



**GOVERNO DO ESTADO  
DO ESPÍRITO SANTO**  
*Secretaria da Saúde*

---

**RELATÓRIO ANUAL ECONÔMICO-FINANCEIRO**

---

**HOSPITAL DR. DÓRIO SILVA - HDDS  
CONTRATO DE CONVÊNIO Nº 002/2023**

---

PERÍODO:  
**JANEIRO A DEZEMBRO DE 2025**

---

VITÓRIA/ES  
2026



**RELATÓRIO ANUAL  
DO CONVÊNIO DE GESTÃO Nº 002/2023  
ANO - 2025**

**HOSPITAL DR. DÓRIO SILVA - HDDS**

**FUNDAÇÃO ESTADUAL DE INOVAÇÃO EM SAÚDE – iNOVA  
CAPIXABA**

VITÓRIA/ES, 27 DE ABRIL DE 2025



**RELATÓRIO ANUAL DE MONITORAMENTO E AVALIAÇÃO**  
**COMISSÃO DE MONITORAMENTO E AVALIAÇÃO - ECONÔMICO-FINANCEIRO**  
**CMAEF**  
**PERÍODO: 01/01/2025 A 31/12/2025**

Relatório Anual da Comissão de Monitoramento e Avaliação Econômico-Financeiro, relativo à gestão indireta do Hospital Dr. Dório Silva - HDDS, obedecendo ao Princípio do Contraditório e da Ampla Defesa, em relação aos respectivos relatórios que antecederam a prestação de contas, correspondendo ao período: 01/01/2025 a 31/12/2025, a que está obrigada a apresentar a Secretaria de Estado da Saúde - SESA, nos termos do art. 70 da Constituição Federal e art. 30 da Lei Complementar Estadual nº 489/2009.

Considerando o Convênio de Gestão Fundacional 002/2023 e seu 9º Termo Aditivo celebrado entre o Estado do Espírito Santo, por intermédio da Secretaria de Estado da Saúde – SESA e a FUNDAÇÃO ESTADUAL DE INOVAÇÃO EM SAÚDE - INOVA CAPIXABA, cujo objeto é a execução de ações e serviços de saúde no âmbito da rede própria da atenção à Saúde do Estado do Espírito Santo e de outros serviços condizentes com as finalidades e competências legais do HOSPITAL DR. DÓRIO SILVA – HDDS.

Considerando a Lei Complementar nº 924, de 17 de outubro de 2019, a qual autoriza o Poder Executivo a criar fundação pública de direito privado denominada Fundação Estadual de Inovação em Saúde – Inova Capixaba.

Considerando o Decreto nº 4585-R, de 05 de março de 2020, que cria a Fundação Estadual de Inovação em Saúde – Inova Capixaba e aprova o seu estatuto social e dá outras providências. E seu Anexo Único - Estatuto Social da Fundação de Inovação em Saúde - Inova Capixaba, Seção IV - Das Compras e Contratações - Capítulo VIII - Da Supervisão, Fiscalização e Controle - Art. 78 - § 1º e § 2º: onde a Fundação estará sujeita ao controle interno do Governo do Estado do Espírito Santo e à fiscalização do Tribunal de Contas.

Considerando a Portaria nº 142-R, de 21 de outubro de 2024, que instituiu a Comissão de Monitoramento e Avaliação Econômico-Financeira – CMAEF.



*“...responsáveis pelo acompanhamento, monitoramento e avaliação dos contratos e convênios da Gerência de Contratualização em Saúde da Rede Própria - GECORP, atualmente geridos por Organizações Sociais de Saúde e Fundação iNOVA Capixaba, conforme competências definidas nesta Portaria.”*

Considerando a Cláusula Oitava – Do Acompanhamento, Monitoramento e Avaliação  
– Item 8.1 do Convênio Administrativo Nº 002/2023.

*“A **CONCEDENTE** será responsável pelo acompanhamento, monitoramento, avaliação dos serviços prestados pela **CONVENIENTE** por meio de comissão a ser instituída para tal fim, a qual competirá as atribuições abaixo dentre outras estabelecidas em normativas específicas.”*

Considerando os princípios da legalidade, moralidade, eficiência, impessoalidade e publicidade na gestão dos recursos públicos, inscritos no art. 37, caput da Constituição Federal de 1988; buscando, sobretudo a transparência na execução dos gastos públicos.



## SUMÁRIO

### 1. INTRODUÇÃO

### 2. IDENTIFICAÇÃO DO CONVÊNIO DE GESTÃO, DA FUNDAÇÃO INOVA CAPIXABA, DA UNIDADE HOSPITALAR

### 3. IDENTIFICAÇÃO DA COMISSÃO DE MONITORAMENTO E AVALIAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRO E ASSISTENCIAL - CMAASS

#### 3.1 Das Atividades da CMAEF

### 4. REPASSES FINANCEIROS, RETENÇÃO PARA DESMOBILIZAÇÃO, DEVOLUÇÃO DE VALOR DA CONTA DESMOBILIZAÇÃO, PISO SALARIAL DA ENFERMAGEM, RCO – REMUNERAÇÃO POR CUSTO OPERACIONAL E RENDIMENTOS AUFERIDOS

#### 4.1 Repasses Financeiros

#### 4.2 Retenção para Desmobilização

#### 4.3 Devolução de Valor da Conta Desmobilização

#### 4.4 Piso Salarial da Enfermagem

#### 4.5 RCO – Remuneração por Custo Operacional

#### 4.6 Rendimentos Auferidos

### 5. DESPESAS PESSOAIS

### 6. PAGAMENTOS

### 7. ORÇADO X REALIZADO

### 8. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

#### 8.1 Balanço Patrimonial

#### 8.2 Demonstração das Variações Patrimoniais

#### 8.3 Demonstração do Fluxo de Caixa

#### 8.4 Demonstração das Mutações no Patrimônio Líquido

#### 8.5 Demonstração do Resultado do Exercício

### 9. EVIDÊNCIAS

### 10. CONSIDERAÇÕES FINAIS



## 1. INTRODUÇÃO

Trata-se o presente Relatório de Prestação de Contas correspondente ao período de 01/01/2025 a 31/12/2025, do Hospital Dr. Dório Silva – HDDS, gerenciado pela FUNDAÇÃO ESTADUAL DE INOVAÇÃO EM SAÚDE – iNOVA CAPIXABA, sendo elaborado de acordo com o disposto da Lei Complementar Estadual nº 924/2019 de 17 de outubro de 2019, a qual autoriza a criação da fundação pública de direito privado e o Decreto nº 4585-R, de 05 de março de 2020, que cria e aprova seu estatuto social, regido pela Lei nº 8.666 de 21 de junho de 1993 alterada pela Lei nº 14.133 de 01 de abril de 2021.

Ainda destaca-se o Capítulo VIII da Supervisão, Fiscalização e Controle – Art. 78 do Decreto nº 4585-R, de 05 de março de 2020, a seguir:

*[...] A Inova Capixaba estará sujeita ao controle interno do Governo do Estado do Espírito Santo e a fiscalização do Tribunal de Contas do Estado.*

*§1º Os órgãos de controle interno e externo terão acesso irrestrito aos documentos da Inova Capixaba, inclusive aos que forem classificados como sigilosos nos termos da Lei Federal nº 12.527, de 18 de novembro de 2011.  
[...]*

Em 14/12/2023 a 13/01/2024 houve a transição do Estado do Espírito Santo para a Fundação Estadual de Inovação em Saúde – Inova Capixaba.

*“Fundação Estadual de Inovação em Saúde – Inova Capixaba – Criada em 05 de março de 2020 pelo Governo do Estado do Espírito Santo, por meio do Decreto Nº 4585-R, a Fundação Estadual de Inovação em Saúde - iNOVA Capixaba - é uma fundação pública com personalidade jurídica de direito privado, dotada de autonomia administrativa, financeira e patrimonial, conforme autoriza a Lei Complementar Nº 924 de 17 de outubro de 2019*

**Propósito:** Acolher e Cuidar.

**Missão:** Entregar serviços de saúde pública humanizados, qualificados e sustentáveis.

**Visão:** Ser referência no estado do Espírito Santo, na gestão de saúde pública e no desenvolvimento de ensino, pesquisa e inovação.

**Valores:** Transparência; Ética e Integridade; Humanização; Respeito; Sustentabilidade; Cultura de Segurança; Inovação; Resolutividade e Resiliência.”



O convênio de gestão da Fundação terá o prazo de vigência de 05 anos, tendo por tempo inicial o dia 14/12/2023 a 14/12/2028 (conforme publicação do seu resumo no Diário Oficial em 14/12/2023 – Página 34).

A Comissão de Monitoramento e Avaliação é a instância responsável pelo acompanhamento, controle e avaliação dos resultados alcançados pela Fundação Estadual, previstos no respectivo Convênio de Gestão – Cláusula Oitava – Do Acompanhamento, Monitoramento e Avaliação.

A Comissão acompanha a prestação de contas da Fundação Estadual, verificando a regularidade e transparência dos gastos e investimentos realizados. Esse acompanhamento é essencial para assegurar que os recursos públicos sejam usados de maneira responsável e eficiente.

Dessa forma, a Comissão tem um papel essencial na supervisão e no controle da execução do Convênio de Gestão, garantindo que os objetivos sejam cumpridos e que haja transparência na aplicação dos recursos.

## **2. IDENTIFICAÇÃO DO CONVÊNIO DE GESTÃO, DA FUNDAÇÃO iNOVA CAPIXABA, DA UNIDADE HOSPITALAR.**

- Convênio de Gestão: nº 002/2023.
- Termo Aditivo: 9º (23/12/2025)
- Vigência: 05 (cinco) anos, tendo por termo inicial o dia da publicação do seu resumo na imprensa oficial, publicado no DIO/ES em 14/12/2023, ou seja de 14/12/2023 a 14/12/2028.
- Objeto do Convênio: execução de ações e serviços de saúde no âmbito da rede própria da atenção à Saúde do Estado do Espírito Santo e de outros serviços condizentes com as finalidades e competências legais do HOSPITAL DR. DÓRIO SILVA - HDDS.



- CNPJ: 36.901.264/0001-63 (Matriz)
- CNPJ: 36.901.264/0005-97 (Filial - a partir de 09/08/2024)
- Endereço: R. Eudes Scherrer de Souza, s/n – Parque Residencial Laranjeiras, Serra/ES, CEP: 29.165-680

### **3. IDENTIFICAÇÃO DA COMISSÃO DE MONITORAMENTO E AVALIAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA - CMAEF e ASSISTENCIAL - CMAASS.**

Portaria nº 142-R, de 21 de outubro de 2024

#### **Equipe Econômico-Financeiro**

- Fernanda Patrício Machado Silva – Contador - Designação Temporária (DT) – Período de atuação: a partir de 11/11/2024 até presente data.
- Ediva Eva Corrêa – Contador – Designação Temporária (DT) - Período de atuação: a partir de 11/11/2024 até a presente data.
- Merian Souza Gonçalves – Contador – Designação Temporária (DT) - Período de atuação: a partir de 28/11/2025 até a presente data.
- Ricardo Espíndula Simmer – Administrador – Período de atuação: a partir de 11/11/2025 até 05/01/2026.
- Juliana Monfardini Mutiz – Contador – Período de atuação: a partir de 26/03/2026 até a presente data.
- Nataly Belleza Lourenço – Analista do Executivo – Período de atuação a partir de 16/03/2026 até a presente data.
- Érika Alencar Pereira de Brito – Contador – Período de atuação a partir de 04/05/2026 até a presente data.



### **Equipe Assistencial**

- Neimar Hubner Leite Loriato – Enfermeira - Período de atuação: a partir de 15/01/2024 até presente data.
- Raquel Alves da Costa Chiesa – Enfermeira - Período de atuação: a partir de Fev/2024 até o dia 09/01/2025.
- Jeyse Pedrete de Oliveira Silva – Enfermeira – Período de atuação: a partir do dia 01/09/2024 até a presente data.
- Simone Dias Ferreira – Assistente Social – Período de atuação: a partir de 11/11/2024 até a presente data.
- Vanessa de Fátima Magalhaes Silva – Enfermeira – Período de atuação: 16/11/2025 até a presente data.
- Douglas Bromonschenkel de Angeli – Médico – Período de atuação: 10/04/2025 até a presente data.
- Loureny Andreatta Ferreira– Fisioterapeuta – Período de atuação: 01/12/2025 até a presente data.

### **3.1 DAS ATIVIDADES DA CMAEF**

Conforme Portaria nº 142-R, de 21 de outubro de 2024 – Art. 3º - Competências da Comissão de Monitoramento e Avaliação Econômico-Financeira – CMAEF.

## **4. REPASSES FINANCEIROS, RETENÇÃO PARA DESMOBILIZAÇÃO, DEVOLUÇÃO DE VALOR DA CONTA DESMOBILIZAÇÃO, PISO SALARIAL DA ENFERMAGEM, RCO – REMUNERAÇÃO POR CUSTO OPERACIONAL E RENDIMENTOS AUFERIDOS**



#### 4.1 REPASSES FINANCEIROS

##### CNPJ: 36.901.264/0005-97 – FILIAL – ANO 2025

No período de Janeiro a Dezembro/2025 o repasse de **Custeio Estadual** foi de R\$ **134.374.621,82** (cento e trinta e quatro milhões, trezentos e setenta e quatro mil, seiscentos e vinte e um reais e oitenta e dois centavos), o **Custeio Federal** foi de R\$ **27.170.000,00** (vinte e sete milhões, cento e setenta mil reais), e não houve repasse para Investimento, totalizando assim um montante de **R\$ 161.544.621,82** (cento e sessenta e um milhões, quinhentos e quarenta e quatro mil, seiscentos e vinte e um reais e oitenta e dois centavos).

Os montantes transferidos, as datas dos repasses concedidos, e a fonte dos recursos encontram-se discriminados na tabela abaixo:



CNPJ: 36.901.264/0005-97 - FILIAL - HDDS

Ano: 2025

| COMPETÊNCIA  | FONTE DE RECURSO | Nº NF | Nº NOTA EMPRENHO | Domicílio Bancário (OB) | Nº OB       | VALOR DA OB R\$ | DATA DE PGTO |
|--------------|------------------|-------|------------------|-------------------------|-------------|-----------------|--------------|
| jan/25       | CE               | 06    | 2025NE00057      | 021                     | 2025OB01865 | 12.546.758,05   | 17/01/2025   |
|              | CF               | 06    | 2025NE00056      | 001                     | 2025OB01403 | 2.090.000,00    | 16/01/2025   |
| fev/25       | CE               | 07    | 2025NE00057      | 021                     | 2025OB08455 | 11.166.354,91   | 25/02/2025   |
|              | CF               | 07    | 2025NE00056      | 001                     | 2025OB08456 | 2.090.000,00    | 25/02/2025   |
| mar/25       | CE               | 08    | 2025NE00057      | 021                     | 2025OB11251 | 12.727.145,73   | 17/03/2025   |
|              | CF               | 08    | 2025NE00056      | 001                     | 2025OB11256 | 2.090.000,00    | 17/03/2025   |
| abr/25       | CE               | 09    | 2025NE05449      | 021                     | 2025OB18100 | 9.658.658,55    | 25/04/2025   |
|              | CF               | 09    | 2025NE05451      | 001                     | 2025OB18101 | 2.090.000,00    | 25/04/2025   |
| mai/25       | CE               | 10    | 2025NE05387      | 021                     | 2025OB21403 | 12.472.504,20   | 30/05/2025   |
|              | CF               | 10    | 2025NE05388      | 001                     | 2025OB20345 | 2.090.000,00    | 12/05/2025   |
| jun/25       | CE               | 11    | 2025NE05387      | 021                     | 2025OB28307 | 11.138.792,06   | 25/06/2025   |
|              | CF               | 11    | 2025NE05388      | 001                     | 2025OB26365 | 2.090.000,00    | 12/06/2025   |
| jul/25       | CE               | 12    | 2025NE05387      | 021                     | 2025OB33708 | 10.806.661,57   | 22/07/2025   |
|              | CF               | 12    | 2025NE08034      | 001                     | 2025OB30997 | 2.090.000,00    | 10/07/2025   |
| ago/25       | CE               | 13    | 2025NE05387      | 021                     | 2025OB40093 | 10.922.119,93   | 26/08/2025   |
|              | CF               | 13    | 2025NE08034      | 001                     | 2025OB36808 | 2.090.000,00    | 11/08/2025   |
| set/25       | CE               | 14    | 2025NE05387      | 021                     | 2025OB44496 | 10.927.016,87   | 22/09/2025   |
|              | CF               | 14    | 2025NE08034      | 001                     | 2025OB42113 | 2.090.000,00    | 10/09/2025   |
| out/25       | CE               | 15    | 2025NE05387      | 021                     | 2025OB49364 | 10.807.521,75   | 21/10/2025   |
|              | CF               | 15    | 2025NE11360      | 001                     | 2025OB47621 | 2.090.000,00    | 13/10/2025   |
| nov/25       | CE               | 16    | 2025NE05387      | 021                     | 2025OB53494 | 11.561.020,48   | 14/11/2025   |
|              | CF               | 16    | 2025NE12759      | 001                     | 2025OB52169 | 2.090.000,00    | 10/11/2025   |
| dez/25       | CE               | 18    | 2025NE05387      | 021                     | 2025OB59674 | 9.640.067,72    | 22/12/2025   |
|              | CF               | 18    | 2025NE13971      | 001                     | 2025OB58767 | 4.180.000,00    | 15/12/2025   |
| Subtotal R\$ |                  |       |                  |                         |             | 161.544.621,82  |              |

|              |         |   |   |   |  |   |  |
|--------------|---------|---|---|---|--|---|--|
| -            | INVEST. | - | - | - |  |   |  |
| Subtotal R\$ |         |   |   |   |  | - |  |

|           |  |  |  |  |  |                |  |
|-----------|--|--|--|--|--|----------------|--|
| TOTAL R\$ |  |  |  |  |  | 161.544.621,82 |  |
|-----------|--|--|--|--|--|----------------|--|

Fonte: SIGEFES / FES / SESA

ANO: 2025 (JANEIRO A DEZEMBRO)

Em Reais - R\$

| CUSTEIO ESTADUAL | CUSTEIO FEDERAL | INVESTIMENTO | TOTAL          |
|------------------|-----------------|--------------|----------------|
| 134.374.621,82   | 27.170.000,00   | -            | 161.544.621,82 |

Fonte: SIGEFES / FES / SESA

## 4.2 RETENÇÃO PARA DESMOBILIZAÇÃO

Em atendimento ao Item 3.1.7.1 do Convênio nº 002/2023 – Hospital Dr. Dório Silva - HDDS.

