



**RELATÓRIO ANUAL PARA INSTRUÇÃO NORMATIVA TC Nº 42
DE 15 DE AGOSTO DE 2017**

Associação Evangélica Beneficente Espírito-Santense (AEBES)

Hospital Estadual Dr. Jayme Dos Santos Neves (HEJSN)



VITÓRIA

2025



SUMÁRIO

1	- INTRODUÇÃO.....	5
2	- IDENTIFICAÇÃO DO CONTRATO DE GESTÃO, DOS TERMOS ADITIVOS, DA ORGANIZAÇÃO SOCIAL E DA UNIDADE HOSPITALAR.....	6
2.1	- Do Contrato de Gestão e Termos Aditivos	6
2.2	- Da Organização Social.....	9
2.3	- Da Unidade Hospitalar	12
3	- IDENTIFICAÇÃO DA COMISSÃO DE MONITORAMENTO E AVALIAÇÃO DOS SERVIÇOS DE SAÚDE ECONÔMICO-FINANCEIRO	13
4	- DO MONITORAMENTO ECONÔMICO- FINANCEIRO	14
5	- VALORES CONTRATUALIZADOS, REPASSES FINANCEIROS, DESMOBILIZAÇÃO, DEMANDAS JUDICIAIS, GLOSAS, JUROS PAGOS, RENDIMENTOS AUFERIDOS E DESPESAS BANCÁRIAS	15
5.1	Valores Contratualizados.....	15
5.2	- Repasses Financeiros	15
5.3	- Desmobilização.....	17
5.4	- Demandas Judiciais	19
5.5	- Glosas	21
5.6	- Juros Pagos	21
5.7	- Rendimentos Auferidos.....	23
5.8	- Despesas Bancarias.....	24
6	- PROJETOS DE INVESTIMENTOS	25
7	- CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	25
8	- ANÁLISE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (Orçado e Realizado).....	26
9	- DEMONSTRATIVO DE RECEITAS E DESPESAS	29
10	- DESPESAS COM PESSOAL	30

11	- DA ANÁLISE DA REGULARIDADE DAS COMPRAS, CONTRATAÇÕES E STATUS DO SIPEF SISTEMA DE PRESTAÇÃO DE CONTAS ECONÔMICO FINANCEIRO	31
12.1	- Interpretação Técnica Geral 2002 (ITG 2002)	35
12.2	- Balanço Patrimonial	35
12.3	- Demonstrativo do Resultado do Exercício	36
12.4	- Demonstrativo do Fluxo de Caixa	36
13	- DAS CONSIDERAÇÕES FINAIS E RECOMENDAÇÕES	37



LISTA DE SIGLAS

CG – Contrato de Gestão

CMAEF – Comissão de Monitoramento e Avaliação Econômico-Financeiro

CTQ - Centro de Tratamento de Queimados

DIO – Diário Oficial do Espírito Santo

E-DOCS – Sistema Corporativo de Gestão de Documentos Arquivísticos Digitais

FES – Fundo Estadual de Saúde

GECORP – Gerência de Contratualização da Rede Própria

HEJSN - Hospital Estadual Dr. Jayme Santos Neves

NECORP - Núcleo Especial de Controle Econômico-Financeiro da Rede Própria

OB – Ordem Bancária

OSS – Organização Social de Saúde

SESA – Secretaria de Estado da Saúde

SIGEFES – Sistema de Gestão das Finanças Públicas do Espírito Santo

SIPEF – Sistema de Prestação de Contas Econômico-financeiro

SSEC – Subsecretaria de Estado de Contratualização em Saúde

TA – Termo Aditivo

1 - INTRODUÇÃO

Trata-se de Relatório Anual que visa atender Instrução Normativa n.º 42, de 15 de agosto de 2017, referente ao período da formalização e execução do Contrato de Gestão n.º. 001/2012, compreendido entre 01/01/2024 à 31/12/2024. Tal instrumento é firmado entre a Secretaria de Estado da Saúde (SESA) e a Associação Evangélica Beneficente Espírito-santense (AEBES), Organização Social de Saúde (OSS) que operacionaliza o Hospital Estadual Dr. Jayme Santos Neves - HEJSN.

O Hospital Estadual Dr. Jayme Santos Neves (HEJSN) é o maior hospital público do Espírito Santo, destinado 100% aos usuários do Sistema Único de Saúde (SUS), e administrado por uma Organização Social (OSS), a Associação Evangélica Beneficente Espírito-Santense (AEBES), contratada por meio de edital público, desde 2012.

Sendo assim, foi instituído por intermédio da Portaria n.º 142-R, de 21 de outubro de 2024, a Comissão de Monitoramento e Avaliação para fiscalização dos Contratos de Gestão (CG), que é a instância responsável pelo acompanhamento, controle e avaliação dos resultados alcançados pela OSS, previstos no próprio Contrato e seus respectivos Termos Aditivos (TA).

A Comissão realiza o monitoramento da execução contratual por duas vias, a assistencial e a econômico-financeira. Destarte, a equipe econômico-financeira responsável por monitorar o desempenho da OS frente ao Hospital HEJSN, é composta por 4 (quatro) membros, uma administradora e três contadores.

2 - IDENTIFICAÇÃO DO CONTRATO DE GESTÃO, DOS TERMOS ADITIVOS, DA ORGANIZAÇÃO SOCIAL E DA UNIDADE HOSPITALAR

2.1 - Do Contrato de Gestão e Termos Aditivos

Contrato de Gestão: nº 001/2012

Processo nº: 58329617

Edital 001/2012

Vigência: 05 (cinco) anos prorrogado por igual período sendo em 2024 prorrogado até (31/05/2025), tendo por termo inicial o dia subsequente a da publicação do seu resumo, ou seja, data de assinatura 31.10.2012, publicado noDIO/ES em 03/12/2014.

Em 17 de dezembro de 2024 o Contrato de Gestão encontra-se em seu 84º TERMO ADITIVO AO CONTRATO DE GESTÃO Nº 001/2012, que teve por objeto:

- a) Repasse da parcela do mês de novembro de 2024 e a décima terceira parcela do exercício de 2024 como complementação salarial do Governo Federal ao Piso de Enfermagem, 84º Termo Aditivo ao Contrato de Gestão nº 001/2012.

TERMOS ADITIVOS referente ao ano 2024:

- O **64º Termo Aditivo** mantém 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;
- O **65º Termo aditivo** acresce ao contrato o valor correspondente ao Piso Salarial da Enfermagem previstos na Lei nº 14.434/22 e na Portaria GM/MS nº. 2634, de 21 de dezembro de 2023 ao Contrato de Gestão nº 001/2012.
- O **66º Termo Aditivo** mantém inalteradas as metas quantitativas, os recursos financeiros e os indicadores de qualidade estabelecidos no 64º Termo Aditivo ao Contrato de Gestão nº 001/2012 para o período de 01 de março a 30 de abril de 2024; 2025-RB25B9 - E-DOCS - DOCUMENTO ORIGINAL 09/05/2025 13:49 PÁGINA 1 / 37 Rua Eng. Guilherme José

Monjardim Varejão, 225 – Ed. Enseada Plaza - Enseada do Suá | CEP: 29050-260 - Vitória / ES | Tel.: (27) 3347-5630

- O **67º Termo aditivo** acresce ao contrato o valor correspondente ao Piso Salarial da Enfermagem previstos na Lei nº 14.434/22 e na Portaria GM/MS nº. 3.113, de 22 de janeiro de 2024 ao Contrato de Gestão nº 001/2012.
- O **68º Termo aditivo** acresce ao contrato o valor correspondente ao Piso Salarial da Enfermagem previstos na Lei nº 14.434/22 e na Portaria GM/MS nº. 3.206, de 23 de fevereiro de 2024 ao Contrato de Gestão nº 001/2012.
- O **69º Termo aditivo** acresce ao contrato o valor correspondente ao Piso Salarial da Enfermagem previstos na Lei nº 14.434/22 e na Portaria GM/MS nº. 3.416, de 25 de março de 2024 ao Contrato de Gestão nº 001/2012.
- O **70º Termo Aditivo** tem por objetos: a) Alterar as Metas Assistenciais; b) Alterar os indicadores de qualidade; c) Alterar os indicadores complementares; d) Alterar os recursos financeiros; e) Redistribuir os percentuais por linha de serviço estabelecido no 46º Termo Aditivo ao Contrato de Gestão nº 001/2012.
- O **71º Termo Aditivo** tem por objeto acrescer ao contrato o valor correspondente ao Piso Salarial da Enfermagem previstos na Lei nº 14.434/22 e na Portaria GM/MS nº. 3.622, de 25 de abril de 2024 ao Contrato de Gestão nº 001/2012.
- O **72º Termo Aditivo** o tem por objeto acrescer ao contrato o valor correspondente ao Piso Salarial da Enfermagem previstos na Lei nº 14.434/22 e na Portaria nº 4.124, de 27 de maio de 2024 ao Contrato de Gestão nº 001/2012.
- O **73º Termo Aditivo** tem por objeto: manter inalteradas as metas quantitativas, os recursos financeiros e os indicadores de qualidade estabelecidos no Termo Aditivo ao Contrato de Gestão nº 001/2012.
- O **74º Termo Aditivo** tem por objeto acrescer ao contrato o valor correspondente ao Piso Salarial da Enfermagem previstos na Lei nº 14.434/22 e na Portaria nº. 4.631, de 27 de junho de 2024 ao Contrato de Gestão nº 001/2012.

- O **75º Termo Aditivo** tem por objeto acrescer ao contrato o valor correspondente ao Piso Salarial da Enfermagem previstos na Lei nº 14.434/22 e na Portaria GM/MS nº. 4.926, de 25 de julho de 2024 ao Contrato de Gestão nº 001/2012.
- O **76º Termo Aditivo** tem por objeto: manter inalteradas as metas quantitativas, os recursos financeiros e os indicadores de qualidade estabelecidos no Termo Aditivo ao Contrato de Gestão nº 001/2012.
- O **77º Termo Aditivo** tem por objeto liberar Recurso de Investimento no valor de R\$ 14.735.333,83 (quatorze milhões, setecentos e trinta e cinco mil, trezentos e trinta e três reais e oitenta e três centavos), para aquisição de mobiliário, equipamentos médico hospitalares.
- O **78º Termo Aditivo** tem por objeto acrescer ao contrato o valor correspondente ao Piso Salarial da Enfermagem previstos na Lei nº 14.434/22 e na Portaria GM/MS nº. 5.287, de 26 de agosto de 2024 ao Contrato de Gestão nº 001/2012. • 2025-RB25B9 - E-DOCS - DOCUMENTO ORIGINAL 09/05/2025 13:49 PÁGINA 2 / 37 Rua Eng. Guilherme José Monjardim Varejão, 225 – Ed. Enseada Plaza - Enseada do Suá | CEP: 29050-260 - Vitória / ES | Tel.: (27) 3347-5630
- O **79º Termo Aditivo** tem por objeto: manter inalteradas as metas quantitativas, os recursos financeiros e os indicadores de qualidade estabelecidos no Termo Aditivo ao Contrato de Gestão nº 001/2012. Período de 01 a 31 de outubro de 2024.
- O **80º Termo Aditivo** tem por objeto tem como objeto: a) acrescentar ao Contrato de Gestão nº 001/2012, a complementação salarial do governo federal ao piso da enfermagem, conforme a Portaria GM/MS nº 4.155, de 14 de junho de 2024, referente aos meses de maio a agosto de 2023 com base nos critérios estabelecidos no art. 1120-C da referida Portaria de Consolidação, b) acrescentar valor correspondente ao Piso Salarial da Enfermagem previsto na Portaria GM/MS nº 5.424, de 24 de setembro de 2024, referente competência de setembro de 2024.
- O **81º Termo Aditivo** tem por objeto: manter inalteradas as metas quantitativas, os recursos financeiros e os indicadores de qualidade estabelecidos no Termo Aditivo ao Contrato de Gestão nº 001/2012. Período de 01 a 30 de novembro de 2024.

