



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
CONSELHO DE CURADORES

PROCESSO Nº : 23068.020005/2024-55
INTERESSADO : HOSPITAL UNIVERSITÁRIO “CASSIANO ANTONIO MORAES” – HUCAM
ASSUNTO : Balancete financeiro e quadros demonstrativos da execução orçamentária relativos ao mês de FEVEREIRO 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 fevereiro 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 fevereiro de 2024 (Discriminação dos ingressos e dispêndios).

Quadro 1: Ingressos

1.1	Transferências financeiras recebidas		
	Repasse recebido	R\$	2.187.724,74
	Sub-repasse recebido	R\$	18.144.303,95
	Transferências recebidas para pagamento de RP	R\$	230.415,50
	Movimentação de saldos patrimoniais	R\$	2.620,06
	Total das transferências financeiras	R\$	20.565.064,25
1.2	Extraorçamentário		
	Inscrição de restos a pagar	R\$	119.984.523,60
1.3	Saldo do exercício anterior (em 31/1/2024)		
	Recursos aplicados – conta única	R\$	18.305.670,99
1.4	Total (1.1 + 1.2 + 1.3)*	R\$	158.855.258,84

*cento e cinquenta e oito milhões, oitocentos e cinquenta e cinco mil, duzentos e cinquenta e oito reais e oitenta e quatro centavos.

Quadro 2: Dispêndios

2.1. Orçamentário			
	Despesas orçamentárias ordinárias	R\$	96.752.670,99
	Previdência Social (Regime Próprio da Previdência Social)	R\$	33.117.467,44
	Recursos vinculados a fundos, Órgãos e programas	R\$	245,46
	Total dos dispêndios orçamentários	R\$	129.870.383,89
2.2	Transferências financeiras concedidas		
	Sub-repasse concedido	R\$	560.741,30
	Transferências concedidas para pagamento de RP	R\$	0,00
	Movimentação de saldos patrimoniais	R\$	8.010,34
	Total das transferências financeiras	R\$	568.751,64
2.3. Extraorçamentário			
	Pagamento de Restos a pagar	R\$	10.634.334,83



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
CONSELHO DE CURADORES

2.4. Saldo para o mês seguinte (em 29/2/2024)		
Banco do Brasil S/A – conta única (1.4 – 2.1 -2.2 – 2.3)	R\$	17.781.788,48
2.5. Total (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)**		158.855.258,84

**** cento e cinquenta e oito milhões, oitocentos e cinquenta e cinco mil, duzentos e cinquenta e oito reais e oitenta e quatro centavos.**

Quadro Demonstrativo da Execução Orçamentária de fevereiro de 2024.

Quadro 3: Execução orçamentária

Descrição	Valor (R\$)
Dotação	134.487.320,20
Empenhado	129.870.383,89
Pagamento de despesas de exercícios anteriores – pago no mês	*10.161.727,78
Pagamento de despesas de exercícios anteriores – acumulado até o mês	**20.674.174,31

* Pagamentos referentes a exercícios anteriores (no mês) = R\$ 241.418,12

** Pagamentos referentes a exercícios anteriores (acumulado) = R\$ 10.530.832,28

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	11.789.642,99
VPD	12.825.842,90
Déficit	(1.036.199,91)

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	28.799.852,26
Ativo não circulante	31.962.488,55
Total do Ativo	60.762.340,81
Passivo circulante	35.272.704,56
Passivo não circulante	0,00
Patrimônio líquido	25.489.636,25
Total do Passivo + PL	60.762.340,81

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.



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

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 fevereiro 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 fevereiro 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