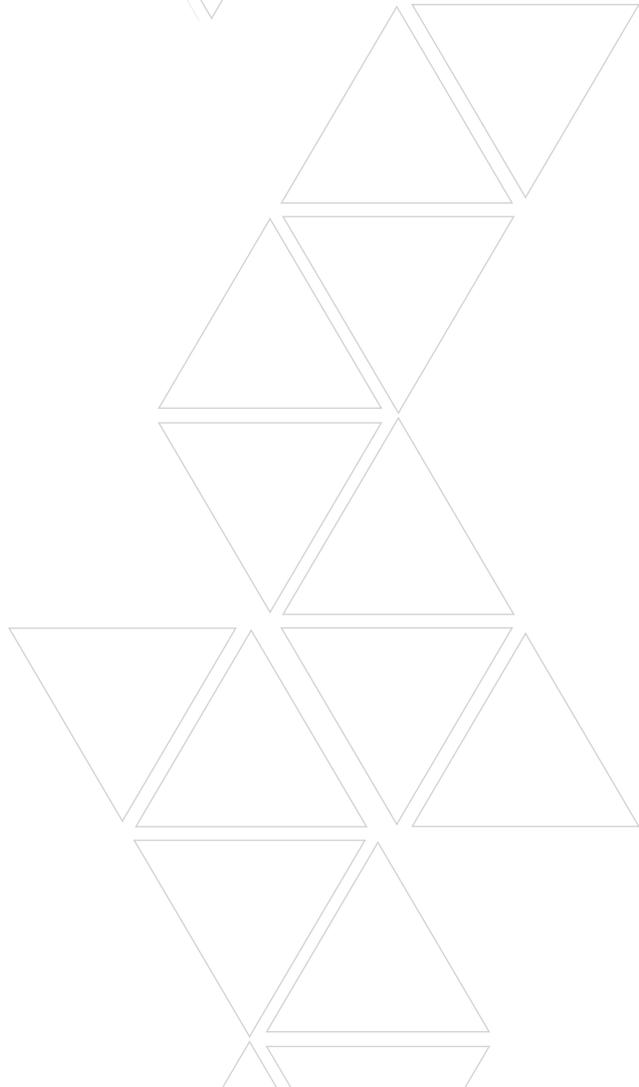


RELATÓRIO DE ATIVIDADES 2023





RELATÓRIO DE ATIVIDADES 2023



SUMÁRIO

06

FALA DO PRESIDENTE

08

GOVERNANÇA CORPORATIVA

Sobre a Aebes	9
Conselhos da Aebes	10
Organograma	11
Gestão da Aebes e das unidades hospitalares	12
Modelo de Gestão	13
Aebes em números	14
Diferenciais	14

18

CENTRO DE ENSINO, PESQUISA E INOVAÇÃO

Ensino	19
Pesquisa	21
Inovação	22

25

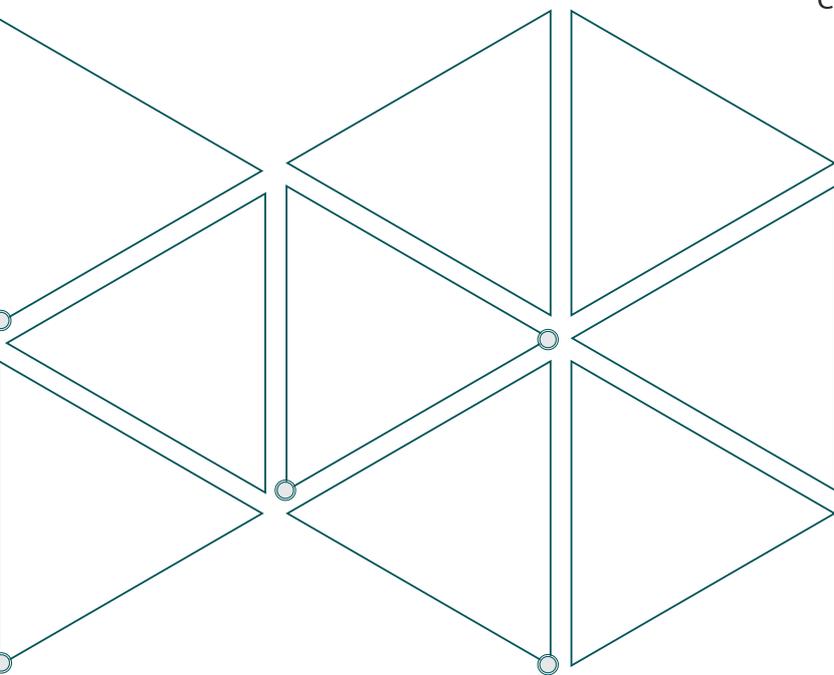
PESSOAS

Colaboradores	26
Corpo Clínico	27
Sustentabilidade Humana	28

37

RESPONSABILIDADE SOCIOAMBIENTAL

Programa Experiência do Paciente	38
Ações em Datas Comemorativas	44
Serviço de Internação Domiciliar Estadual – Programa Melhor em Casa	46
PROADI-SUS	47
Projeto Reconectar	47
Projeto Teleuti Obstétrica	48
Programa de Transformação Digital	48
Cuidado Ambiental	49



51

ASSISTÊNCIA

Unidades Hospitalares	52
Hospital Evangélico de Vila Velha	52
Hospital Evangélico de Santa Leopoldina	59
Hospital Evangélico de Santa Maria de Jetibá	61
Maternidade Municipal de Cariacica	63
Hospital Estadual Dr. Jayme Santos Neves	65
Hospital Estadual de Urgência e Emergência	68

70

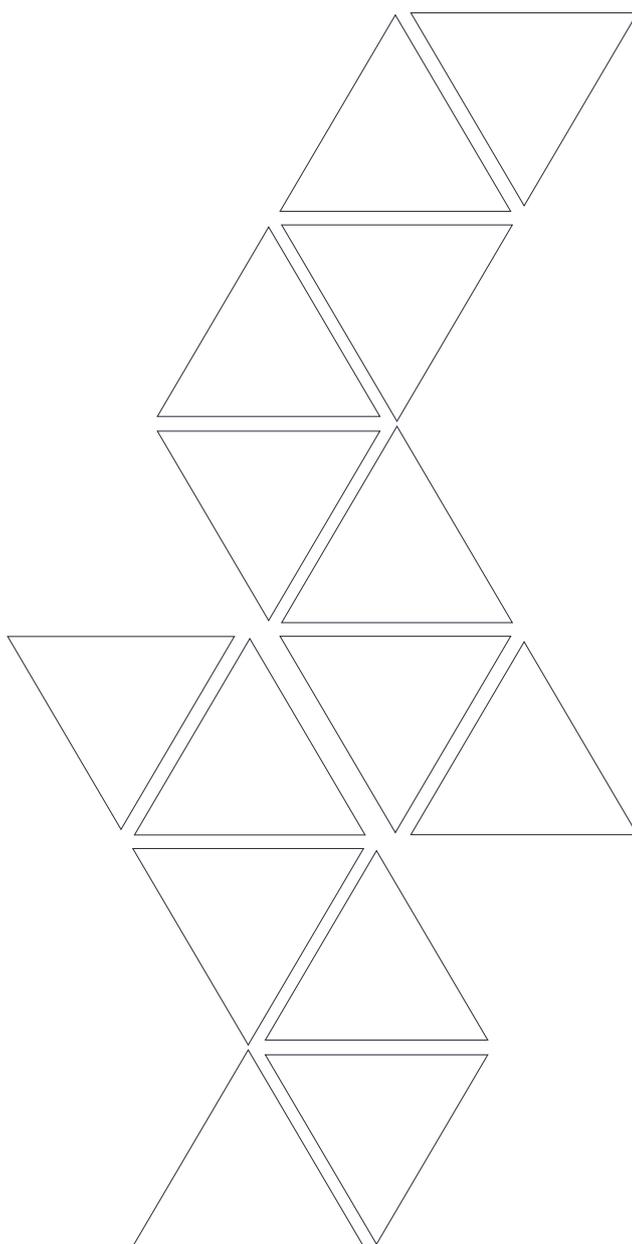
DOAÇÕES E RECURSOS DE EMENDAS PARLAMENTARES

Hospital Evangélico de Vila Velha	71
Hospital Evangélico de Santa Maria de Jetibá	78
Hospital Evangélico de Santa Leopoldina	81

83

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Hospital Evangélico de Vila Velha	84
Hospital Evangélico de Santa Leopoldina	99
Hospital Evangélico de Santa Maria de Jetibá	110
Hospital Estadual Dr. Jayme Santos Neves	120
Hospital Estadual de Urgência e Emergência	133



FALA DO PRESIDENTE

PR. RODRIGO ANDRÉ SEIDEL

PRESIDENTE DA AEBES



Queridos irmãos e irmãs:

Este relatório apresenta, em resumo, o trabalho desenvolvido no ano de 2023, pela Associação Evangélica Beneficente Espírito-santense - AEBES. Em sua função social, a AEBES é mantenedora do Hospital Evangélico de Vila Velha e gestora da Maternidade Municipal de Cariacica, do Hospital Estadual Jayme Santos Neves e do Hospital Estadual de Urgência e Emergência.

Um dos aspectos mais significativos de 2023 foi o avanço e a expansão da AEBES no Espírito Santo. Em abril, incorporamos o Hospital Evangélico de Santa Leopoldina, seguido, em junho, pelo Hospital Evangélico de Santa Maria de Jetibá. Com essas novas unidades, fortalecemos nossa capacidade de atendimento, contando agora com um total de 889 leitos, 5.194 colaboradores e 1.271 médicos em nosso corpo clínico.

O ano de 2023 foi um ano festivo, de muitas homenagens e premiações para as unidades geridas pela AEBES, de muito trabalho e ações estratégicas, de articulações políticas e sociais,

que podem ser visualizadas neste relatório.

À medida que olhamos para trás, somos lembrados das muitas bênçãos que recebemos ao longo de 2023. Ao refletir sobre esse ano que passou, somos lembrados das palavras de esperança e encorajamento encontradas em Filipenses 4:13: "Posso todas as coisas naquele que me fortalece." Em meio aos desafios e obstáculos, fomos guiados pela luz da fé e pela força da comunidade que compõe a AEBES.

Nossa jornada não seria possível sem o comprometimento e a dedicação de nossa equipe, composta por profissionais talentosos e apaixonados por fazer a diferença. Agradeço a cada colaborador, médico e membro da diretoria, que atuam incansavelmente para oferecer cuidados de qualidade e compaixão a todos os que buscam nossos serviços.

O ano de 2023 também foi caracterizado pela sensação de unidade e cooperação dentro do Conselho de Administração da AEBES, o que

contribuiu para fortalecer o trabalho realizado em nossas unidades. Expresso meu reconhecimento aos membros do Conselho que representam as igrejas instituidoras, por todo o comprometimento, dedicação e apoio voluntário.

Gratidão ao Governo do Estado, na pessoa do governador Renato Casagrande, pela parceria contínua e confiança em nosso trabalho, dedicado a oferecer atendimento de excelência à comunidade, bem como aos parlamentares estaduais e federais pela parceria e destinação de recursos de emendas.

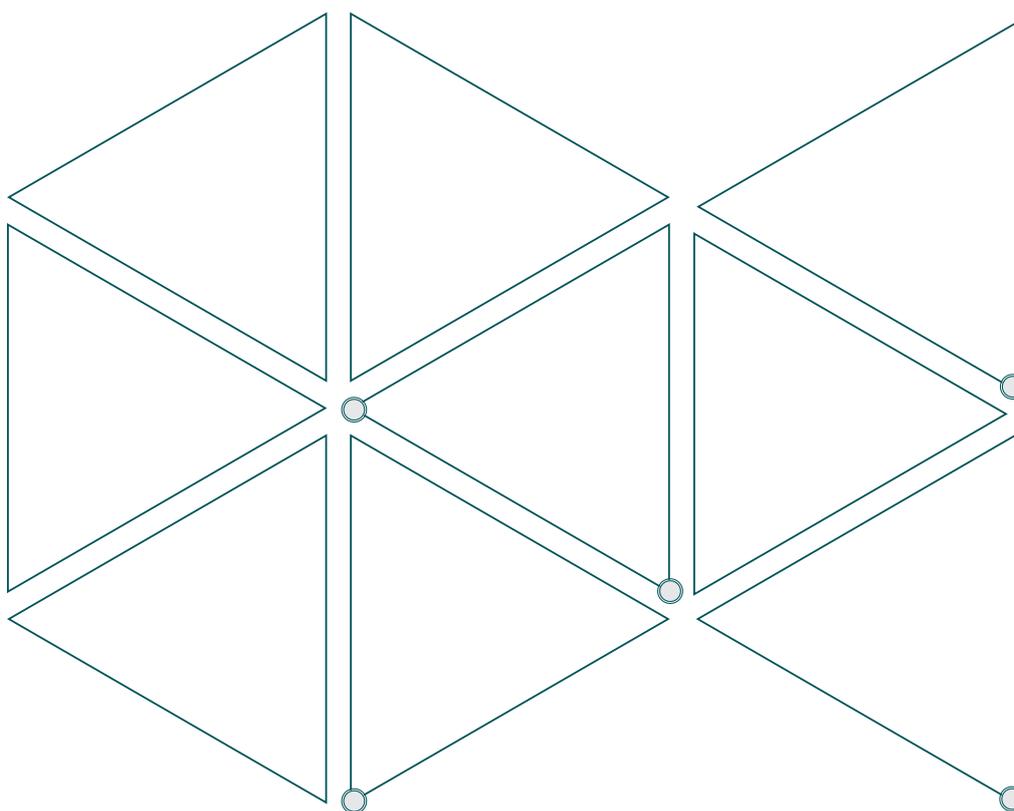
Agradeço imensamente o apoio de nossos parceiros, doadores e voluntários, que contribuem significativamente para a sustentabilidade e o crescimento de nossas operações, bem como aos órgãos de controle, às partes interessadas e à sociedade em geral.

Não poderia deixar de mencionar minha família, cujo apoio e incentivo são inestimáveis nesta missão de estar como presidente da AEBES.

Que o próximo ano seja marcado por ainda mais crescimento e realizações, alinhados com as metas estabelecidas em nosso planejamento estratégico. Que a gratidão continue a nos guiar em nossa missão de servir e cuidar daqueles que mais precisam.

Que Deus continue a nos abençoar e iluminar nosso caminho enquanto seguimos adiante, lembrando sempre que a missão é de Deus, e nós somos seus instrumentos.

Fraterno abraço!





GOVERNANÇA CORPORATIVA

SOBRE A AEBES

A Associação Evangélica Beneficente Espírito-santense – AEBES – foi fundada em 1956 como resultado da união de membros das igrejas Batista, Presbiteriana do Brasil, Presbiteriana Unida, Metodista, Cristã Casa de Oração e Evangélica de Confissão Luterana do Brasil, que compartilhavam o mesmo objetivo: cuidar do próximo independentemente de credo, etnia ou condição social.

As igrejas indicam, entre seus membros, representantes para compor a Assembleia Geral da AEBES, órgão máximo na estrutura organizacional, composta por 36 membros voluntários.



Assembleia Geral

IGREJA	MEMBROS
Associação da Igreja Metodista: Concílio Distrital dos Distritos da Grande Vitória I e II	Adilson Nauto Barreto Adonias Fernandes Andrade Dierxedes Venâncio Martins Juliana Baptista Queiroz Marcos Soares de Oliveira Wanderlei Carvalho da Costa
Igreja Batista: Convenção Batista do Estado do Espírito Santo	Antônio Jorge dos Santos Ednan Santos Dias da Silva Ismael Anderson Gomes da Silva Josué Vieira Amorim Lemim Vieira Lemos Márcio da Silva Soares
Igreja Cristã Evangélica Casa de Oração: Associação de Obreiros Cristãos (AOC)	Allan Rodrigues de Oliveira Antônio Torres Cruz Marcela da Costa Marcelino Gonçalves Ferreira Markus Vinícius Tosta da Silva Soerem Ferreira de Miranda
Igreja Evangélica de Confissão Luterana no Brasil (IECLB): Sínodo Espírito Santo a Belém	Erasmus Timm Jaqueline Kuster Silva Schultz Rodrigo André Seidel Segleinda Neumann Stefan Ruy Krambeck Vanderlei Boldt
Igreja Presbiteriana do Brasil (IPB): Sínodo Central Espírito-Santense	Abdiel Bibiano Neves Carlos Leonardo Dalla de Freitas Helmar Antônio Henrique da Silva Heronim Antônio Marçal Jackson Gabler Ronaldo Almeida Menenguci
Igreja Presbiteriana Unida do Brasil (IPU): Presbitério de Vitória	Arlete Passamani Reis Ilma de Camargos Pereira Barcellos Nilton Emmerick Oliveira Reinaldo Olécio de Aguiar Renato Bueno Rocha Wilson Lords Torres

Conselhos da AEBES

Subordinados à Assembleia Geral, estão o Conselho de Administração, o Conselho Fiscal e o Conselho de Ética.

