



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

PROCESSO Nº : 23068.019677/2024-18  
INTERESSADO : SUPERINTENDÊNCIA DE ORÇAMENTO E FINANÇAS – SOF/PROAD  
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 Administração Central da Universidade Federal do Espírito Santo – Ufes apresentados pela Superintendência de Orçamento e Finanças – SOF/Proad, relativos ao mês de janeiro de 2024.

Após análise dos autos, destacamos:

**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**

<b>1.1. Orçamentário:</b>		
Seguridade Social (exceto previdência)	R\$	75.961,27
Recursos vinculados a fundos, Órgãos e programas	R\$	1.263.963,77
Total dos ingressos orçamentários	R\$	1.339.925,04
<b>1.2 Transferências financeiras recebidas</b>		
Repasse recebido	R\$	78.254.427,18
Sub-repasse recebido	R\$	276.214,52
Transferências recebidas para pagamento de RP	R\$	5.754.923,78
Movimentação de saldos patrimoniais	R\$	12.620.294,33
Total das transferências financeiras	R\$	96.905.859,81
<b>1.3 Extraorçamentário</b>		
Inscrição de restos a pagar	R\$	938.557.157,35
<b>1.4 Saldo do exercício anterior (em 31/12/2023)</b>		
Recursos aplicados – conta única	R\$	91.875.238,92
<b>1.5 Total (1.1 + 1.2 + 1.3 + 1.4)*</b>	R\$	<b>1.128.678.181,12</b>

**\*Um bilhão, cento e vinte e oito milhões, seiscentos e setenta e oito mil, cento e oitenta e um reais e doze centavos.**

**Quadro 2: Dispêndios**

<b>2.1. Orçamentário</b>		
Despesas orçamentárias ordinárias	R\$	762.426.238,71
Previdência Social (Regime Próprio da Previdência Social)	R\$	189.207.584,84
Recursos vinculados a fundos, Órgãos e programas	R\$	51.650,00
Total dos dispêndios orçamentários	R\$	951.685.473,55
<b>2.2 Transferências financeiras concedidas</b>		
Sub-repasse concedido	R\$	9.259.375,75



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

Transferências concedidas para pagamento de RP	R\$	470.186,95
Movimentação de saldos patrimoniais	R\$	239.796,36
Total das transferências financeiras	R\$	9.969.359,06
<b>2.3. Extraorçamentário</b>		
Pagamento de Restos a pagar	R\$	96.068.962,63
<b>2.4. Saldo para o mês seguinte (em 31/1/2024)</b>		
Banco do Brasil S/A – conta única (1.5 – 2.1 – 2.2 – 2.3)	R\$	70.954.385,88
<b>2.5. Total (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)**</b>		<b>1.128.678.181,12</b>

**\*\* um bilhão, cento e vinte e oito milhões, seiscentos e setenta e oito mil, cento e oitenta e um reais e doze centavos.**

### II – Demonstrativo de aluguéis

No mês de janeiro/2024 ocorreram os recebimentos abaixo:

#### Quadro 3: Aluguéis

Valor devido	Valor recebido	Valor a receber
290.128,47	143.299,75	146.828,72

#### Quadro Demonstrativo da Execução Orçamentária de janeiro de 2024.

#### Quadro 4: Execução orçamentária

Descrição	Valor (R\$)
Dotação	1.122.515.428,88
Empenhado	51.685.473,55
Pagamento de despesas de exercícios anteriores - pago no mês	*109.354.158,48
Pagamento de despesas de exercícios anteriores – acumulado até o mês	**109.354.158,48

\* Pagamentos referentes a exercícios anteriores (no mês) = R\$ 94.580.328,31

\*\* Pagamentos referentes a exercícios anteriores (acumulado) = R\$ 94.580.328,31

### III – 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 5: Variações patrimoniais

Variações	Valores (em Reais)
VPA	98.467.978,88
VPD	101.156.670,16
Déficit	(2.688.691,28)

#### 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 6: Balanço patrimonial

Grupos	Valores (em Reais)
--------	--------------------



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

Ativo Circulante	159.652.116,16
Ativo não Circulante	655.026.386,65
<b>Total do Ativo</b>	<b>814.678.502,81</b>
Passivo Circulante	141.186.423,41
Passivo não Circulante	0,00
Patrimônio Líquido	673.492.079,40
<b>Total do Passivo + PL</b>	<b>814.678.502,81</b>

**IV – 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	682.337,49
Entrada	82.440,95
Subtotal	764.778,44
Saídas	0,00
<b>Saldo atual</b>	<b>764.778,44</b>

Saldo em 31/1/2024: R\$ 764.778,44 (setecentos e sessenta e quatro mil, setecentos e setenta e oito reais e quarenta e quatro centavos).

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

*Quadro demonstrativo da movimentação de bens móveis*

Movimentação anterior	260.690.211,36
Entrada	1.243.771,57
Subtotal	261.933.982,93
Saída	0,00
<b>Saldo Atual</b>	<b>261.933.982,93</b>

O Relatório de Movimentação de Bens Móveis encerrou o mês de janeiro com saldo de R\$ 261.933.982,93 (duzentos e sessenta e um milhões, novecentos e trinta e três mil, novecentos e oitenta e dois reais e noventa e três centavos).

**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 da Administração Central desta Universidade apresentados pela Superintendência de Orçamento e Finanças – SOF/Proad relativos ao mês de janeiro de 2024, baseando-me no Estatuto desta Universidade, no Regimento Interno do Conselho de Curadores e no parecer técnico.

*Campus Universitário, 26 de fevereiro de 2024.*

**Valter Pereira de Jesus**  
Relator