



**UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO**  
**SUPERINTENDÊNCIA DE ORÇAMENTO E FINANÇAS**  
**DIRETORIA DE CONTABILIDADE E FINANÇAS**

# **NOTAS EXPLICATIVAS**

**2º TRIMESTRE DE 2023**



**UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO**  
**SUPERINTENDÊNCIA DE ORÇAMENTO E FINANÇAS**  
**DIRETORIA DE CONTABILIDADE E FINANÇAS**

*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*  
Diretor de Contabilidade e Finanças e Contador Geral

*Aldous Pereira Albuquerque*  
Superintendente de Orçamento 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 30/06/2023, a Universidade Federal do Espírito Santo apresentou um patrimônio total de R\$ 904.722.745,42; o que representa um aumento patrimonial em relação a 31/12/2022 de 8,45%. A seguir, apresenta-se o Quadro 1, segregando-se o patrimônio total da UFES no 2º trimestre de 2023 em relação ao exercício findo de 2022.

Quadro 1 – Balanço Patrimonial – Composição.

EXERCÍCIO FINANCEIRO	30/06/2023	EV (%)	31/12/2022	EV (%)	EH (%)
ATIVO CIRCULANTE	190.352.728,90	21,0%	129.441.391,62	15,5%	47,06%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	714.370.016,52	79,0%	704.754.235,47	84,5%	1,36%
<b>ATIVO TOTAL</b>	<b>904.722.745,42</b>		<b>834.195.627,09</b>		<b>8,45%</b>
PASSIVO CIRCULANTE	185.287.305,16	20,5%	140.140.532,21	16,8%	32,22%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-	-	-	-
<b>PATRIMONIO LIQUIDO</b>	<b>719.435.440,26</b>	<b>79,5%</b>	<b>694.055.094,88</b>	<b>83,2%</b>	<b>3,66%</b>
<b>PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>904.722.745,42</b>		<b>834.195.627,09</b>		<b>8,45%</b>

Fonte: SIAFI, 2023 e SIAFI, 2022.

\*EH – Evolução Horizontal

\*EV – Evolução Vertical

**ATIVO CIRCULANTE**

Os bens e direitos a curto prazo compõem 21,0% do ativo total e observa-se um aumento de 47,06% em relação ao exercício de 2022, conforme destacados a seguir:

- Caixa e Equivalentes Caixa: compõe 13,77% do ativo total e possui um aumento de 35,82% em relação ao exercício de 2022. Refere-se ao fluxo financeiro para pagamento das seguintes despesas:

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

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

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

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

- Créditos a Curto Prazo: compõe 7,03% do ativo total e apresentam um aumento de 78,0% em relação ao exercício de 2022. Esses créditos referem-se as férias e 13º salário pagos na folha do mês de junho de 2023;

---

**NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL**

---

- **Estoques:** compõe 0,24% do ativo total, correspondendo a um aumento de 10,84% em relação ao exercício de 2022. Referem-se aos estoques de materiais de consumo estocados, que posteriormente são enviados aos Centros de Ensino e demais Unidades Gestoras.

**ATIVO NÃO CIRCULANTE**

Os bens e direitos a longo prazo compõem 78,96% do ativo total. Observa-se um aumento de 1,36% em relação ao exercício de 2022, conforme destacados a seguir:

- **Ativo Imobilizado:** compõe 78,11% do ativo total e apresentou evolução de 1,27% em relação ao exercício de 2022. Refere-se ao recebimento de doações de bens, investimentos em novos equipamentos, construção ou reforma de prédios e melhorias na infraestrutura da universidade.
- **Ativo Intangível:** apesar de uma composição pouco significativa de 0,85% em relação ao ativo total, obteve crescimento de cerca de 10,48%. O crescimento refere-se a garantias sobre aquisições de ativos tangíveis, softwares e direitos de utilização de software.

**PASSIVO CIRCULANTE/NÃO CIRCULANTE**

As Obrigações a Curto Prazo compõem 20,48% do passivo total e caracterizaram-se por um aumento de 32,22% em relação ao exercício de 2022, conforme destacadas a seguir:

- **Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo:** compõe 9,45% do passivo total e apresentaram um aumento de 38,65%. Refere-se aos encargos com PSS, INSS, IR e obrigações assistenciais da folha de pagamento de pessoal.
- **Obrigações com Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:** compõe 1,45% do passivo total e apresentaram um aumento de 5,05%. Referem-se a obrigações com fornecedores de materiais e serviços, como: equipamentos, vigilância, energia, água, etc.
- **Demais Obrigações a Curto Prazo:** compõe 9,58% do passivo total e apresentaram um aumento de 31,34% em relação ao exercício de 2022. Referem-se a consignações de seguros, previdenciária complementar, entidades representativas, cauções, entre outros.

**PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

- **Patrimônio Líquido:** compõe 79,52% do passivo total e apresentou um aumento de 3,66% em relação ao exercício de 2022. A evolução patrimonial poderá ser melhor analisado 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 30/06/2023, a Universidade Federal do Espírito Santo apresentou um saldo de Imobilizado de R\$ 706.659.288,68 o que compõe 78,11% do patrimônio total da IFES e perfazendo um aumento de cerca de 1,27% em relação ao exercício de 2022.

No quadro a seguir, é apresentado a composição do subgrupo Imobilizado, para o 2º trimestre de 2023 e exercício findo de 2022. Observa-se que o saldo de bens móveis sofreu um aumento de cerca de 3,03% e os Bens Imóveis sofreram um aumento de cerca de 0,56% em relação ao Ativo Imobilizado. No 2º trimestre do exercício de 2023, a depreciação está sendo registrada de forma tempestiva.

**Quadro 2 – Imobilizado – Composição Sintética.**

<b>Imobilizado</b>	<b>30/06/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>EH</b>
<b>Bens Móveis</b>			
(+) Valor Bruto Contábil	369.048.259,51	353.675.335,68	4,35%
(-) Depreciação Acumulada de Bens Móveis	161.777.021,87	152.491.680,00	6,09%
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	
(=) Saldo de Bens Móveis	207.271.237,64	201.183.655,68	3,03%
<b>Bens Imóveis</b>			
(+) Valor Bruto Contábil	499.668.334,01	496.812.088,81	0,57%
(-) Depreciação Acumulada de Bens Imóveis	280.282,97	220.642,15	27,03%
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	
(=) Saldo de Bens Imóveis	499.388.051,04	496.591.446,66	0,56%
<b>Total</b>	<b>706.659.288,68</b>	<b>697.775.102,34</b>	<b>1,27%</b>

Fonte: SIAFI, 2023 e SIAFI, 2022.

\*EH – Evolução Horizontal

\*EV – Evolução Vertical

**Bens Móveis**

Os Bens Móveis da Universidade Federal do Espírito Santo em 30/06/2023, totalizaram o valor bruto de R\$ 369.048.259,51. O quadro a seguir compara a evolução do 2º trimestre de 2023 em relação ao exercício de 2022, com suas respectivas evoluções.

NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

Quadro 3 – Bens Móveis – Composição Sintética

Bens Móveis - Composição Sintética	30/06/2023	31/12/2022	EV	EH
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	168.426.600,78	159.144.333,89	45,64%	5,83%
Bens de Informática	76.176.994,90	74.116.158,98	20,64%	2,78%
Móveis e Utensílios	47.872.349,71	44.920.203,52	12,97%	6,57%
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	22.476.916,27	21.521.053,01	6,09%	4,44%
Veículos	8.621.345,82	8.617.802,92	2,34%	0,04%
Bens Móveis em Andamento	10.073.868,02	8.356.406,70	2,73%	20,55%
Armamentos	206.489,17	206.489,17	0,06%	0,00%
Semoventes e Equipamentos de Montaria	99.923,39	99.923,39	0,03%	0,00%
Demais Bens Móveis	35.093.771,45	36.692.964,10	9,51%	-4,36%
<b>Total Bruto</b>	<b>369.048.259,51</b>	<b>353.675.335,68</b>	<b>100,00%</b>	<b>4,35%</b>
Depreciação / Amortização Acumulada	(161.777.021,87)	(152.491.680,00)	-44%	6,09%
<b>Total Líquido</b>	<b>207.271.237,64</b>	<b>201.183.655,68</b>		<b>3,03%</b>

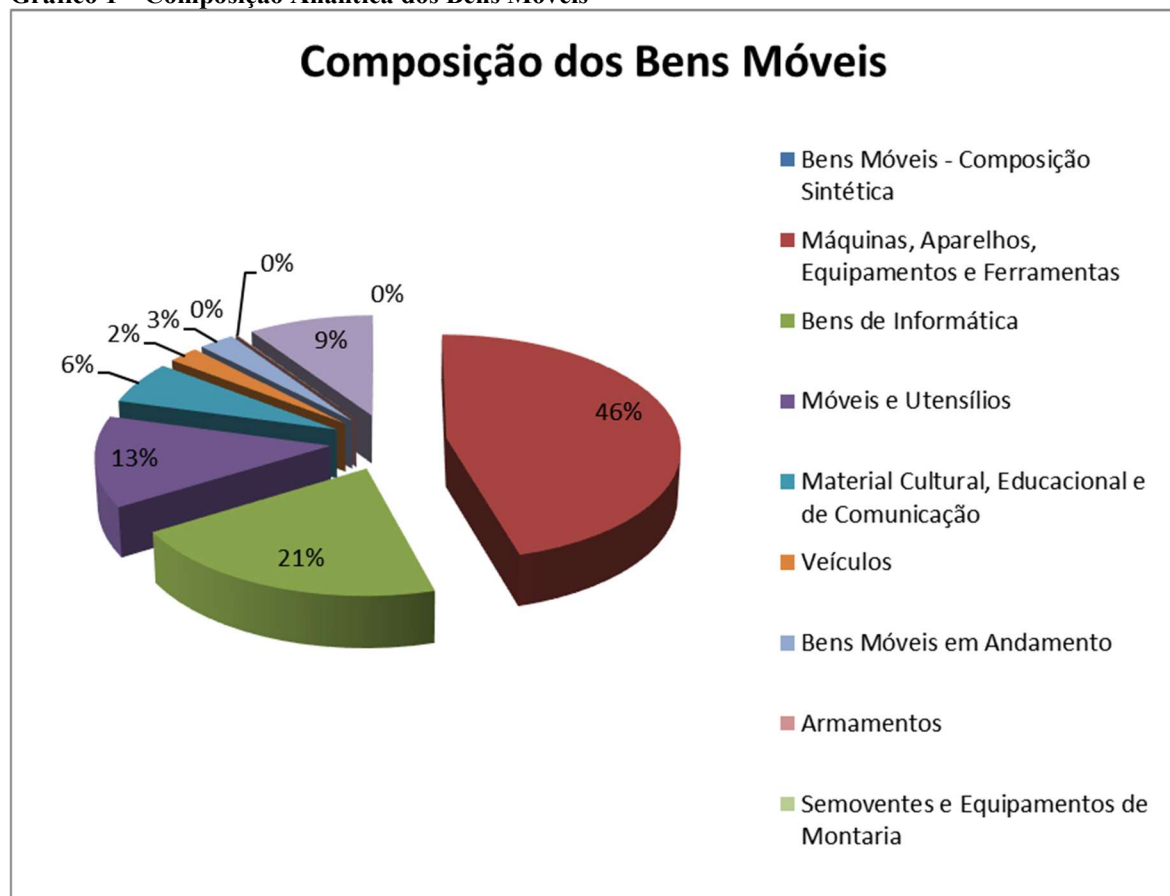
Fonte: SIAFI, 2023 e SIAFI, 2022.

\*EH – Evolução horizontal

\*EV – Evolução vertical

O Gráfico 1, a seguir, pode melhor evidenciar os saldos analíticos dos Bens Móveis da UFES em 30/06/2023, em relação ao valor total.

Gráfico 1 – Composição Analítica dos Bens Móveis



Fonte: SIAFI, 2023.



NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

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

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

Bens Móveis	153046	153047	153048	153049	153050
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	84.967.276,49	52.185.181,62	1.452.516,91	11.751.474,22	18.070.151,54
Bens de Informática	62.914.324,02	3.953.179,33	145.878,00	6.463.254,66	2.700.358,89
Móveis e Utensílios	34.874.910,49	4.312.774,40	1.587.023,04	4.052.793,60	3.044.848,18
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	20.489.868,79	231.651,68	2.949,98	668.888,82	1.083.557,00
Veículos	6.058.701,78	371.344,45	164.300,00	855.233,82	1.171.765,77
Bens Móveis em Andamento	10.073.868,02				
Armamentos					206.489,17
Semoventes e Equipamentos de Montaria					99.923,39
Demais Bens Móveis	34.119.082,24	13.800,00		375.584,32	585.304,89
Depreciação / Amortização Acumulada	(121.702.156,07)	(29.130.354,10)	(1.829.251,16)	(8.802.510,05)	(312.750,49)
<b>Total</b>	<b>131.795.875,76</b>	<b>31.937.577,38</b>	<b>1.523.416,77</b>	<b>15.364.719,39</b>	<b>26.649.648,34</b>

Fonte: SIAFI, 2023.



NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

O Quadro 5, a seguir, evidencia os saldos analíticos dos bens móveis e suas evoluções, consolidados em 30/06/2023.