Conselho de Administração

Membros Titulares:

- Allan Rodrigues de Oliveira
- Helmar Antonio Henrique da Silva
- Ilma de Camargos Pereira Barcellos
- Jackson Gabler
- Josué Vieira Amorim
- Juliana Baptista Queiroz
- Lemim Vieira Lemos
- Markus Vinícius Tosta da Silva
- Rodrigo André Seidel
- Wanderlei Carvalho da Costa
- Wilson Lords Torres
- Vanderlei Boldt

Membros Suplentes:

- Adonias Fernandes Andrade
- Ednan Santos Dias da Silva
- Erasmo Timm
- Marcelino Gonçalves Ferreira
- Reinaldo Olécio Aguiar
- Ronaldo Almeida Menegucci

Diretoria da Governança Corporativa

Presidente: Rodrigo André Seidel

Vice-presidente: Ilma de Camargos Pereira Barcellos

1º Secretário: Helmar Antônio Henrique da Silva

2º Secretário: Juliana Baptista Queiroz

1º Tesoureiro: Allan Rodrigues de Oliveira

2º Tesoureiro: Lemim Vieira Lemos

Conselho Fiscal

Relator: Heronin Antônio Marçal

Secretário: Marcos Soares de Oliveira

Membro Titular: Marcela da Costa

Membros Suplentes:

Arlete Passamani Reis

Márcio Aguiar da Silva

Segleinda Neumann

Conselho de Ética

Relator: Antônio Jorge dos Santos

Secretário: Dierxedes Venâncio Martins

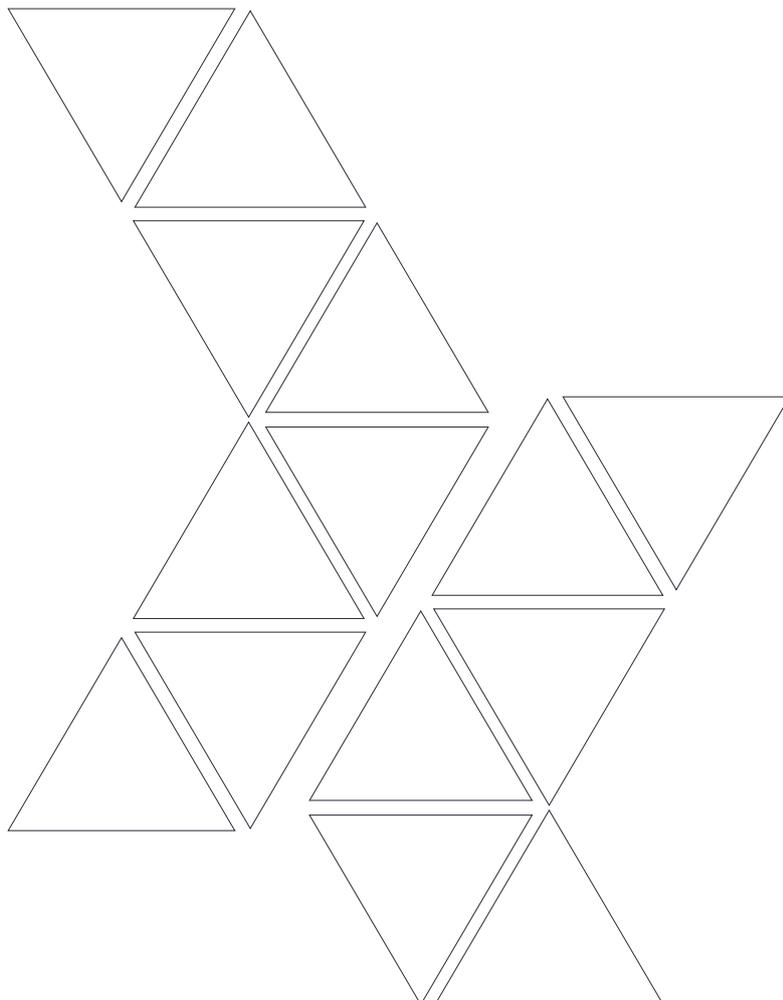
Membros:

Abdiel Bibiano Neves

Renato Bueno Rocha

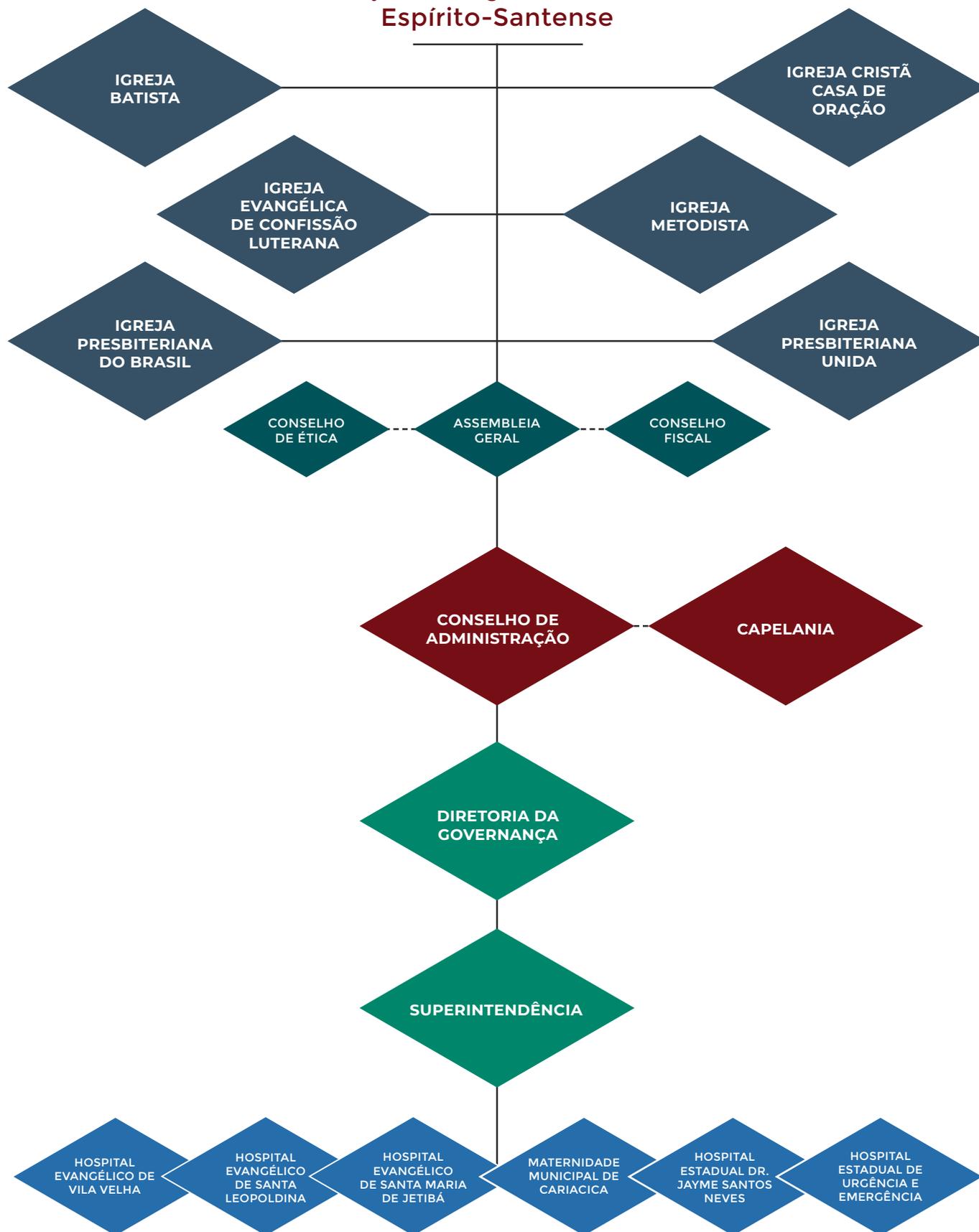
Stefan Ruy Krambeck

Soerem Ferreira de Miranda



Organograma

AEBES Associação Evangélica Beneficente Espírito-Santense



Gestão da Aebes e das unidades hospitalares

- **Superintendente da Aebes:** Sirlene Motta de Carvalho
- **Diretora de Operações da Aebes:** Vera Mantelmacher
- **Diretor de Relações Institucionais da Aebes:** Ricardo Ewald
- **Diretor de Parcerias Corporativas da Aebes:** Rogério Simões Griffó
- **Diretor do Centro de Ensino, Pesquisa e Inovação da Aebes:** Dr. Alexandre Maulaz

Hospital Evangélico de Vila Velha:

- **Diretora Geral:** Melina Ferreira Ferrari
- **Diretora Técnica:** Dra. Gláucia Ferraz
- **Diretora de Cuidados Integrals:** Livia Silveira Figueiredo da Silva

Hospital Evangélico de Santa Maria de Jetibá:

- **Diretora Geral:** Melina Ferreira Ferrari
- **Coordenador da Unidade:** Lucas de Almeida Vieira

Hospital Evangélico de Santa Leopoldina:

- **Diretora Geral:** Melina Ferreira Ferrari
- **Coordenador da Unidade:** Rafael Ferreira

Maternidade Municipal de Cariacica:

- **Diretora Geral:** Melina Ferreira Ferrari
- **Diretora Técnica:** Dra. Gláucia Ferraz
- **Diretora de Cuidados Integrals:** Livia Silveira Figueiredo da Silva

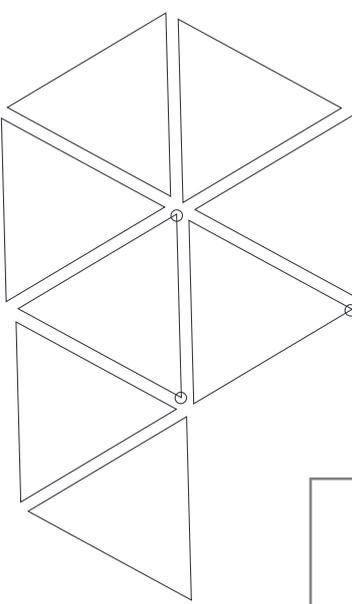
Hospital Estadual Dr. Jayme Santos Neves:

- **Diretor Geral:** Joubert Andrade da Silva
- **Diretora Técnica:** Dra. Juliana da Hora Santiago Tavares
- **Diretora de Cuidados Integrals:** Alessandra Bernardino

Hospital Estadual de Urgência e Emergência:

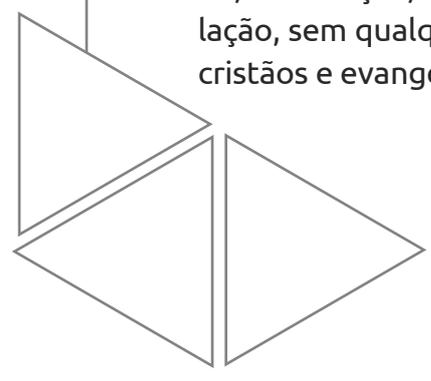
- **Diretora Geral:** Cynthia Fernanda Silva Milanez
- **Diretor Técnico:** Dr. Alexandre Luiz Bittencourt

MODELO DE GESTÃO



A Aebes prioriza a qualidade da prestação de serviços de saúde com foco nos cuidados integrais, na segurança do paciente e na sustentabilidade humana. O desenvolvimento de pessoas e a busca permanente da melhoria de processos consolidam a atuação da AEBES, associada ao investimento em pesquisa, ensino e inovação.

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.

Visão



Ser referência em gestão, inovação nas especialidades foco, e em ensino e pesquisa para o crescimento sustentável.

AEBES EM NÚMEROS



5.194
Funcionários



1.271
Médicos



889
Leitos censáveis



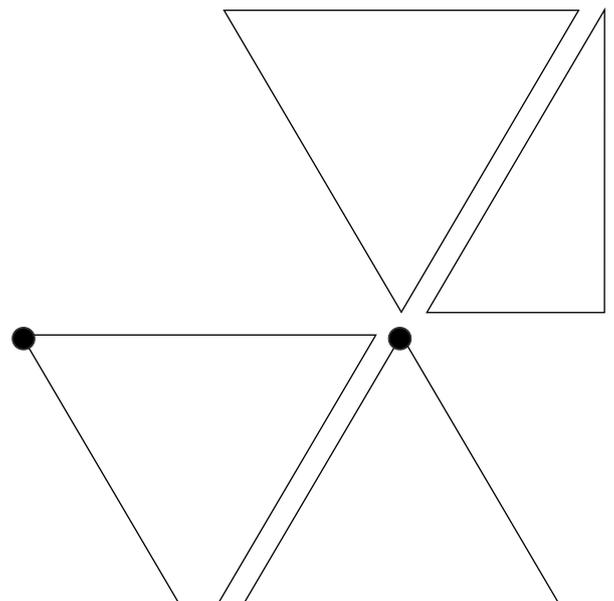
154
Leitos não-censáveis



2.731.848
Procedimentos

DIFERENCIAIS ACOLHIMENTO ESPIRITUAL

O Serviço de Capelania da AEBES atua fortemente no cuidado espiritual oferecido à comunidade hospitalar com foco em valores espirituais e na construção de uma ambiência acolhedora e respeitosa. A visita hospitalar oferece apoio, solidariedade e conforto para os pacientes e seus familiares. Em todas as unidades atendidas pela AEBES, contamos com a presença de uma equipe atuante da Capelania.



TÍTULOS, CERTIFICADOS E FILIAÇÕES

A Aebes tem títulos de Utilidade Pública nos âmbitos municipal, estadual e federal, Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS), concedido pelo Ministério da Saúde e título de Organização Social. A Aebes tem representação no Instituto Brasileiro das

Organizações Sociais de Saúde (IBROSS), no Conselho Consultivo da Confederação das Santas Casas e Hospitais Filantrópicos (CMB), na diretoria da Federação das Santas Casas e Hospitais Filantrópicos do Estado do Espírito Santo (Fehofes), e no Conselho Estadual de Saúde.

HOSPITAIS CERTIFICADOS EM EXCELÊNCIA EM SAÚDE

Os processos da Aebes são certificados conforme padrões e normas externas de referência – ONA nível 3, concedida pela Organização Nacional de Acreditação ao Hospital Evangélico de Vila Velha e ao Hospital Estadual Dr. Jayme Santos Neves, como reconhecimento da excelência em gestão e ao atendimento dos crité-

rios de segurança, qualidade e credibilidade dos serviços de saúde prestados.



FERRAMENTAS DE GESTÃO

- Planejamento Estratégico;
- Orçamento;
- NIR- Núcleo interno de regulação 24 horas;
- Programa de Gestão por Competência;
- RP Senior de gestão de pessoas;
- MV - Sistema de Informação Hospitalar;
- Soul MV Qualidade;
- Sistema de gestão de contratos;
- Balance Scorecard (BSC);
- Painel de Bordo;
- BIONEXO/OPMENEXO;
- DRG.

ACOMPANHAMENTO DOS RESULTADOS

- Comitê Executivo (semanal);
- Análise Crítica com a Diretoria Geral e Gestores (semestral);
- BSC – Balanced Score Card (mensal);
- Análise Crítica com a Diretoria Geral e Corpo Clínico (semestral).

ATUAÇÃO ÉTICA

PROGRAMA DE COMPLIANCE

Para garantir o cumprimento das legislações e a gestão de seus riscos, a Aebes conta com o Programa de Compliance. As ações são definidas com base em sete pilares, que visam incorporar padrões éticos no ambiente de trabalho. São os seguintes:

- Estrutura independente, ligada aos órgãos de governança;
- Mapeamento periódico de riscos;
- Código de conduta, políticas e procedimentos;
- Educação e treinamentos;
- Canal de denúncias;
- Resposta adequada e justa às infrações e desvios de conduta detectados;
- Monitoramento e auditorias.



PRIVACIDADE E SEGURANÇA DA INFORMAÇÃO (LGPD)

A Aebes vem aprimorando sua gestão de privacidade e segurança dos dados em conformidade com a Lei Geral de Proteção de Dados (LGPD). Em 2023, foram elaboradas políticas, diretrizes, atualização do inventário de dados pessoais e foi disponibilizado o Canal do Titular de Dados para gerenciar adequadamente os riscos à integridade, incluindo a adequação à Lei Geral de Proteção de Dados (LGPD). Estas iniciativas envolveram a implementação de medidas preventivas, de detecção e correção de inconformidades, irregularidades, desvios de conduta e outros eventos que possam comprometer os objetivos da organização. Também foram realizados treinamentos para capacitação de colaboradores, sobre privacidade e proteção de dados, visando reforçar a conscientização e o comprometimento com as práticas adequadas.



QUALIDADE E SEGURANÇA

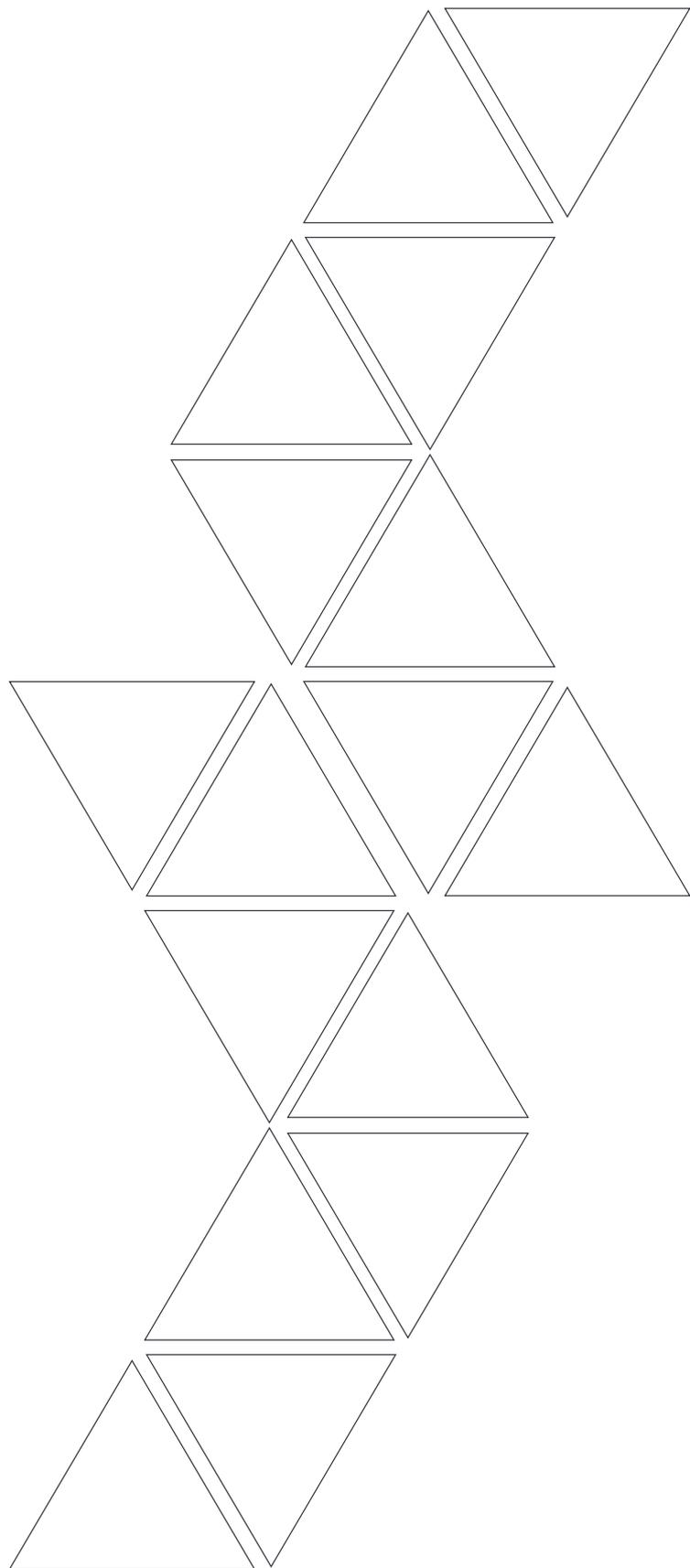
A gestão de qualidade e segurança é um valor intrínseco a todas as atividades nos hospitais próprios e sob gestão da Aebes. Por meio da identificação e do monitoramento ativo de indicadores, com transparência e metas claras, todas as equipes são engajadas e treinadas nos preceitos da cultura de prevenção. O tema é foco permanente de atenção e monitoramento em todas as instâncias de gestão, com reuniões periódicas em cada unidade.