- O **82º Termo Aditivo** tem como objeto: acrescentar ao Contrato de Gestão nº 001/2012, a complementação salarial do governo federal ao piso da enfermagem, conforme a Portaria GM/MS nº 5.638, de 25 de outubro de 2024, referente competência de outubro de 2024.
- O **83º Termo Aditivo** tem por objeto: a alteração das metas quantitativas, metas qualitativas, indicadores complementares e recursos financeiros do Contrato de Gestão nº 001/2012, com fundamento no inciso I, alínea b) do art.124 da Lei nº 14.133/21 c/c art.104 da mesma lei, para melhor adequação às finalidades de interesse público.
- O **84º Termo Aditivo** tem por objeto: acrescer o valor correspondente ao Piso Salarial da Enfermagem previstos na Lei nº 14.434/22 e Portarias GM/MS Nº 5.783, de 26 de novembro de 2024 e GM/MS Nº 5.793, de 28 de novembro de 2024, ao contrato de Gestão nº 001/2012, referente ao mês de novembro 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/aebe/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 2024**

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	SUPLENTE
Ana Guilhermina Martins Hubner - CPF 244.485.671-68	Adonias Fernandes Andrade- CPF 243.392.886-91
Wanderlei Carvalho da Costa- CPF 015.439.277-42- 2º Tesoureiro	Nilton Emmerick Oliveira - CPF 125.390.587-87
Wilson Lords Torres- CPF 792.041.477-68 - 2º Secretário	Marcelino Gonçalves Ferreira- CPF 761.334.517-34
Ilma de Camargos Pereira Barcellos- CPF 760.370.457-04	Erasmoo Timm- CPF 910.177.937-00
Allan Rodrigues de Oliveira- 1º Tesoureiro CPF 107.188.227-90	Carlos Leonardo Dalla de Freitas CPF- 086.651.727-85
Markus Vinicius Tosta da Silva- CPF 058.460.227-82	Ormir Batista Gonçalves - CPF 674.128.273-87
Vanderlei Boldt - CPF 031.007.887-37	
Rodrigo Andre Seidel- Presidente CPF 576.696.940-68	
Helmar Antonio Henrique da Silva- - vice presidente CPF 764.565.107-59	
Jackson Gabler- CPF 376.782.057-91	
Lemim Vieira Lemos- CPF 334.636.117-91	
Josue Vieira Amorim - CPF 633.073.087-34 - 1º Secretário	

➤ **Composição do Conselho de Fiscal:**

CONSELHO FISCAL
Alexandre Rosado Barbosa - relator CPF: 024.632.647-64
Segleinda Neumann – secretária CPF 579.106.007-63
Arlete Passamani Reis – Titular CPF: 471.599.017-20
Marcela da Costa – suplente CPF 090.026.137-41
Marcelo Xavier da Silva - suplente CPF 030.832.517-69
Osiel Farias de Souza- suplente - CPF 046.040.507-16



➤ **Composição do Conselho de Ética:**

CONSELHO DE ETICA

Abdiel Bibiano Neves – **relator** CPF 780.875.547-87
Andrea Teles da Silva - **secretária** CPF 075.036.817-99

Membros:

Renato Bueno Rocha CPF: 007.714.987-48

Soerem Ferreira de Miranda CPF 411.484.877-00

Antonio Xavier Soares- CPF 845.802.167-68

Valdir Baebler- CPF 793.591.247-53

ASSEMBLEIA GERAL

Rubens Carlos Ferreira - **membro** CPF-734.018.977-72

Luceny Laurett – **membro** CPF: 095.488.647-03

Mario Fernando Souza dos Santos – **membro** CPF 007.697.637-82

Romario Nogueira de Souza - **membro** CPF: 772.651.147-87

Heronim Antonio Marcal - **membro** CPF: 009.796.467-07

Antonio Torres Cruz- **membro** CPF 036.131.607-06

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

Assinatura eletrônica
13/02/2025 09:59 UTC -03:00

CPF: 578.696.940-68
Rodrigo André Seidel

Vila Velha, 12 de fevereiro de 2025

Fonte: Relatório enviado pela OSS – E-docs 2025-02PT5L

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; **“atualmente atende: Cirurgia geral – trauma associado a lesão vascular e/ou neurocirúrgica; Cirurgia geral – trauma não associado a lesão vascular e/ou neurocirúrgica e urgências não trauma; Cirurgia geral – abdome agudo; Programa de queimados; Cirurgia vascular – urgências e emergências; Cirurgia vascular – eletivas; Clínica médica – urgência e emergência; Materno-infantil – alto risco; Neurocirurgia – urgência e emergência; Neurocirurgia – eletivas; Neurologia; Oftalmologia – trauma, urgências e emergências clínicas e cirúrgicas; Ortopedia – trauma associado a lesão vascular e/ou neurocirúrgica; Ortopedia – trauma não associado a lesão vascular ou neurocirúrgica e urgências ortopédicas sem trauma; Ortopedia – eletivas; Saúde bucal e bucomaxilofacial – trauma e urgências não trauma. Ainda tornou-se referência em Atendimento de intoxicação por dicloreto de paraquate, acidentes com animais peçonhentos e profilaxia anti rábica conforme consta no E-docs 2022-7QP7GJ.**

Ainda, possui as seguintes habilitações: Serviço de Enteral e Parenteral; Unidade de Assistência de Alta Complexidade em Terapia Nutricional; Atenção Hospitalar de Referência à Gestação de Alto Risco TIPO II; Laqueadura (a partir de novembro 2023) Centro de Referência em Assistência à Queimados – Alta Complexidade; Unidade de Assistência de Alta Complexidade em Traumato-ortopedia; UTI II Adulto; UTI Queimados; Unidade de Terapia Intensiva Neonatal Tipo II – UTIN II; Unidade de Cuidados Intermediários Neonatal Convencional – UCINCo; Unidade de Cuidados Intermediários Neonatal Canguru – UCINCa. Desta forma as linhas de serviço hoje atendidas no HEJSN são Saídas Hospitalares, Urgência e Emergência, Ambulatório e SADT Externo. No ano de 2024, não houve mudanças quanto ao perfil do hospital ou inserção de novos serviços, apenas repactuação de metas e custeio”.

(Fonte: 2025-RB25B9 - RELATÓRIO ANUAL HEJSN IN 42 - ANO 2024 – CMAASS)

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

Instituído por intermédio da **Portaria nº 142-R, de 21 de outubro de 2024**, a Comissão de Monitoramento e Avaliação Econômico-Financeiro, é a instância responsável pelo acompanhamento, controle e avaliação dos resultados alcançados pela OSS, previstos no próprio Contrato de Gestão e seus respectivos Termos Aditivos (TA).

A Comissão realiza o monitoramento da execução contratual por duas vias, a assistencial e a econômico-financeira. Destarte, a equipe econômico-financeira, responsável por monitorar o desempenho da OS frente ao Hospital HEJSN, é composta por 4 (quatro) membros, 1 (uma) administradora e 3 (três) contadores, nos quais citamos abaixo, assim como os antigos dos membros da Comissão ao longo do ano de 2024.

A Comissão de Monitoramento e Avaliação Econômico-financeira – CMAEF, tem égide na Portaria nº 142-R, de 21 de outubro de 2024, que Institui as Comissões de Monitoramento e Avaliação Assistencial e de Monitoramento e Avaliação Econômico-financeira e dá outras providências, consolidada no disposto da Lei Complementar n.º 993 de 27 de dezembro de 2021, que preconiza no “Art. 11. O órgão da 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 atualmente encontra-se assim constituída:

EQUIPE ECONÔMICO-FINANCEIRO - 2024				
NOME	CARGO	Nº FUNCIONAL	INÍCIO	TÉRMINO
ANTENOR DOS SANTOS	CONTADOR	2717107	12/11/2024	Presente
JOUBERT DE BARROS	ADMINISTRADOR	2496127	12/11/2024	30/01/2025
MARCIELE DE SOUZA NASCIMENTO	ANALISTA DO EXECUTIVO	3987191	05/02/2025	Presente
SALOMÃO LOURENÇO DA SILVA	CONTADOR	4560655	05/02/2025	Presente
ZULENE SILVA ALVARENGA	CONTADORA	4921143	12/11/2024	Presente

4- DO MONITORAMENTO ECONÔMICO- FINANCEIRO

A Comissão realiza o monitoramento do Contrato de Gestão por meio do acompanhamento contínuo das atividades e serviços realizados pela Organização Social, assim como os lançamentos contábeis inseridos na plataforma de prestação de contas, o Sistema de Acompanhamento de Prestação de Contas Econômico Financeiro - SIPEF, no qual auxilia na elaboração dos relatórios técnicos periódicos sobre o andamento dos trabalhos e avalia os relatórios apresentados pela Organização Social.

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 comprovantes e documentos comprobatórios de suas movimentações bancárias, notas fiscais dos pagamentos efetuados (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 dos documentos que comprovem a observância das regras previamente fixadas em regulamento próprio de compras referentes às contratações e seleção de pessoal.

<

Fonte: SIPEF

5 - VALORES CONTRATUALIZADOS, REPASSES FINANCEIROS, DESMOBILIZAÇÃO, DEMANDAS JUDICIAIS, GLOSAS, JUROS PAGOS, RENDIMENTOS AUFERIDOS E DESPESAS BANCÁRIAS

5.1 Valores Contratualizados

 PARCELAS CONTRATADAS - JAN. a DEZ./2024			
MÊS REFERÊNCIA	TERMO ADITIVO	RECURSO	VALOR
JANEIRO 2024	64º TA	Custeio	R\$ 20.282.757,82
	65º TA	Piso da Enfermagem (ref. Dezembro de 2023)	R\$ 1.200.793,56
FEVEREIRO 2024	64º TA	Custeio	R\$ 20.282.757,82
MARÇO 2024	66º TA	Custeio	R\$ 20.282.757,82
	67º TA	Piso da Enfermagem (ref. Janeiro de 2024)	R\$ 1.212.859,02
ABRIL 2024	66º TA	Custeio	R\$ 20.282.757,82
	68º TA	Piso da Enfermagem (ref. Fevereiro de 2024)	R\$ 1.252.222,02
MAIO 2024	66º TA	Piso da Enfermagem (ref. Março de 2024)	R\$ 1.274.258,33
	70º TA	Custeio	R\$ 22.939.258,84
	71º TA	Custeio Piso da Enfermagem (ref. Abril)	R\$ 1.221.715,69
JUNHO 2024	70º TA	TA Custeio	R\$ 22.939.258,84
	72º TA	TA Custeio Piso da Enfermagem (ref. Maio)	R\$ 1.232.265,85
JULHO 2024	73º TA	Custeio	R\$ 22.939.258,84
	74º TA	Piso da Enfermagem (ref. Junho de 2024)	R\$ 1.241.136,28
AGOSTO 2024	73º TA	Custeio	R\$ 22.939.258,84
	75º TA	Piso da Enfermagem (ref. Julho de 2024)	R\$ 1.261.568,00
SETEMBRO 2024	76º TA	Custeio	R\$ 22.939.258,84
	77º TA	Investimento	R\$ 14.735.333,83
	78º TA	Piso da Enfermagem (ref. Agosto de 2024)	R\$ 1.277.853,00
OUTUBRO 2024	79º TA	Custeio	R\$ 22.939.258,84
	80º TA	Piso da Enfermagem (ref. Maio a Agosto de 2023 e Setembro de 2024.)	R\$ 2.436.076,52
NOVEMBRO 2024	82º TA	Piso da Enfermagem (ref. Outubro de 2024)	R\$ 1.308.877,52
	81º TA	Custeio	R\$ 22.939.258,84
DEZEMBRO 2024	83º TA	Custeio	R\$ 24.291.133,82
	84º TA	Piso da enfermagem (Ref. Novembro de 2024)	R\$ 2.645.989,82
TOTAL CONTRATADO ANO - 2024			R\$ 298.297.926,42

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

5.2 - Repasses Financeiros

Os valores dos repasses para a AEBES/HEJSN no exercício de 2024 totalizaram **R\$ 298.297.926,42** (duzentos e noventa e oito milhões, duzentos e noventa e sete mil, novecentos e vinte e seis reais e quarenta e dois centavos).

