



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

PROCESSO Nº : **23068.068932/2024-56**
INTERESSADO : **RESTAURANTE CENTRAL “FENELON BARBOSA DA SILVA” – RC/UFES**
ASSUNTO : **Parecer técnico-contábil relativo ao mês de NOVEMBRO 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 **novembro de 2024**, conforme peças do referido processo, recebido em 20 de dezembro 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 novembro de 2024 (discriminação dos ingressos e dispêndios)

* Arquivo em pdf anexo ao parecer.

Quadro demonstrativo da execução orçamentária de novembro de 2024

Quadro 1: Execução orçamentária

Descrição	Valor (R\$)
Dotação	7.868.898,78
Empenhado	7.210.002,44
Pagamentos efetuados no mês	*1.124.039,70
Pagamentos efetuados até o mês	**6.643.385,51

* 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	639.942,85
VPD	1.004.703,45
Déficit	(364.760,60)

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	3.586.980,89	Passivo circulante	254.127,90
Ativo não circulante	1.346.576,37	Passivo não circulante	0,00
Total do ativo	4.933.557,26	Patrimônio líquido	4.679.429,36
		Total do passivo + PL	4.933.557,26

III – Das informações relacionadas a movimentação de materiais

Movimentação de materiais (valores expressos em reais)

Quadro demonstrativo da movimentação de materiais

Saldo anterior	1.318.730,37
Entrada	484.751,43
Subtotal	1.803.481,80
Saídas	621.120,61
Saldo atual	1.182.361,19

Saldo em 30/11/2024: R\$ 1.182.361,19 (um milhão, cento e oitenta e dois mil, trezentos e sessenta e um reais e dezenove 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 novembro 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 novembro os restaurantes dos Campi Goiabeiras e Maruípe funcionaram por 19 (dezenove) dias, conforme o quadro abaixo:

Classificação	Total
Estudante	29.606
Estudante isento	23.044
Aluno (benefício RU)	875
Servidor	2.489



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

Usuário especial	614
Visitante	2.185
Total	58.813

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

No mês de novembro o restaurante do *Campus São Mateus* funcionou por 19 (dezenove) dias, conforme o quadro abaixo:

Classificação	Total
Estudante	7.256
Estudante isento	6.309
Aluno (benefício RU)	42
Servidor	511
Usuário especial	547
Visitante	405
TOTAL	15.070

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

No mês de novembro os restaurantes dos *Campi Alegre e Jerônimo Monteiro* funcionaram por 19 (dezenove) dias, conforme quadro abaixo:

Classificação	Total
Estudante	11.837
Estudante isento	14.402
Servidor	813
Usuário especial	826
Visitante	465
Total	28.343

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 novembro de 2024 da Diretoria de Gestão dos Restaurantes desta Universidade, consubstanciados no Processo nº **23068.068932/2024-56**, baseando-me no Estatuto desta Universidade, no Regimento Interno do Conselho de Curadores e no parecer técnico.

Campus Universitário, 22 de janeiro de 2025.

Alfredo Carlos Rodrigues Feitosa
Relator



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2024 PERÍODO NOV (Fechado)

TÍTULO BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 20/12/2024 PAGINA 1

SUBTÍTULO 153048 - RESTAURANTE CENTRAL DA UFES

ORGAO SUPERIOR 26234 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2024	2023	ESPECIFICAÇÃO	2024	2023
ATIVO CIRCULANTE	3.279.873,64	2.617.566,51	PASSIVO CIRCULANTE	300.919,22	2.536,45
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.920.522,85	1.364.937,78	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	-	-
Créditos a Curto Prazo	303,80	-	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores	303,80	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	276.737,71	2.524,77
Demais Créditos e Valores	303,80	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
(-) Ajuste para Perdas em Demais Créditos a Curto Prazo	-	-	Transferências Fiscais a Curto Prazo	-	-
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-
Estoques	1.359.046,99	1.252.628,73	Demais Obrigações a Curto Prazo	24.181,51	11,68
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-			
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-			
ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.335.714,34	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	-	-			
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	300.919,22	2.536,45
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Demais Investimentos Permanentes	-	-			
Demais Investimentos Permanentes	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-			
Imobilizado	1.335.714,34	1.444.806,77			
Bens Móveis	1.335.714,34	1.444.806,77			
Bens Móveis	3.393.490,44	3.360.453,55	Patrimônio Social e Capital Social	-	-
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-2.057.776,10	-1.915.646,78	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	Reservas de Capital	-	-
Bens Imóveis	-	-	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
Bens Imóveis	-	-	Reservas de Lucros	-	-
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-	-	Demais Reservas	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	Resultados Acumulados	4.314.668,76	4.059.836,83
Intangível	-	-	Resultado do Exercício	255.183,73	1.310.695,67
Softwares	-	-	Resultados de Exercícios Anteriores	4.059.836,83	2.749.141,16
Softwares	-	-	Ajustes de Exercícios Anteriores	-351,80	-
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-	-	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	4.314.668,76	4.059.836,83
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-			



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2024	PERÍODO NOV (Fechado)
-------------------	--------------------------

TÍTULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
--------	---

EMISSION 20/12/2024	PAGINA 2
------------------------	-------------

SUBTÍTULO	153048 - RESTAURANTE CENTRAL DA UFES
-----------	--------------------------------------

ORGAO SUPERIOR	26234 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO
----------------	--

VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2024	2023	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	2024	2023
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-			
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes Ind	-	-			
(-) 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	4.615.587,98	4.062.373,28	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	4.615.587,98	4.062.373,28

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2024	2023	ESPECIFICAÇÃO	2024	2023
ATIVO FINANCEIRO	1.920.522,85	1.364.937,78	PASSIVO FINANCEIRO	1.291.173,85	787.711,02
ATIVO PERMANENTE	2.695.065,13	2.697.435,50	PASSIVO PERMANENTE	47,60	47,60
			SALDO PATRIMONIAL	3.324.366,53	3.274.614,66

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2024	2023	ESPECIFICAÇÃO	2024	2023
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	30.304,89	30.304,89	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	2.691.546,62	331.213,37
Atos Potenciais Ativos	30.304,89	30.304,89	Atos Potenciais Passivos	2.691.546,62	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	2.691.546,62	331.213,37
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
TOTAL	30.304,89	30.304,89	TOTAL	2.691.546,62	331.213,37

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-187.332,67
Recursos Vinculados	816.681,67
Educação	-469.363,50
Previdência Social (RPPS)	-
Dívida Pública	-5.670,39



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO 2024 PERIODO NOV (Fechado)

TITULO BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSAO 20/12/2024 PAGINA 3

SUBTITULO 153048 - RESTAURANTE CENTRAL DA UFES

ORGAO SUPERIOR 26234 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICT FINANCEIRO
Fundos, Órgãos e Programas	1.291.715,56
TOTAL	629.349,00