



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
CONSELHO DE CURADORES

PROCESSO Nº : 23068.050739/2025-40
INTERESSADO : HOSPITAL UNIVERSITÁRIO “CASSIANO ANTONIO MORAES” – HUCAM
ASSUNTO : Balancete financeiro e quadro demonstrativo da execução orçamentária relativos ao mês de AGOSTO 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 **agosto 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 agosto de 2025

Quadro 1: Execução orçamentária

Descrição	Valor (R\$)
Dotação	148.611.687,00
Empenhado	141.643.795,86
Pagamentos efetuados no mês	*9.185.656,19
Pagamentos efetuados até o mês	**78.028.385,06

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

** Pagamentos referentes a exercícios anteriores (acumulado) = R\$ 10.363.773,81

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	11.623.937,05
VPD	14.807.950,25
Déficit	(3.184.013,20)

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	14.220.726,72
Ativo não circulante	24.636.319,51
Total do ativo	38.857.046,23
Passivo circulante	32.425.295,15
Passivo não circulante	0,00
Patrimônio líquido	6.431.751,08
Total do passivo + PL	38.857.046,23

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 agosto encerrou-se na Unidade Gestora 155012 (Ebserh) com saldo de R\$ 60.285.619,89 (sessenta milhões, duzentos e oitenta e cinco mil, seiscentos e dezenove reais e oitenta e nove centavos), conforme informado em *e-mail* encaminhado pelo Chefe do Setor de Contabilidade ao responsável pela equipe técnica, em 22 de outubro de 2025. O Sistema de Controle Interno identificou a quantia de R\$ 58.946.668,32 (cinquenta e oito milhões, novecentos e quarenta e seis mil, seiscentos e sessenta e oito reais e trinta e dois centavos), devendo-se tal disparidade à ausência de registro, no sistema interno da Ebserh, de 6 (seis) berços aquecidos e 1 (um) aparelho de raio-X. Tais inconsistências foram devidamente sanadas mediante regularização feita no mês subsequente.

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 agosto de 2025 do Hospital Universitário Cassiano Antonio Moraes – Hucam desta Universidade, baseando-me no Estatuto da Universidade, no Regimento Interno do Conselho de Curadores, no parecer técnico e nota explicativa anexa.

Campus Universitário, 20 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	

ESPECIFICAÇÃO	INGRESSOS		DISPÊNDIOS	
	2025	2024	2025	2024
Receitas Orçamentárias				
Ordinárias	-	-	141.643.795,86	138.425.485,08
Vinculadas	-	-	86.794.099,60	103.976.917,62
Previdência Social (RPPS)	-	-	54.849.696,26	34.448.567,46
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-	-	18.604.182,26	
	-	-	36.244.014,00	34.448.322,00
	-	-	1.500,00	245,46
Transferências Financeiras Recebidas	80.593.844,46	93.690.249,76	2.343.750,32	19.673.804,74
Resultantes da Execução Orçamentária	80.592.333,16	85.407.001,13	2.294.864,94	2.270.455,90
Repasso Recebido	8.918.754,44	8.764.894,22	2.294.864,94	2.270.455,90
Sub-repasso Recebido	71.673.578,72	76.642.106,91	48.885,38	17.403.348,84
Independentes da Execução Orçamentária	1.511,30	8.283.248,63	48.885,38	17.403.348,84
Transferências Recebidas para Pagamento de RP		230.415,50	-	-
Movimentação de Saldos Patrimoniais	1.511,30	8.052.833,13	-	-
Aporte ao RPPS	-	-	-	-
Aporte ao RGPS	-	-	-	-
Recebimentos Extraorçamentários	82.789.617,42	73.842.496,66	19.123.787,37	18.470.754,21
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	13.755.328,77	9.631.143,64	10.354.913,96	10.285.033,70
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	35.995.820,11	44.126.024,55	8.859,85	256.587,45
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	80.233,94	102.167,56	77.798,51	111.380,31
Outros Recebimentos Extraorçamentários	32.958.234,60	19.983.160,91	8.682.215,05	7.817.752,75
Restituições a Pagar		8.682.215,05	8.682.215,05	
Passivos Transferidos	24.225.600,30	11.300.945,86		7.817.752,75
Arrecadação de Outra Unidade	50.419,25			
Demais Recebimentos	8.682.215,05			
Saldo do Exercício Anterior	9.698.805,09	18.305.670,99	9.970.933,42	9.268.373,38
Caixa e Equivalentes de Caixa	9.698.805,09	18.305.670,99	9.970.933,42	9.268.373,38
TOTAL	173.082.266,97	185.838.417,41	173.082.266,97	185.838.417,41



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 11:35

Para verificar as assinaturas e visualizar o documento original acesse o link: <https://api-lepisma.prod.uks.ufes.br/arquivos-assinados/1313755?tipoArquivo=O>