Apresentamos a seguir, tabela demonstrativa com a descrição dos valores dos repasses financeiros efetuados à OSS, ao longo do ano de 2024;

REPASSES HEJSN - AEBES - 2024							
COMPETÊNC IA	T.A.	PARCE LA	NF	VALOR NF	ORDEM BANCÁRIA	VALOR REPASSE OU RETENÇÃO	VERBA
Janeiro	64	1ª	163	R\$ 20.282.757,82	2024OB02438	R\$ 6.949.377,93	ESTADUAL
					2024OB02439	R\$ 6.704.799,32	FEDERAL
					2024OB02545	R\$ 6.628.580,77	DESMOBILIZAÇÃO
	65	164	2024OB03068	R\$ 1200.793,56	PISO ENFERMAGEM		
						R\$ 21.483.551,38	
Fevereiro	64	2ª	165	R\$ 20.282.757,82	2024OB03984	R\$ 14.005.438,80	ESTADUAL
					2024OB03983	R\$ 6.277.339,02	FEDERAL
						R\$ 20.282.757,82	
MARÇO	66	3ª	166	R\$ 20.282.757,82	2024OB07779	R\$ 13.630.286,28	ESTADUAL
					2024OB07778	R\$ 6.491.069,07	FEDERAL
					2024OB07851	R\$ 1.140.247	DESMOBILIZAÇÃO
	67	167	2024OB010301	R\$ 122.859,02	PISO ENFERMAGEM		
						R\$ 21.495.616,84	
ABRIL	66	4ª	170	R\$ 20.282.757,82	2024OB12684	R\$ 7.15.097,73	ESTADUAL
					2024OB12685	R\$ 279.690,87	ESTADUAL
					2024OB12786	R\$ 12.796.900,35	ESTADUAL
	68	167	2024OB12661	R\$ 6.491.069,07	FEDERAL		
						R\$ 21.534.979,84	
MAIO	70	1ª	172	R\$ 22.939.258,84	2024OB18853	R\$ 13.791.689,75	ESTADUAL
					2024OB18791	R\$ 9.147.569,09	FEDERAL
					2024OB18721	R\$ 1274.258,33	PISO ENFERMAGEM
	71	171	2024OB21885	R\$ 122175,69	PISO ENFERMAGEM		
						R\$ 25.435.232,86	
JUNHO	70	2ª	174	R\$ 22.939.258,84	2024OB23534	R\$ 5.270.634,00	ESTADUAL
					2024OB24301	R\$ 13.834.075,79	ESTADUAL
					2024OB25256	R\$ 3.834.569,05	FEDERAL
	72	175	2024OB27383	R\$ 1232.265,85	PISO ENFERMAGEM		
						R\$ 24.171.524,69	
JULHO	73	1ª	176	R\$ 22.939.258,84	2024OB30871	R\$ 2.587.851,76	ESTADUAL
					2024OB30870	R\$ 13.829.830,08	FEDERAL
					2024OB29998	R\$ 4.521.577,00	FEDERAL
	74	177	2024OB30969	R\$ 2.000.000,00	DEMANDAS JUDICIAIS		
						R\$ 24.180.395,12	
AGOSTO	73	2ª	178	R\$ 22.939.258,84	2024OB36265	R\$ 3.679.959,57	ESTADUAL
					2024OB36269	R\$ 2.754.264,43	FEDERAL
					2024OB36981	R\$ 8.105.247,07	FEDERAL
					2024OB36982	R\$ 7.491.895,58	DEMANDAS JUDICIAIS
					2024OB3677	R\$ 296.361,20	DEMANDAS JUDICIAIS
	75	179	2024OB36378	R\$ 611530,99	DEMANDAS JUDICIAIS		
						R\$ 1261568,00	PISO ENFERMAGEM
						R\$ 24.200.826,84	
SETEMBRO	76	1ª	180	R\$ 22.939.258,84	2024OB42995	R\$ 918.446,42	ESTADUAL
					2024OB42108	R\$ 7.128.158,00	ESTADUAL
					2024OB43013	R\$ 3.222.641,45	FEDERAL
					2024OB43011	R\$ 2.637.499,41	FEDERAL
					2024OB43015	R\$ 7.903.434,44	FEDERAL
	78	182	2024OB43162	R\$ 942.791,51	DEMANDAS JUDICIAIS		
						R\$ 186.307,61	DEMANDAS JUDICIAIS
						R\$ 1277.853,00	PISO ENFERMAGEM
						R\$ 24.217.111,84	
OUTUBRO	79	1ª	183	R\$ 22.939.258,84	2024OB49231	R\$ 7.330.744,71	ESTADUAL
					2024OB48444	R\$ 8.678.259,00	ESTADUAL
					2024OB49192	R\$ 6.491.069,07	FEDERAL
	80	184	2024OB48459	R\$ 439.186,06	DESMOBILIZAÇÃO		
80	184	2024OB52837	R\$ 142.803,92	PISO ENFERMAGEM			
77		2024OB52836	R\$ 1293.272,60	PISO ENFERMAGEM			
77		2024OB50750	R\$ 1491.772,26	INVESTIMENTO			
77		2024OB50747	R\$ 2.766.097,61	INVESTIMENTO			
77		2024OB50748	R\$ 5.130.279,35	INVESTIMENTO			
77		2024OB50749	R\$ 5.347.184,61	INVESTIMENTO			
						R\$ 40.110.669,19	
NOVEMBRO	81	1ª	185	R\$ 22.939.258,84	2024OB54333	R\$ 8.235.250,00	ESTADUAL
					2024OB54529	R\$ 7.784.163,22	ESTADUAL
					2024OB54713	R\$ 428.776,55	ESTADUAL
	82	187	2024OB54528	R\$ 6.491.069,07	FEDERAL		
						R\$ 1308.877,52	PISO ENFERMAGEM
						R\$ 24.248.136,36	
DEZEMBRO	83	1ª	188	R\$ 24.291.133,82	2024OB60417	R\$ 1295.445,33	ESTADUAL
					2024OB60464	R\$ 1291.085,28	ESTADUAL
					2024OB60463	R\$ 121.407,65	ESTADUAL
					2024OB460423	R\$ 2.738.254,39	ESTADUAL
					2024OB0420	R\$ 1475.001,00	ESTADUAL
					2024OB60413	R\$ 336.648,76	ESTADUAL
					2024OB60408	R\$ 147.516,96	ESTADUAL
					2024OB60407	R\$ 6.745,00	ESTADUAL
					2024OB60406	R\$ 33.245,60	ESTADUAL
					2024OB60119	R\$ 8.002.840,00	ESTADUAL
					2024OB60405	R\$ 5.583.936,36	FEDERAL
	84	189	2024OB460404	R\$ 2.259.007,69	FEDERAL		
						R\$ 2.645.989,82	PISO ENFERMAGEM
						R\$ 26.937.123,64	
TOTAL DE VALORES MOVIMENTADOS NO ANO DE 2024						R\$ 298.297.926,42	

Fonte: Processo de Repasse 2021-49WGP

Valores dos repasses efetuados diretamente para OSS no ano de 2024:

Valor total dos repasses RECURSO ESTADUAL = R\$144.472.950,30 (cento e quarenta e quatro milhões e quatrocentos e setenta e dois mil e novecentos e cinquenta reais e trinta centavos);

Valor total dos repasses RECURSO FEDERAL = R\$102.745.970,49 (cento e dois milhões, setecentos e quarenta e cinco mil, novecentos e setenta reais e quarenta e nove centavos);

Valor total dos repasses para INVESTIMENTOS = R\$14.735.333,83 (quatorze milhões, setecentos e trinta e cinco mil, trezentos e trinta e três reais e oitenta e três centavos);

Valor total dos repasses para complemento do PISO DA ENFERMAGEM = R\$17.565.615,61 (dezessete milhões, quinhentos e sessenta e cinco mil, seiscentos e quinze reais, sessenta e um centavos).

Valores de retenções ocorridas no ano de 2024:

Valor total das retenções para DESMOBILIZAÇÃO = R\$7.249.169,30 (sete milhões, duzentos e quarenta e nove mil, cento e sessenta e nove reais e trinta centavos);

Valor total das retenções para DEMANDAS JUDICIAIS = R\$11.528.886,89 (onze milhões, quinhentos e vinte e oito mil, oitocentos e oitenta e seis reais e oitenta e nove centavos).

5.3 - Desmobilização

A SESA efetuou no Exercício de 2024, retenções para provisionamento de desmobilização no montante de **R\$ 7.249.169,30 (sete milhões, duzentos e quarenta e nove mil, cento e sessenta e nove reais e trinta centavos)**. As retenções estão previstas na Cláusula Terceira - Das Obrigações e Responsabilidades da Contratada, nos itens 3.1.10.1, alterada pela Cláusula Sexta - da Alteração de Cláusulas Contratuais, do 39º Termo Aditivo ao Contrato de Gestão 001/2012, conforme segue:

3.1.10 - Responsabilizar-se pela contratação de pessoal necessário para a execução das atividades previstas no período de vigência deste Contrato de Gestão, responsabilizando-se pelos encargos trabalhistas, previdenciários, fiscais e comerciais, resultantes da execução do objeto desta avença.

*3.1.10.1 - A **CONTRATANTE** efetuará por ocasião dos pagamentos mensais a retenção de valores para formar reserva para assegurar o pagamento de férias e seu*



trecho constitucional, 13º (décimo terceiro) salário, verbas rescisórias (Aviso Prévio, Multa FGTS 40% e demais verbas rescisórias) e seus respectivos encargos.

3.1.10.2 - Os valores serão informados pela **CONTRATADA**, com base na folha de pagamento mensal e depositados na conta vinculada de titularidade e movimentação exclusiva da SESA, bloqueada para movimentação que não sejam inerentes às obrigações trabalhistas elencadas no item 3.1.10.1.

3.1.10.3 - O valor da retenção será informado, via ofício, mensalmente pela **CONTRATADA** junto com a Nota Fiscal de Serviços; devendo corresponder a 1/12 avos do 13º salário, 1/12 avos de férias acrescidos de 1/3 constitucional bem como dos respectivos encargos; multa correspondente a 40% do saldo do FGTS e o aviso prévio até seu limite legal, o que será devidamente aferido pela SESA.

Em 31 de dezembro de 2024, o saldo da conta de reserva para Desmobilização, sob gestão do FES, apresentava o saldo de **R\$ 12.573.273,83 (doze milhões e quinhentos e setenta e três mil e duzentos e setenta e três reais e oitenta e três centavos)**, conforme apresentado na cópia do extrato abaixo:

DEMONSTRATIVO DE EVOLUÇÃO

BANESTES 5/A				EMISSION:01/01/2025 13:16:17 PAG.: 1			
AFRR15 - DEMONSTRATIVO/EVOLUCAO DE APLICACAO POR CONTA				REFERENCIA : 02/12/2024 A 31/12/2024			
CDB NORMAL/CORRENTE							
CLIENTE..... FUNDO ESTADUAL DE SAUDE							
CPF/CNPJ..... 06893466000140							
C.CORRENTE/AGN.: 31.984.891 / 0675							
DATA	RENDIMENTO	SALDO ABERTURA	APLICACAO	RESGATE LIQUIDO	IMPOSTO RETIDO	SALDO FECHAMENTO	SALDO PREVISTO
29/11/2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.052.270,52	24.052.270,52
02/12/2024	10.091,67	24.062.362,19	0,00	0,00	0,00	24.062.362,19	24.062.362,19
03/12/2024	10.095,77	24.072.457,96	0,00	0,00	0,00	24.072.457,96	24.072.457,96
04/12/2024	10.100,14	24.082.558,10	758.722,02	758.722,02	0,00	24.082.558,10	24.082.558,10
05/12/2024	10.104,28	24.092.662,38	0,00	0,00	0,00	24.092.662,38	24.092.662,38
06/12/2024	10.108,58	24.102.770,96	0,00	0,00	0,00	24.102.770,96	24.102.770,96
09/12/2024	10.112,82	24.112.883,78	0,00	2.525.449,14	0,00	21.587.434,64	21.587.434,64
10/12/2024	9.057,40	21.596.492,04	0,00	0,00	0,00	21.596.492,04	21.596.492,04
11/12/2024	9.061,23	21.605.553,27	0,00	0,00	0,00	21.605.553,27	21.605.553,27
12/12/2024	9.065,10	21.614.618,37	0,00	0,00	0,00	21.614.618,37	21.614.618,37
13/12/2024	9.837,45	21.624.455,82	0,00	0,00	0,00	21.624.455,82	21.624.455,82
16/12/2024	9.841,92	21.634.297,74	0,00	0,00	0,00	21.634.297,74	21.634.297,74
17/12/2024	9.846,40	21.644.144,14	0,00	0,00	0,00	21.644.144,14	21.644.144,14
18/12/2024	9.850,92	21.653.995,06	0,00	0,00	0,00	21.653.995,06	21.653.995,06
19/12/2024	9.855,38	21.663.850,44	0,00	0,00	0,00	21.663.850,44	21.663.850,44
20/12/2024	9.859,86	21.673.710,30	0,00	0,00	0,00	21.673.710,30	21.673.710,30
23/12/2024	9.864,35	21.683.574,65	0,00	0,00	0,00	21.683.574,65	21.683.574,65
24/12/2024	9.868,90	21.693.443,55	0,00	0,00	0,00	21.693.443,55	21.693.443,55
26/12/2024	9.873,33	21.703.316,88	0,00	0,00	0,00	21.703.316,88	21.703.316,88
27/12/2024	9.877,81	21.713.194,69	0,00	9.151.358,00	0,00	12.561.836,69	12.561.836,69
30/12/2024	5.717,31	12.567.554,00	0,00	0,00	0,00	12.567.554,00	12.567.554,00
31/12/2024	5.719,83	12.573.273,83	0,00	0,00	0,00	12.573.273,83	12.573.273,83
RESUMO DA CONTA 31.984.891							
SALDO MES ANTERIOR			24.052.270,52				
APLICADO NO MES			758.722,02				
RESGATADO NO MES			12.435.529,16				
IOF RETIDO NO MES			0,00				
IR RETIDO NO MES			0,00				
RENDIMENTO NO MES			197.810,45				
SALDO BRUTO (ATUAL)			12.573.273,83				
SALDO LIQUIDO (PREVISTO)			12.573.273,83				

Fonte: Extrato bancário conta de aplicação: 31.984.891

Importante destacar que ao longo do ano de 2024, foram repassados valores referentes a **DEVOLUÇÃO DE DESMOBILIZAÇÃO PARA PAGAMENTO DO 13º (DÉCIMO TERCEIRO SALÁRIO)** no total de: **R\$ 5.050.898,29 (cinco milhões e cinquenta mil e oitocentos e noventa e oito reais e vinte e nove centavos)**.

