

**RELATÓRIO ANUAL DA COMISSÃO DE
MONITORAMENTO E AVALIAÇÃO ECONÔMICO
– FINANCEIRO CONTRATO DE GESTÃO Nº
001/2012**

HOSPITAL ESTADUAL DR. JAYME DOS SANTOS NEVES

RELATÓRIO ANUAL 2023

ORGANIZAÇÃO SOCIAL GESTORA:

**ASSOCIAÇÃO EVANGÉLICA BENEFICENTE
ESPÍRITO SANTENSE - AEBES**

VITÓRIA

2024

SUMÁRIO

1	INTRODUÇÃO	3
2	IDENTIFICAÇÃO DO CONTRATO DE GESTÃO, DA ORGANIZAÇÃOSOCIAL, DA UNIDADE HOSPITALAR.....	3
2.1	DO CONTRATO DE GESTÃO	3
2.2	DA ORGANIZAÇÃO SOCIAL.....	4
2.3	DA UNIDADE HOSPITALAR.....	6
3	IDENTIFICAÇÃO DA COMISSÃO DE MONITORAMENTO E AVALIAÇÃODOS SERVIÇOS DE SAÚDE ECONÔMICO-FINANCEIRO.....	7
4	DO MONITORAMENTO ECONÔMICO- FINANCEIRO.....	8
5	VALORES CONTRATUALIZADOS, REPASSES FINANCEIROS, GLOSAS, RENDIMENTOS AUFERIDOS E DESPESAS BANCÁRIAS.....	8
5.1	REPASSES FINANCEIROS.....	8
5.2	VALORES CONTRATUALIZADOS.....	12
5.3	APLICAÇÕES FINANCEIRAS E RENDIMENTOS AUFERIDO	15
5.4	DESPESAS BANCARIAS.....	16
5.5	CONCILIAÇÃO FINANCEIRA.....	17
6	ANÁLISE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (Orçado eRealizado)	18
7	DESPESAS COM PESSOAL	20
8	DA ANÁLISE DA REGULARIDADE DAS COMPRAS, CONTRATAÇÕES E STATUS DO SIPEF SISTEMA DEPRESTAÇÃO DE CONTAS ECONÔMICO FINANCEIRO	21
9	ANÁLISE DAS DEMOSTRAÇÕES CONTÁBEIS.....	33
10	INTERPRETAÇÃO TÉCNICA GERAL 2002 - ENTIDADE SEM FINALIDADEDE LUCROS	34
11	INFORMAÇÃO CONFORME PORTARIA CONJUNTA SESA/SEFAZ.....	36
12	DAS CONSIDERAÇÕES FINAIS E RECOMENDAÇÕES	37

1 INTRODUÇÃO

Trata-se o presente Relatório Anual de Prestação de Contas correspondente ao período de 01/01/2023 a 31/12/2023, do HOSPITAL ESTADUAL DR. JAYME DOS SANTOS NEVES HEJSN, gerenciado pela ASSOCIAÇÃO EVANGÉLICA BENEFICENTE ESPÍRITO SANTENSE - AEBES, Instrução Normativa TC nº 42, que tratam da apresentação de prestação de contas das Organizações Sociais. (Lei Complementar N°933 de 27/12/2021)

2 IDENTIFICAÇÃO DO CONTRATO DE GESTÃO, DA ORGANIZAÇÃO SOCIAL, DA UNIDADE HOSPITALAR.

Contrato de Gestão: nº 001/2012

Processo nº: 58329617

Edital 001/2012

Vigência: 05 (cinco) anos prorrogado por igual período sendo em 2022 prorrogado até (31/05/2023), tendo por termo inicial o dia subsequente a da publicação do seu resumo, ou seja, data de assinatura 31.10.2012, publicado no DIO/ES em 01/11/2012.

2.1 DO CONTRATO DE GESTÃO

Contrato de Gestão: nº 001/2012

Processo nº: 58329617

Edital 001/2012

Vigência: 05 (cinco) anos prorrogado por igual período sendo em 2022 prorrogado até (31/05/2023), tendo por termo inicial o dia subsequente a da publicação do seu resumo, ou seja, data de assinatura 31.10.2012, publicado no DIO/ES em 01/11/2012.

Em 31 de dezembro de 2023 o Contrato de Gestão encontra-se em seu 64º TERMO ADITIVO AO CONTRATO DE GESTÃO Nº 001/2012, que teve por objeto: a) Manter inalteradas as metas quantitativas, os recursos financeiros e os indicadores de

qualidade estabelecidos no 60º Termo Aditivo ao Contrato de Gestão nº 001/2012 para o período de 01 de janeiro a 29 de fevereiro de 2024.

2.2 DA ORGANIZAÇÃO SOCIAL

A Associação Evangélica Beneficente Espírito-santense, denominada AEBES, foi fundada no ano de 1956 como fruto da união das Igrejas Batista, Cristã Evangélica, Evangélica de Confissão Luterana, Metodista, Presbiteriana do Brasil e Presbiteriana Unida, *“com o propósito de ajudar a transformar a realidade de quem precisava de assistência médica”*.

Tem como ideologia, a **Visão** – *“Ser referência em gestão, inovação nas especialidades foco, e em ensino e pesquisa para o crescimento sustentável”* e a **Missão** – *“Organizar, manter e desenvolver atividades que promovam a saúde, a educação, o bem-estar social e a assistência espiritual à população, sem qualquer distinção, em conformidade com os princípios cristãos e evangélicos.”* (Disponível em: <https://www.evangelicovv.com.br/aebes/historia>)

A AEBES pode exercer filantropia por conta própria, como prestadora de serviço a terceiros e a outras associações, praticando serviços privados e públicos em saúde, educação, assistência social, atividades culturais, mediante contratações privadas ou por convênios e/ou vínculos de gestão ou cogestão, firmados com os Poderes Públicos Federal, Estadual, Municipal e Distrital, a fim de administrar hospitais e estabelecimentos com atividades afins, escolas e outros bens públicos, sob a qualificação de organização social ou associação civil.

Composição da Diretoria no exercício de 2023

Declaramos, que os membros dos órgãos de administração e fiscalização da Associação Evangélica Beneficente Espírito Santense, referente ao mandato do biênio de 2022/2024, são os que seguem abaixo:

Composição do Conselho de Administração:

CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO	
EFETIVOS	SUPLENTES
Juliana Baptista Queiroz – 2ª secretária CPF 117.530.047-05	Adonias Fernandes Andrade- CPF 243.392.886-91
Wanderlei Carvalho da Costa- CPF 015.439.277-42	Reinaldo Olecio- CPF 043.420.228-26
Wilson Lords Torres- CPF 792.041.477-68	Marcelino Gonçalves Ferreira- CPF 761.334.517-34
Ilma de Camargos Pereira Barcellos- vice presidente CPF 760.370.457-04	Erasmio Timm- CPF 910.177.937-00
Allan Rodrigues de Oliveira- 1º tesoureiro CPF 107.188.227-90	Ronaldo Almeida Menenguci CPF- 005.141.117-20
Markus Vinicius Tosta da Silva- CPF 058.460.227-82	Ednan Santos Dias da Silva - CPF 009.765.627-58
Vanderlei Boldt - CPF 031.007.887-37	
Rodrigo Andre Seidel- Presidente CPF 576.696.940-68	
Helmar Antonio Henrique da Silva- 1º secretário CPF 764.565.107-59	
Jackson Gabler- CPF 376.782.057-91	
Lemim Vieira Lemos- 2º tesoureiro CPF 334.636.117-91	
Josue Vieira Amorim - CPF 633.073.087-34	

Composição do Conselho de Fiscal:

CONSELHO FISCAL
Heronin Antonio Marçal- relator CPF: 009.796.467-07
Marcos Soares de Oliveira – secretário CPF 022.573.537-73
Marcela da Costa – Titular CPF 090.026.137-41
Márcio Aguiar da Silva- suplente CPF 603.742.099-87
Seglainda Neumann- suplente CPF 579.106.007-63
Arlete Passamani Reis – suplente CPF: 471.599.017-20

Composição do Conselho de Ética:

CONSELHO DE ETICA
Antonio Jorge dos Santos – relator CPF 174.262.945-87
Dierxedes Venancio Martins- secretário CPF 145.992.277-81
Abdiel Bibiano Neves CPF: 780.875.547-87
Membros:
Renato Bueno Rocha CPF: 007.714.987-48
Soerem Ferreira de Miranda CPF 411.484.877-00
Stefan Ruy Krambeck CPF 016.703.749-80

Fonte: Relatório enviado pela OSS em 30 de março, 2024

Ademais, declaramos que os conselheiros da AEBES não recebem remuneração, vantagens ou benefícios sob qualquer título, conforme art.25, §1º do Estatuto Social.

Vila Velha, 22/03/2024



Rodrigo Andre Seidel
Presidente da AEBES

2.3 DA UNIDADE HOSPITALAR

O Hospital Estadual Dr. Jayme Santos Neves, inaugurado em 2012, sob administração da AEBES, foi construído para ser uma grande referência em Urgências Clínicas e Cirúrgicas do Estado, incluindo Queimados e Maternidade/UTIN de alto risco.

A Unidade Hospitalar conta com 350 leitos totais, sendo 50 de UTI adulto geral, 170 de Enfermarias Clínicas e Cirúrgicas, 60 leitos de Maternidade de Alto Risco e

Alojamento Conjunto, 40 de UTIN, 13 de Semi-Intensiva e 17 de Queimados e conta com porta da Urgência de forma referenciada, aos traumas e urgências clínicas dos municípios/UPAs sob responsabilidade do Hospital na Grade de Referência do Estado.

3 IDENTIFICAÇÃO DA COMISSÃO DE MONITORAMENTO E AVALIAÇÃO DOS SERVIÇOS DE SAÚDE ECONÔMICO-FINANCEIRO.

A Comissão de Monitoramento e Avaliação designada a monitorar os atos administrativos da Associação, criada para fiscalização dos Contratos de Gestão dos hospitais gerenciados por Organizações Sociais, bem como em obediência a Lei 993/2021 que preconiza que a Administração Pública Estadual, que firmar contrato com organização social deverá constituir unidade administrativa especializada no monitoramento, acompanhamento, supervisão, fiscalização e avaliação do contrato de gestão. Sendo assim, a equipe responsável pelo monitoramento, acompanhamento, supervisão, fiscalização e avaliação do contrato de gestão Equipe Econômico-financeiro e designada a monitorar a Associação Evangélica Beneficente Espírito Santense AEBES, Organização social responsável pelo hospital estadual Dr. Jayme dos Santos Neves HEJSN teve os seguintes membros no decorrer do exercício de 2023:

Cleber Eduardo dos Santos – Contador - Contrato com início em 01/06/2022 e designação para Comissão de Monitoramento e Avaliação.