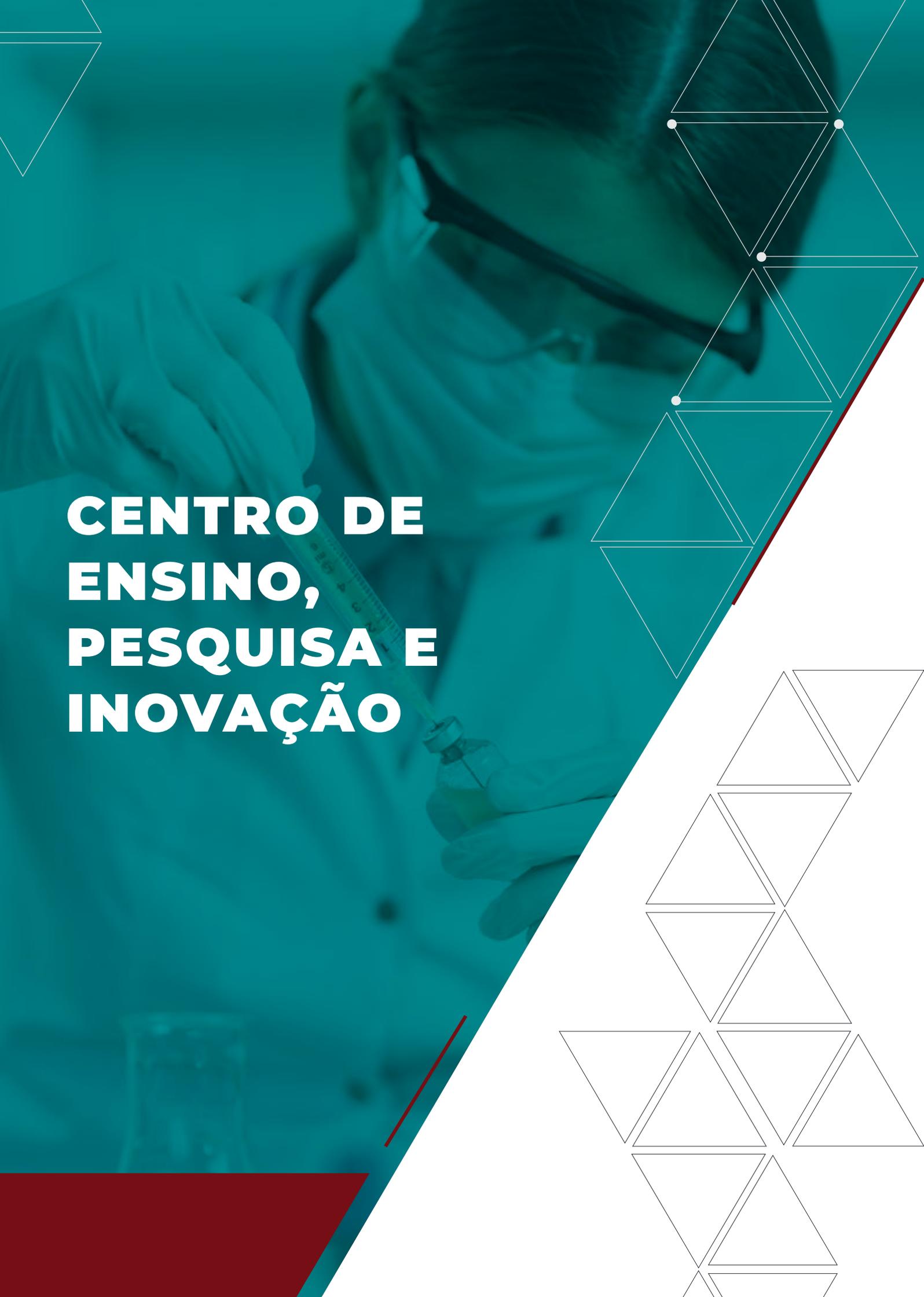
PRINCIPAIS PROTOCOLOS:

- Cirurgia Segura;
- Dor Torácica;
- Sepsis;
- Time de Resposta Rápida – TIRR;
- Segurança do Paciente;
- Tromboembolismo Venoso (TEV);
- Cuidados Paliativos.

DRG

A revisão dos fluxos e a capacitação da equipe, com o objetivo de qualificar as informações, e os indicadores gerados pela metodologia DRG contribuíram para o alcance da eficiência operacional, com entrega de valor ao paciente e para a instituição. A comunicação efetiva dos principais resultados é realizada por meio de relatórios das especialidades médicas, sendo utilizados como ferramenta de análise de desempenho médico-assistencial.





CENTRO DE ENSINO, PESQUISA E INOVAÇÃO

ENSINO

As atividades de ensino são realizadas por meio do Centro de Ensino, Pesquisa e Inovação (CEPI), criado em 2014. Equipado com avançadas tecnologias de suporte ao aprendizado, o CEPI tem como objetivo estimular a evolução contínua de

alunos e profissionais, admitindo e gerenciando os programas de residência médica e multiprofissional, bem como acompanhando acadêmicos em estágios curriculares de cursos técnicos, graduação e pós-graduação.

RESIDENTES MÉDICOS E MULTIPROFISSIONAIS EM CURSO

UNIDADE	RESIDENTES MÉDICOS	ESPECIALIZAÇÕES MÉDICAS	RESIDENTES MULTIPROFISSIONAIS
HEVV	50	11	18
HEJSN	38	4	-
TOTAL	88	15	18

ALUNOS DE INTERNATO E ESTÁGIO EM CURSO

UNIDADE	ALUNOS DE MEDICINA			
	MULTIVIX	EMESCAM	UFES	UVV
HEVV/ MMC	1.079	-	-	-
HEJSN	510	-	-	-
HEUE	286	151	96	206
TOTAL	1.875	151	96	206

UNIDADE	ALUNOS DE ENFERMAGEM						ALUNOS DE FISIOTERAPIA		
	MULTIVIX VITÓRIA	MULTIVIX VILA VELHA	MULTIVIX SERRA	MULTIVIX CARIACICA	FAESA	UNISALES	MULTIVIX	UNISALES	NOVO MILÊNIO
HEVV/ MMC	-	-	-	-	94	-	-	-	-
HEJSN	276	-	70	-	-	-	-	-	-
HEUE	-	10	-	12	-	32	18	69	10
TOTAL	276	10	70	12	94	32	18	69	10

UNIDADE	ALUNOS DE NUTRIÇÃO				ALUNOS DE SERVIÇO SOCIAL	
	UFES	MULTIVIX SERRA	MULTIVIX VITÓRIA	UVV	UFES	MULTIVIX SERRA
HEVV	-	-	-	-	-	-
HEJSN	4	26	5	-	6	6
HEUE	-	-	-	25	-	-
TOTAL	4	26	5	25	6	6

UNIDADE	ALUNOS DE PSICOLOGIA			ALUNOS DE FARMÁCIA	ALUNOS DE FONOAUDIOLOGIA
	FAESA	UVV	UNISALES	MULTIVIX SERRA	UFES
HEVV	46	-	-	-	-
HEJSN	-	-	4	7	3
HEUE	-	25	19	-	-
TOTAL	46	25	23	7	3

UNIDADE	ALUNOS TÉC. ENFERMAGEM									
	SENAC SERRA	SENAC VILA VELHA	LUSÍADAS	GRAU TÉCNICO	CEDETEC	CEFETRIES	ETESES	NOVO MILÊNIO	POLITEC	HUMBOLDT
HEVV	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
HEJSN	82	82	-	-	16	-	198	-	-	46
HEUE	37	-	323	160	-	35	228	36	92	55
TOTAL	119	82	323	160	16	35	426	36	92	101

UNIDADE	ALUNOS TÉC. RADIOLOGIA	BIOMEDICINA		
	CEDETEC	IFES	UNISALES	UVV
HEVV	-	11	-	-
HEJSN	-	6	-	-
HEUE	2	2	4	5
TOTAL	2	19	4	5

FORMATURA DOS RESIDENTES

Em 2023, foi realizado um culto de gratidão a Deus pela formatura da 7ª turma de residentes médicos do Hospital Evangélico de Vila Velha e do Hospital Estadual Dr. Jayme Santos Neves.



PESQUISA

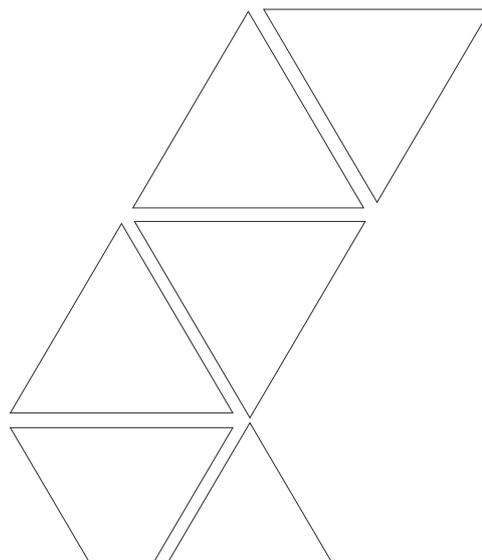
A Aebes colabora e incentiva iniciativas na realização de pesquisas clínicas e acadêmicas, oferecendo espaço para a coleta de dados de estudos em diversas áreas na instituição.

PESQUISA ACADÊMICA

UNIDADE	2021	2022	2023	VAR % 2023x2022
HEVV	08	17	19	12
HEJSN	03	07	13	86
HEUE	03	06	14	133
TOTAL	14	30	46	53

PESQUISA CLÍNICA

UNIDADE	TIPO	2021	2022	2023	VAR % 2023x2022
HEVV	Pesquisas Recrutando Participantes	03	06	07	17
	Pesquisas em Fase Regulatória	06	04	05	25
HEJSN	Pesquisas Recrutando Participantes	-	-	01	100



INOVAÇÃO

A estratégia de inovação visa incentivar o desenvolvimento de ações e serviços inovadores que contribuam para a sustentabilidade da Aebes.

INSTITUTO AEBES

Em 2023, foi lançado o Instituto Aebes de Ciência, Tecnologia e Inovação, uma Instituição Científica e Tecnológica (ICT) privada cujo objetivo é orientar as ações institucionais de incentivo e gestão da inovação, promovendo a geração de conhecimento, produtos e serviços, e ampliando o acesso à saúde para a sociedade. Ao adotar a inovação em suas práticas e processos, os hospitais passam a oferecer aos pacientes cuidados mais eficientes, seguros e efetivos.



1º WORKSHOP DE INOVAÇÃO

O Hospital Evangélico de Vila Velha promoveu o 1º Workshop de Inovação, no qual foram apresentados projetos já desenvolvidos na instituição, com o objetivo de aprimorar a qualidade do atendimento ao paciente. Entre os projetos compartilhados com o público estavam a game-

terapia, laserterapia, plataforma para serviços de cirurgia bariátrica e o projeto de telemedicina. A inovação é parte integrante da missão do HEVV, e o Workshop de Inovação veio para coroar todos os trabalhos apresentados e aqueles desenvolvidos diariamente no hospital.



EVANGÉLICO LAB

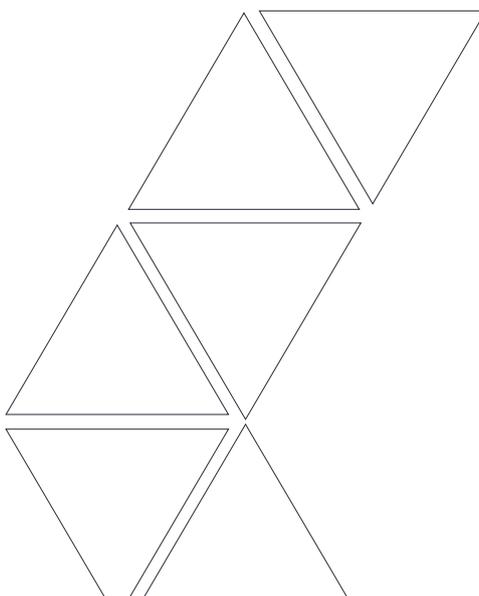
Em 2021, o Hospital Evangélico de Vila Velha lançou o Evangélico Lab – Laboratório de Inovação, focado no desenvolvimento de ações e serviços tecnológicos, além de promover a disseminação de uma cultura de inovação. Em 2023, o Evangélico Lab Itinerante realizou ações nas áreas internas do HEVV, incentivando os funcionários a apresentarem ideias criativas e inovadoras.



AÇÕES INOVADORAS

Unidade	Inovação
HEVV	<ul style="list-style-type: none"> Implantação do Protocolo do Sono Habilitação em Transplante de Fígado Implantação da Pesquisa de Satisfação da Jornada do Paciente Implantação do Sistema de Agendamento do Paciente Implantação do Sistema de Higienização Integração do DRG Implantação da Pesquisa de Satisfação do Cliente (dashboard) Implantação da Pesquisa de Segurança com o Paciente Implantação do BI da Ouvidoria Implantação do Sistema da Bariátrica Retomada da Caminhada de Sensibilização para Doação de Órgãos Implantação do Evangélico LAB Itinerante Implantação do Projeto Cão Terapia Implantação do Projeto Proadi - SUS
HESL	<ul style="list-style-type: none"> Implementação dos Protocolos de Segurança do Paciente Implantação do Programa Experiência do Paciente Implantação de maleta para TOT para criança Aquisição de instrumentais para melhoria do hospital Aquisição de linha e um aparelho celular exclusivo para agendamento de cirurgias eletivas Implementação de Comissões

HESMJ	<p>Implantação do Programa Experiência do Paciente</p> <p>Implementação do Fluxista no Pronto Socorro</p> <p>Grupo de Melhorias do Pronto Socorro e Centro Cirúrgico</p>
HEJSN	<p>Carro vai e vem (Farmácia)</p> <p>Implantação da Escala de ELPO na prevenção de lesão tecidual no perioperatório e pós-operatório (Centro Cirúrgico)</p> <p>Informatização do Protocolo de Deterioração Clínica (Mews e Meows), Anotação de Enfermagem e a Importância da Comunicação na Transição do Cuidado (UTI)</p> <p>Implantação do Projeto de Compostagem por meio do reaproveitamento de resíduos orgânicos</p>
HEUE	<p>Aquisição de instrumentais para confecção de bandejas de vídeo cirurgia</p> <p>Aquisição de coxins de gel para implantação da Escala de ELPO para prevenção de lesão por pressão</p> <p>Aquisição de Psicobox para instalação em todos os carros de emergência</p> <p>Implantação do Projeto Calendário Afetivo (UTI)</p> <p>Implantação do Projeto Contando Sua História (UTI)</p> <p>Implantação do Projeto Cine Box (UTI)</p> <p>Implementação do Projeto Team Coffee com a equipe assistencial</p> <p>Implantação do Guia de Orientações para pacientes ambulatoriais com descrição de cuidados específicos</p> <p>Implantação de Painel de Monitoramento de Exames Externos</p> <p>Instalação de Videomonitoramento nas farmácias</p>



The image shows three healthcare professionals in white lab coats. A woman on the left holds a blue folder. A man in the center holds a clipboard and a coffee cup. A man on the right is looking at the clipboard. The background is a clinical setting with a door. The image is overlaid with a teal color and geometric white line patterns of triangles and diamonds. A red diagonal line runs across the bottom right corner.

PESSOAS

O capital humano é um dos pilares de sustentação da AEBES. O investimento em treinamento e desenvolvimento das pessoas tem sido fundamental para disseminar a cultura das boas práticas e da ética, contribuindo para alcançar os resultados desejados.

COLABORADORES

CONCEITO	CLASSIFICAÇÃO	2022		2023		VARIAÇÃO 2023X2022
		QUANT.	%	QUANT.	%	%
Gênero (%)	Mulheres	3.976	82,3	4.293	82,7	8,0
	Homens	858	17,7	901	17,3	5,0
	Total	4.834	100	5.194	100	7,4
Faixa Etária (anos)	Até 20 anos	171	3,5	190	3,7	11,1
	Entre 20 a 35 anos	2.461	50,9	2.598	50,0	5,6
	Entre 36 a 50 anos	1.913	39,6	2.070	39,9	8,2
	Com 51 anos ou mais	289	6,0	336	6,4	16,3
	Total	4.834	100	5.194	100	7,4
Escolaridade (%)	Fund. Incompleto	102	2,1	111	2,1	8,8
	Fund. Completo	358	7,3	346	6,7	-3,4
	Ensino Médio	3.337	69	3.617	69,6	8,4
	Superior	858	17,4	939	18,1	9,4
	Pós-Graduação	175	3,5	178	3,4	1,7
	Mestrado	4	0,7	3	0,1	-25,0
	Total	4.834	100	5.194	100	7,4
Cargo	Superintendente / Diretor	9	0,2	10	0,2	11,1
	Gerente / Coordenador	92	1,9	97	1,9	5,4
	Profissional	835	17,3	919	17,7	10,1
	Técnico / Auxiliar	3.898	80,6	4.168	80,2	6,9
	Total	4.834	100	5.194	100	7,4
Unidade de Trabalho	HEVV	1.282	26,5	1.497	28,8	16,8
	HESL	-	-	58	1,1	-
	HESMJ	-	-	143	2,8	-
	MMC	130	2,7	128	2,5	-2
	HEJSN	2.162	44,7	2.139	41,2	-1,1
	HEUE	1.260	26,1	1.229	23,6	-2,5
	Total	4.834	100	5.194	100	7,4

CAPACITAÇÃO DOS COLABORADORES

TREINAMENTO	
UNIDADE	MÉDIA DE HORAS
HEVV	33.027
HESL	807
HESMJ	1.260
MMC	2.613
HEJSN	73.734
HEUE	72.197
TOTAL	184.715

PROMOÇÃO E RETENÇÃO DE TALENTOS

RECRUTAMENTO INTERNO	
UNIDADE	VAGAS
HEVV	59
HESL	1
HESMJ	1
MMC	-
HEJSN	29
HEUE	24
TOTAL	114

TAXA DE ROTATIVIDADE

MÉDIA DE TURNOVER	
UNIDADE	TAXA (%)
HEVV	2,72
HESL	11,50
HESMJ	16,24
MMC	0,74
HEJSN	2,09
HEUE	4,75
TOTAL	5,19

CORPO CLÍNICO

Unidade	Médicos
HEVV	410
HESL	08
HESMJ	41
MMC	98
HEJSN	675
HEUE	408
TOTAL	1.271

SUSTENTABILIDADE HUMANA

O programa visa promover o bem-estar dos colaboradores por meio de diversos projetos e ações que enfocam o equilíbrio, a promoção da bondade e da ética para si próprios e para todos ao seu redor. Abaixo, estão listados os projetos:

DOCE ELOGIO

O projeto tem como objetivo dar conhecimento aos profissionais que atuam na Aebes do reconhecimento de pacientes e familiares que registram seus elogios pelos atendimentos recebidos. Anualmente, os funcionários mais elogiados participam de um café com a Direção Geral em forma de reconhecimento e agradecimento.



CONTE COMIGO

Este projeto pratica a boa integração do novo colaborador, com o objetivo de acolher e disseminar a cultura institucional de boas práticas e da ética cristã.



RECONHECER

O projeto tem como objetivo incentivar a retenção de talentos por meio de promoções no recrutamento interno. Promove-se um encontro anual para o reconhecimento do desempenho do colaborador e para motivar novos colaboradores.



GESTÃO POR COMPETÊNCIAS

Avaliação de desempenho anual com elaboração de Programa de Desenvolvimento Individual (PDI) e acompanhamento das equipes.

ACOLHIMENTO PSICOLÓGICO E ESPIRITUAL

Os colaboradores são atendidos por profissionais capacitados e recebem orientações sobre encaminhamentos para especialista, caso seja necessário. Além disso, podem participar de orações e cultos internos conduzidos pelo serviço de Capelania do hospital.

BEM ME QUER

Destinado aos colaboradores que estão afastados por um período igual ou maior que 6 (seis) meses, por auxílio-doença ou acidente de trabalho. Realiza o acompanhamento humanizado desses colaboradores, proporcionando escuta qualificada.

ACOMPANHAMENTO DE GESTANTES

Orientação às colaboradoras gestantes que participam de encontros com profissionais qualificados, que as orientam sobre a gestação e os primeiros cuidados com os bebês.

JOVEM APRENDIZ

Os adolescentes participam do projeto Jovem Aprendiz, atuam nas diversas áreas e participam de reuniões periódicas em grupo para acompanhamento, orientação e capacitação para o mercado de trabalho. Os encontros ocorrem a cada dois meses ou de acordo com a necessidade.

DESENVOLVIMENTO DE LIDERANÇAS

Capacitação e desenvolvimento de lideranças, com base na avaliação de competências e acompanhamento individual para demandas mais específicas dos gestores.

