



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

PROCESSO Nº : 23068.050727/2025-15
INTERESSADO : HOSPITAL UNIVERSITÁRIO “CASSIANO ANTONIO MORAES” – HUCAM
ASSUNTO : Balancete financeiro e quadro demonstrativo da execução orçamentária relativos ao mês de MAIO de 2025.

RELATÓRIO

Trata o presente do balancete financeiro e do quadro demonstrativo da execução orçamentária do Hospital Universitário Cassiano Antonio Moraes – Hucam relativos ao mês de **maio de 2025**, encaminhados pelo Sistema de Protocolo Ufes em 19 de setembro de 2025.

Após análise dos autos, destaca-se:

DO EXAMINADO

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

* Arquivo em PDF anexo ao parecer

Quadro demonstrativo da execução orçamentária de maio de 2025

Quadro 1: Execução orçamentária

Descrição	Valor (R\$)
Dotação	142.296.571,00
Empenhado	138.138.933,98
Pagamentos efetuados no mês	*11.087.899,40
Pagamentos efetuados até o mês	**45.502.542,45

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

** Pagamentos referentes a exercícios anteriores (acumulado) = R\$ 10.363.443,81

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	12.250.877,00
VPD	15.475.431,97
Déficit	(3.224.554,97)

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



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
CONSELHO DE CURADORES

Quadro 3: Balanço patrimonial

Grupos	Valores (em reais)
Ativo circulante	12.700.820,99
Ativo não circulante	25.192.418,07
Total do ativo	37.893.239,06
Passivo circulante	29.305.136,54
Passivo não circulante	0,00
Patrimônio líquido	8.588.102,52
Total do passivo + PL	37.893.239,06

III – Das informações relacionadas à movimentação de materiais

O controle de material é feito pela Unidade 155012 (Ebserh), conforme o contrato de cessão com a Ufes – Hucam.

Movimentação de bens móveis (valores expressos em reais)

O Relatório de Movimentação de Bens Móveis referente ao mês de maio encerrou-se na Unidade Gestora 155012 (Ebserh) com saldo de R\$ 57.920.155,78 (cinquenta e sete milhões, novecentos e vinte mil, cento e cinquenta e cinco reais e setenta e oito centavos), conforme informado em *e-mail* encaminhado pelo Chefe do Setor de Contabilidade ao responsável pela equipe técnica em 22 de outubro de 2025.

Com a depreciação acumulada o quadro ficou da seguinte maneira:

Bens Móveis	60.621.361,11
Depreciação acumulada	(37.409.181,62)
Valor contábil líquido	23.212.179,49

O Relatório de Movimentação de Bens Móveis encerrou o mês de maio com o valor contábil líquido de R\$ 23.212.179,49 (vinte e três milhões, duzentos e doze mil, cento e setenta e nove reais e quarenta e nove centavos) conforme processo digital 23068.030104/2025-26.

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 do quadro demonstrativo da execução orçamentária relativos ao mês de maio de 2025 do Hospital Universitário Cassiano Antonio Moraes – Hucam desta Universidade, baseando-me no Estatuto da Universidade, no Regimento Interno do Conselho de Curadores e no parecer técnico.

Campus Universitário, 18 de março de 2026.

Maria De Fátima Fontes Lelis
Relatora



TÍTULO	BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	153047 - HOSPITAL UNIVERSITÁRIO C. ANTONIO MORAIS/UFES
ORGÃO SUPERIOR	26234 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

		INGRESSOS		DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO		2025	2024	ESPECIFICAÇÃO	2025	2024
Receitas Orçamentárias				Despesas Orçamentárias		
Ordinárias		-	-	Ordinárias	138.138.933,98	135.680.149,77
Vinculadas		-	-	Vinculadas	83.329.237,72	101.291.582,31
Previdência Social (RPPS)		-	-	Seguridade Social (Exceto Previdência)	54.809.696,26	34.388.567,46
(-) Deduções da Receita Orçamentária		-	-	Previdência Social (RPPS)	18.604.182,26	
		-	-	Fundos, Órgãos e Programas	36.204.014,00	
Transferências Financeiras Recebidas		47.400.329,56	59.284.085,13	Transferências Financeiras Concedidas	1.500,00	245,46
Resultantes da Execução Orçamentária		47.398.818,26	51.000.836,50	Resultantes da Execução Orçamentária	1.443.839,45	18.806.526,88
Repasso Recebido		5.538.785,82	5.474.075,98	Sub-repasso Concedido	1.415.240,48	1.417.394,83
Sub-repasso Recebido		41.860.032,44	45.526.760,52	Independentes da Execução Orçamentária	1.415.240,48	1.417.394,83
Independentes da Execução Orçamentária		1.511,30	8.283.248,63	Movimento de Saldos Patrimoniais	28.598,97	17.389.132,05
Transferências Recebidas para Pagamento de RP			230.415,50	Aporte ao RPPS	28.598,97	17.389.132,05
Movimentação de Saldos Patrimoniais		1.511,30	8.052.833,13	Aporte ao RGPS	-	-
Aporte ao RPPS			-		-	-
Aporte ao RGPS			-		-	-
Recebimentos Extraorçamentários		111.773.477,25	105.023.571,45	Pagamentos Extraorçamentários	19.107.540,78	18.478.833,56
Inscrição dos Restos a Pagar Processados		14.869.823,34	10.101.902,06	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	10.354.913,96	10.285.033,70
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados		75.400.569,47	79.074.320,40	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	8.529,85	256.587,45
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		61.881,92	96.324,62	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	61.881,92	104.562,86
Outros Recebimentos Extraorçamentários		21.441.212,52	15.751.024,37	Outros Pagamentos Extraorçamentários	8.682.215,05	7.832.649,55
Restituições a Pagar			8.682.215,05	Pagamento de Restituições de Exercícios Anteriores	8.682.215,05	
Passivos Transferidos		12.729.452,53	7.068.809,32	Transferência de Arrecadação para Outra Unidade		7.832.649,55
Arrecadação de Outra Unidade		29.544,94				
Demais Recebimentos		8.682.215,05				
Saldo do Exercício Anterior		9.698.805,09	18.305.670,99	Saldo para o Exercício Seguinte	10.182.297,69	9.647.817,36
Caixa e Equivalentes de Caixa		9.698.805,09	18.305.670,99	Caixa e Equivalentes de Caixa	10.182.297,69	9.647.817,36
TOTAL		168.872.611,90	182.613.327,57	TOTAL	168.872.611,90	182.613.327,57



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO

PROTOCOLO DE ASSINATURA



O documento acima foi assinado digitalmente com senha eletrônica através do Protocolo Web, conforme Portaria UFES nº 1.269 de 30/08/2018, por
MARIA DE FATIMA FONTES LELIS - SIAPE 1172708
Departamento de Química - DQ/CCE
Em 08/04/2026 às 11:34

Para verificar as assinaturas e visualizar o documento original acesse o link: <https://api-lepisma.prod.uks.ufes.br/arquivos-assinados/1313752?tipoArquivo=O>