Ricardo Espindula Simmer – Administrador - Contrato com início em 15/08/2022 e designação

Juliana Monfardini Mutiz – Contadora – Contrato com início em 15/12/2023 e designação para Comissão de Monitoramento e Avaliação

Antenor dos Santos – Contador - Contrato com início em 19/03/2024 e designação para Comissão de Monitoramento e Avaliação. Não atuou no monitoramento durante o ano de 2023, uma vez que ingressou na Comissão somente no mês de Março/2024.

4 DO MONITORAMENTO ECONÔMICO- FINANCEIRO

A Comissão de Monitoramento e Avaliação de Serviços de Saúde para Fiscalização dos Contratos de Gestão é responsável pelo acompanhamento, controle e avaliação dos resultados alcançados pela Organização Social, previstos no respectivo Contrato de Gestão.

A Comissão realiza o monitoramento do Contrato de Gestão por meio do acompanhamento das atividades e serviços realizados pela Organização Social e disponibilizadas na prestação de contas inseridas no programa Sistema de Acompanhamento de Prestação de Contas Econômico Financeiro - SIPEF, elabora relatórios técnicos periódicos sobre o andamento dos trabalhos e avalia os relatórios apresentados pela Organização Social responsável pela gestão do hospital.

A Organização Social deve transmitir suas movimentações financeiras diariamente com a metodologia D+1 - transmissão no 1º dia útil após a movimentação financeira - e deve incluir os seguintes comprovantes e documentos comprobatórios de suas movimentações bancárias, notas fiscais dos pagamentos efetuados, devendo a nota fiscal estar legível e atestada, relatórios de medição de serviços, Folha de Pagamento e comprovante de pagamento dos funcionários e dos encargos trabalhistas, documentos comprobatórios dos pagamentos efetuados, os contratos e todo o processo de contratação de seus fornecedores, os orçamentos utilizados para a composição dos preços, etc., além de demais documentos que comprovem a observância das regras previamente fixadas em regulamento próprio de compras referentes às contratações e seleção de pessoal.

5 VALORES CONTRATUALIZADOS, REPASSES FINANCEIROS, GLOSAS, RENDIMENTOS AUFERIDOS E DESPESAS BANCÁRIAS

5.1 REPASSES FINANCEIROS

Os valores dos repasses para a AEBES HEJSN no exercício de 2023 totalizaram R\$ 264.154.366,20 (duzentos e sessenta e quatro milhões, cento e cinquenta e quatro

mil, trezentos e sessenta e seis reais e vinte centavos). Conforme descrito abaixo e demonstrado na planilha dos valores de repasses financeiros no período:

Valores dos repasses efetuados diretamente para OSS no ano de 2023:

Valor total dos repasses RECURSO ESTADUAL = R\$159.096.818,00 (cento e cinquenta e nove milhões e noventa e seis mil e oitocentos e dezoito reais);

Valor total dos repasses RECURSO FEDERAL = R\$75.233.416,39 (setenta e cinco milhões, duzentos e trinta e três mil, quatrocentos e dezesseis reais e trinta e nove centavos);

Valor total dos repasses para INVESTIMENTOS = R\$2.726.986,44 (dois milhões, setecentos e vinte e seis mil, novecentos e oitenta e seis reais e quarenta e quatro centavos);

Valor total dos repasses para complemento do PISO DA ENFERMAGEM = R\$3.760.329,00 (três milhões, setecentos e sessenta mil, trezentos e vinte e nove reais);

Valores de retenções ocorridas no ano de 2023:

Valor total das retenções para DESMOBILIZAÇÃO = R\$3.164.988,65 (três milhões, cento e sessenta e quatro mil, novecentos e oitenta e oito reais e sessenta e cinco centavos);

Valor total das retenções para DEMANDAS JUDICIAIS = R\$5.897.870,80 (cinco milhões, oitocentos e noventa e sete mil, oitocentos e setenta reais e oitenta centavos).

Valores dos repasses efetuados para conta de CUSTEIO a partir da conta de DESMOBILIZAÇÃO no ano de 2023:

Valor de repasse referente **DEVOLUÇÃO DESMOBILIZAÇÃO PARA PAGAMENTO 13º** = R\$3.274.864,78 (três milhões, duzentos e setenta e quatro mil, oitocentos e sessenta e quatro reais e setenta e oito centavos);

Valor total dos repasses referente **DEVOLUÇÃO DESMOBILIZAÇÃO EXCEDENTE**
= R\$4.370.511,79 (quatro milhões e trezentos e setenta mil e quinhentos e onze reais e setenta e nove centavos);

- **Valor total dos repasses** referente **ADIANTAMENTO / EMPRÉSTIMO / DESMOBILIZAÇÃO** = R\$6.628.580,77 (seis milhões, seiscentos e vinte e oito mil, quinhentos e oitenta reais e setenta e sete centavos).

Ressaltando que os valores das transferências para conta de Custeio a partir da conta de Desmobilização, trataram-se de TRANSFERÊNCIAS ENTRE CONTAS de valores já repassados anteriormente, e são tratadas no FES como “*TRANSFERÊNCIAS EXTRAS-ORÇAMENTÁRIAS*”, não se configurando em repasses de recursos além dos valores contratualizados.

Apresentamos a seguir, tabela demonstrativa dos repasses financeiros efetuados a OSS, ao longo do ano de 2023;

REPASSES HEJSN - AEBES - 2023								
COMPETÊNCIA	T.A.	PARCELA	NF	VALOR NF	ORDEN BANCÁRIA	VALOR REPASSE OU RETENÇÃO	VERBA	
Janeiro	51	2ª	145	R\$ 20.282.757,82	2023OB00055	R\$ 13.581.594,07	ESTADUAL	
					2023OB00056	R\$ 5.679.777,61	FEDERAL	
					2023OB00079	R\$ 1.021.386,14	DESMOBILIZAÇÃO	
						R\$ 20.282.757,82		
Fevereiro	51	3ª	146	R\$ 20.282.757,82	2023OB04438	R\$ 14.602.980,21	ESTADUAL	
					2023OB04461	R\$ 5.679.777,61	FEDERAL	
MARÇO	51	4ª	147	R\$ 20.282.757,82	2023OB07377	R\$ 14.602.980,15	ESTADUAL	
					2023OB07387	R\$ 5.679.777,67	FEDERAL	
ABRIL	51	5ª	148	R\$ 20.282.757,82	2023OB11240	R\$ 13.364.356,95	ESTADUAL	
					2023OB11241	R\$ 5.679.777,67	FEDERAL	
					2023OB16456	R\$ 1.238.623,20	DESMOBILIZAÇÃO	
						R\$ 20.282.757,82		
MAIO	51	6ª	149	R\$ 20.282.757,82	2023OB14910	R\$ 11.792.110,58	ESTADUAL	
					2023OB14913	R\$ 0,18	FEDERAL	
					2023OB14912	R\$ 5.679.777,49	FEDERAL	
					2023OB16456	R\$ 2.810.869,57	DEMANDAS JUDICIAIS	
	53	INVESTIMENTO		2023OB20543	R\$ 1.224.960,00	PROCESSO 2023-G7TQN		
	54	INVESTIMENTO		2023OB17125	R\$ 242.620,42	PROCESSO 2023-BQG3R		
						R\$ 21.750.338,24		
JUNHO	55	1ª	150	R\$ 20.282.757,82	2023OB18790	R\$ 14.555.516,58	ESTADUAL	
					2023OB19930	R\$ 0,42	ESTADUAL	
					2023OB18789	R\$ 5.679.777,25	FEDERAL	
					2023OB18792	R\$ 47.463,57	DEMANDAS JUDICIAIS	
	56	INVESTIMENTO		2023OB25296	R\$ 1.030.050,00	PROCESSO 2023-FR3J8		
						R\$ 21.312.807,82		
JULHO	55	2ª	151	R\$ 20.282.757,82	2023OB22738	R\$ 14.602.980,15	ESTADUAL	
					2023OB22737	R\$ 5.679.777,67	FEDERAL	
					2023OB22751	R\$ 1.172.926,56	EXCEDENTE DESMOBILIZAÇÃO	
							R\$ 21.455.684,38	
AGOSTO	55	3ª	154	R\$ 20.282.757,82	2023OB26932	R\$ 14.602.979,91	ESTADUAL	
					2023OB27720	R\$ 0,24	COMP. REPASSE ESTADUAL	
					2023OB26931	R\$ 5.679.777,67	FEDERAL	
						R\$ 20.282.757,82		
SETEMBRO	57	1ª	155	R\$ 20.282.757,82	2023OB31151	R\$ 14.255.007,75	ESTADUAL	
					2023OB31063	R\$ 5.679.777,67	FEDERAL	
					2023OB31057	R\$ 347.972,40	DEMANDAS JUDICIAIS	
	2023OB31208				R\$ 3.197.585,23	EXCEDENTE DESMOBILIZAÇÃO #1633		
	58	156	2023OB33462	R\$ 3.760.329,00	PISO ENFERMAGEM			
	59	2023OB35128		R\$ 229.356,02	PROCESSO 2023-V3GZK			
						R\$ 27.470.028,07		
OUTUBRO	57	2ª	158	R\$ 20.282.757,82	2023OB34834	R\$ 12.688.001,20	ESTADUAL	
					2023OB34835	R\$ 5.679.777,55	FEDERAL	
					2023OB34971	R\$ 150.849,96	DESMOBILIZAÇÃO	
					2023OB34970	R\$ 1.764.129,11	DEMANDAS JUDICIAIS	
						R\$ 20.282.757,82		
NOVEMBRO	60	1ª	160	R\$ 20.282.757,82	2023OB38876	R\$ 13.057.188,32	ESTADUAL	
					2023OB38877	R\$ 5.679.777,61	FEDERAL	
					2023OB38858	R\$ 618.355,74	DESMOBILIZAÇÃO	
					2023OB38864	R\$ 927.436,15	DEMANDAS JUDICIAIS	
						R\$ 20.282.757,82		
DEZEMBRO	62	1ª	161	R\$ 6.760.919,27	2023OB43554	R\$ 945.367,99	ESTADUAL	
					2023OB44055	R\$ 0,06	ESTADUAL	
					2023OB43552	R\$ 5.679.777,61	FEDERAL	
					2023OB43708	R\$ 135.773,61	DESMOBILIZAÇÃO	
	63	1ª	162	R\$ 13.521.838,55	2023OB44855	R\$ 6.445.753,42	ESTADUAL	
					2023OB44854	R\$ 4.871.206,94	FEDERAL	
					2023OB44853	R\$ 2.204.878,19	FEDERAL	
	#1820				2023OB42525	R\$ 3.274.864,78	PAGAMENTO 13º SALÁRIO ANTECIPAÇÃO CUSTEIO DE JANEIRO/2024 ATRAVÉS DE LIBERAÇÃO VERBA DESMOBILIZAÇÃO = 2021-49WGP - #1946	
	#1946				2023OB46698	R\$ 6.628.580,77		
						R\$ 30.186.203,37		
TOTAL DE VALORES MOVIMENTADOS NO ANO DE 2023						R\$ 264.154.366,62		