COMEMORAÇÃO DOS ANIVERSÁRIOS

Durante todos os meses do ano, o serviço de Capelania faz uma ação para os colaboradores que estão celebrando mais um ano de vida. Os capelães cantam louvores, fazem orações e entregam uma lembrança e um cartão aos aniversariantes.



AÇÕES EM DATAS COMEMORATIVAS

DIA INTERNACIONAL DA MULHER

Com muita música, alegria e animação, o Dia Internacional da Mulher é comemorado. A ação faz parte do projeto Sustentabilidade Humana e tem como objetivo despertar nas mulheres a leveza, a diversão, o carinho e o autocuidado.



DIA MUNDIAL DO RIM

Durante essa iniciativa, os colaboradores são instruídos sobre os principais sinais, sintomas e medidas preventivas contra doenças renais crônicas.



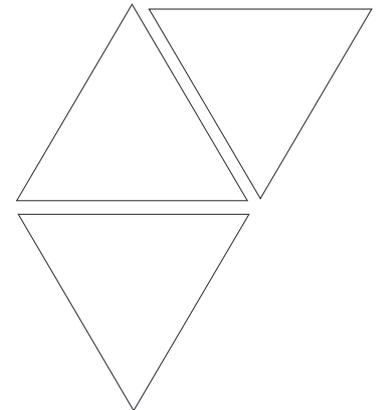
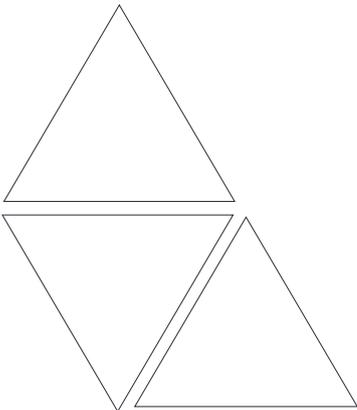
ABRIL VERDE

O Serviço Especializado em Engenharia de Segurança e em Medicina do Trabalho (SESMT) promove uma ação interativa para conscientizar os colaboradores sobre a prevenção, segurança e saúde no trabalho.



SEMANA DA HUMANIZAÇÃO DO SUS

O mês de abril é marcado pela Semana Nacional da Humanização, que faz parte da política de Humanização do SUS. Para celebrar a data, a Aebes realiza a Semana da Humanização, com atividades manuais, palestras e jogos de perguntas e respostas, tendo como tema central a humanização na saúde.



DIA DAS MÃES

Anualmente, são realizadas ações especiais em comemoração ao Dia das Mães, como a apresentação da Orquestra Camerata Sesi para as mães que estavam internadas, com o objetivo de proporcionar, por meio da música, um momento sensível e profundo para as pacientes, já que essa data representa tanto amor e carinho.



DIA MUNDIAL DE HIGIENIZAÇÃO DAS MÃOS

Em comemoração à data, os colaboradores participam de uma ação voltada para a conscientização sobre a importância da higiene das mãos na prevenção de infecções. O objetivo é destacar a relevância dos cuidados básicos de higiene para garantir a segurança dos pacientes e a qualidade dos serviços de saúde prestados.



SEMANA DO HENCANTO

Todos os anos, em maio, acontece a Semana do HEncanto com o objetivo de comemorar o Dia do Trabalhador (01/05), Dia da Enfermagem (12/05) e Dia do Técnico de Enfermagem (20/05), com ações voltadas para aumentar a autoestima e valorizar os colaboradores.



MAIO AMARELO

A campanha tem como objetivo conscientizar os funcionários sobre a importância da segurança no trânsito. Durante a ação, são realizadas atividades informativas e ações envolvendo boas práticas no trânsito.



DIA MUNDIAL DO DOADOR DE SANGUE

Em comemoração à campanha nacional “Junho Vermelho”, são realizadas ações para incentivar os colaboradores quanto à importância da doação de sangue, visando manter os estoques dos bancos de sangue abastecidos.



DIA MUNDIAL DO MEIO AMBIENTE

Em comemoração à data, é realizada uma ação importante para orientar os colaboradores sobre práticas sustentáveis que podem ser implementadas no dia a dia, como o descarte adequado de resíduos, boas práticas em reciclagem e economia de bens de consumo.



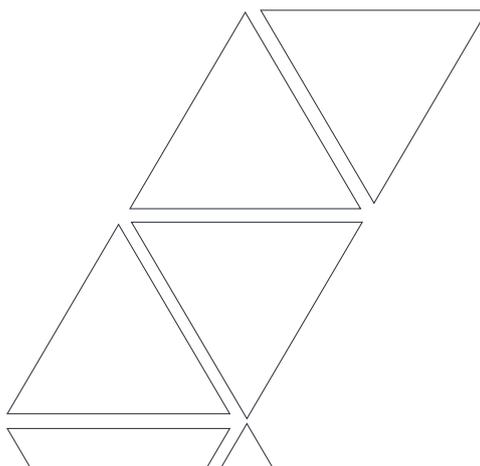
JUNHO LARANJA

Essa iniciativa tem o objetivo de informar a população sobre os riscos e medidas preventivas relacionadas às queimaduras, com o objetivo de reduzir o número de casos e preservar a segurança e qualidade de vida da comunidade. Além disso, orienta sobre o importante papel desempenhado pelo Centro de Tratamento de Queimados (CTQ) do Hospital Estadual Dr. Jayme Santos Neves.



DIA MUNDIAL DO CORAÇÃO

Durante o evento, os colaboradores podem aferir a pressão arterial, fazer teste de glicemia e receber orientações com nutricionistas, frisando como é importante cuidar da saúde para ter mais qualidade de vida. Além disso, são distribuídos materiais informativos sobre hábitos saudáveis para a saúde do coração e sobre a importância da prática regular de atividades físicas e alimentação balanceada.



DIA DO MÉDICO

Momento de confraternização com os médicos e médicas da Aebes. Essa é uma comemoração para celebrar o dia desse profissional incansável, que tem a missão de cuidar e salvar vidas.



SIPAT

A Semana Interna de Prevenção de Acidentes de Trabalho (SIPAT) tem como objetivo ressaltar a importância do comprometimento dos colaboradores com as práticas de segurança individuais e coletivas. Durante a semana, os funcionários também recebem orientações sobre a campanha do “Novembro Azul”, dedicado à prevenção e conscientização sobre a saúde do homem.



RESPONSABILIDADE SOCIOAMBIENTAL



PROGRAMA EXPERIÊNCIA DO PACIENTE

Este programa tem como objetivo oferecer atendimento humanizado e personalizado aos pacientes internados, por meio de diversos projetos. Confira:

PARABÉNS PARA VOCÊ!

Ação de humanização promovida pela equipe multidisciplinar, que tem como objetivo celebrar a vida dos pacientes e promover momentos de acolhimento e felicidade para quem faz tratamento no hospital no dia do seu aniversário.



O QUE IMPORTA PARA VOCÊ?

É uma ação que tem o propósito de estimular escutas qualificadas entre profissionais de saúde e pacientes, criando um elo de compaixão e empatia com o paciente e a família, com base no que realmente importa para o paciente. É atender de forma humanizada e aprimorar o cuidado de saúde e assistência social.



PACIENTE DE VALOR

Esta atividade objetiva conhecer melhor os pacientes, sempre respeitando suas particularidades e personalizando os cuidados prestados ao longo do tratamento. Com isso, é realizado o levantamento de informações sobre o paciente que vão além dos registros no prontuário médico.



GRUPO DE HUMANIZAÇÃO

É um dispositivo criado pela Política Nacional de Humanização (PNH), e constitui-se como um espaço coletivo organizado, participativo e democrático, que se destina a impulsionar e/ou incentivar o processo de mudança da cultura de atendimento à saúde, buscando um resgate da humanização na assistência, em benefício dos pacientes e dos profissionais de saúde.



CONSELHO CONSULTIVO DO PACIENTE

O conselho é composto por gestores, equipe multidisciplinar e pacientes, que, durante a internação, identificam oportunidades de melhoria no atendimento. Durante as reuniões, os pacientes relatam as vivências que tiveram no hospital, sendo de extrema importância para o direcionamento das ações de melhoria nos processos de trabalho.

SUPOORTE AO LUTO

Conduzido pelo Serviço de Psicologia, esse suporte tem como objetivo oferecer apoio emocional aos familiares em condição de luto, ao proporcionar um espaço de escuta e troca de experiências entre todos os envolvidos.

CUIDARTE

As equipes dos serviços de oncologia e nefrologia, com o apoio de voluntários, realizam atividades manuais, como pintura em grupo com pacientes e acompanhantes. O projeto tem como objetivo proporcionar ações que contribuem para minimizar o enfrentamento da doença, além de ser um momento de livre expressão e aprendizado.





BANCO DE PERUCAS

Pacientes que fazem o tratamento oncológico podem ficar com a autoestima fragilizada, principalmente as mulheres, que sofrem com a queda de cabelos. Pensando em valorizar a feminilidade das pacientes, foi criado o serviço do Banco de Perucas e Lenços. As mechas utilizadas na produção são doadas por adultos e crianças que se sensibilizam com a causa.

MINHA ÚLTIMA QUIMIOTERAPIA

Encerrar o ciclo quimioterápico é motivo de muita alegria para os pacientes que fazem tratamento oncológico. Por isso, com o intuito de celebrar essa etapa final, a equipe do serviço de Oncologia entrega um certificado com o nome do paciente e uma mensagem para lembrá-lo de todas as vitórias alcançadas.



SINO DA ESPERANÇA

Complementando as ações do projeto “Minha Última Quimioterapia”, o sino é tocado pelos pacientes após a finalização do tratamento de quimioterapia, como forma de celebrar essa vitória tão importante.

RIM DO BEM

Criado para acolher os pacientes recém-admitidos no programa de hemodiálise, o projeto promove encontros e palestras para orientar os pacientes, seus familiares e acompanhantes sobre a rotina, horários e fluxo de atendimento do setor. Toda a assistência prestada é realizada com muito cuidado e carinho para que o paciente tenha uma experiência positiva durante o tratamento.



CAFÉ COM PROSA



Voltado para os pacientes do setor de Nefrologia, o encontro, que acontece a cada três meses, é um momento para que os pacientes conversem e troquem experiências a respeito do processo de tratamento. O objetivo do projeto é fortalecer um atendimento humanizado e cuidar do paciente de forma integral, focado no acompanhamento multidisciplinar.

CÃO TERAPIA

Este projeto tem como objetivo proporcionar benefícios aos pacientes internados, visando a promoção da saúde reduzindo a hiperatividade, a solidão e a ansiedade. Os cães envolvidos nas visitas pertencem às raças Spitz e Shih Tzu, e são regularmente avaliados por um médico veterinário, mantendo sempre seu cartão de vacinação atualizado e higienização necessária antes das visitas.



GAMETERAPIA

É um tratamento fisioterapêutico inovador e dinâmico aplicado aos pacientes internados na Unidade de Tratamento Intensivo (UTI). Durante as sessões de fisioterapia, são utilizados jogos eletrônicos que estimulam diversas partes do cérebro, proporcionando uma abordagem lúdica e divertida ao processo de reabilitação.

ÁRVORE DA VIDA

O projeto tem como objetivo principal a humanização do cuidado, fortalecendo o vínculo entre os profissionais de saúde e as pacientes. A equipe cria uma arte personalizada utilizando uma impressão da placenta, acrescentando pintura e uma mensagem significativa, proporcionando às pacientes uma lembrança especial do momento do nascimento.



CURSO DE GESTANTE

Uma iniciativa fundamental para proporcionar informações e apoio às futuras mães durante a gestação. Por meio de palestras, atividades práticas e orientações personalizadas, as gestantes têm a oportunidade de aprender sobre os cuidados com a saúde durante a gravidez, técnicas de relaxamento e preparação para o parto, alimentação adequada, amamentação, cuidados com o recém-nascido e outros aspectos essenciais para uma gestação saudável e tranquila.

CONHECENDO MEU IRMÃO

O projeto acontece para fortalecer o vínculo familiar e humanizar os laços entre a família e os profissionais de saúde. Este projeto consiste em trazer o irmão ou irmã para visitar o recém-nascido, estreitando a distância, e permitindo que a mãe possa também estar próxima de seus outros filhos.





CINEMA PARA PACIENTES INTERNADOS

O projeto oferece aos pacientes internados um valioso momento de entretenimento e relaxamento por meio de filmes cuidadosamente selecionados, proporcionando uma pausa agradável durante o período de internação. Além de minimizar os impactos dessa experiência, a iniciativa contribui para o bem-estar emocional e mental dos pacientes, oferecendo-lhes momentos de distração e conforto durante o período de internação.

CONTANDO SUA HISTÓRIA

Proporcionando uma conexão emocional e um registro detalhado dos momentos vividos durante a internação na UTI, profissionais e familiares podem compartilhar em uma caderneta suas experiências e mensagens de apoio ao paciente. Cada página registra não apenas os procedimentos médicos, mas também as pequenas vitórias e momentos significativos, tornando-se uma recordação preciosa para o paciente revisitá-la após sua recuperação.



ETERNIZANDO O MOMENTO

O projeto atende gestantes que enfrentam uma internação de alto risco prolongada. A equipe analisa as pacientes que preenchem os critérios do projeto e realiza o ensaio fotográfico para as mães no próprio hospital. Essa iniciativa proporciona um momento de fortalecimento emocional nessa fase, impactando positivamente na qualidade da experiência gestacional durante a internação.

AÇÕES EM DATAS COMEMORATIVAS

AGOSTO DOURADO

A campanha é para conscientizar sobre a importância do aleitamento materno, destacando seus benefícios para a saúde da mãe e do bebê. Durante todo o mês de agosto, são realizadas diversas atividades educativas e informativas, com o objetivo de promover o incentivo à amamentação e disseminar informações sobre os cuidados e benefícios dessa prática.



11ª CAMINHADA DE SENSIBILIZAÇÃO PARA DOAÇÃO DE ÓRGÃOS

A caminhada é realizada anualmente no mês de setembro, em comemoração do Dia Nacional de Doação de Órgãos. Trata-se de um evento aberto à sociedade em geral e conta com a participação de pacientes que aguardam pelo transplante, pacientes que já foram transplantados, autoridades, imprensa e colaboradores da instituição. O evento foi retomado em 2023, após interrupção em 2020, por causa da pandemia da Covid-19.



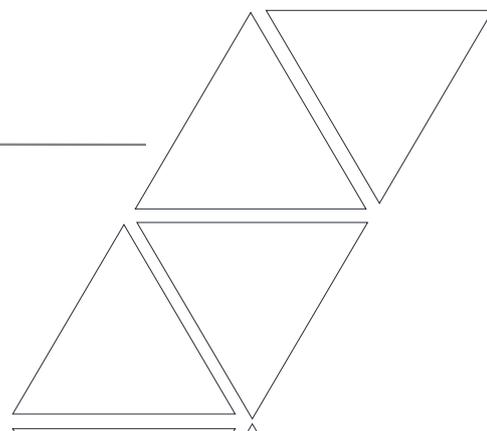
OUTUBRO ROSA

Durante o mês de outubro, são promovidas diversas ações voltadas à conscientização, prevenção e apoio às mulheres na luta contra o câncer de mama. Com o objetivo de aumentar a conscientização sobre a importância da detecção precoce da doença, as ações também oferecem suporte e orientação às pacientes e suas famílias, promovem cuidado com a saúde da mulher e fornecem apoio emocional durante todo o processo de tratamento.



NOVEMBRO AZUL

Durante o mês de novembro, são realizadas diversas ações voltadas à conscientização sobre a saúde do homem, com foco especial na prevenção do câncer de próstata.



SERVIÇO DE INTERNAÇÃO DOMICILIAR ESTADUAL - PROGRAMA MELHOR EM CASA



O serviço é uma parceria estabelecida com o Governo do Estado do Espírito Santo, por meio da Secretaria de Saúde do Estado (SESA), para atender pacientes do Sistema Único de Saúde (SUS). Atualmente, o serviço conta com seis equipes localizadas em hospitais estratégicos definidos pela Secretaria de Saúde do Estado do Espírito Santo.

As equipes identificam nos Hospitais pacientes que podem dar continuidade ao seu tratamento por meio de internação domiciliar. As equipes visitam os pacientes em suas residências e adaptam a frequência dos atendimentos conforme as necessidades clínicas individuais. Essa abordagem, além de reduzir o tempo de internação hospitalar, também oferece uma recuperação mais humanizada, proporcionando benefícios adicionais de conforto e segurança ao paciente no ambiente familiar.

PROADI-SUS

Na Aebes, dois hospitais participam do Programa de Apoio ao Desenvolvimento Institucional do Sistema Único de Saúde (PROADI-SUS): Hospital Evangélico de Vila Velha (HEVV) e Hospital Estadual de Urgência e Emergência (HEUE).

O HEVV fez parte de um grupo de hospitais do projeto Saúde em Nossas Mãos, que tem como objetivo reduzir em 30% a densidade de infecções que ocorrem na assistência à saúde (IRAS), relacionadas aos dispositivos: cateter venoso profundo, sonda vesical de demora e ventilação mecânica, nas Unidades de Terapia Intensiva (UTI) do Brasil, em 24 meses, além de aumentar a adesão da taxa de higienização das mãos em 30%. Entre os anos de 2021 e 2023 foram evitadas, na UTI2 do HEVV, 20 IRAS, o que gerou uma economia de R\$ 1.073.103,09 para o SUS.

Já o HEUE faz parte do projeto Reestruturação dos Hospitais Públicos, que tem como objetivo desenvolver ações para fortalecer e fomentar melhorias nos processos assistenciais, administrativos e gerenciais dos hospitais do Sistema Único de Saúde (SUS). Em 2023, foi concluído o 2º ciclo do projeto, com elevada taxa de conformidade, com foco na Urgência e Emergência.



PROJETO RECONNECTAR



O Hospital Estadual Dr. Jayme Santos Neves foi participante do projeto ReConectAR, uma iniciativa da Johnson & Johnson, Hospital Sírio Libanês e Institute for Healthcare Improvement. O objetivo era aumentar o bem-estar, satisfação e engajamento dos colaboradores, além de melhorar a resiliência no ambiente de trabalho. As atividades ocorreram

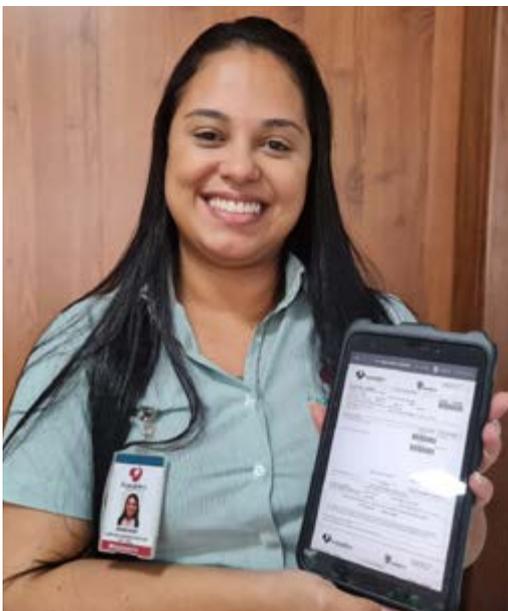
de agosto de 2022 a agosto de 2023, buscando aumentar a participação dos colaboradores em decisões locais, valorizando seu trabalho e promovendo bem-estar físico e psicológico. O projeto permitiu aos colaboradores expressarem preocupações e implementar planos de ação para melhorias, resultando em feedbacks positivos e alcançando o objetivo de melhorar a resiliência no ambiente de trabalho.

