



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
CONSELHO DE CURADORES

PROCESSO Nº : 23068.019987/2024-32
INTERESSADO : HOSPITAL UNIVERSITÁRIO “CASSIANO ANTONIO MORAES” – HUCAM
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 do Hospital Universitário Cassiano Antonio Moraes – Hucam relativos ao mês de janeiro de 2024, encaminhados pelo Sistema de Protocolo Ufes em 10 de abril de 2024.

Após análise dos autos, destacamos:

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

1.1. Orçamentário:		
Seguridade Social (exceto previdência)	R\$	0,00
Recursos vinculados a fundos, Órgãos e programas	R\$	0,00
Total dos ingressos orçamentários	R\$	0,00
1.2 Transferências financeiras recebidas		
Repasso recebido	R\$	1.061.834,88
Sub-repasso recebido	R\$	9.174.099,82
Transferências recebidas para pagamento de RP	R\$	
Movimentação de saldos patrimoniais	R\$	1.836,86
Total das transferências financeiras	R\$	10.237.771,56
1.3 Extraorçamentário		
Inscrição de restos a pagar	R\$	128.747.413,19
1.4 Saldo do exercício anterior (em 31/12/2023)		
Recursos aplicados – conta única	R\$	18.305.670,99
1.5 Total (1.1 + 1.2 + 1.3 + 1.4)*	R\$	157.290.855,74

*cento e cinquenta e sete milhões, duzentos e noventa mil, oitocentos e cinquenta e cinco reais e setenta e quatro centavos.

Quadro 2: Dispêndios

2.1. Orçamentário		
Despesas orçamentárias ordinárias	R\$	95.722.353,13
Previdência Social (Regime Próprio da Previdência Social)	R\$	33.083.269,77
Recursos vinculados a fundos, Órgãos e programas	R\$	0,00
Total dos dispêndios orçamentários	R\$	128.805.622,90
2.2 Transferências financeiras concedidas		
Sub-repasso concedido	R\$	276.214,52
Transferências concedidas para pagamento de RP	R\$	0,00



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

Movimentação de saldos patrimoniais	R\$	4.378,93
Total das transferências financeiras	R\$	280.593,45
2.3. Extraorçamentário		
Pagamento de Restos a pagar	R\$	10.373.896,62
2.4. Saldo para o mês seguinte (em 31/1/2024)		
Banco do Brasil S/A – conta única (1.5 – 2.1 – 2.2 – 2.3)	R\$	17.830.742,77
2.5. Total (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)**		157.290.855,74

**** cento e cinquenta e sete milhões, duzentos e noventa mil, oitocentos e cinquenta e cinco reais e setenta e quatro centavos.**

Quadro Demonstrativo da Execução Orçamentária de janeiro de 2024.

Quadro 3: Execução orçamentária

Descrição	Valor (R\$)
Dotação	133.412.921,61
Empenhado	128.805.622,90
Pagamento de despesas de exercícios anteriores - pago no mês	*10.512.446,53
Pagamento de despesas de exercícios anteriores – acumulado até o mês	**10.512.446,53

* Pagamentos referentes a exercícios anteriores (no mês) = R\$ 10.289.414,16

** Pagamentos referentes a exercícios anteriores (acumulado) = R\$ 10.289.414,16

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

Variações	Valores (em Reais)
VPA	13.193.272,33
VPD	12.646.059,01
Déficit	(547.213,32)

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

Grupos	Valores (em Reais)
Ativo Circulante	28.661.917,10
Ativo não Circulante	32.173.975,13
Total do Ativo	60.835.892,23
Passivo Circulante	34.310.056,07
Passivo não Circulante	1.094.426,64
Patrimônio Líquido	25.431.409,52
Total do Passivo + PL	60.835.892,23



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

III – Das informações relacionadas a movimentação de materiais

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

Movimentação de bens móveis (valores expressos em reais – R\$)

Quadro demonstrativo da movimentação de bens móveis

Movimentação anterior	60.729.813,11
Entrada	0,00
Subtotal	60.729.813,11
Saída	0,00
Saldo Atual	60.729.813,11

O Relatório de Movimentação de Bens Móveis encerrou o mês de janeiro com saldo de R\$ 60.729.813,11 (sessenta milhões, setecentos e vinte e nove mil, oitocentos e treze reais e onze centavos).

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

Campus Universitário, 21 de maio de 2024.

Diolina Moura Silva
Relatora