



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
CONSELHO DE CURADORES

PROCESSO Nº : 23068.001044/2026-15
INTERESSADO : HOSPITAL UNIVERSITÁRIO “CASSIANO ANTONIO MORAES” – HUCAM
ASSUNTO : Balancete financeiro e quadro demonstrativo da execução orçamentária relativos ao mês de SETEMBRO 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 **setembro de 2025**, encaminhados pelo Sistema de Protocolo Ufes em 15 de janeiro de 2026.

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 setembro de 2025

Quadro 1: Execução orçamentária

Descrição	Valor (R\$)
Dotação	148.611.687,00
Empenhado	143.215.954,31
Pagamentos efetuados no mês	* 9.117.103,18
Pagamentos efetuados até o mês	** 87.145.488,24

** 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	13.132.450,51
VPD	15.204.634,85
Déficit	(2.072.184,34)

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	13.503.778,97
Ativo não circulante	24.451.247,82
Total do ativo	37.955.026,79
Passivo circulante	33.595.460,05
Passivo não circulante	0,00
Patrimônio líquido	4.359.566,74
Total do passivo + PL	37.955.026,79

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)

Bens Móveis	60.621.361,11
Depreciação acumulada	(38.150.351,87)
Valor contábil líquido	22.471.009,24

O Relatório de Movimentação de Bens Móveis encerrou o mês de setembro com o valor contábil líquido de R\$ 22.471.009,24 (vinte e dois milhões, quatrocentos e setenta e um mil, nove reais e vinte e quatro centavos), conforme processo digital 23068.054829/2025-18.

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 setembro 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 na nota explicativa anexa.

Campus Universitário, 17 de março de 2026.

Maria de Fátima Fontes Lelis
Relatora



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2025 PERÍODO SET (FECHADO)

TÍTULO BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 15/01/2026 PAGINA 1

SUBTÍTULO 153047 - HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES

ORGAO SUPERIOR 26234 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2025	2024	ESPECIFICAÇÃO	2025	2024
Receitas Orçamentárias	-	-	Despesas Orçamentárias	143.215.954,31	141.717.838,95
Recursos Não Vinculados	-	-	Recursos Não Vinculados	88.366.258,05	107.214.271,49
Recursos Vinculados	-	-	Recursos Vinculados	54.849.696,26	34.503.567,46
Previdência Social (RPPS)	-	-	Seguridade Social (Exceto Previdência)	18.604.182,26	
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-	-	Previdência Social (RPPS)	36.244.014,00	34.448.322,00
			Fundos, Órgãos e Programas	1.500,00	55.245,46
Transferências Financeiras Recebidas	90.041.342,79	103.850.978,41	Transferências Financeiras Concedidas	2.639.901,97	19.959.008,94
Resultantes da Execução Orçamentária	90.039.831,49	95.567.729,78	Resultantes da Execução Orçamentária	2.584.218,14	2.550.830,69
Repasse Recebido	10.037.010,18	9.842.332,25	Sub-repasse Concedido	2.584.218,14	2.550.830,69
Sub-repasse Recebido	80.002.821,31	85.725.397,53	Independentes da Execução Orçamentária	55.683,83	17.408.178,25
Independentes da Execução Orçamentária	1.511,30	8.283.248,63	Movimento de Saldos Patrimoniais	55.683,83	17.408.178,25
Transferências Recebidas para Pagamento de RP		230.415,50	Aporte ao RPPS	-	-
Movimentação de Saldos Patrimoniais	1.511,30	8.052.833,13	Aporte ao RGPS	-	-
Aporte ao RPPS	-	-			
Aporte ao RGPS	-	-	Pagamentos Extraorçamentários	19.131.765,25	18.465.711,71
Recebimentos Extraorçamentários	75.259.630,16	67.270.074,12	Pagamento de Restos a Pagar Processados	10.354.913,96	10.285.033,70
Inscrição de Restos a Pagar Processados	13.999.989,65	9.653.183,18	Pagamento de Restos a Pagar Não Processados	8.859,85	256.587,45
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	24.721.544,02	36.141.591,70	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	85.776,39	111.380,31
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	90.647,25	102.167,56	Outros Pagamentos Extraorçamentários	8.682.215,05	7.812.710,25
Outros Recebimentos Extraorçamentários	36.447.449,24	21.373.131,68	Pagamento de Restituições de Exercícios Anteriores	8.682.215,05	
Restituições a Pagar		8.682.215,05	Transferência de Arrecadação para Outra Unidade		7.812.710,25
Passivos Transferidos	27.707.835,35	12.690.916,63			
Arrecadação de Outra Unidade	57.398,84				
Demais Recebimentos	8.682.215,05				
Saldo do Exercício Anterior	9.698.805,09	18.305.670,99	Saldo para o Exercício Seguinte	10.012.156,51	9.284.163,92
Caixa e Equivalentes de Caixa	9.698.805,09	18.305.670,99	Caixa e Equivalentes de Caixa	10.012.156,51	9.284.163,92
TOTAL	174.999.778,04	189.426.723,52	TOTAL	174.999.778,04	189.426.723,52



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/1313757?tipoArquivo=O>