



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

PROCESSO N.º : 23068.016285/2024-05
INTERESSADO : DIRETORIA DE GESTÃO DE RESTAURANTES – DGR/UFES
ASSUNTO : Balancete financeiro e quadros demonstrativos da execução orçamentária relativos ao mês de FEVEREIRO 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 fevereiro de 2024, conforme peças do referido processo, recebido em 26 de março 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 fevereiro de 2024 (Discriminação dos ingressos e dispêndios).

Quadro 1: Ingressos

1.1 Transferências financeiras recebidas		
Sub-repasse recebido	R\$	122.355,78
Transferências recebidas para pagamento de RP	R\$	20.426,45
Total das transferências financeiras	R\$	142.782,23
1.2 Extraorçamentário		
Inscrição de restos a pagar	R\$	198.876,01
1.3 Saldo do exercício anterior (em 31/1/2024)		
Recursos aplicados – conta única	R\$	1.364.937,78
1.4 Total (1.1 + 1.2 + 1.3)*	R\$	1.706.596,02

*um milhão, setecentos e seis mil, quinhentos e noventa e seis reais e dois centavos.

Quadro 2: Dispêndios

2.1. Orçamentário		
Despesas orçamentárias ordinárias	R\$	201.691,92
Recursos vinculados a fundos, Órgãos e programas	R\$	5.120,09
Total dos dispêndios orçamentários	R\$	206.812,01
2.2. Extraorçamentário		
Pagamento de Restos a pagar	R\$	244.078,99
2.3. Saldo para o mês seguinte (em 29/2/2024)		
Banco do Brasil S/A – conta única (1.4 – 2.1 -2.2)	R\$	1.255.705,02
2.4. Total (2.1 + 2.2 + 2.3)**		1.706.596,02

** um milhão, setecentos e seis mil, quinhentos e noventa e seis reais e dois centavos.

Quadro Demonstrativo da Execução Orçamentária de fevereiro de 2024.

Quadro 3: Execução orçamentária

Descrição	Valor (R\$)
Dotação	4.054.237,80
Empenhado	206.812,01



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO CONSELHO DE CURADORES

Pagamento de despesas de exercícios anteriores – pago no mês	*79.146,14
Pagamento de despesas de exercícios anteriores – acumulado até o mês	**252.014,99

* Pagamentos referentes a exercícios anteriores (no mês) = R\$ 71.210,14

** Pagamentos referentes a exercícios anteriores (acumulado) = R\$ 244.078,99

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	45.766,44
VPD	76.957,32
Déficit	(31.190,88)

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	2.534.312,56	Passivo Circulante	80.019,74
Ativo não circulante	1.423.267,48	Passivo não circulante	0,00
Total do Ativo	3.957.580,04	Patrimônio Líquido	3.877.560,30
		Total do Passivo + PL	3.957.580,04

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	1.269.270,23
Entrada	67.303,97
Subtotal	1.336.574,20
Saídas	57.966,66
Saldo atual	1.278.607,54

Saldo em 29/2/2024: R\$ 1.278.607,54 (um milhão, duzentos e setenta e oito mil, seiscentos e sete reais e cinquenta e quatro 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	758.601,49
Entrada	6.189,96



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

Saída	0,00
Saldo Atual	3.367.693,51

O Relatório de Movimentação de Bens Móveis encerrou o mês de fevereiro com saldo de R\$ 3.367.693,51 (três milhões, trezentos e sessenta e sete mil, seiscentos e noventa e três reais e cinquenta e um centavos).

IV – Das informações relacionadas à quantidade de refeições

Classificação e quantidade das refeições

No mês de fevereiro os restaurantes universitários funcionaram por 5 (cinco) dias, conforme quadros abaixo:

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

Classificação	Total
Estudante	1.051
Estudante isento	628
Aluno (benefício RU)	34
Servidor	286
Usuário especial	360
Visitante	342
Total	2.701

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

Classificação	Total
Estudante	99
Estudante isento	89
Servidor	87
Usuário especial	123
Visitante	42
TOTAL	440

Quadro 3: Demonstrativo da quantidade de refeições – Restaurante Universitário - *Campi Alegre e Jerônimo Monteiro*

Classificação	TOTAL
Estudante	474
Estudante isento	370
Servidor	102
Usuário especial	174
Visitante	113
Total	1.233



**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 fevereiro de 2024 da Diretoria de Gestão dos Restaurantes desta Universidade, consubstanciados no Processo nº **23068.016285/2024-05**, baseando-me no Estatuto desta Universidade, no Regimento Interno do Conselho de Curadores e no parecer técnico.

Campus Universitário, 23 de maio de 2024.

Alfredo Carlos Rodrigues Feitosa
Relator