



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

---

---

# **NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

**1º TRIMESTRE DE 2021**



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

---

---

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

*Douglas Roriz Caliman*  
Coordenador de Contabilidade e Contador Geral

*Ronaldo de Sá Drews*  
Superintendente de Contabilidade e Finanças

*Teresa Cristina Janes Carneiro*  
Pró-Reitora de Administração

*Roney Pignaton da Silva*  
Vice-Reitor

*Paulo Sérgio de Paula Vargas*  
Reitor



## NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

### NOTA 1 – BALANÇO PATRIMONIAL

Em 31/03/2021, a Universidade Federal do Espírito Santo apresentou um patrimônio total de R\$ 781.004.303,74; o que representa uma redução de cerca de 3,62% em relação a 31/12/2020.

A seguir, apresenta-se o quadro 1, segregando-se o patrimônio total da IFES no primeiro semestre de 2021, em relação ao exercício de 2020.

#### Quadro1 – Balanço Patrimonial – Composição.

EXERCÍCIO FINANCEIRO	31/03/2021	EV (%)	31/12/2020	EV (%)	EH (%)
ATIVO CIRCULANTE	106.582.164,29	13,6%	139.367.882,22	17,2%	-23,52%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	674.422.139,45	86,3%	670.980.972,74	82,8%	0,51%
ATIVO TOTAL	781.048.589,74		810.393.050,96		-3,62%
PASSIVO CIRCULANTE	136.381.176,62	17,5%	152.691.108,60	18,8%	-10,68%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-	-	-	-
PATRIMONIO LIQUIDO	644.623.127,12	82,5%	657.657.746,36	81,2%	-1,98%
PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO	781.004.303,74		810.348.854,96		-3,62%

Fonte: SIAFI, 2021 e SIAFI, 2020.

\*EH – Evolução Horizontal

\*EV – Evolução Vertical

### ATIVO CIRCULANTE

Os bens e direitos a curto prazo compõem 13,6% do Ativo Total. Observa-se uma redução significativa de 23,52%, conforme destacados a seguir:

- Caixa e Equivalentes Caixa: compõe 10,89% do ativo total e possui uma redução significativa de 14,42% em relação ao exercício de 2020. Refere-se ao fluxo financeiro para pagamento de despesas do trimestre. A redução é explicada, pois o mês de dezembro historicamente possui um fluxo de caixa maior que o normal, devido a finalização do exercício. A LOA apenas foi aprovada no final de abril, o que reduziu bastante o movimento de caixa.
- Créditos a Curto Prazo: compõe 2,55% do ativo total e apresentam uma redução de 48,0% em relação ao exercício de 2020. Estes créditos referem-se as férias que serão pagos na folha do mês de abril de 2021;
- Estoques: compõe 0,21% do ativo total. Houve um aumento de Estoques de cerca de 9,50% em relação ao exercício de 2020. 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 86,35% do Ativo Total, conforme destacados a seguir:

- Ativo Imobilizado: compõe 85,78% do ativo total. Evolui-se 0,51% em relação ao exercício de 2020.
- Ativo Intangível: apesar de uma composição pouco significativa de 0,57% em relação ao ativo total, obteve crescimento de cerca de 1,66%. O crescimento refere-se a garantias sobre aquisições de ativos tangíveis, softwares e direitos de utilização de software.



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

---

## **NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL**

### **PASSIVO CIRCULANTE/NÃO CIRCULANTE**

As Obrigações a Curto Prazo compõem 17,46% do passivo total. Caracterizaram-se por uma redução de 10,68% em relação ao exercício de 2020, conforme destacadas a seguir:

- Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo: compõe 7,45% do passivo total e apresentaram uma redução de 20,98%. Refere-se aos encargos com PSS, INSS, IR e obrigações assistenciais da folha de pagamento de pessoal.
- Obrigações com Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo: compõe 0,81% do passivo total e apresentaram um aumento significativo de 94,29%. Referem-se a obrigações com fornecedores de materiais e serviços, como: equipamentos, vigilância, energia, água, etc.
- Demais Obrigações a Curto Prazo: compõe 9,20% do passivo total e apresentaram uma redução de cerca de 5,21% em relação ao exercício de 2020. Referem-se a consignações de seguros, previdenciária complementar, entidades representativas, cauções, entre outros.

### **PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

- Patrimônio Líquido: compõe 82,54% do passivo total e apresentou uma redução de 1,98%, que refere-se ao aumento dos resultados acumulados. Estes impactos poderão ser melhor analisados, através das Notas Explicativas da Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP).



## NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

### ATIVO IMOBILIZADO

O imobilizado é composto pelos Bens Móveis e Imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação ou exaustão, bem como redução ao valor recuperável e reavaliação.

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

Em 31/03/2021, a Universidade Federal do Espírito Santo apresentou um saldo de Imobilizado de R\$ 669.960.008,71; o que compõe 85,78% do patrimônio total da IFES e perfazendo um aumento de cerca de 0,51% em relação ao exercício de 2020.

No quadro a seguir, é apresentado a composição do subgrupo Imobilizado, para os exercícios de 2021 e 2020. Observa-se que o saldo de bens móveis sofreu um aumento bruto de cerca de 2,03% e os Bens Imóveis sofreram um aumento de cerca de 0,16% em relação ao Ativo Imobilizado.

#### Quadro 2 – Imobilizado – Composição Sintética.

	31/03/2021	31/12/2020	EH
<b>Bens Móveis</b>			
(+) Valor Bruto Contábil	315.455.800,96	309.193.542,12	2,03%
(-) Depreciação Acumulada de Bens Móveis	122.300.525,63	118.651.019,02	3,08%
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	
(=) Saldo de Bens Móveis	193.155.275,33	427.844.561,14	-54,85%
<b>Bens Imóveis</b>			
(+) Valor Bruto Contábil	477.898.964,71	477.128.692,10	0,16%
(-) Depreciação Acumulada de Bens Imóveis	1.094.231,33	1.079.368,20	1,38%
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	
(=) Saldo de Bens Imóveis	476.804.733,38	478.208.060,30	-0,29%
<b>Total</b>	<b>669.960.008,71</b>	<b>906.052.621,44</b>	<b>-26,06%</b>

Fonte: SIAFI, 2021 e SIAFI, 2020.

\*EH – Evolução Horizontal

No exercício de 2021, a depreciação está sendo registrada de forma tempestiva. A redução ao valor recuperável de bens móveis e imóveis serão implementados durante o exercício de 2021, conforme orientação da Secretaria do Tesouro Nacional-STN.

### Bens Móveis

Os Bens Móveis da Universidade Federal do Espírito Santo em 31/03/2021, totalizaram o valor bruto de R\$ 315.455.800,96. O quadro a seguir compara a evolução do exercício de 2021 em relação ao exercício de 2020, com suas respectivas evoluções.



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

**NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL**

**Quadro 3 – Bens Móveis – Composição Sintética**

BENS MÓVEIS - COMPOSIÇÃO SINTÉTICO	31/03/2021	31/12/2020	EV	EH
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	140.123.551,21	137.555.699,82	73%	1,87%
Bens de Informática	59.978.966,61	59.728.764,98	31%	0,42%
Móveis e Utensílios	40.191.039,08	38.662.612,30	21%	3,95%
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	20.308.232,59	19.266.536,59	11%	5,41%
Veículos	8.195.591,07	8.169.107,75	4%	0,32%
Bens Móveis em Andamento	5.756.073,08	4.809.399,11	3%	19,68%
Bens Móveis em Almoxarifado	-	-	-	-
Semoventes e Equipamentos de Montaria	8.849,99	8.849,99	0%	0,00%
Demais Bens Móveis	40.893.497,33	40.992.571,58	21%	-0,24%
Depreciação / Amortização Acumulada	(122.300.525,63)	(118.651.019,02)	-63%	3,08%
<b>Total</b>	<b>193.155.275,33</b>	<b>190.542.523,10</b>		1,37%

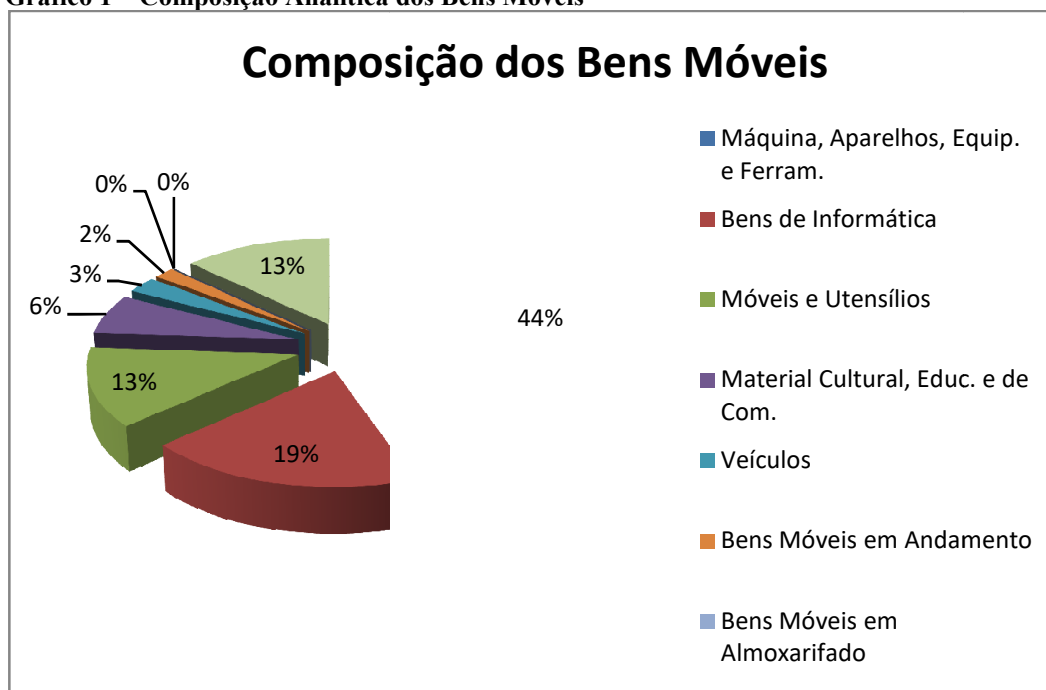
Fonte: SIAFI, 2021 e SIAFI, 2020.

\*EH – Evolução horizontal

\*EV – Evolução vertical

O gráfico a seguir, pode melhor evidenciar os saldos analíticos dos Bens Móveis da IFES em 31/03/2021, em relação ao valor total.

**Gráfico 1 – Composição Analítica dos Bens Móveis**



Fonte: SIAFI, 2021.



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

**NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL**

O quadro a seguir, evidencia-se os saldos analíticos dos Bens Móveis da IFES por Unidade Gestora em 31/03/2021.

**Quadro 4 – Bens Móveis – Composição Sintética por Unidade Gestora**

BENS MÓVEIS	UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO	HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPÍRITO SANTO.	UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPÍRITO SANTO
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	63.674.718,77	49.431.597,80	1.255.525,36	10.217.906,50	15.543.802,78
Bens de Informática	48.672.368,20	3.961.797,22	47.980,00	5.332.173,35	1.964.647,84
Móveis e Utensílios	28.545.154,53	4.301.225,80	1.542.164,86	3.890.380,43	1.912.113,46
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	18.767.507,79	233.709,72	2.949,98	524.842,93	779.222,17
Veículos	5.777.691,95	371.344,45	164.300,00	819.119,03	1.063.135,64
Bens Móveis em Andamento	5.756.073,08				
Semoventes e Equipamentos de Montaria					8.849,99
Demais Bens Móveis	39.935.162,89	13.800,00		359.229,55	585.304,89
Depreciação / Amortização Acumulada	(89.195.611,98)	(22.870.618,82)	(1.512.342,08)	(8.721.253,92)	(698,83)
<b>Total</b>	<b>121.933.065,23</b>	<b>35.442.856,17</b>	<b>1.500.578,12</b>	<b>12.422.397,87</b>	<b>21.856.377,94</b>

Fonte: SIAFI, 2020.

O quadro a seguir, evidencia os saldos analíticos dos bens móveis com as evoluções mais relevantes da IFES, consolidada em 31/03/2021.

**Quadro 5 – Bens Móveis – Composição Analítica**

BENS MÓVEIS	31/03/2021	31/12/2020	EV	EH
APARELHOS DE MEDICAO E ORIENTACAO	11.810.497,10	11.465.316,42	3,74%	3,01%
EQUIPAM/UTENSILIOS MEDICOS,ODONTO,LAB E HOSP	79.945.950,42	78.547.216,05	25,34%	1,78%
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS	3.430.623,94	3.408.623,94	1,09%	0,65%
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS	2.889.524,44	2.858.790,46	0,92%	1,08%
EQUIPAMENTOS HIDRAULICOS E ELETRICOS	1.158.888,72	1.140.088,72	0,37%	1,65%
MAQUINAS, UTENSILIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS	32.316.600,28	31.573.650,31	10,24%	2,35%
EQUIP DE TECNOLOG DA INFOR E COMUNICACAO/TIC	59.978.966,61	59.728.764,98	19,01%	0,42%
APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS	16.603.564,96	15.147.926,92	5,26%	9,61%
MOBILIARIO EM GERAL	23.356.930,37	23.284.141,63	7,40%	0,31%
EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	11.744.483,82	10.704.521,45	3,72%	9,72%
IMPORTACOES EM ANDAMENTO - BENS MOVEIS	5.756.073,08	4.809.399,11	1,82%	19,68%
BENS MOVEIS A CLASSIFICAR	36.824.873,95	36.923.948,20	11,67%	-0,27%
<b>Total dos Bens Móveis</b>	<b>315.455.800,96</b>	<b>309.193.542,12</b>	<b>100,00%</b>	<b>2,03%</b>

Fonte: SIAFI, 2021 e SIAFI, 2020.