O **valor retido para desmobilização**, para formar reserva e assegurar o pagamento de férias e seu terço constitucional, 13º (décimo terceiro) salário, verbas rescisórias (Aviso Prévio, Multa FGTS 40%, contribuições previdenciárias) e seus respectivos encargos no período de **Jan/2025 a Dez/2025** foi de **R\$ 7.078.931,88** (sete milhões, setenta e oito mil, novecentos e trinta e um reais e oitenta e oito centavos). O valor fica RETIDO com a SESA numa conta específica para desmobilização – Banco Banestes – Conta nº: 3794419-6.

Para o cálculo da retenção leva em consideração: Salário / Quantidade de funcionários naquele cargo / Multa FGTS / Encargos sobre Multa / 1/3 de Férias / 13º Salário / Aviso Prévio Indenizado / Encargos sobre Rescisão / Total de Provisões.

Os valores retidos, o período em que houve a retenção nos repasses concedidos, a ordem bancária, o número do Termo Aditivo que compreende esta retenção, conforme entranhados no Processo 2024-27KPJ, encontram-se discriminados na tabela abaixo:

### RETENÇÃO PARA DESMOBILIZAÇÃO

Atendimento ao Item 3.1.7.1 do Convênio nº 002/2023 – Hospital Dr. Dório Silva - HDDS.

Em Reais - R\$

| PERÍODO<br>REPASSÉ | CONTRATO<br>ADITIVO | PARCELA | NOTA<br>FISCAL | PEÇA<br>NF | NÚMERO<br>ORDEM<br>BANCÁRIA<br>RETENÇÃO | PEÇA ORDEM<br>BANCÁRIA<br>RETENÇÃO | RETENÇÃO<br>DESMOBILIZAÇÃO             |
|--------------------|---------------------|---------|----------------|------------|-----------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------------|
| JAN/2025           | 1º TA               | 1ª      | 06             | # 1729     | 2025OB01554                             | # 1788                             | 687.968,41                             |
| FEV/2025           |                     | 2ª      | 07             | # 1873     | 2025OB08518                             | # 1951                             | 702.780,42                             |
| MAR/2025           |                     | 3ª      | 08             | # 2069     | 2025OB11279                             | # 2091                             | 710.584,74                             |
| ABR/2025           |                     | 4ª      | 09             | # 2232     | 2025OB17878                             | # 2270                             | 715.196,91                             |
| MAI/2025           |                     | 5ª      | 10             | # 2396     | 2025OB21069                             | # 2462                             | 715.196,91                             |
| JUN/2025           |                     | 6ª      | 11             | # 2555     | 2025OB26121                             | # 2852                             | 704.425,47                             |
| JUL/2025           | 2º TA               | 1ª      | 12             | # 2796     | 2025OB30620                             | # 2875                             | 696.776,05                             |
| AGO/2025           |                     | 2ª      | 13             | # 2960     | 2025OB37150                             | # 3013                             | 715.812,09                             |
| SET/2025           | 3º TA               | 1ª      | 14             | # 3106     | 2025OB42056                             | # 3161                             | 715.514,94                             |
| OUT/2025           | 4º TA               | 1ª      | 15             | # 3269     | 2025OB48697                             | # 3343                             | 714.675,94                             |
| NOV/2025           | 5º TA               | 1ª      | 16             | # 3478     | -                                       | -                                  | Não foi aplicado neste mês de nov/2025 |
| DEZ/2025           | 6º TA               | 1ª      | 18             | # 3740     | -                                       | -                                  | Não foi aplicado neste mês de dez/2025 |
|                    |                     |         |                |            |                                         |                                    | 7.078.931,88                           |

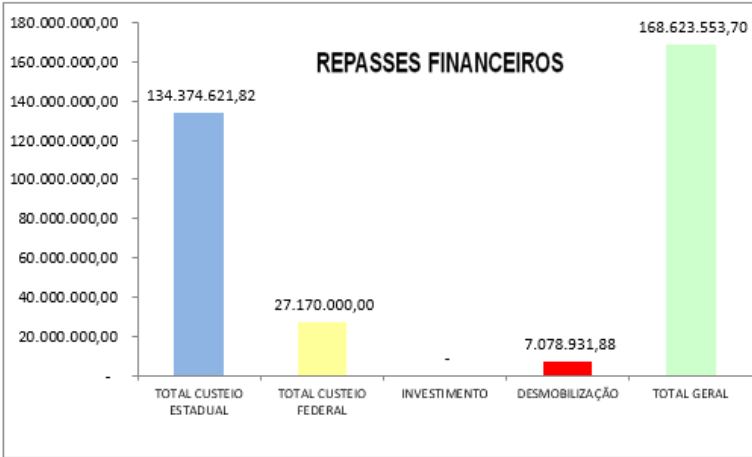
Fonte: Processo nº 2424-27KPJ

TOTAL GERAL - PERÍODO: JAN A DEZ/2025 – Em R\$

ANO: 2025 (JANEIRO A DEZEMBRO)

| Em Reais - R\$   |                 |              |                |                |
|------------------|-----------------|--------------|----------------|----------------|
| CUSTEIO ESTADUAL | CUSTEIO FEDERAL | INVESTIMENTO | DESMOBILIZAÇÃO | TOTAL          |
| 134.374.621,82   | 27.170.000,00   | -            | 7.078.931,88   | 168.623.553,70 |

Fonte: SIGEFES /FES /SESA

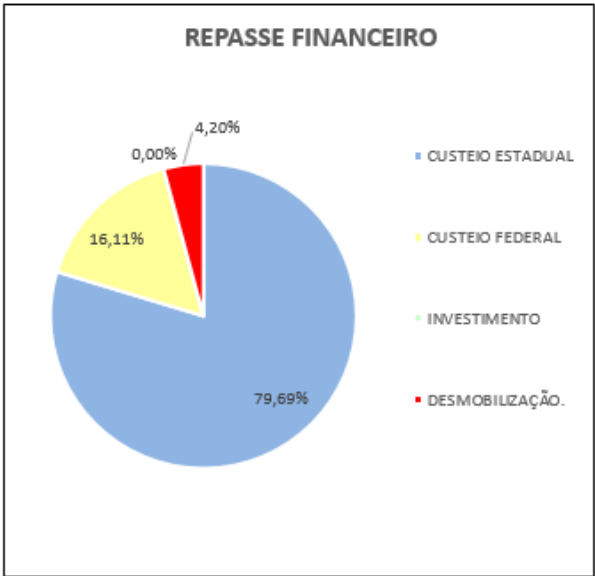


Fonte: Ordens Bancárias - Processo nº 2024-27KPJ

ANO: 2025 (JANEIRO A DEZEMBRO)

| Em Reais - R\$   |                 |              |                 |                |
|------------------|-----------------|--------------|-----------------|----------------|
| CUSTEIO ESTADUAL | CUSTEIO FEDERAL | INVESTIMENTO | DESMOBILIZAÇÃO. | TOTAL GERAL    |
| 134.374.621,82   | 27.170.000,00   | -            | 7.078.931,88    | 168.623.553,70 |
| 79,69%           | 16,11%          | 0,00%        | 4,20%           | 100,00%        |

Fonte: Ordens Bancárias - Processo nº 2024-27KPJ



Fonte: Ordens Bancárias - Processo nº 2024-27KPJ



#### 4.3 DEVOLUÇÃO DE VALOR DA CONTA DE DESMOBILIZAÇÃO

No exercício de 2025, a Fundação Inova Capixaba solicitou, por meio do Ofício 0155/2025 – Inova/Hospital Doutor Dório Silva (HDDS), constante do Processo 2024-27KPJ - Peça # 3354, a liberação de recursos da conta de Desmobilização destinados ao pagamento do 13º Salário (1ª e 2ª parcela), no montante de R\$ 3.555.220,75 (três milhões, quinhentos e cinquenta e cinco mil, duzentos e vinte reais e setenta e cinco centavos).

A solicitação foi devidamente autorizada pelo Subsecretário, conforme registrado na Peça # 3366 do referido processo.

O montante foi liberado nas seguintes datas:

- 24/11/2025 – R\$ 1.777.610,38 (um milhão, setecentos e setenta e sete mil, seiscentos e dez reais e trinta e oito centavos), conforme extrato bancário constante do Processo 2024-27KPJ - Peça # 3703;
- 15/12/2025 – R\$ 1.777.610,37 (um milhão, setecentos e setenta e sete mil, seiscentos e dez reais e trinta e sete centavos), conforme extrato bancário constante do Processo 2024-27KPJ - Peça # 3831.

#### 4.4 PISO SALARIAL DA ENFERMAGEM

A partir de janeiro de 2025, o Piso Salarial da Enfermagem passou a ser incorporado à remuneração dos profissionais da enfermagem na folha de pagamento, em conformidade com as diretrizes estabelecidas para a categoria e os ajustes decorrentes do dissídio coletivo formalizado em dezembro de 2024.

Destaca-se que a referida incorporação promoveu a adequação dos vencimentos ao piso nacional vigente, assegurando a conformidade com a legislação aplicável e a valorização dos enfermeiros, em observância às diretrizes estabelecidas para a categoria, no âmbito desta unidade.



Ressalta-se que a partir de janeiro/2025, não houve movimentação na conta nº 3871835-9, destinada ao Piso de Enfermagem, conforme demonstrado nos extratos bancários dos meses de dezembro de 2024 e janeiro de 2025, a seguir:

#### Extrato – Dezembro/2024

| Extrato de Conta Corrente                                                                              |                                  |              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------|
| SALDO TOTAL                                                                                            | ENTRADAS E SAÍDAS                |              |
| R\$ 0,00                                                                                               | ↑ R\$ 398.752,74                 |              |
|                                                                                                        | ↓ R\$ 398.752,74                 |              |
| Agência: 91 - VILA VELHA<br>Cliente: FUNDAÇÃO ESTADUAL DE INOVAÇÃO<br>UG/Gestão: 001111 / 11111        |                                  |              |
| Conta: 3871835-9<br>Período: 01/12/2024 à 31/12/2024<br>Tipo Conta: D - ADMINISTRAÇÃO INDIRETA         |                                  |              |
| Complemento: PISO DA ENFERMAGEM                                                                        |                                  |              |
| Data                                                                                                   | Lançamento                       | Valor (R\$)  |
|                                                                                                        | Saldo Anterior                   | 0,00         |
| 02<br>DEZ/24                                                                                           | ↑ Desbloqueio Folha de Pagamento | 398.752,74   |
|                                                                                                        | ↓ Débito Folha Pagamento         | - 398.752,74 |
| <b>Saldos</b>                                                                                          |                                  |              |
|                                                                                                        | Saldo Conta                      | 0,00         |
|                                                                                                        | Saldo Total                      | 0,00         |
| Extrato Consolidado Até 31/12/2024<br>Data/Hora Emissão: 02/01/2025 10:23:07<br>Pm74icicz50ZTQvxe7QRjg |                                  |              |

#### Extrato – Janeiro/2025

|                                                                                                        |                    |      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------|
|                                                                                                        |                    |      |
| Extrato de Conta Corrente                                                                              |                    |      |
| SALDO TOTAL                                                                                            | ENTRADAS E SAÍDAS  |      |
| R\$ 0,00                                                                                               | ↑ R\$ 0,00         |      |
|                                                                                                        | ↓ R\$ 0,00         |      |
| Agência: 91 - VILA VELHA<br>Cliente: FUNDAÇÃO ESTADUAL DE INOVAÇÃO<br>UG/Gestão: 001111 / 11111        |                    |      |
| Conta: 3871835-9<br>Período: 01/02/2025 à 28/02/2025<br>Tipo Conta: D - ADMINISTRAÇÃO INDIRETA         |                    |      |
| Complemento: PISO DA ENFERMAGEM                                                                        |                    |      |
| <b>Saldos</b>                                                                                          |                    |      |
|                                                                                                        | Saldo Conta/Render | 0,00 |
|                                                                                                        | Saldo Total        | 0,00 |
| Extrato Consolidado Até 31/01/2025<br>Data/Hora Emissão: 03/02/2025 10:39:08<br>pZdAltakJDGNyHutzb241g |                    |      |

### 4.5 RCO – REMUNERAÇÃO POR CUSTO OPERACIONAL

Durante o período de janeiro a dezembro/2025 foi realizada a retenção de 3% sobre o valor do repasse mensal previsto no Convênio de Gestão Hospitalar nº 002/2023, celebrado com a Fundação Inova Capixaba, a título de Remuneração por Custo Operacional – RCO.



A retenção de 3% encontra-se expressamente prevista no referido Convênio, por meio da Cláusula Terceira – Obrigações e Responsabilidades da Conveniente, que estabelece:

*“3.30 – A CONVENIENTE poderá utilizar o percentual **de 3%** (três por cento) sobre o valor do repasse previsto mensalmente no Convênio de Gestão Hospitalar, excluídas as parcelas de investimentos após computados os descontos que incidirem pelo não cumprimento de metas.” (Grifo nosso).*

*“3.30.1- O percentual estabelecido será destinado à cobertura dos custos e despesas operacionais da iNOVA Capixaba e à formação das reservas conforme §1º do art. 27 da Lei Complementar nº 924/2019.”*

A referida retenção possui previsão legal na Lei Complementar nº 924/2019, de 17 de outubro de 2019, especialmente no Capítulo X – Da Gestão Contábil e Financeira, art. 27 e § 2º e § 3º, que dispõem sobre a sustentabilidade financeira da entidade e atribuem ao Conselho Curador a competência para definição dos percentuais destinados à cobertura das despesas operacionais e constituição de reservas institucionais.

Destacam-se os seguintes dispositivos:

Lei Complementar nº 924, de 17 de outubro de 2019.

Capítulo X – Da Gestão Contábil e Financeira

*“Art. 27. A gestão financeira da iNOVA Capixaba deverá garantir a sustentabilidade e perenidade da Fundação.”*

*“§ 2º Os percentuais destinados à composição das reservas **serão fixados pelo Conselho Curador da iNOVA Capixaba**, podendo variar ao longo do tempo desde que observadas a necessidade de sustentabilidade da entidade e a vantagem da contratação pelo Poder Público.” (Grifo nosso)*

*§ 3º O Conselho Curador estabelecerá controles voltados à garantia da regular cobertura das despesas correspondentes às atividades ordinárias da iNOVA Capixaba, incluindo-se o pagamento dos salários dos empregados, manutenção, conservação e execução dos contratos.*

Com fundamento nesses dispositivos legais, foram posteriormente editados os seguintes atos normativos:

- Resolução CC/iNOVA nº 04/2023, de 21 de setembro/2023, dizendo que:

*“Os contratos firmados pela iNOVA Capixaba deverão conter cláusula que autorize a utilização **de até 4%** (quatro por cento) sobre o valor do repasse mensal previsto nos contratos de gestão, apropriado sob a rubrica de “Remuneração por Custo Operacional – RCO ...” (Grifo nosso).*

- Portaria nº 24-R, de 31 de outubro de 2023:

“Art. 1º Fixar **em 3%** o percentual sobre o valor do repasse mensal que deverão ser previstos nos contratos de gestão sob a rubrica “Remuneração por Custo Operacional – RCO...” (Grifo nosso).

- Portaria nº 133-R, de 05 de dezembro de 2023

“**Art.1º AUTORIZAR a UTILIZAÇÃO** do percentual **de até 4%** (quatro por cento) sobre o valor do repasse mensal previsto em contratos de gestão e convênios, excluídas as parcelas de investimentos e computados os descontos que incidirem pelo não cumprimento de metas, em favor da Fundação.” (Grifo nosso)”

O valor do repasse mensal previsto no referido convênio foi de R\$ 17.815.390,00 (dezessete milhões, oitocentos e quinze mil, trezentos e noventa reais) até o mês de novembro/2025, passando a partir de dezembro/2025, para R\$ 16.359.843,57 (dezesseis milhões, trezentos e cinquenta e nove mil, oitocentos e quarenta e três reais e cinquenta e sete centavos).

Após a aplicação das retenções de 3% e dos descontos decorrentes do não atingimento de metas estabelecidas contratualmente, o valor total anual efetivamente repassado à Fundação Inova Capixaba totalizou R\$ 5.994.896,63 (cinco milhões, novecentos e noventa e quatro mil, oitocentos e noventa e seis reais e sessenta e três centavos), conforme demonstrado na planilha abaixo:

Ano: 2025

Em Reais - R\$

| RECURSO          | MÊS       | NOTA FISCAL | DATA PAGAMENTO | VALOR CONVÊNIO MENSAL | GLOSA ASSISTENCIAL | VALOR RCO REPASSADO 3% (A) | VALOR QUE DEVERIA TER REPASSADO 3% (B) | DIFERENÇA (A - B) | CONTA CORRENTE |                       |
|------------------|-----------|-------------|----------------|-----------------------|--------------------|----------------------------|----------------------------------------|-------------------|----------------|-----------------------|
|                  |           |             |                |                       |                    |                            |                                        |                   | HDDS - Filial  | Fundação Inova Matriz |
|                  |           |             |                |                       |                    |                            |                                        |                   | Remetente      | Destinatário          |
| Custeio Estadual | Janeiro   | 06          | 24/01/2025     | 17.815.390,00         | -                  | 534.461,70                 | -                                      | -                 | 3872141-1      | 3770114-1             |
| Custeio Estadual | Fevereiro | 07          | 28/02/2025     | 17.815.390,00         | -                  | 534.461,70                 | -                                      | -                 | 3872141-1      | 3770114-1             |
| Custeio Estadual | Março     | 08          | 21/03/2025     | 17.815.390,00         | -                  | 534.461,70                 | -                                      | -                 | 3872141-1      | 3770114-1             |
| Custeio Estadual | Abril     | 09          | 07/05/2025     | 17.815.390,00         | 1.562.406,10       | 534.461,70                 | 487.589,52                             | 46.872,18         | 3872141-1      | 3770114-1             |
| Custeio Estadual | Maio      | 10          | 04/06/2025     | 17.815.390,00         | 1.562.406,10       | 534.461,70                 | 487.589,52                             | 46.872,18         | 3872141-1      | 3770114-1             |
| Custeio Estadual | Junho     | 11          | 27/06/2025     | 17.815.390,00         | 1.562.406,10       | 534.461,70                 | 487.589,52                             | 46.872,18         | 3872141-1      | 3770114-1             |
| Custeio Estadual | Julho     | 12          | 30/07/2025     | 17.815.390,00         | 1.562.406,10       | 534.461,70                 | 487.589,52                             | 46.872,18         | 3872141-1      | 3770114-1             |
| Custeio Estadual | Agosto    | 13          | 15/08/2025     | 17.815.390,00         | 1.562.406,10       | 534.461,70                 | 487.589,52                             | 46.872,18         | 3872141-1      | 3770114-1             |
| Custeio Estadual | Setembro  | 14          | 24/09/2025     | 17.815.390,00         | 1.562.406,10       | 534.461,70                 | 487.589,52                             | 46.872,18         | 3872141-1      | 3770114-1             |
| Custeio Estadual | Outubro   | 15          | 29/10/2025     | 17.815.390,00         | 1.562.406,10       | 206.356,42                 | 487.589,52                             | -                 | 3872141-1      | 3770114-1             |
| Custeio Estadual | Novembro  | 16          | 19/11/2025     | 17.815.390,00         | 1.562.406,10       | 487.589,52                 | -                                      | -                 | 3872141-1      | 3770114-1             |
| Custeio Estadual | Dezembro  | 18          | 29/12/2025     | 16.359.843,57         | -                  | 490.795,40                 | -                                      | -                 | 3872141-1      | 3770114-1             |
| <b>TOTAL</b>     |           |             |                | <b>212.329.133,57</b> |                    | <b>5.994.896,63</b>        |                                        | <b>281.233,10</b> |                |                       |

Fonte: Sistema de Prestação de Contas - E & L



#### OBSERVAÇÃO:

O valor repassado do RCO no mês de outubro/2025 foi de R\$ 206.356,42 (duzentos e seis mil, trezentos e cinquenta e seis reais e quarenta e dois centavos), considerando que, no período de abril a setembro de 2025, os cálculos foram realizados sem a dedução da Glosa Assistencial.