Fonte: Processo de repasse E-docs 2021-49WGP

5.2 VALORES CONTRATUALIZADOS

VALORES CONTRATUALIZADOS - ANO 2023			
MÊS REFERÊNCIA	TERMO ADITIVO	RECURSO	VALOR
JANEIRO	51º	CUSTEIO	R\$ 20.282.757,82
FEVEREIRO	51º	CUSTEIO	R\$ 20.282.757,82
MARÇO	51º	CUSTEIO	R\$ 20.282.757,82
ABRIL	51º	CUSTEIO	R\$ 20.282.757,82
MAIO	51º	CUSTEIO	R\$ 20.282.757,82
	53º	INVESTIMENTO	R\$ 1.224.960,00
	54º	INVESTIMENTO	R\$ 242.620,42
JUNHO	55º	CUSTEIO	R\$ 20.282.757,82
	56º	INVESTIMENTO	R\$ 1.030.050,00
JULHO	55º	CUSTEIO	R\$ 20.282.757,82
AGOSTO	55º	CUSTEIO	R\$ 20.282.757,82
SETEMBRO	57º	CUSTEIO	R\$ 20.282.757,82
	58º	PISO ENFERMAGEM	R\$ 3.760.329,00
	59º	INVESTIMENTO	R\$ 229.356,02
OUTUBRO	57º	CUSTEIO	R\$ 20.292.757,82
NOVEMBRO	60º	CUSTEIO	R\$ 20.272.757,82
DE 01 A 10 DE DEZEMBRO	62º	CUSTEIO	R\$ 6.760.919,27
DE 11 A 31 DE DEZEMBRO	63º	CUSTEIO	R\$ 13.521.838,55
TOTAL CONTRATADO ANO 2023			R\$ 249.880.409,28

Fonte: Termos Aditivos do Constrato de Gestão - 001/2012

Conforme pode ser observado, o total dos valores contratualizados ao longo do ano de 2023 quando comparado com os valores repassados pelo FES (Demonstrativo abaixo) percebe-se que todos os valores foram devidamente repassados conforme previsão contratual.

Exercício / Unidade	Data de	Nota de Empenho	Nota de Liquidação	Domicílio Bancário (OB)	Fonte Completa	Histórico	Processo	Despesas Pagas
2023								249.880.409,28
20230800055	10/01/2023	440901 - 2023NE00235	440901 - 2014NL00023	021 - 0675 - 0010455509	01500100200 - Recursos do Exercício Corrente-não	pagamento de despesas da N.F.145, PC.#1248 .	2022015614391	13.581.594,07
20230800056	10/01/2023	440901 - 2023NE00234	440901 - 2023NL00024	001 - 3665 - 0000055913	16000000000 - Recursos do Exercício Corrente- Ações	pagamento de despesas da N.F.145, PC.#1248 .	2022015614391	5.679.777,61
20230804438	10/02/2023	440901 - 2023NE00235	440901 - 2023NL01777	021 - 0675 - 0010455509	01500100200 - Recursos do Exercício Corrente-não	pagamento de despesas da N.F.146, PC.#1301 .	2022015614391	14.602.980,21
20230804461	10/02/2023	440901 - 2023NE00234	440901 - 2023NL010776	001 - 3665 - 0000055913	16000000000 - Recursos do Exercício Corrente- Ações	pagamento de despesas da N.F.146, PC.#1301 .	2022015614391	5.679.777,61
20230807377	09/03/2023	440901 - 2023NE00235	440901 - 2015NL03259	021 - 0675 - 0010455509	01500100200 - Recursos do Exercício Corrente-não	pagamento de despesas da N.F.147, PC.#1326 .	2022015614391	14.602.980,15
20230807387	09/03/2023	440901 - 2023NE00234	440901 - 2023NL03260	001 - 3665 - 0000055913	16000000000 - Recursos do Exercício Corrente- Ações	pagamento de despesas da N.F.147, PC.#1326 .	2022015614391	5.679.777,67
20230811240	11/04/2023	440901 - 2023NE00235	440901 - 2023NL05280	021 - 0675 - 0010455509	01500100200 - Recursos do Exercício Corrente-não	pagamento de despesas da N.F.148, PC.#1370 .	2022015614391	13.364.356,95
20230811241	11/04/2023	440901 - 2023NE00234	440901 - 2015NL05283	001 - 3665 - 0000055913	16000000000 - Recursos do Exercício Corrente- Ações	pagamento de despesas da N.F.148, PC.#1370 .	2022015614391	5.679.777,67
20230814910	09/05/2023	440901 - 2023NE00235	440901 - 2023NL07586	021 - 0675 - 0010455509	1500100200 - Recursos do Exercício Corrente não	pagamento de despesas da N.F.149, PC.#1407 .	2022015614391	11.792.110,58
20230814912	09/05/2023	440901 - 2023NE00234	440901 - 2023NL07591	001 - 3665 - 0000055913	16000000000 - Recursos do Exercício Corrente- Ações	pagamento de despesas da N.F.149, PC.#1407 .	2022015614391	5.679.777,49
20230814913	09/05/2023	440901 - 2023NE00235	440901 - 2023NL07593	021 - 0675 - 0010455509	01500100200 - Recursos do Exercício Corrente-não	pagamento de despesas da N.F.149, PC.#1407 .	2022015614391	0,18
20230818789	06/06/2023	440901 - 2023NE05423	440901 - 2023NL09899	001 - 3665 - 0000055913	16000000000 - Recursos do Exercício Corrente- Ações	pagamento de despesas da N.F.150, PC.#1468 .	2022015614391	5.679.777,25
20230818790	06/06/2023	440901 - 2023NE05382	440901 - 2023NL09902	021 - 0675 - 0010455509	01500100200 - Recursos do Exercício Corrente-não	pagamento de despesas da N.F.150, PC.#1468 .	2022015614391	14.555.516,58
20230819930	15/06/2023	440901 - 2023NE05382	440901 - 2023NL10642	021 - 0675 - 0010455509	01500100200 - Recursos do Exercício Corrente-não	pagamento de despesas da N.F.150, PC.#1468 .	2022015614391	0,42
20230822737	06/07/2023	440901 - 2023NE05423	440901 - 2023NL12071	001 - 3665 - 0000055913	16000000000 - Recursos do Exercício Corrente- Ações	pagamento de despesas da N.F.151, PC.#1532 .	2022015614391	5.679.777,67
20230822738	06/07/2023	440901 - 2023NE05382	440901 - 2023NL12069	021 - 0675 - 0010455509	01500100200 - Recursos do Exercício Corrente-não	pagamento de despesas da N.F.151, PC.#1532 .	2022015614391	14.602.980,15
20230826931	07/08/2023	440901 - 2023NE05423	440901 - 2023NL14571	001 - 3665 - 0000055913	16000000000 - Recursos do Exercício Corrente- Ações	pagamento de despesas da N.F.154, PC.#1577 .	2022015614391	5.679.777,67
20230826932	07/08/2023	440901 - 2023NE05382	440901 - 2023NL14574	021 - 0675 - 0010455509	01500100200 - Recursos do Exercício Corrente-não	pagamento de despesas da N.F.154, PC.#1577 .	2022015614391	14.602.979,91
20230827720	10/08/2023	440901 - 2023NE05423	440901 - 2023NL14976	001 - 3665 - 0000055913	16000000000 - Recursos do Exercício Corrente- Ações	pagamento de despesas da N.F.154, PC.#1577 .	2022015614391	0,24
20230828432	15/08/2023	440901 - 2023NE05256	440901 - 2023NL15268	021-0675 -0010455509	27040000000-Recursos de Exercícios Anteriores pela	pagamento de despesas Referente repasse com objetivo	2023008706713	242.620,42
20230831063	06/09/2023	440901 - 2023NE09197	440901 - 2023NL16798	001 - 3665 - 0000055913	16000000000 - Recursos do Exercício Corrente- Ações	pagamento de despesas da N.F.154, PC.#1609 .	2022011664825	5.679.777,67
20230831151	06/09/2023	440901 - 2023NE09263	440901 - 2023NL16800	021 - 0675 - 0010455509	01500100200 - Recursos do Exercício Corrente-não	pagamento de despesas da N.F.154, PC.#1609 .	2021016654825	14.255.007,75
20230833462	22/09/2023	440901 - 2023NE09870	440901 - 2023NL18103	001 - 3665 - 0000058610	16005000000 - Recursos do Exercício Corrente-	pagamento de despesas da N.F.156, PC.#1656 .	2021016654825	3.760.329,00
20230834834	04/10/2023	440901 - 2023NE09263	440901 - 2023NL18936	021 - 0675 - 0010455509	01500100200 - Recursos do Exercício Corrente-não	pagamento de despesas da N.F.158, PC.#1680 .	2021016654825	12.688.001,20
20230834835	05/10/2023	440901 - 2023NE09197	440901 - 2023NL18931	001 - 3665 - 0000055913	16000000000 - Recursos do Exercício Corrente- Ações	pagamento de despesas da N.F.158, PC.#1680 .	2021016654825	5.679.777,55
20230835128	06/10/2023	440901 - 2023NE09821	440901-2023NL19180	021 - 0675 - 60000004	27040000000-Recursos de Exercícios Anteriores pela	pagamento de despesas Referente repasse com objetivo	2021020098148	229.356,02
20230838876	06/11/2023	440901 - 2023NE11403	440901-2023NL21011	021 - 0675 -0010455509	01500100200 - Recursos do Exercício Corrente-não	pagamento de despesas da N.F.160, PC.#1770 .	2021016654825	13.057.188,32
20230838877	06/11/2023	440901 - 2023NE11406	440901-2023NL21009	001 - 3665 -0000055913	16000000000 - Recursos do Exercício Corrente- Ações	pagamento de despesas da N.F.160, PC.#1770 .	2021016654825	5.679.777,61
20230843552	07/12/2023	440901 - 2023NE12251	440901-2023NL23634	001 - 3665 -0000055913	16000000000 - Recursos do Exercício Corrente- Ações	pagamento de despesas da N.F.161, PC.#1855 .	2021016654825	5.679.777,61
20230843554	07/12/2023	440901 - 2023NE12282	440901-2023NL23637	021 - 0675 -0010455509	01500100200 - Recursos do Exercício Corrente-não	pagamento de despesas da N.F.161, PC.#1855 .	2021016654825	945.367,99
20230844055	11/12/2023	440901 - 2023NE12282	440901-2023NL23954	021 - 0675 -0010455509	01500100200 - Recursos do Exercício Corrente-não	pagamento de despesas da N.F.161, PC.#1855 .	2021016654825	0,06
20230844853	14/12/2023	440901 - 2023NE12755	440901-2023NL24494	001 - 3665 -0000055913	26000000000 - Recursos do Exercício Anteriores-	pagamento de despesas da N.F.162, PC.#1893 .	2021016654825	2.204.878,19
20230844854	14/12/2023	440901 - 2023NE12753	440901-2023NL24490	001 - 3665 -0000055913	16000000000 - Recursos do Exercício Corrente- Ações	pagamento de despesas da N.F.162, PC.#1893 .	2021016654825	4.871.206,94
20230844855	14/12/2023	440901 - 2023NE12282	440901-2023NL24493	021 - 0675 -0010455509	01500100200 - Recursos do Exercício Corrente-não	pagamento de despesas da N.F.162, PC.#1893 .	2021016654825	6.445.753,42
20230846719	22/12/2023	440901 - 2023NE04079	440901-2023NL25610	021 - 0675 -60000004	27040000000-Recursos de Exercícios Anteriores pela	pagamento de despesas Referente repasse com objetivo	2023011154188	1.030.050,00
20230847414	27/12/2023	440901 - 2023NE06643	440901-2023NL25883	021 - 0675 -60000004	27040000000-Recursos de Exercícios Anteriores pela	pagamento de despesas Referente repasse com objetivo	2023011552180	1.224.960,00
		440901 - 2023NE00235	440901-2023NL00023		01500100200-Recursos do Exercício Corrente-não		2022015614391	1.021.386,14
		440901 - 2023NE00235	440901 - 2023NL05280		01500100200-Recursos do Exercício Corrente-não		2022015614391	1.238.623,20
		440901 - 2023NE00235	440901 - 2023NL07586		01500100200-Recursos do Exercício Corrente-não		2022015614391	2.810.869,57
		440901 - 2023NE05382	440901-2023NL09902		01500100200-Recursos do Exercício Corrente-não		2022015614391	47.463,52
		440901 - 2023NE09263	44090 - 2023NL16800		01500100200-Recursos do Exercício Corrente-não		2021016654825	347.972,40
		440901 - 2023NE09263	440901 - 2023NL18936		01500100200-Recursos do Exercício Corrente-não		2021016654825	1.914.979,07
		440901 - 2023NE11403	440901 - 2023NL21011		01500100200-Recursos do Exercício Corrente-não		2021016654825	1.545.791,89
		440901 - 2023NE12282	440901 - 2023NL23637		01500100200-Recursos do Exercício Corrente-não		2021016654825	135.773,61
Total								249.880.409,28