\*EH – Evolução horizontal

\*EV – Evolução vertical

Os bens móveis com impactos mais significativos no exercício de 2020 foram:

**APARELHOS DE MEDIÇÃO E ORIENTAÇÃO**

Caracterizados por um aumento de 3,01% em relação ao exercício de 2020, compõe 3,74% do montante de bens móveis em 31/03/2021. O aumento refere-se significativamente a incorporações por doação de bens ao Campus de Goiabeiras (Unidade Gestora 153046).

**EQUIPAM/UTENSILIOS MÉDICOS, ODONTOL., LAB. E HOSPITALARES**

Caracterizados por um aumento de 1,78% em relação ao exercício de 2020 e compõe 25,34% do montante de bens móveis em 31/03/2021. São os bens móveis mais relevantes em relação ao total.



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

## NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

O aumento refere-se significativamente a incorporações por aquisição e doação de bens ao Campus de Goiabeiras (Unidade Gestora 153046) e ao CEUNES (Unidade Gestora 153049).

### MAQUINAS, UTENSILIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS

Caracterizados por um aumento de 2,35% em relação ao exercício de 2020 e compõe 10,24% do montante de bens móveis em 31/03/2021. O aumento refere-se significativamente a incorporações por aquisição e recebimento de doação de bens ao Campus de Goiabeiras (Unidade Gestora 153046).

### EQUIP DE TECNOLOG. DA INFORM. E COMUNICACAO/TIC

Caracterizados por um aumento de 0,42% em relação ao exercício de 2020 e compõe 19,01% do montante de bens móveis em 31/03/2021. O aumento refere-se a incorporações por aquisição e recebimento de doação de bens ao Campus de Goiabeiras (Unidade Gestora 153046) e ao Hospital Universitário - HUCAM (Unidade Gestora 153047).

### BENS MÓVEIS A CLASSIFICAR

Compõem 11,67% 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.

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.

## Bens Imóveis

Os Bens Imóveis da Universidade Federal do Espírito Santo em 31/03/2021, totalizaram um valor contábil bruto de R\$ 477.898.964,71 e estão distribuídos da seguinte forma:

**Quadro 6 – Bens Imóveis – Sintético**

BENS IMÓVEIS	31/03/2021	31/12/2020	EV	EH
Bens de Uso Especial	449.752.177,92	440.970.404,53	94%	1,99%
Bens Dominicais	657.000,00			
Bens Imóveis em Andamento	7.957.901,31	11.068.881,70	2%	-28,11%
Instalações	19.531.885,48	25.089.405,87	4%	-22,15%
Deprec./Acum./Amort. Acumulada - Bens Imóveis	(1.094.231,33)	(1.079.368,20)	0%	1,38%
<b>Total</b>	<b>476.804.733,38</b>	<b>476.049.323,90</b>	<b>100%</b>	<b>0,16%</b>

Fonte: SIAFI, 2021 e SIAFI, 2020.

\*EH – Evolução horizontal

\*EV – Evolução vertical





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

**NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL**

O quadro a seguir, evidencia-se os bens imóveis detalhados em 31/03/2021:

**Quadro 7 – Bens Imóveis – Analítico**

BENS IMÓVEIS - DETALHAMENTO	31/03/2021	31/12/2020	EV	EH
IMOVEIS DE USO EDUCACIONAL	443.503.313,29	434.721.539,90	92,80%	2,02%
FAZENDAS, PARQUES E RESERVAS	4.848.797,19	4.848.797,19	1,01%	0,00%
AUTARQUIAS/FUNDAÇÕES	1.375.356,25	1.375.356,25	0,29%	0,00%
IMOVEIS RESIDENCIAIS / COMERCIAIS	5.076,19	5.076,19	0,00%	0,00%
EDIFÍCIOS	19.635,00	19.635,00	0,00%	0,00%
BENS DOMINICAIS REGISTRADOS NO SIAPA	657.000,00		0,14%	-
OBRAS EM ANDAMENTO	7.957.901,31	11.029.970,70	1,67%	-27,85%
ESTUDOS E PROJETOS	0,00	38.911,00	-	-
INSTALAÇÕES	19.531.885,48	25.089.405,87	4,09%	-22,15%
TOTAL	477.898.964,71	477.128.692,10	100,00%	0,16%

Fonte: SIAFI, 2021 e SIAFI, 2020.

\*EH – Evolução horizontal

\*EV – Evolução vertical

A redução significativa de 27,85% de obras em andamento, refere-se a imóveis finalizados e entregues a utilização que são contabilizados a partir deste ponto em imóveis de uso educacional. A redução de 22,15% das Instalações, refere-se instalações entregues a utilização que são contabilizados em imóveis de uso educacional.. Os Imóveis de Uso Educacional apresentam uma evolução de 2,02%. Referem-se aos bens imóveis de todos os Campi da Universidade.

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 2021, apresentaram uma evolução de 4,25% em relação ao exercício de 2020 e estão constituídos pelos seguintes Registros de Imobiliários Patrimoniais – RIP:



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**

RIP Imóvel (SPIU)		31/03/2021	31/12/2020	EV	EH
5603000015008	Fazenda - Jerônimo Monteiro	4.425.332,37	4.425.332,37	0,98%	0,00%
5603000025003	Campus Universitário Alegre	12.912.816,46	12.912.816,46	2,87%	0,00%
5603000055000	Fazenda da Rocinha - São José do Calçado	423.464,82	423.464,82	0,09%	0,00%
5661000045001	Campus Paraná - NEDTEC - Jerônimo Monteiro	434.171,44	434.171,44	0,10%	0,00%
5661000055007	Campus Paraná - NEDTEC - Jerônimo Monteiro	1.375.356,25	1.375.356,25	0,31%	0,00%
5697000315000	Campus Literâneo -CEUNES	27.546.037,55	26.348.567,73	6,13%	4,54%
5705000535004	Campus Maruípe	49.052.555,91	47.761.976,27	10,91%	2,70%
5705000555005	Antiga Escola Politécnica	2.187.020,97	2.187.020,97	0,49%	0,00%
5705000775005	Antigo Restaurante Universitário	2.744.634,45	2.744.634,45	0,61%	0,00%
5705000795006	Campus Goiabeiras	339.071.521,98	332.777.798,05	75,39%	1,89%
5705006695003	Campus Goiabeiras	9.554.554,53	-	2,12%	
Total		449.727.466,73	431.391.138,81	100,00%	4,25%

**Quadro 8: Imóveis de Uso Especial**

Fonte: SIAFI, 2021 e SIAFI, 2020.

\*EH – Evolução horizontal

\*EV – Evolução vertical

Obras em Andamento apresentaram horizontalmente uma redução de 28,1%, em relação ao exercício de 2020. A redução refere-se baixas por reavaliação de imóveis.

**Quadro 9: Composição de Obras em Andamento**

UNIDADE GESTORA		31/03/2021	31/12/2020	EV	EH
153046	UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	6.677.410,77	9.607.552,31	84%	-30,5%
153047	HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	1.280.490,54	1.280.490,54	16%	0,0%
153049	CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO.	0,00	180.838,85	0%	-100,0%
Total		7.957.901,31	11.068.881,70	100%	-28,1%

Fonte: SIAFI, 2021 e SIAFI, 2020.

\*EH – Evolução horizontal

\*EV – Evolução vertical



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

**NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL**

A redução do subgrupo Instalações, refere-se a baixas por reavaliação de imóveis no valor de R\$ 5.854.631,85 na Unidade Gestora 153046 (Campus de Goiabeiras).

**Quadro 10: Composição Analítica de Instalações**

	31/03/2021	31/12/2020	EV	EH
UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	18.832.137,47	24.389.657,86	96,42%	-22,79%
HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	699.748,01	699.748,01	3,58%	0,00%
<b>Total</b>	<b>19.531.885,48</b>	<b>25.089.405,87</b>	<b>100,00%</b>	<b>-22,15%</b>

Fonte: SIAFI, 2021 e SIAFI, 2020.

\*EH – Evolução horizontal

\*EV – Evolução vertical

A seguir, evidencia-se a movimentação trimestral de obras em andamento e de instalações no 1º trimestre de 2021:

**Quadro 11: Composição por Unidade Gestora**

BENS IMÓVEIS	153046			153047			Total		
	UFES - Goiabeiras			HUCAM			TOTAL		
	Obras	Ajuste/Baixa	Saldo	Obras	Ajuste/Baixa	Saldo	Obras	Ajuste/Baixa	Saldo
OBRAS EM ANDAMENTO	-	2.891.230,54	6.677.410,77	-	-	1.280.490,54	-	2.891.230,54	7.957.901,31
INSTALACOES	294.111,46	5.851.631,85	18.832.137,47	-	-	699.748,01	294.111,46	5.851.631,85	19.531.885,48
<b>TOTAL</b>	<b>294.111,46</b>	<b>8.742.862,39</b>	<b>25.509.548,24</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.980.238,55</b>	<b>294.111,46</b>	<b>8.742.862,39</b>	<b>27.489.786,79</b>

Fonte: SIAFI, 2021

**Reavaliação, redução ao valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão**

Os procedimentos para registro da reavaliação, redução a valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão na Administração Pública Direta da União, suas autarquias e fundações tem como base legal a Lei nº 4.320/1964, Lei Complementar nº 101/2000, NBCASP, MCASP e Lei nº 10.180/2001. Os procedimentos contábeis estão descritos, de maneira mais detalhada, no Manual SIAFIWeb, Macrofunção 020330, disponível no sítio da STN e na Portaria Conjunta STN/SPU nº 3/2014.

**Reavaliação**

Segundo a Portaria Conjunta STN/SPU nº 3/2014 os valores dos bens imóveis de uso especial da União, autarquias e fundações públicas federais deverão ser reavaliados, aqueles nos quais seja aplicado, a título de benfeitoria, valor percentual igual ou superior ao estipulado pela SPU; houver alteração de área construída, independentemente do valor investido; seja comprovada a ocorrência de quaisquer sinistros, tais como incêndio, desmoração, desabamento, arruinamento, dentre outros.

Os valores são atualizados sistemicamente, a cada ano, na data base de 31 de dezembro, independentemente da classificação, considerando os parâmetros e características específicas dos imóveis e preços unitários regionais, atualizados periodicamente.



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

**NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL**

No 1º trimestre de 2021, houve uma reavaliação de Imóveis de Uso Educacional no valor total de R\$ 2.705.090,06, conforme Registros de Imobiliários Patrimoniais – RIP's:

**Quadro 12: Reavaliação dos Imóveis de Uso Educacional**

RIP's	CAMPI	31/03/2021
5697000315000	Campus CEUNES	1.197.469,82
5705000535004	Campus Maruípe	1.290.579,64
5705000795006	Campus Goiabeiras	6.293.723,93
	<b>Total</b>	<b>8.781.773,39</b>

Fonte: SIAFI, 2021.

**Redução ao valor recuperável de ativos - *Impairment***

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



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

**NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL**

**ATIVOS INTANGÍVEIS**

A Universidade Federal do Espírito Santo, em 31/03/2021, apresentou-se um saldo de ativos intangíveis bruto de R\$ 4.795.378,08. No quadro a seguir, é apresentada a composição do subgrupo Intangível, para o 1º trimestre de 2021, em relação ao exercício de 2020.

**Quadro 13 – Composição do Ativo Intangível**

Bens Intangíveis	31/03/2021	31/12/2020	EV	EH
Software com Vida Útil Definida	221.458,07	221.458,07	4,96%	0,00%
Software com Vida Útil Indefinida	2.839.853,03	2.779.966,00	63,64%	2,15%
Marcas, Direitos, Patentes - Vida Útil Definida	1.530.319,07	1.519.666,60	34,30%	0,70%
Marcas, Direitos, Patentes - Vida Útil Indefinida	203.747,91	184.647,91	4,57%	10,34%
<b>Total Bruto</b>	<b>4.795.378,08</b>	<b>4.705.738,58</b>	<b>107,47%</b>	<b>1,90%</b>
Amortização Acumulada	(333.265,03)	(316.630,53)	-7,47%	5,25%
<b>Total Líquido</b>	<b>4.462.113,05</b>	<b>4.389.108,05</b>	<b>100,00%</b>	<b>1,66%</b>

Fonte: SIAFI, 2021 e SIAFI, 2020.

\*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 2020 está sendo efetuado de forma tempestiva. Cabe destacar que a amortização é aplicada apenas a intangíveis com vida útil definida. Intangíveis com vida útil indefinida não são amortizados. Podem ser apenas testados anualmente em relação a perdas por redução ao valor recuperável (*Impairment*), individualmente ou no nível da unidade geradora de caixa.

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

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



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

**NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL**

**FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR**

Em 31/03/2021, a Universidade Federal do Espírito Santo apresentou um passivo circulante de R\$ 136.381.176,62, ao qual, apresenta-se, relevantemente, um saldo em aberto de fornecedores e contas a pagar de R\$ 6.355.358,42; representando um aumento significativo de 94,29% em relação ao exercício de 2020.

A seguir, apresenta-se um quadro, segregando-se as obrigações nacionais a curto prazo.