Dessa forma, para ajuste do valor pago a maior, foi proposto pelo HDDS, por meio da Comunicação Interna nº 112/2025, de 24/10/2025 – Fundação iNOVA, o abatimento de R\$ 281.233,10 (duzentos e oitenta e um mil, duzentos e trinta e três reais e dez centavos), correspondente à diferença apurada nos meses de abril a setembro de 2025, no RCO referente ao mês de outubro de 2025, já considerando o valor devidamente corrigido.

Assim, o valor do repasse foi apurado conforme demonstrado a seguir:

R\$ 487.589,52 (valor mensal) – R\$ 281.233,10 (diferença referente ao período de abril a setembro de 2025) = R\$ 206.356,42 (valor repassado em outubro de 2025).

#### Cláusula Terceira – Obrigações e Responsabilidades da Conveniente – Item 3.30

*“A **CONVENIENTE** poderá utilizar o percentual de 3% (três por cento) sobre o valor do repasse previsto mensalmente no Convênio de Gestão Hospitalar, excluídas as parcelas de investimentos após computados os descontos que incidirem pelo não cumprimento de metas.”*

No mês de dezembro de 2025, houve supressão de 1,09% do quantitativo originalmente pactuado, em razão do bloqueio de 30 (trinta) leitos. O valor suprimido foi de R\$ 1.455.546,43 (um milhão, quatrocentos e cinquenta e cinco mil, quinhentos e quarenta e seis reais e quarenta e três centavos), resultando na alteração do valor do repasse mensal.

Dessa forma, o valor do repasse passou a ser apurado conforme segue:

R\$ 17.815.390,00 (valor originalmente pactuado) – R\$ 1.455.546,43 (valor suprimido)  
= R\$ 16.359.843,57 (valor do repasse mensal a partir de dezembro de 2025).



Aplicando-se o percentual de 3% (três por cento) sobre o valor atualizado do repasse mensal, conforme previsto contratualmente, obtém-se:

R\$ 16.359.843,57 x 3% = R\$ 490.795,31 (quatrocentos e noventa mil, setecentos e noventa e cinco reais e trinta e um centavos), correspondente ao valor transferido mensalmente à Fundação, a título de RCO, a partir de dezembro de 2025.

#### 4.6 RENDIMENTOS AUFERIDOS

Os **recursos públicos** transferidos à Fundação Inova Capixaba – Hospital Dr. Dório Silva (HDDS) devem ser obrigatoriamente aplicados em **instituições financeiras oficiais**, de modo a gerar rendimentos financeiros.

Esses rendimentos compõem o **Convênio de Gestão** e integram os recursos vinculados ao objeto contratual, devendo ser **utilizados exclusivamente para a execução das ações pactuadas**. A apropriação indevida desses rendimentos por parte da contratada é vedada, estando sua aplicação sujeita à fiscalização e controle pelos órgãos competentes, conforme estabelecido nos termos contratuais e na legislação vigente.

A correta destinação dos rendimentos é fundamental para garantir a transparência na aplicação dos recursos públicos e o alcance dos resultados previstos no plano de trabalho.

No exercício de 2025, os rendimentos auferidos resultaram em **um saldo total de R\$ 23.455.578,06** (vinte e três milhões, quatrocentos e cinquenta e cinco mil, quinhentos e setenta e oito reais e seis centavos), distribuídos da seguinte forma:

- **R\$ 9.652.503,20** (nove milhões, seiscentos e cinquenta e dois mil, quinhentos e três reais e vinte centavos) a título de **Custeio Estadual** e **R\$ 2.147.796,64** (dois milhões, cento e quarenta e sete mil, setecentos e noventa e seis reais e sessenta e quatro centavos), a título de **Custeio Federal**, **totalizando R\$**

**11.800.299,84** (onze milhões, oitocentos mil, duzentos e noventa e nove reais e oitenta e quatro centavos).

- **R\$ 11.655.278,22** (onze milhões, seiscentos e cinquenta e cinco mil, duzentos e setenta e oito reais e vinte e dois centavos), referente à **Desmobilização**.
- Não houve repasse de recursos para a rubrica de Investimentos no exercício de 2025.

Em Reais - R\$

| Conta nº<br>3872141-1<br>Custeio<br>Estadual | Conta nº<br>3872173-4<br>Custeio Federal | Conta nº<br>3872194-0<br>Investimento | Conta nº 3794419-6<br>Desmobilização | Saldo Total<br>Ano 2025 |
|----------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------|
| 9.652.503,20                                 | 2.147.796,64                             | -                                     | 11.655.278,22                        | 23.455.578,06           |

Fonte: Extratos Bancários - Processo de Repasse nº 2024-27KPJ

Quadro com os valores aplicados no objeto do repasse e os rendimentos financeiros auferidos – Período: Jan a Dez/2025:

Ano: 2025

CNPJ MATRIZ - 36.901.264/0005-97

Em Reais - R\$

| 3872141-1- BANESTES - CUSTEIO ESTADUAL |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
|----------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                        | Janeiro        | Fevereiro      | Março          | Abril          | Maio           | Junho          | Julho          | Agosto         | Setembro       | Outubro        | Novembro       | Dezembro       |
| Saldo Anterior                         | 19.263.223,17  | 14.792.359,33  | 12.178.508,11  | 14.845.498,30  | 14.393.085,08  | 15.983.381,20  | 15.977.503,22  | 12.946.721,45  | 11.721.169,42  | 10.350.328,17  | 8.840.842,80   | 6.460.744,73   |
| Aplicação CDB Corrente                 | 11.935.850,78  | 14.146.609,59  | 27.214.311,18  | 14.020.991,68  | 14.874.574,61  | 11.493.615,89  | 14.777.069,33  | 13.368.250,95  | 18.416.372,73  | 13.517.033,60  | 29.887.717,51  | 24.623.320,20  |
| Resgate CDB Corrente                   | -16.604.030,67 | -16.860.103,05 | -24.689.991,95 | -14.607.108,76 | -13.402.703,28 | -11.640.226,15 | -17.985.064,65 | -14.725.809,36 | -19.917.582,15 | -15.134.187,82 | -32.391.646,46 | -21.544.696,58 |
| Rendimento CDB Corrente                | 197.316,05     | 99.642,24      | 142.670,96     | 133.703,86     | 118.424,79     | 140.732,28     | 177.213,55     | 132.006,38     | 130.368,17     | 107.668,85     | 123.830,88     | 113.134,85     |
| Saldo Atual                            | 14.792.359,33  | 12.178.508,11  | 14.845.498,30  | 14.393.085,08  | 15.983.381,20  | 15.977.503,22  | 12.946.721,45  | 11.721.169,42  | 10.350.328,17  | 8.840.842,80   | 6.460.744,73   | 9.652.503,20   |
| 3872173-4- BANESTES - CUSTEIO FEDERAL  |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
|                                        | Janeiro        | Fevereiro      | Março          | Abril          | Maio           | Junho          | Julho          | Agosto         | Setembro       | Outubro        | Novembro       | Dezembro       |
| Saldo Anterior                         | 5.056.365,14   | 7.205.467,35   | 6.529.054,55   | 5.301.148,33   | 4.240.392,92   | 3.555.407,72   | 2.876.124,92   | 5.018.497,65   | 4.290.182,14   | 4.341.993,09   | 3.622.348,83   | 5.762.692,11   |
| Aplicação CDB Corrente                 | 2.090.000,00   | -              | 2.415.114,41   | 48,14          | 4.180.000,00   | 2.090.000,00   | 4.180.000,00   | 2.090.000,00   | -              | 2.090.000,00   | 4.180.000,00   | 4.180.000,00   |
| Resgate CDB Corrente                   | 0,00           | -746.696,64    | -3.711.365,00  | -1.115.000,00  | -4.926.239,94  | -2.819.227,93  | -2.090.000,00  | -2.878.433,60  | -              | -2.878.209,14  | -2.090.000,00  | -7.841.937,41  |
| Rendimento CDB Corrente                | 59.102,21      | 70.283,84      | 68.344,37      | 54.196,45      | 61.254,74      | 49.945,13      | 52.372,73      | 60.118,09      | 51.810,95      | 68.564,88      | 50.343,28      | 47.041,94      |
| Saldo Atual                            | 7.205.467,35   | 6.529.054,55   | 5.301.148,33   | 4.240.392,92   | 3.555.407,72   | 2.876.124,92   | 5.018.497,65   | 4.290.182,14   | 4.341.993,09   | 3.622.348,83   | 5.762.692,11   | 2.147.796,64   |
| 3872194-0 - BANESTES - INVESTIMENTO    |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
|                                        | Janeiro        | Fevereiro      | Março          | Abril          | Maio           | Junho          | Julho          | Agosto         | Setembro       | Outubro        | Novembro       | Dezembro       |
| Saldo Anterior                         | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              |
| Aplicação CDB Corrente                 | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              |
| Resgate CDB Corrente                   | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              |
| Rendimento CDB Corrente                | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              |
| Saldo Atual                            | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              |
| 3794419-6 - BANESTES - DESMOBILIZAÇÃO  |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
|                                        | Janeiro        | Fevereiro      | Março          | Abril          | Maio           | Junho          | Julho          | Agosto         | Setembro       | Outubro        | Novembro       | Dezembro       |
| Saldo Anterior                         | 6.623.286,67   | 7.381.288,57   | 8.157.487,88   | 8.949.742,27   | 9.760.565,37   | 10.591.413,31  | 11.416.192,54  | 12.264.005,93  | 13.127.737,46  | 14.008.943,87  | 14.906.286,34  | 13.281.671,53  |
| Aplicação CDB Corrente                 | 687.968,41     | 702.780,42     | 710.584,74     | 715.196,91     | 715.196,91     | 704.425,47     | 696.776,05     | 715.812,09     | 715.514,94     | 714.675,94     | -              | -              |
| Resgate CDB Corrente                   | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | - 1.777.610,38 | - 1.777.610,37 |
| Rendimento CDB Corrente                | 70.033,49      | 73.418,89      | 81.669,65      | 95.626,19      | 115.651,03     | 120.353,76     | 151.037,34     | 147.919,44     | 165.691,47     | 182.666,53     | 152.995,57     | 151.217,06     |
| Saldo Atual                            | 7.381.288,57   | 8.157.487,88   | 8.949.742,27   | 9.760.565,37   | 10.591.413,31  | 11.416.192,54  | 12.264.005,93  | 13.127.737,46  | 14.008.943,87  | 14.906.286,34  | 13.281.671,53  | 11.655.278,22  |

Fonte: Extratos Bancários - Processo de Repasse nº 2024-27KPJ

## 5. DESPESAS PESSOAIS

No ano de 2025 observou-se que 61,69% do total das despesas de custeio foram destinadas às despesas com pessoal mais serviços médicos.

No período analisado, observou-se um aumento nas despesas com pessoal nos meses de setembro, novembro, dezembro de 2025.

Abaixo, apresentamos os valores das despesas com pessoal em comparação com o total das despesas, demonstrando que, mesmo com o aumento nos meses mencionados, a instituição se mantém estável.

| Ano - 2025 | Pessoal<br>(A)    | Serviços<br>Médicos<br>(B) | Pessoal + Serv.<br>Médicos<br>(A + B) | Valor Global das<br>Despes de<br>Custeio | Percentual<br>% |
|------------|-------------------|----------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|-----------------|
| Total      | R\$ 86.617.018,52 | R\$ 48.061.532,98          | R\$ 134.678.551,50                    | R\$ 218.312.892,27                       | 61,69%          |

Fonte: Balancete Analítico de jan a dez/2025 da Fundação Inova Capixaba

### PERÍODO: JAN A DEZ/2025

| Período                      | jan/25            | %   | fev/25            | %   | mar/25            | %   |
|------------------------------|-------------------|-----|-------------------|-----|-------------------|-----|
| Despesa Geral                | R\$ 17.684.232,99 | 100 | R\$ 18.779.188,21 | 100 | R\$ 17.194.304,88 | 100 |
| Despesa Pessoal <sup>1</sup> | R\$ 6.815.792,70  | 61% | R\$ 8.076.764,26  | 64% | R\$ 6.557.563,66  | 60% |
| Serviços Médicos (PJ)        | R\$ 3.895.407,30  |     | R\$ 3.909.480,70  |     | R\$ 3.777.463,00  |     |
| Total (DP + SM)              | R\$ 10.711.200,00 |     | R\$ 11.986.244,96 |     | R\$ 10.335.026,66 |     |

| Período                      | abr/25            | %   | mai/25            | %   | jun/25            | %   |
|------------------------------|-------------------|-----|-------------------|-----|-------------------|-----|
| Despesa Geral                | R\$ 17.926.083,48 | 100 | R\$ 18.252.570,46 | 100 | R\$ 18.214.868,55 | 100 |
| Despesa Pessoal <sup>1</sup> | R\$ 6.757.940,99  | 61% | R\$ 6.518.684,82  | 57% | R\$ 6.528.748,39  | 58% |
| Serviços Médicos (PJ)        | R\$ 4.092.188,19  |     | R\$ 3.876.342,40  |     | R\$ 4.126.422,90  |     |
| Total (DP + SM)              | R\$ 10.850.129,18 |     | R\$ 10.395.027,22 |     | R\$ 10.655.171,29 |     |

| Período                      | jul/25            | %   | ago/25            | %   | set/25            | %   |
|------------------------------|-------------------|-----|-------------------|-----|-------------------|-----|
| Despesa Geral                | R\$ 18.831.013,42 | 100 | R\$ 18.222.429,06 | 100 | R\$ 19.882.082,54 | 100 |
| Despesa Pessoal <sup>1</sup> | R\$ 6.808.470,62  | 58% | R\$ 6.762.852,25  | 59% | R\$ 8.445.700,81  | 65% |
| Serviços Médicos (PJ)        | R\$ 4.043.585,46  |     | R\$ 4.048.683,52  |     | R\$ 4.383.196,12  |     |
| Total (DP + SM)              | R\$ 10.852.056,08 |     | R\$ 10.811.535,77 |     | R\$ 12.828.896,93 |     |

| Período                      | out/25            | %   | nov/25            | %   | dez/25            | %   |
|------------------------------|-------------------|-----|-------------------|-----|-------------------|-----|
| Despesa Geral                | R\$ 17.588.184,85 | 100 | R\$ 20.170.952,18 | 100 | R\$ 15.566.981,65 | 100 |
| Despesa Pessoal <sup>1</sup> | R\$ 6.805.531,52  | 61% | R\$ 9.159.860,09  | 65% | R\$ 7.379.108,41  | 73% |
| Serviços Médicos (PJ)        | R\$ 3.958.080,04  |     | R\$ 3.989.122,30  |     | R\$ 3.961.561,05  |     |
| Total (DP + SM)              | R\$ 10.763.611,56 |     | R\$ 13.148.982,39 |     | R\$ 11.340.669,46 |     |