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

5.4 - Demandas Judiciais

Ao final do ano de 2024, a conta de DEMANDAS JUDICIAIS, sob gestão do FES, apresentava saldo no valor de **R\$ 29.494.913,88** (vinte e nove milhões e quatrocentos e noventa e quatro mil e novecentos e treze reais e oitenta e oito centavos).

Demonstrativo de Evolução da Conta de Demandas Judiciais

DEMONSTRATIVO DE EVOLUÇÃO

BANESTES S/A				EMISSAO:01/01/2025 13:19:25 PAG.: 1			
AFRR15 - DEMONSTRATIVO/EVOLUCAO DE APLICACAO POR CONTA				REFERENCIA : 02/12/2024 A 31/12/2024			
CDB NORMAL/CORRENTE							

CLIENTE.....: FUNDO ESTADUAL DE SAUDE							
CPF/CNPJ.....: 06893466000140							
C.CORRENTE/AGN.: 33.769.076 / 0675							

DATA	RENDIMENTO	SALDO ABERTURA	APLICACAO	RESGATE	LIQUIDO	IMPOSTO RETIDO	SALDO FECHAMENTO SALDO PREVISTO

29/11/2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.223.763,04 29.223.763,04
02/12/2024	12.261,51	29.236.024,55	0,00	0,00	0,00	0,00	29.236.024,55 29.236.024,55
03/12/2024	12.266,49	29.248.291,04	0,00	0,00	0,00	0,00	29.248.291,04 29.248.291,04
04/12/2024	12.271,70	29.260.562,74	0,00	0,00	0,00	0,00	29.260.562,74 29.260.562,74
05/12/2024	12.276,92	29.272.839,66	0,00	0,00	0,00	0,00	29.272.839,66 29.272.839,66
06/12/2024	12.281,97	29.285.121,63	0,00	0,00	0,00	0,00	29.285.121,63 29.285.121,63
09/12/2024	12.287,18	29.297.408,81	0,00	0,00	0,00	0,00	29.297.408,81 29.297.408,81
10/12/2024	12.292,34	29.309.701,15	0,00	0,00	0,00	0,00	29.309.701,15 29.309.701,15
11/12/2024	12.297,42	29.321.998,57	0,00	0,00	0,00	0,00	29.321.998,57 29.321.998,57
12/12/2024	12.302,66	29.334.301,23	0,00	0,00	0,00	0,00	29.334.301,23 29.334.301,23
13/12/2024	13.350,88	29.347.652,11	0,00	0,00	0,00	0,00	29.347.652,11 29.347.652,11
16/12/2024	13.357,03	29.361.009,14	0,00	0,00	0,00	0,00	29.361.009,14 29.361.009,14
17/12/2024	13.363,05	29.374.372,19	0,00	0,00	0,00	0,00	29.374.372,19 29.374.372,19
18/12/2024	13.369,12	29.387.741,31	0,00	0,00	0,00	0,00	29.387.741,31 29.387.741,31
19/12/2024	13.375,31	29.401.116,62	0,00	0,00	0,00	0,00	29.401.116,62 29.401.116,62
20/12/2024	13.381,29	29.414.497,91	0,00	0,00	0,00	0,00	29.414.497,91 29.414.497,91
23/12/2024	13.387,48	29.427.885,39	0,00	0,00	0,00	0,00	29.427.885,39 29.427.885,39
24/12/2024	13.393,47	29.441.278,86	0,00	0,00	0,00	0,00	29.441.278,86 29.441.278,86
26/12/2024	13.399,59	29.454.678,45	0,00	0,00	0,00	0,00	29.454.678,45 29.454.678,45
27/12/2024	13.405,70	29.468.084,15	0,00	0,00	0,00	0,00	29.468.084,15 29.468.084,15
30/12/2024	13.411,83	29.481.495,98	0,00	0,00	0,00	0,00	29.481.495,98 29.481.495,98
31/12/2024	13.417,90	29.494.913,88	0,00	0,00	0,00	0,00	29.494.913,88 29.494.913,88

RESUMO DA CONTA 33.769.076							

SALDO MES ANTERIOR			29.223.763,04				
APLICADO NO MES			0,00				
RESGATADO NO MES			0,00				
IOF RETIDO NO MES			0,00				
IR RETIDO NO MES			0,00				
RENDIMENTO NO MES			271.150,84				
SALDO BRUTO (ATUAL)			29.494.913,88				
SALDO LIQUIDO (PREVISTO)			29.494.913,88				

Fonte: Extrato bancário conta de aplicação: 33.769.076.



Tal valor encontra-se devidamente reconhecido no Balanço Patrimonial em 31/12/2024, tal como recorte inserido pela OSS no SIPEF, conforme destacado abaixo:

XVIII - Balanço Patrimonial

EXECUTORA CONTRATO: ASSOCIAÇÃO EVANGÉLICA BENEFICENTE ESPÍRITO SANTENSE - HEJSN
UNIDADE CONTRATANTE: HOSPITAL ESTADUAL DR JAYME SANTOS NEVES
ENDEREÇO: "AV. PAULO PEREIRA GOMES"
CNPJ: 28127926000242
PERÍODO: 12/2024

Descrição	Valor Período Vigente	Valor Período Anterior
ATIVO CIRCULANTE	46.747.406,86	36.154.209,18
Caixas e Equivalentes de Caixa	26.082.468,07	15.332.913,65
Contas a Receber de Clientes	0,00	0,00
Provisão p/dev. Duvidosos (proc.ADM)	0,00	0,00
Estoques	4.639.134,30	4.970.300,67
Outros Ativos Financeiros	3.452.530,66	2.249.265,09
Reserva Recursos p/Desmobilização Pessoal Contrato	12.573.273,83	13.601.729,77
ATIVO NÃO CIRCULANTE	122.091.591,49	89.917.104,52
Deposito Judicial	967.037,10	843.090,67
Sesa - Desequilíbrio do Contrato de Gestão	31.428.296,06	8.304.421,23
Reserva Recursos p/Desmobilização Judicial Contrato	29.494.913,88	24.878.111,18
Bens de Terceiros - Contrato de Gestão	60.201.344,45	55.891.481,44
TOTAL DO ATIVO	168.838.998,35	126.071.313,70

Fonte: SIPEF

Importante destacar que na conta de “Provisões para contingências” apresentada no Balanço Patrimonial em 31/12/2024, consta saldo no valor de R\$ 44.976.372,00^(*) (quarenta e quatro milhões e novecentos e setenta e seis mil e trezentos e setenta e dois reais), recorte abaixo. Quando comparado com o saldo da “Reserva Recursos p/Desmobilização Judicial” no valor de R\$ 29.494.914,00 (vinte e nove milhões e quatrocentos e noventa e quatro mil e novecentos e quatorze reais), apresentado no quadro acima, percebe-se uma diferença no valor de R\$ 15.481.458,00 (quinze milhões e quatrocentos e oitenta e um mil e quatrocentos e cinquenta e oito reais) em desfavor da Reserva dos Recursos, o que indica uma descapitalização no saldo da conta.

Balanços patrimoniais em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em reais)			
Passivo	Notas	31/12/2024	31/12/2023
Passivo circulante			
Fornecedores e outras contas a pagar	11	18.018.583	15.781.505
Obrigações sociais	12	10.252.371	6.409.841
Provisões sociais	13	23.116.138	20.522.169
Obrigações fiscais	14	404.867	374.975
Recursos públicos para investimentos	15.1	8.741.888	1.593.509
Recursos públicos para custeio	15.2	-	-
Auxílio federal	15.3	2.192.989	-
Parcelamentos	16	185.898	185.898
Total do passivo circulante		62.912.734	44.867.897
Passivo não circulante			
Bens de terceiros - cessão de uso	10	60.201.344	55.891.481
Parcelamentos	16	748.548	748.548
Provisões para contingências	17	44.976.372	24.563.388
Total do passivo não circulante		105.926.264	81.203.417
Patrimônio líquido	18	-	-
Total do passivo e do patrimônio líquido		168.838.998	126.071.314

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

^(*) Desconsiderados os centavos para os valores citados neste parágrafo.

Fonte: Relatório anual OSS - 2025-XS9999 - ANEXO VI ART. 5º incisos X e XIII HEJSN



5.5 - Glosas

Não houve aplicação de glosa ao longo do ano de 2024.

5.6 - Juros Pagos

No SIPEF é possível fazer o acompanhamento do pagamento de valores correspondentes a juros. O valor dos juros pagos no ano de 2024 informados pela OSS foi de **R\$ 3.557,49 (três mil e quinhentos e cinquenta e sete reais e quarenta e nove centavos)**, conforme demonstrado no relatório abaixo:

XXII - Pagamento de Juros

EXECUTORA CONTRATO: HEJSN UNIDADE CONTRATANTE: HOSPITAL ESTADUAL DR. JAYME SANTOS NEVES ENDEREÇO: AVENIDA PAULO PEREIRA GOMES MORADA DE LARANJEIRAS SERRA ES CNPJ: 28127926000242 PERÍODO: 01/01/2024 até 31/12/2024				
Data	Nome Participante	Histórico	Valor Pago	Valor Juros
02/01/2024	ISS 2.0% SERRA	ISS 2.0% SERRA ALFA EMERGENCIAS MEDICAS LTDA 551	637,93	98,84
04/01/2024	ISS 2.0% SERRA	ISS 2.0% SERRA SURGICARE TRAUMA E EMERGENCIAS LTDA 503	16,86	2,86
15/02/2024	ISS SERRA	ISS SERRA cOMPLEMENTAR R\$ 8,50	8,50	1,50
15/02/2024	ISS SERRA	ISS SERRA cOMPLEMENTAR R\$ 50,58	50,58	8,58
15/02/2024	ISS SERRA	ISS SERRA cOMPLEMENTAR R\$ 130,17	130,17	20,17
02/04/2024	UP DISTRIBUIDORA LTDA	VR REF. NF 5714 UP DISTRIBUIDORA LTDA	1.062,90	18,90
02/04/2024	PANPHARMA DISTRIBUIDORA DE MEDICAMENTOS LTDA	VR REF. NF 185725 PANPHARMA DISTRIBUIDORA DE MEDICAMENTOS LTDA	2.687,44	5,36
03/04/2024	FRESENIUS KABI BRASIL LTDA	VR REF. NF 000098356 FRESENIUS KABI BRASIL LTDA	1.644,87	3,27
18/04/2024	SAMP ESPIRITO SANTO ASSIST. MEDICA LTDA	CONTA DE FUNCIONARIO DE SAMP ESPIRITO SANTO ASSIST. MEDICA LTDA 2493291 16/04/2024	37.207,76	824,68
18/04/2024	SAMP ESPIRITO SANTO ASSIST. MEDICA LTDA	CONTA DE FUNCIONARIO DE SAMP ESPIRITO SANTO ASSIST. MEDICA LTDA 2493289 16/04/2024	10.119,40	224,28
18/04/2024	SAMP ESPIRITO SANTO ASSIST. MEDICA LTDA	CONTA DE FUNCIONARIO DE SAMP ESPIRITO SANTO ASSIST. MEDICA LTDA 2493290 16/04/2024	89.395,81	1.981,39
29/04/2024	RECEITA FEDERAL - IRRF A RECOLHER	CONTA DE FUNCIONARIO DE RECEITA FEDERAL - IRRF A RECOLHER IR FOLHA 01/2024 29/04/2024	631,09	113,07
03/04/2024	FRESENIUS KABI BRASIL LTDA	VR REF. NF 000058092 FRESENIUS KABI BRASIL LTDA	4.090,88	10,88
11/06/2024	ISS PM SERRA - COMP. 09-2023 SURGICARE TRAUMA E EMERGENCIAS	ISS PM SERRA - COMP. 09-2023 SURGICARE TRAUMA E EMERGENCIAS	8,65	1,65
11/06/2024	ISS PM SERRA - COMP. 08-2023 VIXECO DESENTUPIDORA	ISS PM SERRA - COMP. 08-2023 VIXECO DESENTUPIDORA	52,28	10,32
11/06/2024	ISS PM SERRA - COMP. 02-2024 E.M.SERVICOS	ISS PM SERRA - COMP. 02-2024 E.M.SERVICOS	70,63	8,13
11/06/2024	ISS PM SERRA - COMP. 03-2024 QUIMICALUB	ISS PM SERRA - COMP. 03-2024 QUIMICALUB	36,40	1,40
27/12/2024	CIRURGICA SANTA CRUZ COM PROD HOSP LTDA	VR REF. NF 000433313 CIRURGICA SANTA CRUZ COM PROD HOSP LTDA	2.943,08	132,22
09/09/2024	ISS 2.0% SERRA	ISS 2.0% SERRA BARROS ELETRODIAGNOSTICOS LTDA 6318	114,00	14,00
09/09/2024	ISS 5.0% SERRA	ISS 5.0% SERRA PROVIDER ADMINISTRACAO E SERVICOS LTDA 242	358,70	46,79
21/05/2024	SER SAUDE MEDICINA E ODONTOLOGIA ESPECIALIZADA LTDA	VR REF. NF 2361 SER SAUDE MEDICINA E ODONTOLOGIA ESPECIALIZADA LTDA	1.430,80	29,20
Total Geral:			152.658,73	3.557,49

Fonte: SIPEF



Conforme descrito na **Nota 25. Despesas financeiras**, constante nas “**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**” referente ao exercício findo em 31/12/2024 enviada pela OSS, o valor informado correspondente a “juros, multas, correções e acréscimos” foi de **R\$ 42.981,00 (quarenta e dois mil e novecentos e oitenta e um reais)**.