**Quadro 14 – Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo**

Exercício/Período Financeiro	31/03/2021	31/12/2020	EH
Credores Nacionais	6.355.358,42	3.270.998,77	94,29%

Fonte: SIAFI, 2021 e SIAFI, 2020.

\*EH – Evolução horizontal

O quadro a seguir, evidencia as obrigações com fornecedores e contas a pagar nacionais por Unidade Gestora no 1º trimestre de 2021, em relação ao exercício de 2020.

**Quadro 15 – Fornecedores e Contas a Pagar – Por Unidade Gestora.**

	31/03/2021	31/12/2020	EV	EH
UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	5.625.651,38	3.180.566,74	88,52%	76,88%
HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	144.043,00	0,00	2,27%	#DIV/0!
RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	43.149,96	6.251,91	0,68%	590,19%
CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO.	230.406,16	0,00	3,63%	#DIV/0!
UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	312.107,92	84.180,12	4,91%	270,76%
<b>TOTAL</b>	<b>6.355.358,42</b>	<b>6.472.485,67</b>	<b>100%</b>	<b>-1,81%</b>

Fonte: SIAFI, 2021 e SIAFI, 2020

\*EH – Evolução horizontal

\*EV – Evolução vertical

O Campus de Goiabeiras (Unidade Gestora 153046), totaliza cerca de 88,52% das obrigações a curto prazo, pois é a administração setorial da IFES, centralizando parte significativa do orçamento.

O quadro a seguir, relaciona-se as obrigações mais significativas com fornecedores e Contas a Pagar a curto prazo do Campus de Goiabeiras em 31/03/2021 com seus respectivos saldos a executar.



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

**NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL**

**Quadro 16 – Fornecedores e Contas a Pagar – Campus de Goiabeiras(R\$).**

<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR</b>	<b>Total</b>
AGILE EMPREENDIMENTOS E SERVICOS EIRELI	900.271,48
C. M - COMERCIO SERVICOS E CONSTRUCOES LTDA	376.439,72
COMPANHIA ESPIRITO SANTENSE DE SANEAMENTO CESAN	107.707,53
CONSULOC ENGENHARIA LTDA	102.506,46
DENTECK AR CONDICIONADO LTDA	109.986,03
EDP ESPIRITO SANTO DISTRIBUICAO DE ENERGIA S.A.	555.981,99
FUNDACAO ESPIRITO SANTENSE DE TECNOLOGIA - FEST	850.600,00
GEST SERVI - GEST AO E TERCEIRIZACAO DE MAO-DE-OBRA - EIR	176.082,89
H DE SOUZA	170.472,37
IMG ALIANCA CONSTRUCOES E SERVICOS LTDA	294.530,94
MOOVE ENERGIA SOLAR LTDA	280.543,49
SECRETARIA DE ESTADO DA SEGURANCA PUBLICA E DEFESA SOC	398.775,96

Fonte: SIAFI, 2020.

Observa-se que as principais despesas em 31/03/2021, referem-se a despesas mão de obra administrativa, tecnologia em energia solar, segurança dos Campi e manutenção predial.



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

**NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL**

**OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS**

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

**Quadro 17 – Obrigações Contratuais – Composição (R\$).**

Obrigações Contratuais	31/03/2021	31/12/2020	EV	EH
Fornecimento de Bens	2.672.318,09	2.672.318,09	1,70%	0,00%
Seguros	28.599,84	28.599,84	0,02%	0,00%
Serviços	154.231.555,63	161.979.960,64	98,28%	-4,78%
<b>Total</b>	<b>156.932.473,56</b>	<b>164.680.878,57</b>	<b>100,00%</b>	<b>-4,71%</b>

Fonte: SIAFI, 2021 e SIAFI, 2020

\*EH – Evolução horizontal

\*EV – Evolução vertical

Em 31/03/2021, a Universidade Federal do Espírito Santo apresentou uma redução nas obrigações contratuais de 4,71%, pois referem-se a ajustes (baixas) efetuados sobre os contratos já executados (finalizados).

No quadro a seguir, em 31/03/2021, apresentam-se as obrigações contratuais por unidades gestoras contratantes. Destaca-se que os percentuais do Campus de Goiabeiras (Unidade Gestora 153046) e Hospital Universitário – HUCAM (Unidade Gestora 153047) empregados em obrigações contratuais em serviços, são bastante expressivos em relação aos totais individualizados das obrigações.

**Quadro 18 – Obrigações Contratuais – Por Unidade Gestora Contratante (R\$).**

UNIDADE GESTORA	31/03/2021	31/12/2020	EV	EH
UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO	138.334.462,77	146.096.645,66	88,15%	-5,31%
HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	14.299.316,71	14.299.316,71	9,11%	0,00%
RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	151.191,71	137.413,83	0,10%	10,03%
CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPÍRITO SANTO.	2.513.907,74	2.513.907,74	1,60%	0,00%
UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPÍRITO SANTO	1.633.594,63	1.633.594,63	1,04%	0,00%
<b>TO TAL</b>	<b>156.932.473,56</b>	<b>164.680.878,57</b>	<b>100,00%</b>	<b>-4,71%</b>

Fonte: SIAFI, 2021 e SIAFI, 2020

\*EH – Evolução horizontal

\*EV – Evolução vertical

O Campus de Goiabeiras representa 88,15% 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 9,11% 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 31/03/2021 do Campus de Goiabeiras (Unidade Gestora 153046).





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

**NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL**

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

<b>CONTRATADO</b>	<b>SALDO (R\$)</b>
AKON ENGENHARIA LTDA.	12.472.846,85
AMBIENTAL COLETA DE RESIDUOS E SERVICOS LTDA	567.518,02
AMBIENTAL CONTROLE INTEGRADO DE PRAGAS LTDA	1.119.160,49
AMBSERVICE LIMPEZA E CONSERVACAO EIRELI	305.092,30
AVMB - CONSULTORIA E ASSESSORIA EM INFORMATICA LTDA.	441.495,04
CODIGO INVALIDO	365.190,44
COMLOG LOCACAO DE EQUIPAMENTOS E SERVICOS LTDA - EPP	479.730,00
COMPANHIA DE GAS DO ESPIRITO SANTO - ES GAS	379.451,93
COMPANHIA ESPIRITO SANTENSE DE SANEAMENTO CESAN	1.037.696,48
CONSULOC ENGENHARIA LTDA	3.311.380,01
CSV CENTRAL SOROLOGICA DE VITORIA LTDA	260.305,33
DF TURISMO E EVENTOS LTDA	2.299.190,18
EBALMAQ COMERCIO E INFORMATICA LTDA	490.854,71
EDP ESPIRITO SANTO DISTRIBUICAO DE ENERGIA S.A.	5.085.542,43
EMPRESA BRASIL DE COMUNICACAO S.A	3.341.485,01
EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	2.921.850,74
ESTRUTURAL CONSTRUTORA E INCORPORADORA LTDA	369.627,61
FRIOSMIL REFRIGERACAO E TRANSPORTES LTDA	602.489,30
FUCAM - FUNDACAO DE APOIO CASSIANO ANTONIO MORAES	5.855.676,25
FUNDACAO CECILIANO ABEL DE ALMEIDA	31.633.472,60
FUNDACAO ESPIRITO SANTENSE DE TECNOLOGIA - FEST	13.890.788,79
FUNDO DE IMPRENSA NACIONAL/EXEC.ORC.FINANC.	2.495.924,95
GEST SERVI - GESTAO E TERCEIRIZACAO DE MAO-DE-OBRA - EIR	3.453.896,82
GLOBAL VILLAGE TELECOM S.A.	2.286.014,98
IMG ALIANCA CONSTRUcoes E SERVICOS LTDA	377.003,55
KARISTEN COMERCIO E SERVICOS MECANICOS E ELETRICOS LTDA	508.075,86
MOOVE ENERGIA SOLAR LTDA	7.450.171,38
PETROBRAS DISTRIBUIDORA SA	329.103,17
PH SERVICOS E ADMINIST RACAO LTDA	5.536.934,46
PLANTAO SERVICOS DE VIGILANCIA LTDA	13.003.469,36
PROVAC TERCEIRIZACAO DE MAO DE OBRA LTDA	4.731.900,17
R MAIA ENGENHARIA EIRELI	1.799.459,83
RADIOBRAS - EMP.BRASILEIRA DE COMUNICACAO S/A	346.085,69
RIO MINAS CONSERVACAO E LIMPEZA LTDA	475.765,94
SERPRO - ESCRITORIO DE VITORIA - ES	343.784,66
SIMPRESS COMERCIO LOCACAO E SERVICOS LTDA	3.081.952,91
TELEMAR NORTE LESTE S/A. - EM RECUPERACAO JUDICIAL	931.717,38
TOPOGRAPH ENGENHARIA LTDA - EPP	419.127,67
TREZE MATERIAL DE CONSTRUCAO LTDA	233.708,89

**Fonte: SIAFI, 2021.**

Obs.: Saldos contratuais de alguns prestadores de serviços estão sendo baixados devido a algumas fragilidades de controles.

No quadro a seguir, relacionam-se os contratados mais relevantes e o saldo a executar na data base de 31/03/2021, do Hospital Universitário (Unidade Gestora153047).



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

**NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL**

**Quadro 20 – Obrigações Contratuais – Por Contratado (R\$).**

<b>CONTRATADO</b>	<b>SALDO (R\$)</b>
AMBIENTAL COLETA DE RESIDUOS E SERVICOS LTDA	343.905,74
CLINICA RADIOLOGICA HELIO RIBEIRO SANTOS LTDA	1.152.230,62
CONSERVO SERVICOS GERAIS LTDA	114.357,91
COOPANEST/ES-COOPERATIVA DE ANESTESIOLOGIA DO E.SANTO.	5.270.250,02
ELETRODATA ENGENHARIA LTDA	288.190,25
EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	428.318,43
ESTERILETO ESTERILIZACAO E COMERCIO DE PRODUTOS HOSPITA	552.841,32
FUNDO DE IMPRENSA NACIONAL/EXEC.ORC.FINANC.	477.630,96
HEMOSERVE-SERVICO DE HEMOTERAPIA E HEMODERIVADOS LTDA	808.289,40
LABORATORIO DE PATOLOGIA BACCHI LTDA	356.244,26
MEGALAV LAVANDERIA HOSPITALAR LTDA	163.285,87
PHILIPS MEDICAL SYSTEMS LTDA	134.328,54
RODRIGUES TECNOLOGIA LTDA	162.596,97
SHIMADZU DO BRASIL COMERCIO LTDA.	398.116,74
TELEMAR NORTE LESTE S/A. - EM RECUPERACAO JUDICIAL	1.332.293,22
VISAUTO LOCACAO E SERVICOS LTDA	283.157,60
WHITE MARTINS GASES INDUSTRIAIS LTDA	1.187.808,44

**Fonte: SIAFI, 2021.**

Muitos desses contratos são comuns a outras Unidades Gestoras, ou seja, financiam despesas de outras unidades, como por exemplo:

- a) FUNDACAO ESPIRITO SANTENSE DE TECNOLOGIA – FEST: Prestação de serviço de apoio aos projetos de pesquisa da IFES
- b) MOOVE ENERGIA SOLAR LTDA: Prestação de serviços e fornecimento de placas de energia solar para os Campi da UFES;
- c) PLANTÃO SERVICOS DE VIGILÂNCIA: Prestação de serviços de vigilância patrimonial dos Campi.

---

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



**NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR**

**NOTA 2 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

Em 31/03/2021, a Universidade Federal do Espírito Santo (Órgão 26234) apresentou um déficit orçamentário trimestral de R\$ 597.853.609,17; que corresponde à diferença entre as receitas realizadas e as despesas empenhadas. A seguir, observam-se as especificidades:

**1. RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS**

● **RECEITAS CORRENTES**

- Receita Própria: Como o orçamento da UFES não foi publicado até o fechamento do Balanço trimestral, não consta a informação de receitas previstas no Balanço Orçamentário. Verifica-se que foram realizadas R\$ 5.737.946,61 de receita própria até o primeiro trimestre de 2021. Do montante realizado, a receita mais significativa foi R\$ 5.188.955,54 com receitas de serviços da IFES, que corresponde a 90,43% do total realizado.

- Receitas do Tesouro: A previsão de repasse do Tesouro Nacional a IFES corresponde ao montante de R\$ 692.180.323,00 no exercício de 2021.

● **RECEITA DE CAPITAL**

Como o orçamento da UFES não foi publicado até o fechamento do Balanço trimestral, não consta a informação de receitas previstas no Balanço Orçamentário. Não houve realização de receita de capital no primeiro trimestre de 2021.