Fonte: Balancete Analítico de jan a dez/2025 da Fundação Inova Capixaba



## 6. PAGAMENTOS

No âmbito do **Convênio de Gestão nº 002/2023** com a Fundação Inova Capixaba, os repasses financeiros realizados à entidade no ano de 2025, conforme registrado no relatório da **Comissão de Monitoramento e Avaliação Econômico-Financeira (CMAEF)** da **Secretaria de Estado da Saúde (SES)**, são os seguintes:

| VALOR<br>CONTRATUAL | CONVÊNIO<br>ADITIVO | PARCELA | PERÍODO<br>REPASSÉ | NF | PEÇA NF | PARCELA<br><br>RECURSO<br>ESTADUAL | PARCELA<br><br>RECURSO<br>FEDERAL | SUB-TOTAL<br><br>(A) | RETENÇÃO<br>DESMOBILIZAÇÃO<br><br>(B) | RETENÇÃO<br>CEDIDOS<br>ÁREA MEIO<br><br>(C) | RETENÇÃO<br>RESUMO DE<br>COMPENSAÇÃO<br>ÁREA MEIO<br><br>(D) | RETENÇÃO<br>CEDIDOS<br>ÁREA FIM<br><br>(E) | RETENÇÃO<br>RESUMO DE<br>COMPENSAÇÃO<br>ÁREA FIM<br><br>(F) | RETENÇÃO<br>ATAS E<br>CONTRATOS<br>§ 3º Art.3º -<br>Portaria Nº 151-<br><br>(G) | RESTITUIÇÃO<br>VALORES<br>DIVERGENTES<br><br>(H) | GLOSA<br>CAUTELAR<br>30 LEITOS A<br>MENOR<br><br>(I) | TOTAL A PAGAR<br><br>(A - B - C - D - E - F -<br>G + H - I) | DATA<br>PAGAMENTO            | VALOR PAGO<br><br>(F)         | SALDO<br>CONTRATUAL        | NÚMERO<br>ORDEM<br>BANCÁRIA | NÚMERO<br>ORDEM<br>BANCÁRIA<br>RETENÇÃO |
|---------------------|---------------------|---------|--------------------|----|---------|------------------------------------|-----------------------------------|----------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------|
| 106.892.340,00      | 1ª TA               | 1ª      | 01/01 a 31/01/2025 | 06 | # 1729  | 15.725.390,00                      | 2.090.000,00                      | 17.815.390,00        | 687.968,41                            | 753.864,82                                  | -                                                            | 1.706.208,28                               | -                                                           | 30.590,44                                                                       | -                                                | -                                                    | 14.636.758,05                                               | 17/01/2025<br>16/01/2025     | 12.546.758,05<br>2.090.000,00 | 89.076.950,00              | 2025OB01865<br>2025OB01403  | 2025OB01554                             |
|                     |                     | 2ª      | 01/02 a 28/02/2025 | 07 | # 1873  | 15.725.390,00                      | 2.090.000,00                      | 17.815.390,00        | 702.780,42                            | 508.088,55                                  | 129.783,36                                                   | 1.694.851,83                               | 1.503.850,90                                                | 19.680,03                                                                       | -                                                | -                                                    | 13.256.354,91                                               | 25/02/2025<br>25/02/2025     | 11.166.354,91<br>2.090.000,00 | 71.261.560,00              | 2025OB08455<br>2025OB08456  | 2025OB08518                             |
|                     |                     | 3ª      | 01/03 a 31/03/2025 | 08 | # 2069  | 15.725.390,00                      | 2.090.000,00                      | 17.815.390,00        | 710.584,74                            | 508.088,55                                  | 18.233,10                                                    | 1.483.941,22                               | 272.696,66                                                  | 4.700,00                                                                        | -                                                | -                                                    | 14.817.145,73                                               | 17/03/2025<br>17/03/2025     | 12.727.145,73<br>2.090.000,00 | 53.446.170,00              | 2025OB11251<br>2025OB11256  | 2025OB11279                             |
|                     |                     | 4ª      | 01/04 a 30/04/2025 | 09 | # 2232  | 15.725.390,00                      | 2.090.000,00                      | 17.815.390,00        | 715.196,91                            | 554.911,39                                  | 18.233,10                                                    | 1.537.833,10                               | 307.032,66                                                  | 32.497,23                                                                       | -                                                | 2.901.027,06                                         | 25/04/2025<br>25/04/2025                                    | 9.658.658,55<br>2.090.000,00 | 35.630.780,00                 | 2025OB18100<br>2025OB18101 | 2025OB17878                 |                                         |
|                     |                     | 5ª      | 01/05 a 31/05/2025 | 10 | # 2396  | 15.725.390,00                      | 2.090.000,00                      | 17.815.390,00        | 715.196,91                            | 530.632,60                                  | 18.233,10                                                    | 1.421.183,37                               | 343.854,68                                                  | -                                                                               | 1.338.620,96                                     | 1.562.406,10                                         | 14.562.504,20                                               | 30/05/2025<br>12/05/2025     | 12.472.504,20<br>2.090.000,00 | 17.815.390,00              | 2025OB21403<br>2025OB20345  | 2025OB21069                             |
|                     |                     | 6ª      | 01/06 a 30/06/2025 | 11 | # 2555  | 15.725.390,00                      | 2.090.000,00                      | 17.815.390,00        | 704.425,47                            | 584.537,55                                  | 18.233,10                                                    | 1.557.003,83                               | 349.243,57                                                  | -                                                                               | 189.251,68                                       | 1.562.406,10                                         | 13.228.792,06                                               | 25/06/2025<br>12/06/2025     | 11.138.792,06<br>2.090.000,00 | -                          | 2025OB28307<br>2025OB26365  | 2025OB26121                             |
| 35.630.780,00       | 2ª TA               | 1ª      | 01/07 a 31/07/2025 | 12 | # 2796  | 15.725.390,00                      | 2.090.000,00                      | 17.815.390,00        | 696.776,05                            | 590.835,36                                  | 18.233,10                                                    | 1.701.234,25                               | 349.243,57                                                  | -                                                                               | -                                                | 1.562.406,10                                         | 12.896.661,57                                               | 22/07/2025<br>10/07/2025     | 10.806.661,57<br>2.090.000,00 | 17.815.390,00              | 2025OB33708<br>2025OB30997  | 2025OB30620                             |
|                     |                     | 2ª      | 01/08 a 31/08/2025 | 13 | # 2960  | 15.725.390,00                      | 2.090.000,00                      | 17.815.390,00        | 715.812,09                            | 597.547,32                                  | 18.233,10                                                    | 1.553.582,10                               | 355.689,36                                                  | -                                                                               | -                                                | 1.562.406,10                                         | 13.012.119,93                                               | 26/08/2025<br>11/08/2025     | 10.922.119,93<br>2.090.000,00 | -                          | 2025OB40093<br>2025OB36808  | 2025OB37150                             |
| 17.815.390,00       | 3ª TA               | 1ª      | 01/09 a 31/09/2025 | 14 | # 3106  | 15.725.390,00                      | 2.090.000,00                      | 17.815.390,00        | 715.514,94                            | 583.700,96                                  | 18.233,10                                                    | 1.550.564,47                               | 367.953,56                                                  | -                                                                               | -                                                | 1.562.406,10                                         | 13.017.016,87                                               | 22/09/2025<br>10/09/2025     | 10.927.016,87<br>2.090.000,00 | -                          | 2025OB44496<br>2025OB42113  | 2025OB42056                             |
| 17.815.390,00       | 4ª TA               | 1ª      | 01/10 a 31/10/2025 | 15 | # 3269  | 15.725.390,00                      | 2.090.000,00                      | 17.815.390,00        | 714.675,94                            | 602.905,62                                  | 18.233,10                                                    | 1.582.005,74                               | 421.372,89                                                  | 16.268,86                                                                       | -                                                | 1.562.406,10                                         | 12.897.521,75                                               | 21/10/2025<br>13/10/2025     | 10.807.521,75<br>2.090.000,00 | -                          | 2025OB49364<br>2025OB47621  | 2025OB48697                             |
| 17.815.390,00       | 5ª TA               | 1ª      | 01/11 a 30/11/2025 | 16 | # 3478  | 15.725.390,00                      | 2.090.000,00                      | 17.815.390,00        | -                                     | 611.517,35                                  | 18.233,10                                                    | 1.545.370,42                               | 426.842,55                                                  | -                                                                               | -                                                | 1.562.406,10                                         | 13.651.020,48                                               | 14/11/2025<br>10/11/2025     | 11.561.020,48<br>2.090.000,00 | -                          | 2025OB53494<br>2025OB52169  | -                                       |
| 16.359.843,57       | 6ª TA               | 1ª      | 01/12 a 31/12/2025 | 18 | # 3740  | 12.179.843,57                      | 4.180.000,00                      | 16.359.843,57        | -                                     | 604.150,45                                  | 18.233,10                                                    | 1.490.549,75                               | 426.842,55                                                  | -                                                                               | -                                                | -                                                    | 13.820.067,72                                               | 22/12/2025<br>15/12/2025     | 9.640.067,72<br>4.180.000,00  | -                          | 2025OB59674<br>2025OB58767  | -                                       |
|                     |                     |         |                    |    |         | 185.159.133,57                     | 27.170.000,00                     | 212.329.133,57       | 7.078.931,88                          | 7.030.780,52                                | 312.114,36                                                   | 18.824.328,36                              | 5.124.622,95                                                | 103.736,56                                                                      | 1.527.872,64                                     | 13.837.869,76                                        | 161.544.621,82                                              |                              |                               |                            |                             |                                         |

Fonte: Processo 2024-27KPI



Em 2025, o valor total repassado foi de R\$ 161.544.621,82 (cento e sessenta e um milhões, quinhentos e quarenta e quatro mil, seiscentos e vinte e um reais e oitenta e dois centavos).

### **Retenção Desmobilização:**

O total da desmobilização foi de R\$ 7.078.931,88 (sete milhões, setenta e oito mil, novecentos e trinta e um reais e oitenta e oito centavos), conforme previsto na Cláusula Terceira – Obrigações e Responsabilidade da Conveniente - Item 3.1.7.1.

*“3.1.7.1 – A **CONCEDENTE** efetuará, por ocasião dos pagamentos mensais, a retenção de valores até formar reserva para assegurar o pagamento de férias e seu terço constitucional, 13º (décimo terceiro) salário, verbas rescisórias (Aviso Prévio, Multa FGTS 40%, contribuições previdenciárias) e seus respectivos encargos.”*

### **Retenção Área Meio e Área Fim:**

Valores referentes à Retenção de Funcionários Cedidos foram os seguintes:

- Área Meio: R\$ 7.030.780,52 (sete milhões, trinta mil, setecentos e oitenta reais e cinquenta e dois centavos);
- Área Meio – Resumo de Compensação: R\$ 312.114,36 (trezentos e doze mil, cento e quatorze reais e trinta e seis centavos);
- Área Fim: R\$ 18.824.328,36 (dezoito milhões, oitocentos e vinte e quatro mil, trezentos e vinte oito reais e trinta e seis centavos).
- Área Fim – Resumo de Compensação: R\$ 5.124.622,95 (cinco milhões, cento e vinte e quatro mil, seiscentos e vinte e dois reais e noventa e cinco centavos).

### *Cláusula Sétima – Dos Recursos Humanos:*

*“7.13 – Poderá a **CONCEDENTE** compensar, mensalmente, no cálculo do pagamento devido à **CONVENIENTE**, a diferença do valor referente ao servidor que optar por não ser cedido ou àquele substituído, e que subsidiaram o valor contido no plano operacional parte integrante do presente Convênio.”*

*“7.16 – A **CONCEDENTE**, por meio do setor de recursos humanos, informará o custo da parcela remuneratória mensal, por competência, referente aos servidores cedidos à unidade hospitalar objeto deste Convênio, com a finalidade de ressarcimento.”*



### **Retenção Atas e Contratos - Portaria nº 151-R - Art. 3º § 3º**

O montante glosado no exercício de 2025, referente a Atas e Contratos da Portaria nº 151-R - Art. 3º, § 3º, totalizou R\$ 103.736,56 (cento e três mil, setecentos e trinta e seis reais e cinquenta e seis centavos).

Transcrevem-se, a seguir, as disposições normativas pertinentes:

*“Art.3º Os contratos com prestadores de serviços, cuja titularidade for exclusiva do HEDDS, deverão ser rescindidos em até 90 (noventa) dias após a data de início da vigência de execução contratual, considerando o período do primeiro repasse a ser realizado.”*

*“§3º A partir do momento que a iNOVA Capixaba assumir a gestão do HEDDS, os valores despendidos com os contratos e atas mencionadas no caput deverão ser glosados do repasse previsto no convênio, no que couber.”*

### **Glosa Cautelar – Portaria nº 151-R – Art. 6º**

Informa-se que, no exercício de 2025, não houve aplicação de glosa cautelar com fundamento na Portaria nº 151-R, art. 6º.

Ressalta-se, entretanto, a recomendação emitida do Chefe de Núcleo – NECORP, constante do Processo 2024-27KPJ – Peça # 2136, conforme transcrição a seguir:

*“À CMAEF - HDDS, Considerando processo 2025-7WJ5X - Inventário HDDS 2024, e encaminhamento realizado pela Gerência da GECORP, 2025-XD5LW recomendando estudo pela SSAS, a fim de que a área técnica competente se manifeste sobre os apontamentos apresentados, garantindo a devida instrução processual e o respaldo técnico necessário para eventuais providências.*

*Encaminha-se o presente à Comissão de Monitoramento e Avaliação Econômico-Financeira (CMAEF) para prosseguimento dos trâmites relativos ao acompanhamento e execução do repasse por hora sem realizar a retenção do remanescente apurado até que seja finalizado a manifestação pela área competente, o qual será comunicado para essa CMAEF, e acompanhamento do Processo 2025-7WJ5X - Inventário HDDS 2024.”*



### **Restituição Valores Divergentes:**

No mês de maio/2025, foi restituído o montante de R\$ 1.338.620,96 (um milhão, trezentos e trinta e oito mil, seiscentos e vinte reais e noventa e seis centavos), referente a diferença retida a maior no mês de Abril/2025, referente glosa cautelar dos 30 (trinta) leitos HDDS, conforme encaminhamento da GECORP/NECORP (Peça # 2393), em resposta a CI nº 055/2025 da CMAEF (Peça # 2391).

Segue trecho do referido encaminhamento da GECORP/NECORP para esta CMAEF:

*“[...] com base na análise técnica atualizada realizada pelo NECAM, considerando a produção efetiva informada e os parâmetros definidos contratualmente, apurou-se que a retenção adequada seria de R\$ 1.562.406,10 (Um milhão, quinhentos e sessenta e dois mil, quatrocentos e seis reais e dez centavos). Dessa forma, o valor retido a maior é de R\$ 1.338.620,95 (Um milhão, trezentos e trinta e oito mil, seiscentos e vinte reais e noventa e cinco centavos) [...]”*

#### **“Quanto ao repasse do mês de maio/2025**

*Mantidas as condições verificadas e ainda pendente a regularização contratual dos leitos, **propõe-se a aplicação de nova retenção administrativa cautelar no valor de R\$ 1.562.406,10** (Um milhão, quinhentos e sessenta e dois mil, quatrocentos e seis reais e dez centavos), correspondente à diferença proporcional apurada com base na produção do mês e nos critérios técnicos previamente adotados. (Grifo nosso)”*

#### **“Diante do exposto, sugere-se o prosseguimento dos trâmites para:**

- 1. Restituição da diferença retida a maior no mês de Abril/2025, no valor de R\$ 1.338.620,95 (Um milhão, trezentos e trinta e oito mil, seiscentos e vinte reais e noventa e cinco centavos); e*
- 2. Aplicação da **retenção cautelar no valor de R\$ 1.562.406,10** (Um milhão, quinhentos e sessenta e dois mil, quatrocentos e seis reais e dez centavos) no repasse **referente a Maio/2025**, até que se regularize contratualmente a situação dos leitos. (Grifo nosso)”*

### **GLOSA CAUTELAR - LEITOS HDDS**

|                                                                                |                   |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Valor retido no mês de abril/2025                                              | R\$ 2.901.027,06  |
| Valor Mensal - Análise Técnica do NECAM                                        | -R\$ 1.562.406,10 |
| Total - Valor a ser restituído - Diferença retida a maior no mês de Abril/2023 | R\$ 1.338.620,96  |



No mês de junho/2025 foi restituído o montante de R\$ 189.251,68 (cento e oitenta e nove mil, duzentos e cinquenta e um reais e sessenta e oito centavos), conforme detalhado a seguir:

## 1 – Desmobilização

Refere-se à devolução de Valor retido a maior no repasse anterior (mês maio de 2025) em favor da Fundação iNOVA – HDDS.

Destaca-se que, em razão do não encaminhamento, pela Fundação HDDS, da documentação de **desmobilização** no prazo estabelecido, conforme orientação da SESA aos Diretores Gerais dos Hospitais no OF/SESA/SSEC/GECORP/Nº150/2025 – Peça # 2295, o Chefe de Núcleo orientou a repetição do valor do repasse do mês anterior – Peça # 2406.

- R\$ 715.196,91(Ofício nº 053/2025 - Fundação - Peça # 2236) - Ref. mês abril/2025
- R\$ 708.728,95 (Ofício nº 074/2025 - Fundação - Peça # 2486) - Ref. mês maio/2025
- R\$ 715.196,41 - R\$ 708.728,95 = **R\$ 6.467,96 (diferença devolvida)**

## 2 – Área Meio – Referente fevereiro de 2025 (repasse de março de 2025)

Trata-se da devolução de valor descontado a maior referente servidores efetivos cedidos.

Em razão do não envio tempestivo do ofício da SEGER, o chefe da NECORP orientou (Peça # 2406) a repartição do valor do mês anterior (referência mês 01/2025), com base no Ofício nº 020-2025/GRH/SEGER - Peça # 1929, a fim de evitar atraso no repasse ao HDDS.

Posteriormente, foi recebido o Ofício nº 042-2025/GRH/SEGER referente ao mês 02/2025, enviado após o repasse do mês de março/2025, com os valores atualizados.



- R\$ 508.088,55 (Ofício nº 020/2025 SEGER - Peça # 1929) Ref. Mês janeiro/2025
- R\$ 204.509,71 (Ofício nº 042/2025 SEGER - Peça # 2124) Ref. Mês fevereiro/2025.
- R\$ 508.088,55 - R\$ 204.509,71 = **R\$ 303.578,84 (diferença devolvida).**

### **3 – Área Meio – Referente março de 2025 (repasse de abril de 2025)**

Trata-se da devolução de valor descontado a maior referente servidores efetivos cedidos.

O valor correto a ser descontado no repasse de abril de 2025 era de R\$ 530.632,60, conforme Ofício nº 051/2025/GRH/SEGER (Peça nº 2247). Entretanto, foi descontado o valor de R\$ 554.911,39.

$R\$ 554.911,39 - R\$ 530.632,60 = \textbf{R\$ 24.278,79 (diferença devolvida)}$

### **4 – Área Meio – Referente abril de 2025 (repasse de maio de 2025)**

Refere-se à devolução de valor descontado a menor.

Em razão do não envio tempestivo do ofício da SEGER, o chefe da NECORP orientou (Peça # 2406) a repetição do valor do mês anterior (referência mês 03/2025), com base no OFÍCIO Nº 051.2025/GRH/SEGER - Peça # 2247, sendo o ajuste realizado no presente repasse (repasse de maio de 2025).

- R\$ 530.632,60 (Ofício nº 051/2024 SEGER - Peça # 2247) - Ref. Mês 03/2025
- R\$ 675.706,51 (Ofício nº 078/2024 SEGER - Peça # 2591) - Ref. Mês 04/2025
- R\$ 530.632,60 - R\$ 675.706,51 = **R\$ 145.073,91**



Síntese do ajuste no mês de junho/2025:

- (+) R\$ 6.467,96 – Desmobilização (valor devolvido)
  - (+) R\$ 303.578,84 - Área Meio – Referente Fevereiro/2025 (valor devolvido)
  - (+) R\$ 24.278,79 – Área Meio – Referente Março/2025 (valor devolvido)
  - (-) R\$ 145.073,91 - Área Meio – Referente Abril/2025 (valorredito)
- R\$ 189.251,68 – Total restituído.

**Glosa Cautelar 30 leitos a menor:**

A Glosa Cautelar referente à redução de 30 leitos totalizou o montante de R\$ 13.837.869,76 (treze milhões, oitocentos e trinta e sete mil, oitocentos e sessenta e nove reais e setenta e seis reais).

A referida glosa foi aplicada em razão da ausência de comprovação da efetiva prestação dos serviços, bem como da inconsistência entre o serviços faturados e a supressão de valores relativos aos leitos.