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2024

25. Despesas financeiras

	31/12/2024	31/12/2023
Despesas bancárias	(25.738)	(22.003)
Juros, multas, correções e acréscimos	(42.981)	(96.841)
Total	(68.719)	(118.844)

Fonte: Relatório anual 2024 - enviado pela OSS.

Observou-se uma divergência significativa nos juros pagos informados nas Demonstrações Contábeis, quando comparados com os valores informados no SIPEF, mais precisamente no valor de **R\$ 39.423,51 (trinta e nove mil e quatrocentos e vinte e três reais e cinquenta e um centavos)**.

Ainda em verificação aos lançamentos disponibilizados no Sistema de Prestação de Contas (SIPEF), pôde notar que a guia do FGTS com vencimento original no dia 20/12/2024, foi efetivamente paga no dia 23/12/2024 com Encargos no valor de **R\$ 39.584,99 (trinta e nove mil, quinhentos e oitenta e quatro reais e noventa e nove centavos)**. No entanto, tal valor pago de Encargos (Juros/multas) não foi devidamente informado no campo específico do SIPEF, causando divergência no valor dos juros constante no Relatório emitido a partir desta plataforma, conforme informações destacadas abaixo:

FGTS Digital

GFD - Guia do FGTS Digital

CPF/CNPJ do Empregador: 28.127.926

Nome/Razão Social do Empregador: ASSOCIACAO EVANGELICA BENEFICENTE ESPIRITO-SANTENS

Pagar este documento até: **23/12/2024**
às 21:59:59 (Brasília)

Núm. de Pág.: 1

Identificador: 0124122345279324-1

Tag: GUIA FGTS HEJSN - 11.2024

Valor a recolher: **759.843,06**

Composição do Documento						
Competência	Quantidade Trabalhadores	FGTS Mensal	FGTS Rescisório	Indenização Compensatória	Encargos FGTS	Total
11/2024	2151	720.258,07	0,00	0,00	39.584,99	759.843,06
Total Geral:		720.258,07	0,00	0,00	39.584,99	759.843,06



Documento financeiro - SIPEF

Operação: 6-Pagto Folha Pagto
Tipo Documento: 3-TED

NP/Doc: 112024
Vº Serie: 112024
Classe NP:
Participante: PGTS - FOLHA DE PAGAMENTO
CPF/CNPJ: 28.127926000161
Anexo Multa: 0,00
Desconto: 0,00

Data: 23/12/2024
Situação análise: E-Aguardando análise

Valor Doc: 729.843,00
Valor Pago: 729.843,00

Fonte: SIPEF

5.7 - Rendimentos Auferidos

As contas de aplicações financeiras apresentaram em 31/12/2024 rendimento total no valor de: **R\$ 5.541.488,62 (cinco milhões e quinhentos e quarenta e um mil e quatrocentos e oitenta e oito reais e sessenta e dois centavos)**, conforme Demonstrativo extraído do programa de prestação de contas SIPEF:

V - Aplicação Financeira									
EXECUTORA CONTRATO:		HEJSN							
UNIDADE CONTRATANTE:		HOSPITAL ESTADUAL DR. JAYME SANTOS NEVES							
ENDEREÇO:		AVENIDA PAULO PEREIRA GOMESMORADA DE LARANJEIRASSERRAS							
CNPJ:		28127926000242							
PERÍODO:		01/01/2024 até 31/12/2024							
Descrição	Banco	Agência	Conta	Saldo Anterior	Valor Aplicação	Resgate	Rendimentos	Impostos	Saldo Aplicação
Total Geral:				594.507.971,74	255.225.272,70	235.613.446,38	5.541.488,62	0,03	619.661.286,64

Fonte: SIPEF

O Relatório completo extraído do SIPEF, encontra-se anexado a documentação enviada. Abaixo, foi inserido o 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 de **R\$ 5.522.383,67 (cinco milhões e quinhentos e vinte e dois mil e trezentos e oitenta e três reais e sessenta e sete centavos)**, quando comparado com os valores apurados no SIPEF.



AEBES - ASSOCIAÇÃO EVANGÉLICA BENEFICENTE ESPÍRITO SANTENSE HOSPITAL ESTADUAL DR. JAYME SANTOS NEVES CNPJ: 28.127.926/0002-42 PERÍODO: 01/2024 A 12/2024 DEMONSTRATIVO DE RECEITAS													
RECEITAS	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	TOTAL ANUAL
Receita Contrato de Gestão	23.349.021,48	22.568.629,14	23.154.559,63	25.027.656,16	24.987.172,04	25.447.530,40	17.894.181,38	26.739.368,74	34.298.003,50	26.092.225,52	28.095.776,82	24.910.453,71	302.564.578,50
Receita de Piso Enfermagem	-	-	-	-	-	-	7.956.768,16	1.176.296,09	1.192.349,14	1.209.734,61	1.192.689,76	3.171.346,58	15.899.184,34
Receitas Financeiras	0,02	-	2.171,04	38,34	-	3,69	1.259,87	3,68	132,12	-	5.022,25	10.473,94	15.104,95
Doações	8.495,81	53.806,09	153.011,20	235.309,13	4.149,93	116.051,31	31.948,38	112.153,77	176.120,56	419.879,84	111.865,97	79.707,85	1.502.491,84
Outras receitas	206.971,53	130.471,63	363.807,05	169.466,01	139.407,17	212.955,80	504.125,26	156.774,19	378.551,74	572.009,05	1.224.685,04	437.771,03	4.397.195,50
TOTAL	23.564.488,84	22.752.906,86	23.573.546,92	25.432.449,64	25.130.929,14	25.776.541,20	26.388.283,03	28.184.596,47	36.045.157,06	28.293.849,02	30.630.039,84	28.609.747,11	324.382.557,13

Denise Nell Elias
CONTADOR(A) - AEBES
CRC ES 013149/D-4

Fonte: Relatório anual de prestação de contas OSS.

5.8 - Despesas Bancárias

Os valores incorridos com despesas bancárias pagas pela ASSOCIAÇÃO EVANGÉLICA BENEFICENTE ESPÍRITO SANTENSE – AEBES/HEJSN no ano de 2024, apurados no SIPEF, somaram o montante de **R\$ 16.002,48 (dezesesseis mil e dois reais e quarenta e oito centavos)**, conforme tabela baixo, e apresentam uma diferença a menor, no valor de **R\$ 9.688,73 (nove mil e seiscentos e oitenta e oito reais e setenta e três centavos)** quando comparado ao valor informado no Demonstrativo de Resultado do Exercício de 2024, enviado junto ao Relatório de prestação de contas, conforme solicitação do Tribunal de Contas para IN 42. Abaixo é apresentado tabela com valores lançados no SIPEF e no recorte do Demonstrativo enviado pela OSS:

DESPESAS BANCÁRIAS		
MÊS	VALOR	
jan/24	R\$	1.295,30
fev/24	R\$	1.230,30
mar/24	R\$	1.060,00
abr/24	R\$	1.675,00
mai/24	R\$	1.169,14
jun/24	R\$	1.109,44
jul/24	R\$	1.614,44
ago/24	R\$	1.341,14
set/24	R\$	1.241,14
out/24	R\$	1.386,14
nov/24	R\$	1.383,44
dez/24	R\$	1.497,00
	R\$	16.002,48

Fonte: SIPEF

[3.1.1.01.05]DESPESAS FINANCEIRAS	0,00D	68.718,96	0,00	68.718,96D	68.718,96D
[3.1.1.01.05.01]DESPESAS FINANCEIRAS	0,00D	68.718,96	0,00	68.718,96D	68.718,96D
[3.1.1.01.05.01.1]DESPESAS FINANCEIRAS DIVERSAS	0,00D	25.737,86	0,00	25.737,86D	25.737,86D
[3.1.1.01.05.01.1.0001]DESPESAS BANCARIAS	0,00D	25.691,21	0,00	25.691,21D	25.691,21D
[3.1.1.01.05.01.1.0009]EMOLUMENTOS - TITULO PROTESTADO EM CARTÓRIO	0,00D	46,65	0,00	46,65D	46,65D

Fonte: DRE - Relatório anual prestação de contas IN42.



6 - PROJETOS DE INVESTIMENTOS

No exercício de 2024 houve 01 (um) processo de investimento para liberação de recursos da SESA para HEJSN. Conforme segue:

- PROCESSO N.º 2024-4M9PK - TERMO ADITIVO 77º PARA AQUISIÇÃO DE MOBILIÁRIA, EQUIPAMENTOS MÉDICO-HOSPITALARES, DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E CLIMATIZAÇÃO PARA O HOSPITAL ESTADUAL DRº JAYME SANTOS NEVES HEJSN.
- Valor: R\$ 14.735.333,83 (quatorze milhões e setecentos e trinta e cinco mil e trezentos e trinta e três reais e oitenta e três centavos) - repasse efetuado através das Ordens Bancárias: 2024OB50747, 2024OB50748, 2024OB50749 e 2024OB50750, em 01/10/2024.

7 - CONCILIAÇÃO BANCÁRIA

Foi inserido abaixo um Demonstrativo de Conciliação Bancária com posição dos saldos ao final do mês de dezembro 2024 enviado pela OSS, junto ao Relatório de prestação de contas (ANEXO V, ART. 5º, INCISO VIII), em solicitação do Tribunal de Contas para IN 42.

SALDO BANCÁRIA 12/2024 - 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\$
Banestes	22.149.108	Custeio / Estadual	1	1.689,61	11.409.719,15	11.411.408,76	-	-	-	-	11.411.408,76
Banestes	22.265.649	Investimentos	2	-	7.129.177,86	7.129.177,86	-	-	-	-	7.129.177,86
Banestes	24.656.613	Custeio / Federal	3	80,95	-	80,95	-	-	-	-	80,95
Banestes	26.220.277	Residência Médica	4	-	816.139,16	816.139,16	-	-	-	-	816.139,16
Banestes	29.882.693	R.N.G. / Lanchonete	6	-	1.347.065,32	1.347.065,32	-	-	-	-	1.347.065,32
Bradesco	136366-2	Custeio energia	7	9.450,88	-	9.450,88	-	-	-	-	9.450,88
B Brasil	5942-0	Custeio	8	-	179,56	179,56	-	-	-	-	179,56
Santander	13005162-2	Carta fiança	10	-	60,03	60,03	-	-	-	-	60,03
Banestes	37.433.000	Piso Enfermagem	11	-	5.364.335,37	5.364.335,37	-	-	-	-	5.364.335,37
TOTAL				11.221,44	26.066.676,45	26.077.897,89	-	-	-	-	26.077.897,89

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\$
BANESTES	31.984.891	Desmobilização de Pessoal	N/A	-	12.573.273,83	12.573.273,83	-	-	-	-	12.573.273,83
BANESTES	33.769.076	Desmobilização de Proc. Judiciais	N/A	-	29.494.913,88	29.494.913,88	-	-	-	-	29.494.913,88
TOTAL				-	42.068.187,71	42.068.187,71	-	-	-	-	42.068.187,71

TOTAL GERAL (SALDO DAS CONTAS BANCÁRIAS + DESMOBILIZAÇÃO DE PESSOAL E JURIDICAL)										68.146.085,60	
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--

Irineia Ferrarini Silva
Gerente Financeiro - AEBES
CRA: 16020 - ES

Joyce Fraga Rodrigues Maciel
Analista Financeiro - HEJSN - AEBES
CRA: 26295 - ES

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



8 - ANÁLISE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (Orçado e Realizado)

A análise da execução orçamentária (Orçado X Realizado) permite 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 realizada no ano de 2024 atingiu o montante total de **R\$ 301.641.915,00 (trezentos e um milhões, seiscentos e quarenta e um mil, novecentos e quinze reais)**. Sendo contabilizado receitas de gestão, receita de piso da enfermagem, recursos de investimento, financeira e outras receitas. Quanto aos custos/despesas realizadas, estes somaram **R\$ 324.382.557,00 (trezentos e vinte e quatro milhões, trezentos e oitenta e dois mil, quinhentos e cinquenta e sete reais)**.