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

Bens Móveis - Composição Sintética	30/06/2023	31/12/2022	EV	EH
APARELHOS DE MEDICAO E ORIENTACAO	15.985.089,50	15.124.146,01	4,33%	105,69%
APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICACAO	2.157.833,15	2.139.342,89	0,58%	100,86%
EQUIPAM/UTENSILIOS MEDICOS,ODONTO,LAB E HOSP	91.737.927,83	87.495.752,67	24,86%	104,85%
APARELHO E EQUIPAMENTO P/ESPORTES E DIVERSOES	3.443.846,83	3.397.966,83	0,93%	101,35%
EQUIPAMENTO DE PROTECAO, SEGURANCA E SOCORRO	594.248,34	599.179,34	0,16%	99,18%
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS	3.824.971,69	3.680.558,23	1,04%	103,92%
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS	3.403.937,31	3.225.350,71	0,92%	105,54%
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS GRAFICOS	236.588,81	245.933,81	0,06%	96,20%
MAQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSILIOS DE OFICINA	1.419.328,43	1.287.419,62	0,38%	110,25%
EQUIPAMENTOS, PECAS E ACESSORIOS MARITIMOS	8.008,07	8.008,07	0,00%	100,00%
EQUIPAMENTOS, PECAS E ACESSORIOS AERONAUTICOS	128.264,23	128.264,23	0,03%	100,00%
EQUIPAMENT DE PROTECAO E VIGILANCIA AMBIENTAL	352.432,32	352.432,32	0,10%	100,00%
MAQUINAS E UTENSILIOS AGROPECUARIO/RODOVIARIO	2.219.293,48	1.790.596,09	0,60%	123,94%
EQUIPAMENTOS HIDRAULICOS E ELETRICOS	1.805.667,54	1.640.730,68	0,49%	110,05%
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS - CONSTRUCAO CIVIL	2.689,99	2.689,99	0,00%	100,00%
MAQUINAS, UTENSILIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS	41.106.473,26	38.025.962,40	11,14%	108,10%
EQUIP DE TECNOLOG DA INFOR E COMUNICACAO/TIC	76.176.994,90	74.116.158,98	20,64%	102,78%
APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS	19.781.652,69	18.122.055,75	5,36%	109,16%
MAQUINAS E UTENSILIOS DE ESCRITORIO	188.398,57	198.507,15	0,05%	94,91%
MOBILIARIO EM GERAL	27.884.285,46	26.581.627,63	7,56%	104,90%
UTENSILIOS EM GERAL	18.012,99	18.012,99	0,00%	100,00%
COLECOES E MATERIAIS BIBLIOGRAFICOS	8.337.686,79	8.337.686,79	2,26%	100,00%
DISCOTECAS E FILMOTECAS	480,00	480,00	0,00%	100,00%
INSTRUMENTOS MUSAICAIS E ARTISTICOS	185.863,78	164.863,78	0,05%	112,74%
EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	13.693.903,81	12.872.378,11	3,71%	106,38%
OBRAS DE ARTE E PECAS PARA EXPOSICAO	216.092,26	102.754,70	0,06%	210,30%
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS PARA FINS DIDATICOS	42.889,63	42.889,63	0,01%	100,00%
VEICULOS EM GERAL	541.583,71	538.040,81	0,15%	100,66%
VEICULOS DE TRACAO MECANICA	7.877.847,11	7.877.847,11	2,13%	100,00%
AERONAVES	145.090,73	145.090,73	0,04%	100,00%
EMBARCACOES	56.824,27	56.824,27	0,02%	100,00%
IMPORTACOES EM ANDAMENTO - BENS MOVEIS	10.073.868,02	8.356.406,70	2,73%	120,55%
ARMAMENTOS	206.489,17	206.489,17	0,06%	100,00%
SEMOVENTES	99.923,39	99.923,39	0,03%	100,00%
BENS MOVEIS EM TRANSITO	1.201,17	6.667,30	0,00%	18,02%
BENS MOVEIS A CLASSIFICAR	31.013.055,78	32.605.936,84	8,40%	95,11%
PECAS NAO INCORPORAVEIS A IMOVEIS	0,15	1,85	0,00%	8,11%
MATERIAL DE USO DURADOURO	3.665.426,69	3.665.440,66	0,99%	100,00%
OUTROS BENS MOVEIS	414.087,66	414.917,45	0,11%	99,80%
<b>Total</b>	<b>369.048.259,51</b>	<b>353.675.335,68</b>	<b>100,00%</b>	<b>104,35%</b>

Fonte: SIAFI, 2023 e SIAFI, 2022.

\*EH – Evolução horizontal

\*EV – Evolução vertical





---

**NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL**

---

Os bens móveis com impactos mais significativos no 2º trimestre de 2023, incluem:

**APARELHOS DE MEDIÇÃO E ORIENTAÇÃO**

Caracterizados por um aumento de 5,69% em relação ao exercício de 2022. Compõe 4,33% do montante de bens móveis em 30/06/2023. O aumento refere-se significativamente a aquisições e incorporações por doação de bens recebidos.

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

Caracterizados por um aumento de 4,85% em relação ao exercício de 2022 e compõe 24,86% do montante de bens móveis em 30/06/2023. São os bens móveis mais relevantes em relação ao total. O aumento refere-se significativamente a incorporações por aquisição e doação de bens recebidos.

**MÁQUINAS, UTENSÍLIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS**

Caracterizados por um aumento de 8,10% em relação ao exercício de 2022 e compõe 11,14% do montante de bens móveis em 30/06/2023. O aumento refere-se significativamente a incorporações por aquisição e recebimento de doação de bens ao Campus de Goiabeiras.

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

Caracterizados por um aumento de 2,78% em relação ao exercício de 2022 e compõe 20,64% do montante de bens móveis em 30/06/2023. O aumento refere-se a incorporações por aquisição e recebimento de doação de bens.

**APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS**

Caracterizados por um aumento de 9,16% em relação ao exercício de 2022 e compõe 5,36% do montante de bens móveis em 30/06/2023. O aumento refere-se a incorporações por aquisição, ajustes contábeis e recebimento de doação de bens.

**MOBILIÁRIO EM GERAL**

Caracterizados por um aumento de 4,90% em relação ao exercício de 2022 e compõe 7,56% do montante de bens móveis em 30/06/2023. O aumento refere-se a incorporações por aquisição, ajustes contábeis e recebimento de doação de bens.

**EQUIPAMENTOS P/ AUDIO, VÍDEO E FOTO**

Caracterizados por um aumento de 6,38% em relação ao exercício de 2022 e compõe 3,71% do montante de bens móveis em 30/06/2023. O aumento refere-se a incorporações por aquisição e recebimento de doação de bens.

**IMPORTAÇÕES EM ANDAMENTO – BENS MÓVEIS**

Caracterizados por um aumento de 20,55% em relação ao exercício de 2022 e compõe 2,73% do montante de bens móveis em 30/06/2023. O aumento refere-se ao recebimento de bens importados de toda a universidade.

**BENS MÓVEIS A CLASSIFICAR**

Com uma composição de 8,40% do total de bens móveis, refere-se aos bens móveis cedidos e registrados até o dia 31/12/2019 como bens móveis em comodato.

**NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL**

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

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

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

No 2º trimestre de 2023, estão ocorrendo as baixas em contrapartida as suas respectivas contas do imobilizado.

**Bens Imóveis**

Os Bens Imóveis da Universidade Federal do Espírito Santo em 30/06/2023, totalizaram um valor contábil líquido de R\$ 499.388.051,04 e estão distribuídos da seguinte forma:

**Quadro 6 – Bens Imóveis – Sintético**

BENS IMÓVEIS	30/06/2023	31/12/2022	EV	EH
Bens de Uso Especial	477.451.519,42	477.451.519,42	96%	0,00%
Bens Dominicais	0,00	0,00		
Bens Imóveis em Andamento	17.555.220,11	16.479.242,79	4%	6,53%
Instalações	4.661.594,48	2.881.326,60	1%	61,79%
Deprec./Acum./Amort. Acumulada - Bens Imóveis	(280.282,97)	(220.642,15)	0%	27,03%
<b>Total</b>	<b>499.388.051,04</b>	<b>496.591.446,66</b>	<b>100%</b>	<b>0,56%</b>

Fonte: SIAFI, 2023 e SIAFI, 2022.

\*EH – Evolução horizontal

\*EV – Evolução vertical

O quadro a seguir, evidencia-se os bens imóveis detalhados em 30/06/2023:

**Quadro 7 – Bens Imóveis – Analítico**

BENS IMÓVEIS - DETALHAMENTO	30/06/2023	31/12/2022	EV	EH
IMOVEIS DE USO EDUCACIONAL	471.202.654,79	471.202.654,79	94,30%	0,00%
FAZENDAS, PARQUES E RESERVAS	4.848.797,19	4.848.797,19	0,97%	0,00%
AUTARQUIAS/FUNDAÇÕES	1.375.356,25	1.375.356,25	0,28%	0,00%
IMOVEIS RESIDENCIAIS / COMERCIAIS	5.076,19	5.076,19	0,00%	0,00%
EDIFÍCIOS	19.635,00	19.635,00	0,00%	0,00%
OBRAS EM ANDAMENTO	12.799.104,19	11.783.968,11	2,56%	8,61%
OBRAS EM ANDAMENTO - CONVENIOS	4.356.260,00	4.356.260,00		
ESTUDOS E PROJETOS	399.855,92	339.014,68	-	-
INSTALACOES	4.661.594,48	2.881.326,60	0,93%	61,79%
<b>TOTAL</b>	<b>499.668.334,01</b>	<b>496.812.088,81</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,57%</b>

Fonte: SIAFI, 2023 e SIAFI, 2022.

\*EH – Evolução horizontal

\*EV – Evolução vertical



NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

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

No 2º trimestre de 2023, não houve evolução em relação ao exercício de 2022. Os Imóveis de Uso Especial estão constituídos pelos seguintes Registros de Imobiliários Patrimoniais – RIP:

Quadro 8: Imóveis de Uso Especial

RIP Imóvel (SPIU)		30/06/2023	31/12/2022	EV	EH
5603000015008	Fazenda - Jerônimo Monteiro	4.425.332,37	4.425.332,37	0,93%	100,00%
5603000025003	Campus Universitário Alegre	13.765.669,62	13.765.669,62	2,88%	100,00%
5603000055000	Fazenda da Rocinha - São José do Calçado	423.464,82	423.464,82	0,09%	100,00%
5661000045001	Campus Paraná - NEDTEC - Jerônimo Monteiro	434.171,44	434.171,44	0,09%	100,00%
5661000055007	Campus Paraná - NEDTEC - Jerônimo Monteiro	1.375.356,25	1.375.356,25	0,29%	100,00%
5697000315000	Campus Literâneo -CEUNES	27.546.037,55	27.546.037,55	5,77%	100,00%
5705000535004	Campus Maruípe	49.052.555,91	49.052.555,91	10,27%	100,00%
5705000555005	Antiga Escola Politécnica	2.187.020,97	2.187.020,97	0,46%	100,00%
5705000775005	Antigo Restaurante Universitário	2.744.634,45	2.744.634,45	0,57%	100,00%
5705000795006	Campus Goiabeiras	365.918.010,32	365.918.010,32	76,64%	100,00%
5705006695003	Campus Goiabeiras	9.554.554,53	9.554.554,53	2,00%	100,00%
Total		477.426.808,23	477.426.808,23	100,00%	100,00%

Fonte: SIAFI, 2023 e SIAFI, 2022.

\*EH – Evolução horizontal

\*EV – Evolução vertical

Obras em Andamento apresentaram um aumento de 8,88% em relação ao exercício findo de 2022.

Quadro 9: Composição de Obras em Andamento

UNIDADE GESTORA		30/06/2023	31/12/2022	EV	EH
153046	UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	11.918.469,57	10.842.492,25	90%	9,9%
153047	HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	1.280.490,54	1.280.490,54	10%	0,0%
153049	CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO.	0,00	0,00	0%	
Total		13.198.960,11	12.122.982,79	100%	8,88%

Fonte: SIAFI, 2023 e SIAFI, 2022.

\*EH – Evolução horizontal

\*EV – Evolução vertical

As Instalações apresentaram um aumento de 61,79% em relação ao exercício de 2022.

Quadro 10: Composição Analítica de Instalações

UNIDADE GESTORA		30/06/2023	31/12/2022	EV	EH
UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO		3.961.846,47	2.181.578,59	84,99%	81,60%
HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES		699.748,01	699.748,01	15,01%	0,00%
Total		4.661.594,48	2.881.326,60	100,00%	61,79%

Fonte: SIAFI, 2023 e SIAFI, 2022.

\*EH – Evolução horizontal

\*EV – Evolução vertical



NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

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

**Quadro 11: Composição Sintética de Obras em Andamento e Instalações**

IMÓVEIS	Campus de Goiabeiras			HUCAM			Total		
	Incorporação	Baixa	Saldo	Incorporação	Baixa	Saldo	Incorporação	Baixa	Saldo
OBRAS EM ANDAMENTO	149.190,43		11.518.613,65			1.280.490,54	149.190,43		12.799.104,19
INSTALACOES	1.880.593,75	592.500,00	3.961.846,47			699.748,01	1.880.593,75	592.500,00	4.661.594,48
	<b>2.029.784,18</b>		<b>15.480.460,12</b>			<b>1.980.238,55</b>	<b>2.029.784,18</b>		<b>17.460.698,67</b>

Os subgrupos obras em andamento e instalações, ainda não foram reavaliados no 2º trimestre de 2023.

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

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

**ATIVOS INTANGÍVEIS**

A Universidade Federal do Espírito Santo, em 30/06/2023 apresentou-se um saldo de ativos intangíveis líquido de R\$ 7.710.710,15. No quadro a seguir, é apresentada a composição do subgrupo Intangível para o 2º trimestre de 2023, em relação ao exercício de 2022.

**Quadro 12 – Composição do Ativo Intangível**

Bens Intangíveis	30/06/2023	31/12/2022	EV	EH
Software com Vida Útil Definida	2.099.956,54	1.975.050,23	27,23%	6,32%
Software com Vida Útil Indefinida	4.266.161,06	3.660.194,78	55,33%	16,56%
Marcas, Direitos, Patentes - Vida Útil Definida	1.531.944,07	1.531.944,07	19,87%	0,00%
Marcas, Direitos, Patentes - Vida Útil Indefinida	211.319,91	208.644,91	2,74%	1,28%
<b>Total Bruto</b>	<b>8.109.381,58</b>	<b>7.375.833,99</b>	<b>105,17%</b>	<b>9,95%</b>
<b>Amortização Acumulada</b>	<b>(398.671,43)</b>	<b>(396.718,55)</b>	<b>-5,17%</b>	<b>0,49%</b>
<b>Total Líquido</b>	<b>7.710.710,15</b>	<b>6.979.115,44</b>	<b>100,00%</b>	<b>10,48%</b>

Fonte: SIAFI, 2023 e SIAFI, 2022.

\*EH – Evolução horizontal

\*EV – Evolução vertical

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

O registro da amortização no exercício de 2023 está sendo efetuado de forma tempestiva. Cabe destacar que a amortização é aplicada apenas a intangíveis com vida útil definida. Intangíveis com vida útil indefinida não são amortizados. Podem ser apenas testados anualmente em relação a perdas



NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

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.

**FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR**

Em 30/06/2023, a Universidade Federal do Espírito Santo apresentou um saldo em aberto de fornecedores e contas a pagar de R\$ 13.105.797,74. O quadro a seguir, evidencia as obrigações com fornecedores e contas a pagar nacionais por Unidade Gestora no 2º trimestre de 2023, em relação ao exercício de 2022. Observa-se, um aumento significativo do endividamento a curto prazo de 5,05%.

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

UNIDADE GESTORA	30/06/2023	31/12/2022	EV	EH
UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	12.041.722,99	12.108.936,77	91,88%	-0,56%
HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	0,00	0,00	0,00%	-
RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	1.036.227,18	179.545,40	7,91%	-
CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO.	14.500,00	0,00	0,11%	-
UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	13.347,57	186.950,11	0,10%	-92,86%
<b>Total</b>	<b>13.105.797,74</b>	<b>12.475.432,28</b>	<b>100%</b>	<b>5,05%</b>

Fonte: SIAFI, 2023 e SIAFI, 2022

\*EH – Evolução horizontal

\*EV – Evolução vertical

O Campus de Goiabeiras, totaliza 91,88% das obrigações a curto prazo, pois é a administração setorial da UFES, centralizando parte significativa do orçamento.



NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

O Quadro 14, a seguir, relaciona os fornecedores mais relevantes no Campus de Goiabeiras em 30/06/2023, com seus respectivos saldos a executar.

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

<b>FORNECEDORES</b>	<b>VALOR</b>
ADSERVI - ADMINISTRADORA DE SERVICOS LTDA	369.855,27
AGILE EMPREENDIMENTOS E SERVICOS EIRELI	214.531,89
ATIVE ENGENHARIA LTDA	13.418,76
BADAL TRANSPORTES E SERVICOS - EIRELI	76.532,08
BASTOS EDIFICACOES LTDA	11.075,69
C. M - COMERCIO SERVICOS E CONSTRUÇOES LTDA	124.961,89
DES SERVICOS EM ELEVADORES LTDA	108.014,50
FRAC LIMPEZA, ASSEIO E CONSERVACAO PREDIAL LTDA	27.486,26
FUNDACAO ESPIRITO SANTENSE DE TECNOLOGIA - FEST	7.477.176,98
GESTSERVI - GESTAO E TERCEIRIZACAO DE MAO-DE-OBRA - EI	481.181,73
H DE SOUZA EIRELI	55.359,14
HEWLETT-PACKARD BRASIL LTDA	59.884,61
KADOSHI COMERCIO E REPRESENTACOES EIRELI	13.086,50
KARISTEN COMERCIO E SERVICOS MECANICOS E ELETRICOS LTDA	296.765,79
LABOR INDUSTRIA DE MOVEIS PARA ESCRITORIO EIRELI	109.865,53
LB ARQUITETURA E CONSTRUÇOES LTDA	71.006,48
LIDER LIMPE LIMPEZA COMERCIAL LTDA	19.868,66
LIDERANCA LIMPEZA E CONSERVACAO LTDA	52.366,79
LOFT INTERIORES ARQUITETURA E CONSTRUCAO LTDA	103.130,92
MULTILASER INDUSTRIAL S.A.	29.100,75
NET SERVICE TECNOLOGIA LTDA	18.701,83
PLANTAO SERVICOS DE VIGILANCIA LTDA	830.842,13
REDE NACIONAL DE ENSINO E PESQUISA - RNP	161.000,41
SECRETARIA DO PATRIMONIO DA UNIAO	9.603,28
SOLUCOES SERVICOS TERCEIRIZADOS LTDA.	68.756,96
TREZE MATERIAL DE CONSTRUCAO LTDA	18.393,73
ZEITTEC SOLUCOES EM CONECTIVIDADE LTDA	1.192.088,50

Fonte: SIAFI, 2023.



NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

O Quadro 15, a seguir, relaciona os fornecedores mais relevantes no Restaurante Universitário em 30/06/2023, com seus respectivos saldos a executar.

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

<b>FORNECEDORES</b>	<b>VALOR</b>
ANASTACIO VARIEDADES LTDA	95.384,90
COMERCIAL DESTAQUE EIRELI	71.756,49
COOPERATIVA AGROINDUSTRIAL DE GARRAFAO	70.985,80
COOPERATIVA DOS AGRICULTORES FAMILIARES DA REGIAO SERRA	91.648,68
EMERSON JOSE TESCH	88.962,17
FOUR SOLUCOES INTEGRADAS LTDA	45.113,20
J B PINTO E CIA LTDA	10.764,00
LICITA WEB COMERCIO EIRELI	33.457,11
PESCATO COMERCIO DE ALIMENTOS LTDA	15.246,65
PORTO SEGURO COMERCIO LTDA	173.323,52
PREMIUM COMERCIO E SERVICOS LTDA	310.711,69
WP COMERCIO LTDA	10.469,48

Fonte: SIAFI, 2023 e SIAFI, 2022

## **OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS**

O Quadro 16, a seguir, segrega-se as obrigações contratuais, de acordo com a natureza dos respectivos contratos.

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

<b>Obrigações Contratuais</b>	<b>30/06/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>EV</b>	<b>EH</b>
<b>Fornecimento de Bens</b>	2.842.268,36	2.598.328,89	2,30%	9,39%
<b>Seguros</b>	28.599,84	28.599,84	0,02%	0,00%
<b>Serviços</b>	120.454.667,83	120.962.842,33	97,67%	-0,42%
<b>Total</b>	123.325.536,03	123.589.771,06	100,00%	-0,21%

Fonte: SIAFI, 2023 e SIAFI, 2022

\*EH – Evolução horizontal

\*EV – Evolução vertical

Em 30/06/2023, a Universidade Federal do Espírito Santo apresentou uma redução nas obrigações contratuais de 0,21%, pois referem-se a baixas efetuadas conforme a execução dos contratos.

No Quadro 17, a seguir, em 30/06/2023 apresentam-se as obrigações contratuais por unidades gestoras contratantes. Destaca-se que os percentuais do Campus de Goiabeiras e Hospital Universitário – HUCAM, empregados em obrigações contratuais em serviços, são bastante expressivos em relação aos totais individualizados das obrigações.



NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

Quadro 17 – Obrigações Contratuais – Por Unidade Gestora Contratante (R\$).

UNIDADE GESTORA	30/06/2023	31/12/2022	EV	EH
UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO	104.597.068,29	105.090.500,73	84,81%	-0,47%
HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	14.299.316,71	14.299.316,71	11,59%	0,00%
RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	281.648,66	52.451,25	0,23%	436,97%
CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPÍRITO SANTO.	2.513.907,74	2.513.907,74	2,04%	0,00%
UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPÍRITO SANTO	1.633.594,63	1.633.594,63	1,32%	0,00%
<b>TO TAL</b>	<b>123.325.536,03</b>	<b>123.589.771,06</b>	<b>100,00%</b>	<b>-0,21%</b>

Fonte: SIAFI, 2023 e SIAFI, 2022

\*EH – Evolução horizontal

\*EV – Evolução vertical

O Campus de Goiabeiras representa 84,81% de todas as obrigações contratuais, pois é a administração central do Órgão, ao qual, coordena e gerencia todas as ações das demais unidades. O percentual de 11,59% referente ao Hospital Universitário (HUCAM), é explicado pelo fato de ser um hospital escola, que concilia além do ensino, o atendimento a população capixaba e até mesmo, pacientes do norte do Rio de Janeiro, leste de Minas Gerais e sul do Estado da Bahia. A demanda é sempre grande e crescente, pois é referência em algumas áreas médicas no Brasil.

No quadro a seguir, relacionam-se os contratados mais relevantes e o saldo a executar na data base de 30/06/2023 do Campus de Goiabeiras.

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

FORNECEDORES	VALOR (R\$)
ADSERVI - ADMINISTRADORA DE SERVICOS LTDA	24.017,54
AGILE EMPREENDIMENTOS E SERVICOS EIRELI	831.902,38
AKON ENGENHARIA LTDA EM RECUPERACAO JUDICIAL	12.472.846,85
AMBIENTAL COLETA DE RESIDUOS E SERVICOS LTDA	567.518,02
AMBIENTAL SERVICOS ESPECIALIZADOS EIRELI	691.457,31
AMBSERVICE LIMPEZA E CONSERVACAO EIRELI	132.216,30
ATIVE ENGENHARIA LTDA	17.872,89
AVMB SOLUCOES EM TI LTDA	19.750,73
BC PRESTADORA DE SERVICOS LTDA - ME	13.275,00
BELISARIO CONSTRUCOES E INCORPORADORA LTDA - EPP	116.457,27
C. M - COMERCIO SERVICOS E CONSTRUCOES LTDA	15.291,35
CODIGO INVALIDO	365.190,44
COMLOG LOCACAO DE EQUIPAMENTOS E SERVICOS LTDA - EPP	479.730,00
COMPANHIA DE GAS DO ESPÍRITO SANTO - ES GAS	250.206,06
COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO CESAN	20.554,31
COMPANHIA ULTRAGAZ S A	23.092,70
CONSTRUTORA G&P LTDA	80.288,38
CONSTRUTORA ZAMBONI LTDA	12.000,77
CONSULOC ENGENHARIA LTDA	3.271.982,66
CSV CENTRAL SOROLOGICA DE VITORIA LTDA	260.305,33
CUCO COMERCIAL, PARTICIPACOES, CONSTRUCOES E PROJETOS L	96.284,10
DELFIN CONSTRUTORA LTDA	194.792,11
DES SERVICOS EM ELEVADORES LTDA	10.929,74
DF TURISMO E EVENTOS LTDA	1.131.072,40
DIGIEN ENGENHARIA E CONSTRUCOES LTDA	19.361,36





UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO  
SUPERINTENDÊNCIA DE ORÇAMENTO E FINANÇAS  
DIRETORIA DE CONTABILIDADE E FINANÇAS

NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

DUFRIL SERVICO E COMERCIO LTDA	69.800,00
EBALMAQ COMERCIO E INFORMATICA LTDA	477.776,71
EKOS CONSTRUTORA LTDA	87.938,78
ELEVADORES DINIZ LTDA	100.359,50
EMPRESA BRASIL DE COMUNICACAO S.A	3.330.386,39
EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	2.850.678,84
EMPROTEP EMPRESA DE PROJETOS TECNICOS E SOCIAIS PARA P	84.140,00
ENVIX ENGENHARIA LTDA	45.651,05
ESTRUTURAL CONSTRUTORA E INCORPORADORA LTDA	369.627,61
F&S SOLUCOES EM TELECOMUNICACOES E ELETRICA EIRELI	213.346,81
FRAC LIMPEZA, ASSEIO E CONSERVACAO PREDIAL LTDA	10.719,87
FRIOSMIL REFRIGERACAO E TRANSPORTES LTDA	19.349,68
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	183.270,37
FUNDO DE IMPRENSA NACIONAL/EXEC. ORC. FINANC.	2.495.924,95
GESTSERVI - GESTAO E TERCEIRIZACAO DE MAO-DE-OBRA - EI	82.916,11
GLOBAL VILLAGE TELECOM S.A.	2.286.014,98
GONZALES ENGENHARIA EIRELI	18.685,91
HL CONSULTORIA, PROJETOS E TREINAMENTOS LTDA	16.122,87
IMG ALIANCA CONSTRUcoes E SERVICOS LTDA	283.803,18
KARISTEN COMERCIO E SERVICOS MECANICOS E ELETRICOS LTDA	49.688,55
LB ARQUITETURA E CONSTRUcoes LTDA	44.563,04
LIDERANCA LIMPEZA E CONSERVACAO LTDA	87.613,14
LUMAM MONTAGENS E INSTALACOES LTDA	170.128,71
MOOVE ENERGIA SOLAR LTDA	5.645.487,40
MRL & VERLY CONSTRUTORA LTDA	88.242,01
PENCO PROJETOS E CONSULTORIA LTDA	26.875,69
PETROBRAS DISTRIBUIDORA SA	197.008,03
PH SERVICOS E ADMINISTRACAO LTDA	5.536.934,46
PLANTAO SERVICOS DE VIGILANCIA LTDA	58.015,91
PLANTAO SERVICOS DE VIGILANCIA LTDA	6.303.354,36
PRINTES INDUSTRIA E SINALIZACAO LTDA - ME - ME	11.500,00
PROVAC TERCEIRIZACAO DE MAO DE OBRA LTDA	4.448.807,18
R MAIA ENGENHARIA EIRELI	1.832.527,71
RADIOBRAS - EMP.BRASILEIRA DE COMUNICACAO S/A	346.085,69
RC TRANSPORTES E LIMPEZA - EIRELI	13.486,11
RG EMPREENDIMENTOS E ENGENHARIA EIRELI	41.611,27
RIO MINAS CONSERVACAO E LIMPEZA LTDA	3.541.990,34
RMAIA CONSTRUTORA E INCORPORADORA LTDA - ME	11.752,24
ROMA LANCHONETE LTDA	16.899,05
SERPRO - ESCRITORIO DE VITORIA - ES	343.784,66
SERRAMANA COMERCIO E CONSULTORIA LTDA - ME	66.994,66
SERTEL SERVICOS TECNICOS LTDA	28.599,84
SIMPRESS COMERCIO LOCACAO E SERVICOS LTDA	2.042.730,01
SOLUCOES SERVICOS TERCEIRIZADOS LTDA.	26.653,08
SUPPORT ENGENHARIA E SERVICOS LTDA - EPP	168.219,61
TELEMAR NORTE LESTE S/A. - EM RECUPERACAO JUDICIAL	867.222,98
TELEMAR NORTE LESTE S/A. - EM RECUPERACAO JUDICIAL	26.173,84



NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

TNL PCS S/A	147.974,50
TOPOGRAPH ENGENHARIA LTDA	164.004,52
TREZE MATERIAL DE CONSTRUCAO LTDA	38.229,05
UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	149.053,99
VIBRA ENERGIA S.A	329.103,17

Fonte: SIAFI, 2023.

No Quadro 19, a seguir, relaciona-se os contratados mais relevantes e o saldo a executar na data base de 30/06/2023, do Hospital Universitário.

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

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



NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

WHITE MARTINS GASES INDUSTRIAIS LTDA	1.187.808,44
--------------------------------------	--------------

Fonte: SIAFI, 2023.