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

**Quadro 2: Relação das receitas próprias da Gestão 26234**

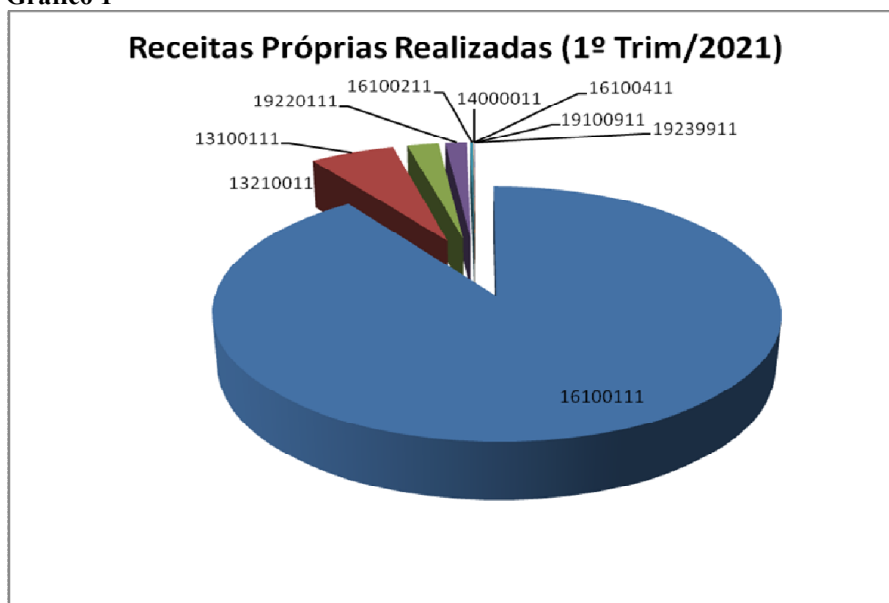
Métrica	Natureza da Receita	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Perc.
Natureza Receita		Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	%
13100111	ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS-PRINCIPAL	-	-	335.803,48	5,85%
13210011	REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS-PRINCIPAL	-	-	124.212,40	2,16%
14000011	RECEITA AGROPECUARIA-PRINCIPAL	-	-	1.989,00	0,03%
16100111	SERV.ADMINISTRAT.E COMERCIAIS GERAIS-PRINC.	-	-	5.175.208,54	90,19%
16100211	INSCR.EM CONCURSOS E PROC.SELETIVOS-PRINCIPAL	-	-	11.800,00	0,21%
16100411	SERVICOS DE INFORMACAO E TECNOLOGIA-PRINCIPAL	-	-	1.947,00	0,03%
19100911	MULTAS E JUROS PREVISTOS EM CONTRATOS-PRINC.	-	-	56,66	0,00%
19220111	RESTITUICAO DE CONVENIOS-PRIMARIAS-PRINCIPAL	-	-	85.876,40	1,50%
19239911	OUTROS RESSARCIMENTOS-PRINCIPAL	-	-	1.047,90	0,02%
19239912	OUTROS RESSARCIMENTOS-MULTAS E JUROS	-	-	5,23	0,00%
13100111	ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS-PRINCIPAL	-	-	335.803,48	5,85%
13210011	REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS-PRINCIPAL	-	-	124.212,40	2,16%
<b>Total</b>		-	-	<b>5.737.946,61</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: SIAFI, 2021



O gráfico 1 apresenta a composição das Receitas Próprias Realizadas por Natureza da Receita.

**Gráfico 1**



## 2. DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

### • DESPESAS CORRENTES

No primeiro trimestre de 2021, a dotação atualizada de despesas correntes corresponde a R\$ 690.804.573,00, constata-se que o montante é 35,54% menor do que no mesmo período de 2020, em que a dotação atualizada foi de R\$ 1.071.711.247,00.

Do valor da dotação atualizada no primeiro trimestre de 2021, 87,37% foram empenhados, ou seja, R\$ 603.580.903,31. Do montante empenhado, 38,75% foi liquidado e 29,24%, pago, o que corresponde a R\$ 233.879.177,91 e 176.484.642,92, respectivamente. Ainda resta um saldo de dotação de R\$ 87.223.669,69 a ser executado.

Houve uma execução de 87,37% do orçamento (desp. empenhadas/dotação atualizada), sendo que do montante pago, 92,98% foram despesas com pessoal (R\$ 164.100.921,21) e 7,02% outras despesas correntes (R\$ 12.383.721,71).

### • DESPESAS DE CAPITAL

As despesas de capital totalizaram o valor de R\$ 1.375.750,00 de dotação inicial atualizada, constata-se que o montante é 85,29% menor do que no mesmo período de 2020, em que a dotação atualizada foi de R\$ 9.351.828,00.

Do montante da dotação atualizada no primeiro trimestre de 2021, R\$ 10.652,47 foram empenhadas, liquidadas e pagas.



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

**NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR**

Houve uma execução de 0,77% do orçamento de capital (desp. empenhadas/dotação atualizada), sendo que todo o montante foi aplicado em despesas com Investimentos.

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

**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	187.626.752,00
03 - Pensões do RPPS e do Militar	31.554.294,00
04 - Contratação por Tempo Determinado	3.646.573,00
11 - Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil	225.071.043,00
13 - Obrigações Patronais	70.029.098,00
18 - Auxílio Financeiro a Estudantes	3.827.466,50
39 - Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica	2.587.183,87
46 - Auxílio-Alimentação	17.218.280,00
93 - Indenizações e Restituições	8.831.888,49

Fonte: SIAFI, 2021

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	9.734.373,63
11 - Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil	13.744.159,64
13 - Obrigações Patronais	12.977.211,36
39 - Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica	1.526.430,00
46 - Auxílio-Alimentação	3.005.292,00
48 - Outros Auxílios Financeiros a Pessoas Físicas	1.982.191,99

Fonte: SIAFI, 2021

As Unidades Gestoras 153048, 153049 e 153050 não tiveram nenhuma execução de 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 2021.



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

**NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR**

**Quadro 3: Movimentação Orçamentária do Órgão**

Movimentação Orçamentária - Órgão														
Unid. Org.	Órgão	Categoria Econômica Despesa	Métrica	Valor em R\$	Valor em R\$	Valor em R\$	Valor em R\$	Valor em R\$	Valor em R\$	Valor em R\$	Valor em R\$	Valor em R\$	Valor em R\$	Valor em R\$
			Grupo Despesa	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (a)	Descentralizações Recebidas (b)	Descentralizações Concedidas (c)	Despesas Empenhadas (d)	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	Crédito Bloqueado (e)	Crédito Disponível (a - b - c - d - e)	622110000	Total
26101	MINISTERIO DA EDUCACAO	DESPESAS CORRENTE	Outras Despesas Correntes			2.379.241,22		2.379.241,22	2.375.003,86	1.774.514,09		0,00	0,00	8.908.006,39
<b>26234</b>	<b>UNIVERSIDADE FEDERAL D</b>	<b>DESPESAS CORRENTE</b>	<b>Pessoal e Encargos Sociais</b>	<b>447.808.702,00</b>	<b>447.808.702,00</b>			<b>447.807.702,00</b>	<b>188.311.230,04</b>	<b>143.770.965,40</b>		<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.676.509.301,44</b>
26234	UNIVERSIDADE FEDERAL D	DESPESAS CORRENTE	Outras Despesas Correntes	62.707.903,00	62.707.903,00	143.379,84	143.379,84	38.287.886,05	15.454.419,56	9.929.798,55		24.420.016,95	24.420.016,95	238.214.703,74
26234	UNIVERSIDADE FEDERAL D	DESPESAS DE CAPITAL	Investimentos	1.375.750,00	1.375.750,00			10.652,47	10.652,47	10.652,47		1.365.097,53	1.365.097,53	5.513.652,47
26238	FUNDO NACIONAL DE DESENVOLVIMENTO	DESPESAS CORRENTE	Outras Despesas Correntes			19.452,40						19.452,40	19,452,40	58,367,20
26364	HOSPITAL UNIVERSIT. CAS	DESPESAS CORRENTE	Pessoal e Encargos Sociais	103.538.329,00	103.538.329,00			36.830.005,04	26.721.378,36	20.329.955,81		66.708.323,96	66.708.323,96	424.374.645,13
26364	HOSPITAL UNIVERSIT. CAS	DESPESAS CORRENTE	Outras Despesas Correntes	4.348.489,00	4.348.489,00			4.348.489,00	1.017.140,09	679.409,07		0,00	0,00	14.742.016,16
36901	FUNDO NACIONAL DE SAUDE	DESPESAS CORRENTE	Outras Despesas Correntes			1526.430,00		1526.430,00				0,00	0,00	3.052.860,00
93213	REC. SOB. SUPERV. UNIV. FED. E	DESPESAS CORRENTE	Pessoal e Encargos Sociais	72401150	72401150			72401150				0	0,00	217.203.450,00
<b>TOTAL GERAL</b>				<b>692.180.323,00</b>	<b>692.180.323,00</b>	<b>4.068.503,46</b>	<b>143.379,84</b>	<b>603.591.955,78</b>	<b>233.889.830,38</b>	<b>176.495.295,39</b>	<b>-</b>	<b>92.513.890,84</b>	<b>92.513.890,84</b>	<b>2.587.576.992,53</b>

Fonte: SIAFI, 2021

O quadro 3 evidencia a origem das dotações recebidas pelo Órgão 26234 até o primeiro trimestre de 2021. As despesas empenhadas com dotações recebidas do Tesouro Nacional foram da ordem de R\$ 447.807.702,00 para despesas com Pessoal e Encargos Sociais; R\$ 38.287.886,05 para Outras Despesas Correntes e R\$ 10.652,47 para Investimentos. Das dotações recebidas do Tesouro Nacional alocadas ao HUCAM, foram empenhadas R\$ 4.348.489,00 com Outras Despesas Correntes e R\$ 36.830.005,04 com despesas de Pessoal e Encargos Sociais. Observa-se que da Dotação Atualizada – para despesas correntes do HUCAM – de R\$ 107.886.818,00, até a o trimestre foi empenhado R\$ 41.178.494,04, ou seja, aproximadamente 38,17% do total.

Dos créditos recebidos (descentralizações recebidas), R\$ 143.379,84 foram recebidos de UGs da IFES (52221.01.00 – Provisão Recebida) e R\$ 3.925.123,62 de outros órgãos (52222.01.01 – Destaque Recebido), totalizando R\$ 4.068.503,46. Dos créditos concedidos (descentralizações concedidas), R\$ 143.379,84 foram concedidos às Unidades Gestoras da IFES (62221.01.00 – Provisão Concedida).

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



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

## NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

### Quadro 4: Execução da despesa orçamentário por grupo de despesa

Grupo de despesa	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Empenhos Pagos
Despesas com Pessoal	623.748.181,00	557.038.857,04	164.100.921,21
Outras Despesas Correntes	67.056.392,00	46.542.046,27	12.383.721,71
Investimentos	1.375.750,00	10.652,47	10.652,47
<b>Total</b>	<b>692.180.323,00</b>	<b>603.591.555,78</b>	<b>176.495.295,39</b>

Fonte: SIAFI, 2021

No quadro 4, observa-se que o Órgão foi contemplado com uma dotação inicial atualizada de R\$ 692.180.323,00, constata-se que o montante é 35,97% menor do que no mesmo período de 2020, que foi de R\$ 1.081.063.075,00. Até o primeiro trimestre foi empenhado R\$ 603.591.555,78. Da dotação atualizada do órgão, 90,11% refere-se a despesas com pessoal, 9,69% com outras despesas correntes e apenas 0,20% refere-se a despesas de capital (Investimento). Do montante empenhado, R\$ 176.495.295,39 foram pagos, sendo 92,98% com despesas com pessoal, 7,02% com outras despesas correntes e 0,006% 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 2021, foram as despesas com pessoal e encargos sociais (89,31% da dotação atualizada, foi empenhada), seguidas das outras despesas correntes (69,41% da dotação atualizada, foi empenhada) e por último as despesas com investimentos (0,77% 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	89,31%	92,29%
2	Outras Despesas Correntes	69,41%	7,71%
3	Investimentos	0,77%	0,00%

Fonte: SIAFI, 2021

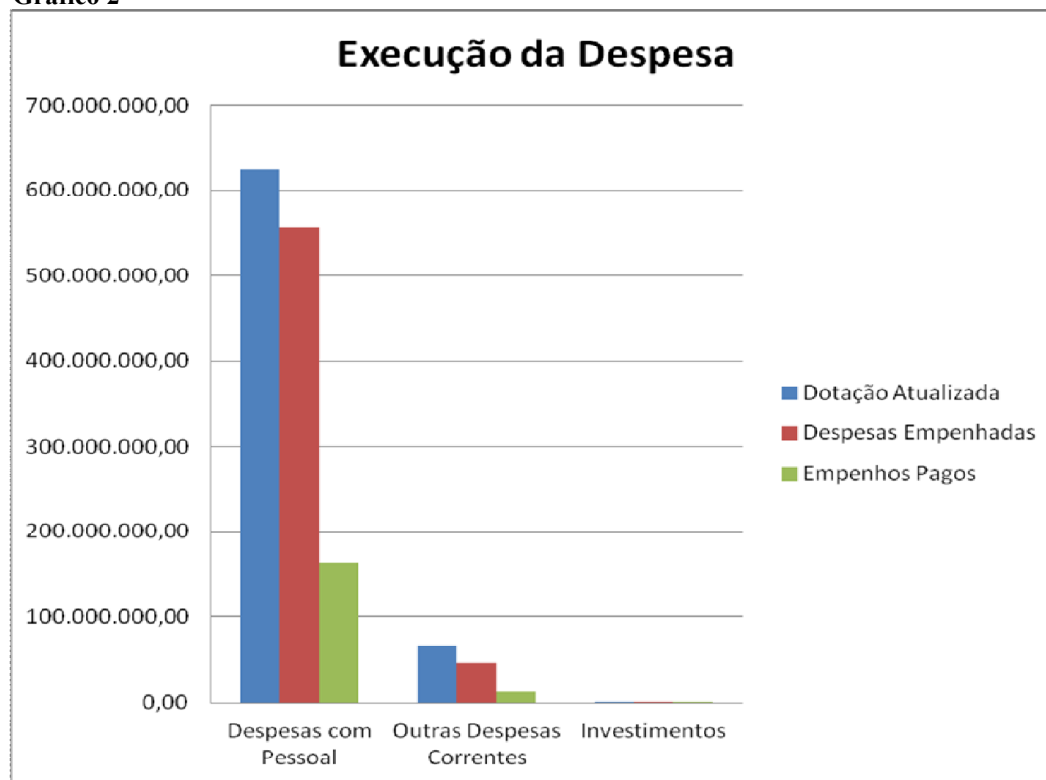
O gráfico 2 compara o valor da despesa fixada, com a empenhada e paga por grupo de despesa.