Acerca do aumento dos custos, a OSS relata:

Em 2024, houve aumento do custo com pessoal devido ao piso da enfermagem (é acrescido valor correspondente ao Piso Salarial da Enfermagem na receita, conforme previsto na Lei nº 14.434/22), custo de serviços devido a reajustes em contratos médicos fixos e variáveis, contratos com prestadores de serviços de manutenção predial e engenharia clínica, prestador de climatização (devido à paralisação do chiller em fevereiro), sistema de incêndio, entre outros.

De todos os aumentos de custos, o maior impacto foi com Reserva p/ processos judiciais. A provisão para processos judiciais fiscais, cíveis e trabalhistas é constituída para os riscos com expectativa de “perda provável”, com base na opinião dos assessores legais externos, sendo os valores registrados com base nas estimativas dos custos dos desfechos dos referidos processos.

Fonte: Relatório enviado pela OSS para IN42 - ANEXO II (inciso IV)



O quadro abaixo demonstra a Execução Orçamentária no ano de 2024 AEBES - HEJSN:



HOSPITAL ESTADUAL DR. JAYME SANTOS NEVES



RESULTADO GERENCIAL - EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA 2024

ORÇAMENTO 2024	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	ORÇADO JAN DEZ/2024
RECEITA TOTAL	21.051.426	21.051.426	21.051.426	21.051.426	23.707.927	23.707.927	23.707.927	23.707.927	23.707.927	23.707.927	23.707.927	25.059.802	275.220.993
RECEITA GESTÃO	20.282.758	20.282.758	20.282.758	20.282.758	22.939.259	22.939.259	22.939.259	22.939.259	22.939.259	22.939.259	22.939.259	24.291.134	265.996.977
RECEITA RECURSOS DE INVESTIMENTO - GESTÃO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RECEITA FINANCEIRA	603.940	603.940	603.940	603.940	603.940	603.940	603.940	603.940	603.940	603.940	603.940	603.940	7.247.280
OUTRAS RECEITAS	164.728	164.728	164.728	164.728	164.728	164.728	164.728	164.728	164.728	164.728	164.728	164.728	1.976.736
SUBVENÇÃO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PISO ENFERMAGEM	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
REVERSÃO RECURSO PISO ENF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CUSTOS E DESPESAS	21.051.426	21.051.426	21.051.426	21.051.426	23.707.927	23.707.927	23.707.927	23.707.927	23.707.927	23.707.927	23.707.927	25.059.802	275.220.993
CUSTO DE PESSOAL PRÓPRIO	6.425.706	6.425.706	6.425.706	6.425.706	7.236.572	7.236.572	7.236.572	7.236.572	7.236.572	7.236.572	7.236.572	7.649.217	84.008.047
CUSTOS DE SERVIÇOS	9.794.138	9.794.138	9.794.138	9.794.138	11.030.071	11.030.071	11.030.071	11.030.071	11.030.071	11.030.071	11.030.071	11.659.028	128.046.077
CUSTOS DE MATERIAIS	3.444.085	3.444.085	3.444.085	3.444.085	3.878.698	3.878.698	3.878.698	3.878.698	3.878.698	3.878.698	3.878.698	4.099.869	45.027.092
DESPESAS GERAIS	662.132	662.132	662.132	662.132	745.687	745.687	745.687	745.687	745.687	745.687	745.687	788.208	8.656.547
DESPESAS FINANCEIRAS	10.499	10.499	10.499	10.499	11.824	11.824	11.824	11.824	11.824	11.824	11.824	12.498	137.261
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	7.351	7.351	7.351	7.351	8.279	8.279	8.279	8.279	8.279	8.279	8.279	8.751	96.105
CONTINGÊNCIA TRABALHISTA, CÍVEL E TRIBUTÁRIAS	669.055	669.055	669.055	669.055	753.483	753.483	753.483	753.483	753.483	753.483	753.483	796.448	8.747.049
CUSTO DE AQUISIÇÃO DE BENS TANGÍVEIS CONT.GESTÃO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	38.460	38.460	38.460	38.460	43.313	43.313	43.313	43.313	43.313	43.313	43.313	45.783	502.816
SUPERÁVIT / DÉFICIT	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

REALIZADO 2024	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	REALIZADO JAN DEZ/2024
RECEITA TOTAL	22.151.386	20.924.722	22.395.995	23.707.711	24.788.433	26.014.273	24.550.881	24.885.732	25.176.642	27.100.604	30.935.937	29.009.600	301.641.915
RECEITA GESTÃO	21.483.551	20.282.758	21.495.617	22.809.238	24.160.975	24.171.525	24.180.395	22.939.259	22.939.259	22.939.259	22.939.259	24.291.134	274.632.229
RECEITA RECURSOS DE INVESTIMENTO - GESTÃO	-	-	-	-	864	1.053.569	59.377	-	-	1.415.044	4.984.920	463.055	7.976.829
RECEITA FINANCEIRA	452.367	457.686	481.389	493.659	482.837	460.168	521.704	501.246	490.230	544.678	477.495	556.118	5.919.576
OUTRAS RECEITAS	215.467	184.278	418.989	404.813	143.757	329.011	537.334	268.932	554.804	991.889	1.341.573	527.947	5.918.794
SUBVENÇÃO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PISO ENFERMAGEM	-	-	-	-	-	-	7.956.768	1.176.296	1.192.349	1.209.735	1.192.690	3.171.347	15.899.184
REVERSÃO RECURSO PISO ENF	-	-	-	-	-	-	8.704.696	-	-	-	-	-	8.704.696
CUSTOS E DESPESAS	23.564.489	22.752.907	23.573.549	25.432.470	25.130.929	25.776.541	26.388.283	28.184.596	36.045.157	28.293.849	30.630.040	28.609.747	324.382.557
CUSTO DE PESSOAL PRÓPRIO	7.649.339	6.976.473	7.873.177	9.272.203	8.210.350	8.275.612	8.006.753	8.431.802	8.560.292	8.427.131	8.809.865	10.927.030	101.420.025
CUSTOS DE SERVIÇOS	11.157.254	11.124.133	11.008.099	11.130.304	11.348.690	11.602.177	11.908.933	11.845.824	11.441.590	11.614.775	15.603.688	11.406.535	141.192.001
CUSTOS DE MATERIAIS	3.477.030	3.257.581	3.510.777	3.788.849	4.016.905	3.817.270	4.104.233	3.545.952	3.896.219	4.378.925	3.700.874	4.392.543	45.887.157
DESPESAS GERAIS	703.124	658.988	701.912	727.166	744.982	736.530	708.716	686.151	702.525	764.136	695.498	734.850	8.564.578
DESPESAS FINANCEIRAS	1.439	1.303	1.169	5.013	1.234	1.568	1.614	1.571	1.302	7.187	1.383	43.934	68.719
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	-	-	78.554	-	-	-	-	-	483	6.300	6.128	-	91.465
CONTINGÊNCIA TRABALHISTA, CÍVEL E TRIBUTÁRIAS	527.046	716.732	358.502	463.162	765.155	250.871	1.567.783	3.606.396	11.330.357	1.637.337	1.176.337	692.270	23.091.947
CUSTO DE AQUISIÇÃO DE BENS TANGÍVEIS CONT.GESTÃO	4.540	599	10.198	6.811	0	1.076.780	59.377	4.630	4.275	1.417.208	603.015	349.687	3.537.120
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	44.718	17.098	31.161	38.961	43.613	15.734	30.874	61.788	102.297	41.023	39.380	62.898	529.544
SUPERÁVIT / DÉFICIT	- 1.413.103	- 1.828.185	- 1.177.554	- 1.724.759	- 342.496	- 237.731	- 1.837.402	- 3.298.864	- 10.868.515	- 1.193.245	- 305.897	- 399.853	- 22.740.642
SUPERÁVIT / DÉFICIT ACUMULADO DO CONTRATO	- 10.100.758	- 11.928.942	- 13.106.496	- 14.831.255	- 15.173.751	- 14.936.020	- 16.773.422	- 20.072.286	- 30.940.801	- 32.134.046	- 31.828.149	- 31.428.296	- 31.428.296

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 - 2024).

Leonardo do Carmo Santos
GERENTE DE CONTABILIDADE
AEBES - SOC. E. (04051614)

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

Reiteramos que no relatório acima, intitulado “RESULTADO GERENCIAL - EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA 2024”, no qual a AEBES apresenta o resultado gerencial para o período em análise, consta a seguinte nota:

É importante observar que, de acordo com os registros contábeis, o resultado final é zero. Essa situação ocorre devido à natureza específica da gestão dos recursos, que são



restritos e destinados exclusivamente à operacionalização dos serviços de saúde prestados no HEJSN.

Nesse contexto, qualquer excedente de recursos é contabilizado como passivo, até que os requisitos para o reconhecimento da receita sejam integralmente atendidos. Consequentemente, a contabilização resulta em um efeito nulo no resultado, uma vez que a receita se equipara aos custos e despesas que a compensam.

Esse procedimento contábil está em conformidade com as normas aplicáveis às Entidades, especificamente a Resolução CFC nº 1.409/12 ITG 2002 (R1), item 9, e a Resolução CFC nº 1.305/10 NBC TG 07 (R2), item 12, que regulamentam o reconhecimento de receitas e despesas em situações de recursos restritos.

No entanto, para fornecer uma visão gerencial mais abrangente do desempenho financeiro, também apresentamos um resultado gerencial. Este resultado considera as entradas de receitas e as despesas incorridas durante o período, oferecendo uma perspectiva mais precisa da saúde financeira da empresa.

Fonte: Relatório enviado pela OSS para IN42 - ANEXO II (inciso IV)

Pela demonstração do resultado gerencial, percebe-se um déficit acumulado para o ano de 2024 no valor de **R\$ 22.740.642,00 (vinte e dois milhões e setecentos e quarenta mil e seiscentos e quarenta e dois reais)** e, apresenta ainda, um déficit ACUMULADO DO CONTRATO DE GESTÃO nos resultados ao longo da execução, com saldo negativo em 31/12/2024 no valor de **R\$ 31.428.296,00 (trinta e um milhões e quatrocentos e vinte e oito mil e duzentos e noventa e seis reais)**, conforme apresentado no quadro acima.

Em suas “*Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis Referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2024*”, no Item “8. SESA - desequilíbrio do contrato de gestão”, a OSS destaca “o compromisso das partes em manter o contrato de gestão em consonância com as necessidades e viabilidade, sempre buscando a melhor solução para o atendimento da população”. Conforme imagem abaixo:



Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2024

(Em reais)

8. SESA - desequilíbrio do contrato de gestão

Em 31 de dezembro de 2024 o contrato de gestão no 001/2012 apresentou um desequilíbrio de R\$ 31.428.296.

No tocante ao desequilíbrio contratual apresentado, foram realizadas negociações entre a AEBES e a SESA, culminando na assinatura do 83º Termo Aditivo ao Contrato de Gestão no 001/2012, em 29 de novembro de 2024. Este termo aditivo estabeleceu novas metas e um novo valor mensal para o contrato, fixado em R\$ 24.291.133,82 (vinte e quatro milhões, duzentos e noventa e um mil, cento e trinta e três reais e oitenta e dois centavos).

Cabe ressaltar que, anteriormente, em 29 de abril de 2024, o contrato já havia sido reajustado para R\$ 22.939.258,84 (vinte e dois milhões, novecentos e trinta e nove mil, duzentos e cinquenta e oito reais e oitenta e quatro centavos) por meio do 70º Termo Aditivo.

O aumento de R\$ 4.008.376,00 (quatro milhões, oito mil, trezentos e setenta e seis reais) no valor mensal do contrato previsto no aditivo 83º, quando comparado com o valor recebido até abril de 2024, reflete o esforço conjunto da AEBES e da SESA para promover o reequilíbrio contratual.

As negociações e os termos aditivos assinados demonstram o compromisso das partes em manter o contrato de gestão em consonância com as necessidades e viabilidade, sempre buscando a melhor solução para o atendimento da população.