---

Douglas Roriz Caliman  
Diretor de Contabilidade e Finanças – DCF/SOF/PROAD/UFES  
Contador Geral da UFES  
CRC-ES 012231/O-0

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

**NOTA 2 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

Em 30/06/2023, a Universidade Federal do Espírito Santo (Órgão 26234) apresentou um déficit orçamentário trimestral de R\$ 1.039.323.568,74; que corresponde à diferença entre as receitas realizadas e as despesas empenhadas. Verifica-se um saldo positivo na arrecadação de R\$ 1.292.940,44 das receitas próprias, caracterizada pela diferença entre as receitas realizadas e a previsão atualizada da receita. A seguir, observam-se as especificidades:

**1. RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS**

• **RECEITAS CORRENTES**

- Receita Própria: A previsão atualizada da receita no exercício de 2023 somou o valor de R\$ 17.971.526,00. Das receitas previstas, foram realizadas 107,20% no segundo trimestre de 2023, ou seja, R\$ 17.971.526,00; sendo que desse total, a receita mais significativa foi R\$ 17.418.712,35 com receitas de serviços da IFES, que corresponde a 96,92% do total realizado.

As receitas que apresentaram maior índice de realização, comparando o que foi previsto com o realizado individualmente no segundo trimestre, foram as receitas com Valores Mobiliários (797,59% do que foi previsto, foi realizado), seguido das receitas Agropecuárias (199,67% do que foi previsto, foi realizado). Em contrapartida, as receitas com Indenizações, Restituições e Ressarcimentos apresentaram o menor índice de realização (10,05% do que foi previsto, foi realizado), conforme demonstrado no quadro 1 a seguir.

**Quadro 1: Índice de realização da receita**

<b>Posição</b>	<b>Receitas</b>	<b>Realização</b>	<b>AV</b>
1	Valores Mobiliários	797,59%	1,42%
2	Receita Agropecuária	199,67%	0,11%
3	Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	134,81%	95,57%
4	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	106,84%	0,04%
5	Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	82,74%	2,85%
6	Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	10,05%	0,01%

Fonte: SIAFI, 2023

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

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

• **RECEITA DE CAPITAL**

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

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

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

Métrica	Natureza da Receita	Saldo RS (Conta Contábil)	Saldo RS (Conta Contábil)	Saldo RS (Conta Contábil)	Perc.
Natureza Receita		Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	%
13110111	ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS-PRINCIPAL	1.525.188,00	1.525.188,00	458.530,91	2,85%
13210101	REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS-PRINCIPAL	66.776,00	66.776,00	228.177,51	1,42%
14110101	RECEITA AGROPECUARIA-PRINCIPAL	14.326,00	14.326,00	7.165,52	0,04%
16110101	SERV.ADMINISTRAT.E COMERCIAIS GERAIS-PRINC.	16.047.528,00	16.047.528,00	15.328.832,33	95,32%
16110201	INSCR.EM CONCURSOS E PROC.SELETIVOS-PRINCIPAL			31.780,00	0,20%
16110401	SERVICOS DE INFORMACAO E TECNOLOGIA-PRINCIPAL	256.728,00	256.728,00	7.056,30	0,04%
18000000	RECEITAS CORRENTES A CLASSIFICAR			0,00	0,00%
19110901	MULTAS E JUROS PREVISTOS EM CONTRATOS-PRINC.	13.177,00	13.177,00	17.477,41	0,11%
19210101	INDENIZ.P/DANOS CAUSADOS AO PATR.PUB.-PRINC.			1.597,83	0,01%
19220111	RESTITUICAO DE CONVENIOS-PRIMARIAS-PRINCIPAL			0,00	0,00%
19229901	OUTRAS RESTITUICOES-PRINCIPAL	47.803,00	47.803,00		0,00%
<b>Total</b>		<b>17.971.526,00</b>	<b>17.971.526,00</b>	<b>19.264.466,44</b>	<b>99,99%</b>

Fonte: SIAFI, 2023

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

**Gráfico 1**



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

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

**Gráfico 2**



**2. DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS**

• **DESPESAS CORRENTES**

No segundo trimestre de 2023, a dotação atualizada de despesas correntes corresponde a R\$ 1.176.981.385,00; sendo que 89,69% deste total foram empenhados, ou seja, R\$ 1.055.585.363,00 foram empenhadas. Do montante empenhado, 53,37% foi liquidado e 43,31%, pago, o que corresponde a R\$ 563.392.126,07 e 457.137.548,03, respectivamente. Ainda resta um saldo de dotação de R\$ 121.396.022,00 a ser executado.

Houve uma execução de 89,69% do orçamento (desp. empenhadas/dotação atualizada), sendo que do montante pago, 86,41% foram despesas com pessoal (R\$ 395.032.485,68) e 13,59% outras despesas correntes (R\$ 62.105.062,35).

• **DESPESAS DE CAPITAL**

As despesas de capital totalizaram o valor de R\$ 22.980.635,00 de dotação inicial atualizada, sendo que R\$ 3.002.672,18 foram empenhadas, R\$ 2.370.009,87 foram liquidadas e pagas R\$ 2.267.674,64.

Houve uma execução de 13,07% 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\$
Versão: 1.0.0	Atualizada em: 31/07/2023



**UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO**  
**SUPERINTENDÊNCIA DE ORÇAMENTO E FINANÇAS**  
**DIRETORIA DE CONTABILIDADE E FINANÇAS**

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

01 - Aposentadorias do RPPS, Reserva Remunerada e Reformas dos Militares	252.643.087,62
03 - Pensões do RPPS e do Militar	44.408.544,49
04 - Contratação por Tempo Determinado	9.475.039,37
11 - Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil	459.900.828,28
13 - Obrigações Patronais	67.898.969,09
18 - Auxílio Financeiro a Estudantes	10.519.562,02
37 – Locação de mão de obra	8.661.738,13
39 - Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica	16.378.155,67
46 - Auxílio-Alimentação	17.312.464,00
93 - Indenizações e Restituições	8.526.022,66

Fonte: SIAFI, 2023

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

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

Elemento de Despesa	Valor R\$
01 - Aposentadorias do RPPS, Reserva Remunerada e Reformas dos Militares	44.990.880,07
11 - Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil	56.240.180,16
13 - Obrigações Patronais	12.224.305,58
46 - Auxílio-Alimentação	2.803.222,00
48 - Outros Auxílios Financeiros a Pessoas Físicas	9.286.098,01

Fonte: SIAFI, 2023

Na Unidade Gestora 153048 a despesa mais relevante executada foi com Material de Consumo (30) no valor de R\$ 3.863.218,28. As Unidades Gestoras 153049 e 153050 não tiveram nenhuma despesa relevante no período.

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



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

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

**Quadro 3: Movimentação Orçamentária do Órgão**

Unid. Orç.	Órgão	Categoria Econômica Despesa	Métrica	Valor em R\$	Valor em R\$	Valor em R\$	Valor em R\$	Valor em R\$	Valor em R\$	Valor em R\$	Valor em R\$	Valor em R\$	Valor em R\$	Valor em R\$
			Grupo Despesa	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (a)	Descentralizações Recebidas (b)	Descentralizações Concedidas (c)	Despesas Empenhadas (d)	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	Crédito Bloqueado (e)	Crédito Disponível (a + b - c - d - e)	622110000	Total
26101	MINISTERIO DA EDUCACAO	DESPESAS CORRENTE	Outras Despesas Correntes			11.143.321,77		11.143.321,77	6.372.065,92	5.253.567,00		-	-	33.912.276,46
26231	UNIVERSIDADE FEDERAL DE AL	DESPESAS CORRENTE	Outras Despesas Correntes			994,88						994,88	994,88	2.984,64
26234	UNIVERSIDADE FEDERAL DO ES	DESPESAS CORRENTE	Pessoal e Encargos Sociais	860.549.837,00	908.762.307,00			839.007.996,87	433.060.546,61	347.574.274,02		69.754.310,13	69.754.310,13	3.528.463.681,76
26234	UNIVERSIDADE FEDERAL DO ES	DESPESAS CORRENTE	Outras Despesas Correntes	116.177.892,00	140.367.812,00	5.214.216,54	5.238.581,42	82.960.284,24	62.166.672,47	54.656.196,94	2.883.000,00	54.500.162,88	54.500.162,88	578.664.981,37
26234	UNIVERSIDADE FEDERAL DO ES	DESPESAS DE CAPITAL	Investimentos	17.930.139,00	22.980.635,00	20.481,80	20.481,80	3.002.672,18	2.370.009,87	2.267.674,64	5.050.496,00	14.927.466,82	14.927.466,82	83.497.523,93
26244	UNIVERSIDADE FEDERAL DO RIC	DESPESAS CORRENTE	Outras Despesas Correntes			3.944,42						3.944,42	3.944,42	11.833,26
26262	UNIVERSIDADE FEDERAL DE SA	DESPESAS CORRENTE	Outras Despesas Correntes			900,00						900,00	900,00	2.700,00
26281	FUNDACAO UNIVERSITARIA FED	DESPESAS CORRENTE	Outras Despesas Correntes			808,16		807,96	807,96	807,96		0,20	0,20	3.232,44
26291	FUND.COOPRD.DE APERF.DE PES	DESPESAS CORRENTE	Outras Despesas Correntes			2.279.886,00		1.831.883,00	78.965,09	65.593,90		448.003,00	448.003,00	5.152.333,99
26298	FUNDO NACIONAL DE DESENV	DESPESAS CORRENTE	Outras Despesas Correntes			19.503,00						19.503,00	19.503,00	58.509,00
<b>26364</b>	<b>HOSPITAL UNIVERSIT. CAS</b>	<b>DESPESAS CORRENTE</b>	<b>Pessoal e Encargos Sociais</b>	<b>116.539.396,00</b>	<b>123.270.585,00</b>			<b>115.776.593,81</b>	<b>59.198.618,19</b>	<b>47.458.211,66</b>		<b>7.493.991,19</b>	<b>7.493.991,19</b>	<b>477.231.387,04</b>
<b>26364</b>	<b>HOSPITAL UNIVERSIT. CAS</b>	<b>DESPESAS CORRENTE</b>	<b>Outras Despesas Correntes</b>	<b>4.046.271,00</b>	<b>4.580.681,00</b>			<b>4.046.271,00</b>	<b>2.066.323,80</b>	<b>1.680.770,52</b>		<b>534.410,00</b>	<b>534.410,00</b>	<b>17.489.137,32</b>
26406	INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC	DESPESAS CORRENTE	Outras Despesas Correntes			120.586,45		120.586,45	120.586,45	120.586,45		0,00	-	482.345,80
26438	INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC	DESPESAS CORRENTE	Outras Despesas Correntes			1.187,71						1.187,71	1.187,71	3.563,13
36901	FUNDO NACIONAL DE SAUDE	DESPESAS CORRENTE	Outras Despesas Correntes			697.617,90		697.617,90	327.539,58	327.539,58		-	-	2.050.314,96
<b>TOTAL GERAL</b>				<b>1.115.243.535,00</b>	<b>1.199.962.020,00</b>	<b>19.503.448,63</b>	<b>5.259.063,22</b>	<b>1.058.588.035,18</b>	<b>565.762.135,94</b>	<b>459.405.222,67</b>	<b>7.933.496,00</b>	<b>147.684.874,23</b>	<b>147.684.874,23</b>	<b>4.727.026.705,10</b>

Fonte: SIAFI, 2023

O quadro 3 evidencia a origem das dotações recebidas pelo Órgão 26234 até o segundo trimestre de 2023. As despesas empenhadas com dotações recebidas do Tesouro Nacional foram da ordem de R\$ 839.007.996,87 para despesas com Pessoal e Encargos Sociais; R\$ 82.960.284,24 para Outras Despesas Correntes e R\$ 3.002.672,18 para Investimentos. Das dotações recebidas do Tesouro Nacional alocadas ao HUCAM, foram empenhadas R\$ 4.046.271,00 com Outras Despesas Correntes e R\$ 115.776.593,81 com despesas de Pessoal e Encargos Sociais. Observa-se que da Dotação Atualizada – para despesas correntes do HUCAM – de R\$ 127.851.266,00, até a o trimestre foi empenhado R\$ 119.822.864,81, ou seja, aproximadamente 93,72% do total.

Dos créditos recebidos (descentralizações recebidas), R\$ 5.234.698,34 foram recebidos de UGs da IFES (52221.01.00 – Provisão Recebida) e R\$ 14.268.750,29 de outros órgãos (52222.01.01 – Destaque Recebido), totalizando R\$ 19.503.448,63. Dos créditos concedidos (descentralizações concedidas), R\$ 5.234.698,34 foram concedidos às Unidades Gestoras da IFES (62221.01.00 – Provisão Concedida), e R\$ 24.364,88 a outros órgãos (62222.01.00 – Destaque Concedido), totalizando R\$ 5.259.063,22.





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

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

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

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

Grupo de despesa	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Empenhos Pagos
Despesas com Pessoal	1.032.032.892,00	954.784.590,68	395.032.485,68
Outras Despesas Correntes	144.948.493,00	100.800.772,32	62.105.062,35
Investimentos	22.980.635,00	3.002.672,18	2.267.674,64
<b>Total</b>	<b>1.199.962.020,00</b>	<b>1.058.588.035,18</b>	<b>459.405.222,67</b>

Fonte: SIAFI, 2023

No quadro 4, observa-se que o Órgão foi contemplado com uma dotação inicial atualizada de R\$ 1.199.962.020,00; até o segundo trimestre foi empenhado R\$ 1.058.588.035,18. Da dotação atualizada do órgão, 86,01% refere-se a despesas com pessoal, 12,08% com outras despesas correntes e apenas 1,92% refere-se a despesas de capital (Investimento). Do montante empenhado, R\$ 459.405.222,67 foram pagos, sendo 85,99% com despesas com pessoal, 13,52% com outras despesas correntes e 0,49% com despesas de capital (Investimento).