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

## NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

Gráfico 2



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





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

**NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR**

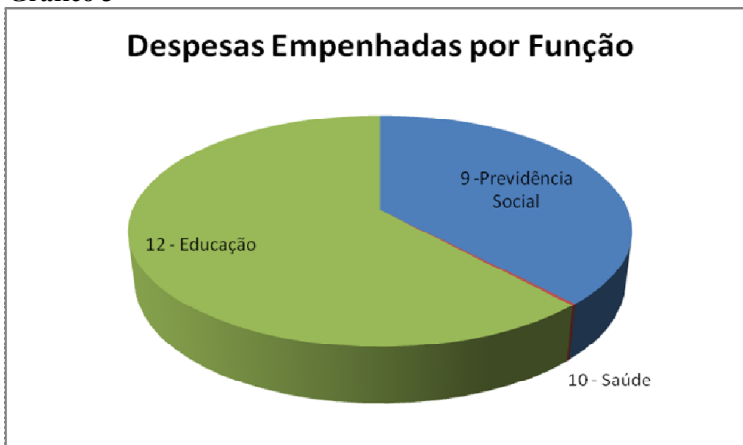
**Quadro 6: Execução da despesa por função e subfunção**

BO - Despesas - Órgão										
Categoria Econômica	Despesa	Grupo Despesa	Elemento Despesa	Função Governo	Métrica	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)
						Subfunção Governo	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas
3		3	00	12	128	24.284,00	24.284,00			
3		3	00	12	301	33.625.850,00	0,00			
3		3	00	12	364	33.307.355,00	23.627.522,76			
3		3	00	28	846	98.903,00	24.915,00			
3		3	04	12	301		583.243,00	583243	105848,69	62269,47
3		3	08	12	301		2.691.412,00	2691412	652273,56	469345,71
3		3	14	12	364		22.000,00	22.000,00	223,86	223,86
3		3	18	12	364		3.828.266,50	3.828.266,50	3.672.526,00	2.099.470,50
3		3	30	12	364		172.383,13	146.387,13	55.859,23	2.406,10
3		3	33	12	364		48.294,80	48.294,80	33.294,80	33.294,80
3		3	36	12	364		170.260,53	147.785,53	99.286,31	62.090,64
3		3	37	12	364		1.407.659,87	1.407.659,87	1.398.456,87	983.087,02
3		3	39	12	364		2639003,99	2.594.871,22	2.432.473,39	1.723.435,64
3		3	39	10	302			1.526.430,00		
3		3	40	12	364		116913,72	116.913,72	114.913,72	14.984,34
3		3	41	28	846		2672,00	2.672,00	2.672,00	2.672,00
3		3	46	12	301		20.223.572,00	20.223.572,00	4.989.933,52	3.330.552,79
3		3	47	12	364		712.215,03	458.572,84	431.868,65	427.596,34
3		3	48	12	364			1.982.191,99	1.979.168,37	1.378.672,60
3		3	49	12	301		214.536,00	214.536,00	16.341,33	11.459,52
3		3	59	28	846		71316	71.316,00	18.700,20	12.466,80
3		3	92	12	301		70.015,78	70.015,78	16.066,51	4.988,05
3		3	92	12	364		537.363,18	537.363,18	464.041,00	188.915,07
3		3	93	12	301		9.843.071,22	9.843.071,22	2.339.503,01	1.555.111,97
3		3	93	12	364		25.471,49	25.471,49	23.118,49	20.618,49
3		1	00	12	302	58933238	45.168.397,05			
3		1	00	12	364	230294194	0			
3		1	00	12	846	83004632	0,00			
3		1	00	28	846	2000	2.000,00			
3		1	00	09	272	251514117	21.538.926,91			
3		1	01	09	272		197.361.125,63	197.361.125,63	67.073.829,36	44.704.089,39
3		1	03	09	272		31.909.550,46	31.909.550,46	10.288.465,30	6.853.346,41
3		1	04	12	364		3.063.330,00	3.063.330,00	1.341.675,48	853.336,04
3		1	07	12	302		2.532,93	2.532,93	2.532,93	1.655,00
3		1	07	12	364		1.271.363,00	1.271.363,00	595.288,45	395.232,55
3		1	11	12	302		13.744.159,64	13.744.159,64	13.660.959,66	10.650.080,49
3		1	11	12	364		225071043	225.071.043,00	103.006.932,11	81.772.843,31
3		1	13	12	302		1.677,36	1.677,36	1.677,36	1.677,36
3		1	13	12	846		83.004.632,00	83004632	18518249,33	18518249,33
3		1	16	12	364		390.641,00	390641	174683,98	136748,9
3		1	91	12	302		4.954,53	4954,53	4628,67	3085,78
3		1	91	12	364		164.485,00	164485	67546,49	45640,66
3		1	91	09	272		697.514,00	697.514,00	202.254,11	136.334,76
3		1	92	12	302		11.516,49	11.516,49	11.516,49	5.474,06
3		1	92	12	364		155.000,00	155.000,00	71.818,98	17.571,67
3		1	92	09	272		7.000,00	7.000,00	461,32	461,32
3		1	94	12	364		112.126,00	112.126,00		
3		1	96	12	364		66.226,00	66.226,00	10.188,38	5.094,19
4		4	00	12	364	1375750	1.365.097,53			
4		4	92	12	364		10.652,47	10.652,47	10.652,47	10.652,47
<b>Total Geral</b>						<b>692.180.323,00</b>	<b>692.180.323,00</b>	<b>603.591.555,78</b>	<b>233.889.830,38</b>	<b>176.495.295,39</b>

Fonte: SIAFI, 2021

O gráfico 3 apresenta a composição das despesas empenhadas até o primeiro trimestre de 2021 por função de governo mais relevantes.

**Gráfico 3**





**NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR**

**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\$ 46.839.131,55 em 31 de dezembro do exercício anterior; desse montante, R\$ 60.099,30 referem-se a despesas com Pessoal e Encargos Sociais, R\$ 22.275.660,20, Outras Despesas Correntes e R\$ 24.503.372,05, despesas de capital (Investimentos).

Do saldo de RPNP inscritos (R\$ 46.839.131,55) e reinscritos (R\$ 16.731.888,43) em 31/12/2020, cujo montante soma R\$ 63.571.019,98; até o primeiro trimestre de 2021, foram cancelados R\$ 482.616,63, liquidados R\$ 13.808.132,72 e pagos R\$ 9.504.868,78, restando ainda o saldo a pagar de R\$ 53.583.534,57 (RPNP Inscritos + RPNP Reinscritos – RPNP Cancelados – RPNP Pagos).

O quadro 7 abaixo demonstra a composição dos RPNP no Órgão 26234 por grupo de despesa. Consta-se que 62,69% do saldo de RPNP refere-se ao grupo Investimentos e 37,21%, a Outras despesas correntes.

**Quadro 7: Execução dos RPNP por grupo de despesa**

Grupo de despesa	Inscritos	Reinscritos	Liquidados	Cancelados	Pagos	Saldo	%
Pessoal e encargos sociais	60.099,30	-	12.328,32	-	7.234,13	52.865,17	0,00
Outras despesas correntes	22.275.660,20	4.260.167,61	9.026.421	477.007,94	6.121.519,06	19.937.300,81	37,21%
Investimentos	24.503.372,05	12.471.720,82	4.769.384	5.608,69	3.376.115,59	33.593.368,59	62,69%
<b>TOTAL</b>	<b>46.839.131,55</b>	<b>16.731.888,43</b>	<b>13.808.132,72</b>	<b>482.616,63</b>	<b>9.504.868,78</b>	<b>53.583.534,57</b>	<b>100%</b>

Fonte: Siafi 2021

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



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

**NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR**

**Quadro 8: Execução dos RPNP no 1º trimestre de 2021**

Órgão executor	Grupo Despesa	Fonte de Recursos	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS REINSCRITOS	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS CANCELADOS	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS PAGOS	
			Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)	
26234	UFES 4	INVESTIMENTOS 44	TITULOS DE RESPONSABILIDADE DO TN-OUTRAS APLICACOES	657.000,00			657.000,00	
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	54.743,14				
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 44	TITULOS DE RESPONSABILIDADE DO TN-OUTRAS APLICACOES	63.051,36				
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 44	TITULOS DE RESPONSABILIDADE DO TN-OUTRAS APLICACOES	147.458,00			73.000,00	
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 88	RECURSOS FINANCEIROS DE LIVRE APLICACAO	76094,68			76094,68	
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 76	OUTRAS CONTRIBUICOES SOCIAIS	44.505,32			44.505,32	
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 80	RECURSOS PROPRIOS FINANCEIROS		134.191,20	134191,2		
26234	UFES 4	INVESTIMENTOS 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	52.165,00			52.165,00	52.165,00
26234	UFES 4	INVESTIMENTOS 42	COMP.FIN.PELA PROD.DE PETR.GAS NAT.E OUTROS		2418965,68			
26234	UFES 4	INVESTIMENTOS 44	TITULOS DE RESPONSABILIDADE DO TN-OUTRAS APLICACOES	801400			430.120,00	320.133,97
26234	UFES 4	INVESTIMENTOS 86	REC.VINC.A APLIC.EM POLITICAS PUB.ESPECIFICAS	1.999.948,07				
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 44	TITULOS DE RESPONSABILIDADE DO TN-OUTRAS APLICACOES	181936			33296	33296
26234	UFES 4	INVESTIMENTOS 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	925.855,54	40930,1		373.308,44	178.311,13
26234	UFES 4	INVESTIMENTOS 08	FUNDO SOCIAL-PARC.DEST.EDUCACAO PUBLE SAUDE	942.274,81	417615,81		288.854,83	130.218,46
26234	UFES 4	INVESTIMENTOS 44	TITULOS DE RESPONSABILIDADE DO TN-OUTRAS APLICACOES	6.499.250,10			72.765,20	12.619,80
26234	UFES 4	INVESTIMENTOS 50	REC.PROPRIOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	11434399,54	32.776,79	5.608,69	2.681.630,62	2.679.005,43
26234	UFES 4	INVESTIMENTOS 88	RECURSOS FINANCEIROS DE LIVRE APLICACAO	1.191.078,99			213.539,74	3.661,80
26234	UFES 4	INVESTIMENTOS 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO		6262258,52			
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	829.808,58		24627,33	403.862,91	398.604,25
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 44	TITULOS DE RESPONSABILIDADE DO TN-OUTRAS APLICACOES	10030			4189,14	4189,14
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 50	REC.PROPRIOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	7.192,10	432,08		2.750,00	2.750,00
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 51	RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	37.931,57				
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	4.799.472,82	1464543,7	248321,28	2769002,25	1940628,59
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 44	TITULOS DE RESPONSABILIDADE DO TN-OUTRAS APLICACOES	10.970.858,13		58876,95	3984135,31	2272627,58
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 50	REC.PROPRIOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	2.701.941,06	109873,01	10904,72	806355,45	800996,59
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 80	RECURSOS PROPRIOS FINANCEIROS	11.485,13	1106,77		11485,13	11485,13
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 81	RECURSOS DE CONVENIOS	125.000,00			6600	6600
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 88	RECURSOS FINANCEIROS DE LIVRE APLICACAO	150.000,00	21161,17		16339,3	79,7
26234	UFES 1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	20.000,00			7234,13	7234,13
26234	UFES 1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	13.806,94				
26234	UFES 1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS 42	COMP.FIN.PELA PROD.DE PETR.GAS NAT.E OUTROS	26.292,36			5094,19	
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	1.162.099,31	83771,13	86,46	80479,08	79979,08
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO		445088,55		4000	4000
26234	UFES 4	INVESTIMENTOS 51	RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL		3064788,4			
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 53	REC.DEST.ATIVIDADES-FINS DA SEGURIDADE SOCIAL	902.153,00			710326	566283
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 51	RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL		2000000			
<b>TOTAL</b>				<b>46.839.131,55</b>	<b>16.731.888,43</b>	<b>482.616,63</b>	<b>13.808.132,72</b>	<b>9.504.868,78</b>

Fonte: SIAFI, 2021

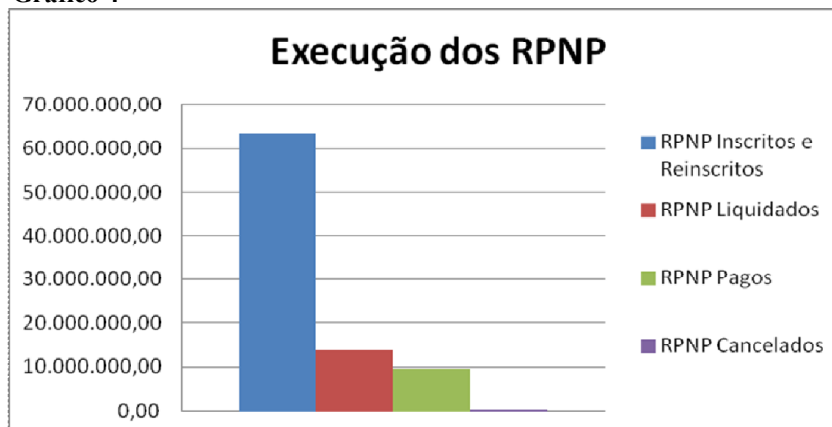


UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO  
Superintendência de Contabilidade e Finanças  
Coordenação de Contabilidade  
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514  
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (27) 3145-5343 – (27) 3335 2291

**NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR**

O gráfico 4 apresenta a execução dos RPNP no primeiro trimestre de 2021, comparando o que foi inscrito e reinscrito em 31 de dezembro do exercício anterior com o que foi liquidado, pago e cancelado.