	Recursos recebidos e rendimentos aplicação	Custo da operação	Resultado do contrato anual	Compensação do desequilíbrio	Resultado
2020	263.686.903	(252.204.839)	11.482.064	(11.482.064)	-
2021	314.800.746	(288.913.176)	25.887.570	(16.113.278)	9.774.292
2022	244.117.226	(246.035.940)	(1.918.714)	9.774.292	7.855.578
2023	254.238.910	(270.398.909)	(16.159.999)	7.855.578	(8.304.421)
2024	271.847.108	(294.587.750)	(22.740.642)	(8.687.654)	(31.428.296)

Fonte: Relatório enviado pela OSS para IN42 - ANEXO VI - ARTI. 5º INCISO IX-XII

9 – DEMONSTRATIVO DE RECEITAS E DESPESAS

O demonstrativo de despesas e receitas permite acompanhar em detalhes as movimentações financeiras, garantindo a transparência na prestação de contas, além de contribuir com a organização de gastos e recebimentos. É o desdobramento do que foi apresentado na execução orçamentária (Orçado X Realizado).

Observou-se que ao longo do ano de 2024, o total de Receitas somaram o montante de R\$ 324.382.557,13 (trezentos e vinte e quatro milhões e trezentos e oitenta e dois mil e quinhentos e cinquenta e sete reais e treze centavos). Ressalta-se, que conforme mencionado nos tópicos 8 e 12.1 deste relatório, a entidade realiza uma ajuste no valor relativo as receitas em virtude da forma de reconhecimento do déficit.

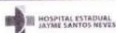


Quanto as despesas, conforme o Demonstrativo disponibilizado, foi observado que ao longo do ano de 2024, o total de Despesas somaram o montante de R\$ 324.382.557,13 (trezentos e vinte e quatro milhões e trezentos e oitenta e dois mil e quinhentos e cinquenta e sete reais e treze centavos). O quadro do Demonstrativo Receitas x Despesas encontra-se no Relatório de Prestação de Contas par IN42 ano de 2024 (ANEXO VI – ARTI. 5º INCISO IX-XII – 2025-4JKV59), enviado pela OSS.

10 - DESPESAS COM PESSOAL

Conforme o Contrato de Gestão, em sua Cláusula Terceira - Obrigações e Responsabilidade da Contratada, item 3.1.29, a OS deve “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”.

Portanto, no acumulado do exercício de 2024, a OSS apresentou um percentual de 60,47% (sessenta vírgula quarenta e sete por cento), conforme quadros abaixo:

 HOSPITAL ESTADUAL JAYME SANTOS NEVES ORGANIZAÇÃO: Associação Evangélica Beneficente Espírito Santense NOME FANTASIA: Hospital Estadual Jayme Santos Neves CNPJ: 28.127.936/0002-42													
DESPESAS	01/01/2024 a 31/01/2024	01/02/2024 a 28/02/2024	01/03/2024 a 31/03/2024	01/04/2024 a 30/04/2024	01/05/2024 a 31/05/2024	01/06/2024 a 30/06/2024	01/07/2024 a 31/07/2024	01/08/2024 a 31/08/2024	01/09/2024 a 30/09/2024	01/10/2024 a 31/10/2024	01/11/2024 a 30/11/2024	01/12/2024 a 31/12/2024	Total acumulado do ano
PESSOAL	VALOR	VALOR	VALOR	VALOR	VALOR	VALOR	VALOR	VALOR	VALOR	VALOR	VALOR	VALOR	VALOR
Salários	5.246.482,11	4.427.704,78	5.420.210,86	6.537.335,98	5.555.369,02	5.544.619,53	5.430.561,70	5.627.791,53	5.742.044,79	5.781.430,76	5.861.889,98	7.624.586,38	68.800.327,62
Horas Extras	305.429,03	335.728,23	278.331,03	363.743,70	355.782,77	417.113,28	312.998,95	325.830,28	382.043,03	296.721,07	372.049,16	321.950,94	4.897.721,47
Gratificações	11.405,36	11.703,17	10.706,36	10.808,96	11.541,41	12.652,09	12.005,56	11.994,44	11.770,66	8.408,80	10.196,00	10.196,00	133.388,81
Vale Transporte	48.962,83	39.082,32	49.780,03	35.116,80	49.237,00	46.108,00	44.678,02	55.114,82	49.062,60	56.715,22	46.180,19	44.408,21	562.446,04
FGTS	470.547,08	433.708,84	489.822,00	573.467,25	527.427,45	507.129,44	519.758,68	483.433,00	533.241,07	527.680,63	621.751,20	686.258,44	6.374.225,09
Rescisões e Aviso Prévio Indenizado	55.293,86	43.983,92	28.432,17	36.104,82	27.068,54	38.406,29	35.729,68	15.524,23	29.148,56	64.735,86	121.776,50	45.297,56	541.811,99
Auxílio Creche	2.838,56	2.547,87	1.410,89	1.691,78	1.691,78	2.258,78	2.821,78	2.261,78	2.822,67	2.862,67	2.861,78	2.580,89	28.549,63
Provisão de Férias	632.460,03	666.323,34	634.827,18	655.984,48	654.922,22	625.290,65	578.702,59	634.866,63	639.146,64	585.287,24	602.797,94	49.855,04	598.073,94
Provisão FGTS s/13º Salário	46.782,10	53.300,55	50.786,20	52.473,68	52.389,39	50.017,72	46.339,34	51.263,90	50.653,22	46.645,18	47.587,62	49.737,66	5.461.460,59
Provisão de 13º Salário	395.722,47	404.810,49	404.505,24	409.031,27	426.501,27	435.452,90	439.191,57	476.341,27	470.489,57	470.041,09	497.595,79	629.737,66	438.886,53
Provisão Aviso Prévio Indenizado	31.657,41	32.726,85	32.788,36	33.160,62	34.641,98	35.163,87	35.509,53	38.149,31	38.020,14	37.993,38	39.167,40	49.901,46	250.239,05
Provisão Aviso Prévio Indenizado s/13º salário	9.543,00	33.565,00	18.846,47	18.386,31	18.311,98	25.310,87	18.823,00	23.578,06	28.952,85	21.810,71	17.449,39	15.661,41	273.907,86
Provisão Fgts s/13º Salário	7.687,92	40.650,24	19.201,72	24.422,10	20.480,73	27.893,93	21.506,39	30.011,25	29.071,97	20.354,15	16.167,13	15.560,35	193.059,96
Provisão Fgts 40% Rescisão	(4.586,44)	30.625,04	14.591,47	16.443,38	14.820,83	19.993,12	17.361,67	25.115,76	18.642,38	17.968,48	9.880,69	13.103,58	412.283,40
Provisão Fgts 40% Rescisão	1.576,07	59.826,69	32.086,33	33.301,75	31.872,38	43.753,13	110.802,16	120.624,85	172.845,84	97.799,47	140.156,93	36.210,32	1.242.692,36
Provisão Fgts 40% Rescisão	284.381,28	247.200,85	252.636,60	261.097,30	233.981,00	277.608,38	251.353,84	340.221,96	307.013,81	238.592,63	402.079,20	562.790,70	3.659.158,50
Piano Odontológico	13.377,00	13.428,35	260,00	12.763,12	18.723,30	19.124,04	39.261,17	17.888,08	17.007,07	17.235,30	17.211,69	11.593,76	197.172,88
Piano de saúde	37.912,55	37.592,49	30.721,60	36.699,30	37.047,49	37.155,88	37.962,41	38.240,95	39.345,28	39.729,60	39.145,98	38.906,18	450.495,71
Outros Custos de Pessoal Diversos	-	-	6.778,50	-	1.503,00	-	1.600,00	-	-	6.235,20	-	-	10.061,50
Exames Admisionais/Períodos/Demissionais	5.250,90	3.532,90	-	3.241,23	-	(4.089,80)	6.215,50	4.556,82	4.556,82	4.556,82	4.556,82	9.062,34	44.593,55
Exames Admisionais/Períodos/Demissionais	1.858,00	3.500,00	2.627,00	4.812,00	1.610,00	439,60	4.900,00	4.556,82	4.556,82	4.556,82	4.556,82	4.556,82	53.570,62
Exames Admisionais/Períodos/Demissionais	3.550,33	3.599,67	3.575,00	-	-	-	-	2.545,00	3.154,00	3.154,00	3.154,00	(3.996,00)	18.736,00
Estágios	3.433,14	3.433,14	3.433,14	3.189,06	3.311,10	3.368,91	3.417,08	3.564,80	3.441,17	3.755,90	3.622,62	3.657,94	41.628,00
Seguro de Vida - Funcionários	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	7.649.338,51	6.976.473,44	7.873.176,84	8.372.202,86	8.210.349,67	8.275.611,77	8.006.763,09	8.431.801,58	8.660.292,41	8.427.130,89	8.809.884,89	10.927.030,04	101.420.625,29

OPERACIONAL	VALOR	VALOR	VALOR	VALOR	VALOR	VALOR	VALOR	VALOR	VALOR	VALOR	VALOR	VALOR	VALOR
Serviços Médicos Pessoais Jurídicos	7.617.206,14	7.482.619,30	7.601.262,33	7.527.229,23	7.615.843,63	7.686.460,78	7.940.019,64	7.883.865,19	7.775.305,20	7.868.338,35	7.674.451,32	7.842.736,93	92.526.338,04
Serviços de Banco de sangue, Oftalmologia, Imagem	1.620.489,33	1.662.845,78	1.647.924,66	1.700.145,93	1.753.220,58	1.803.695,16	1.862.654,34	1.896.205,25	1.771.880,78	1.707.624,56	1.405.653,27	1.508.520,89	20.420.860,53
Serviços de Banco de sangue, Oftalmologia, Imagem	1.667.383,16	1.376.974,72	1.507.674,70	1.659.987,77	1.644.441,20	1.621.729,88	1.605.688,13	1.538.067,32	1.604.375,04	1.944.241,93	1.591.539,82	1.778.063,75	19.520.087,45

Despesas Geral	23.644.488,84	23.762.906,86	23.573.548,92	26.432.465,64	25.130.929,14	25.776.541,20	26.388.283,03	28.184.896,47	36.045.157,06	28.293.849,02	30.630.039,84	28.669.747,11	324.382.557,13
----------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	----------------



Denise Hell Elias
CONTADORIA - AEBES
CRC-ES 031149/O-4

Fonte: Recorte demonstrativo de despesas enviado pela OSS, Relatório anual-2024.



PERCENTUAL DE DESPESAS COM PESSOAL X TOTAL DE DESPESAS - 2024				
MÊS	PESSOAL	SERVIÇO MÉDICO	DESPESA GERAL	%
JANEIRO	R\$ 7.649.338,51	R\$ 7.617.206,14	R\$ 23.564.488,84	64,79%
FEVEREIRO	R\$ 6.976.473,44	R\$ 7.492.619,30	R\$ 22.752.906,86	63,59%
MARÇO	R\$ 7.873.176,84	R\$ 7.601.262,33	R\$ 23.573.548,92	65,64%
ABRIL	R\$ 9.272.202,56	R\$ 7.527.229,23	R\$ 25.432.469,64	66,06%
MAIO	R\$ 8.210.349,57	R\$ 7.615.843,63	R\$ 25.130.929,14	62,97%
JUNHO	R\$ 8.275.611,77	R\$ 7.686.460,78	R\$ 25.776.541,20	61,92%
JULHO	R\$ 8.006.753,09	R\$ 7.940.019,64	R\$ 26.388.283,03	60,43%
AGOSTO	R\$ 8.431.801,58	R\$ 7.883.865,19	R\$ 28.184.596,47	57,89%
SETEMBRO	R\$ 8.560.292,41	R\$ 7.775.305,20	R\$ 36.045.157,06	45,32%
OUTUBRO	R\$ 8.427.130,59	R\$ 7.868.338,35	R\$ 28.293.849,02	57,59%
NOVEMBRO	R\$ 8.809.864,89	R\$ 7.674.451,32	R\$ 30.630.039,84	53,82%
DEZEMBRO	R\$ 10.927.030,04	R\$ 7.842.736,93	R\$ 28.609.747,11	65,61%
TOTAL	R\$ 101.420.025,29	R\$ 92.525.338,04	R\$ 324.382.557,13	60,47%
	R\$ 193.945.363,33			

Fonte: Demonstrativo de despesas enviado pela OSS, Relatório anual-2024.

Nota-se nos quadros acima, que a ASSOCIAÇÃO EVANGÉLICA BENEFICENTE ESPÍRITO SANTENSE - AEBES vem cumprindo com a previsão contratual mantendo as despesas com pessoal, em até 70% do valor global das Despesas.

11 - 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 Associação Evangélica Beneficente Espírito Santense - AEBES/HEJSN.