Impresso por Luciano Santiago Uchôa em 07/05/2024 13:16



Glosa:

Não houve aplicação de glosa ao longo do ano de 2023.

Projetos de investimento:

No exercício de 2023 houve 04 (quatro) processos de investimentos, para liberação de recursos da SESA para HEJSN. Conforme segue:

01 – PROCESSO = 2023-G7TQN - **TERMO ADITIVO 53º PARA AQUISIÇÃO DE 04(QUATRO) ARCOS CIRÚRGICOS PARA O HOSPITAL ESTADUAL DRº JAYME SANTOS NEVES HEJSN = Valor: R\$1.224.960,00** (um milhão e duzentos e vinte e quatro mil e novecentos e sessenta reais), repasse efetuado através da Ordem Bancária: 2023OB20543, em 19/06/2023;

02 - 2023-BQG3R - **AEBES / HEJSN TERMO ADITIVO 54º Projeto Especial de Investimento Nº 01/2022 Equipamentos para primarização do serviço de Agência Transfusional = Valor R\$ 242.620,42** (duzentos e quarenta e dois mil e seiscentos e vinte reais e quarenta e dois centavos), repasse efetuado através da Ordem Bancária: 2023OB17125, em 25/05/2023;

03 - 2023-FR3J8 - **AEBES / HEJSN Termo Aditivo 56º Projeto Especial de Investimento Nº 01.2023 Substituição de Focos Cirúrgicos = Valor R\$1.030.050,00** (um milhão e trinta mil e cinquenta reais), repasse efetuado através da Ordem Bancária: 2023OB25296, em 25/07/2023;

04 - 2023-V3GZK - **HEJSN - 59º TERMO ADITIVO AO CONTRATO DE GESTÃO Nº 001/2012 - EQUIPAMENTO DE TI = Valor R\$ 229.356,02** (duzentos e vinte e nove

mil e trezentos e cinquenta e seis reais e dois centavos), repasse efetuado através da Ordem Bancária: 2023OB35128, em 06/10/2023.

Todos os Projetos de Investimentos encontram-se em processo de tombamento pelo NEGP no patrimônio da SESA.

5.3 APLICAÇÕES FINANCEIRAS E RENDIMENTOS AUFERIDO

As contas de aplicações financeiras apresentavam o saldo total em 31/12/2023 de R\$ 53.790.344,91 (Cinquenta e três milhões e setecentos e noventa mil e trezentos e quarenta e quatro reais e noventa e um centavos), conforme Demonstrativo extraído do programa de prestação de contas SIPEF:

V - Aplicação Financeira

EXECUTORA CONTRATO: ASSOCIAÇÃO EVANGÉLICA BENEFICENTE ESPÍRITO SANTENSE - HEJSN UNIDADE CONTRATANTE: HOSPITAL ESTADUAL DR JAYME SANTOS NEVES ENDEREÇO: "AV.PAULO PEREIRA GOMES" CNPJ: 28127926000242 PERÍODO: 01/12/2023 at 31/12/2023 é									
Descrição	Banco	Agência	Conta	Saldo Anterior	Valor Aplicação	Resgate	Rendimentos	Impostos	Saldo Aplicação
BANCO BANESTES S/A C/A 22.149.108 (CUSTEIO - ESTADUAL)	BANESTES S.A	0084 - 0	22149108 - 0	4.460.811,39	16.750.000,00	13.892.500,00	31.256,56	0,00	7.349.567,95
BANCO BANESTES S/A C/A 24.656.613 (CUSTEIO - FEDERAL)	BANESTES S.A	0084 - 0	24656613 - 0	5.142,92	12.110.000,00	8.271.000,00	36.338,59	0,00	3.880.481,51
BANCO BANESTES S/A C/A 22.265.649 (INVESTIMENTO)	BANESTES S.A	0084 - 0	22265649 - 0	2.193.828,98	0,00	606.518,37	15.652,40	0,00	1.602.963,01
BANCO BANESTES 29.882.693 OUTRAS RECEITAS - RRG	BANESTES S.A	0084 - 0	29882693 - 0	876.313,86	1.214,10	46.436,35	7.649,38	0,00	838.740,99
BANCO BANESTES S/A C/A 26.220.277 (RESIDENCIA MEDICA)	BANESTES S.A	0084 - 0	26220277 - 0	1.238.610,00	35.000,00	29.096,42	10.954,37	0,00	1.255.467,95
BANCO BANESTES S/A C/C 37.433.000- APLIC.(PISO ENFERMAGEM)	BANESTES S.A	0084 - 0	37433000 - 0	379.862,52	0,00	0,00	3.370,57	0,00	383.233,09
BANCO BANESTES S/A C/A 33.769.076 (FES JUDICIAL APLICAÇÃO)	BANESTES S.A	0084 - 0	33769076 - 0	24.657.106,15	0,00	0,00	221.005,03	0,00	24.878.111,18
BANCO BANESTES S/A C/A 31.984.891 (FES APLICAÇÃO)	BANESTES S.A	0084 - 0	31984891 - 0	19.926.692,47	135.773,61	6.628.580,77	167.844,46	0,00	13.601.729,77
BANCO SANTANDER C/C 130051622 APLICAÇÃO	Banco Santander	3346 - 0	13005162 - 0	124,46	0,00	75,00	0,01	0,01	49,46
Total Geral:				53.738.492,75	29.031.987,71	29.474.206,91	494.071,37	0,01	53.790.344,91

E, seu rendimento financeiro, no exercício 2023 foi de **R\$7.243.366,97**(Sete milhões e duzentos e quarenta e três mil e trezenntos e sessenta e seis reais e noventa e sete centavos) no acumulado do período.

Abaixo, recorte do Demonstrativo das Receitas Realizadas enviado pela OSS junto ao Relatório de prestação de contas (ANEXO II, ART. 5º, INCISO IV), conforme solicitação do Tribunal de Contas para IN 42, onde pode ser observado uma diferença no valor informado no demonstrativo, da ordem de: R\$ 157.879,97 (cento e cinquenta e sete mil e oitocentos e setenta e nove reais e noventa e sete centavos) quando comparado dos valores apurados no SIPEF, destacado no parágrafo anterior.