Gráfico 4



Observa-se, conforme quadro 9, a seguir, que as Unidades Gestoras 153046 e 153047 detêm juntas as parcelas mais significativas de inscrição e reinscrição de RPNP em 31/12/2020.

o **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	43.830.725,10	93,58%	13.087.066,25	78,22%
153047 - HUCAM	938.750,61	2,00%	3.509.876,95	20,98%
153048 - RU	68.054,77	0,15%	432,08	0,00%
153049 - CEUNES	894.488,20	1,91%	105.530,79	0,63%
153050 - CCA	1.107.112,87	2,36%	28.982,36	0,17%
<b>TOTAL</b>	<b>46.839.131,55</b>	<b>100,00%</b>	<b>16.731.888,43</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: SIAFI 2021

Na Unidade Gestora 153046, os valores mais relevantes de RPNP Inscritos são: R\$ 20.829.686,17 com Outras Despesas Correntes e R\$ 22.940.939,63 com Investimentos. RPNP Reinscritos referem-se a despesas com Investimentos no valor de R\$ 9.322.617,85 e Outras Despesas Correntes no valor de R\$ 3.764.448,40.

Na unidade Gestora 153047, o saldo de RPNP Reinscritos é composto por Outras Despesas Correntes no valor de R\$ 445.088,55 e despesas com Investimentos no valor de R\$ 3.064.788,40.

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



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

**NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR**

**Quadro 10 – Restos a Pagar não processados cancelados e pagos**

UNIDADE GESTORA	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS CANCELADOS (631980000)	%	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS PAGOS (631400000)	%
153046 - UFES	457.989,30	94,90%	8.811.474,70	92,70%
153047 - HUCAM	-	0,00%	595.216,29	6,26%
153048 - RU	24.627,33	5,10%	16.122,98	0,17%
153049 - CEUNES	-	0,00%	3.118,20	0,03%
153050 - CCA	-	0,00%	78.936,61	0,83%
<b>TOTAL</b>	<b>482.616,63</b>	<b>100,00%</b>	<b>9.504.868,78</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: SIAFI 2021

Observa-se na Unidade Gestora 153046 que os RPNP cancelados referem-se a Outras Despesas Correntes no valor de R\$ 452.380,61e despesas com Investimento no valor de R\$ 5.608,69.

As Unidades Gestoras 153046 e 153047 foram as que pagaram montantes mais relevantes de RPNP no primeiro trimestre de 2021, o que corresponde a 98,96% do valor total. Na Unidade Gestora 153046, os valores mais relevantes de RPNP Pagos são: R\$ 5.468.011,74 com Outras Despesas Correntes e R\$ 3.336.228,83 com Investimentos.

Dessa forma, conduzindo a equação: RPNP INSCRITOS + RPNP REINSCRITOS – RPNP CANCELADOS – RPNP PAGOS = RPNP A PAGAR, verifica-se que as duas UG's com saldos a pagar mais significantes são as UG's 153046 e 153047 com 88,92% e 7,19%, 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	47.648.327,35	88,92%
153047 - HUCAM	3.853.411,27	7,19%
153048 - RU	27.736,54	0,05%
153049 - CEUNES	996.900,79	1,86%
153050 - CCA	1.057.158,62	1,97%
<b>TOTAL</b>	<b>53.583.534,57</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: SIAFI 2021

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

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



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

**NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR**

**Quadro 12 – Restos a Pagar Processados Cancelados e Pagos**

UNIDADE GESTORA	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS CANCELADOS (632910100)	%	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS PAGOS (632200000)	%
153046 - UFES	175.798,31	96,99%	62.449.099,90	88,89%
153047 - HUCAM	-	0,00%	7.764.156,17	11,05%
153048 - RU	-	0,00%	6.251,91	0,01%
153049 - CEUNES	-	0,00%	-	0,00%
153050 - CCA	5.447,06	3,01%	32.048,71	0,05%
<b>TOTAL</b>	<b>181.245,37</b>	<b>100,00%</b>	<b>70.251.556,69</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: SIAFI 2021

As Unidades Gestoras 153046 e 153047 foram as que pagaram montantes mais relevantes de RP Processados no primeiro trimestre de 2021, o que corresponde a 99,94% do valor total. Na Unidade Gestora 153046, os valores mais relevantes de RP Processados Pagos são: R\$ 4.926.789,40 com Outras Despesas Correntes e R\$ 57.375.693,26 com Pessoal e Encargos Sociais e na Unidade Gestora 153047, R\$ 6.830.022,46 com Pessoal e Encargos Sociais e R\$ 934.133,71 com Outras Despesas Correntes.

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

**Quadro 13 – RPNP a Pagar por fonte de recursos**

Fonte de recursos	Valor R\$
00	13.220.586,08
08	1.229.672,16
42	2.445.258,04
44	16.629.240,15
50	10.787.349,15
51	5.102.619,97
53	335.870,00
76	44.505,32
80	1.106,77
81	118.400,00
86	1.999.948,07
88	1.668.978,86
<b>TOTAL</b>	<b>53.583.534,57</b>

Fonte: SIAFI 2021

Vitor Gomes Baioco  
Contador UFES  
CRC-ES nº 018911/0-3

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



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

## NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

### NOTA 3 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Em 31/03/2021, a Universidade Federal do Espírito Santo (Órgão 26234) apresentou um resultado patrimonial negativo de R\$ 13.053.549,84 como resultado de uma Variação Patrimonial Aumentativa (VPA) de R\$ 292.861.653,73 e uma Variação Patrimonial Diminutiva (VPD) de R\$ 305.915.203,57.

A tabela 1 demonstra a *performance* do período. Observa-se que o Órgão apresentou um resultado patrimonial negativo no terceiro trimestre de 2020, e este foi maior em relação a 2021, ou seja, houve uma variação da VPA de 2,05% e uma variação da VPD de -6,42%, diminuindo assim, o resultado do segundo trimestre de 2021 em relação ao mesmo período em 2020.

Tabela 1: Resumo das Variações Patrimoniais do Órgão

26234 - Universidade Federal do Espírito Santo				
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - RESUMIDA				
	31/03/2021	31/03/2020	AH	AV - 03/21
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>292.861.653,73</b>	<b>286.977.781,73</b>	<b>2,05%</b>	<b>100,00%</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-		0,00%
Contribuições	-	-		0,00%
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	5.527.581,77	5.075.235,81	8,91%	1,89%
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	136.494,04	121.868,14	12,00%	0,05%
Transferências e Delegações Recebidas	268.621.258,26	278.381.427,05	-3,51%	91,72%
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	17.487.608,99	2.812.602,85	521,76%	5,97%
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	1.088.710,67	586.647,88	85,58%	0,37%
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>305.915.203,57</b>	<b>326.899.439,30</b>	<b>-6,42%</b>	<b>104,46%</b>
Pessoal e Encargos	164.315.345,91	159.451.462,08	3,05%	56,11%
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	77.886.828,30	79.544.976,68	-2,08%	26,60%
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	17.112.929,61	31.937.196,19	-46,42%	5,84%
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	1.303,45	26.358,49	-95,05%	0,00%
Transferências e Delegações Concedidas	30.922.563,64	30.476.319,03	1,46%	10,56%
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	11.910.278,56	20.912.138,77	-43,05%	4,07%
Tributárias	58.668,90	394.979,06	-85,15%	0,02%
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-		0,00%
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	3.707.285,20	4.156.009,00	-10,80%	1,27%
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>	<b>(13.053.549,84)</b>	<b>(39.921.657,57)</b>	<b>-67,30%</b>	<b>-4,46%</b>

Fonte: SIAFI, 2021.

### VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

**Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos:** A Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos apresentou um aumento de 8,91%. 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 uma diminuição de 3,51% 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\$ 230.339.460,82, sendo que a Unidade Gestora 153046





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

**NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

recebeu R\$ 227.964.450,96 e a Unidade Gestora 153047 recebeu R\$ 2.375.009,86. Do valor recebido pela Unidade Gestora 153046, destacam-se as fontes mais significativas no quadro a seguir:

**Quadro 2: detalhamento por fonte de recursos**

CONTA CORRENTE	SALDO EM R\$
N 8100000000	
RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	127.558.694,19
N 0100000000	
RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	3.027.377,95
N 0151000000	
RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	59.922.407,84
N 0169000000	
CONTRIB.PATRONAL P/PLANO DE SEGURID.SOC.SERV.	17.682.155,95

Fonte: SIAFI, 2021.

Na Unidade Gestora 153047, houve apenas repasse na fonte 8142261010 - PARC.EDUC.-ROY.MIN.PLATAF.§3ºART.2ºL.12858/13.

Os valores referentes a sub-repasse recebido (451120300), cujo valor é de R\$ 27.770.366,33, destaca-se os valores mais significativos.

A UG 153047 apresenta os valores mais relevantes, cujo montante é de R\$ 27.760.332,11. Os valores estão detalhados no quadro abaixo.

**Quadro 4: detalhamento por fonte de recursos**

CONTA CORRENTE	SALDO EM R\$
N 0151000000	
RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	10.089.630,09
N 8151000000	
RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	17.666.838,63

Fonte: SIAFI, 2021.

A UG 153048 apresenta o montante de R\$ 6.098,22 e detalhamento:

**Quadro 5: detalhamento por fonte de recursos**

CONTA CORRENTE	SALDO EM R\$
N 0100000000	
RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	3.070,96
N 8100000000	
RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	3.027,26

Fonte: SIAFI, 2021





## NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

As Transferências Recebidas para Pagamento de Restos a Pagar (451220100), destaca-se o valor de R\$ 7.075.394,19.

A Unidade Gestora 153046, somou-se o valor de R\$ 6.081.633,75, conforme detalhamento a seguir dos valores mais significativos transferidos.

### Quadro 6: detalhamento por fonte de recursos

CONTA CORRENTE	SALDO EM R\$
N 0100000000	
RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	11.395,05
N 8100000000	
RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	2.801.993,80
N 8108000000	
FUNDO SOCIAL-PARC.DEST.EDUCAÇÃO PÚBL.E SAÚDE	58.089,11
N 8144000000	
TITULOS DE RESPONSABILIDADE DO TN-OUTRAS APLICACOES	2.978.625,99
N 8100915066	
DESCENTRALIZACAO EXTERNA - SESU/MEC	145.445,00
N 8100915405	
PROGRAMA DE APOIO A POS-GRADUACAO-PROAP/CAPES	72.430,00

Fonte: SIAFI, 2021.

A Unidade Gestora 153047 totalizou o valor de R\$ 848.964,00. Segue abaixo os valores mais relevantes.

### Quadro 7: detalhamento por fonte de recursos

CONTA CORRENTE	SALDO EM R\$
N 6300000300	
MUNICIPIO DE SANHARO	844.964,00
N 8100150714	
DESCENTRALIZAÇÕES EXTERNAS - EBSEH/MEC	4.000,00

Fonte: SIAFI, 2021.

## VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

**Pessoal e Encargos/Benefícios Previd. e Assistenciais:** Houve um pequeno aumento de 3,05% da despesa de Pessoal e Encargos em relação ao mesmo período de 2020 nas variações patrimoniais diminutivas. Em relação aos benefícios Previdenciários e Assistenciais houve um decréscimo de 2,08% em virtude das despesas geradas com aposentadorias neste período. 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 uma redução neste item de 46,42% em relação a 2020. Destaque para o Consumo de Materiais Estocados do



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

**NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIACIONES PATRIMONIAIS**

Almoxarifado (331110100). Os valores mais relevantes são das Unidades Gestoras 153046 e 153050.

**Quadro 8: detalhamento do consumo por Unidade Gestora**

<b>331110100 - CONSUMO DE MATERIAIS ESTOCADOS - ALMOXARIFADO</b>	<b>R\$ 732.566,57</b>
153046 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	R\$ 479.735,71
153047 - HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	R\$ 0,00
153048 - RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	R\$ 1.279,64
153049 - CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO	R\$ 66.003,72
153050 - UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANT	R\$ 185.547,50

Fonte: SIAFI, 2021.

Com despesas de serviços, o Órgão gastou R\$ 12.330.421,00 e as despesas mais relevantes foram:

**Quadro 9: Despesas com Serviços do Órgão**

<b>3.3.2.3.1.00.00 SERVICOS TERCEIROS - PJ - CONSOLID</b>	<b>R\$ 12.330.421,00</b>
3.3.2.3.1.01.00 SERVICOS TECNICOS PROFISSIONAIS	R\$ 193.643,74
3.3.2.3.1.02.00 SERVICOS DE APOIO ADM, TECNICO E O	R\$ 8.931.305,87
3.3.2.3.1.03.00 SERVICOS COMUNICACAO, GRAFICO E AU	R\$ 14.686,54
3.3.2.3.1.04.00 SERV.TRANSP.,PASSAGEM,LOCOMOCAO E	R\$ 14.912,22
3.3.2.3.1.05.00 SERVICOS ADMINISTRATIVOS - PJ	R\$ 591,72
3.3.2.3.1.08.00 SERV.AGUA E ESGOTO,ENER.ELETR.,GAS	R\$ 1.184.592,89
3.3.2.3.1.10.00 SERVICOS EDUCACIONAIS E CULTURAIS	R\$ 1.975.608,84
3.3.2.3.1.11.00 SENTENÇAS JUDICIAIS – SERVIÇOS TER	R\$ 14.172,59
3.3.2.3.1.13.00 SEGUROS EM GERAL	424,49

Fonte: SIAFI, 2021.