PROJETO TELEUTI OBSTÉTRICA



O Hospital Estadual Dr. Jayme Santos Neves participa do Projeto Tele UTI Obstétrica, em parceria com o Ministério da Saúde e a Faculdade de Medicina da Universidade de São Paulo (FMUSP). O projeto, de alcance nacional, visa reduzir a mortalidade materna, um dos Objetivos de Desenvolvimento Sustentável da OMS para 2030. A teleconsultoria é a essência do projeto, proporcionando aos profissionais de saúde acesso a especialistas, discussões de casos clínicos e treinamentos para aprimorar a assistência obstétrica. Além de contribuir para a redução da mortalidade materna, o projeto alinha-se a esforços globais para melhorar a saúde materna, com financiamento do Banco Mundial e colaboração de instituições como a USP.

PROGRAMA DE TRANSFORMAÇÃO DIGITAL



O projeto de Transformação Digital é uma das estratégias de desenvolvimento do Hospital Evangélico de Vila Velha. A implantação está sendo realizada por etapas em um processo de inovação contínuo, que já traz diversos benefícios para o hospital.

O projeto auxilia na redução de custos, melhora o desempenho operacional e otimiza o fluxo de funcionamento, além de contribuir com a sustentabilidade, pois permite reduzir o consumo de papel, de energia e insumos de equipamentos de impressão. Com essa jornada, o HEVV também proporciona mais qualidade e segurança para o paciente. O atendimento tem mais eficiência e o acesso aos documentos e prontuários ficou mais fácil, seguro e rápido.

CUIDADO AMBIENTAL

A Aebes, condizente com seus valores e comprometida com o desenvolvimento sustentável, emprega soluções ambientais e energeticamente eficientes, alinhada com as principais diretrizes de sustentabilidade no setor da Saúde. Dentro das ações, destacam-se:

GESTÃO DE RESÍDUOS

As unidades sob gestão da Aebes possuem o Plano de Gerenciamento de Resíduos de Serviço de Saúde (PGRSS), com o objetivo de minimizar a produção de resíduos e garantir sua destinação correta e segura, visando proteger colaboradores, recursos naturais e o meio ambiente. Em 2023, foram destinadas à **reciclagem** 113,6 toneladas de resíduos (papel, plásticos, sucatas metálicas e outros). Esse resultado reflete

o esforço contínuo na melhoria da gestão de resíduos e nas ações de conscientização dos colaboradores. No mesmo ano, foi implantado no Hospital Estadual Dr. Jayme Santos Neves o **projeto de compostagem interna de resíduos orgânicos**, gerando 1.434 kg de compostos, que foram utilizados como adubo na manutenção dos jardins do hospital e doados para funcionários e comunidade.

TOTAL DE RESÍDUOS GERADOS, POR COMPOSIÇÃO, EM 2023

RESÍDUOS	QUANTIDADE (KG)				
	HEVV	HESL	HESMJ	HEUE	HEJSN
Infectante	119.413	4.879	913	200.092	333.432
Químico	4.914	-	-	277	2.385
Não reciclável	179.841	-	1.600	350.786	414.040
Reciclável	39.417	-	135	31.245	42.827
Orgânico	60.922	-	-	-	32.704
TOTAL DE RESÍDUOS	404.507	4.879	2.648	582.400	756.311

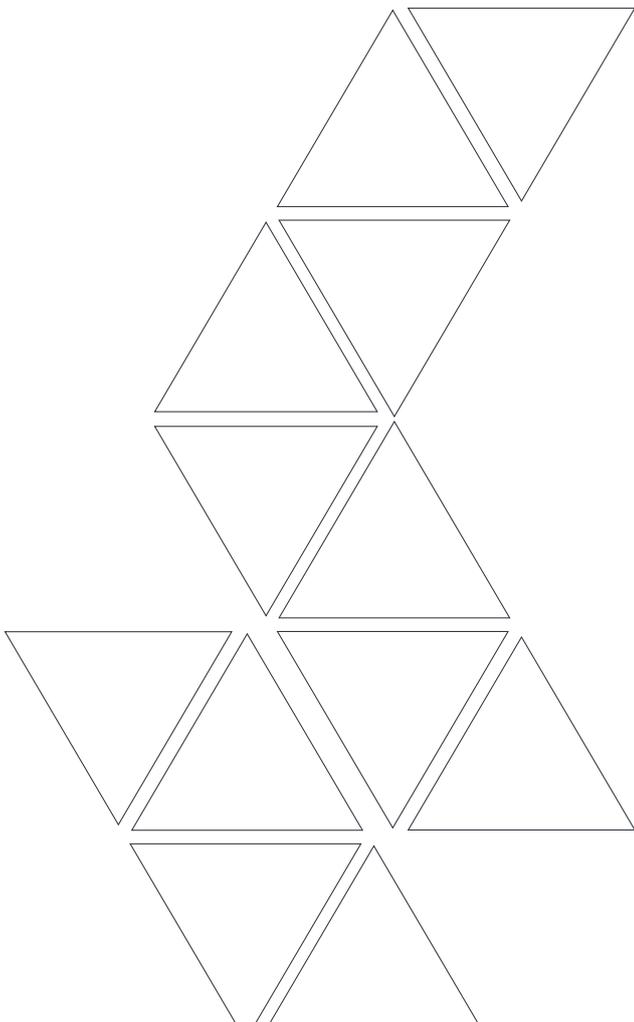
BOAS PRÁTICAS NO USO DE ENERGIA E ÁGUA

Durante o ano, são adotadas várias medidas com foco no consumo racional de água e energia, tais como: planejamento, organização, ges-

tão e controle do consumo, além da definição de indicadores de desempenho no uso da energia elétrica e da água.

TRATAMENTO DE ESGOTO

O Hospital Evangélico de Vila Velha possui sua própria Estação de Tratamento de Esgoto (ETE); com isso, 100% do esgoto passou pelo processo de tratamento e desinfecção. Em média, um volume de 950,4 m³/dia foi tratado, evitando a contaminação das águas e garantindo uma boa qualidade na preservação ambiental.



ASSISTÊNCIA



UNIDADES HOSPITALARES

O modelo assistencial da Aebes é focado nos cuidados integrais, na segurança do paciente e na sustentabilidade humana. Conta com três unidades hospitalares próprias: o Hospital Evangélico de Vila Velha, o Hospital Evangélico de

Santa Leopoldina e o Hospital Evangélico de Santa Maria de Jetibá. Além disso, gerencia três unidades: a Maternidade Municipal de Cariacica, o Hospital Estadual Dr. Jayme Santos Neves e o Hospital Estadual de Urgência e Emergência.

HOSPITAL EVANGÉLICO DE VILA VELHA



PERFIL

O Hospital Evangélico de Vila Velha (HEVV) é referência em urgência e emergência cardiovascular, urológica e oftalmológica. É habilitado em alta complexidade nas especialidades: Cardiovascular, Neurocirurgia, Bariátrica, Oftalmologia, Oncologia, Terapia Renal Substitutiva e Transplantes de rim, córnea, coração e fígado. Com 51 anos de experiência em gestão de saúde, o HEVV realizou mais de 15 milhões de procedimentos.

PRÊMIOS E CERTIFICAÇÕES

PRÊMIO LUIZ NIVALDO DA SILVA DE BOAS PRÁTICAS

O HEVV foi premiado pelo terceiro ano consecutivo no Prêmio Luiz Nivaldo da Silva de Boas Práticas, da Federação das Santas Casas e Hospitais Filantrópicos do Espírito Santo (Fehofes). Neste ano, conquistou o 1º lugar nas categorias “Gestão de Processos” e “Gestão de Pessoas”.



CERTIFICAÇÃO UTI EFICIENTE

O HEVV conquistou o selo UTI Eficiente concedido pela Epimed Solutions em parceria com a AMIB, indicando boa performance no ano, contribuindo para garantir a sustentabilidade e qualidade do cuidado dos pacientes de alta gravidade e complexidade.

CERTIFICAÇÃO DO PROGRAMA DE CONTROLE DE QUALIDADE (PNCQ)

Pelo 9º ano consecutivo, o Laboratório de Análises Clínicas e Microbiologia do HEVV recebeu o selo de excelência do Programa de Controle de Qualidade (PNCQ), da Sociedade Brasileira de Análises Clínicas (SBAC). O último certificado, recebido em 2023, é referente aos serviços prestados no ano de 2022 que alcançou o índice de eficiência de 94,29%.



CERTIFICAÇÃO DE RECONHECIMENTO EM FAVOR DA DESOSPITALIZAÇÃO SEGURA

O HEVV recebeu o certificado de reconhecimento da Secretaria de Saúde do Estado em favor da desospitalização segura – Programa Melhor em Casa. O Serviço de Atenção Domiciliar (SAD) é um programa que possibilita a abreviação do período de internação hospitalar a pacientes clinicamente estáveis, mas que ainda precisam de assistência, recebendo atendimento humanizado em sua própria residência.



INDICAÇÃO WORD BEST HOSPITAL

O HEVV alcançou posição no ranking dos Melhores Hospitais do Brasil de 2023. Segundo a pesquisa internacional divulgada na revista Newsweek, em parceria com a empresa de dados Statista Inc, o HEVV ocupa a 44ª posição na classificação nacional, subindo duas colocações em relação ao ano de 2022. A pesquisa também destaca o HEVV como o melhor hospital filantrópico do Espírito Santo, com uma pontuação total de 77.05%.



HISTÓRICO DE CERTIFICADOS E PRÊMIOS

- Certificação ONA nível III.
- Prêmio Luiz Nivaldo da Silva de Boas Práticas 2021, 2022 e 2023.
- 3º lugar nacional do Prêmio Criação SUS em 2023 (IBROSS e CONASS).
- Reconhecido como um dos Melhores Hospitais do Brasil pela pesquisa internacional Word Best Hospital, em 2022 e 2023.
- Reconhecido como líder na linha de cuidado da Insuficiência Cardíaca Congestiva pelo Índice de Valor em Saúde em 2023.
- Reconhecido como Amigo do Meio Ambiente em 2023.
- Certificação UTI Eficiente 2023.
- Certificação de Reconhecimento de Desospitalização Segura 2023.

- Selo de excelência do Programa de Controle de Qualidade (PNCQ) ao Laboratório de Análises Clínicas e Microbiologia – 2015 a 2023.
- Reconhecido com 100% na Avaliação Nacional de Práticas de Segurança do Paciente da ANVISA (alta complexidade) em 2022.
- Certificação 3M do Brasil pelas boas práticas em Limpeza e Esterilização, categoria Black Diamond, em 2022.
- Certificado de Reconhecimento do Projeto Hospitais Saudáveis 2021 e 2022.
- Prêmio Valor Empresarial Vila Velha 2019 e 2020 - marca mais lembrada no município como “Hospital Público” e “Hospital Particular”.
- Prêmio Marcas de Valor 2015, nas categorias “Atendimento ao Cliente e Infraestrutura”.
- Prêmio O Melhor de Vila Velha 2015.
- Prêmio Qualidade Espírito Santo – PQES – Ciclo 2012 - “COMPETE – ES”.

AMPLIAÇÕES

INAUGURAÇÃO DO NOVO AMBULATÓRIO

O novo espaço do Ambulatório, inaugurado em agosto de 2023, conta com 19 consultórios, uma sala para exames, uma sala de procedimentos com recuperação pós-anestésica, uma sala de pequenos procedimentos e uma sala para teste ergométrico. Com equipamentos de qualidade e maior espaço físico, o novo Ambulatório oferece ainda mais conforto e segurança para atender 100% dos pacientes do SUS.



INAUGURAÇÃO DO BAZAR

O Bazar do HEVV, inaugurado em setembro de 2023, foi preparado para receber as doações diversas que serão vendidas para a população. Todo valor arrecado no bazar é destinado a causas nobres em prol da saúde e bem-estar de pacientes e para manutenção do hospital.



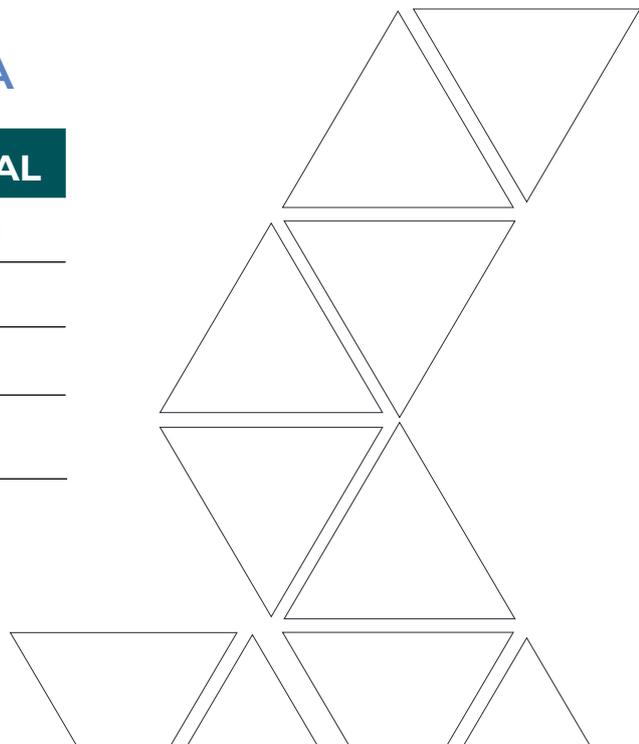
INTERNALIZAÇÃO DO SERVIÇO DE OFTALMOLOGIA

O serviço de oftalmologia agora é inteiramente gerenciado pela equipe do HEVV, o que significa maior padronização dos atendimentos e uma integração mais eficaz entre os profissionais da área. Essa mudança reflete a ideologia institucional do hospital, que busca oferecer um atendimento de excelência alinhado aos mais altos padrões de cuidado e qualidade.



CAPACIDADE INSTALADA

HEVV	TOTAL
LEITOS CENSÁVEIS	201
LEITOS NÃO-CENSÁVEIS	15
SALAS NO CENTRO CIRÚRGICO	15
SALAS CIRÚRGICAS NA HEMODINÂMICA	02



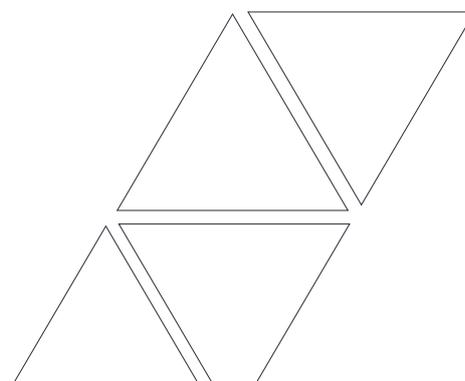
PRODUÇÃO HOSPITALAR

PROCEDIMENTOS	TOTAL			2023	
	2022	2023	VAR % 2022 X 2023	% SUS	% NÃO SUS
EXames Laboratoriais	254.934	286.395	12%	89%	11%
Consultas e Exames Oftalmo	336.935	329.442	-2%	100%	0%
Pacientes / dia	59.630	64.485	8%	92%	8%
Pronto-Socorro	52.358	41.850	-20%	98%	2%
Atendimentos Ambulatoriais	168.684	193.590	15%	21%	0%
Sessões de Hemodiálise	21.389	21.682	1%	96%	4%
Cirurgias *	33.931	36.945	9%	57%	2%
Raio X	11.225	10.453	-7%	69%	31%
Tomografia	10.592	15.047	42%	77%	23%
Mamografia	133	0	-100%	0%	0%
Ultrassonografia	5.745	5.805	1%	93%	7%
Ressonância Magnética	4.533	6.764	49%	99%	1%
Quimioterapia	8.985	10.692	19%	100%	0%
Exames Cardiológicos **	26.872	28.614	6%	93%	7%
Cateterismo	3.338	3.884	16%	98%	2%
Angioplastia	879	1061	21%	82%	18%
Colonoscopia	1.631	988	-39%	100%	0%
Endoscopia	7.359	3.799	-48%	92%	8%
Artério/Aorto/Angiografia	1.106	902	-18%	100%	0%
Internações Clínicas	6.136	5.116	-17%	100%	0%
TOTAL	1.016.395	1.067.514	5%	94%	6%

Fonte: Fonte: TABWIN - SUS - 06/06/2024 (*dados não SUS coletados do MV, tendo em vista ausência de dados no CIHA do DATASUS).

(*) Dos procedimentos cirúrgicos prestados ao SUS, destacam-se: Oncologia Cirúrgica - AC (876); Cirurgia Cardíaca - AC (467); Bariátrica (385); Vitrectomia (1.268); Transplante de Córnea (111); Transplante de Rim (33); Transplante de Fígado (5); Transplante de Coração (2).

(**) Constam no conjunto de Exames Cardiológicos, os serviços de Ecocardiograma, Eletrocardiograma, Vascular-Doppler, Teste Ergométrico e Holter.



HEVV	2022	2023	VAR % 2023X2022
INTERNAÇÕES	13.524	15.002	10,93%
MÉDIA DE PERMANÊNCIA (EM DIAS)	5,16	4,99	-3,29%
TAXA DE OCUPAÇÃO (%)	85,6	84,6	-1,17%
SATISFAÇÃO DO CLIENTE (%)	96	97	1%

CUSTO COM O ATENDIMENTO AOS USUÁRIOS DO SUS

RESULTADO DE SERVIÇO PRESTADOS AO SUS	2020	2021	2022	2023
RECEITA (A)	117.742.663	133.718.107	148.938.919	183.852.863
CUSTOS E DESPESAS (B)	125.140.246	149.294.877	167.886.548	188.203.536
RESULTADO DO SERVIÇO	(7.397.583)	(15.576.770)	(18.947.630)	(4.350.674)
% DE COBERTURA DOS CUSTOS (A)/(B)	94,09%	89,57%	88,71%	97,69%

(1)- Receitas

-Receita anual, conforme Relatório MV-Contabilidade de 01/01/2023 à 31/12/2023.

