



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

PROCESSO Nº : 23068.061091/2024-56
INTERESSADO : RESTAURANTE CENTRAL “FENELON BARBOSA DA SILVA” – RC/UFES
ASSUNTO : Parecer técnico-contábil relativo ao mês de SETEMBRO 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 **setembro de 2024**, conforme peças do referido processo, recebido em 18 de novembro de 2024.

Após análise dos autos, destaca-se:

DO EXAMINADO

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

Balancete financeiro de setembro de 2024 (discriminação dos ingressos e dispêndios)

* Arquivo em pdf anexo ao parecer.

Quadro demonstrativo da execução orçamentária de setembro de 2024

Quadro 1: Execução orçamentária

Descrição	Valor (R\$)
Dotação	5.298.927,78
Empenhado	4.858.942,72
Pagamentos efetuados no mês	*947.059,51
Pagamentos efetuados até o mês	**5.041.655,89

* Pagamentos referentes a exercícios anteriores (no mês) = R\$ 0,00

** Pagamentos referentes a exercícios anteriores (acumulado) = R\$ 682.678,18

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 afetam o resultado.

Quadro 2:Variações patrimoniais

Variações	Valores (em reais)
VPA	628.378,40
VPD	938.448,29
Déficit	(255.770,11)

Balanco patrimonial

De acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público –MCASP, o balanço patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
CONSELHO DE CURADORES

situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

Quadro 3: Balanço patrimonial

Grupos	Valores (em reais)	Grupos	Valores (em reais)
Ativo circulante	3.242.387,99	Passivo circulante	233.528,69
Ativo não circulante	1.357.718,52	Passivo não circulante	0,00
Total do ativo	4.600.106,51	Patrimônio líquido	4.366.577,82
		Total do passivo + PL	4.600.106,51

III – Das informações relacionadas à movimentação de materiais

Movimentação de materiais (valores expressos em reais)

Quadro demonstrativo da movimentação de materiais

Saldo anterior	1.328.230,11
Entrada	892.045,06
Subtotal	2.220.275,17
Saídas	901.544,80
Saldo atual	1.318.730,37

Saldo em 30/9/2024: R\$ 1.318.730,37 (um milhão, trezentos e dezoito mil, setecentos e trinta reais e trinta e sete centavos).

Movimentação de bens móveis (valores expressos em reais)

Quadro demonstrativo da movimentação de bens móveis

Saldo do exercício anterior	2.602.902,06
Movimentação	790.588,38
Saldo atual	3.393.490,44

O Relatório de Movimentação de Bens Móveis encerrou o mês de setembro com saldo de R\$ 3.393.490,44 (três milhões, trezentos e noventa e três mil, quatrocentos e noventa reais e quarenta e quatro centavos).

IV – Das informações relacionadas à quantidade de refeições

Classificação e quantidade das refeições

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

No mês de setembro os restaurantes dos Campi Goiabeiras e Maruípe funcionaram por 21 (vinte e um) dias, conforme o quadro abaixo:

Classificação	Total
Estudante	19.146
Estudante isento	17.413
Aluno (benefício RU)	569
Servidor	2.580



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

Usuário especial	1.083
Visitante	2.228
Total	43.019

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

No mês de setembro o restaurante do *Campus São Mateus* funcionou por 21 (vinte e dois) dias, conforme o quadro abaixo:

Classificação	Total
Estudante	6.353
Estudante isento	6.065
Aluno (benefício RU)	61
Servidor	459
Usuário especial	486
Visitante	297
TOTAL	13.721

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

No mês de setembro os restaurantes dos *Campi Alegre e Jerônimo Monteiro* funcionaram por 21 (vinte e um) dias, conforme quadro abaixo:

Classificação	Total
Estudante	11.009
Estudante isento	14.882
Servidor	641
Usuário especial	774
Visitante	674
Total	27.980

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 setembro de 2024 da Diretoria de Gestão dos Restaurantes desta Universidade, consubstanciados no Processo nº **23068.061091/2024-56**, baseando-me no Estatuto desta Universidade, no Regimento Interno do Conselho de Curadores e no parecer técnico.

Campus Universitário, 11 de dezembro de 2024.