Os valores mais relevantes foram os valores referentes aos Serviços de Apoio Administrativo, Técnico e Operacional somam R\$ 8.931.305,87, sendo que R\$ 8.171.556,74 referem-se à Unidade Gestora 153046 e R\$ 663.126,00 refere-se à Unidade Gestora 153047. Os valores correspondem a despesas com cessão de mão obra e manutenção predial.

**Transferências e Delegações Concedidas:** Refere-se ao valor total de R\$ 30.922.563,64. Desse total, a Unidade Gestora 153046 sub-repassou R\$ 27.770.366,33 e os valores mais relevantes são conforme o quadro a seguir:

**Quadro 10: Sub-repasse da Unidade Gestora 153046**

N 0151000000	
RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	R\$ 10.089.630,09
N 8151000000	
RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	R\$ 17.666.838,63

Fonte: SIAFI, 2021.



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

---

**NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

---

**Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos:** Houve uma diminuição neste item na ordem de 43,05% devido à incorporação de passivos no valor de R\$ 2.940.853,72 ser bem menor em comparação ao ano anterior. Por outro lado, houve também uma diminuição na Desincorporação de Ativos no valor de R\$ 8.965.102,50 em comparação ao mesmo período de 2020.

---

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

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



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

---

## NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO FINANCEIRO

---

### NOTA 4 – BALANÇO FINANCEIRO

Em 31/03/2021, a Universidade Federal do Espírito Santo (Órgão 26.234) apresentou um saldo de ingressos e dispêndios de recursos no valor total de R\$ 799.465.062,90; uma redução na ordem de 23,25% para o mesmo período de 2020. Houve um aumento de 9,72% referente às receitas orçamentárias e uma diminuição de 28,41% das despesas orçamentárias. As transferências financeiras recebidas, que representa 33,28% do total das receitas, teve uma diminuição na ordem de 3,18%, contra um aumento de 4,96% das transferências financeiras concedidas. Os recebimentos extraorçamentários representam 53,75% das receitas, sofreram uma diminuição na ordem de 35,44% e as despesas extraorçamentárias também diminuíram na ordem de 8,53%.

A seguir, apresenta-se o quadro 1, segregando-se os ingressos e dispêndios do 1º trimestre de 2021.



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

**NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO FINANCEIRO**

**Quadro 1 – Ingressos e Dispêndios - Composição.**

INGRESSOS					DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	AH	AV	2021	2020	ESPECIFICAÇÃO	AH	AV	2021	2020
<b>Receitas Orçamentárias</b>	<b>9,72%</b>	<b>0,72%</b>	<b>5.737.946,61</b>	<b>5.229.544,23</b>	<b>Despesas Orçamentárias</b>	<b>-28,41%</b>	<b>75,50%</b>	<b>603.591.555,78</b>	<b>843.114.735,54</b>
<b>Ordinárias</b>			-	-	<b>Ordinárias</b>	<b>-41,40%</b>	<b>40,99%</b>	<b>327.712.202,92</b>	<b>559.247.132,69</b>
<b>Vinculadas</b>	<b>16,56%</b>	<b>0,76%</b>	<b>6.103.209,25</b>	<b>5.236.015,87</b>	<b>Vinculadas</b>	<b>-2,81%</b>	<b>34,51%</b>	<b>275.879.352,86</b>	<b>283.867.602,85</b>
Previdência Social (RPPS)			-	-	Educação		0,30%	2.379.241,22	-
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e	16,56%	0,76%	6.103.209,25	5.236.015,87	Seguridade Social (Exceto Previdência)	64,25%	19,88%	158.948.012,04	96.773.764,04
<b>(-) Deduções da Receita Orçamentária</b>	<b>5544,05%</b>	<b>-0,05%</b>	<b>-365.262,64</b>	<b>-6.471,64</b>	Previdência Social (RPPS)	-38,39%	14,08%	112.587.205,00	182.750.101,00
					Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e	-54,76%	0,25%	1.964.894,60	4.343.737,81
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>	<b>-3,18%</b>	<b>33,28%</b>	<b>266.093.916,11</b>	<b>274.820.803,13</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>	<b>4,96%</b>	<b>3,86%</b>	<b>30.881.551,11</b>	<b>29.421.804,35</b>
Resultantes da Execução Orçamentária	-0,55%	32,29%	258.109.827,15	259.544.873,62	Resultantes da Execução Orçamentária	0,18%	3,47%	27.770.366,33	27.719.941,18
Repasso Recebido	-0,65%	28,81%	230.339.460,82	231.840.737,02	Repasso Concedido	-100,00%	-	-	15.804,58
Sub-repasso Recebido	0,24%	3,47%	27.770.366,33	27.704.136,60	Sub-repasso Concedido	0,24%	3,47%	27.770.366,33	27.704.136,60
Independentes da Execução Orçamentária	-47,73%	1,00%	7.984.088,96	15.275.929,51	Independentes da Execução Orçamentária	82,81%	0,39%	3.111.184,78	1.701.863,17
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	-49,81%	0,89%	7.075.394,19	14.096.015,68	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	85,90%	0,26%	2.064.764,70	1.110.677,14
Movimentação de Saldos Patrimoniais	-22,99%	0,11%	908.694,77	1.179.913,83	Demais Transferências Concedidas	-	-	-	26.702,84
Aporte ao RPPS	-	-	-	-	Movimento de Saldos Patrimoniais	85,38%	0,13%	1.046.420,08	564.483,19
Aporte ao RGPS	-	-	-	-	Aporte ao RPPS	-	-	-	-
					Aporte ao RGPS	-	-	-	-
<b>Recebimentos Extraorçamentários</b>	<b>-35,44%</b>	<b>53,57%</b>	<b>428.243.128,88</b>	<b>663.365.692,74</b>	<b>Pagamentos Extraorçamentários</b>	<b>-8,53%</b>	<b>10,00%</b>	<b>79.929.073,90</b>	<b>87.380.953,88</b>
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	-2,93%	7,18%	57.394.534,99	59.124.917,51	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	-4,35%	8,79%	70.251.556,69	73.446.469,00
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	-38,75%	46,24%	369.701.725,40	603.591.212,62	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	-31,57%	1,19%	9.504.868,78	13.889.756,20
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	69,20%	0,02%	145.144,01	85.784,87	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	232,62%	0,02%	148.777,87	44.728,68
Outros Recebimentos Extraorçamentários	77,68%	0,13%	1.001.724,48	563.777,74	Outros Pagamentos Extraorçamentários	0,00%	-	23.870,56	-
Arrecadação de Outra Unidade	77,68%	0,13%	1.001.724,48	563.777,74	Demais Pagamentos	0,00%	-	23.870,56	-
<b>Saldo do Exercício Anterior</b>	<b>1,12%</b>	<b>12,43%</b>	<b>99.390.070,30</b>	<b>98.285.477,06</b>	<b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>4,01%</b>	<b>10,64%</b>	<b>85.062.881,11</b>	<b>81.784.023,39</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	1,12%	12,43%	99.390.070,30	98.285.477,06	Caixa e Equivalentes de Caixa	4,01%	10,64%	85.062.881,11	81.784.023,39
<b>TOTAL</b>	<b>-23,25%</b>	<b>100,00%</b>	<b>799.465.061,90</b>	<b>1.041.701.517,16</b>	<b>TOTAL</b>	<b>-23,25%</b>	<b>100,00%</b>	<b>799.465.061,90</b>	<b>1.041.701.517,16</b>

Fonte: SIAFI, 2021



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

**NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO FINANCEIRO**

**Receitas Orçamentárias (7.9.9.9.1.08.02)** - No 1º trimestre de 2021 a receita orçamentária de 2021 corresponde apenas a 9,72% em relação ao do mesmo período de 2020 e 0,72% do total das receitas. Verificou-se que a receita vinculada aos órgãos e programas apresentou um aumento de 16,56%. Em relação às receitas ordinárias não houve arrecadação no período.

Destaque para as receitas da Unidade Gestora (UG) 153046, correspondendo com 97,99% de toda a receita arrecadada. O peso maior dessas receitas se referem a receita de aluguéis, pós-graduações e taxas diversas. A principal receita da UG 153047 é proveniente dos recursos oriundos de aplicações de recursos da CTU.

<b>Quadro 2 – Receita Segregada por Unidade Gestora</b>		
<b>7.9.9.9.1.08.02</b>	<b>CONTROLE DA ARRECADAÇÃO NA UG ARRECADADORA</b>	<b>6.739.671,09</b>
153046	UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	6.604.127,81
153047	HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	132.446,28
153048	RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	-
153049	CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO	-
153050	UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	3.097,00

Fonte: SIAFI, 2021

**Transferências Financeiras Recebidas (4.5.1.1.2.0.0.00)** - Verifica-se que ocorreu uma diminuição na ordem de 3,18% nas transferências financeiras recebidas em relação ao mesmo período do ano anterior, mas que corresponde a 33,28% do total das receitas. E o que mais impactou nessa diminuição foi a Transferências Independentes da Execução Orçamentária, que foi na ordem de 47,73% negativo. O quadro a seguir evidencia os repasses recebidos no 1º trimestre de 2021.

<b>Quadro 3 – TRANSFERENCIAS RECEBIDAS P/EXE.ORC</b>		
<b>4.5.1.1.2.00.00</b>	<b>TRANSFERÊNCIA RECEBIDAS P/ EXE. ONÇ-INTRA OFSS</b>	<b>258.164.327,15</b>
153046	UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	227.964.450,96
153047	HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	30.135.341,97
153048	RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	6.098,22
153049	CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO	54.500,00
153050	UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	3.936,00

Fonte: SIAFI, 2021.

Dentre os repasses recebidos pela UG 153046, R\$ 127.558.694,19 foi na fonte 8100; R\$ 59.922.407,84 na fonte 0151 e R\$ 19.773.815,03 na fonte 8151. Na UG 153047 destacam-se os valores de R\$ 2.375.009,86 na fonte 8142261010. As outras UG's não tiveram valores significativos que demandassem indicação.

O quadro a seguir evidencia os repasses recebidos no 1º trimestre de 2021.

<b>Quadro 4 – Sub-Repasso Recebido por Unidade Gestora</b>		
<b>4.5.1.1.2.03.00</b>	<b>SUB-REPASSE RECEBIDO</b>	<b>27.770.366,33</b>
153046	UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	-
153047	HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	27.760.332,11
153048	RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	6.098,22
153049	CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO	-
153050	UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	3.936,00

Fonte: SIAFI, 2021.

Dentre os repasses recebidos pela UG 153047 destacam-se os valores de R\$ 17.666.838,63 na fonte 8151000000; R\$ 10.089.630,09 na fonte 0151 e R\$ 3.863,39 na fonte 8150000001. Na UG 153048, os valores mais significativos foram: R\$ 3.070,96 na fonte 0100 e R\$ 3.027,26 na fonte 8100.

**Despesas Orçamentárias (5.2.2.9.2.01.00)** – No 1º trimestre houve no geral, um decréscimo de 28,41% nas despesas orçamentárias, sendo que as despesas ordinárias diminuíram 41,40%, e as despesas vinculadas também decresceram 2,81%; das despesas vinculadas à conta de Seguridade Social (Exceto Previdência) aumentou



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

**NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO FINANCEIRO**

64,24%; passando de R\$ 96.773.764,04 (em 2020) para R\$ 158.948.012,04 (em 2021). Já à conta de Previdência Social (RPPS), teve um impacto negativo de 38,39% (passando de R\$ 182.750.101,00 para R\$ 112.587.205,00) comparado com o mesmo período de 2020. As despesas ordinárias correspondem a 40,99% do total das despesas, enquanto as despesas vinculadas correspondem a 34,51% do total das despesas.

O quadro a seguir evidencia as despesas orçamentárias no 1º trimestre de 2021.

**Quadro 5 – Despesas Orçamentárias por Unidade Gestora**

<b>5.2.2.9.2.01.00 EMPENHOS POR NOTA DE EMPENHO</b>	<b>603.591.555,78</b>
153046 UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	558.431.148,68
153047 HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	45.088.028,65
153048 RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	70.863,45
153049 CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO	715,00
153050 UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	800,00

Fonte: SIAFI, 2021.

**Transferências Financeiras Concedidas (3.5.1.0.0.00.00)** – Observa-se um aumento de 4,96%. O impacto maior ficou por conta de Transferência Concedidas para Pagamento de RP, que sofreu decréscimo na ordem de 85,90%, considerando o mesmo período em 2020. As transferências, em sua maioria, é de Sub-repasse concedido (351120300). O valor mais significativo ficou por conta do sub-repasse da UG 153046 conforme quadro a seguir:

**Quadro 6 – Sub-repasse Concedido pela Unidade Gestora 153046**

<b>CONTA CORRENTE</b>	<b>SALDO</b>
N 0151000000	
RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	R\$ 10.089.630,09
N 8151000000	
RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	R\$ 17.666.838,63

Fonte: SIAFI, 2021.

**Despesas Extraorçamentárias** – Apresentou um decréscimo de 8,53% em relação ao mesmo período de 2020. A conta de Pagamento dos Restos a Pagar Processados - RPP teve um decréscimo de 4,35%. A conta de Restos a Pagar Não Processados - RPNP caiu mais de 31,50%; Ocorreu um aumento da conta de Depósitos Restituíveis, na ordem de 232,62%, porém essa conta representa apenas 0,02% do total das Despesas.