No mês de abril/2025, foi glosado o valor de R\$ 2.901.027,06 (dois milhões, novecentos e um mil, vinte e sete reais e seis centavos), conforme CI/SESA/SSEC/GECORP/NECORP/Nº 45/2025 – Processo 2024-27KPJ - Peça # 2241 e Despacho do Subsecretário que autorizou a glosa – Peça # 2257.

Nos meses de maio a novembro de 2025, a glosa mensal correspondeu ao valor de R\$ 1.562.406,10 (um milhão, quinhentos e sessenta e dois mil, quatrocentos e seis reais e dez centavos), conforme demonstrado na planilha de pagamentos acima.

As autorizações do Subsecretário para as referidas glosas constam nas seguintes peças processuais:

- Mai/2025 – Peça # 2413
- Jun/2025 – Peça # 2618
- Jul/2025 – Peça # 2848
- Ago/2025 – Peça # 2998
- Set/2025 – Peça # 3146



- Out/2025 – Peça # 3323
- Nov/2025 – Peça # 3525
- Dez/2025 – Peça # 3750

Informa-se que, a partir de dezembro/2025, deixou de haver a aplicação de glosa cautelar referente aos 30 (trinta) leitos, uma vez que, conforme previsto no 6º Termo Aditivo ao Convênio para Gestão Hospitalar nº 002/2023 – Peça # 3603, houve a supressão do quantitativo originalmente pactuado.

A referida supressão corresponde ao valor de R\$ 1.455.546,43 (um milhão, quatrocentos e cinquenta e cinco mil, quinhentos e quarenta e seis reais e quarenta e três centavos), decorrente do bloqueio dos referidos leitos.

Desta forma, em razão da supressão formalizada por meio do mencionado Termo Aditivo, o valor mensal do Convênio, a partir de dezembro de 2025, passou a ser de R\$ 16.359.843,57 (dezesesseis milhões, trezentos e cinquenta e nove mil, oitocentos e quarenta e três reais e cinquenta e sete centavos).

Composição do valor:

- Valor originalmente pactuado: R\$ 17.815.390,00;
- Valor suprimido (30 leitos): R\$ 1.455.546,43;
- Valor mensal atualizado: R\$ 16.359.843,57

Conforme registrado no encaminhamento 2025-B2CMT4, a Gerente da GECORP informa que, com base em relatório da CMAASS/NECAM, foram identificados os motivos do bloqueio de 30 (trinta) leitos do HDDS, conforme detalhado no quadro a seguir:



| UNIDADE             | QUANTIDADE BLOQUEADA | MOTIVO DO BLOQUEIO                                                               |
|---------------------|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| Clínica Médica 4    | 18 leitos            | Demolidos para construção do bloco cirúrgico                                     |
| Clínica Cirúrgica 3 | 11 leitos            | Demolidos para construção do bloco cirúrgico                                     |
| UTI 5 (Cirúrgica)   | 1 leito              | Convertido em repouso médico da própria UTI, em razão da obra do bloco cirúrgico |
| TOTAL GERAL         | 30 leitos            |                                                                                  |

**Glosa Cautelar Assistencial:**

Durante o exercício de 2025, não houve comunicação, por meio de relatório assistencial, por parte do Núcleo Especial de Controle, Avaliação e Monitoramento de Contrato (NECAM), quanto à aplicação de glosas assistenciais.





Conforme planilha de ORÇADO X REALIZADO do Hospital Dr. Dório Silva observou-se que:

**- RESULTADO GERAL:**

O total **Realizado de receitas**, no montante de R\$ 205.269.898,89 (duzentos e cinco milhões, duzentos e sessenta e nove mil, oitocentos e noventa e oito reais e oitenta e nove centavos), ficou inferior ao valor Orçado de R\$ 213.784.680,00 (duzentos e treze milhões, setecentos e oitenta e quatro mil, seiscentos e oitenta reais), **evidenciando uma não realização de receita no montante de aproximadamente R\$ 8,51 milhões.**

Por sua vez, as despesas realizadas totalizaram R\$ 218.312.892,27 (duzentos e dezoito milhões, trezentos e doze mil, oitocentos e noventa e dois reais e vinte e sete centavos), superando o orçamento previsto de R\$ 212.237.303,73 (duzentos e doze milhões, duzentos e trinta e sete mil, trezentos e três reais e setenta e três centavos), resultando em uma diferença de R\$ 6.075.588,54 (seis milhões, setenta e cinco mil, quinhentos e oitenta e oito reais e cinquenta e quatro centavos), **equivalente a 2,86% acima do orçado.**

Como Resultado Geral, **verifica-se déficit no exercício** no valor de R\$ 13.042.993,38 (treze milhões, quarenta e dois mil, novecentos e noventa e três reais e trinta e oito centavos).

**- RECEITAS:**

Na conta “Receitas Contrato/convênio de Gestão – Federal o valor Orçado foi inferior ao Realizado em R\$ 2.090.000,00 correspondendo uma variação de 7,692% a menor.

Tal divergência está relacionada à supressão de 30 leitos do HDDS, conforme informado no Despacho nº 184/2025 do SSEC – Processo nº 2021-NS1J1 - Peça #



1836, formalizada por meio do 6º Termo Aditivo, com consequente alteração da fonte de recursos, conforme fundamentação a seguir:

*“A Lei Complementar nº 217/2025 (#978) prorrogou até 31 de dezembro de 2025 a autorização para transposição e transferência de saldos constantes dos Fundos de Saúde prevista na LC 172/2020, permitindo aos entes federativos reorganizar valores remanescentes de repasses federais, desde que destinados às ações e serviços públicos de saúde. A referida norma estabelece, ainda, que os saldos recebidos até 31/12/2023 ficam dispensados da vinculação estrita ao objeto original, conferindo maior flexibilidade para adequada alocação orçamentária, desde que preservados os requisitos legais aplicáveis.*

*A Nota Técnica CONASEMS/2025 (#977) esclarece que as disposições da LC 172/2020, prorrogadas pela LC 217/2025, permitem a transposição e a transferência de saldos financeiros desde que observados os critérios estabelecidos nos arts. 2º e 3º da LC 141/2012, determinando que a reprogramação dos recursos deve estar registrada nos instrumentos oficiais de planejamento, devidamente classificada na lei orçamentária e executada exclusivamente em ações e serviços públicos de saúde. Ressalta ainda que a realocação deve ser comunicada ao Conselho de Saúde e refletida na Programação Anual de Saúde e no Relatório Anual de Gestão, assegurando transparência, aderência normativa e integridade do fluxo financeiro.*

*Dessa forma por meio do 6º Termo Aditivo que entre si fazem o Estado do Espírito Santo, através da Secretaria de Estado da Saúde – SESA e a Fundação Estadual de inovação em saúde- iNOVA Capixaba, qualificada como FUNDAÇÃO para prestação de serviços de assistência médico-hospitalar no âmbito da Rede Pública do SUS no HOSPITAL DOUTOR DÓRIO SILVA- HDDS, **fora incluída a fonte de Recursos 2600000004, a qual está sendo devidamente utilizada para a competência de Dezembro/2025, com valor correspondente de R\$ 4.180.000,00 (quatro milhões, cento e oitenta mil reais). [Grifo nosso].***

*Pelos motivos expostos, solicita-se de Vossa Senhoria:*

*▮ Aprovação da Minuta do 6º Termo Aditivo ao Convênio nº 002/2023, peça #3569;*

*▮ Autorização para reserva e empenho no valor de R\$ 16.359.843,57 (dezesesseis milhões, trezentos e cinquenta e nove mil, oitocentos e quarenta e três reais e cinquenta e sete centavos) referente ao período de 01/12 a 31/12/2025 e de R\$ 98.159.061,42 (noventa e oito milhões, cento e cinquenta e nove mil, sessenta e um reais e quarenta e dois centavos) para o período de 01/01 a 30/06/2026, para o custeio do HDDS, sendo:*

*▮ **R\$ 4.180.000,00 (quatro milhões, cento e oitenta mil reais) – Fonte Federal; [Grifo nosso].***

*▮ **R\$ 12.179.843,57 (doze milhões, cento e setenta e nove mil, quinhentos, quarenta e três reais e cinquenta e sete centavos) – Fonte Estadual.***



A **Receita Estadual realizada** totalizou R\$ 185.159.133,57 (cento e oitenta e cinco milhões, cento e cinquenta e nove mil, cento e trinta e três reais e cinquenta e sete centavos), inferior ao valor previsto de R\$ 188.704.680,00 (cento e oitenta e oito milhões, setecentos e quatro mil, seiscentos e oitenta reais).

Verifica-se impacto relevante da **Retenção Cautelar**, no montante de R\$ 12.499.248,80 (doze milhões, quatrocentos e noventa e nove mil, duzentos e quarenta e oito reais e oitenta centavos). **Ressalta-se que não houve previsão orçamentária para essa rubrica.**

Os rendimentos de aplicações financeiras atingiram R\$ 4.115.797,74 (quatro milhões, cento e quinze mil, setecentos e noventa e sete reais e setenta e quatro centavos), superando significativamente o valor orçado de R\$ 1.898.391,24 (um milhão, oitocentos e noventa e oito mil, trezentos e noventa e um reais e vinte e quatro centavos).

#### **- DESPESAS COM PESSOAL**

As **Despesas com Pessoal** próprio totalizaram R\$ 86.566.025,82 (oitenta e seis milhões, quinhentos e sessenta e seis mil, vinte e cinco reais e oitenta e dois centavos), superiores ao valor orçado de R\$ 80.624.904,80 (oitenta milhões, seiscentos e vinte e quatro mil, novecentos e quatro reais e oitenta centavos), resultando em uma diferença de R\$ 5.941.121,02 (cinco milhões, novecentos e quarenta e um mil, cento e vinte e um reais e dois centavos), **equivalente a 7,37% acima do previsto.**

Destaca-se:

- **Vale-refeição** com execução total de R\$ 7.745.136,91 (sete milhões, setecentos e quarenta e cinco mil, cento e trinta e seis reais e noventa e um centavos), superior ao previsto de R\$ 6.555.064,10 (seis milhões, quinhentos e cinquenta e cinco mil, sessenta e quatro reais e dez centavos), resultando em uma diferença de R\$ 1.190.072,81 (um milhão, cento e noventa mil, setenta e



dois reais e oitenta e um centavos), **equivalente a 18,15% acima do valor orçado.**

- **Ressarcimento de Servidores Cedidos** no valor de R\$ 30.961.930,97 (trinta milhões, novecentos e sessenta e um mil, novecentos e trinta reais e noventa e sete centavos), acima do previsto de R\$ 28.008.001,17 (vinte e oito milhões, oito mil e um real e dezessete centavos), resultando em uma diferença de R\$ 2.953.929,80 (dois milhões, novecentos e cinquenta e três mil, novecentos e vinte e nove reais e oitenta centavos), **equivalente a 10,55% acima do valor orçado.**

#### - **SERVIÇOS TERCEIRIZADOS**

As **Despesas com Serviços Terceirizados** totalizaram R\$ 76.411.931,99 (setenta e seis milhões, quatrocentos e onze mil, novecentos e trinta e um reais e noventa e nove centavos), frente ao valor orçado de R\$ 74.621.626,34 (setenta e quatro milhões, seiscentos e vinte e um mil, seiscentos e vinte e seis reais e trinta e quatro centavos), resultando em uma diferença de R\$ 1.790.305,65 (um milhão, setecentos e noventa mil, trezentos e cinco reais e sessenta e cinco centavos), **equivalente a 2,40% acima do valor previsto.**

Destaca-se o grupo **Serviços Médicos Pessoas Jurídicas** com execução total de R\$ 48.116.125,68 (quarenta e oito milhões, cento e dezesseis mil, cento e vinte e cinco reais e sessenta e oito centavos), superior ao valor orçado de R\$ 47.077.278,56 (quarenta e sete milhões, setenta e sete mil, duzentos e setenta e oito reais e cinquenta e seis centavos), resultando em uma diferença de R\$ 1.038.847,12 (um milhão, trinta e oito mil, oitocentos e quarenta e sete reais e doze centavos), **equivalente a 2,20% acima do valor previsto.**



## **- MATERIAIS E MEDICAMENTOS**

Os gastos com **Materiais e Medicamentos** atingiram R\$ 27.698.429,57 (vinte e sete milhões, seiscentos e noventa e oito mil, quatrocentos e vinte e nove reais e cinquenta e sete centavos), superando o valor orçado de R\$ 26.861.142,89 (vinte e seis milhões, oitocentos e sessenta e um mil, cento e quarenta e dois reais e oitenta e nove centavos), resultando em uma diferença de R\$ 837.286,68 (oitocentos e trinta e sete mil, duzentos e oitenta e seis reais e sessenta e oito centavos), **equivalente a 3,12% acima do valor previsto.**

Destaca-se o grupo de **Drogas e Medicamentos**, com execução de R\$ 14.514.066,46 (quatorze milhões, quinhentos e quatorze mil, sessenta e seis reais e quarenta e seis centavos), superior ao valor orçado de R\$ 13.329.965,04 (treze milhões, trezentos e vinte e nove mil, novecentos e sessenta e cinco reais e quatro centavos), resultando em uma diferença de R\$ 1.184.101,42 (um milhão, cento e oitenta e quatro mil, cento e um reais e quarenta e dois centavos), **equivalente a 8,88% acima do valor previsto.**

Ressalta-se, ainda que, no âmbito dessa rubrica, houve registros de despesas em que o valor do orçado se mostrou superior ao realizado, o que contribuiu para reduzir a variação total observada.

## **- DESPESAS GERAIS**

As **Despesas Gerais** totalizaram R\$ 20.193.028,70 (vinte milhões, cento e noventa e três mil, vinte e oito reais e setenta centavos), inferiores ao valor orçado de R\$ 21.925.595,32 (vinte e um milhões, novecentos e vinte e cinco mil, quinhentos e noventa e cinco reais e trinta e dois centavos), resultando em uma diferença de R\$ 1.732.566,62 (um milhão, setecentos e trinta e dois mil, quinhentos e sessenta e seis reais e sessenta e dois centavos), **equivalente a 7,90% abaixo do valor previsto.**



Destaca-se o registro de Perdas em Estoques no montante de R\$ 1.106.170,67 (um milhão, cento e seis mil, cento e setenta reais e sessenta e sete centavos). **Ressalta-se que não houve previsão orçamentária para essa rubrica.**

## 8. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

### 8.1 BALANÇO PATRIMONIAL

| <div>  <div> <b>INOVA CAPIXABA</b><br/> <b>INOVA CAPIXABA - HDDS</b><br/> <b>ESPÍRITO SANTO</b><br/> <b>36.901.264/0005-97</b><br/> <b>BALANÇO PATRIMONIAL</b><br/> <b>PERÍODO: 2025 - ANUAL</b> </div> </div> |                                                  |                      |                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Código                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Especificação                                    | Exercício Atual      | Exercício Anterior   |
| <b>ATIVO</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                  |                      |                      |
| <b>ATIVO CIRCULANTE - SAÚDE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                  |                      |                      |
| 010000000000                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Caixa e Equivalente de Caixa                     | 3.232.999,05         | 2.856.934,15         |
| 020000000000                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Créditos a Curto Prazo                           | 14.251.901,04        | 10.217.099,62        |
| 030000000000                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Demais Créditos e Valores de CP                  | 11.702.648,55        | 24.319.588,31        |
| 050000000000                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Estoques                                         | 8.677.806,60         | 14.329.989,98        |
| 070000000000                                                                                                                                                                                                                                                                                    | V.P.D Despesas Antecipadas                       | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE - SAÚDE</b>         | <b>37.865.355,24</b> | <b>51.723.612,06</b> |
| <b>ATIVO CIRCULANTE - ENSINO</b>                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                  |                      |                      |
| 010000000000                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Caixa e Equivalente de Caixa                     | 0,00                 | 0,00                 |
| 020000000000                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Créditos a Curto Prazo                           | 0,00                 | 0,00                 |
| 030000000000                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Demais Créditos e Valores de CP                  | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE - ENSINO</b>        | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE - SAÚDE</b>                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                  |                      |                      |
| 030000000000                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Imobilizado                                      | 0,00                 | 0,00                 |
| 040000000000                                                                                                                                                                                                                                                                                    | (-) Depreciação Imobilizado                      | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE - SAÚDE</b>     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE - ENSINO</b>                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                  |                      |                      |
| 030000000000                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Imobilizado                                      | 0,00                 | 0,00                 |
| 040000000000                                                                                                                                                                                                                                                                                    | (-) Depreciação Imobilizado                      | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE - ENSINO</b>    | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>TOTAL DO ATIVO</b>                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                  |                      |                      |
| 999999999999                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>TOTAL DO ATIVO</b>                            | <b>37.865.355,24</b> | <b>51.723.612,06</b> |
| <b>TOTAL DO ATIVO</b>                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                  | <b>37.865.355,24</b> | <b>51.723.612,06</b> |
| Código                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Especificação                                    | Exercício Atual      | Exercício Anterior   |
| <b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                  |                      |                      |
| <b>PASSIVO CIRCULANTE - SAÚDE</b>                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                  |                      |                      |
| 010000000000                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Obrigações Trab. Previd. e Assist. a Curto prazo | 3.943.518,16         | 3.541.387,04         |
| 030000000000                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo      | 13.700.642,00        | 15.500.549,83        |
| 040000000000                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Obrigações Fiscais a Curto Prazo                 | 782.148,80           | 854.141,29           |
| 060000000000                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Provisões a Curto prazo                          | 4.392.947,22         | 3.617.451,36         |
| 080000000000                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Demais Obrigações a Curto prazo                  | 13.351.303,05        | 13.012.386,05        |
| 090000000000                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Provisões sobre Passivos Contingentes            | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE - SAÚDE</b>       | <b>36.170.559,23</b> | <b>36.525.915,57</b> |