-Incluso recursos federais complementares de Incentivo a Adesão a Contratualização (Portaria GM/MS Nº 2.035 de 17/09/13)

-Incluso recursos federais complementares de Integrasus (Portaria nº 878 GM/MS de 08/05/02 e Portaria 1931 de 10/08/2007)

-Incluso recursos federais complementares da Rede de atenção as Urgências (Portaria Nº 3.162 de 28 de dezembro de 2012)

-Incluso Incentivo financeiro de custeio mensal (Portaria GM/MS Nº 2.322 de 23 de outubro de 2014)

-Incluso Piso Enfermagem

-Incluso Programa Melhor em Casa - Resolução CIB nº 043/2023

-Incluso SUS-RECURSO Portaria Nº1.023 DE 27/07/2023 Resolução CIB Nº 248/2023

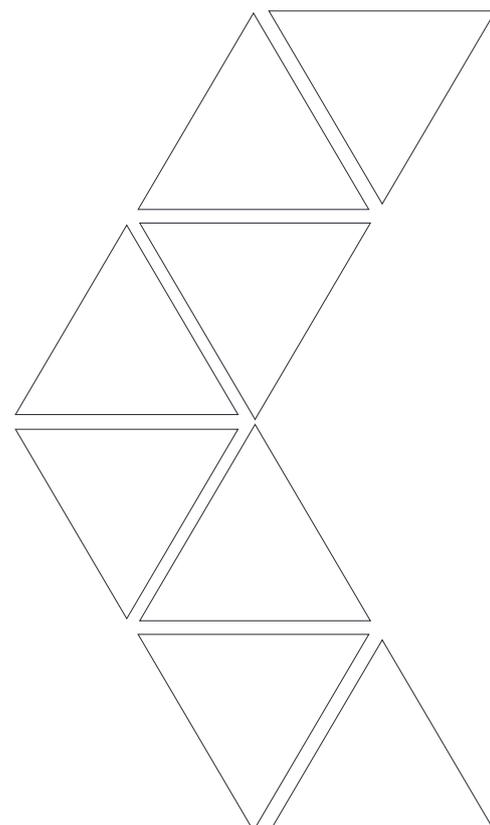
-Incluso SUS-RECURSO Portaria MS Nº443, DE 03/04/2023 E PORT.ESTADUAL Nº033-R

-Incluso SUS-RECURSO Portaria Nº1.037 DE 27/07/2023 RESOLUÇÃO CIB Nº 232/2023

-Incluso SUS-RECURSO Portaria Nº630 DE 19/05/2023-RES.CIB Nº061 DE 15/05/2023

-Incluso SUS-RECURSO Portaria Nº740 DE 05/04/2022-RES.CIB Nº061 DE 15/15/2023

-Incluso SUS-RECURSO Programa Melhor em Casa - Portaria Nº812



HOSPITAL EVANGÉLICO DE SANTA LEOPOLDINA



PERFIL

Em abril de 2023, a Aebes assumiu a gestão, por meio de incorporação, do Hospital Evangélico de Santa Leopoldina (HESL). Este hospital, de média e baixa complexidade, é uma referência no município de Santa Leopoldina e conta com serviços de urgência e emergência 24h, centro cirúrgico, 25 leitos de internação e uma sala para radiografias. Seu perfil de atendimento é voltado para adultos nas especialidades de clínica médica, vascular, cirurgia ginecológica e anestesiologia.

AVANÇOS NO DECORRER DE 2023:

- Melhoria nos processos de assistência e segurança do paciente;
- Informatização do hospital;
- Melhoria no refeitório e na lavanderia;
- Capacitação/treinamento dos profissionais;
- Implantação de projetos de humanização do atendimento.

CAPACIDADE INSTALADA

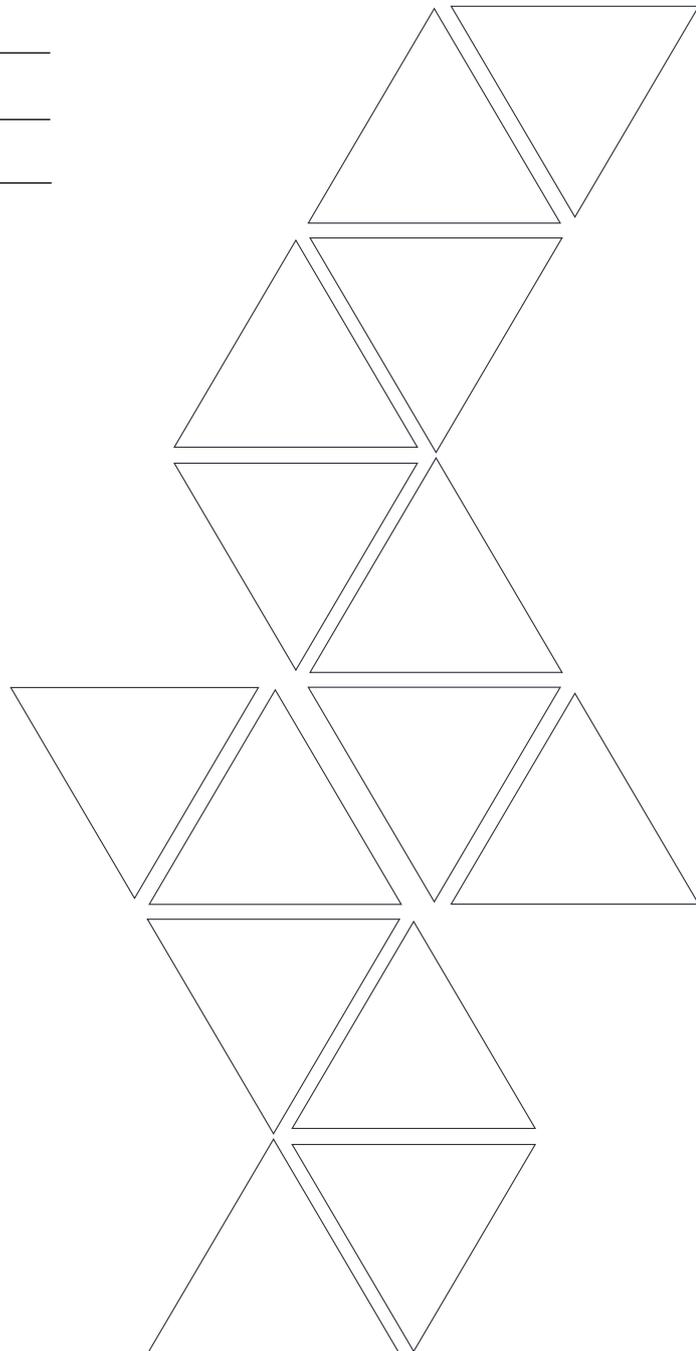
HESL	TOTAL
LEITOS CENSÁVEIS	25
LEITOS NÃO-CENSÁVEIS	02
SALAS NO CENTRO CIRÚRGICO	02

PRODUÇÃO HOSPITALAR

PROCEDIMENTOS	2023
PACIENTE / DIA	3.167
ANÁLISES CLÍNICAS	19.056
EXAMES DE IMAGEM	3.326
URGÊNCIA E EMERGÊNCIA	7.349
ATENDIMENTOS AMBULATORIAIS	8.340
CIRURGIAS	1.254
INTERNAÇÕES CLÍNICAS	324
TOTAL	42.816

Fonte: TABWIN - SUS - 06/06/2024 (*Período de mar/2023 à dez/2023).

HESL	2023
INTERNAÇÕES	1.578
MÉDIA DE PERMANÊNCIA (EM DIAS)	2,30
TAXA DE OCUPAÇÃO (%)	21
SATISFAÇÃO DO CLIENTE (%)	97%



HOSPITAL EVANGÉLICO DE SANTA MARIA DE JETIBÁ



PERFIL

Em junho de 2023, a Aebes assume o seu terceiro hospital próprio, por meio da incorporação do Hospital Evangélico de Santa Maria de Jetibá (HESMJ). Este hospital de média complexidade, sob gestão plena do município, oferece serviços de urgência e emergência 24h, unidades de internação para adultos e crianças, maternidade de risco habitual, além de contar com serviços de radiologia, ultrassom e ambulatório. Possui diversas especialidades médicas, tais como clínica médica, obstetrícia, cirurgia ginecológica, pediatria, anestesiologia, cirurgia vascular e cirurgia geral.

AVANÇOS NO DECORRER DE 2023:

- Melhoria nos processos de assistência e segurança do paciente;
- Maternidade com obstetras, pediatras e anestesistas presenciais 24h;
- Capacitação/treinamento dos profissionais;
- Implantação de projetos de humanização do atendimento;
- Melhoria na infraestrutura – pintura em geral, adequação da brinquedoteca e da sala de observação pediátrica.

CAPACIDADE INSTALADA

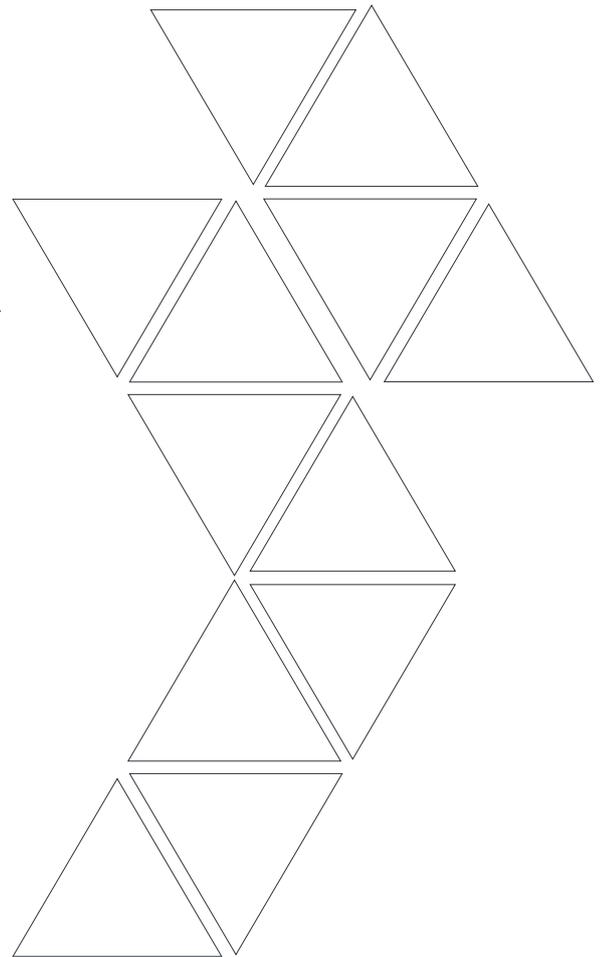
HESMJ	TOTAL
LEITOS CENSÁVEIS	50
LEITOS NÃO-CENSÁVEIS	04
SALAS DE PARTO	01
SALAS NO CENTRO CIRÚRGICO	02

PRODUÇÃO HOSPITALAR

PROCEDIMENTOS	2023
PACIENTE / DIA	3.843
ANÁLISES CLÍNICAS	12.999
EXAMES	8.624
URGÊNCIA E EMERGÊNCIA	43.782
ATENDIMENTOS AMBULATORIAIS	12.711
PARTO	203
CIRURGIAS	345
INTERNAÇÕES CLÍNICAS	955
TOTAL	83.462

Fonte: TABWIN - SUS - 06/06/2024 (*Período de mai/2023 à dez/2023).

HESMJ	2023
INTERNAÇÕES	1.503
MÉDIA DE PERMANÊNCIA (EM DIAS)	2,67
TAXA DE OCUPAÇÃO (%)	41,51
SATISFAÇÃO DO CLIENTE (%)	82%



MATERNIDADE MUNICIPAL DE CARIACICA



PERFIL

A Maternidade Municipal de Cariacica (MMC) é gerida por meio de um convênio tripartite celebrado entre o Governo do Estado, a Prefeitura de Cariacica e a Aebes. A MMC é uma maternidade de risco habitual, que oferece acolhimento para urgência e emergência obstétrica, além de ser referência municipal para pré-natal de alto risco. Todos os serviços prestados na maternidade são destinados exclusivamente aos usuários do Sistema Único de Saúde (SUS).

CAPACIDADE INSTALADA

MMC	TOTAL
LEITOS CENSÁVEIS	45
LEITOS NÃO-CENSÁVEIS	08
SALAS DE PARTO	02
SALAS NO CENTRO CIRÚRGICO	02

PRODUÇÃO HOSPITALAR

PROCEDIMENTOS	2022	2023	VAR % 2023X2022
PARTO NORMAL	1.749	1.608	-8,8
PARTO CESÁREA	1.100	1.038	-6
CURETAGEM	206	184	-12
INTERNAÇÃO DE RECÉM-NASCIDO	415	437	5
INTERNAÇÃO DE GESTANTE	176	173	-1,7
CONSULTAS DE URGÊNCIA E EMERGÊNCIA	16.511	16.701	1,1
CONSULTAS AMBULATORIAIS	408	682	40,2
TOTAL	20.565	20.823	1,2

Fonte: TABWIN - SUS - 06/06/2024 (*Período de mai/2023 à dez/2023).

MMC	2022	2023	VAR % 2023X2022
MÉDIA DE PERMANÊNCIA (EM DIAS)	2,48	2,46	-0,8
TAXA DE OCUPAÇÃO (%)	57,81	52,86	-9,4
SATISFAÇÃO DO CLIENTE (%)	98%	98%	-0,1

HOSPITAL ESTADUAL DR. JAYME SANTOS NEVES



PERFIL

O Hospital Estadual Dr. Jayme Santos Neves (HEJSN) é o maior hospital público do Espírito Santo, destinado exclusivamente aos usuários do Sistema Único de Saúde (SUS), e administrado pela Aebes por meio de contrato de gestão desde 2012. O HEJSN é referência em trauma ortopédico e neurológico, urgências clínicas, cirurgia endovascular, cirurgia geral (abdome agudo), neurologia geral (exceto AVC), gestação de alto risco, terapia intensiva neonatal e tratamento de queimados (CTQ). Nos seus 11 anos de funcionamento, o HEJSN realizou mais de 9 milhões de procedimentos.

PRÊMIOS E CERTIFICAÇÕES

PRÊMIO EXCELÊNCIA EM SAÚDE

O HEJSN foi o vencedor do Prêmio Excelência em Saúde 2023, da Rede Vitória de Comunicação, na categoria Hospital Público. Esse reconhecimento reflete o trabalho de qualidade e o empenho dos colaboradores em garantir uma resposta rápida e segura às demandas dos pacientes. Este prêmio é uma homenagem à equipe comprometida com a população capixaba, sendo um reflexo do dedicado serviço prestado em prol da saúde da comunidade.



ALCANCE DE 100% DE CONFORMIDADE EM RELATÓRIO DA ANVISA

O HEJSN foi o único hospital do Espírito Santo, entre públicos e privados, a atingir 100% de conformidade no relatório nacional da Agência Nacional de Vigilância Sanitária (Anvisa) sobre as práticas de segurança do paciente em 2022. Esse resultado, divulgado publicamente em junho de 2023, representa um marco significativo e digno de reconhecimento, demonstrando a excelência do hospital em fornecer cuidados de saúde seguros e de alta qualidade.

PRÊMIO AMIGO DO MEIO AMBIENTE

Pelo segundo ano consecutivo, o Hospital Estadual Dr. Jayme Santos Neves (HEJSN) foi reconhecido com o prêmio PAMA, concedido pelo Projeto Hospitais Saudáveis (PHS), por suas iniciativas sustentáveis. O prêmio foi concedido pelo artigo intitulado "Ações de Eficiência Energética (AEE) para Modernização dos Sistemas de Iluminação", que destacou os esforços do hospital na implementação de práticas ambientalmente responsáveis.

HISTÓRICO DE CERTIFICADOS E PRÊMIOS

- Certificação ONA nível III.
- Prêmio Líder Empresarial do ES 2020 e 2022 - 1º lugar na categoria líder em Hospital Público.
- Prêmio Excelência em Saúde 2021, 2022 e 2023 - 1º lugar na categoria Hospital Público.
- Prêmio Excelência em Saúde 2019 - 1º lugar na categoria Maternidade Pública.
- Prêmio Excelência em Saúde 2018 - 1º lugar nas categorias Hospital Público e Maternidade Pública.
- Prêmio Excelência em Saúde 2016 - 1º lugar na categoria Hospital Público.
- Prêmio Marcas Ícones 2017, 2018, 2019, 2020, 2021 e 2022 - 1º lugar na categoria Hospital Público.
- Prêmio Marcas Ícones Top Of Mind 2017 - 1º lugar.
- Prêmio Amigo do Meio Ambiente 2022 e 2023.

- Primeiro hospital do continente latino-americano a ser um Centro de Referência da Sociedade Internacional de Cirurgia Ortopédica e Traumatológica (SICOT).

CAPACIDADE INSTALADA

HEJSN	TOTAL
LEITOS CENSÁVEIS	350
LEITOS NÃO-CENSÁVEIS	65
SALAS NO CENTRO CIRÚRGICO	08
SALAS CIRÚRGICAS NO CENTRO OBSTÉTRICO	03
SALAS DE PARTO	09

PRODUÇÃO HOSPITALAR

PROCEDIMENTOS	2022	2023	VAR % 2023X2022
EXAMES LABORATORIAIS *	487.746	504.408	3,4
RAIO-X *	33.592	51.310	52,7
TOMOGRAFIA	15.962	24.164	51,4
ULTRASSOM	7.034	8.108	15,3
Nº DE TRANSFUSÕES/ RESERVAS/ PROC. ESPECIAIS	6.338	6.460	1,9
ENDOSCOPIA	3.338	2.965	-11,2
COLONOSCOPIA	1.994	2.492	25,0
CIRURGIAS	9.041	12.678	40,2
ATENDIMENTOS AMBULATORIAIS	25.365	48.110	89,7
ATENDIMENTOS DE URGÊNCIA E EMERGÊNCIA	25.928	32.918	27,0
PACIENTE / DIA	112.605	128.590	14,2
TOTAL	728.943	822.203	12,8

HEJSN	2022	2023	VAR % 2023X2022
ALTAS DE INTERNAÇÕES	11.102	13.944	25,6
MÉDIA DE PERMANÊNCIA (EM DIAS)	10,14	9,22	-9,1
TAXA DE OCUPAÇÃO (%)	86,53%	100,62%	16,3
SATISFAÇÃO DO CLIENTE (%)	99%	99,2%	0,2

HOSPITAL ESTADUAL DE URGÊNCIA E EMERGÊNCIA



PERFIL

O Hospital Estadual de Urgência e Emergência (HEUE), administrado pela Aebes desde 2020 por meio de contrato de gestão emergencial, é exclusivamente voltado para usuários do Sistema Único de Saúde (SUS). Localizado na Região Metropolitana, é uma referência no atendimento ao trauma, recebendo pacientes vítimas de causas externas atendidos pelo SAMU 192, Corpo de Bombeiros, Notaer e aqueles que buscam atendimento espontaneamente. O hospital oferece diversas especialidades médicas, incluindo anestesiologia, cirurgia bucomaxilofacial, cirurgia geral, cirurgia torácica, cirurgia vascular, cirurgia plástica, clínica médica, intensivista, neurocirurgia e ortopedia. Sob a gestão da Aebes nos últimos três anos, o HEUE realizou mais de 28 mil procedimentos.

PRÊMIO

PRÊMIO MARCAS ÍCONES 2023

O HEUE recebeu o prêmio Marcas Ícones em 2023, na categoria de hospital público, após uma pesquisa espontânea realizada nas ruas da Grande Vitória. Os participantes foram questionados sobre qual hospital público de qualidade eles lembravam, e o HEUE foi o mais lembrado, refletindo a satisfação da população com o excelente serviço prestado pelo hospital.



CAPACIDADE INSTALADA

HEUE	TOTAL
LEITOS CENSÁVEIS	209
LEITOS NÃO-CENSÁVEIS	60
SALAS NO CENTRO CIRÚRGICO	08

PRODUÇÃO HOSPITALAR

PROCEDIMENTOS	2022	2023	VAR % 2023X2022
EXAMES LABORATORIAIS	368.606	366.172	-2.434
RAIO-X	95.396	93.676	-1.720
TOMOGRAFIA	43.862	47.621	3.759
ULTRASSOM	734	977	243
Nº DE TRANSFUSÕES/RESERVAS/PROC. ESPECIAIS	4.088	3.491	-597
ENDOSCOPIA	1.632	1.583	-49
COLONOSCOPIA	835	957	122
ELETROCARDIOGRAFIA	3.027	2.887	-140
ECOCARDIOGRAFIA	3.363	1.067	-2.296
OUTROS EXAMES DE IMAGEM	609	3.500	2.891
CIRURGIAS REALIZADAS	9.902	11.249	1.347
ATENDIMENTOS AMBULATORIAIS	22.752	22.982	230
ATENDIMENTOS DE URGÊNCIA E EMERGÊNCIA	52.869	51.237	-1.632
PACIENTE/DIA	82.679	87.631	4.952
TOTAL	690.354	695.030	4.676

HEUE	2022	2023	VAR % 2023X2022
INTERNAÇÕES	11.025	11.110	85
MÉDIA DE PERMANÊNCIA (EM DIAS)	7,51	7,91	0,40
TAXA DE OCUPAÇÃO (%)	108,49	114,88	6,39
SATISFAÇÃO DO CLIENTE (%)	98,00	99,43	1,43

The background is a teal color with a blurred image of hands clasped together. On the right side, there are white geometric patterns consisting of triangles and hexagons. A red diagonal line runs from the bottom left towards the top right.