Figura – Recorte Demonstrativo das Receitas Realizadas

REALIZADO 2023	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	REALIZADO 1º SEM 2023	REALIZADO 2º SEM 2023	REALIZADO ANO 2023
RECEITA TOTAL	21.163.258	20.883.121	21.076.950	21.138.635	21.047.754	21.029.585	21.254.131	21.315.520	25.071.447	22.332.846	20.966.218	22.714.691	126.339.303	133.654.852	259.994.154
RECEITA GESTÃO	20.282.758	20.282.758	20.282.758	20.282.758	20.282.758	20.282.758	20.282.758	20.282.758	24.043.087	20.282.758	20.282.758	20.282.758	121.696.547	125.456.876	247.153.423
RECEITA RECURSOS DE INVESTIMENTO - GESTÃO	-	-	-	-	35.840	20.745	85.467	87.863	24.975	709.416	-	606.518	56.585	1.514.239	1.570.824
RECEITA FINANCEIRA	597.282	486.157	654.835	511.652	631.909	639.304	638.698	660.759	596.474	622.334	567.664	478.419	3.521.139	3.564.349	7.085.487
OUTRAS RECEITAS	283.218	114.205	139.357	344.225	97.247	86.778	247.208	284.140	406.911	718.338	115.796	1.346.996	1.065.032	3.119.388	4.184.420
SUBVENÇÃO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Fonte: Relatório anual de prestação de contas OSS

5.4 DESPESAS BANCARIAS

Os valores despendidos com despesas bancárias pagas pela AEBES - ASSOCIAÇÃO EVANGÉLICA BENEFICENTE ESPÍRITO SANTENSE - HEJSN no ano de 2023, apurados no SIPEF, somaram o montante de R\$13.911,84 (treze mil, novecentos e onze reais, oitenta e quatro centavos) e estão divergentes do valor informado no Demonstrativo de Resultado do Exercício de 2023, enviado junto ao Relatório de prestação de contas (ANEXO V, ART. 5º, INCISO VIII), conforme solicitação do ribunal de Contas para IN 42. Conforme apresentado no recorte do Demonstrativo abaixo:

ASSOCIACAO EVANGELICA BENEFICENTE ESPIRITO-SANTENSE - HEJSN (00002)					ASSOCIACAO EVANGELICA BENEFICENTE ESPIRITO-SANTENS	
CNPJ: 28.127.926/0002-42					Folha: 15	
Balancete Analítico de 01/01/2023 até 31/12/2023						
CdConta	Descrição	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Movimento	Saldo Atual
10514	[3.1.1.01.04.01.1.0009]COPIAS / AUTENTICAÇÕES / CARTORIO	0,00D	321,50	0,00	321,50D	321,50D
10535	[3.1.1.01.04.01.1.0012]AUXILIO MORADIA PROGRAMA RESIDENCIA MEDICA	0,00D	83.147,85	0,00	83.147,85D	83.147,85D
	[3.1.1.01.04.01.2]UTILIDADES	0,00D	8.094.061,69	175.081,33	7.918.980,36D	7.918.980,36D
10563	[3.1.1.01.04.01.2.0001]ENERGIA ELETTRICA	0,00D	4.163.055,19	83.446,33	4.079.608,86D	4.079.608,86D
10570	[3.1.1.01.04.01.2.0002]TELEFONE E FAX	0,00D	19.354,89	0,00	19.354,89D	19.354,89D
10577	[3.1.1.01.04.01.2.0003]AGUA E ESGOTO	0,00D	1.504.026,14	0,00	1.504.026,14D	1.504.026,14D
10584	[3.1.1.01.04.01.2.0004]INTERNET	0,00D	66.062,56	5.048,49	61.014,07D	61.014,07D
10598	[3.1.1.01.04.01.2.0006]LOCAÇÕES DIVERSAS	0,00D	2.341.562,91	86.586,51	2.254.976,40D	2.254.976,40D
	[3.1.1.01.05]DESPESAS FINANCEIRAS	0,00D	139.724,72	20.880,65	118.844,07D	118.844,07D
	[3.1.1.01.05.01]DESPESAS FINANCEIRAS	0,00D	139.724,72	20.880,65	118.844,07D	118.844,07D
	[3.1.1.01.05.01.1]DESPESAS FINANCEIRAS DIVERSAS	0,00D	42.573,52	20.570,82	22.002,70D	22.002,70D
10626	[3.1.1.01.05.01.1.0001]DESPESAS BANCARIAS	0,00D	42.419,52	20.416,82	22.002,70D	22.002,70D
10633	[3.1.1.01.05.01.1.0002]DESCONTOS CONCEDIDOS	0,00D	154,00	154,00	0,00D	0,00D

Fonte: DRE - Relatório anual prestação de contas IN42

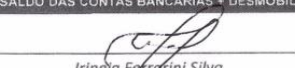
5.5 CONCILIAÇÃO FINANCEIRA

Conforme apresentado abaixo no quadro Demonstrativo de Conciliação Bancária mês dezembro 2023 enviado pela OSS, junto ao Relatório de prestação de contas (ANEXO

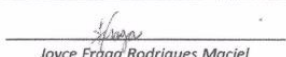
SALDO BANCÁRIA 12/2023 - HOSPITAL ESTADUAL JAYME DOS SANTOS NEVES											
Conta Corrente	TIPO/DESTINAÇÃO	CODIGO MV	SALDO CONFORME EXTRATO C/C	SALDO CONFORME EXTRATO APLICAÇÃO	1- SALDO TOTAL C/C e Aplicação	2 (+) DÉBITOS (CIA e Banco) NÃO CREDITADOS NO BANCO	SUB-TOTAL (2)	3 (-) CRÉDITOS (CIA e Banco) NÃO DÉBITADOS NO BANCO	SUB-TOTAL (3)	SALDO FINAL RAZÃO (TOTAL 1+2-3)	
NOME	Nº	Nº	VALOR R\$	VALOR R\$	VALOR R\$	VALOR R\$	VALOR R\$	VALOR R\$	VALOR R\$	VALOR R\$	VALOR R\$
Banestes	22.149.108	Custeio / Estadual	1	5.004,26	7.349.567,95	7.354.572,21	-	-	-	-	7.354.572,21
Banestes	22.265.649	Investimentos	2	-	1.602.963,01	1.602.963,01	-	-	-	-	1.602.963,01
Banestes	24.656.613	Custeio / Federal	3	1.529,35	3.880.481,51	3.882.010,86	-	-	-	-	3.882.010,86
Banestes	26.220.277	Residencia Médica	4	-	1.255.467,95	1.255.467,95	-	-	-	-	1.255.467,95
Banestes	29.882.693	R.N.G / Lanchonete	6	-	838.740,99	838.740,99	-	-	-	-	838.740,99
Bradesco	136366-2	Custeio energia	7	7.983,01	-	7.983,01	-	-	-	-	7.983,01
B Brasil	5942-0	Custeio	8	242,68	-	242,68	-	-	-	-	242,68
Santander	13005162-2	Carta fiança	10	-	49,46	49,46	-	-	-	-	49,46
Banestes	37.433.000	Piso Enfermagem	11	-	383.233,09	383.233,09	-	-	-	-	383.233,09
TOTAL			14.759,30	15.310.503,96	15.325.263,26					15.325.263,26	

DESMOBILIZAÇÃO DE PESSOAL DO CONTRATO 003/2012 – HEJSN											
BANCO	Conta Corrente	TIPO/DESTINAÇÃO	CODIGO MV	SALDO CONFORME EXTRATO C/C	SALDO CONFORME EXTRATO APLICAÇÃO	1- SALDO TOTAL C/C e Aplicação	2 (+) DÉBITOS (CIA e Banco) NÃO CREDITADOS NO BANCO	SUB-TOTAL (2)	3 (-) CRÉDITOS (CIA e Banco) NÃO DÉBITADOS NO BANCO	SUB-TOTAL (3)	SALDO FINAL RAZÃO (TOTAL 1+2-3)
NOME	Nº	Nº	VALOR R\$	VALOR R\$	VALOR R\$	VALOR R\$	VALOR R\$	VALOR R\$	VALOR R\$	VALOR R\$	VALOR R\$
BANESTES	31.984.891	Desmobilização de Pessoal	N/A	-	13.601.729,77	13.601.729,77	-	-	-	-	13.601.729,77
BANESTES	33.769.076	Desmobilização de Proc. Judiciais	N/A	-	24.878.111,18	24.878.111,18	-	-	-	-	24.878.111,18
TOTAL				-	38.479.840,95	38.479.840,95	-	-	-	-	38.479.840,95

TOTAL GERAL (SALDO DAS CONTAS BANCARIAS + DESMOBILIZAÇÃO DE PESSOAL E JURIDICIAL)										53.805.104,21
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------



Irineia Ferrarini Silva
 Gerente Financeiro - AEBES



Joyce Fraga Rodrigues Maciel
 Analista Financeiro - HEJSN - AEBES

V, ART. 5º, INCISO VIII), em solicitação do Tribunal de Contas para IN 42, os estão de acordo com as informações disponibilizadas no SIPEF.

Fonte: Quadro conciliação bancária, Relatório de prestação de contas IN42

6 ANÁLISE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (Orçado e Realizado)

A análise da execução orçamentária (Orçado X Realizado) do HEJSN permite a CMAG fazer o acompanhamento gerencial do resultado da OSS sobre a gestão de recursos repassados, os quais só podem ser utilizados na operacionalização dos serviços de Saúde prestados pela OSS ao HEJSN. A comparação entre o que foi orçado e o cenário real permite, basicamente, verificar se o valor efetivamente ocorrido ficou próximo ou não do valor estimado para o período apresentado.

Pode ser que a estimativa não seja concluída, por diversos motivos, porém essa estimativa permite evitar um choque com a realidade financeira, minimizando o risco de desequilíbrio econômico. O realizado é a efetivação de tudo que foi orçado e o ideal é que haja proximidade entre o orçado e o realizado.