|  <b>INOVA CAPIXABA</b><br>INOVA CAPIXABA - HDDS<br>ESPÍRITO SANTO<br>36.901.264/0005-97<br>BALANÇO PATRIMONIAL<br>PERÍODO: 2025 - ANUAL                                                        |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                    |                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Código                                                                                                                                                                                                                                                                          | Especificação                               | Exercício Atual                                                                                                                                                                                                                                                    | Exercício Anterior   |
| <b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                                                                                                                                                                                                                                             |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                    |                      |
| <b>PASSIVO CIRCULANTE - ENSINO</b>                                                                                                                                                                                                                                              |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                    |                      |
| 030000000000                                                                                                                                                                                                                                                                    | Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00                 |
| 040000000000                                                                                                                                                                                                                                                                    | COFINS, PIS E CSSL a recolher               | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00                 |
| <b>TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE - ENSINO</b>                                                                                                                                                                                                                                     |                                             | <b>0,00</b>                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>0,00</b>          |
| <b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>                                                                                                                                                                                                                                                   |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                    |                      |
| 050000000000                                                                                                                                                                                                                                                                    | Provisões a Longo Prazo                     | 1.764.009,06                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                 |
| 060000000000                                                                                                                                                                                                                                                                    | Demais Obrigações de LP                     | 3.761,83                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                 |
| 070000000000                                                                                                                                                                                                                                                                    | Receitas Diferidas                          | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00                 |
| 080000000000                                                                                                                                                                                                                                                                    | Desconto Judicial - Fornecedor              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00                 |
| <b>TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>                                                                                                                                                                                                                                          |                                             | <b>1.767.770,89</b>                                                                                                                                                                                                                                                | <b>0,00</b>          |
| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                                                                                                                                                                                                                                                       |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                    |                      |
| 010000000000                                                                                                                                                                                                                                                                    | Patrimônio Social e Capital Social          | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00                 |
| 070000000000                                                                                                                                                                                                                                                                    | Resultado/ Ajustes de Exercício Anterior    | 12.970.018,50                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00                 |
| 070100000000                                                                                                                                                                                                                                                                    | Demais Reservas                             | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00                 |
| 080000000000                                                                                                                                                                                                                                                                    | Superávit/Déficit do Exercício              | (13.042.993,38)                                                                                                                                                                                                                                                    | 15.197.696,49        |
| <b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                                                                                                                                                                                                                                              |                                             | <b>(72.974,88)</b>                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>15.197.696,49</b> |
| <b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                                                                                                                                                                                                                                    |                                             | <b>37.865.355,24</b>                                                                                                                                                                                                                                               | <b>51.723.612,06</b> |
| <b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                                                                                                                                                                                                                                    |                                             | <b>37.865.355,24</b>                                                                                                                                                                                                                                               | <b>51.723.612,06</b> |
| <b>Local/Data/Assinatura</b>                                                                                                                                                                                                                                                    |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                    |                      |
| <b>INOVA CAPIXABA-2 de março de 2026</b>                                                                                                                                                                                                                                        |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                    |                      |
|  Documento assinado digitalmente<br><b>BENJAMIM FERREIRA DE SOUZA NETO</b><br>Data: 03/03/2026 15:03:48-0300<br>Verifique em <a href="https://validar.it.gov.br">https://validar.it.gov.br</a> |                                             |  Documento assinado digitalmente<br><b>THIAGO FABRES DIAS</b><br>Data: 03/03/2026 09:38:26-0300<br>Verifique em <a href="https://validar.it.gov.br">https://validar.it.gov.br</a> |                      |
| <b>BENJAMIM FERREIRA DE SOUZA NETO</b><br>Diretor(a) Geral                                                                                                                                                                                                                      |                                             | <b>THIAGO FABRES DIAS</b><br>CRC-ES Nº 019036/O-8 - ES<br>Coordenador Financeiro Contábil                                                                                                                                                                          |                      |

O Ativo Total em 2025 foi de R\$ 37.865.355,24, apresentando redução em relação a 2024 (R\$ 51.723.612,06). Essa variação decorre, principalmente, da diminuição dos saldos em “Demais Créditos e Valores a Curto Prazo” e “Estoques”, apesar do aumento registrado na rubrica “Créditos a Curto Prazo”, que passou de R\$ 10.217.099,62 em 2024 para R\$ 14.251.901,04 em 2025. Destaca-se, ainda, que os ativos permanecem integralmente concentrados no curto prazo.

Em dezembro de 2025, o passivo total com fornecedores é de R\$ 13.700.642,00. Os demais valores registrados no passivo referem-se, majoritariamente, a provisões trabalhistas. Cabe destacar que esses montantes encontram-se respaldados pelos recursos retidos pelo Fundo Estadual de Saúde (FES), o que assegura a capacidade de cumprimento das exigibilidades, inclusive em eventual cenário de extinção contratual e desmobilização.

O Passivo Circulante totalizou R\$ 36.170.559,23, em linha com o exercício anterior, com predominância de fornecedores e provisões. Registra-se, ainda, a constituição de Passivo Não Circulante no montante de R\$ 1.767.770,89.



O Patrimônio Líquido apresentou redução significativa, passando de R\$ 15.197.696,49 para saldo negativo de R\$ (72.974,88), em razão do déficit do exercício de R\$ (13.042.993,38).

## 8.2 DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

|  <b>INOVA CAPIXABA</b><br><b>INOVA CAPIXABA - HDDS</b><br><b>ESPÍRITO SANTO</b><br><b>36.901.264/0005-97</b><br><b>DEMONSTRATIVO VARIAÇÕES PATRIMONIAIS</b><br><b>PERÍODO: 2025 - ANUAL</b>                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Exercício Atual                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Exercício Anterior    |
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 199.829.884,77                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00                  |
| Contribuições                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                  |
| Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 202.810.399,76        |
| Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 4.115.797,74                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 2.744.378,06          |
| Transferências e Delegações Recebidas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                  |
| Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                  |
| Outras Variações Patrimoniais Aumentativas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 1.324.216,38                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 5.707.958,24          |
| <b>Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>205.269.898,89</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>211.262.736,06</b> |
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |
| Pessoal e Encargos Sociais                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 94.174.285,25                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 74.151.907,98         |
| Benefícios Previdenciários e Assistenciais                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                  |
| Uso de Bens e Serviços e Consumo de Capital Fixo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 124.097.152,56                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 121.890.810,41        |
| Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 14.893,59             |
| Transferências e Delegações Concedidas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                  |
| Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos Tributárias                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                  |
| Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                  |
| Outras Variações Patrimoniais Diminutivas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 41.454,46                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 759,94                |
| <b>Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>218.312.892,27</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>196.058.371,92</b> |
| <b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>(13.042.993,38)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>15.204.364,14</b>  |
| <b>Local/Data/Assinatura</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |
| <b>INOVA CAPIXABA, 3 de março de 2026</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |
| <p>Documento assinado digitalmente</p> <p> <b>BENJAMIM FERREIRA DE SOUZA NETO</b><br/> Data: 03/03/2026 19:09:24-0300<br/> Verifique em <a href="https://validar.it.gov.br">https://validar.it.gov.br</a></p> <p><b>BENJAMIM FERREIRA DE SOUZA NETO</b><br/> Diretor(a) Geral</p> | <p>Documento assinado digitalmente</p> <p> <b>THIAGO FABRES DIAS</b><br/> Data: 03/03/2026 14:57:41-0300<br/> Verifique em <a href="https://validar.it.gov.br">https://validar.it.gov.br</a></p> <p><b>THIAGO FABRES DIAS</b><br/> CRC-ES Nº 019036/O-8 - ES<br/> Coordenador Financeiro Contábil</p> |                       |

O Demonstrativo das Variações Patrimoniais referente ao exercício de 2025 evidencia a composição das variações aumentativas e diminutivas da entidade,



permitindo a análise do resultado patrimonial do período em comparação com o exercício anterior.

No que se refere às **Variações Patrimoniais Aumentativas**, observa-se que totalizaram R\$ 205.269.898,89, representando uma redução de R\$ 5.992.837,17 em relação ao exercício anterior (R\$ 211.262.736,06), equivalente a uma variação negativa de aproximadamente de 2,84%. Destaca-se que a principal rubrica responsável pela formação desse grupo no exercício atual foi **Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria**, no montante de R\$ 199.829.884,77, correspondendo a cerca de 97,35% do total das variações aumentativas. Por outro lado, verifica-se a ausência de registros na rubrica **Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos**, que, no exercício anterior, apresentou valor relevante, evidenciando mudança relevante na composição das receitas. As **Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras** também apresentaram crescimento de R\$ 1.371.419,68, equivalente a 49,97%, passando de R\$ 2.744.378,06 para R\$ 4.115.797,74.

Quanto às **Variações Patrimoniais Diminutivas**, estas totalizaram R\$ 218.312.892,27, superando o montante do exercício anterior (R\$ 196.058.371,92) em R\$ 22.254.520,35, o que representa um aumento de aproximadamente 11,35%. As principais despesas concentram-se em **Uso de Bens e Serviços e Consumo de Capital Fixo**, no valor de R\$ 124.097.152,56 (56,84% do total) e em **Pessoal e Encargos Sociais**, no montante de R\$ 94.174.285,25 (43,14% do total), ambas com crescimento em relação ao exercício anterior. Em conjunto, essas duas rubricas representam praticamente a totalidade das variações diminutivas. Ressalta-se, ainda, a redução significativa nas **Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras**, que passaram de R\$ 14.893,59 para R\$ 0,00, bem como a baixa representatividade das demais rubricas.

Diante desse cenário, o **Resultado Patrimonial do Período** foi negativo em R\$ 13.042.993,38, em relação ao exercício anterior, quando foi apurado superávit de R\$ 15.204.364,14. Esta reversão decorre, principalmente, do aumento das variações diminutivas em proporção superior às variações aumentativas,



indicando pressão sobre os custos operacionais, especialmente nas despesas com pessoal e consumo de bens e serviços.

### Conclusão:

O desempenho patrimonial da entidade no exercício de 2025 apresenta-se deficitário em relação ao exercício anterior, evidenciada pela apuração de resultado negativo e pelo crescimento expressivo das despesas, especialmente com pessoal e consumo de bens e serviços.

## 8.3 DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

|                                                                                   |                                                                                                                                            |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | INOVA CAPIXABA<br>INOVA CAPIXABA - HDDS<br>ESPÍRITO SANTO<br>36.901.264/0005-97<br>DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA<br>PERÍODO: 2025 - ANUAL |
| <b>EXERCÍCIO ATUAL</b>                                                            |                                                                                                                                            |
| <b>ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES COM SAÚDE</b>                                         |                                                                                                                                            |
| <b>INGRESSOS</b>                                                                  | <b>169.215.677,82</b>                                                                                                                      |
| Receita de Serviços                                                               | 165.099.880,08                                                                                                                             |
| Transferências Recebidas                                                          | 0,00                                                                                                                                       |
| Rendimento de Disponibilidade                                                     | 4.115.797,74                                                                                                                               |
| Outros ingressos                                                                  | 0,00                                                                                                                                       |
| <b>DESEMBOLSOS</b>                                                                | <b>(181.452.790,85)</b>                                                                                                                    |
| Pessoal e Encargos Sociais                                                        | (56.094.223,10)                                                                                                                            |
| Transferências Concedidas                                                         | (7.715.775,75)                                                                                                                             |
| Outras Despesas                                                                   | (114.093.568,93)                                                                                                                           |
| Tributos Pagos                                                                    | (3.549.223,07)                                                                                                                             |
| <b>CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERAÇÕES COM SAÚDE</b>                           | <b>(12.237.113,03)</b>                                                                                                                     |
| <b>ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES COM ENSINO</b>                                        |                                                                                                                                            |
| <b>INGRESSOS</b>                                                                  | <b>0,00</b>                                                                                                                                |
| Receita com Ensino                                                                | 0,00                                                                                                                                       |
| Receita com Pesquisa                                                              | 0,00                                                                                                                                       |
| Rendimento de Disponibilidade                                                     | 0,00                                                                                                                                       |
| Outros ingressos                                                                  | 0,00                                                                                                                                       |
| <b>DESEMBOLSOS</b>                                                                | <b>0,00</b>                                                                                                                                |
| Pessoal e Encargos Sociais                                                        | 0,00                                                                                                                                       |
| Outras Despesas                                                                   | 0,00                                                                                                                                       |
| Tributos Pagos                                                                    | 0,00                                                                                                                                       |
| <b>CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERAÇÕES COM ENSINO</b>                          | <b>0,00</b>                                                                                                                                |
| <b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTO NA SAÚDE</b>                                        |                                                                                                                                            |
| <b>INGRESSOS</b>                                                                  | <b>0,00</b>                                                                                                                                |
| Outros Ingressos                                                                  | 0,00                                                                                                                                       |
| <b>DESEMBOLSOS</b>                                                                | <b>0,00</b>                                                                                                                                |
| Outros Desembolsos                                                                | 0,00                                                                                                                                       |
| <b>CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO NA SAÚDE</b>                      | <b>0,00</b>                                                                                                                                |
| <b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTO NO ENSINO</b>                                       |                                                                                                                                            |
| <b>INGRESSOS</b>                                                                  | <b>0,00</b>                                                                                                                                |
| Outros Ingressos                                                                  | 0,00                                                                                                                                       |
| <b>DESEMBOLSOS</b>                                                                | <b>0,00</b>                                                                                                                                |
| Outros Desembolsos                                                                | 0,00                                                                                                                                       |
| <b>CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO NO ENSINO</b>                     | <b>0,00</b>                                                                                                                                |
| <b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO - SAÚDE</b>                     |                                                                                                                                            |
| <b>INGRESSOS</b>                                                                  | <b>0,00</b>                                                                                                                                |
| Integralização do capital social de empresas dependentes                          | 0,00                                                                                                                                       |
| Outros Ingressos de Financiamento                                                 | 0,00                                                                                                                                       |
| <b>DESEMBOLSOS</b>                                                                | <b>0,00</b>                                                                                                                                |



|                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                         | INOVA CAPIXABA<br>INOVA CAPIXABA - HDDS<br>ESPÍRITO SANTO<br>36.901.264/0005-97<br>DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA<br>PERÍODO: 2025 - ANUAL                                                                                                                                                        |
| EXERCÍCIO ATUAL                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Outros Desembolsos de Financiamento                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)                                                                                                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| SALDO INICIAL DE CAIXA                                                                                                                                                                                                                                                   | 27.176.522,46                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| SALDO FINAL DE CAIXA                                                                                                                                                                                                                                                     | 14.939.409,43                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Local/Data/Assinatura                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|  Documento assinado digitalmente<br>BENJAMIM FERREIRA DE SOUZA NETO<br>Data: 03/03/2026 15:05:40-0300<br>Verifique em <a href="https://validar.it.gov.br">https://validar.it.gov.br</a> | INOVA CAPIXABA, 2 de março de 2026<br>Documento assinado digitalmente<br> THIAGO FABRES DIAS<br>Data: 03/03/2026 09:52:44-0300<br>Verifique em <a href="https://validar.it.gov.br">https://validar.it.gov.br</a> |
| BENJAMIM FERREIRA DE SOUZA NETO<br>Diretor(a) Geral                                                                                                                                                                                                                      | THIAGO FABRES DIAS<br>CRC-ES Nº 019036/O-8 - ES<br>Coordenador Financeiro Contábil                                                                                                                                                                                                                |

Os ingressos são provenientes integralmente do Convênio de Gestão nº 002/2023, e os rendimentos observados correspondem às operações de movimentação de caixa.

A Demonstração do Fluxo de Caixa referente ao exercício de 2025 evidencia a movimentação financeira da entidade, segregada por atividades operacionais, de investimento e de financiamento, permitindo avaliar sua capacidade de geração de caixa e equilíbrio financeiro.

No âmbito das **Atividades Operacionais com Saúde**, verifica-se que os **ingressos** totalizaram R\$ 169.215.677,82, sendo compostos majoritariamente por **Receita de Serviços**, no montante de R\$ 165.099.880,08, que representa aproximadamente 97,57% do total arrecadado, além de **Rendimento de Disponibilidade**, no valor de R\$ 4.115.797,74 (2,43%). Não houve registros de transferências recebidas ou outros ingressos no período.

Por sua vez, os **desembolsos operacionais** somaram R\$ 181.452.790,85, superando os ingressos em R\$ 12.237.113,03. As principais saídas concentram-se em **Outras Despesas**, no valor de R\$ 114.093.568,93 (62,88% do total desembolsado), seguidas de **Pessoal e Encargos Sociais**, no montante de R\$ 56.094.223,10 (30,91% do total desembolsado), **Transferências Concedidas**,



com R\$ 7.715.775,75 (4,25%), e **Tributos Pagos**, no valor de R\$ 3.549.223,07 (1,96%).

Dessa forma, o **Caixa Líquido das Atividades Operacionais com Saúde** foi negativo em R\$ 12.237.113,03, evidenciando que a geração de caixa operacional foi insuficiente para suportar o volume de desembolsos no período.

Quanto às **Atividades Operacionais com Ensino**, bem como às **Atividades de Investimento (Saúde e Ensino)** e às **Atividades de Financiamento**, não houve movimentação financeira no exercício, permanecendo todos os registros zerados, o que indica ausência de aportes, investimentos ou captação de recursos financeiros no período analisado.

No que tange à posição de caixa, observa-se que o **saldo inicial** era de R\$ 27.176.522,46, sendo reduzido para um **saldo final de R\$ 14.939.409,43**, o que representa uma diminuição absoluta de R\$ 12.237.113,03, equivalente a uma variação negativa de aproximadamente 45,03%. Essa redução está integralmente alinhada ao resultado negativo do fluxo de caixa operacional.

### **Conclusão:**

A análise do fluxo de caixa demonstra que, no exercício de 2025, a entidade apresentou **insuficiência de geração de caixa nas atividades operacionais**, ocasionando consumo de disponibilidades financeiras ao longo do período. A elevada concentração de desembolsos em despesas operacionais, especialmente em outras despesas e pessoal, impactou diretamente o resultado financeiro.