DOAÇÕES E RECURSOS DE EMENDAS PARLAMENTARES

O objetivo do setor de Captação de Recursos da Aebes é contribuir para a sustentabilidade financeira de suas unidades próprias (HEVV, HESL e HESMJ), trabalhando o universo das doações advindas de todas as fontes disponíveis, sejam públicas, privadas ou pessoais, que são revertidas em aquisição de equipamentos, custeio e reformas.

HOSPITAL EVANGÉLICO DE VILA VELHA

DEMONSTRATIVO DE ORIGEM DE DOAÇÕES

ORIGEM	VALOR (R\$)
DOAÇÕES EM ESPÉCIE POR IGREJAS	128.835,68
DOAÇÕES EM ESPÉCIE POR PESSOAS FÍSICAS	117.768,51
DOAÇÕES EM ESPÉCIE POR PESSOA JURÍDICA	110.564,61
PROJETO TODOS CONTRA O CÂNCER - UNACON	8.093,67
PROJETO LUZ (VIA CONTA DE ENERGIA ELÉTRICA)	2.743.333,79
DOAÇÕES DE MATERIAIS E EQUIPAMENTOS	159.644,28
DOAÇÕES DE ALIMENTOS	221.324,80
ALFÂNDEGA	170.944,63
PROJETO VEPEMA	139.826,29
PROJETO ABRAS	49.000,00
EMENDAS PARLAMENTARES RECEBIDAS FEDERAIS	21.363.958,00
EMENDAS PARLAMENTARES RECEBIDAS ESTADUAIS	1.185.000,00
TOTAL	26.398.294,26

DOADORES

IGREJAS

Batista

- Primeira Igreja Batista em Vila Nova
- 1ª Igreja Batista da Cidade da Serra
- 2ª Igreja Batista em Vila Batista
- Convenção Batista do Espírito Santo
- Igreja Batista da Glória
- Igreja Batista da Praia do Canto
- Igreja Batista de Porto Santana
- Igreja Batista em Mata da Praia
- Igreja Batista em Novo México
- Primeira Igreja Batista da Praia Costa
- Primeira Igreja Batista em Campo Grande
- Primeira Igreja Batista em Santa Mônica

Católica

- Igreja Católica de Alvorada - Pastoral da Saúde

Casa de Oração

- Casa de Oração de Porto de Santana
- Casa de Oração em Alecrim
- Casa de Oração em Alvorada
- Casa de Oração em Bairro Itapemirim
- Casa de Oração em José de Anchieta I
- Casa de Oração em Maria Ortiz
- Casa de Oração em Rio Marinho
- Casa de Oração em Sagrada Família
- Casa de Oração em Santa Bárbara
- Casa de Oração em São Torquato
- Casa de Oração na Av. Santo Antônio
- Casa de Oração Praia do Morro
- Casa de Oração em Nova Carapina- Serra
- Casa de Oração em Kubistscheck- Guarapari
- Casa de Oração Jones dos Santos Neves - (Sol Nascente - Guarapari)
- Casa de Oração em Vera Cruz
- Casa de Oração em Vale Encantado
- Casa de Oração Igreja Cristã em Itapoã
- Casa de Oração em Marechal Floriano
- Casa de Oração Morada da Barra
- Casa de Oração Coronel Fabriciano
- Casa de Oração em Santa Rita

Confissão Luterana

- Sínodo Espírito Santo a Belém
- Paróquia de Confissão Luterana São João de Alto Barra Encoberta
- Paróquia de Confissão Luterana em Santa Teresa
- Igreja Luterana de Palmeira – Itaguaçu
- Paróquia Evangélica de Confissão Luterana da Pedra em Garrafão
- Paróquia Evangélica de Confissão Luterana em São Sebastião

Metodista

- Associação da Igreja Metodista (Distrito Litoral do ES)
- Igreja Metodista de Goiabeiras
- Igreja Metodista Memorial de Vitória
- Associação de Igreja Metodista 4ª região (Igreja Metodista Central de Vitória)
- Associação de Igreja Metodista 4ª Região Eclesiástica

Presbiteriana do Brasil

- Igreja Presbiteriana Central de Campo Grande
- Igreja Presbiteriana da Glória
- Igreja Presbiteriana do Bairro de Fátima
- Igreja Presbiteriana em Tabuazeiro
- Presbitério de Vila Velha
- Presbitério Sudeste ES
- Sínodo Central Espírito-Santense - SCE

Presbiteriana Unida

- Igreja Presbiteriana do Ibes
- Primeira Igreja Presbiteriana Unida de Vitória

PESSOAS FÍSICAS

- Adeilma Cristina S. Cunha
- Ademar José Lucchi
- Ademir Folz
- Adenildo Carlos Souza
- Alécio Borges Verneque
- Alessio Brandenburg
- Alex Ribeiro Lehmann
- Alice Dalfine Brandt
- Alisson Ferraz Franklin
- Álvaro Alberto da Silva Gomes
- Amanda Meschiatti Vasconcellos
- Ana Carla de Paula
- André Brandino Pego
- Andressa Lombardi
- Anildo Henke
- Antônio Cezar Martins Filho
- Antônio Clemente dos Reis
- Antônio Marcos Zanotti
- Aparecida Maria Moschem de Souza
- Arlindo Lagass
- Berenice Colodetti
- Breno Araújo Junqueira
- Bruno Vilela da Silva
- Caio Roberto dos Santos
- Carlos André Luís Araújo
- Carlos Cardoso
- Carlos Fabiano Del Puppo
- Casyo Pestana Souza
- Charles Paulo Hoffman
- Cláudio Libório
- Cláudio Lucas
- Cláudio Maicom M Calmom
- Damaris Emília Pereira Lorenzoni
- Daniel Andrade da Silva
- Daniel Silva Guimarães
- Daniela Mortti Precíllio Bocarte Strelh
- Dauber Henrique Thom
- Débora Nunes Schimidt
- Denis Dias de Souza
- Denise Costa Azevedo
- Dimar Tereza
- Dirleia Freitas
- Driele Oliveira
- Eder Hols
- Edivan Grunewald
- Edvaldo Moreira
- Elaine Cristina
- Elivelton Sch
- Elisa Alves santos
- Eliza Ramlow Soares
- Elmário Seidler
- Elza Maria Gonerig
- Emanuela dos Santos Azevedo
- Emerson José Tesh
- Emily Campos
- Erick Dos Reis Silva
- Ernan Dalcomo
- Esmael Brandenburg
- Eugênio Carlos Pittol
- Evanildo Kuhn
- Everton Martins dos Passos
- Ezequiel Loureiro Nascimento
- Flávio Favalli
- Flávio Roberto Tonani
- Franknei Josimar Brumatti
- Gabriel Mamede oliveira
- Geovan Ortol
- Geovane Schulz
- Gérson Marquardt
- Giovanni Seruti
- Grazielle Frizzena
- Héliida Cristina Bravim

- Helmar Kruger
- Henrique Lemos Tonetto
- Hilda de Gardt Berger
- Hugo Kester
- Ian A. Santos
- Igor Meireles de Oliveira
- Irene Pereira Oliveira
- Ismael Foesch
- Ivone Schuvanz Celestino
- Jacira Gurtler
- Jadson Sagrillo Moro
- Janete de Andrade Mota
- Jânia Schultz
- Janiana Falgueto Brioche
- Jhenifer dos Santos Zuqui Hoffman
- Jhonatan Brandenburg
- João S Euletério
- Joel Bueno dos Santos
- Jonaldo Dias Júnior
- José Francisco
- José Gagno
- José Marcos Gregório Dias
- José Malaquias de Oliveira Neto
- Jurema Lourenço
- Karini Dantas de Souza Medeiros
- Karla Venturini
- Keytiani Santos da Vitória Turino
- Larissy Armani Guimarães
- Layla Tiago de Souza
- Lays Celin Magri
- Leonor Santanna Ferreira
- Leonardo Brandenburg
- Leonardo Bulhões Gomes
- Leticia Rogerio Simões Griffo
- Leticia Silva de Queiroz
- Lívia Thane Loureiro
- Lourildo Wruc
- Luana Cristina Brito Silva
- Luana Santos Azevedo
- Lucas Oliveira de Moraes
- Luci Maria da Penha Pereira
- Lúcia Helena Miranda Aguiar
- Luciana Moraes
- Lucilene Louredo de Oliveira
- Lucilene Cândida Braga dos Reis
- Lucimar Lahass
- Luiz Carlos Prezotti
- Luzia Rodrigues Chagas
- Maikson Heztzorg
- Maíza de Oliveira Cantão
- Mara Lúcia da Conceição
- Marcela Nascimento Machado
- Marcelo Gums
- Marcelo Neumann
- Marcelo Servi
- Marcilene Magnone de Oliveira
- Mariany Palácio
- Maria Benro da Silva
- Mário Fernandes Rocha
- Martinho C. Fach
- Marciana Schawmbach Strey
- Maria Daniella Rocha Hosken
- Marinaldo Joaquim Volkes
- Marlene Rocha
- Mariany Rodrigues Palauro
- Mayara Caroline Chaves da Silva
- Mayke Marques Fejoli
- Miguel Arcanjo
- Mirian Loreni
- Nauzira Moreira
- Nazaré
- Nilza Manske
- Patrícia Gonoring Rodrigues
- Paulo Barbosa
- Priscila Pinto de Souza
- Priscila Simões Sant'ana Marques
- Rafael Dias de Oliveira
- Ramon Ohnesorge Moraes
- Raquel Antônio Pereira
- Rodrigo Machado dos Santos
- Rangel Strey
- Renata Fonseca Simões Moreira
- Renato Jordani
- Renato Laures
- Renilda Brum Kuster
- Robson Ferrari Mezzadri
- Rodrigo Moratori
- Ronaldo Lozer Fracalossi

- Rosaly Gomes da Silva Santos
- Rogério Gums
- Roineia Bienow
- Roque José
- Rosalea Vespe
- Rose Mary Jadim da Cunha Cardoso
- Roseane de Souza Barbosa
- Rozânea de Fátima Pereira
- Sabrina do Carmo Santos Oliveira
- Samara de Oliveira Sabino Távora
- Savana da Penha Vicente
- Selma Maria Machado Christ
- Sebastião Magno
- Sheila Rodrigues
- Silas Moreira Moura
- Sileide Fosch Stieg
- Simone Braum Hakbart
- Stevan Rocha Deorce
- Sueli Pancieri
- Tatiana Simões Sant'Ana Pinheiro
- Taylan Queiroz Carneiro
- Tereza Kurth
- Thainá Helena Siqueira
- Thiago P. Monjardim
- Thiago Botelho
- Thiago Martins de Lira
- Uziélida do Carmo Silva Batista
- Valdina Márcia
- Vagner Brand
- Vânia Marçal Cruz
- Verlúcio Talhaço Filho
- Vilmar Paixão da Silva
- Victor Mello Sasseburg
- Vitória dos Santos Queiroz
- Waldemiro Berger
- Wanderson Luiz
- Welder Silva Maciel
- Wiliian Pereira Campos Bizi

PESSOAS JURÍDICAS

- Abras
- Contatti Comércio e Representação
- Consultoria g10
- Med Shop - Comércio de Produtos Médicos
- Nota Premiada Capixaba
- Perfil Alumínio do Brasil
- Posto Três Coqueiros
- Primícias
- Stile Comercial Ltda
- Sollo
- Supermercado Foeger LTDA
- Supermercado Ramos
- Vepema

DOADORES DE MATERIAIS E EQUIPAMENTOS

- Alfândega da Receita Federal do Brasil do Porto de Vitória
- Alex (Salute)
- Alexandro Tavares
- Ana Paula dos Santos Alves
- Do Porto de Vitória
- Bio Supply
- CooperÁguia
- Copbanef e Coopconbanef
- Cozinha e Cia
- Escola Ormanda Gonçalves
- Ieda Nascimento
- Igreja Assembleia de Deus
- Januária Fernandes
- José Manoel Moraes de Lima
- Josi
- Luciana Moreira
- Luciano Andrade Walder
- Nazaré (Amores)
- Prefeitura Municipal de Santa Maria de Jetibá

- Primeira Igreja Batista em Itaparica
- Primeira Igreja Presbiteriana de Vitoria
- Projeto Amores
- Rafael Antônio Migliorelli
- Ricardo Freitas
- Rita
- Rodrigo Lima
- Rosemary Louzada
- Secretaria da Saúde
- Selma
- Supermercado Ramos

DOADORES DE ALIMENTOS

- Arilton Klippel
- Ceasa
- Comunidade Luterana de Santa Leopoldina
- Edinho Schulz
- Fábrica Lekker
- Gercino Buge
- Gil Gums
- Hospital Evangélico Santa Maria de Jetibá
- Hospital Evangélico Santa Leopoldina
- Igreja Assembléia de Deus
- Igreja Jardim da Penha
- Igreja Luterana em Barracão e Mata Fria – SMJ
- Igreja Presbiteriana Morada das Laranjeiras
- Kerovos
- Metodista de Itapuã
- Mesa Brasil
- OAES União Paroquial do Jucu
- Peter Fruit
- Produtores Orgânicos Shopping Boulevard
- Rodrigo André Seidel
- Simone José Passes
- Selma

PATROCINADORES E APOIADORES DE AÇÕES SOCIAIS

- Alex Porto
- CEASA
- Cirúrgica Fernandes
- Contatti Medical
- Gil Gums Ltda
- LM Diagnóstico
- Logic Processamento de Dados
- MacMed
- Medshop
- Mesa Brasil
- Nutrisolution
- Perfil Alumínio do Brasil
- Posto 3 Coqueiros
- Primícias
- Sollo
- Stlie Trading Ltda

PATROCINADORES DA 11ª CAMINHADA DE SENSIBILIZAÇÃO PARA DOAÇÃO DE ÓRGÃOS

PATROCINADOR	VALOR (R\$)
SOLLO	15.000,00
PERFIL ALUMÍNIO	8.000,00
MAC MED	5.000,00
STILE TRADING LTDA	5.000,00
LM DIGNÓSTICOS	5.000,00
PRIMÍCIAS	5.000,00
MED SHOP	3.000,00
CIRÚRGICA FERNANDES	3.000,00
CONTATTI MEDICAL	3.000,00
NUTRISOLUTION	1.500,00
POSTO 3 COQUEIROS	1.000,00
ALEX PORTO	1.000,00
LOGIC PROCESSAMENTO DE DADOS	500,00
TOTAL	56.000,00

EMENDAS PARLAMENTARES FEDERAIS (CAPTADAS E A RECEBER)

ORIGEM	RECEBIDAS (R\$)	A RECEBER (R\$)
DEPUTADO AMARO NETO	600.000,00	-
DEPUTADO DA VITÓRIA	10.421.321,00*	-
DEPUTADO EVAIR NETO	1.000.000,00	-
SENADOR FABIANO CONTARATO	-	513.000,00
DEPUTADO HELDER SALOMÃO	1.500.000,00	-
DEPUTADA JACK ROCHA	-	1.000.000,00
SENADOR MARCOS DO VAL	1.500.000,00	-
DEPUTADA NORMA AYUB	1.000.000,00	-
DEPUTADO PAULO FOLETTI	1.000.000,00	-
DEPUTADO RIGONI	3.935.335,00**	-
DEPUTADA ROSE DE FREITAS	-	500.000,00
DEPUTADA SORAYA MANATTO	407.302,00	-
TOTAL	21.363.958,00	2.013.000,00

*Recebido via FMS/VV.

**Projeto da Unacon.

EMENDAS PARLAMENTARES ESTADUAIS (CAPTADAS E A RECEBER)

ORIGEM	RECEBIDAS (R\$)	A RECEBER (R\$)
DEPUTADO TORINO MARQUES	100.000,00	-
DEPUTADO DOUTOR HÉRCULES	100.000,00	-
DEPUTADO DANILO BAHIENSE	50.000,00	-
DEPUTADO HUDSON LEAL	60.000,00	-
DEPUTADO SÉRGIO MAJESKI	45.000,00	-
DEPUTADO ADILSON ESPÍNDULA	50.000,00	-
DEPUTADO LUÍS DURÃO	-	50.000,00
DEPUTADO CAPITÃO ASSUNÇÃO	60.000,00	-
DEPUTADA IRINY LOPES	20.000,00	-
DEPUTADO RAFAEL FAVATO	-	40.000,00
DEPUTADO FABIANO GANDINI	100.000,00	-
DEPUTADO XAMBINHO	100.000,00	-
DEPUTADA RAQUEL LESSA	70.000,00	-
DEPUTADO ZÉ PRETO	300.000,00	-
DEPUTADO TYAGO HOFFMAN	100.000,00	-
DEPUTADA JANETE DE SÁ	30.000,00	-
TOTAL	1.185.000,00	90.000,00

HOSPITAL EVANGÉLICO DE SANTA MARIA DE JETIBÁ DEMONSTRATIVO DE ORIGEM DE DOAÇÕES

ORIGEM	VALOR (R\$)
DOAÇÕES EM ESPÉCIE	50,00
DOAÇÕES DE MATERIAIS E EQUIPAMENTOS	25.122,29
DOAÇÕES DE ALIMENTOS	185.064,37
TOTAL	210.236,66

DOADORES

PESSOAS FÍSICAS

- Adalto Becari
- Adelino Heittmann
- Adelmo Boning
- Ademar Gums
- Ademar Schliwe
- Adinilson Buss
- Adolfo Brandenburg
- Adolfo Vesper
- Alfredo Butzke
- Alzira Kruger
- Arildo Dettmann
- Arlete Tesch Ponath
- Arlinda Neumann Schaeffer
- Arnaldo Braun

- Arthur Demoner
- Arthur Lemke
- Belmiro Jastrow
- Bom Fruto
- Carlos Haese
- Carlos Henrique
- César Erdmann
- Claudiomar Waiandt
- Comunidade Alto Jatibocas
- Dalmácio Ramlow
- Deimar Reinke
- Dra. Sarah
- Dulcineia Braum
- Edgar Alves
- Edinéia Schulz
- Edinho
- Eduardo Bullerjahn
- Elizeu Borchardt
- Erineu Boening
- Erineu Schneider
- Fabio schulz
- Família Kempim
- Farese
- Flávia
- Floriano Brandenburg
- Flotério Schulz
- Francisco Pereira
- Fredelino
- Frederico Haazer
- Fredolin Boldt
- Fridolino Schulz
- Gemiro Kosanke
- Gérson Holz
- Gilberto
- Gilberto Siqueira
- Gláucia Herzog
- Hans Brandenburg
- Helmar Gumz
- Henrique Gums
- Heytor Schaeffer Barbosa
- Ildomar Ramlow
- Ilimar Vesper
- Ilma Gaede
- Ilza Kerckhoff
- Inimar Goerl
- Ioderson Kutz
- Irene Braun Schliwe
- Irineu Hammer
- Isidoro Brandt
- Jede Dellpuppó
- José Neto
- José Schultz
- Josemar Holz
- Josemar Kunsh
- Josias Schultz
- Josimar Luck
- Ju Flores
- Laerte Braun
- Leandro
- Leandro Brandt
- Leomar Friedrich
- Leonardo Mazela
- Levi Haese
- Lindomar
- Lourimar Holz
- Lourival Belardt
- Lourivaldo Ribeiro Oliveira
- Lucas José
- Luciano Maya
- Lumar Brandenburg
- Manuela Mota
- Marcelino
- Marcelo Abel
- Marciel Kalk
- Mauro Tonini
- Neves Braun
- Nilson Otto
- Nilza Kuster
- Nilza Schwanz
- Olga
- Olivaldo Stich
- Orlando Marquardt
- Osmar Schulz
- Osvaldo
- Osvaldo Schaeffer
- Pureza