A Comissão de Monitoramento e Avaliação Econômico-Financeiro analisou a documentação apresentada pela ASSOCIAÇÃO EVANGÉLICA BENEFICENTE ESPÍRITO SANTENSE-AEBES/HEJSN via Sistema de Acompanhamento de Prestação de Contas Econômico Financeiro - SIPEF, totalizando **31.486** (trinta e um mil, quatrocentos e oitenta e seis) 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 2024:

Resultado Quantitativo da Análise - Janeiro a Dezembro-2024													
Mês	Quantidade de Itens transmitidos	Itens não examinados	Quantidade de itens examinados	% de itens examinados	Itens Examinados			Itens diligenciados e não respondidos		Respondidos pela unidade			
					Sem restrição	%	Diligenciado	Quantidade	%	Acatado	Não acatado	Com restrição (Notificação)	Aguardando Análise
Janeiro	2867	0	2867	100%	2693	93.93%	174	0	0.00%	166	0	0	8
Fevereiro	2152	0	2152	100%	2100	97.58%	52	0	0.00%	33	1	0	18
Março	2210	163	580	26%	61	98.39%	1	0	0.00%	0	0	0	1
Abril	2413	1490	923	38%	922	99.89%	1	0	0.00%	1	0	0	0
Maior	2749	1824	925	34%	918	99.24%	7	0	0.00%	1	0	0	6
Junho	2778	1300	1278	46%	1272	99.53%	6	0	0.00%	0	0	0	6
Julho	2801	1333	1468	52%	1468	100.00%	0	0	0.00%	0	0	0	0
Agosto	2902	2664	238	8%	238	100.00%	0	0	0.00%	0	0	0	0
Setembro	2296	1543	753	33%	747	99.20%	6	0	0.00%	0	0	0	6
Outubro	2472	2467	5	0%	1	20.00%	4	0	0.00%	4	0	0	0
Novembro	3151	0	3151	100%	3151	100.00%	0	0	0.00%	0	0	0	0
Dezembro	2695	0	2695	100%	2692	99.89%	3	0	0.00%	2	0	0	1
Total Geral	31486	12784	17035	54%	16263	95%	254	0	0%	207	1	0	46

Fonte: SIPEF

Sendo assim, foi observado que ao longo do ano de 2024, foram transmitidos 31.486 itens e examinados um percentual de 54% (cinquenta e quatro por cento) do total geral de “Itens Transmitidos”, sendo que destes, o total de 254 (duzentos e cinquenta e quatro) itens foram “Diligenciados” (apontado algum tipo de restrição), dos quais após terem sido “Respondidos pela unidade”, um total de 207 (duzentos e sete) itens foram acatados, 01 (um) não acatado e 46 (quarenta e seis) encontram-se com o status de “Aguardando Análise”.

Todas as aquisições e contratações de bens e serviços realizadas pelo HEJSN devem seguir aos princípios constantes no art. 3º do Manual de Compras: “*toda aquisição de bens e serviços obedecerão aos princípios básicos de impessoalidade, economicidade, legalidade, moralidade, publicidade, competitividade e motivação*”.



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.

12 - 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, adotou, para Fiscalização dos Contratos de Gestão a metodologia de análise quanto a legislação técnica contábil aplicada das Demonstrações Contábeis apresentadas pela organização social ASSOCIAÇÃO EVANGÉLICA BENEFICENTE ESPÍRITO SANTENSE- AEBES, referente ao período de Janeiro a Dezembro 2024.



Em suas Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis denominada “*Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis Referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2024*”, em seu item 2.1 a organização social Associação Evangélica Beneficente Espírito Santense – AEBES/HEJSN informa:

2. Apresentação e elaboração das informações contábeis

2.1. Apresentação das informações contábeis

As demonstrações contábeis foram preparadas pela Administração da Entidade, sendo de sua responsabilidade e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem as Resoluções do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e os pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e com a Interpretação Técnica Geral aplicável às entidades sem finalidades de lucros – ITG 2002.

A emissão dessas demonstrações contábeis foi autorizada pela administração em 19 de março de 2025.

Fonte: Relatório anual enviado pela OSS.

Em “*Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis*”, a Auditoria destaca:

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Associação Evangélica Beneficente Espírito Santense AEBES (Hospital Estadual Dr. Jayme Santos Neves - HEJSN) em 31 de dezembro de 2024.

Abaixo, recorte do “Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis” com a “Opinião” dos Auditores:

Grant Thornton Auditores Independentes Ltda.
Rua Leocádia Pedra dos Santos, 115 - Sala 304, Enseada do Suá - Vitória [ES]
Brasil
T +55 27 3341-4729
www.grantthornton.com.br

Aos Conselheiros e Administradores
Associação Evangélica Beneficente Espírito Santense – AEBES
(Hospital Estadual Dr. Jayme Santos Neves – HEJSN)
Serra – ES

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da Associação Evangélica Beneficente Espírito Santense AEBES (Hospital Estadual Dr. Jayme Santos Neves – HEJSN) (Entidade), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Associação Evangélica Beneficente Espírito Santense AEBES (Hospital Estadual Dr. Jayme Santos Neves – HEJSN) em 31 de dezembro de 2024, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com a Interpretação Técnica Geral aplicável às entidades sem finalidades de lucros – ITG 2002.

Fonte: Relatório do Auditor-(Parte integrante das Demonstrações).



12.1 - Interpretação Técnica Geral 2002 (ITG 2002)

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 – BP e na Demonstração do Resultado do Exercício – DRE o resultado contábil nas contas Superávit/Déficit conforme legislação específica. Abaixo anexamos o BP e a DRE auditados pela Auditoria Independente, apresentadas pela OSS no Relatório enviado pela OSS para IN42 - ANEXO VIART. 5º incisos X e XIII.

12.2 - Balanço Patrimonial

Balanços patrimoniais em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em reais)			
Ativo	Notas	31/12/2024	31/12/2023
Ativo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	26.082.468	15.332.914
Contas a receber de clientes	5	-	-
Estoques	6	4.639.134	4.970.301
Outros ativos circulantes	7	3.452.531	2.249.264
Reserva para desmobilização cont.de gestão - verbas rescisórias	9	12.573.274	13.601.730
Total do ativo circulante		46.747.407	36.154.209
Ativo não circulante			
Depósitos judiciais	17	967.037	843.091
SESA - Desequilíbrio contrato gestão	8	31.428.296	8.304.422
Reserva para processos judiciais contrato gestão	9	29.494.914	24.878.111
Bens de terceiros - cessão de uso	10	60.201.344	55.891.481
Total do ativo não circulante		122.091.591	89.917.105
Total do ativo		168.838.998	126.071.314
As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.			



Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em reais)			
	Notas	31/12/2024	31/12/2023
Passivo			
Passivo circulante			
Fornecedores e outras contas a pagar	11	18.018.583	15.781.505
Obrigações sociais	12	10.252.371	6.409.841
Provisões sociais	13	23.116.138	20.522.169
Obrigações fiscais	14	404.867	374.975
Recursos públicos para investimentos	15.1	8.741.888	1.593.509
Recursos públicos para custeio	15.2	-	-
Auxílio federal	15.3	2.192.989	-
Parcelamentos	16	185.898	185.898
Total do passivo circulante		62.912.734	44.867.897
Passivo não circulante			
Bens de terceiros - cessão de uso	10	60.201.344	55.891.481
Parcelamentos	16	748.548	748.548
Provisões para contingências	17	44.976.372	24.563.388
Total do passivo não circulante		105.926.264	81.203.417
Patrimônio líquido	18	-	-
Total do passivo e do patrimônio líquido		168.838.998	126.071.314
As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.			

12.3 - Demonstrativo do Resultado do Exercício

Demonstrações do resultado para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em reais)			
	Notas	31/12/2024	31/12/2023
Receitas com restrição	19	324.382.557	276.154.153
SESA - Secretaria de Estado da Saúde			
Receita de serviços de saúde - contrato de gestão		294.587.750	266.986.457
Receita de recursos de investimento - contrato gestão		7.976.829	1.570.825
Receita auxílio federal - recursos Piso Nacional da Enfermagem		15.899.184	3.412.452
Total		318.463.763	271.969.734
Outras receitas			
Receita financeira		19.105	25.745
Outros recursos recebidos		5.899.689	4.158.674
Total		5.918.794	4.184.419
Custos e despesas operacionais			
Custos de pessoal próprio	20	(101.420.025)	(84.352.033)
Custos de serviços	21	(141.192.001)	(125.162.872)
Custos de materiais	22	(45.887.157)	(43.124.651)
Custos de aquisição de bens contrato de gestão	23	(3.537.120)	(1.937.144)
Despesas gerais	24	(8.564.578)	(8.336.407)
Despesas financeiras	25	(68.719)	(118.844)
Despesas tributárias	26	(91.465)	(80.718)
Contingência trabalhista/cível/tributária	17	(23.091.948)	(12.578.500)
Outras despesas operacionais	27	(529.544)	(462.984)
Total		(324.382.557)	(276.154.153)
Superávit (déficit) do exercício		-	-
As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.			

12.4 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Demonstrações dos fluxos de caixa para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em reais)			
		31/12/2024	31/12/2023
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		23.091.948	12.578.500
Baixa da provisão para contingências		(2.678.964)	(2.375.225)
Total		20.412.984	10.203.275
Aumento líquido (redução) nos ativos			
SESA - Desequilíbrio do contrato de gestão		(23.123.874)	(8.304.422)
Outros circulantes e não circulantes		(1.203.267)	1.361.643
Estoques		331.167	2.015.459
Depósitos judiciais		(123.946)	82.329
Bens de terceiros		(4.309.863)	9.200.646
Reserva p/ desmobilização contrato de gestão		1.028.456	8.323.852
Reserva para processos - contrato de gestão		(4.616.803)	(8.433.599)
Total		(32.018.130)	4.245.908
Aumento líquido (redução) nos passivos			
Fornecedores e outras contas a pagar		2.237.078	2.424.870
Obrigações sociais		3.842.530	330.358
Provisões sociais		2.593.969	2.492.015
Obrigações fiscais		29.892	36.457
Bens de terceiros		4.309.863	(9.200.646)
Recursos públicos para custeio a realizar		-	(7.855.578)
Auxílio Federal		2.192.989	-
Total		15.206.321	(11.772.524)
Caixa líquido gerado (consumido) proveniente das atividades operacionais		3.601.175	2.676.659
Caixa líquido gerado (consumido) proveniente das atividades de investimentos			
Recursos públicos para investimento a realizar		7.148.379	1.314.042
Total		7.148.379	1.314.042
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos			
Parcelamentos		-	93.992
Total		-	93.992
Aumento líquido (diminuição) de caixa e equivalentes de caixa		10.749.554	4.084.693
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício		15.332.914	11.248.221
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício		26.082.468	15.332.914
Aumento líquido (diminuição) de caixa e equivalentes de caixa		10.749.554	4.084.693
As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.			



13 - DAS CONSIDERAÇÕES FINAIS E RECOMENDAÇÕES

A análise da Prestação de Contas financeira foi realizada através da verificação dos dados inseridos no Sistema de Prestação de Contas Econômico Financeiro – SIPEF, referente ao exercício de 2024, 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 eficaz 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.

Cumprir informar que o sistema atualmente utilizado para a prestação de contas (SIPEF) não contempla funcionalidades específicas para o recebimento das informações segregadas referentes à execução dos recursos recebidos, conforme previsto na PORTARIA CONJUNTA SEFAZ/SESA Nº R, DE 01 DE NOVEMBRO DE 2023.

Diante do exposto, conforme análise realizada pela presente Comissão, cumprindo o disposto na apresentação de prestação de contas das Organizações Sociais, Lei Complementar Nº933 de 27/12/2021, a Comissão de Monitoramento e Avaliação Econômico-Financeiro - CMAEF, 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, ressaltamos as considerações já elencadas neste relatório.

Sendo estas as considerações, submetem-se os autos à apreciação da Autoridade Competente.

É o parecer.



ANTENOR DOS SANTOS

CONTADOR

NECORP – Núcleo Especial de Cont. Econômico-Financeiro da Rede Própria

SESA – Secretaria da Saúde

MARCIELE DE SOUZA NASCIMENTO

ANALISTA DO EXECUTIVO

NECORP – Núcleo Especial de Cont. Econômico-Financeiro da Rede Própria

SESA – Secretaria da Saúde

SALOMÃO LOURENÇO DA SILVA

CONTADOR

NECORP – Núcleo Especial de Cont. Econômico-Financeiro da Rede Própria

SESA – Secretaria da Saúde

ZULENE SILVA ALVARENGA

CONTADOR

NECORP – Núcleo Especial de Cont. Econômico-Financeiro da Rede Própria

SESA – Secretaria da Saúde



INFORMAÇÕES DO DOCUMENTO

Documento capturado em 22/05/2025 18:30:03 (HORÁRIO DE BRASÍLIA - UTC-3)
por MARCIELE DE SOUZA NASCIMENTO (ANALISTA DO EXECUTIVO - NECORP - SESA - GOVES)
Valor Legal: CÓPIA SIMPLES | Natureza: DOCUMENTO NATO-DIGITAL

A disponibilidade do documento pode ser conferida pelo link: <https://e-docs.es.gov.br/d/2025-NVND8B>