## 8.4 DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES NO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

|  <b>INOVA CAPIXABA</b><br><b>INOVA CAPIXABA - HDDS</b><br><b>ESPÍRITO SANTO</b><br><b>36.901.264/0005-97</b><br><b>DEMONSTRATIVO DAS MUTAÇÕES NO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b><br><b>PERÍODO: 2025 - ANUAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                    |                                             |                     |                                  |                    |                 |                                  |                       |                             |                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------|----------------------------------|--------------------|-----------------|----------------------------------|-----------------------|-----------------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Patrimônio Social / Capital Social | Adiantamento para Futuro Aumento de Capital | Reservas de Capital | Ajustes de Avaliação Patrimonial | Reservas de Lucros | Demais Reservas | Ajustes de Exercícios Anteriores | Resultados Acumulados | Ações / Cotas em Tesouraria | Total                |
| <b>Saldos Iniciais</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                    |                                             |                     |                                  |                    |                 | <b>53,34</b>                     | <b>15.197.643,15</b>  |                             | <b>15.197.696,49</b> |
| Ajustes de Exercícios Anteriores                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                    |                                             |                     |                                  |                    |                 | (2.227.677,99)                   |                       |                             | (2.227.677,99)       |
| Aumento de Capital                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                    |                                             |                     |                                  |                    |                 |                                  |                       |                             |                      |
| Resgate / Remissão de Ações e Cotas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                    |                                             |                     |                                  |                    |                 |                                  |                       |                             |                      |
| Juros sobre capital próprio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                    |                                             |                     |                                  |                    |                 |                                  |                       |                             |                      |
| Resultado do Exercício                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                    |                                             |                     |                                  |                    |                 |                                  | (13.042.993,38)       |                             | (13.042.993,38)      |
| Ajustes de avaliação patrimonial                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                    |                                             |                     |                                  |                    |                 |                                  |                       |                             |                      |
| Constituição/ Reversão de Reservas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                    |                                             |                     |                                  |                    |                 |                                  |                       |                             |                      |
| Dividendos a distribuir                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                    |                                             |                     |                                  |                    |                 |                                  |                       |                             |                      |
| <b>Saldos Finais</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                    |                                             |                     |                                  |                    |                 | <b>(2.227.624,65)</b>            | <b>2.154.649,77</b>   |                             | <b>(72.974,88)</b>   |
| <div> Documento assinado digitalmente<br/><b>BENJAMIM FERREIRA DE SOUZA NETO</b><br/>Data: 03/03/2026 19:04:29-0300<br/>Verifique em <a href="https://validar.iti.gov.br">https://validar.iti.gov.br</a></div> <div> Documento assinado digitalmente<br/><b>THIAGO FABRES DIAS</b><br/>Data: 03/03/2026 09:43:07-0300<br/>Verifique em <a href="https://validar.iti.gov.br">https://validar.iti.gov.br</a></div> |                                    |                                             |                     |                                  |                    |                 |                                  |                       |                             |                      |
| <div><b>BENJAMIM FERREIRA DE SOUZA NETO</b><br/>Diretor(a) Geral</div> <div><b>THIAGO FABRES DIAS</b><br/>CRC-ES Nº 019036/O-8 - ES<br/>Coordenador Financeiro Contábil</div>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                    |                                             |                     |                                  |                    |                 |                                  |                       |                             |                      |

A Demonstração das Mutações no Patrimônio Líquido (DMPL) referente ao exercício de 2025 evidencia as alterações ocorridas nas contas patrimoniais da entidade ao longo do período, permitindo a análise da evolução de sua posição líquida.

Observa-se que o **Patrimônio Líquido inicial** totalizava R\$ 15.197.696,49, composto majoritariamente por **Resultados Acumulados**, no montante de R\$ 15.197.643,15, representando praticamente 100% da composição inicial, enquanto as demais rubricas apresentavam valores irrelevantes ou inexistentes.

No decorrer do exercício, destaca-se o registro de **Ajustes de Exercícios Anteriores**, no valor negativo de R\$ 2.227.677,99, impactando diretamente a redução do patrimônio líquido, o que corresponde a uma diminuição de aproximadamente **14,66% em relação ao saldo inicial**.

Adicionalmente, o **Resultado do Exercício** apresentou **déficit** de R\$ 13.042.993,38, sendo este o principal fator de redução patrimonial no período, equivalente a cerca de **85,82% do patrimônio líquido inicial**. Não foram observados registros de aumento de capital, constituição de reservas, distribuição de dividendos ou outras movimentações relevantes que pudessem compensar tal resultado.



Em função dessas variações, o Patrimônio Líquido foi reduzido de R\$ 15.197.696,49 para R\$ 72.974,88, o que resultou na reversão da posição patrimonial para saldo negativo ao final do exercício.

#### **Conclusão:**

A análise da DMPL demonstra uma **redução significativa da posição patrimonial da entidade no exercício de 2025**, decorrente principalmente do resultado deficitário do período, aliado aos ajustes negativos de exercícios anteriores. A reversão do patrimônio líquido para valor negativo indica comprometimento do equilíbrio patrimonial.



## 8.5 DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

|  <b>INOVA CAPIXABA</b><br><b>INOVA CAPIXABA - HDDS</b><br><b>ESPÍRITO SANTO</b><br><b>36.901.264/0005-97</b><br><b>DRE - DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO</b><br><b>PERÍODO: 2025 - ANUAL</b> |                         |                         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Descrição                                                                                                                                                                                                                                                                             | Exercício Atual         | Exercício Anterior      |
| <b>RECEITAS OPERACIONAIS</b>                                                                                                                                                                                                                                                          |                         |                         |
| <b>RECEITA COM SAÚDE</b>                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>199.829.884,77</b>   | <b>202.810.399,76</b>   |
| TAXA ADMINISTRATIVA                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| RECEITAS C/CONTRATO DE GESTÃO - ESTADUAL                                                                                                                                                                                                                                              | 171.523.743,57          | 183.086.125,12          |
| RECEITAS C/CONTRATO DE GESTÃO - FEDERAL                                                                                                                                                                                                                                               | 40.805.390,00           | 19.724.274,64           |
| RECEITAS COM DEPRECIACAO C/ CONTRATO GES                                                                                                                                                                                                                                              | 0,00                    | 0,00                    |
| RECEITAS C/CONTRATO DE GESTÃO - INVESTIM                                                                                                                                                                                                                                              | 0,00                    | 0,00                    |
| REMUNERAÇÃO POR CUSTO OPERACIONAL - RCO                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00                    | 0,00                    |
| (-) REPASSE DESTINADO A IMOBILIZADO - ES                                                                                                                                                                                                                                              | 0,00                    | 0,00                    |
| (-) RETENÇÃO CAUTELAR                                                                                                                                                                                                                                                                 | (12.499.248,80)         | 0,00                    |
| (-) REJEIÇÃO DE CONTRATO DE GESTÃO - EST                                                                                                                                                                                                                                              | 0,00                    | 0,00                    |
| (-) REJEIÇÃO DE CONTRATO DE GESTÃO - FED                                                                                                                                                                                                                                              | 0,00                    | 0,00                    |
| (-) REDUÇÃO PARCELA - COMPENSAÇÃO SERVIDORES SESA                                                                                                                                                                                                                                     | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>RECEITA COM ENSINO</b>                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |
| RECEITAS COM CONTRATO E ACORDOS DE ENSINO                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00                    | 0,00                    |
| RECEITAS COM CONTRATO E ACORDOS DE PESQUISAS                                                                                                                                                                                                                                          | 0,00                    | 0,00                    |
| TAXA DE INSCRIÇÃO - ENSINO E PESQUISA                                                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                    | 0,00                    |
| ( - ) ALUNOS BOLSISTAS 100%                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>RECEITAS LÍQUIDAS</b>                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>199.829.884,77</b>   | <b>202.810.399,76</b>   |
| <b>(-) DESPESAS</b>                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>(218.312.892,27)</b> | <b>(196.043.478,33)</b> |
| <b>DESPESAS COM SAÚDE</b>                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>(218.312.892,27)</b> | <b>(196.043.478,33)</b> |
| PESSOAL SERV. PROPRIOS                                                                                                                                                                                                                                                                | (86.617.018,52)         | (66.388.536,16)         |
| PESSOAL SERVICOS TERCEIROS                                                                                                                                                                                                                                                            | (76.125.177,32)         | (58.996.142,20)         |
| MATERIAIS E MEDICAMENTOS                                                                                                                                                                                                                                                              | (27.460.005,50)         | (40.400.177,60)         |
| GERAIS                                                                                                                                                                                                                                                                                | (20.511.969,74)         | (22.494.490,61)         |
| PROV. PARA CUSTOS DO EXERCICIO                                                                                                                                                                                                                                                        | (7.557.266,73)          | (7.763.371,82)          |
| IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUICOES                                                                                                                                                                                                                                                       | (41.454,46)             | (759,94)                |
| <b>DESPESAS COM ENSINO</b>                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |
| PESSOAL SERV. PROPRIOS                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                    | 0,00                    |
| PESSOAL SERVICOS TERCEIROS                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                    | 0,00                    |
| MATERIAIS E MEDICAMENTOS                                                                                                                                                                                                                                                              | 0,00                    | 0,00                    |
| GERAIS                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                    | 0,00                    |
| PROV. PARA CUSTOS DO EXERCICIO                                                                                                                                                                                                                                                        | 0,00                    | 0,00                    |
| IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUICOES                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>OUTRAS RECEITAS</b>                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>1.324.216,38</b>     | <b>5.707.958,24</b>     |
| <b>OUTRAS RECEITAS COM SAÚDE</b>                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>1.324.216,38</b>     | <b>5.707.958,24</b>     |
| RECEITAS DIVERSAS                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0,00                    | 0,00                    |
| RECEITAS COM SUBVENCOES                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00                    | 0,00                    |
| RECEITAS NAO OPERACIONAIS                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00                    | 0,00                    |
| DOACOES EM MATERIAIS - PJ                                                                                                                                                                                                                                                             | 1.062.504,26            | 5.150.404,20            |

|  <b>INOVA CAPIXABA</b><br><b>INOVA CAPIXABA - HDDS</b><br><b>ESPÍRITO SANTO</b><br><b>36.901.264/0005-97</b><br><b>DRE - DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO</b><br><b>PERÍODO: 2025 - ANUAL</b>                                                                                                                                                                                                                              |                        |                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------|
| Descrição                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Exercício Atual        | Exercício Anterior   |
| RECUPERACOES DE DESPESAS GERAIS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00                   | 0,00                 |
| RECUPERACAO DE DESP. C/ PESSOAL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 261.712,12             | 557.554,04           |
| RESSARCIMENTO POR DANOS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0,00                   | 0,00                 |
| <b>SUPERÁVIT/DEFICIT ANTES DAS RECEITA/DESPESAS FINANCEIRAS</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>(17.158.791,12)</b> | <b>12.474.879,67</b> |
| <b>RECEITAS FINANCEIRAS</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>4.115.797,74</b>    | <b>2.744.378,06</b>  |
| <b>RECEITAS FINANCEIRAS COM SAÚDE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>4.115.797,74</b>    | <b>2.744.378,06</b>  |
| DESCONTO FINANCEIRO OBTIDO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                   | 0,00                 |
| RENDIM. APLICACOES FINANCEIRAS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 4.115.797,74           | 2.744.378,06         |
| RECUPERAÇÃO DESPESA COM SERVIÇO CONTRATADO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                   | 0,00                 |
| RECEITAS DE AÇÕES JUDICIAIS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0,00                   | 0,00                 |
| JUROS E CORRECAO MONETARIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                   | 0,00                 |
| TRANSFERÊNCIAS MATRIZ/FILIAIS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 0,00                   | 0,00                 |
| <b>RECEITAS FINANCEIRAS COM ENSINO</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>          |
| RENDIMENTO DE APLICAÇÃO FINANCEIRA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00                   | 0,00                 |
| <b>DESPESAS FINANCEIRAS</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>0,00</b>            | <b>(14.893,59)</b>   |
| <b>DESPESAS FINANCEIRAS COM SAÚDE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>0,00</b>            | <b>(14.893,59)</b>   |
| JUROS E CORRECAO MONETARIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                   | (14.893,59)          |
| COMISSOES E DESPESAS BANCARIAS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                   | 0,00                 |
| IMPOSTO OPERACOES FINANCEIRAS - IOF                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0,00                   | 0,00                 |
| IMPOSTO RENDA S/ APLICACAO FINANCEIRA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                   | 0,00                 |
| DESCONTO FINANCEIRO CONCEDIDO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 0,00                   | 0,00                 |
| DESPESAS COM CARTORIO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                   | 0,00                 |
| TRANSFERÊNCIAS MATRIZ/FILIAIS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 0,00                   | 0,00                 |
| <b>SUPERÁVIT/DEFICIT EXERCÍCIO</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>(13.042.993,38)</b> | <b>15.204.364,14</b> |
| <b>Local/Data/Assinatura</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                        |                      |
| <div><div><b>BENJAMIM FERREIRA DE SOUZA NETO</b><br/>Data: 03/03/2026 19:07:28 -0300<br/>Verifique em <a href="https://validar.jf.gov.br">https://validar.jf.gov.br</a></div><div><b>THIAGO FABRES DIAS</b><br/>Data: 03/03/2026 15:13:49 -0300<br/>Verifique em <a href="https://validar.jf.gov.br">https://validar.jf.gov.br</a></div></div> |                        |                      |
| <div><div><b>BENJAMIM FERREIRA DE SOUZA NETO</b><br/>Diretor(a) Geral</div><div><b>INOVA CAPIXABA.3 de março de 2026</b><br/><b>THIAGO FABRES DIAS</b><br/>CRC-ES Nº 019036/O-8 - ES<br/>Coordenador Financeiro Contábil</div></div>                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                        |                      |

Com base na análise dos demonstrativos apresentados, procedeu-se à avaliação dos principais grupos de receitas, despesas e resultado do exercício, em comparação ao exercício anterior, conforme segue:

As **Receitas Operacionais** totalizaram R\$ 199.829.884,77 em 2025, apresentando redução de R\$ 2.980.514,99 em relação a 2024 (R\$ 202.810.399,76), correspondente a uma variação negativa de aproximadamente 1,47%. Destaca-se que as receitas com contrato de gestão estadual atingiram R\$ 171.523.743,57, com redução frente ao exercício anterior (R\$ 183.086.125,12), enquanto as receitas de contrato de gestão federal registraram crescimento, passando de R\$ 19.724.274,64 para R\$ 40.805.390,00. Observa-se ainda o registro de retenção cautelar no montante de R\$ 12.499.248,80, impactando negativamente o total das receitas.

As **Despesas Totais** somaram R\$ 218.312.892,27 em 2025, representando aumento de R\$ 22.269.413,94 em relação ao exercício anterior (R\$ 196.043.478,33), equivalente a uma variação positiva de aproximadamente 11,36%. Entre os principais componentes, destacam-se: despesas com pessoal próprio no valor de R\$ 86.617.018,52 (aumento de R\$ 20.228.482,36); despesas com serviços de terceiros de R\$ 76.125.177,32 (acréscimo de R\$ 17.129.035,12); e materiais e medicamentos no montante de R\$ 27.460.005,50, que apresentou redução em relação a 2024 (R\$ 40.400.177,60) de R\$ 12.940.172,10.

O resultado operacional, evidenciado pelo **superávit/déficit antes das receitas/despesas financeiras**, foi deficitário em R\$ 17.158.791,12, contrastando com o superávit de R\$ 12.474.879,67 apurado no exercício anterior.

As **Receitas Financeiras** totalizaram R\$ 4.115.797,74 em 2025, com incremento de R\$ 1.371.419,68 em relação ao exercício anterior (R\$ 2.744.378,06), contribuindo parcialmente para a redução do déficit operacional. Não foram registradas despesas financeiras no exercício corrente, enquanto em 2024 estas totalizaram R\$ 14.893,59.



Dessa forma, o **resultado do exercício** encerrou-se com déficit de R\$ 13.042.993,38 em 2025, em contraste com o superávit de R\$ 15.204.364,14 apurado em 2024.

Conclui-se que o desempenho econômico-financeiro do exercício de 2025 foi impactado, principalmente, pela redução das receitas operacionais, pela ocorrência de retenções cautelares e pelo aumento expressivo das despesas, especialmente com pessoal e serviços de terceiros, resultando na reversão do resultado superavitário observado no exercício anterior para um cenário deficitário no período analisado.

## 9. EVIDÊNCIAS

As evidências das demonstrações acima analisadas são suportadas pelos balancetes de 2025, que foram **depositados mensalmente na Plataforma Eletrônica de Prestação de Contas (E &L)**, instituída pela Portaria nº 065-R, de 03/05/2024.

Entretanto, é importante ressaltar que a Instituição não atendeu completamente aos requisitos de transparência estabelecidos pela referida Portaria - Art. 8º, falhando no fornecimento de demonstrativos obrigatórios que são fundamentais para garantir a **visibilidade e conformidade** das operações. Especificamente, não foram apresentados os seguintes documentos exigidos:

- DRE – Jul a Dez/2025

*“**Art.8º** A Fundação deverá transmitir até o último dia do mês subsequente ao período avaliado, **via plataforma de prestação de contas**, os documentos contábeis: balanço patrimonial, DRE, balancete de verificação devidamente conciliado, razão contábil, diário; bem como informações sobre recursos humanos, incluindo folha de pagamento, rescisões e encargos trabalhistas, e identificação dos responsáveis pela prestação de contas. (Grifo nosso)”*

Para garantir o bom atendimento à transparência, bem como o fiel cumprimento do convênio e das legislações vigentes, é imprescindível que a Instituição regularize a documentação pendente do ano de 2025, alinhando-se às exigências normativas e institucionais. Esse atendimento é essencial para a consolidação da confiança pública e para o correto acompanhamento da execução do convênio.

Em 27/06/2025, foi encaminhado para o Diretor Geral do Hospital Dr. Dório Silva – HDDS, por meio do sistema E-Docs – Encaminhamento nº 2025-JV8T40, o ofício OF/SESA/GECORP/NECORP/CMAEF/Nº 243/2025, referente a solicitação de devolução do valor correspondente a juros de mora e multa por atraso no pagamento, no montante de R\$ 13,86 (treze reais e oitenta e seis centavos), de fatura da fornecedora OI S.A. – em Recuperação Judicial.

-----  
BANESTES S.A. BANCO DO ESTADO DO ESPIRITO SANTO  
-----BANESTES NET BANKING-----  
PAGAMENTO: OI FIXO  
-----  
Cliente: Fundacao Estadual De Inovacao  
Custeio Estadual  
Conta: 38.721.411  
Agencia: 91-Vila Velha  
  
Cod. Barras: 846100000062 842500240101  
281850000007 075510125042  
  
Conveniada: OI FIXO  
  
Dt. Pagamento: 09/05/2025  
Vir. Documento: R\$684,25  
  
Protocolo: 041395070  
  
Origem: Banestes Corporativo  
-----  
TRANSAÇÃO EFETIVADA  
-----  
Registro: 09/05/2025 09:36:09 /local/home/tef/d/20250509/4573344.  
Emissao: 12/05/2025 13:42:09

[illegible]

A devolução do valor mencionado foi realizada em 03/07/2025, na conta de custeio estadual nº 3872141-1, conforme disposto abaixo:

Em Reais - R\$

| DATA PAGAMENTO | MÊS DE REFERÊNCIA | JUROS DE MORA | MULTA POR ATRASO DE PAGAMENTO | TOTAL | VALOR FATURA | TOTAL FATURA PAGA |
|----------------|-------------------|---------------|-------------------------------|-------|--------------|-------------------|
| 09/05/2025     | ABRIL/2025        | 0,44          | 13,42                         | 13,86 | 670,39       | 684,25            |
| TOTAL          |                   | 0,44          | 13,42                         | 13,86 |              | 684,25            |

Fonte: Sistema de Prestação de Contas - E & L

Extrato de Conta Corrente

|                |                   |
|----------------|-------------------|
| SALDO TOTAL    | ENTRADAS E SAÍDAS |
| R\$ 124.796,47 | ↑ R\$ 62,54       |
|                | ↓ R\$ 33.667,06   |

Agência: 91 - VILA VELHA  
Cliente: FUNDACAO ESTADUAL DE INOVACAO  
UG/Gestão: 001111 / 11111

Conta: 3872141-1  
Período: 03/07/2025 à 03/07/2025  
Tipo Conta: D - ADMINISTRACAO INIRETA

Complemento: CUSTEIO ESTADUAL

| Data | Lançamento                                                                             | Valor (R\$) |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
|      | Saldo Anterior                                                                         | 154.772,14  |
| 03   | ↑ Pix Recebido 03/07/2025-16:01:44 2250716773064 Fabio Dutra Vieira Cavalcanti Peixoto | 13,86       |

No ano de 2024, foi identificado o pagamento de juros e multa no valor de R\$ 19.690,00 (dezenove mil, seiscentos e noventa reais) à CESAN – Companhia Espírito Santense de Saneamento.