O valor da receita total orçada foi de R\$ 249.636.586,00 (Duzentos e quarenta e nove milhões, seiscentos e trinta e seis mil, quinhentos e oitenta e seis reais) para o ano de 2023, enquanto o valor da receita total realizada, para o mesmo período, foi de R\$ 259.994.154,00 (Duzentos e cinquenta e nove milhões, novecentos e noventa e quatro mil, cento e cinquenta e quatro reais). A elevação nas receitas de gestão orçadas em comparação com as receitas realizadas, atribui-se ao resultados das contas de *Receita de Recursos com Investimentos – Gestão e Outras Receitas*, que apresentou resultado superior ao estimado.

O valor orçado dos custos/despesas foi de: R\$249.636.586,00 (duzentos e quarenta e nove milhões e seiscentos e trinta e seis mil e quinhentos e oitenta e seis reais), enquanto que, o realizado dos custos/despesas somaram R\$ 276.154.154,00 (duzentos e setenta e seis milhões e cento e cinquenta e quatro mil e cento e cinquenta e quatro reais), valor superior ao estimado que foi de R\$26.517.568,00 (vinte e seis milhões e quinhentos e dezessete mil e quinhentos e sessenta e oito reais). Destaca-se que, os principais grupos que contribuíram para a elevação dos custos/despesas, foram os *Custos de Serviços*, os *Compromissos com Contingências Trabalhista, Cível e Tributárias* e *Custo de Aquisição de Bens Tangíveis Contrato de Gestão*.

O quadro abaixo demonstra a Execução Orçamentária do ano de 2023 da AEBES- ASSOCIAÇÃO EVANGÉLICA BENEFICENTE ESPÍRITO SANTENSE - HEJSN e valores orçados versus os valores realizados:



HOSPITAL ESTADUAL DR. JAYME SANTOS NEVES



RESULTADO GERENCIAL - EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA 2023

ORÇAMENTO 2023	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	ORÇADO 1º SEM 2023	ORÇADO 2º SEM 2023	ORÇADO ANO 2023
RECEITA TOTAL	20.803.049	20.803.049	20.803.049	20.803.049	20.803.049	20.803.049	20.803.049	20.803.049	20.803.049	20.803.049	20.803.049	20.803.049	124.818.293	124.818.293	249.636.586
RECEITA GESTÃO	20.282.758	20.282.758	20.282.758	20.282.758	20.282.758	20.282.758	20.282.758	20.282.758	20.282.758	20.282.758	20.282.758	20.282.758	121.696.547	121.696.547	243.393.094
RECEITA RECURSOS DE INVESTIMENTO - GESTÃO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RECEITA FINANCEIRA	428.383	428.383	428.383	428.383	428.383	428.383	428.383	428.383	428.383	428.383	428.383	428.383	2.570.298	2.570.298	5.140.596
OUTRAS RECEITAS	91.908	91.908	91.908	91.908	91.908	91.908	91.908	91.908	91.908	91.908	91.908	91.908	551.448	551.448	1.102.896
SUBVENÇÃO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CUSTOS E DESPESAS	20.803.049	20.803.049	20.803.049	20.803.049	20.803.049	20.803.049	20.803.049	20.803.049	20.803.049	20.803.049	20.803.049	20.803.049	124.818.293	124.818.293	249.636.586
CUSTO DE PESSOAL PRÓPRIO	6.734.521	6.734.521	6.734.521	6.734.521	6.734.521	6.734.521	6.734.521	6.734.521	6.734.521	6.734.521	6.734.521	6.734.521	40.407.125	40.407.125	80.814.250
CUSTOS DE SERVIÇOS	9.426.999	9.426.999	9.426.999	9.426.999	9.426.999	9.426.999	9.426.999	9.426.999	9.426.999	9.426.999	9.426.999	9.426.999	56.561.994	56.561.994	113.123.988
CUSTOS DE MATERIAIS	3.504.274	3.504.274	3.504.274	3.504.274	3.504.274	3.504.274	3.504.274	3.504.274	3.504.274	3.504.274	3.504.274	3.504.274	21.025.644	21.025.644	42.051.288
DESPESAS GERAIS	735.251	735.251	735.251	735.251	735.251	735.251	735.251	735.251	735.251	735.251	735.251	735.251	4.411.508	4.411.508	8.823.013
DESPESAS FINANCEIRAS	30.491	30.491	30.491	30.491	30.491	30.491	30.491	30.491	30.491	30.491	30.491	30.491	182.946	182.946	365.892
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	45.000	45.000	90.000
CONTINGÊNCIA TRABALHISTA, CÍVEL E TRIBUTÁRIAS	354.521	354.521	354.521	354.521	354.521	354.521	354.521	354.521	354.521	354.521	354.521	354.521	2.127.126	2.127.126	4.254.252
CUSTO DE AQUISIÇÃO DE BENS TANGÍVEIS CONT.GESTÃO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	9.492	9.492	9.492	9.492	9.492	9.492	9.492	9.492	9.492	9.492	9.492	9.492	56.952	56.952	113.904
SUPERÁVIT / DÉFICIT	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

REALIZADO 2023	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	REALIZADO 1º SEM 2023	REALIZADO 2º SEM 2023	REALIZADO ANO 2023	
RECEITA TOTAL	21.163.258	20.883.121	21.076.950	21.138.635	21.047.754	21.029.585	21.254.131	21.315.520	25.071.447	22.332.846	20.966.218	22.714.691	126.339.303	133.454.852	259.794.154	
RECEITA GESTÃO	20.282.758	20.282.758	20.282.758	20.282.758	20.282.758	20.282.758	20.282.758	20.282.758	24.043.087	20.282.758	20.282.758	20.282.758	121.696.547	125.456.876	247.153.423	
RECEITA RECURSOS DE INVESTIMENTO - GESTÃO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
RECEITA FINANCEIRA	597.282	486.157	654.835	511.652	631.909	639.304	638.698	660.759	596.474	622.334	567.664	478.419	3.521.139	3.564.349	7.085.487	
OUTRAS RECEITAS	783.218	114.205	139.357	344.225	97.247	86.778	247.208	284.140	408.911	718.338	115.796	1.346.996	1.065.012	3.119.388	4.184.420	
SUBVENÇÃO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
CUSTOS E DESPESAS	22.114.636	21.774.262	23.364.953	21.520.718	22.448.367	21.689.095	22.244.780	23.564.768	26.204.644	23.673.986	22.939.721	24.634.234	132.912.021	143.242.133	276.154.154	
CUSTO DE PESSOAL PRÓPRIO	6.553.304	6.730.661	6.532.507	6.716.917	6.523.806	6.546.145	6.310.169	6.436.552	10.112.279	7.244.531	7.230.542	7.515.135	39.603.340	44.849.209	84.452.549	
CUSTOS DE SERVIÇOS	9.380.304	9.563.853	10.137.081	10.274.853	10.531.109	10.502.627	10.711.170	10.754.048	10.696.603	10.676.083	11.125.658	10.809.416	60.389.606	64.771.178	125.162.784	
CUSTOS DE MATERIAIS	3.529.400	2.833.247	3.507.193	3.383.719	4.109.211	3.480.326	3.779.724	3.566.052	3.576.428	3.628.315	3.460.809	3.917.919	21.243.405	21.881.246	43.124.652	
DESPESAS GERAIS	717.385	729.939	718.673	809.193	623.599	601.389	660.572	652.923	685.187	700.217	684.143	663.288	4.290.078	4.046.329	8.336.407	
DESPESAS FINANCEIRAS	50.330	1.327	38.103	5.175	1.100	5.549	4.195	3.237	2.654	3.358	2.064	1.752	101.584	17.260	118.844	
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	4.503	-	133	74.985	-	-	170	18	273	25	352	267	79.991	815	80.806	
CONTINGÊNCIA TRABALHISTA, CÍVEL E TRIBUTÁRIAS	1.859.999	1.877.875	1.987.953	242.414	238.827	402.091	681.518	1.938.355	1.145.083	619.775	401.096	1.104.285	6.609.159	5.890.111	12.499.271	
CUSTO DE AQUISIÇÃO DE BENS TANGÍVEIS CONT.GESTÃO	18.767	36.475	31.070	872	118.780	42.847	86.791	194.189	27.040	763.051	783	616.477	248.810	1.888.334	1.937.144	
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	735	884	12.043	12.609	301.931	17.841	10.402	19.139	7.795	38.495	34.357	5.863	346.046	95.651	441.697	
SUPERÁVIT / DÉFICIT	-	951.378	-	2.288.003	-	382.083	1.400.614	-	990.649	2.249.248	-	1.133.197	-	1.953.503	-	16.159.999
SUPERÁVIT / DÉFICIT ACUMULADO DO CONTRATO	-	951.378	-	2.288.003	-	382.083	1.400.614	-	990.649	2.249.248	-	1.133.197	-	1.953.503	-	16.159.999

Notas:
O Resultado acima refere-se ao acompanhamento Gerencial. Nos balanços da contabilidade o resultado é sempre zero.
O Superávit/Déficit acumulado do Contrato representa o saldo acumulado desde o início do contrato (2012 - 2023).
Considerando o OF SESA S/SEC GECORP NE CORP 091/2022 que traz o valor apurado de R\$ 18.989.953,00, transferido à SESA a título de encontro de contas do período de 2012 a 03/2022 do contrato de Gestão 001/2012.

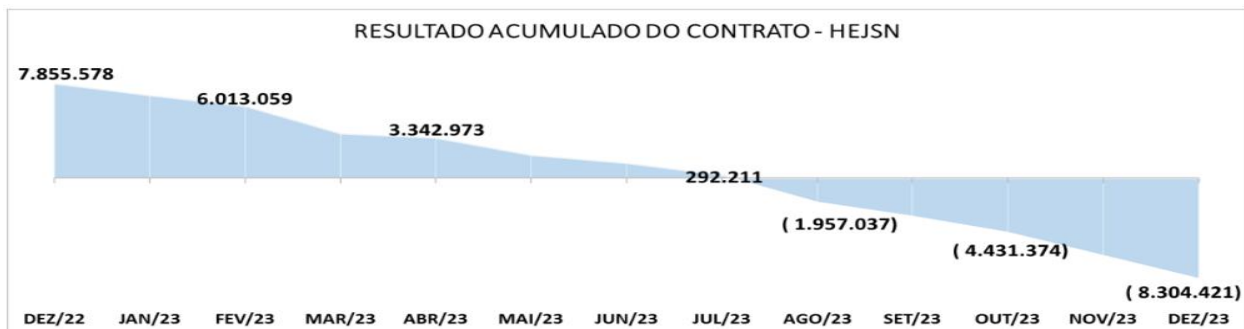
Leonardo do Carmo Santos
Controlador
CRC 13 n° 01695710-3

Fonte: Planilha Orçado x Realizado, Relatório anual enviado pela OSS

Reiteramos que no relatório acima, intitulado “(RESULTADO GERENCIAL - EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA 2023)”, onde a AEBES apresenta o resultado gerencial para o período em análise, consta a seguinte nota:

“O Resultado acima refere-se ao acompanhamento Gerencial. Nos balanços da contabilidade o resultado é sempre zero.”

