



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

PROCESSO N.º : 23068.007974/2024-11  
INTERESSADO : DIRETORIA DE GESTÃO DE RESTAURANTES – DGR/UFES  
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 Diretoria de Gestão dos Restaurantes – DGR relativos ao mês de janeiro de 2024, conforme peças do referido processo, recebido em 27 de fevereiro 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 janeiro de 2024 (Discriminação dos ingressos e dispêndios).

**Quadro 1: Ingressos**

<b>1.1. Orçamentário:</b>		
Arrecadação	R\$	76.114,50
Recursos próprios	R\$	20.901,29
Total do ingresso orçamentário	R\$	97.015,79
<b>1.2. Saldo do exercício anterior (em 31/12/2023)</b>		
Recursos aplicados – conta única	R\$	1.364.937,78
<b>1.3. Total (1.1 + 1.2)*</b>		<b>1.461.953,57</b>

\*Um milhão, quatrocentos e sessenta e um mil, novecentos e cinquenta e três reais e cinquenta e sete centavos.

**Quadro 2: Dispêndios**

<b>2.1. Orçamentário</b>		
<b>2.2. Extraorçamentário</b>		
Pagamento de Restos a pagar	R\$	172.868,85
<b>2.3. Saldo para o mês seguinte (em 31/1/2024)</b>		
Banco do Brasil S/A – conta única (1.3 – 2.2)	R\$	1.289.084,72
<b>2.4. Total (2.2 + 2.3)**</b>		<b>1.461.953,57</b>

\*\*um milhão, quatrocentos e sessenta e um mil, novecentos e cinquenta e três reais e cinquenta e sete centavos.

Quadro Demonstrativo da Execução Orçamentária de janeiro de 2024.

**Quadro 3: Execução orçamentária**

Descrição	Valor (R\$)
Dotação	419.619,88
Empenhado	18.978,84
Pagamento de despesas de exercícios anteriores - pago no mês *	172.868,85
<b>Pagamento de despesas de exercícios anteriores - acumulado até o mês**</b>	<b>172.868,85</b>

\* Pagamentos referentes a exercícios anteriores (no mês) = R\$ 172.868,85

\*\* Pagamentos referentes a exercícios anteriores (acumulado) = R\$ 172.868,85



## UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO CONSELHO DE CURADORES

### 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

<b>Variações</b>	<b>Valores (em Reais)</b>
VPA	97.015,79
VPD	247.749,64
Déficit	(150.733,85)

#### 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

<b>Grupos</b>	<b>Valores (em Reais)</b>	<b>Grupos</b>	<b>Valores (em Reais)</b>
Ativo Circulante	2.558.354,95	Passivo Circulante	80.700,58
Ativo não circulante	1.431.448,61	Passivo não circulante	0,00
<b>Total do Ativo</b>	<b>3.989.803,56</b>	Patrimônio Líquido	3.909.102,98
		<b>Total do Passivo + PL</b>	<b>3.989.803,56</b>

### 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	1.252.628,73
Entrada	235.596,04
Subtotal	1.488.224,77
Saídas	218.954,54
<b>Saldo atual</b>	<b>1.269.270,23</b>

Saldo em 31/1/2024: R\$ 1.269.270,23 (um milhão, duzentos e sessenta e nove mil, duzentos e setenta reais e vinte e três 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	757.551,49
Entrada	1.050,00
Saída	0,00
<b>Saldo Atual</b>	<b>3.361.503,55</b>



## UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO CONSELHO DE CURADORES

O Relatório de Movimentação de Bens Móveis encerrou o mês de janeiro com saldo de R\$ 3.361.503,55 (três milhões, trezentos e sessenta e um mil, quinhentos e três reais e cinquenta e cinco centavos).

### IV – Das informações relacionadas à quantidade de refeições

#### Classificação e quantidade das refeições

No mês de janeiro os restaurantes universitários funcionaram por 22 (vinte e dois) dias, conforme quadros abaixo:

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

Classificação	Total
Estudante	4.093
Estudante isento	2.212
Aluno (benefício RU)	130
Servidor	880
Usuário especial	1.645
Visitante	1.083
Total	10.043

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

Classificação	Total
Estudante	290
Estudante isento	408
Aluno (benefício RU)	0
Servidor	228
Usuário especial	489
Visitante	71
TOTAL	1.486

#### Quadro 2: Demonstrativo da quantidade de refeições – Restaurante Universitário - *Campi Alegre e Jerônimo Monteiro*

Classificação	TOTAL
Estudante	1.458
Estudante isento	1.516
Servidor	338
Usuário especial	751
Visitante	350
Total	4.413



**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 janeiro de 2024 da Diretoria de Gestão dos Restaurantes desta Universidade, consubstanciados no Processo nº **23068.007974/2024-11**, baseando-me no Estatuto desta Universidade, no Regimento Interno do Conselho de Curadores e no parecer técnico.

*Campus Universitário, 9 de maio de 2024.*

**Alfredo Carlos Rodrigues Feitosa**

Relator