De acordo com o Manual de Sanções da Gerência de Contratualização em Saúde da Rede Própria – SESA, especificamente no Processo 2024-VWQD5 – Peça # 22 (página 63), valores referentes a multas e juros por atraso não podem ser custeados com recursos do convênio, uma vez que esses encargos não estão previstos na legislação ou nos termos do convênio para esse tipo de despesa.

Diante disso, foi solicitado por meio do Ofício OF/SESA/GECORP/NECORP/CMAEF/Nº 224/2025 – E-Docs nº 2025-BVHH6T, que o valor de R\$ 19.690,00 (dezenove mil, seiscentos e noventa reais) seja devolvido à Conveniente, a fim de garantir a correta gestão dos recursos públicos e o cumprimento das normas estabelecidas.

Este valor refere-se aos encargos pagos nos meses de abril e junho de 2024, conforme demonstrado abaixo:

| DATA PAGAMENTO | MÊS DE REFERÊNCIA | ACRESC. POR ATRASO PAGTO | JUROS DE MORA | TOTAL     | TOTAL FATURA PAGA |
|----------------|-------------------|--------------------------|---------------|-----------|-------------------|
| 15/05/2024     | ABR/2024          | 4.496,70                 | 299,71        | 4.796,41  | 258.447,53        |
| 05/06/2024     | MAI/2024          | -                        | -             | -         | 306.121,12        |
| 08/07/2024     | JUN/2024          | 10.380,38                | 4.513,21      | 14.893,59 | 286.350,27        |
| 09/08/2024     | JUL/2024          | -                        | -             | -         | 293.230,62        |
| 06/09/2024     | AGO/2024          | -                        | -             | -         | 319.576,76        |
| 18/09/2024     | SET/2024          | -                        | -             | -         | 351.133,36        |
| 16/10/2024     | OUT/2024          | -                        | -             | -         | 265.616,86        |
| 18/11/2024     | NOV/2024          | -                        | -             | -         | 264.002,76        |
| 16/12/2024     | DEZ/2024          | -                        | -             | -         | 274.350,46        |
| TOTAL          |                   | 14.877,08                | 4.812,92      | 19.690,00 | 2.618.829,74      |

Até o momento não foi identificada a devolução do valor correspondente a juros de mora e multa por atraso no pagamento, no montante de R\$ 19.690,00 (dezenove mil, seiscentos e noventa reais).

|                                    |  |                                                      |  |
|------------------------------------|--|------------------------------------------------------|--|
| <b>Município</b><br><b>04/2024</b> |  | <b>Município</b><br><b>25321-91</b>                  |  |
| <b>Cidade</b><br>Cidade: Tatuá     |  | <b>HOSPITAL DORIS SILVA</b><br>Prestadora do Serviço |  |
| <b>CNPJ:</b> 28.151.363/0001-47    |  | <b>SECRETARIA DE ESTADO DA SAÚDE</b>                 |  |

| <b>Endereço</b><br>AVN CWT, 00000    |                                             | <b>Localidades/Munícipi</b><br>SERRA |                                | <b>Documento</b><br>27.080.605/0001-06 |                            |
|--------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------|----------------------------|
| <b>Categoria</b><br>Poder Público    |                                             | <b>Nº Economica</b>                  |                                | <b>Cota</b>                            |                            |
| <b>Identificad</b><br>P22COM0001437F |                                             | <b>Leitura Anterior</b><br>153234    | <b>Leitura Atual</b><br>164116 | <b>Unid. Leitu</b><br>00               | <b>Unid. Leitura</b><br>00 |
| <b>Data de Vencim</b><br>11/03/2024  |                                             | <b>Data da Leitura</b><br>10/04/2024 |                                | <b>Gra de Prior. Lta</b><br>80         |                            |
| <b>Tipologia</b><br>Agua             |                                             | <b>Consumo (m³)</b><br>10084         | <b>Dias de Consumo</b><br>032  | <b>Medição (m³)</b><br>360,326         | <b>Valor R\$</b>           |
| Lins                                 | Descrição                                   | Unid. Leitura                        | Consumo Faturado (m³)          | Valor R\$                              |                            |
| 1411                                 | AGUA GRUPO A1 (Fa: 57,82 Var: 126.767,94)   | MEDICO                               | 10094,0                        | 126.825,56                             |                            |
| 1421                                 | ACRESO POR ATRASO PAGTO                     |                                      |                                | 4.496,70                               |                            |
| 1421                                 | JUROS DE MORA                               |                                      |                                | 250,71                                 |                            |
| 1533                                 | ESGOTO GRUPO A1 (Fa: 57,82 Var: 126.767,94) |                                      |                                | 126.825,56                             |                            |

|                                                           |  |                                 |                                |
|-----------------------------------------------------------|--|---------------------------------|--------------------------------|
| <b>1 um (m) metro cúbico (m3) equivale a 1000 litros.</b> |  | <b>Vencimento</b><br>10/05/2024 | <b>Valor R\$</b><br>258.447,53 |
|-----------------------------------------------------------|--|---------------------------------|--------------------------------|

Atestando a Lei 12.007/2009 declaramos que Não Constatamos Débitos, nesta matrícula, relativos ao ano de 2023. Esta declaração substitui as corporativas de quitações referentes ao Içamento do período citado, resguardando o direito de cobrança por dívidas de períodos anteriores.

Impositos Arroz RS23906,40(9,25%)

Pagamento efetuado após o vencimento sobressai acréscimo de multa cobrado em conta futura.

| HISTÓRICO DOS ÚLTIMOS MESES |              | Para consultas sobre a leitura do consumo, avise os órgãos monitorados nos hidrômetros e a data da leitura e dirija-se ao atendimento ao público |                          |
|-----------------------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| Município                   | Consumo (m³) | Type Fat.                                                                                                                                        |                          |
| 03/2024                     | 11181,0      | MEDIDO                                                                                                                                           | <input type="checkbox"/> |
| 02/2024                     | 8353,0       | MEDIDO                                                                                                                                           | <input type="checkbox"/> |
| 01/2024                     | 11192,0      | MEDIDO                                                                                                                                           | <input type="checkbox"/> |
| 12/2023                     | 14297,0      | MEDIDO                                                                                                                                           | <input type="checkbox"/> |
| 11/2023                     | 11318,0      | MEDIDO                                                                                                                                           | <input type="checkbox"/> |
| 10/2023                     | 11706,0      | MEDIDO                                                                                                                                           | <input type="checkbox"/> |

Data de Leitura

| <b>Quilograma da Água Distribuída (referente ao mês anterior) - Decreto 5440/05</b> |          |      |       |               |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------|------|-------|---------------|------------|
| Parâmetro                                                                           | Turbidez | Cor  | Cloro | Escheria Coli | Coli Total |
| Nº MÍNIMO DE AMOSTRAS EXIGIDAS                                                      | 0192     | 0192 | 0192  | 0192          | 0192       |
| Nº DE AMOSTRAS REALIZADAS                                                           | 0206     | 0096 | 0096  | 0206          | 0206       |
| Nº DE AMOSTRAS QUE ATENDEM A LEGISLAÇÃO                                             | 0183     | 0192 | 0096  | 0206          | 0203       |
| <b>CONCLUSÃO</b><br>Anomalias detectadas já foram solucionadas                      |          |      |       |               |            |

|                               |              |                                  |  |
|-------------------------------|--------------|----------------------------------|--|
| <b>Designação</b><br>Metragem |              | <b>Vencimento</b>                |  |
| <b>25321-91</b>               |              | <b>10/05/2024</b>                |  |
| <b>Município</b>              | <b>Orgão</b> | <b>Valor Total a Pagar (R\$)</b> |  |
| <b>04/2024</b>                | <b>01</b>    | <b>258.447,53</b>                |  |

BANESTES S.A. BANCO DO ESTADO DO ESPIRITO SANTO  
 -----  
 BANESTES NET BANKING-----  
 PAGAMENTO: CESAM  
 -----  
 Cliente: Fundacao Estadual De Inovacao  
 Inova/Idde-Bec Caste  
 Conta: 37.731.494  
 Agencia: 91-Vila Velha  
 Cod. Barras: 824000325849 475300160250  
 23940424015 003000030018  
 Conveniada: CESAM  
 Dt. Pagamento: 15/05/2024  
 Vir. Documento: R\$258.447,53  
 Debito Conta: R\$258.447,53  
 Protocolo: 027704771  
 Origem: Banestes Corporativo  
 -----  
 TRANSACAO EFETUADA  
 -----  
 Registro: 15/05/2024 12:00:17 /Local/home/tef/d/20  
 Emissao: 16/05/2024 08:15:33



Referente mês Junho/2024

**CESAN** Matrícula: 06/2024 Medição: 252391-4

Cliente: HOSPITAL DORIO SILVA  
CPF: 28.151.363/0001-47 SECRETARIA DE ESTADO DA SAUDE

Endereço: AV. CNV, 00000  
Cidade: PARO RES LAZARERAS Estado: SERGIPE

Medição: 001 Data: 06/2024

| Medição | Consumo (m3) | Valor (R\$) |
|---------|--------------|-------------|
| 1141    | 13434,0      | 135.686,88  |
| 1405    | 10894,0      | 109.840,00  |
| 1421    | 11181,0      | 112.810,00  |
| 1533    | 9363,0       | 95.121,00   |
| 1533    | 11182,0      | 112.810,00  |

Valor total: 286.350,27

1 (um) metro cúbico (m3) equivale a 1000 (mil) litros.

Atestando a Lei 12.007/2009 declaro que não Consomem Deletos, nesta medição, anteriores a 10/06/2024. Esta declaração substitui as comprovantes de análises anteriores. Imposto Aprox R\$36487

Pagamento efetuado após o vencimento será acrescido de multa cobrada em conta futura.

HISTÓRICO DOS ÚLTIMOS MESES

| Medição | Consumo (m3) | Valor (R\$) |
|---------|--------------|-------------|
| 02/0024 | 13434,0      | 135.686,88  |
| 04/0024 | 10894,0      | 109.840,00  |
| 06/0024 | 11181,0      | 112.810,00  |
| 08/0024 | 9363,0       | 95.121,00   |
| 10/0024 | 11182,0      | 112.810,00  |

Qualidade da Água Distribuída conforme os mais recentes - Decreto 0440/05

Nº MÍNIMO DE AMOSTRAS EXIGIDAS: 0192 0192 0192 0192 0192

Nº DE AMOSTRAS REALIZADAS: 0006 0006 0006 0006 0006

Nº DE AMOSTRAS QUE ATENDEM A LEGISLAÇÃO: 0183 0183 0006 0006 0006

CONCLUSÃO: Amostras coletadas já foram analisadas.

Protocolo: 029916766

Origem: Banestes Corporativo

TRANSAÇÃO EFETIVADA

Registro: 08/07/2024 10:51:58 /local/home/tef/d/20240708/4540990.  
Emissão: 09/07/2024 09:11:29

BANESTES S.A. BANCO DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO  
BANESTES NET BANKING

PAGAMENTO: CESAN

Cliente: Fundação Estadual De Inovação  
Conta: 37.731.494  
Agência: 91-Vila Velha

Cod. Barras: 826200028635 502700160257  
239140624010 000100429463

Conveniência: CESAN

Dt. Pagamento: 08/07/2024  
Vlr. Documento: R\$286.350,27  
Débito Conta: R\$286.350,27

Protocolo: 029916766

Origem: Banestes Corporativo

TRANSAÇÃO EFETIVADA

Registro: 08/07/2024 10:51:58 /local/home/tef/d/20240708/4540990.  
Emissão: 09/07/2024 09:11:29

Foi celebrado, em dezembro/2025, o 6º Termo Aditivo, no valor de R\$ 16.359.843,57 (dezesesseis milhões, trezentos e cinquenta e nove mil, oitocentos e quarenta e três reais e cinquenta e sete centavos), com repasse previsto para o mesmo período.

No referido Termo Aditivo, verificou-se a supressão de 1,09% do quantitativo originalmente pactuado, decorrente do bloqueio de 30 (trinta) leitões.

Em 17/03/2026 foi solicitado à Fundação Inova Capixaba, conforme ofício OF/SESA/GECORP/NECORP/CMAEF/Nº 109/2026, por meio de E-Docs nº 2026-Q3TMX3, a documentação contábil do exercício de 2025.

Em resposta a Fundação nos encaminhou, por meio do E-Docs nº 2026-5J8FX9 o Ofício nº 062/2026 – iNOVA/HDDS/DIREÇÃO GERAL informando que:

“...o parecer da Auditoria Independente é elaborado de forma consolidada para toda a Fundação, motivo pelo qual, até o presente momento, não foi disponibilizado à unidade. Ressaltamos que o prazo para conclusão e envio



*das demonstrações consolidadas da Fundação ao Tribunal de Contas é até o dia 31 de maio de 2026.”*

Ressalta-se que o Relatório Anual da Prestação de Contas do Hospital Doutor Dório Silva – HDDS não foi encaminhado, tampouco disponibilizada qualquer versão preliminar, até o momento da elaboração do presente relatório.

Dessa forma, registra-se que a análise das demonstrações contábeis foi realizada com base exclusivamente na documentação disponível no sítio eletrônico da Fundação Inova Capixaba (<https://inovacapixaba.es.gov.br>) e no sistema de prestação de contas E&L.

## **10. CONSIDERAÇÕES FINAIS**

A comissão realizou a conferência da documentação de forma não integral, sem abranger a totalidade dos meses do exercício de 2025, com foco nos ritos e processos de pagamentos que envolvem valores mais relevantes. A análise concentrou-se, também, nos valores globais evidenciados nas demonstrações financeiras, priorizando o resultado final da operação e o cumprimento do objeto do convênio.

No que se refere à documentação inserida na Plataforma Eletrônica de Prestação de Contas (E&L), verificou-se que, embora o volume analisado não contemple a totalidade dos documentos disponíveis, a avaliação adotou caráter qualitativo, priorizando os desembolsos mais representativos e relevantes para a execução do convênio.

Cumprе destacar que 4 (quatro) dos atuais membros da CMAEF/HDDS foram recentemente designados, sendo 1 (um) no decorrer do exercício de 2025 - Merian Souza Gonçalves (Contadora), em 28/11/2025 e 3 (três) no exercício de 2026, sendo Juliana Monfardini Mutiz (Contadora), em 26/03/2026, e Nataly Belleza



Lourenço (Analista do Executivo) em 16/03/2026 e Érika Alencar Pereira de Brito (Contadora) em 04/05/2026.

Tal circunstância evidencia a recente recomposição da CMAEF/HDDS e reforça a necessidade de observância de um período de adaptação e consolidação das atividades pelos novos integrantes, especialmente no que se refere à análise dos processos em curso, à padronização de entendimentos e ao alinhamento às diretrizes institucionais vigentes.

Diante disso, é importante ressaltar que o parecer elaborado se baseia exclusivamente na análise dos documentos enviados pela Fundação Inova Capixaba por meio do Sistema de Prestação de Contas E&L, considerando seus aspectos financeiros. A veracidade dessas informações é presumida de forma ideológica, estando, portanto, ressalvadas quaisquer impropriedades ou irregularidades que possam ser identificadas em processos regimentais próprios.

Salvo melhor juízo, este é o parecer, que encaminho para ciência e providências nas esferas que competem.

Atenciosamente,

Ediva Eva Corrêa – Contador – DT  
Érika Alencar Pereira de Brito – Contador - DT  
Fernanda Patrício Machado Silva – Contador – DT  
Juliana Monfardini Mutiz – Contador – DT  
Merian Souza Gonçalves – Contador – DT  
Nataly Belleza Lourenço – Administrador – Analista do Executivo

---

Comissão de Monitoramento e Avaliação Econômico-Financeira - CMAEF  
Núcleo Especial de Controle Econômico-Financeiro da Rede Própria – NECORP  
Gerência Contratualização da Rede Própria – GECORP  
Subsecretaria de Estado de Contratualização em Saúde - SSEC  
Secretaria de Estado da Saúde do Espírito Santo - SESA/ES

Documento original assinado eletronicamente, conforme MP 2200-2/2001, art. 10, § 2º, por:

**FERNANDA PATRÍCIO MACHADO SILVA**

CONTADOR - DT  
GECORP - SESA - GOVES  
assinado em 25/06/2026 14:27:52 -03:00

**EDIVA EVA CORREA**

CONTADOR - DT  
NECORP - SESA - GOVES  
assinado em 25/06/2026 09:59:14 -03:00

**ERIKA ALENCAR PEREIRA DE BRITO**

CONTADOR - DT  
GECORP - SESA - GOVES  
assinado em 25/06/2026 14:13:05 -03:00

**JULIANA MONFARDINI MUTIZ**

CONTADOR - DT  
NECORP - SESA - GOVES  
assinado em 25/06/2026 09:46:23 -03:00

**MERIAN SOUZA GONCALVES**

CONTADOR - DT  
NECORP - SESA - GOVES  
assinado em 25/06/2026 09:56:07 -03:00

**NATALY BELLEZA LOURENÇO**

ANALISTA DO EXECUTIVO  
NECORP - SESA - GOVES  
assinado em 25/06/2026 10:01:07 -03:00



**INFORMAÇÕES DO DOCUMENTO**

Documento capturado em 25/06/2026 14:27:52 (HORÁRIO DE BRASÍLIA - UTC-3)  
por FERNANDA PATRÍCIO MACHADO SILVA (CONTADOR - DT - GECORP - SESA - GOVES)  
Valor Legal: ORIGINAL | Natureza: DOCUMENTO NATO-DIGITAL

A disponibilidade do documento pode ser conferida pelo link: <https://e-docs.es.gov.br/d/2026-X3R96D>