As despesas que apresentaram maior índice de execução, comparando o que foi fixado com o empenhado individualmente até o segundo trimestre de 2023, foram as despesas com pessoal e encargos sociais (92,51% da dotação atualizada, foi empenhada), seguidas das despesas outras despesas correntes (69,54% da dotação atualizada, foi empenhada) e por último as despesas com investimentos (13,07% 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	92,51%	90,19%
2	Outras Despesas Correntes	69,54%	9,52%
3	Investimentos	13,07%	0,28%

Fonte: SIAFI, 2023

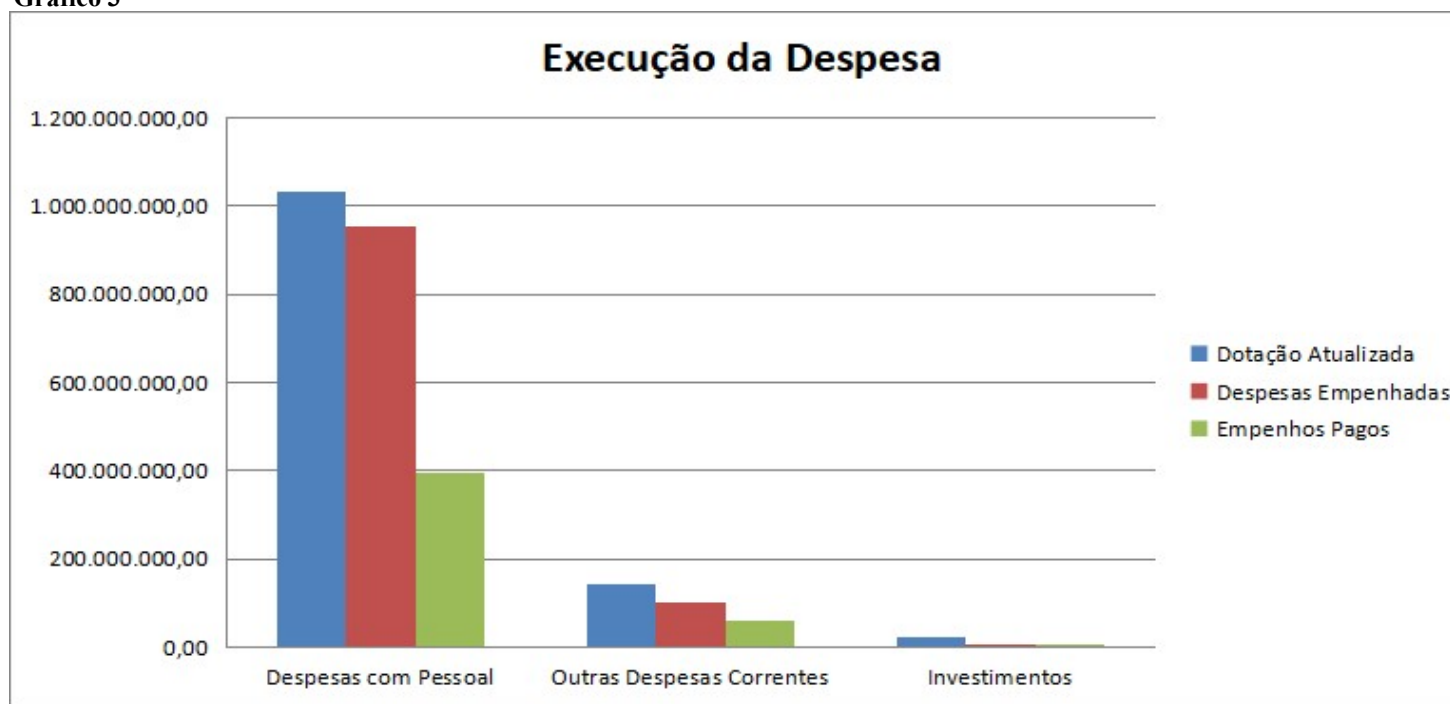


**UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO**  
**Departamento de Contabilidade e Finanças**  
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514  
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (027) 3335-2291 / Fax: (027) 3335-2292

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

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

**Gráfico 3**



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



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

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

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

Categoria Econômica 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)
					Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
3	3	00	12	122	32.000,00	-			
3	3	00	12	128	300.000,00	113.209,79			
3	3	00	12	331	33.202.884,00	6.241.684,00			
3	3	00	12	364	86.351.464,00	49.964.014,76			
3	3	00	28	846	337.815,00	124.551,25			
3	3	04	12	331		539.741,82	539.741,82	447.236,61	354.092,74
3	3	08	12	331		2.646.232,15	2.646.232,15	1.168.996,98	1.003.559,38
3	3	14	12	128		10.000,00	10.000,00	1.496,04	1.496,04
3	3	14	12	364		940.540,17	1.363.370,17	560.511,98	559.297,63
3	3	18	12	128		3.375,00	3.375,00	2.925,00	2.925,00
3	3	18	12	364		10.121.017,13	10.614.710,13	9.670.192,20	8.072.414,86
3	3	20	12	364		165.000,00	455.000,00	84.670,53	84.670,53
3	3	30	12	364		4.974.018,61	4.308.506,17	3.973.052,67	2.930.096,42
3	3	33	12	128		10.000,00	10.000,00		
3	3	33	12	364		762.970,43	1.262.970,43	176.874,15	176.874,15
3	3	35	12	364		-	-		
3	3	36	12	128		84.302,21	82.865,81	807,96	807,96
3	3	36	12	364		815.057,72	866.847,89	694.982,79	551.280,19
3	3	37	12	364		8.662.738,13	8.661.738,13	8.611.339,90	7.897.756,17
3	3	39	12	128		79.113,00	79.113,00	77.613,00	77.613,00
3	3	39	12	331		100.000,00	99.880,00		
3	3	39	12	363			120.586,45	120.586,45	120.586,45
3	3	39	12	364		17.015.641,66	16.342.950,53	12.292.087,97	11.374.034,32
3	3	39	10	302			697.617,90	327.539,58	327.539,58
3	3	40	12	364		4.808.625,57	4.757.378,00	3.967.098,17	3.899.507,17
3	3	41	28	846		122.448,75	122.448,75	121.854,74	121.854,74
3	3	46	12	331		20.115.686,00	20.115.686,00	11.848.235,24	9.531.201,87
3	3	47	12	364		760.161,73	2.595.617,39	1.703.279,46	1.516.862,97
3	3	48	12	364			9.286.098,01	5.308.999,21	4.376.916,78
3	3	49	12	331		213.380,46	213.380,46	198.238,23	165.756,33
3	3	59	28	846		87.815,00	87.815,00	43.164,24	35.904,20
3	3	92	12	331		86.051,13	86.051,13	85.996,21	84.897,16
3	3	92	12	364		5.835.150,42	5.824.825,89	5.034.971,44	4.990.119,32
3	3	92	28	846		3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
3	3	93	12	122		32.000,00	32.000,00	11.263,52	8.447,64
3	3	93	12	331		9.501.792,44	9.501.792,44	4.587.603,34	3.827.206,09
3	3	93	12	364		9.173,67	9.173,67	8.343,66	8.343,66
3	1	00	12	302	57.322.784,00	3.005.403,19			
3	1	00	12	364	492.238.301,00	37.761.332,34			
3	1	00	12	846	82.361.443,00	3.674.922,00			
3	1	00	28	846	26.000,00	-			
3	1	00	09	272	345.140.705,00	27.936.113,00			
3	1	01	12	302		-			
3	1	01	28	846		13.000,00			
3	1	01	09	272		297.633.967,69	297.633.967,69	155.837.155,25	118.044.101,00
3	1	03	12	302		46.000,00			
3	1	03	09	272		46.375.845,99	46.375.845,99	24.453.395,02	18.669.171,58
3	1	04	12	364		8.935.297,55	8.935.297,55	4.936.369,76	3.731.035,72
3	1	04	12	846		-			
3	1	07	12	302		26.844,00	26.844,00	12.412,34	9.950,04
3	1	07	12	364		2.715.536,74	2.715.536,74	1.359.222,88	1.092.053,83
3	1	07	28	846		13.000,00	13.000,00	-	-
3	1	11	12	302		56.240.180,16	56.240.180,16	28.445.927,44	22.729.885,59
3	1	11	12	364		459.900.828,28	459.900.828,28	237.376.844,61	191.038.739,57
3	1	13	12	302		2.108,58	2.108,58	779,78	779,78
3	1	13	12	364		5.896.413,88	1.084.883,09	925.146,86	925.146,86
3	1	13	12	846		79.036.283,00	79.036.283,00	36.929.209,01	36.929.209,01
3	1	16	12	364		534.767,82	534.767,82	353.138,22	323.678,69
3	1	91	12	302		24.000,00	24.000,00	10.586,36	8.901,24
3	1	91	12	364		188.044,48	188.044,48	88.917,76	71.266,31
3	1	91	09	272		828.249,15	828.249,15	357.897,68	298.257,50
3	1	92	12	302		266.849,07	266.849,07	243.637,87	243.637,87
3	1	92	12	364		607.603,01	607.603,01	607.603,01	601.727,19
3	1	92	09	272		302.642,17	302.642,17	292.334,95	292.075,10
3	1	96	12	364		67.659,90	67.659,90	28.586,00	22.868,80
4	4	00	12	364	17.930.139,00	19.338.765,38			
4	4	35	12	364		125.906,31	125.906,31	124.906,31	124.906,31
4	4	39	12	364		23.211,17	23.211,17	15.886,17	15.886,17
4	4	40	12	364		881,00	830,66	0,66	
4	4	51	12	364		442.684,64	335.872,38	171.399,21	160.323,52
4	4	52	12	364		3.027.460,51	2.495.125,67	2.036.091,53	1.944.832,65
4	4	92	12	364		21.725,99	21.725,99	21.725,99	21.725,99
<b>Total Geral</b>					<b>1.115.243.535,00</b>	<b>1.199.962.020,00</b>	<b>1.058.588.035,18</b>	<b>565.762.135,94</b>	<b>459.405.222,67</b>

Fonte: SIAFI, 2023



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

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

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

**Gráfico 4**



### 3. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DOS RESTOS A PAGAR

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

Do saldo de RPNP inscritos (R\$ 35.715.596,40) e reinscritos (R\$ 11.822.415,76) em 31/12/2022, cujo montante soma R\$ 47.538.012,16; até o segundo trimestre de 2023, foram cancelados R\$ 407.395,50, liquidados R\$ 22.214.812,10 e pagos R\$ 20.253.328,67, restando ainda o saldo a pagar de R\$ 26.877.287,99 (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 81,07% do saldo de RPNP refere-se ao grupo Investimentos e 15,72%, a Outras despesas correntes.

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

Grupo de despesa	Inscritos	Reinscritos	Liquidados	Cancelados	Pagos	Saldo	%
Pessoal e encargos sociais	889.740,79	-	27.221,09	-	27.221,09	862.519,70	0,03
Outras despesas correntes	13.412.452,68	1.722.712,23	10.580.445	364.910,71	10.544.275,48	4.225.978,72	15,72%
Investimentos	21.413.402,93	10.099.703,53	11.607.146	42.484,79	9.681.832,10	21.788.789,57	81,07%
<b>TOTAL</b>	<b>35.715.596,40</b>	<b>11.822.415,76</b>	<b>22.214.812,10</b>	<b>407.395,50</b>	<b>20.253.328,67</b>	<b>26.877.287,99</b>	<b>100%</b>

Fonte: Siafi 2023

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



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

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

**Quadro 8: Execução dos RPNP no 2º trimestre de 2023**

Órgão executor	Grupo Despesa	Fonte de Recursos	RESTOS A PAGAR	RESTOS A PAGAR	RESTOS A PAGAR	RESTOS A PAGAR	RESTOS A PAGAR	
			NAO PROCESSADOS INSCRITOS	NAO PROCESSADOS REINSCRITOS	NAO PROCESSADOS CANCELADOS	NAO PROCESSADOS LIQUIDADOS	NAO PROCESSADOS PAGOS	
			Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)	
26234	UFES 4	INVESTIMENTOS 000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO	5.500.000,00				
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 052	RECURSOS LIVRES DA UO	1.500.000,00			1.500.000,00	1.500.000,00
26234	UFES 4	INVESTIMENTOS 000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO		27.208,68		27208,68	
26234	UFES 4	INVESTIMENTOS 012	MANUTENCAO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO		2.304.139,40		296333,13	26152,2
26234	UFES 4	INVESTIMENTOS 012	MANUTENCAO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO		1.843.373,21		71547,59	
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 008	EDUC.PUB., COM PRIORIDADE EDUC.BASICA	520.363,24	0,01		497.225,75	497.225,75
26234	UFES 4	INVESTIMENTOS 000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO	8.279.586,92	288.997,06	733,95	3.679.977,30	2.411.384,99
26234	UFES 4	INVESTIMENTOS 012	MANUTENCAO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO		17.790,49		17.790,49	17.790,49
26234	UFES 4	INVESTIMENTOS 014	REC.FS DEST.EDUC.PUB., PRIOR. EDUC. BAS. E SAUDE		669,00	0,00		
26234	UFES 4	INVESTIMENTOS 050	RECURSOS PROPRIOS LIVRES DA UO	2.700.030,01	2.584.756,14	41.750,84	3.004.892,97	2.969.119,79
26234	UFES 4	INVESTIMENTOS 051	REC.PROP.UO APLIC.EXCL.EM DESP.DE CAPITAL	95.786,00	7.563,00		103.349,00	103.349,00
26234	UFES 4	INVESTIMENTOS 444	DEM.APL.REC.TIT.TN.EXC.REFIN.DIV.PUB.		1.455.207,91			
26234	UFES 4	INVESTIMENTOS 000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO		824.424,19		777.785,51	777.785,51
26234	UFES 4	INVESTIMENTOS 000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO		745.574,45		591.381,84	410.465,14
26234	UFES 4	INVESTIMENTOS 008	EDUC.PUB., COM PRIORIDADE EDUC.BASICA	4.838.000,00			3.036.879,93	2.965.784,98
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO	1.034.021,92	113.336,05	11.002,07	830.694,32	830.694,32
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 050	RECURSOS PROPRIOS LIVRES DA UO		4.715,09		4.460,33	4.460,33
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO	6.568.018,97	713.619,14	58.173,06	5.447.273,46	5.421.026,09
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 050	RECURSOS PROPRIOS LIVRES DA UO	2.355.558,95	250.855,64	99.666,01	1.168.408,69	1.161.306,44
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 081	CONVENIOS	27.310,50				
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 444	DEM.APL.REC.TIT.TN.EXC.REFIN.DIV.PUB.		410.797,99			
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO		402,50			
26234	UFES 1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS 000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO	843.620,27			8.231,30	8.231,30
26234	UFES 1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS 000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO	46.120,52			18.989,79	18.989,79
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO	499,65	2.103,87	0,85	498,80	498,8
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 050	RECURSOS PROPRIOS LIVRES DA UO		1.006,26			
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 050	RECURSOS PROPRIOS LIVRES DA UO	786,38			786,22	786,22
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO		1.365,15			
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO	438.908,28	229.225,62	196.068,72	168.827,30	166.007,83
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 133	EDUCACAO BASICA, VEDADO PGTO DESP.COM PESSOAL	370.132,70			370.132,70	370.132,70
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 002	ATIVIDADES-FIM DA SEGURIDADE SOCIAL	292.137,00			292.137,00	292.137,00
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO	300.000,00			300.000,00	300.000,00
<b>TOTAL</b>				<b>35.715.596,40</b>	<b>11.822.415,76</b>	<b>407.395,50</b>	<b>22.214.812,10</b>	<b>20.253.328,67</b>