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

**Quadro 7 – Restos a Pagar Processados Pagos por Unidade Gestora**

<b>6.3.2.2.0.00.00 EMPENHOS POR NOTA DE EMPENHO</b>	<b>70.251.556,69</b>
153046 UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	62.449.099,90
153047 HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	7.764.156,17
153048 RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	6.251,91
153049 CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO	-
153050 UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	32.048,71

Fonte: SIAFI, 2021.

Na UG 153046, destaque para as despesas de serviços de engenharia, energia renovável e de terceirização de mão-de-obra. Conforme quadro 7.1 a seguir.



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

**NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO FINANCEIRO**

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

CONTA CORRENTE	SALDO
<b>N 2016NE803508 91</b>	
RG EMPREENDIMENTOS E ENGENHARIA EIRELI	R\$ 171.071,25
<b>N 2018NE803388 92</b>	
MOOVE ENERGIA SOLAR LTDA	R\$ 196.527,34
<b>N 2018NE803634 91</b>	
EXAME - TECNOLOGIA S/S LTDA	R\$ 225.843,22
<b>N 2019NE800239 05</b>	
PROVAC TERCEIRIZACAO DE MAO DE OBRA LTDA	R\$ 196.329,89
<b>N 2019NE800315 01</b>	
GESTSERVI - GESTAO E TERCEIRIZACAO DE MAO-DE-OBRA	R\$ 334.789,89

Fonte: SIAFI, 2021.

Na UG 153047, o destaque foi para as despesas com fornecedores de materiais hospitalares e energia elétrica, conforme quadro 7.2 a seguir.

**Quadro 7.2 – Restos a Pagar Processados Pagos - Unidade Gestora 153047**

CONTA CORRENTE	SALDO
<b>N 2018NE803312 08</b>	
INTERMED EQUIPAMENTO MEDICO HOSPITALAR LTDA	R\$ 79.500,00
<b>N 2019NE803498 36</b>	
BAXTER HOSPITALAR LTDA	R\$ 111.761,29
<b>N 2019NE803941 05</b>	
COOPANEST/ES-COOPERATIVA DE ANESTESIOLOGIA DO E.SAN	R\$ 113.600,00
<b>N 2019NE803974 36</b>	
AUTO SUTURE DO BRASIL LTDA	R\$ 100.744,30
<b>N 2019NE804389 36</b>	
BIOTRONIK COMERCIAL MEDICA LTDA	R\$ 146.638,00
<b>N 2019NE804500 35</b>	
PRINT SOLUCAO EM TECNOLOGIA LTDA	R\$ 139.800,00
<b>N 2019NE804663 05</b>	
COMPREHENSE DO BRASIL EQUIPAMENTOS MEDICO-HOSPITALA	R\$ 294.831,66
<b>N 2019NE804708 43</b>	
EDP ESPIRITO SANTO DISTRIBUICAO DE ENERGIA S.A	R\$ 454.707,98

Fonte: SIAFI, 2021.

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

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





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

**NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA**

**NOTA 5 – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA**

Em 31/03/2021, a Universidade Federal do Espírito Santo, apresentou um saldo de caixa de R\$ 85.062.811,11 com um aumento aproximadamente de 4% em relação a 2020.

O quadro a seguir, apresenta-se a composição do fluxo de caixa no 1º trimestre de 2021.

**Quadro 1 – Demonstração do Fluxo de Caixa - Composição.**

FLUXO DE CAIXA-UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO	2020	2021	EH
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>-11.790.792,49</b>	<b>-10.793.803,89</b>	<b>-8,46%</b>
<b>INGRESSOS</b>	<b>280.699.909,97</b>	<b>272.978.731,21</b>	<b>-2,75%</b>
Receita Patrimonial	824.633,37	335.803,48	-59,28%
Receita Agropecuária	200,00	1.989,00	894,50%
Receita de Serviços	4.249.732,44	5.188.955,54	22,10%
Remuneração das Disponibilidades	132.108,28	124.212,40	-5,98%
Outras Receitas Derivadas e Originárias	22.870,14	86.986,19	280,35%
Transferências Recebidas	-	-	-
Outros Ingressos Operacionais	275.470.365,74	267.240.784,60	-2,99%
Ingressos Extraorçamentários	85.784,87	145.144,01	69,20%
Transferências Financeiras Recebidas	274.820.803,13	266.093.916,11	-3,18%
Arrecadação de Outra Unidade	563.777,74	1.001.724,48	77,68%
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-292.490.702,46</b>	<b>-283.772.535,10</b>	<b>-2,98%</b>
Pessoal e Demais Despesas	-245.815.675,12	-233.736.017,51	-4,91%
Previdência Social	-77.288.400,36	-77.458.956,08	0,22%
Saúde	-8.098.940,84	-566.283,00	-93,01%
Educação	-160.229.347,81	-155.692.389,91	-2,83%
Desporto e Lazer	-196.935,29	-	-
Encargos Especiais	-2.050,82	-18.388,52	796,64%
Transferências Concedidas	-17.208.494,31	-18.982.318,05	10,31%
Intragovernamentais	-17.189.076,09	-18.975.026,91	10,39%
Outras Transferências Concedidas	-19.418,22	-7.291,14	-62,45%
Outros Desembolsos Operacionais	-29.466.533,03	-31.054.199,54	5,39%
Dispêndios Extraorçamentários	-44.728,68	-148.777,87	232,62%
Transferências Financeiras Concedidas	-29.421.804,35	-30.881.551,11	4,96%
Demais Pagamentos	-	-23.870,56	-
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>-4.710.661,18</b>	<b>-3.533.385,30</b>	<b>-24,99%</b>
<b>INGRESSOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-4.710.661,18</b>	<b>-3.533.385,30</b>	<b>-24,99%</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante	-4.552.919,16	-3.458.570,92	-24,04%
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-157.742,02	-74.814,38	-52,57%
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>INGRESSOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>-16.501.453,67</b>	<b>-14.327.189,19</b>	<b>-13,18%</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL</b>	<b>98.285.477,06</b>	<b>99.390.070,30</b>	<b>1,12%</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>	<b>81.784.023,39</b>	<b>85.062.881,11</b>	<b>4,01%</b>

Fonte: SIAFI, 2021



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

## NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

### FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

#### INGRESSOS

#### RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS

**Receitas Patrimoniais (4.3.3.1.1.01.00)** – receita corrente e originária caracterizada por uma redução aproximadamente de 59% 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 894% em relação ao exercício de 2020 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 22% 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. O aumento refere-se a serviços educacionais, alugueis, serviços prestados pelo teatro universitário, taxas de emissão de documentos, etc.

**Remuneração das Disponibilidades (445210100)** – receita corrente e originária caracterizada por uma redução aproximadamente de 6% no período. Refere-se a rendimentos de recursos aplicados na Conta Única do Tesouro Nacional, de recursos recebidos de convênios ou mesmo, glosas e provisões.

**Outras Receitas Originárias e Derivadas (4.6.3.9.1.01.00)** - Refere-se a demais receitas patrimoniais e agropecuárias não classificáveis nos grupos de receitas anteriores. Caracterizada por um aumento cerca de 280%. No 4º trimestre, o valor refere-se a retificações contábeis efetuadas.

#### TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS

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

Quadro 2: Ingressos Operacionais de Recursos no 1º trimestre de 2021.

Ingressos Operacionais	SALDO
<b>4.5.1.1.2.02.00 - REPASSE RECEBIDO</b>	<b>R\$ 230.339.460,82</b>
153046 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	R\$ 227.964.450,96
153047 - HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	R\$ 2.375.009,86
<b>4.5.1.1.2.03.00 - SUB-REPASSE RECEBIDO</b>	<b>R\$ 27.770.366,33</b>
153047 - HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	R\$ 27.760.332,11
153048 - RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	R\$ 6.098,22
153049 - CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO	R\$ 0,00
153050 - UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANT	R\$ 3.936,00

Fonte: SIAFI, 2021.

1º Trimestre/2021

Atualizada em:

29/04/2021



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

## NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

Na Unidade Gestora 153046, destacam os seguintes valores:

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

CONTA CORRENTE	SALDO
RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	R\$ 127.558.694,19
RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	R\$ 3.027.377,95
RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	R\$ 59.922.407,84
RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	R\$ 19.773.815,03
CONTR.PATRONAL PARA O PLANO SEG.SOC.SERV.PUB.	R\$ 17.682.155,95

Fonte: SIAFI, 2021.

Na Unidade Gestora 153047, destacam os seguintes valores:

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

CONTA CORRENTE	SALDO
PARC.EDUC.-ROY.MIN.PLATAF.§3ºART.2ºL.12858/13	R\$ 2.375.009,86

Fonte: SIAFI, 2021.

## 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 0,22% em relação ao exercício de 2020.

**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 93% em relação ao exercício de 2020.

**Despesas com Educação** - refere-se ao aumento do gasto despesas operacionais da IFES: água, energia, vigilância e demais gastos fixos mensais. Caracterizado por uma redução aproximadamente de 3% no 1º trimestre em relação ao exercício de 2020.

**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
<b>3.5.1.1.2.02.00 - REPASSE CONCEDIDO</b>	<b>R\$ 0,00</b>
153046 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	R\$ 0,00
<b>3.5.1.1.2.03.00 - SUB-REPASSE CONCEDIDO</b>	
153046 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	R\$ 27.770.366,33

Fonte: SIAFI, 2021.



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

### NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

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**

<b>3.5.1.1.2.03.00 - SUB-REPASSE CONCEDIDO</b>	<b>SALDO</b>
RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	R\$ 17.666.838,63
RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	R\$ 10.089.630,09
RECEITA DE ALUGUÉIS - UFES	R\$ 3.863,39
RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	R\$ 3.070,96
RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	R\$ 3.027,26
RECEITA DE PRODUCAO ANIMAL/CAUFES	R\$ 1.989,00
RECEITA DE LABORATÓRIO DE SOLO/CCA/ UFES	R\$ 1.947,00

Fonte: SIAFI, 2021.

## FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS

### DESEMBOLSOS

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

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

**Quadro 7: Evolução dos investimentos em ativos no 1º trimestre de 2021 em relação ao exercício de 2020**

<b>AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>31/03/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>EV</b>
IMPORTACOES EM ANDAMENTO - BENS MOVEIS	R\$ 5.756.073,08	R\$ 4.809.399,11	19,7%
EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	R\$ 11.744.483,82	R\$ 10.704.521,45	9,7%
APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS	R\$ 16.603.564,96	R\$ 15.147.926,92	9,6%
DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS MOVEIS	-R\$ 122.300.525,63	-R\$ 118.651.019,02	3,1%
APARELHOS DE MEDICAO E ORIENTACAO	R\$ 11.810.497,10	R\$ 11.465.316,42	3,0%
MAQUINAS, UTENSILIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS	R\$ 32.316.600,28	R\$ 31.573.650,31	2,4%
IMOVEIS DE USO EDUCACIONAL	R\$ 443.503.313,29	R\$ 434.721.539,90	2,0%
EQUIPAM/UTENSILIOS MEDICOS,ODONTO,LAB E HOSP	R\$ 79.945.950,42	R\$ 78.547.216,05	1,8%
EQUIPAMENTOS HIDRAULICOS E ELETRICOS	R\$ 1.158.888,72	R\$ 1.140.088,72	1,6%
DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS IMOVEIS	-R\$ 1.094.231,33	-R\$ 1.079.368,20	1,4%
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS	R\$ 2.889.524,44	R\$ 2.858.790,46	1,1%
MAQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSILIOS DE OFICINA	R\$ 753.966,18	R\$ 748.525,79	0,7%
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS	R\$ 3.430.623,94	R\$ 3.408.623,94	0,6%
EQUIPAMENTO DE PROTECAO, SEGURANCA E SOCORRO	R\$ 574.984,66	R\$ 572.085,66	0,5%
EQUIP DE TECNOLOG DA INFOR E COMUNICACAO/TIC	R\$ 59.978.966,61	R\$ 59.728.764,98	0,4%
MOBILIARIO EM GERAL	R\$ 23.356.930,37	R\$ 23.284.141,63	0,3%
NSTALACOES	R\$ 19.531.885,48	R\$ 25.089.405,87	-22,2%
OBRAS EM ANDAMENTO	R\$ 7.957.901,31	R\$ 11.029.970,70	-27,9%



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

### NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

ESTUDOS E PROJETOS	R\$ -	R\$ 38.911,00	-
	R\$ 669.960.008,71	R\$ 666.591.847,00	100,0%
			0,5%

Fonte: SIAFI, 2021.

\*EV: Evolução Vertical

### GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA

Houve uma 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) e convênios do Campus de Goiabeiras (UG 153046).

Em 31/03/2021 a UFES finalizou suas atividades com os seguintes saldos de caixa:

#### Quadro 8: Saldo de caixa em 31/03/2021

<b>1.1.1.1.2.20.01 - LIMITE DE SAQUE COM VINCULACAO DE PGTO</b>	<b>R\$ 21.018.810,83</b>
153046 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO	R\$ 20.650.499,76
153047 - HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	R\$ 90.761,11
153048 - RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	R\$ 29.207,71
153049 - CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPÍRITO SANTO	R\$ 2.467,46
153050 - UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPÍRITO SANT	R\$ 245.874,79

Fonte: SIAFI, 2021.

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

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