Pela demonstração do resultado gerencial, percebe-se um déficit acumulado para o ano de 2023 no valor de R\$16.159.999,00 (dezesesseis milhões e cento e cinquenta e nove mil e novecentos e noventa e nove reais) e, apresenta ainda, a evolução os resultados ao longo do ano, com Saldo negativo do contrato de gestão em 31/12/2023, conforme abaixo:



Fonte: Planilha Orçado x Realizado, Relatório anual enviado pela OSS

7 DESPESAS COM PESSOAL

Conforme o Contrato de Gestão, em sua Cláusula Terceira Obrigações e Responsabilidade da Contratada, item 3.1.29, as despesas com pessoal devem se limitar a:

"Limitar suas despesas com pagamento de remuneração e vantagens de qualquer natureza a serem percebidas pelos dirigentes e empregados das Organizações Sociais de Saúde em até 70% (setenta por cento) do valor global das despesas de custeio das respectivas unidades"

Conforme previsão contratual, verifica-se que ASSOCIAÇÃO EVANGÉLICA BENEFICENTE ESPÍRITO SANTENSE AEBES vem cumprindo com o contrato em manter em até 70% do valor global das despesas com pessoal, sendo observado no exercício 2023 no acumulado, ficou com um percentual de 61,29 %, conforme quadro abaixo:

		AEBES - Associação Evangélica Beneficente Espírito Santense	
		ORGANIZAÇÃO: Associação Evangélica Beneficente Espírito Santense	
		NOME FANTASIA: Hospital Estadual Jayme Santos Neves	
		CNPJ: 28.127.926/0002-42	
		PERÍODO: 01/01/2023 a 31/12/2023	
DOC	PESSOAL	VALOR	%
1	Salários	53.251.482,94	63,13%
2	Horas Extras	4.920.378,40	5,83%
3	Gratificações	154.087,15	0,18%
4	Vale Transporte	580.220,99	0,69%
5	FGTS	5.022.126,41	5,95%
6	Rescisões e Aviso Prévio Indenizado	431.205,88	0,51%
7	Auxílio Creche	37.126,54	0,04%
8	Provisão de Férias	7.073.832,69	8,39%
9	Provisão FGTS s/Férias	558.358,22	0,66%
10	Provisão de 13º Salário	5.122.487,11	6,07%
11	Provisão FGTS s/13º Salário	412.137,31	0,49%
12	Provisão Aviso Prévio Indenizado	279.381,32	0,33%
13	Provisão Aviso Prévio Indenizado s/férias	289.075,73	0,34%
14	Provisão Aviso Prévio Indenizado s/13º salario	216.761,51	0,26%
15	Provisão Fgts s/aviso previo indenizado	468.120,80	0,55%
16	Provisão Fgts 40% Rescisão	1.110.787,02	1,32%
17	Credito Premiação (PHERTO)	3.672.124,27	4,35%
18	Plano Odontológico	167.325,06	0,20%
19	Plano de saúde	365.978,50	0,43%
20	Exames Admissionais/Periodicos/Demissionais	69.111,21	0,08%
21	Cursos/Treinamentos/ Faculdades	53.129,97	0,06%
22	Estagiários	52.619,07	0,06%
23	Seguro de Vida - Funcionários	44.174,74	0,05%
Total		84.352.032,84	100,00%
DOC	OPERACIONAL	VALOR	%
50	Serviços Médicos Pessoas Jurídicas	84.900.745,39	51,33%
Despesas Geral			
		276.154.153,37	

Fonte: Recorte demonstrativo de despesas enviado pela OSS, Relatório anual

8 DA ANÁLISE DA REGULARIDADE DAS COMPRAS, CONTRATAÇÕES E STATUS DO SIPEF SISTEMA DE PRESTAÇÃO DE CONTAS ECONÔMICO FINANCEIRO

As análises são realizadas em observância à Lei 993/2021 que preconiza que a Administração Pública Estadual, que firmar contrato com organização social deverá constituir unidade administrativa especializada no monitoramento, acompanhamento, supervisão, fiscalização e avaliação do contrato de gestão e o Regulamento de Compras da AEBES - ASSOCIAÇÃO EVANGÉLICA BENEFICENTE ESPÍRITO SANTENSE- HEJSN.

A Comissão de Monitoramento e Avaliação de Serviços de Saúde para Fiscalização dos Contratos de Gestão analisou a documentação apresentada pela AEBES- ASSOCIAÇÃO EVANGÉLICA BENEFICENTE ESPÍRITO SANTENSE- HEJSN via Sistema de Acompanhamento de Prestação de Contas Econômico Financeiro - SIPEF, totalizando **27821** lançamentos , incluindo as análises das restrições no período ,

tendo sido feitas restrições para solicitação de esclarecimentos ou por problemas na documentação enviada pela Organização Social.

A seguir, tabela com quantitativos de lançamentos analisados no Hospital Jayme Santos Neves (HEJSN) no referente exercício 2023: 30

MES ES	QUANTIDAD E DEITENS TRANSMITID OS	ITENS NÃO EXAMINA DOS	QUANTIDA DE DE ITENS EXAMINAD OS	% DE ITENS EXAMIN ADO
JANEIR O	2165	0	2165	100%
FEVER EIRO	1963	0	1963	100%
MARÇO	2252	0	2252	100%
ABRIL	2097	0	2097	100%
MAIO	2195	0	2195	100%
JUNHO	2994	0	2994	100%
JULHO	2348	0	2348	100%
AGOST O	2403	0	2403	100%
SETEM BRO	2381	0	2381	100%
OUTUB RO	2138	0	2138	100%
NOVEM BRO	2435	0	2435	100%
DEZEM BRO	2450	0	2450	100%
TOT AL	27821	0	27821	100%

Fonte: SIPEF

Todas as aquisições e contratações de bens e serviços realizadas pelo HEJSN devem seguir aos princípios constantes no art. 3º do Manual de Compras:

CAPÍTULO II
Do Princípio

Art.3 - Toda aquisição de bens e serviços obedecerão aos princípios básicos de imessoalidade, economicidade, legalidade, moralidade, publicidade, competitividade e motivação.

E continua:



CAPÍTULO IV **Das Formas de Contratação**

Art.5 - Toda aquisição de bens e serviços, independentemente de seu valor será precedida de apuração de preço, salvo as exceções previstas neste Regulamento.

Art.6 - A apuração de preços será efetuada com a participação de, no mínimo, 03 (três) fornecedores, previamente convidados pelo departamento de compras.

Art.7 - Denomina-se "Contratação Direta", o sistema de contratação efetuada diretamente com o fornecedor, sendo dispensada a apuração de preços acima definida, a qual somente poderá ser realizada em caráter excepcional e nas seguintes hipóteses:

- 1) Aquisição por Fundo Fixo de Caixa de produtos e serviços de pequenos valores;
- 1.2) As compras de pequeno valor estão dispensadas do cumprimento das formalidades exigidas para compras acima desse "quantum".

Parágrafo Único – Entende-se por pequenos valores, as aquisições de materiais de consumo e não permanentes feitos até o valor máximo de 03 (três) salários mínimos por total de compras diretas no mês.

- 2) Inexistência de similares ou exclusividade no mercado;

2.1 A inexistência de similares ou exclusividade no mercado devem fundamentar-se em parâmetros técnicos e econômicos, justificados formalmente pelo solicitante e embasados ainda na isonomia, padronização, desempenho, durabilidade do produto ou serviço.

Parágrafo Único: Em não havendo similaridade ou exclusividade no mercado o orçamento deverá ser sempre acompanhado de justificativa.

- 3) Comprovada situação de emergência.

Art.8 - Para a realização das apurações de preços serão válidos todos os meios de comunicação, inclusive os obtidos via Internet.

Art. 9 - Os parâmetros a serem considerados para o "menor custo" compreende o valor da menor proposta de preço, considerando ainda os parâmetros de qualidade e desempenho, durabilidade, bem como o atendimento ao prazo de entrega e as especificações solicitadas.

Parágrafo Único: Quando a escolha não for pelo menor preço o processo deverá ser acompanhado de justificativa

Art. 10 - Possuir banco de dados de fornecedores a fim de oferecer maior celeridade as aquisições e contratação de serviços.

9 ANÁLISE DAS DEMOSTRAÇÕES CONTÁBEIS

De acordo com o Conselho Federal de Contabilidade CFC, a contabilidade possui objeto próprio o Patrimônio das Entidades e, baseia-se em conhecimentos conseguidos por uma metodologia racional, em nível qualitativo.

A Comissão de Monitoramento e Avaliação de Serviços de Saúde para Fiscalização dos Contratos de Gestão adotou a metodologia de análise quanto a legislação técnica contábil aplicada das Demonstrações Contábeis apresentadas pela organização social AEBES-ASSOCIAÇÃO EVANGÉLICA BENEFICENTE ESPÍRITO SANTENSE-HEJSN referente ao período de Janeiro a Dezembro 2023.

Em suas Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis, em seu item 2 - 2.1 a organização social AEBES-ASSOCIAÇÃO EVANGÉLICA BENEFICENTE ESPÍRITO SANTENSE- HEJSN informa:

2. Apresentação e elaboração das demonstrações contábeis

2.1. Apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis, estão expressas em reais e foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e Interpretação Técnica Geral - ITG 2002 aplicáveis a Entidades sem finalidade de lucros. Em 31 de dezembro de 2021, a Entidade tornou-se de grande porte e passou a aplicar, nos aspectos não tratados pelas práticas supracitadas, o conjunto completo das normas de contabilidade adotadas no Brasil.

