



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

PROCESSO Nº : 23068.007764/2025-11
INTERESSADO : COORDENAÇÃO ADMINISTRATIVA DO SUL DO ESPÍRITO SANTO
– CASES – UFES
ASSUNTO : Balancete financeiro e quadros demonstrativos da execução
orçamentária relativos ao mês de DEZEMBRO de 2024.

RELATÓRIO

Trata o presente processo do balancete financeiro e do quadro demonstrativo da execução orçamentária da Coordenação Administrativa do Sul do Espírito Santo – Cases – Ufes do Centro de Ciências Agrárias e Engenharias – CCAE e do Centro de Ciências Exatas, Naturais e da Saúde – CCENS relativos ao mês de **dezembro de 2024**, encaminhados por meio do Sistema de Protocolo Ufes, em 21 de fevereiro de 2025.

Após a 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 dezembro de 2024 (discriminação dos ingressos e dispêndios)

Quadro 1 – Ingressos

1.1. Orçamentário		
Repasse recebido da Ufes	R\$	351.057,74
Receita de serviços veterinários – Hovet	R\$	8.759,60
Receita de produção de animais e derivados	R\$	22.261,61
Receita de serviços tecnológicos	R\$	1.110,00
Total dos ingressos orçamentários	R\$	383.188,95
1.2. Extraorçamentário		
Repasse recebido da Ufes	R\$	41.450,00
Quota DARF e GPS		2.730,86
Total dos ingressos extraorçamentários	R\$	44.180,86
1.3. Saldo do exercício anterior (em 30/11/2024)		
Banco do Brasil S/A – conta única	R\$	624.765,74
1.4. Total (1.1 + 1.2 + 1.3)*	R\$	1.052.135,55

* Um milhão, cinquenta e dois mil, cento e trinta e cinco reais e cinquenta e cinco centavos.

Quadro 2 – Dispêndios

2.1. Orçamentário		
--------------------------	--	--



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

Material de consumo	R\$	44.244,20
Outros serviços de terceiros – pessoa jurídica	R\$	70.634,20
Equipamentos e material permanente	R\$	42.489,40
Obrigações tributárias e contributivas	R\$	213,75
Total dos dispêndios orçamentários	R\$	157.581,55
2.2. Extraorçamentário		
Restos a pagar	R\$	42.102,65
2.3. Saldo para o mês seguinte (em 31/12/2024)		
Banco do Brasil S/A – conta única (1.4 - 2.1 - 2.2)	R\$	852.451,35
2.4. Total (2.1 + 2.2 + 2.3)**	R\$	1.052.135,55

** Um milhão, cinquenta e dois mil, cento e trinta e cinco reais e cinquenta e cinco centavos.

Quadro demonstrativo da execução orçamentária de dezembro de 2024

Quadro 3: Execução orçamentária

Descrição	Valor (R\$)
Dotação	2.544.952,70
Empenhado	2.544.952,70
Pagamentos efetuados no mês	*199.684,20
Pagamentos efetuados até o mês	**2.545.116,23

* Pagamentos referentes a exercícios anteriores (no mês) = R\$ 42.102,65

** Pagamentos referentes a exercícios anteriores (acumulado) = R\$ 1.416.414,97

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 4: Variações patrimoniais

Variações	Valores (R\$)
VPA	626.561,64
VPD	288.770,60
Superávit	337.791,04

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

Quadro 5: Balanço patrimonial



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

Grupos	Valores (R\$)	Grupos	Valores (R\$)
Ativo circulante	926.952,86	Passivo circulante	8.367,57
Ativo não circulante	30.997.294,69	Passivo não circulante	0,00
Total do ativo	31.924.247,55	Patrimônio líquido	31.915.879,98
		Total do passivo + patrimônio líquido	31.924.247,55

III – Das informações relacionadas à movimentação de semoventes
Quadro 6: Relatório de controle de animais

LOCAL/REBANHO	Bovinos		Equídeos		Ovinos		Suínos	
	Saldo Anterior	Saldo Atual	Saldo Anterior	Saldo Atual	Saldo Anterior	Saldo Atual	Saldo Anterior	Saldo Atual
Alegre (Rive)	68	69	03	03	110	87	20	28
TOTAL	68	69	03	03	110	87	20	28

Do relatório de bovinocultura

Foi registrada a existência de 69 (sessenta e nove) animais.*

Do relatório de equideocultura

Foi registrada a existência de 3 (três) animais.*

Do relatório de ovinocultura

Foi registrada a existência de 87 (oitenta e sete) animais.*

Do relatório de suinocultura

Foi registrada a existência de 28 (vinte e oito) animais.*

Observação: durante o fechamento do relatório de movimentação de semoventes, foi verificada diferença no saldo anterior do rebanho de ovinos de 2 (duas) cabeças. Segundo o Coordenador de Áreas Experimentais, tal fato ocorreu por causa da venda de dois animais no mês de outubro, conforme *e-mail* abaixo:

14 de março de 2025, 13h20
(há cinco dias)



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

Prezado Fabio, boa tarde!

Identificamos que o erro está no relatório de novembro de 2024. Por equívoco nosso, não descontamos a venda de dois ovinos em relação ao mês anterior (outubro).

Portanto, solicitamos gentilmente a retificação do relatório do mês de novembro, de maneira que onde se lê "saldo atual de ovinos: 112 animais", leia-se "saldo atual de ovinos: 110 animais".

--

* Dados conforme o Documento Avulso nº 23068.000931/2025-95.

Elaborado de acordo com a NBC T 16 (Norma Brasileira de Contabilidade Aplicada ao Setor Público).

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 dezembro de 2024 do Centro de Ciências Agrárias e Engenharias – CCAE e do Centro de Ciências Exatas, Naturais e da Saúde – CCENS da Universidade Federal do Espírito Santo – Ufes, baseando-me no Estatuto desta Universidade, no Regimento Interno do Conselho de Curadores e no parecer técnico.

Campus Universitário, 19 de março de 2025.

André Abreu de Almeida
Relator