Fonte: SIAFI, 2023

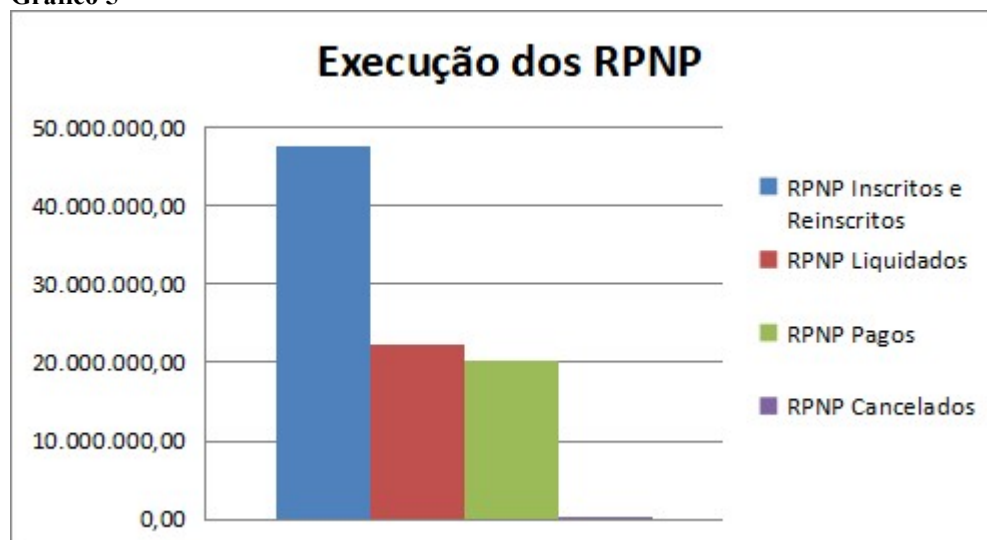


**UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO**  
**Departamento de Contabilidade e Finanças**  
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514  
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (027) 3335-2291 / Fax: (027) 3335-2292

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

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

**Gráfico 5**



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

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

UNIDADE GESTORA	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS (531110000)	%	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS REINSCRITOS (531210000)	%
153046 - UFES	32.099.193,32	89,87%	11.657.898,36	98,62%
153047 - HUCAM	296.007,00	0,83%	-	0,00%
153048 - RU	1.061.554,83	2,97%	75.184,28	0,64%
153049 - CEUNES	623.104,40	1,74%	402,50	0,00%
153050 - CCA	1.635.736,85	4,58%	87.572,82	0,74%
<b>TOTAL</b>	<b>35.715.596,40</b>	<b>100,00%</b>	<b>11.821.057,96</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: SIAFI 2023

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



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

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

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

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

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

UNIDADE GESTORA	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS CANCELADOS (631980000)	%	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS PAGOS (631400000)	%
153046 - UFES	399.787,42	98,13%	16.882.489,39	83,36%
153047 - HUCAM	-	0,00%	296.007,00	1,46%
153048 - RU	6.899,58	1,69%	987.499,95	4,88%
153049 - CEUNES	-	0,00%	608.604,40	3,00%
153050 - CCA	708,50	0,17%	1.478.727,93	7,30%
<b>TOTAL</b>	<b>407.395,50</b>	<b>100,00%</b>	<b>20.253.328,67</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: SIAFI 2023

Observa-se na Unidade Gestora 153046 que os RPNP cancelados referem-se a despesas com Investimento no valor de R\$ 42.484,79 e Outras Despesas Correntes no valor de R\$ 357.302,63. Na Unidade Gestora 153048, os RPNP cancelados correspondem a Outras Despesas Correntes.

A Unidade Gestora 153046 foi a que pagou montante mais relevante de RPNP no segundo trimestre de 2023, o que corresponde a 83,36% do valor total.

Dessa forma, conduzindo a equação: RPNP INSCRITOS + RPNP REINSCRITOS – RPNP CANCELADOS – RPNP PAGOS = RPNP A PAGAR, verifica-se que as duas UG's com saldos a pagar mais significantes são as UG's 153046 e 153050 com 98,51% e 0,91%, respectivamente, conforme quadro 11, a seguir.

**Quadro 11 – Restos a Pagar não processados a pagar**

UNIDADE GESTORA	SALDO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	%
153046 - UFES	26.476.172,67	98,51%
153047 - HUCAM	-	0,00%
153048 - RU	142.339,58	0,53%
153049 - CEUNES	14.902,50	0,06%
153050 - CCA	243.873,24	0,91%
<b>TOTAL</b>	<b>26.877.287,99</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: SIAFI 2023



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

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

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

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

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

UNIDADE GESTORA	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS CANCELADOS (632910100)	%	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS PAGOS (632200000)	%
153046 - UFES	67.315,73	100,00%	63.376.127,83	88,01%
153047 - HUCAM	-	0,00%	8.272.994,58	11,49%
153048 - RU	-	0,00%	183.307,96	0,25%
153049 - CEUNES	-	0,00%	-	0,00%
153050 - CCA	-	0,00%	178.582,54	0,25%
<b>TOTAL</b>	<b>67.315,73</b>	<b>100,00%</b>	<b>72.011.012,91</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: SIAFI 2023

Observa-se na Unidade Gestora 153046 que os RP processados cancelados referem-se a despesas com Investimento no valor de R\$ 53.896,97 e Outras Despesas Correntes no valor de R\$ 13.418,76.

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

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

Fonte de recursos	Valor R\$
000	15.345.970,82
008	1.895.352,52
012	4.121.360,41
014	669,00
050	3.620.618,84
081	27.310,50
444	1.866.005,90
<b>TOTAL</b>	<b>26.877.287,99</b>

Fonte: SIAFI 2023

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

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





NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

NOTA 3 - DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Em 30/06/2023, a Universidade Federal do Espírito Santo (Órgão 26234) apresentou um resultado patrimonial positivo de R\$ 23.958.534,69 como resultado de uma Variação Patrimonial Aumentativa (VPA) de R\$ 664.527.873,10 e uma Variação Patrimonial Diminutiva (VPD) de R\$ 640.569.338,41.

A tabela 1 demonstra a *performance* do período. Observa-se que o Órgão apresentou um resultado patrimonial positivo no segundo trimestre de 2023, e este foi maior em relação a 2022, ou seja, houve uma variação da VPA de 0,84% e uma variação da VPD de -3,06%, aumentando assim, o resultado do segundo trimestre de 2023 em relação ao mesmo período em 2022.

26234 - Universidade Federal do Espírito Santo

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - RESUMIDA

	30/06/2023	30/06/2022	AH	AV - 06/23
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>664.527.873,10</b>	<b>658.974.775,44</b>	<b>0,84%</b>	<b>100,00%</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-		0,00%
Contribuições	-	-		0,00%
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	18.710.060,28	12.626.278,31	48,18%	2,82%
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	450.444,26	446.473,06	0,89%	0,07%
Transferências e Delegações Recebidas	639.280.077,32	605.136.130,08	5,64%	96,20%
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	4.919.696,05	39.647.492,33	-87,59%	0,74%
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	1.167.595,19	1.118.401,66	4,40%	0,18%
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>640.569.338,41</b>	<b>660.773.074,00</b>	<b>-3,06%</b>	<b>96,39%</b>
Pessoal e Encargos	322.783.002,07	338.601.386,86	-4,67%	48,57%
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	166.972.008,98	159.694.659,42	4,56%	25,13%
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	56.984.032,86	49.609.821,17	14,86%	8,58%
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	145.087,33	1.219,12	11800,99%	0,02%
Transferências e Delegações Concedidas	69.224.687,06	65.630.756,13	5,48%	10,42%
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	14.007.434,67	37.452.599,50	-62,60%	2,11%
Tributárias	618.370,56	640.592,46	-3,47%	0,09%
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-		0,00%
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	9.834.714,88	9.142.039,34	7,58%	1,48%
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>	<b>23.958.534,69</b>	<b>(1.798.298,56)</b>	<b>-1432,29%</b>	<b>3,61%</b>

Tabela 1: Resumo das Variações Patrimoniais do Órgão

Fonte: SIAFI, 2023.



NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

**Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos:** A Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos apresentou um aumento de 48,18% em relação a 2022. Este subgrupo é formado principalmente pelo recebimento de alugueis, recebimento de alimentação do Restaurante Central e serviços educacionais.

**Transferências e Delegações Recebidas:** Observa-se que houve um aumento na ordem de 5,64% 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\$ 546.961.884,35, sendo que a Unidade Gestora 153046 recebeu R\$ 540.261.913,43 e a Unidade Gestora 153047 recebeu R\$ 6.699.970,92. Do valor recebido pela Unidade Gestora 153046, destacam-se as fontes mais significativas no quadro a seguir:

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

CONTA CORRENTE	SALDO EM R\$
N 1000000000	
RECURSOS LIVRES DA UNIÃO	359.112.253,22
N 1001000000	
RECURSOS LIVRES DA SEG.SOCIAL	24.838.952,16
N 1056000000	
BENEFICIOS RPPS UNIAO	156.113.238,37

Fonte: SIAFI, 2023.

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

CONTA CORRENTE	SALDO EM R\$
N 1000A0008U	
TERMO DE EXECUÇÃO DESCENTRALIZADA - MEC	6.372.431,34

Fonte: SIAFI, 2023.

Os valores referentes a sub-repasse recebido (451120300), cujo valor é de R\$ 64.768.741,89, destaca-se os valores mais significativos.

A UG 153047 apresenta os valores mais relevantes, cujo montante é de R\$ 59.025.975,58. Os valores estão detalhados no quadro abaixo.

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

CONTA CORRENTE	SALDO EM R\$
N 1000000000	
RECURSOS LIVRES DA UNIÃO	34.164.468,40
N 1001000000	
REC.LIVRES SEG.SOCIAL	24.838.952,16

Fonte: SIAFI, 2023.

A UG 153048 apresenta o montante de R\$ 3.981.618,18 e detalhamento:

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



**NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

<b>CONTA CORRENTE</b>	<b>SALDO EM R\$</b>
N 1000000000	
RECURSOS LIVRES DA UNIÃO	2.674.576,38
N 1050000370	
REC.PROP.LIV.UO-UFES	1.307.042,00

Fonte: SIAFI, 2023

As Transferências Recebidas para Pagamento de Restos a Pagar (451220100), destaca-se o valor de R\$ 20.220.950,39.

A Unidade Gestora 153046, somou-se o valor de R\$ 17.100.156,61, conforme detalhamento a seguir dos valores mais significativos transferidos.

**Quadro 6: detalhamento por fonte de recursos**

<b>CONTA CORRENTE</b>	<b>SALDO EM R\$</b>
N 1000000000	
RECURSOS LIVRES DA UNIÃO	11.542.406,89
N 1008000000	
EDUC.PUB., COM PRIOR.EDUC.BASICA	1.305.731,41

Fonte: SIAFI, 2023.

A Unidade Gestora 153048 totalizou o valor de R\$ 975.432,98. Segue abaixo os valores mais relevantes.

**Quadro 7: detalhamento por fonte de recursos**

<b>CONTA CORRENTE</b>	<b>SALDO EM R\$</b>
N 1000000000	
RECURSOS LIVRES DA UNIÃO	963.505,27

Fonte: SIAFI, 2023.



NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

**Pessoal e Encargos/Benefícios Previd. e Assistenciais:** Houve uma diminuição de 4,67% da despesa de Pessoal e Encargos em relação ao mesmo período de 2022 em virtude das despesas geradas com aposentadorias neste período nas variações patrimoniais diminutivas. Em relação aos benefícios Previdenciários e Assistenciais houve um acréscimo de 4,56%. O Órgão não possui “controle” sobre o mesmo, visto que depende de plano de carreira dos servidores e professores e os valores são transferidos pelo Tesouro Nacional conforme a demanda da folha de pagamento.

**Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo:** Houve neste item um aumento de 14,86% em relação a 2022. Destaque para o Consumo de Materiais Estocados do Almoarifado (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\$ 1.710.834,82</b>
153046 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO	R\$ 1.011.782,01
153047 - HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	R\$ 0,00
153048 - RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	R\$ 237.012,76
153049 - CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPÍRITO SANTO	R\$ 175.577,69
153050 - UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPÍRITO SANT	R\$ 286.462,36

Fonte: SIAFI, 2023.

Com despesas de serviços, o Órgão gastou R\$ 41.210.652,43 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\$ 39.714.949,14</b>
3.3.2.3.1.01.00 SERVICOS TECNICOS PROFISSIONAIS	R\$ 1.881.527,80
3.3.2.3.1.02.00 SERVICOS DE APOIO ADM, TECNICO E O	R\$ 26.059.834,46
3.3.2.3.1.03.00 SERVICOS COMUNICACAO, GRAFICO E AU	R\$ 241.809,63
3.3.2.3.1.04.00 SERV.TRANSP.,PASSAGEM,LOCOMOCAO E	R\$ 517.144,00
3.3.2.3.1.05.00 SERVICOS ADMINISTRATIVOS - PJ	R\$ 394.767,45
3.3.2.3.1.08.00 SERV. ÁGUA E ESGOTO, ENER. ELETR., GAS	R\$ 7.272.531,60
3.3.2.3.1.10.00 SERVICOS EDUCACIONAIS E CULTURAIS	R\$ 3.311.223,17
3.3.2.3.1.12.00 FORNECIMENTO DE ALIMENTAÇÃO	R\$ 35.001,70

Fonte: SIAFI, 2023.

Os valores mais relevantes foram os valores referentes aos Serviços de Apoio Administrativo, Técnico e Operacional que somam R\$ 26.059.834,46, sendo que R\$ 25.951.608,47 referem-se à Unidade Gestora 153046 e R\$ 108.225,99 refere-se à Unidade Gestora 153050. Os valores correspondem a despesas com cessão de mão obra e manutenção predial.



**NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

**Transferências e Delegações Concedidas:** Refere-se ao valor total de R\$ 69.224.687,06. Desse total, a Unidade Gestora 153046 sub-repassou R\$ 63.409.548,37 e os valores mais relevantes são conforme o quadro a seguir:

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

N 1000000000	
RECURSOS LIVRES DA UNIAO	R\$ 37.199.505,40
N 1001000000	
REC.LIVRES SEG.SOCIAL	R\$ 24.838.952,16

Fonte: SIAFI, 2023.

**Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos:** Houve uma diminuição neste item na ordem de 62,60% devido ao aumento de Incorporação de passivos no valor de R\$ 12.338.314,53. Por outro lado, houve uma diminuição na Desincorporação de Ativos no valor de R\$ 1.619.120,14 em comparação ao mesmo período de 2022.

---

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



---

**NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO FINANCEIRO**

---

**NOTA 04 – BALANÇO FINANCEIRO (2º trimestre de 2023)**

Em 30/06/2023, a Universidade Federal do Espírito Santo (Órgão 26234) apresentou, no seu Balanço Financeiro – BF, um saldo de ingressos e dispêndios de recursos no valor total de R\$ 1.344.827.621,65; os ingressos representam um aumento em 2,59% em relação ao mesmo período de 2022. Houve um aumento de 44,41% das receitas orçamentárias, mas que corresponde a apenas 1,43% do total das receitas do período e um aumento de 2,43% das despesas orçamentárias. As transferências financeiras recebidas tiveram um aumento de 5,28%, contra um aumento de 7,11% das transferências financeiras concedidas. Os recebimentos extraorçamentários obtiveram um aumento na ordem de 0,74%, sendo que sua representatividade é de mais de 44% e as despesas extraorçamentárias sofreram um impacto negativo na ordem de 8,54%, sendo que sua representatividade fica na ordem 6,89% do total das despesas.

A seguir, apresenta-se o quadro 1, segregando-se os ingressos e dispêndios do 2º trimestre de 2023.



**UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO**  
**SUPERINTENDÊNCIA DE ORÇAMENTO E FINANÇAS**  
**DIRETORIA DE CONTABILIDADE E FINANÇAS**

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

INGRESSOS					DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	AH	AV	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	AH	AV	2023	2022
<b>Receitas Orçamentárias</b>	<b>44,41%</b>	<b>1,43%</b>	<b>19.264.466,44</b>	<b>13.340.053,38</b>	<b>Despesas Orçamentárias</b>	<b>2,43%</b>	<b>78,72%</b>	<b>1.058.588.035,18</b>	<b>1.033.492.666,89</b>
Ordinárias			-	-	Ordinárias	1,14%	52,63%	707.717.181,54	699.764.962,32
Vinculadas	45,91%	1,46%	19.699.391,23	13.501.111,98	Vinculadas	5,14%	26,09%	350.870.853,64	333.727.704,57
Educação				53.818,40	Educação				10.762.835,06
Previdência Social (RPPS)			-	-	Seguridade Social (Exceto Previdência)	2387,17%	3,55%	47.679.032,90	1.916.997,00
Alienação de Bens e Direitos			-	197.732,51	Previdência Social (RPPS)	-5,85%	22,17%	298.159.290,00	316.682.436,74
Outros Recursos Vinculados a Fundos,	47,48%	1,45%	19.540.439,04	13.249.561,07	Dívida Pública		0,04%	556.091,71	
Recursos a Classificar		0,01%	158.952,19		Outros Recursos Vinculados a Fundos,	2,54%	0,33%	4.476.439,03	4.365.435,77
					Órgãos e Programas				
<b>(-) Deduções da Receita Orçamentária</b>	<b>170,04%</b>	<b>-0,03%</b>	<b>-434.924,79</b>	<b>-161.058,60</b>					
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>	<b>5,28%</b>	<b>47,09%</b>	<b>633.274.638,72</b>	<b>601.537.155,27</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>	<b>7,11%</b>	<b>5,13%</b>	<b>68.993.760,12</b>	<b>64.412.500,04</b>
Resultantes da Execução Orçamentária	5,03%	45,49%	611.730.626,24	582.430.705,23	Resultantes da Execução Orçamentária	3,84%	4,82%	64.793.106,77	62.395.035,34
Repasse Recebido	5,17%	40,67%	546.961.884,35	520.074.996,32	Repasse Concedido	-38,04%	0,00%	24.364,88	39.326,43
Sub-repasse Recebido	3,87%	4,82%	64.768.741,89	62.355.708,91	Sub-repasse Concedido	3,87%	4,82%	64.768.741,89	62.355.708,91
Independentes da Execução Orçamentária	12,76%	1,60%	21.544.012,48	19.106.450,04	Independentes da Execução Orçamentária	108,21%	0,31%	4.200.653,35	2.017.464,70
Transferências Recebidas para	11,76%	1,50%	20.220.950,39	18.093.554,43	Transferências Concedidas para	243,09%	0,23%	3.133.912,71	913.434,93
Pagamento de RP					Pagamento de RP				
Demais Transferências Recebidas		0,00%	114,00		Demais Transferências Concedidas		0,00%	114,00	
Movimentação de Saldos Patrimoniais	30,61%	0,10%	1.322.948,09	1.012.895,61	Movimento de Saldos Patrimoniais	-3,39%	0,08%	1.066.626,64	1.104.029,77
Aporte ao RPPS			-	-	Aporte ao RPPS			-	-
Aporte ao RGPS			-	-	Aporte ao RGPS			-	-
<b>Recebimentos Extraorçamentários</b>	<b>0,74%</b>	<b>44,66%</b>	<b>600.581.036,74</b>	<b>596.181.894,12</b>	<b>Pagamentos Extraorçamentários</b>	<b>-8,54%</b>	<b>6,89%</b>	<b>92.692.302,93</b>	<b>101.352.571,73</b>
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	24,01%	7,91%	106.356.913,27	85.764.155,00	Pagamento dos Restos a Pagar	-2,08%	5,35%	72.011.012,91	73.542.086,78
					Processados				
Inscrição dos Restos a Pagar Não	-3,09%	36,65%	492.825.899,24	508.547.150,57	Pagamento dos Restos a Pagar Não	-24,98%	1,51%	20.253.328,67	26.998.582,21
Processados					Processados				
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-59,11%	0,03%	336.595,86	823.184,86	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-47,17%	0,03%	410.920,30	777.879,74
Outros Recebimentos Extraorçamentários	1,36%	0,08%	1.061.628,37	1.047.403,69	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-49,91%	0,00%	17.041,05	34.023,00
Arrecadação de Outra Unidade	1,38%	0,08%	1.061.628,37	1.047.189,19	Demais Pagamentos	-49,91%	0,00%	17.041,05	34.023,00
DARF - SISCOSEX				214,50					
<b>Saldo do Exercício Anterior</b>	<b>-8,18%</b>	<b>6,82%</b>	<b>91.707.479,75</b>	<b>99.877.245,55</b>	<b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>11,53%</b>	<b>9,26%</b>	<b>124.553.523,42</b>	<b>111.678.609,66</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	-8,18%	6,82%	91.707.479,75	99.877.245,55	Caixa e Equivalentes de Caixa	11,53%	9,26%	124.553.523,42	111.678.609,66
<b>TOTAL</b>	<b>2,59%</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.344.827.621,65</b>	<b>1.310.936.348,32</b>	<b>TOTAL</b>	<b>2,59%</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.344.827.621,65</b>	<b>1.310.936.348,32</b>

Fonte: SIAFI, 2023



**Receitas Orçamentárias (7.9.9.1.08.02)** - No 2º trimestre de 2023, observou-se um aumento de pouco mais de 44,41% em relação ao mesmo período de 2022, porém cabe ressaltar que a totalidade dessas receitas se refere, em sua totalidade, a receitas vinculadas. Esta receita vinculada representa apenas 1,46% das receitas totais do órgão

Destaque para as receitas da Unidade Gestora 153046, que em suma, refere-se a receitas de alugueis, pós-graduações e taxas diversas, cujo o total representou quase 97% do total arrecadado. A principal receita da Unidade Gestora 153047 provem de rendimentos de aplicações financeiras e indenizações cujo o total ficou na casa de 2,81%.

**Quadro 2 – Receita Segregada por Unidade Gestora**

<b>7.9.9.1.08.02 CONTROLE DA ARRECADAÇÃO NA UG ARRECADADORA</b>	<b>20.326.094,81</b>
153046 UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	19.696.750,94
153047 HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	572.018,28
153048 RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	1.524,53
153049 CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO	-
153050 UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	55.801,06

Fonte: SIAFI, 2023

**Transferências Financeiras Recebidas (4.5.1.0.0.0.00)** - Verifica-se que ocorreu um aumento de 5,28% nas transferências financeiras recebidas, em relação ao mesmo período do ano anterior. E o que mais impactou nesse aumento foram os repasses recebidos, o que representou um aumento de 5,17% comparando ao mesmo período do ano anterior, o que corresponde a mais de 40% do total das receitas. O quadro a seguir evidencia os repasses recebidos no 2º trimestre de 2023.

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

<b>4.5.1.1.2.00.00 TRANSFERÊNCIA RECEBIDAS P/ EXE. ONÇ-INTRA OFSS</b>	<b>611.730.626,24</b>
153046 UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	541.621.106,95
153047 HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	65.725.946,50
153048 RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	3.981.618,18
153049 CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO	36.613,11
153050 UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	365.341,50

Fonte: SIAFI, 2023.

Dentre os repasses recebidos pela Unidade Gestora 153046, R\$ 359.112.253,22 foi na fonte 1000000000; R\$ 24.838.952,16 na fonte 1001000000 e R\$ 156.113.238,37 na fonte 1056000000. Na unidade gestora 153047 destacam-se os valores de R\$ 6.372.431,34 na fonte 1000A008U e R\$ 327.539,58 na fonte 1002A0000H. As demais Unidades Gestoras não tiveram valores significativos que demandasse análises.

O quadro a seguir evidencia os repasses recebidos no 2º trimestre de 2023.

**Quadro 4 – Sub-Repasso Recebido por Unidade Gestora**

<b>4.5.1.1.2.03.00 SUB-REPASSE RECEBIDO</b>	<b>64.768.741,89</b>
153046 UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	1.359.193,52
153047 HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	59.025.975,58
153048 RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	3.981.618,18
153049 CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO	36.613,11
153050 UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	365.341,50

Fonte: SIAFI, 2023.

O sub-repasso recebidos mais significativo foi o da Unidade Gestora 153047 destacam-se os valores de R\$ 34.164.468,40 na fonte 1000000000, R\$ 24.838.952,16 na fonte 1001000000; R\$ 22.555,02 na fonte 1050A001PK. Na Unidade Gestora 153048, os valores mais significativos foram: R\$ 2.674.576,18 na fonte 1000000000 e R\$ 1.307.042,00 na fonte 1050000370.





**Despesas Orçamentárias (5.2.2.9.2.01.00)** - Houve, no geral, um aumento de 2,43% das despesas orçamentárias, sendo que as despesas ordinárias sofreram um acréscimo de 1,14%, já as despesas vinculadas sofreram um aumento na ordem de 5,14%; destes o que se destaca foi uma diminuição de 5,85% na conta de Previdência Social (RPPS) em relação ao mesmo período de 2022, essa pequena diminuição tem importância devido ao peso total dessa conta, que representa mais de 22,17% do total das despesas.

O quadro a seguir evidencia as despesas orçamentárias no 2º trimestre de 2023.

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

<b>5.2.2.9.2.01.00 EMPENHOS POR NOTA DE EMPENHO</b>	<b>1.058.588.035,12</b>
153046 UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	922.419.297,25
153047 HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	131.685.162,76
153048 RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	3.917.287,76
153049 CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO	36.353,90
153050 UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	529.933,45

Fonte: SIAFI, 2023.

**Transferências Financeiras Concedidas (3.5.1.0.0.00.00)** - Observa-se um aumento de 7,11%. O impacto maior ficou por conta do aumento da conta Sub-Repasso Concedido, que teve um aumento de 3,87%, considerando o mesmo período em 2022. Já a conta Repasse Concedidos teve um peso insignificante no total das despesas. As transferências são compostas pelo Repasse Concedido (351120200), pelo Sub-repasso concedido (351120300) e repasse devolvido (351120802), neste último caso sem movimento no período. O valor mais significativo ficou por conta do sub-repasso da Unidade Gestora 153046 conforme quadro a seguir:

**Quadro 6 – Sub-repasso Concedido pela UG 153046**

<b>CONTA CORRENTE</b>	<b>SALDO</b>
N 1000000000	
RECURSOS LIVRES DA UNIAO	R\$ 37.199.505,40
N 1001000000	
REC.LIVRES SEG.SOCIAL	R\$ 24.838.952,16
N 1050000370	
REC.PROP.LIV.UO-UFES	R\$ 1.348.535,79

Fonte: SIAFI, 2023.

**Despesas Extraorçamentárias** – Apresentou uma diminuição na ordem de 8,54% em relação ao mesmo período de 2022. O destaque ficou a conta de Pagamento dos Restos a Pagar Processados - RPP que sofreu uma diminuição na ordem de 2,08%, cuja a representatividade é de apenas 5,35% do total das despesas. A conta de Restos a Pagar Não Processados - RPNP sofreu uma queda de 24,98%, e a Conta Depósitos Restituíveis também diminuiu 47,17%, essas 2 (duas) últimas contas representam pouco mais de 1,50% do total.

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>72.011.012,91</b>
153046 UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	63.376.127,83
153047 HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	8.272.994,58
153048 RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	183.307,96
153049 CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO	-
153050 UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	178.582,54

Fonte: SIAFI, 2023.