A emissão dessas demonstrações contábeis foi autorizada pela administração em 01 de março de 2024.

Fonte: Relatório anual enviado pela OSS.

10 INTERPRETAÇÃO TÉCNICA GERAL 2002 - ENTIDADE SEM FINALIDADE DE LUCROS

A ITG 2002 (2012) aplica-se às pessoas jurídicas de direito privado sem finalidade de lucros, especialmente a entidade imune, isenta de impostos e contribuições para a seguridade social, beneficente de assistência social e atendimento aos Ministérios que, direta ou indiretamente, têm relação com entidades sem finalidade de lucros. Aplica-se também à entidade sindical, seja confederação, central, federação e sindicato e a qualquer associação de classe e está em vigor, conforme informação obtida no site do Conselho Federal de Contabilidade.

Esta Interpretação estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de reconhecimento das transações e variações patrimoniais, de estruturação das demonstrações contábeis e as informações a serem divulgadas em notas explicativas dessas entidades.

De acordo com a ITG 2002 (2012) as demonstrações contábeis que devem ser elaboradas pela entidade sem finalidade de lucros são: Balanço Patrimonial, a Demonstração do Resultado do Período, a Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, a Demonstração dos Fluxos de Caixa e as Notas Explicativas, conforme previsto na NBC TG 26 ou na Seção 3 da NBC TG 1000, quando aplicável.

A Associação Evangélica Beneficente Espírito Santense - AEBES não evidencia em seu Balanço Patrimonial e na DRE- Demonstração do Resultado do Exercício o resultado contábil nas contas Superávit/Déficit conforme legislação específica.

Segue abaixo as Demonstrações Contábeis emitidas pela OSS em questão onde a mesma foi auditada pela Auditoria Independente:

BALANÇO PATRIMONIAL:

Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em reais)			
ATIVO			
	Notas	2023	2022
Ativo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	15.332.914	11.248.221
Contas a receber de clientes	5	-	-
Estoques	6	4.970.301	6.985.760
Outros ativos circulantes	7	2.249.264	3.610.907
Reserva para desmobilização cont.de gestão - verbas rescisórias	9	13.601.730	21.925.582
Total do ativo circulante		36.154.209	43.770.470
Ativo não circulante			
Depósitos judiciais	17	843.091	925.420
SESA - Desequilíbrio contrato gestão	8	8.304.422	-
Reserva para processos judiciais contrato gestão	9	24.878.111	16.444.512
Bens de terceiros - cessão de uso	10	55.891.481	65.092.127
Total do ativo não circulante		89.917.105	82.462.059
Total do ativo		126.071.314	126.232.529
As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.			
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
	Notas	2023	2022
Passivo circulante			
Fornecedores e outras contas a pagar	11	15.781.505	13.356.633
Obrigações sociais	12	6.409.841	6.079.483
Provisões sociais	13	20.522.169	18.030.154
Obrigações fiscais	14	374.975	338.518
Recursos públicos para investimentos	15.1.	1.593.509	279.467
Recursos públicos para custeio	15.2.	-	7.855.578
Parcelamentos	16	185.898	175.542
Total do passivo circulante		44.867.897	46.115.372
Passivo não circulante			
Bens de terceiros - cessão de uso	10	55.891.481	65.092.127
Parcelamentos	16	748.548	664.912
Provisões para contingências	17	24.563.388	14.360.113
Total do passivo não circulante		81.203.417	80.117.152
Patrimônio líquido	18	-	-
Total do passivo e do patrimônio líquido		126.071.314	126.232.529
As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.			

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

Demonstrações do resultado para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em reais)			
	Notas	31/12/2023	31/12/2022
Receitas com restrição	19	276.154.153	249.187.147
Secretaria de Estado da Saúde (SESA)			
Receita de serviços de saúde - contrato de gestão		270.398.909	246.035.940
Receita de recursos de investimento - contrato gestão		1.570.825	990.948
		271.969.734	247.026.888
Outras receitas			
Receita financeira		25.745	44.035
Outros recursos recebidos		4.158.674	2.116.224
		4.184.419	2.160.259
Custos e despesas operacionais			
Custos de pessoal próprio	20	(84.352.033)	(81.296.357)
Custos de serviços	21	(125.162.872)	(107.512.084)
Custos de materiais	22	(43.124.651)	(40.339.115)
Custos de aquisição de bens contrato de gestão	23	(1.937.144)	(1.471.602)
Despesas gerais	24	(8.336.407)	(8.946.474)
Despesas financeiras	25	(118.844)	(134.055)
Despesas tributárias	26	(80.718)	(80.723)
Contingência trabalhista/cível/tributária	17	(12.578.500)	(9.017.328)
Outras despesas operacionais	27	(462.984)	(389.409)
		(276.154.153)	(249.187.147)
Superávit (déficit) do exercício		-	-
As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.			

Demonstrações dos fluxos de caixa para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em reais)		
	31/12/2023	31/12/2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Superávit/(déficit) líquido do exercício	-	-
Ajustes que não representam entrada ou saída de caixa e equivalentes		
Constituição da provisão contingencial	12.578.500	9.017.328
Baixa da provisão para contingências	(2.375.225)	(156.212)
	10.203.275	8.861.116
Aumento líquido/(redução) nos ativos		
SESA - Desequilíbrio do contrato de gestão	(8.304.422)	
Outros circulantes e não circulantes	1.361.643	559.622
Estoques	2.015.459	4.077.019
Depósitos judiciais	82.329	(132.538)
Bens de terceiros	9.200.646	1.156.713
Reserva p/ desmobilização contrato de gestão	8.323.852	(9.523.286)
Reserva para processos - contrato de gestão	(8.433.599)	(16.444.512)
	4.245.908	(20.306.982)
Aumento líquido/(redução) nos passivos		
Fornecedores e outras contas a pagar	2.424.870	(262.635)
Obrigações sociais	330.358	(226.339)
Provisões sociais	2.492.015	549.876
Obrigações fiscais	36.457	4.140
Bens de terceiros	(9.200.646)	(1.156.713)
Recursos públicos para custeio a realizar	(7.855.578)	(1.918.714)
	(1.772.524)	(3.010.385)
Caixa líquido gerado (consumido) proveniente das atividades operacionais	2.676.659	(14.456.251)
Caixa líquido gerado (consumido) proveniente das atividades de investimentos		
Recursos públicos para investimento a realizar	1.314.042	(923.084)
	1.314.042	(923.084)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Parcelamentos	93.992	85.495
	93.992	85.495
Aumento líquido/(diminuição) de caixa e equivalentes de caixa	4.084.693	(15.293.840)
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	11.248.221	26.542.061
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	15.332.914	11.248.221
Aumento líquido/(diminuição) de caixa e equivalentes de caixa	4.084.693	(15.293.840)
As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.		

11 INFORMAÇÃO CONFORME PORTARIA CONJUNTA SESA/SEFAZ

Em atendimento ao que preconiza a PORTARIA CONJUNTA SEFAZ/SESA Nº 1 R, DE 01 DE NOVEMBRO DE 2023, a entidade enviou as informações segregadas da execução dos recursos recebidos, junto ao relatório da prestação de contas (ANEXO VIII, PORTARIA CONJUNTA SEFAZ/SESA Nº 01-R/2023), conforme solicitação do Tribunal de Contas para IN 42.



12 DAS CONSIDERAÇÕES FINAIS E RECOMENDAÇÕES

A análise da Prestação de Contas financeira foi realizada através da verificação dos dados inseridos no SIPEF Sistema de Prestação de Contas Econômico Financeiro referentes ao exercício de 2023, sendo efetuado de acordo com as normas aplicáveis, utilizando-se os procedimentos e a abrangência julgados suficientes e possíveis, sob os aspectos de economicidade, eficiência e eficácia da gestão orçamentária, financeira e patrimonial para o setor público. Além de obrigatória, a prestação de contas dos recursos recebidos pelo Contrato de Gestão deve comprovar a utilização desses recursos à finalidade pactuada sob pena de caracterizar desvio de finalidade na execução contratual.

Diante do exposto, conforme análise realizada pela presente Comissão, cumprindo o que tratam da apresentação de prestação de contas das Organizações Sociais. (Lei Complementar N°933 de 27/12/2021), a Comissão de Monitoramento e Avaliação Gerencial - CMAG atuou no monitoramento do Contrato de Gestão, com seus respectivos Termos Aditivos, verificando-se, até onde pôde alcançar, levando em consideração as ressalvas assinaladas, a verificação dos registros e documentos feitos e anexados no sistema de Prestação de Contas SIPEF.

Desta forma, a Comissão entende que os recursos transferidos pela SECRETARIA DE ESTADO DA SAÚDE DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO - SESA à ASSOCIAÇÃO EVANGÉLICA BENFICENTE ESPÍRITO-SANTENSE para gestão do HOSPITAL ESTADUAL DR JAYME SANTOS NEVES HEJSN, constituído de valores públicos estaduais e federais foram aplicados em ações e serviços de saúde, foram regularmente aplicados conforme registros feitos no SIPEF, sem que o hospital sofresse desassistência, contudo, ressalvamos as considerações já elencadas neste relatório.



Antenor dos Santos
Membro da CMAG Contador
CRC/ES 0098613/O-8

Ricardo Espindula Simmer
Membro da CMAG Administrador
CRA/ES 1408

Juliana Monfardini Mutiz
Membro da CMAG Contadora
CRC/ES 12170/O-3

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

ANTENOR DOS SANTOS
CONTADOR - DT
NECORP - SESA - GOVES
assinado em 29/05/2024 10:58:50 -03:00

RICARDO ESPINDULA SIMMER
ADMINISTRADOR - DT
NECORP - SESA - GOVES
assinado em 29/05/2024 10:57:32 -03:00



INFORMAÇÕES DO DOCUMENTO

Documento capturado em 29/05/2024 10:58:50 (HORÁRIO DE BRASÍLIA - UTC-3)
por ANTENOR DOS SANTOS (CONTADOR - DT - NECORP - 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/2024-SMB7NZ>