



**UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
CONSELHO DE CURADORES**

PROCESSO N.º : 23068.007974/2024-11
INTERESSADO : DIRETORIA DE GESTÃO DE RESTAURANTES – DGR/UFES
ASSUNTO : Balancete financeiro e quadros demonstrativos da execução orçamentária relativos ao mês de JANEIRO de 2024.

RELATÓRIO

Trata o presente do balancete financeiro e dos quadros demonstrativos da execução orçamentária da Diretoria de Gestão dos Restaurantes – DGR relativos ao mês de janeiro de 2024, conforme peças do referido processo, recebido em 27 de fevereiro de 2024.

Após análise dos autos, destaca-se:

I – Das informações elaboradas de acordo com o regime de comprometimento de crédito (caixa modificado).

Balancete Financeiro de janeiro de 2024 (Discriminação dos ingressos e dispêndios).

Quadro 1: Ingressos

1.1. Orçamentário:		
Arrecadação	R\$	76.114,50
Recursos próprios	R\$	20.901,29
Total do ingresso orçamentário	R\$	97.015,79
1.2. Saldo do exercício anterior (em 31/12/2023)		
Recursos aplicados – conta única	R\$	1.364.937,78
1.3. Total (1.1 + 1.2)*		1.461.953,57

*Um milhão, quatrocentos e sessenta e um mil, novecentos e cinquenta e três reais e cinquenta e sete centavos.

Quadro 2: Dispêndios

2.1. Orçamentário		
2.2. Extraorçamentário		
Pagamento de Restos a pagar	R\$	172.868,85
2.3. Saldo para o mês seguinte (em 31/1/2024)		
Banco do Brasil S/A – conta única (1.3 – 2.2)	R\$	1.289.084,72
2.4. Total (2.2 + 2.3)**		1.461.953,57

**um milhão, quatrocentos e sessenta e um mil, novecentos e cinquenta e três reais e cinquenta e sete centavos.

Quadro Demonstrativo da Execução Orçamentária de janeiro de 2024.

Quadro 3: Execução orçamentária

Descrição	Valor (R\$)
Dotação	419.619,88
Empenhado	18.978,84
Pagamento de despesas de exercícios anteriores - pago no mês *	172.868,85
Pagamento de despesas de exercícios anteriores - acumulado até o mês**	172.868,85

* Pagamentos referentes a exercícios anteriores (no mês) = R\$ 172.868,85

** Pagamentos referentes a exercícios anteriores (acumulado) = R\$ 172.868,85



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO CONSELHO DE CURADORES

II – Das informações elaboradas de acordo com o regime de competência

Variações Patrimoniais aumentativas e variações patrimoniais diminutivas

As Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA) e as Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) são transações que promovem alterações nos elementos patrimoniais da entidade do setor público e que afetam o resultado.

Quadro 4: Variações patrimoniais

Variações	Valores (em Reais)
VPA	97.015,79
VPD	247.749,64
Déficit	(150.733,85)

Balanco Patrimonial

De acordo como o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), o balanço patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

Quadro 5: Balanço patrimonial

Grupos	Valores (em Reais)	Grupos	Valores (em Reais)
Ativo Circulante	2.558.354,95	Passivo Circulante	80.700,58
Ativo não circulante	1.431.448,61	Passivo não circulante	0,00
Total do Ativo	3.989.803,56	Patrimônio Líquido	3.909.102,98
		Total do Passivo + PL	3.989.803,56

III – Das informações relacionadas a movimentação de materiais

Movimentação de materiais e móveis - (valores expressos em reais – R\$)

Quadro demonstrativo da movimentação de materiais.

Saldo anterior	1.252.628,73
Entrada	235.596,04
Subtotal	1.488.224,77
Saídas	218.954,54
Saldo atual	1.269.270,23

Saldo em 31/1/2024: R\$ 1.269.270,23 (um milhão, duzentos e sessenta e nove mil, duzentos e setenta reais e vinte e três centavos).

Movimentação de bens móveis (valores expressos em reais – R\$)

Quadro demonstrativo da movimentação de bens móveis

Saldo do exercício anterior	2.602.902,06
Movimentação anterior	757.551,49
Entrada	1.050,00
Saída	0,00
Saldo Atual	3.361.503,55



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO CONSELHO DE CURADORES

O Relatório de Movimentação de Bens Móveis encerrou o mês de janeiro com saldo de R\$ 3.361.503,55 (três milhões, trezentos e sessenta e um mil, quinhentos e três reais e cinquenta e cinco centavos).

IV – Das informações relacionadas à quantidade de refeições

Classificação e quantidade das refeições

No mês de janeiro os restaurantes universitários funcionaram por 22 (vinte e dois) dias, conforme quadros abaixo:

Quadro 1: Demonstrativo da quantidade de refeições – Restaurante Universitário - *Campi Goiabeiras e Maruípe*

Classificação	Total
Estudante	4.093
Estudante isento	2.212
Aluno (benefício RU)	130
Servidor	880
Usuário especial	1.645
Visitante	1.083
Total	10.043

Quadro 2: Demonstrativo da quantidade de refeições – Restaurante Universitário - *Campus São Mateus*

Classificação	Total
Estudante	290
Estudante isento	408
Aluno (benefício RU)	0
Servidor	228
Usuário especial	489
Visitante	71
TOTAL	1.486

Quadro 2: Demonstrativo da quantidade de refeições – Restaurante Universitário - *Campi Alegre e Jerônimo Monteiro*

Classificação	TOTAL
Estudante	1.458
Estudante isento	1.516
Servidor	338
Usuário especial	751
Visitante	350
Total	4.413



**UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
CONSELHO DE CURADORES**

P A R E C E R

Diante do examinado e exposto, sou, s.m.j., de parecer favorável à aprovação do balancete financeiro e dos quadros demonstrativos da execução orçamentária relativos ao mês de janeiro de 2024 da Diretoria de Gestão dos Restaurantes desta Universidade, consubstanciados no Processo nº **23068.007974/2024-11**, baseando-me no Estatuto desta Universidade, no Regimento Interno do Conselho de Curadores e no parecer técnico.

Campus Universitário, 9 de maio de 2024.

Alfredo Carlos Rodrigues Feitosa

Relator