Alfredo Carlos Rodrigues Feitosa
Relator



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2024 PERÍODO SET (Fechado)

TÍTULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	153048 - RESTAURANTE CENTRAL DA UFES
ORGAO SUPERIOR	26234 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO

EMISSÃO 12/11/2024 PAGINA 1

VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2024	2023	ESPECIFICAÇÃO	2024	2023
ATIVO CIRCULANTE	3.242.387,99	2.617.566,51	PASSIVO CIRCULANTE	233.528,69	2.536,45
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.923.657,62	1.364.937,78	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	-	-
Créditos a Curto Prazo	-	-	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	210.267,72	2.524,77
Estoques	1.318.730,37	1.252.628,73	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-	Transferências Fiscais a Curto Prazo	-	-
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-
			Demais Obrigações a Curto Prazo	23.260,97	11,68
ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.357.718,52	1.444.806,77	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-
Ativo Realizável a Longo Prazo	-	-	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	-	-
Estoques	-	-	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Investimentos	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Participações Permanentes	-	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	Transferências Fiscais a Longo Prazo	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	Provisões a Longo Prazo	-	-
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	233.528,69	2.536,45
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	ESPECIFICAÇÃO		
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-		2024	2023
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Patrimônio Social e Capital Social	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	Reservas de Capital	-	-
Imobilizado	1.357.718,52	1.444.806,77	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
Bens Móveis	1.357.718,52	1.444.806,77	Reservas de Lucros	-	-
Bens Móveis	3.393.490,44	3.360.453,55	Demais Reservas	-	-
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-2.035.771,92	-1.915.646,78	Resultados Acumulados	4.366.577,82	4.059.836,83
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	Resultado do Exercício	307.092,79	1.310.695,67
Bens Imóveis	-	-	Resultados de Exercícios Anteriores	4.059.836,83	2.749.141,16
Bens Imóveis	-	-	Ajustes de Exercícios Anteriores	-351,80	-
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-	-	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	4.366.577,82	4.059.836,83
Intangível	-	-			
Softwares	-	-			
Softwares	-	-			
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-			
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes Ind	-	-			



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2024	PERÍODO SET (Fechado)
-------------------	--------------------------

TÍTULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	153048 - RESTAURANTE CENTRAL DA UFES
ORGAO SUPERIOR	26234 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO

EMISSÃO 12/11/2024	PAGINA 2
-----------------------	-------------

VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2024	2023	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	2024	2023
(-) Redução ao Valor Recuperável de Marcas, Direitos e Pat.	-	-			
Direitos de Uso de Imóveis	-	-			
Direitos de Uso de Imóveis	-	-			
(-) Amortização Acumulada de Direito de Uso de Imóveis	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável Direito de Uso de Imóveis	-	-			
Patrimônio Cultural	-	-			
Patrimônio Cultural	-	-			
(-) Amortização Acumulada de Patrimônio Cultural	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Patrimônio Cultural	-	-			
Diferido	-	-			
TOTAL DO ATIVO	4.600.106,51	4.062.373,28	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	4.600.106,51	4.062.373,28

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2024	2023	ESPECIFICAÇÃO	2024	2023
ATIVO FINANCEIRO	1.923.657,62	1.364.937,78	PASSIVO FINANCEIRO	540.923,75	787.711,02
ATIVO PERMANENTE	2.676.448,89	2.697.435,50	PASSIVO PERMANENTE	47,60	47,60
			SALDO PATRIMONIAL	4.059.135,16	3.274.614,66

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2024	2023	ESPECIFICAÇÃO	2024	2023
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	30.304,89	30.304,89	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	3.254.958,86	331.213,37
Atos Potenciais Ativos	30.304,89	30.304,89	Atos Potenciais Passivos	3.254.958,86	331.213,37
Garantias e Contragarantias Recebidas	30.304,89	30.304,89	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Cong	-	-	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos C	-	-
Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais	3.254.958,86	331.213,37
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
TOTAL	30.304,89	30.304,89	TOTAL	3.254.958,86	331.213,37

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-427.077,27
Recursos Vinculados	1.809.811,14
Educação	7.448,64
Previdência Social (RPPS)	-
Dívida Pública	-5.670,39
Fundos, Órgãos e Programas	1.808.032,89
TOTAL	1.382.733,87