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

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



CONTA CORRENTE	SALDO
<b>N 2019NE803275 92</b>	
MOOVE ENERGIA SOLAR LTDA	R\$ 576.971,02
<b>N 2020NE801941 16</b>	
SINGULAR CONSTRUCOES LTDA	R\$ 140.000,00
<b>N 2021NE002023 91</b>	
TREZE MATERIAL DE CONSTRUCAO LTDA	R\$ 262.737,09
<b>N 2022NE000155 16</b>	
ENVIX ENGENHARIA LTDA	R\$ 352.090,84
<b>N 2022NE000181 16</b>	
KARISTEN COMERCIO E SERVICOS MECANICOS E ELETRICOS	R\$ 241.612,37
<b>N 2022NE000228 77</b>	
PLANTAO SERVICOS DE VIGILANCIA LTDA	R\$ 117.422,16
<b>N 2022NE000345 02</b>	
AGILE EMPREENDIMENTOS E SERVICOS LTDA	R\$ 314.861,21
<b>N 2022NE000363 16</b>	
C. M - COMERCIO SERVICOS E CONSTRUCOES LTDA	R\$ 166.395,72
<b>N 2022NE000423 05</b>	
ADSERVI - ADMINISTRADORA DE SERVICOS LTDA	R\$ 122.524,37
<b>N 2022NE000424 05</b>	
ADSERVI - ADMINISTRADORA DE SERVICOS LTDA	R\$ 323.856,57
<b>N 2022NE000588 91</b>	
T C MORALIS CONSTRUTORA E IMOBILIARIA LTDA	R\$ 369.036,52
<b>N 2022NE000997 77</b>	
PLANTAO SERVICOS DE VIGILANCIA LTDA	R\$ 200.980,20

Fonte: SIAFI, 2023.

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

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

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

Fonte: SIAFI, 2023.

Na unidade Gestora 153050, o destaque foi para as despesas com serviços de água e esgoto e de apoio administrativo, conforme quadro 7.3 a seguir.

**Quadro 7.3 – Restos a Pagar Processados Pagos - Unidade Gestora 153050**



**UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO**  
**SUPERINTENDÊNCIA DE ORÇAMENTO E FINANÇAS**  
**DIRETORIA DE CONTABILIDADE E FINANÇAS**

<b>CONTA CORRENTE</b>	<b>SALDO</b>
<b>N 2022NE000031 17</b>	
EASYTECH SERVICOS TECNICOS LTDA	R\$ 10.768,01
<b>N 2022NE000128 11</b>	
PROC9 INDUSTRIA QUIMICA LTDA	R\$ 11.740,58
<b>N 2022NE000188 04</b>	
MCIENTIFICA LTDA	R\$ 10.164,00

Fonte: SIAFI, 2023.

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

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



NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

NOTA 05 – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

Em 30/06/2023, a Universidade Federal do Espírito Santo (Órgão 26234) apresentou um saldo de caixa de R\$ 124.553.523,42 com um aumento de 12% em relação a 2022.

O quadro 1 a seguir, apresenta-se a composição do fluxo de caixa no 2º trimestre de 2023.

Quadro 1 – Demonstração do Fluxo de Caixa - Composição.

BALANÇO DE FLUXO DE CAIXA	2022	2023	EV
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>28.451.348,04</b>	<b>46.467.093,63</b>	<b>63%</b>
<b>INGRESSOS</b>	<b>616.550.064,69</b>	<b>653.937.329,39</b>	6%
Receita Patrimonial	732.706,26	1.345.379,77	84%
Receita Agropecuária	5.160,00	28.605,39	454%
Receita de Serviços	11.887.252,55	17.418.712,35	47%
Remuneração das Disponibilidades	445.989,59	449.201,94	1%
Outras Receitas Derivadas e Originárias	71.212,47	22.566,99	-68%
Transferências Recebidas	-	-	-
Outros Ingressos Operacionais	603.407.743,82	634.672.862,95	5%
Ingressos Extraorçamentários	823.184,86	336.595,86	-59%
Transferências Financeiras Recebidas	601.537.155,27	633.274.638,72	5%
Arrecadação de Outra Unidade	1.047.189,19	1.061.628,37	1%
DARF - SISCOMEX	214,50	-	-
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-588.098.716,65</b>	<b>-607.470.235,76</b>	3%
Pessoal e Demais Despesas	-484.462.060,20	-498.783.301,28	3%
Administração	-1.999,70	-	-
Defesa Nacional	-1.720,13	-	-
Previdência Social	-159.452.726,72	-164.189.713,60	3%
Saúde	-719.745,00	-619.676,58	-14%
Trabalho	-	-	-
Educação	-324.245.496,89	-332.131.340,86	2%
Cultura	-	-300.000,00	-
Gestão Ambiental	-	-1.500.000,00	-
Encargos Especiais	-40.371,76	-42.570,24	5%
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-
Transferências Concedidas	-38.412.253,67	-39.265.213,01	2%
Intergovernamentais	-	-	-
Intragovernamentais	-38.217.272,99	-39.140.358,27	2%
Outras Transferências Concedidas	-194.980,68	-124.854,74	-36%
Outros Desembolsos Operacionais	-65.224.402,78	-69.421.721,47	6%
Dispêndios Extraorçamentários	-777.879,74	-410.920,30	-47%
Transferências Financeiras Concedidas	-64.412.500,04	-68.993.760,12	7%
Demais Pagamentos	-34.023,00	-17.041,05	-50%
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>-16.649.983,93</b>	<b>-13.621.049,96</b>	<b>-18%</b>
<b>INGRESSOS</b>	<b>197.732,51</b>	-	-
Alienação de Bens	197.732,51	-	-
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-16.847.716,44</b>	<b>-13.621.049,96</b>	<b>-19%</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante	-13.402.913,18	-12.807.359,92	-4%
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-3.444.803,26	-813.690,04	-76%
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	-	-	-
<b>INGRESSOS</b>	-	-	-
<b>DESEMBOLSOS</b>	-	-	-
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>11.801.364,11</b>	<b>32.846.043,67</b>	<b>178%</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL</b>	<b>99.877.245,55</b>	<b>91.707.479,75</b>	<b>-8%</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>	<b>111.678.609,66</b>	<b>124.553.523,42</b>	<b>12%</b>

Fonte: SIAFI, 2023.

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS



NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

**INGRESSOS**

**RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS**

**Receitas Patrimoniais (4.3.3.1.1.01.00)** – receita corrente e originária caracterizada por um aumento de 84% no período. Refere-se a receitas de aluguéis da Universidade.

**Receitas Agropecuária (4.3.1.1.1.12.00)** – receita corrente e originária com um aumento cerca de 454% em relação ao mesmo período de 2022. Refere-se a receita da Unidade Gestora 153050 com insumos agrícolas e pecuários.

**Receita de Serviços (4.3.3.1.1.01.00)** - receita corrente e originária caracterizada por um aumento de 47% no período. Refere-se a receitas de taxas de serviços, receitas de cursos de pós-graduação, serviços veterinários, exploração de espaços, taxas e multas das bibliotecas e do Centro de Línguas da Comunidade e de serviços hospitalares (recurso estadual) etc.

**Remuneração das Disponibilidades (445210100)** – receita corrente e originária caracterizada por um aumento aproximadamente de 1% no período. Refere-se a rendimentos de recursos aplicados na Conta Única do Tesouro Nacional, de recursos recebidos de convênios ou mesmo, glosas e provisões.

**Outras Receitas Originárias e Derivadas (4.6.3.9.1.01.00)** - Refere-se a demais receitas patrimoniais e agropecuárias não classificáveis nos grupos de receitas anteriores. Caracterizada por uma redução de aproximadamente 68%. No 2º trimestre, o valor refere-se a retificações contábeis efetuadas.

**TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS**

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

**Quadro 2: Outros Ingressos Operacionais – Composição**

<b>Outros Ingressos Operacionais</b>	<b>SALDO</b>
<b>4.5.1.1.2.02.00 - REPASSE RECEBIDO</b>	<b>R\$ 546.961.884,35</b>
153046 UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	R\$ 540.261.913,43
153047 HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	R\$ 6.699.970,92
<b>4.5.1.1.2.03.00 - SUB-REPASSE RECEBIDO</b>	<b>R\$ 63.409.548,37</b>
153047 - HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	R\$ 59.025.975,58
153048 - RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	R\$ 3.981.618,18
153049 - CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPÍRITO SANTO	R\$ 36.613,11
153050 - UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPÍRITO SANT	R\$ 365.341,50

Fonte: SIAFI, 2023.

Na Unidade Gestora 153046, os valores mais significativos são:



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

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

<b>CONTA CORRENTE</b>	<b>SALDO</b>
N 1000000000	
RECURSOS LIVRES DA UNIAO	R\$ 359.112.253,22
N 1056000000	
BENEFICIOS RPPS UNIAO	R\$ 156.113.238,37
N 1001000000	
REC.LIVRES SEG.SOCIAL	R\$ 24.838.952,16
N 1444000000	
DEM.APL.REC.TIT.TN,EX.RF.DIV.PUB.	R\$ 120.586,45
N 1000A00237	
PROGRAMA PROAP-CAPES	R\$ 75.175,07

Fonte: SIAFI, 2023.

Na Unidade Gestora 153047, os valores mais significativos são:

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

<b>CONTA CORRENTE</b>	<b>SALDO</b>
N 1000A0008U	
TERMO DE EXECUÇÃO DESCENTRALIZADA - MEC	R\$ 6.372.431,34
N 1002A0000H	
TETO MAC - EBSEH 2023	R\$ 327.539,58

Fonte: SIAFI, 2023.



NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

DESEMBOLSOS

Pessoal e Demais Despesas

**Despesas Com Previdência Social (3.1.2.1.2.01.00)** - refere-se aos gastos com previdência social, caracterizando por um aumento aproximadamente de 3% no segundo trimestre de 2023 em relação ao mesmo período de 2022.

**Despesas com Saúde (3.1.3.1.1.05.00)** - refere-se aos gastos com reembolso de despesas de saúde dos servidores, caracterizado por uma redução aproximadamente de 14% em relação ao exercício de 2022.

**Despesas com Educação** - refere-se ao aumento do gasto despesas operacionais da IFES: água, energia, vigilância e demais gastos fixos mensais. Caracterizado por um aumento de 2% no 2º trimestre em relação ao exercício de 2022.

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

Quadro 5: Transferências Concedidas

<b>3.5.1.1.2.02.00 - REPASSE CONCEDIDO</b>	<b>R\$ 24.364,88</b>
153046 UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	R\$ 24.364,88
<b>3.5.1.1.2.03.00 - SUB-REPASSE CONCEDIDO</b>	<b>R\$ 64.768.741,89</b>
153046 UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	R\$ 63.409.548,37
153047 HOSPITAL UNIVERSITARIO C.ANTONIO MORAIS/UFES	R\$ 1.359.018,70
153048 RESTAURANTE UNIVERSITÁRIO	R\$ 174,82

Fonte: SIAFI, 2023.

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

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

CONTA CORRENTE	SALDO
N 1000000000	
RECURSOS LIVRES DA UNIAO	R\$ 37.199.505,40
N 1001000000	
REC.LIVRES SEG.SOCIAL	R\$ 24.838.952,16
N 1050000370	
REC.PROP.LIV.UO-UFES	R\$ 1.348.535,79
N 1050A001PK	
TX DE RESSARC.,RESTIT.,PROJT.E CURSOS/UFES.	R\$ 22.555,02

Fonte: SIAFI, 2023.

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

**FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS**

**DESEMBOLSOS**

**Aquisição de Ativo Não Circulante** – Houve uma redução de aproximadamente de 1% em relação ao exercício anterior.

**Quadro 7: Evolução do imobilizado 2022-2023**

<b>ITENS IMOBILIZADOS</b>	<b>014/2022</b>	<b>JUN/2023</b>	<b>EV</b>
OBRAS DE ARTE E PECAS PARA EXPOSICAO	102.754,70	216.092,26	110%
'= INSTALACOES	2.881.326,60	4.661.594,48	62%
* = DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS IMOVEIS	(220.642,15)	(280.282,97)	27%
MÁQUINAS E UTENSILIOS AGROPECUARIO/RODOVIARIO	1.790.596,09	2.219.293,48	24%
IMPORTACOES EM ANDAMENTO - BENS MOVEIS	8.356.406,70	10.073.868,02	21%
'= ESTUDOS E PROJETOS	339.014,68	399.855,92	18%
INSTRUMENTOS MUSICAIS E ARTISTICOS	164.863,78	185.863,78	13%
MÁQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSILIOS DE OFICINA	1.287.419,62	1.419.328,43	10%
EQUIPAMENTOS HIDRAULICOS E ELETRICOS	1.640.730,68	1.805.667,54	10%
APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS	18.122.055,75	19.781.652,69	9%
'= OBRAS EM ANDAMENTO	11.783.968,11	12.799.104,19	9%
MÁQUINAS, UTENSILIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS	38.025.962,40	41.106.473,26	8%
EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	12.872.378,11	13.693.903,81	6%
* = DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS MOVEIS	(152.491.680,00)	(161.777.021,87)	6%
APARELHOS DE MEDICAO E ORIENTACAO	15.124.146,01	15.985.089,50	6%
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS	3.225.350,71	3.403.937,31	6%
MOBILIARIO EM GERAL	26.581.627,63	27.884.285,46	5%
EQUIPAM/UTENSILIOS MEDICOS, ODONTO, LAB E HOSP	87.495.752,67	91.737.927,83	5%
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS	3.680.558,23	3.824.971,69	4%
EQUIP DE TECNOLOG DA INFOR E COMUNICACAO/TIC	74.116.158,98	76.176.994,90	3%
APARELHO E EQUIPAMENTO P/ESPORTES E DIVERSOES	3.397.966,83	3.443.846,83	1%
BENS MOVEIS A CLASSIFICAR	32.605.936,84	31.013.055,78	-5%
<b>Total</b>	<b>706.659.288,68</b>	<b>697.775.102,34</b>	<b>-1%</b>

Fonte: SIAFI, 2023.





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

**GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA**

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

Em 30/06/2023 a UFES finalizou suas atividades com os seguintes saldos de caixa:

**Quadro 8: Saldo de caixa em 30/06/2023**

<b>1.1.1.1.2.20.01 - LIMITE DE SAQUE COM VINCULAÇÃO DE PGTO - OFSS</b>	<b>R\$ 25.229.911,17</b>
153046 UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO	R\$ 22.919.683,22
153047 HOSPITAL UNIVERSITARIO C.ANTONIO MORAIS/UFES	R\$ 365.592,91
153048 RESTAURANTE UNIVERSITÁRIO	R\$ 1.566.651,72
153049 CENTRO UNIVERSITARIO NORTE ESPÍRITO SANTO	R\$ 23.027,26
153050 UFES-COORD. DE ADM. SUL ESP.SANTO	R\$ 354.956,06

Fonte: SIAFI, 2023.

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

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