- Rainério
- Regina Buske
- Reinaldo Janke
- Reinaldo Schimidt
- Renildo Felicidade
- Roberto Tesch
- Rodrigo Kalke
- Rogério Schimidt
- Rozalina Bantt
- Ruan Mateus Siqueira
- Sandoel Saager
- Sarah Stuhr
- Silberto Gurtler
- Simone
- Sperandio
- Valdemar Schulz
- Valdemiro Lauvers
- Valdemiro Retz
- Valdir Holz
- Vandelino Neitzel
- Vanderlei Klug
- Vereador Luciano
- Vicente
- Vilso e Mônica
- Wellington e Alaira

PESSOAS JURÍDICAS

- Agrimais Floricultura
- APAE
- Bit tech Informática
- Casa Lar Decorações
- Celeiro Bike
- Comunidade Alto Jatibocas
- Comunidade Alto São Sebastião
- Comunidade de Belém
- Comunidade e Paróquia Rio Possmoser
- Comunidade e Paróquia de Jequitibá
- Comunidade Esperança
- Comunidade Rio Lamego
- Congregação São Pedro
- Doce dia
- Doce Lar Decoração
- Escola de Recreio
- Escola Frederico Boldt
- Escola Garrafão
- Granjas Jetibá
- Granjas Lemke
- Gym Club CT
- Hell Autopeças
- HK Hortifrutti
- Hospital Evangélico de Santa Leopoldina
- HS Hortifrutti
- Igreja Católica
- Igreja Rio Aparecida
- Irmãos Gums
- Loja do Pedro
- Maçonaria VV
- Maconsil
- Magazine Marquardt
- Mercado Expresso
- MultiShow Supermercados
- Natter Cooper Supermercado
- Papelaria Felicidade
- Papelaria Nitz
- Papelaria Planner Paper
- Paróquia Barracão
- Paróquia de São Luiz
- Paróquia da Pedra
- PMSMJ e CRO-ES
- Raízes Capixaba
- Realize Decorações
- Renan Berger (Ovos Pommer)
- Saudáveis
- Secretaria de Agropecuária PMSMJ
- Secretaria de Saúde PMSMJ
- Serviço Dermatológico
- Sicoob

- Sítio Maier
- Sítio Verde
- Sommer Supermercado
- Stuhr Agropecuária
- UP Santa Maria
- Vitalle Fruit
- WS tintas

HOSPITAL EVANGÉLICO DE SANTA LEOPOLDINA

DEMONSTRATIVO DE ORIGEM DE DOAÇÕES

ORIGEM	VALOR (R\$)
DOAÇÕES EM ESPÉCIE	16.942,40
DOAÇÕES DE MATERIAIS E EQUIPAMENTOS	5.765,60
DOAÇÕES DE ALIMENTOS	84.283,14
PROJETO LUZ	10.240,65
PROJETO VEPEMA	6.156,00
TOTAL	123.387,79

PESSOAS FÍSICAS

- Abraão Groner
- Adriano Turiba
- Anderson Valger
- Bruno Seich Sala
- Celia Barth
- Claudineia B. Vieira
- Daine Bromochenkel
- Darli Schimidt
- Devanir Velten
- Dulce Foeger
- Elias Steiner Panin
- Elisângela Vieira
- Eugênio Pitol
- Fernando Castro Rocha
- Genivaldo Potratz
- Geraldo Dobrowosk
- Gil Gums
- Helmar Gums
- Idame Potratz
- Jaimes Tavares Ribeiro
- José Pivetta
- Laurindo Hifner
- Lauro Calott
- Luciano Vieira
- Luiz Ferro
- Maria José R. Santana
- Marilim Teles Vieira
- Martha Potratz
- Mauremi Furtado Barth
- Meiryete Foss
- Roberto Tesch
- Solimar Herzog
- Toninho Depiante
- Tuliane Mungo
- Valdemar Luz
- Valdir Vieira
- Valentim Pilger
- Wanderley Waiandt

PESSOAS JURÍDICAS

- Alex Confeções
- APAE Santa Leopoldina
- Auto Escola
- Bar e Lanchonete Leppaus
- Bar Lucilda
- Bar Mercearia PRK
- Bar Nota 10
- Bem Menina
- Bernabé Gás
- Cantinho Multicoisas
- Cantinho Verde
- Cartório Primeiro Ofício
- Casa do Frango
- Casa João e Maria
- Comunidade Rio das Farinhas
- Construção e Serviços LHL
- Construtora Mariano LTDA
- Consultório AH. Dr. André
- Consultório João / Hanara
- Consultório O. Dr. L. Vinicius
- Cooperativa Sicoob
- Corporação dos Bombeiros de Santa Leopoldina
- De'Linda Cosméticos
- Distribuidora Gilson
- Doca & Júlia
- Drogaria Leopoldinense
- Elemacol
- Espaço Mulher
- Espíndula Vidros Eirelli
- Farma Plus
- Farmácia Preço Baixo
- Funerária Santa Teresinha
- Hortifruti Leopoldinense
- Hospital Evangélico de Santa Maria de Jetibá
- Igreja Adventista do Sétimo Dia
- Igreja Batista Betel em Santa Leopoldina
- Igreja Batista em Santa Leopoldina
- Igreja Católica
- Igreja Evangélica Confissão Luterana Santa Juana
- Igreja Luterana Holandinha
- Igreja Luterana Santa Leopoldina
- Igreja Luterana Suíça
- Império da Imagem
- Izailda Confeções
- Laboratório Ferrari
- Laboratório Sta. Teresa Mauricio
- Lava Jato
- Loja Ladytree
- Loja Country
- Loja Nickel
- Loja Schirly
- Loja Soave
- Luíza Joias
- Marilza's Bar
- Miltinho Motos
- Ômega Engenharia
- Ótica Bianca
- Padaria Leopoldinense
- Paróquia Evangélica Confissão Luterana Unida
- Posto Águia
- Rede Mais Supermercados
- Restaurante e Churrascaria Serraninho
- Restaurante Lincontro
- Restaurante Tia Amélia
- Salão Jó
- Salão Marcelo
- Secretaria Municipal de Educação
- Sindicato dos Trabalhadores Rurais
- Solar Modas
- Sorveteria Cascão
- Supermercado Arrudão
- Supermercado Kruger
- Supermercado Rede Mais
- Total
- Verdurão Adilson
- Vieira Contábil
- Violeta Modas
- Zito's Bar

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS



HOSPITAL EVANGÉLICO DE VILA VELHA

**ASSOCIAÇÃO EVANGÉLICA BENEFICENTE ESPÍRITO SANTENSE - AEBES
HOSPITAL EVANGÉLICO DE VILA VELHA - HEVV - CNPJ 28.127.926/0001-61
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Em reais)**

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Conselheiros e Administradores da **Associação Evangélica Beneficente Espírito Santense (Aebes) - Hospital Evangélico de Vila Velha (HEVV) - Vila Velha - ES**

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da Associação Evangélica Beneficente Espírito Santense (Aebes) (Hospital Evangélico de Vila Velha - HEVV ou Entidade), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 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 Entidade, em 31 de dezembro de 2023, 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 aplicáveis às entidades sem finalidade de lucros.

Base para opinião sobre as demonstrações contábeis

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outros assuntos

Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior

As demonstrações contábeis referentes ao exercício findo, em 31 de dezembro de 2022, cujos valores estão apresentados para fins comparativos, foram auditadas por outro auditor independente, cujo relatório, emitido em 24 de fevereiro de 2023, não continha modificação.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às entidades sem finalidade de lucros, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais;

- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade;

- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração;

- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional; e

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

Vitória, 01 de março de 2024

Grant Thornton Auditores Independentes Ltda.
CRC ES-005.703/O-0

Wladimir Firme Zanotti
Contador CRC 1ES-007.326/O-5

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

(Em reais)

ATIVO			
	Notas	2023	2022
Ativo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	13.306.326	15.533.904
Contas a receber de clientes	5	26.608.355	22.581.265
Estoques	6	8.981.211	7.040.593
Outros ativos circulantes	7	1.999.467	2.951.741
Total do ativo circulante		50.895.359	48.107.503
Ativo não circulante			
Depósitos judiciais	19	203.438	1.322.162
Outros ativos não circulantes	8	5.887.071	333.147
Imobilizado	9	37.463.293	33.591.745
Intangível	10	1.371.016	1.319.626
Total do ativo não circulante		44.924.818	36.566.680
Total do ativo		95.820.177	84.674.183

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.**BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**

(Em reais)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
	Notas	2023	2022
Passivo circulante			
Fornecedores/outras contas a pagar	12	22.549.380	20.404.540
Obrigações sociais	13	8.812.922	4.783.508
Provisões sociais	14	5.198.876	4.429.208
Obrigações fiscais	15	165.898	178.857
Empréstimos	16	4.463.723	4.143.147
Subvenções	17	11.692.194	11.784.850
Doações a realizar	17	1.299.437	527.792
Parcelamentos	18	204.350	194.260
Total do passivo circulante		54.386.780	46.446.162
Passivo não circulante			
Empréstimos	16	11.250.406	15.588.773
Parcelamentos	18	570.725	728.475
Provisões para contingências	19	19.059.682	16.417.577
Total do passivo não circulante		30.880.813	32.734.825
Patrimônio líquido			
Patrimônio social	20	4.821.196	10.648.538
Reserva de reavaliação		576.000	672.000
Superávit ou (déficit) do período		5.155.388	(5.827.342)
Total do patrimônio líquido		10.552.584	5.493.196
Total do passivo e do patrimônio líquido		95.820.177	84.674.183

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.**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 operacionais			
Secretaria de Estado da Saúde (SESA)	21.1	250.314.625	206.696.904
Receitas de serviços prestados ao SUS		183.600.431	148.938.918
Receitas de serviços prestados à maternidade municipal de Cariacica		15.852.986	15.242.675
		199.453.417	164.181.593
Convênios ANS e particulares			
Receitas de serviços prestados aos convênios	21.2	19.341.337	15.348.312
Receitas de serviços prestados aos particulares		1.983.679	3.241.486
		21.325.016	18.589.798
Outras receitas operacionais			
Doações	21.3	8.277.274	11.344.811
Receitas diversas		5.433.929	6.443.298
Receitas financeiras		1.163.166	1.272.558
Reversão da PECLD-Provisão Estimada para Crédito de Liquidação Duvidosa		86.649	269.576
		14.961.018	19.330.243
Receitas sem restrição		235.739.451	202.101.634
Receitas com subvenções			
Receita com subvenções governamentais	21.4	14.575.174	4.595.270
		14.575.174	4.595.270
Receita com restrição		14.575.174	4.595.270
Despesas operacionais			
Custos de pessoal próprio	22	(67.517.092)	(56.151.137)
Custos de serviços	23	(98.328.316)	(88.434.595)
Custos de materiais	24	(51.663.376)	(44.246.071)
Despesas gerais	25	(9.158.987)	(7.698.187)
Despesas financeiras	26	(2.271.263)	(2.334.219)
Despesas tributárias	27	(471.618)	(40.118)
Depreciações/amortizações	9 e 10	(6.578.559)	(6.366.016)
Contingência trabalhista/cível/tributária	19	(5.802.784)	(5.583.015)
Outras despesas operacionais	28	(3.151.424)	(426.024)
PECLD - Provisão Estimada para Crédito de Liquidação Duvidosa	5	(215.818)	(1.244.864)
		(245.159.237)	(212.524.246)
Superávit/(déficit) líquido do exercício		5.155.388	(5.827.342)

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

**DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO ABRANGENTE
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**
(Em reais)

	31/12/2023	31/12/2022
Superávit/(Déficit) do exercício	5.155.388	(5.827.342)
Realização da mais valia do ativo imobilizado - ajuste de avaliação patrimonial	(96.000)	(96.000)
Resultado abrangente	5.059.388	(5.923.342)

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

**DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**
(Em reais)

	Patrimônio social	Reserva de reavaliação	Superávit/(déficit) do exercício	Patrimônio líquido
Saldos em 31 de dezembro de 2021	10.275.232	768.000	373.306	11.416.538
Realização da reserva de reavaliação	-	(96.000)	-	(96.000)
Déficit do exercício	-	-	(5.827.342)	(5.827.342)
Transferência do superávit para patrimônio social	373.306	-	(373.306)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	10.648.538	672.000	(5.827.342)	5.493.196
Realização da reserva de reavaliação	-	(96.000)	-	(96.000)
Superávit do exercício	-	-	5.155.388	5.155.388
Transferência do déficit para patrimônio social	(5.827.342)	-	5.827.342	-
Saldos em 31 de dezembro de 2023	4.821.196	576.000	5.155.388	10.552.584

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	5.155.388	(5.827.342)
Ajustes que não representam entrada ou saída de caixa e equivalentes		
Depreciação/amortização	6.578.559	6.366.016
Baixas do ativo imobilizado	481.043	61.068
Realização da reserva de reavaliação	(96.000)	(96.000)
Perda estimada para crédito de liquidação duvidosa	129.169	(914.775)
Baixa da provisão para contingências	(3.261.162)	(3.726.953)
Constituição da provisão contingencial	5.903.267	5.583.015
	14.890.264	1.445.029
Aumento líquido/(redução) nos ativos	(4.156.259)	4.497.944
Clientes	(1.940.618)	668.857
Estoques	1.118.724	(338.602)
Depósitos judiciais	(4.601.650)	(46.491)
Outros ativos circulantes e não circulantes	(9.579.803)	4.781.708
Aumento líquido/(redução) nos passivos		
Fornecedores e outras contas a pagar	2.144.841	1.244.272
Obrigações sociais	4.029.414	491.750
Provisões sociais	769.668	315.500
Obrigações fiscais	(12.959)	22.483
	6.930.964	2.074.005
Caixa líquido gerado das atividades operacionais	12.241.425	8.300.742
Fluxo de caixa das atividades de Investimentos		
Aquisição de ativo imobilizado/intangível	(9.165.274)	(11.954.148)
Receita diferida de imobilizado/intangível	(1.817.267)	(1.300.702)
Subvenções de investimento e doações a realizar	678.989	482.942
Caixa líquido consumido das atividades de investimentos	(10.303.552)	(12.771.908)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Empréstimos	(4.017.791)	8.895.044
Parcelamentos	(147.660)	(248.622)
Caixa líquido (consumido)/gerado das atividades de financiamentos	(4.165.351)	8.646.422
(Diminuição)/aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	(2.227.578)	4.175.256
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	15.533.904	11.358.648
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	13.306.326	15.533.904
(Diminuição)/aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	(2.227.578)	4.175.256

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

**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**
(Valores expressos em reais)

1. Contexto operacional

A Associação Evangélica Beneficente Espírito Santense (Aebes), com Sede na Rua Vênus, sem número, Alecrim, Vila Velha – ES, é uma sociedade de direito privado e de caráter filantrópico, fundada em 05 de maio de 1956, tendo por finalidade organizar, manter e desenvolver atividades que promovam o bem-estar social, a saúde, a educação e a assistência espiritual à população, sem qualquer distinção, em conformidade com os princípios cristãos evangélicos.

O reconhecimento da Entidade de fins filantrópicos, no âmbito federal, está devidamente consubstanciado pelo Conselho Nacional de Assistência Social, órgão vinculado ao Ministério de Desenvolvimento Social e Combate à Fome, consoante às disposições contidas no art. 3º da Lei nº 8.742 de 07 de dezembro de 1993, bem como pelo Decreto Lei nº 86.174 de 02 de julho de 1981. Conta, também, reconhecimento em nível estadual e municipal através das Leis nº 1.761 de 02 de janeiro 1983 e nº 1.405 de 09 de fevereiro de 1972, respectivamente.

A Portaria nº 992 de 20 de agosto de 2019, expedida pelo Ministério da Saúde, garantiu o Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social, na área de Saúde, à Aebes, até o dia 28 de dezembro de 2022, sendo prorrogado seu vencimento até 31 de dezembro de 2023 conforme Portaria SAES/MS nº 179 de 15 de fevereiro de 2023.

Em 28 de novembro de 2023 o Ministério da Saúde por meio do Departamento de Certificação de Entidades Beneficentes de Assistência Social em Saúde, emitiu Declaração de Tempestividade prevista pelo disposto no §2º, do artigo 37, da Lei complementar nº 187/2021, que garante que a certificação da entidade permanece válida até a data da decisão administrativa definitiva sobre o requerimento tempestivo realizado em 01 de setembro de 2023 sob o nº SEI 25000.128456/2023-69, processo no qual se encontra aguardando análise.

A Aebes encontra-se devidamente habilitada como Organização Social pela Lei Complementar Estadual nº 489/2009 que criou o Programa de Organizações Sociais do Estado do Espírito Santo, e foi regulamentada pelo Decreto 2484-R, publicado no Diário Oficial do Estado do Espírito Santo em 10 de março de 2010.

O Hospital Evangélico de Vila Velha possui 201 leitos de internação, que estão distribuídos da seguinte forma: 184 leitos destinados para atendimento ao Sistema Único de Saúde (SUS) e 17 leitos para Convênios e Particulares. A Entidade ocupou 92,51% da capacidade instalada para atendimento ao SUS até 31 de dezembro de 2023 (31 de dezembro de 2022 – 93,92%).

A Maternidade Municipal de Cariacica (MMC) é administrada pela Aebes mediante convênio tripartite, celebrado entre o governo do Estado, a Prefeitura de Cariacica e a Aebes. A MMC possui 45 leitos, sendo todos destinados para o atendimento ao Sistema Único de Saúde. Todos os serviços prestados pela MMC são aos usuários do Sistema Único de Saúde e o custeio é feito pelo Governo do Estado, por meio da Secretaria de Estado da Saúde, com uma parceria da Prefeitura Municipal de Cariacica.

Em 2023 foram celebrados os protocolos de justificativas e intenções com vistas à incorporação das entidades beneficentes, Fundação Médico Assistencial do Trabalhador Rural de Santa Leopoldina e Fundação Hospitalar Beneficente Concórdia. As incorporações adotaram como critério de avaliação o valor contábil, tendo como base o Balanço Patrimonial, e toda variação patrimonial que vier a ser verificada em relação à incorporada, a partir da data do levantamento do balanço, será suportada pela Aebes na condição de incorporadora.

A Fundação Médico Assistencial do Trabalhador Rural de Santa Leopoldina teve como data base para levantamento do Balanço Patrimonial, 28 de fevereiro de 2023, iniciando suas atividades a partir de 1º de março de 2023, como filial, com sede no município de Santa Leopoldina, razão social Hospital Evangélico de Santa Leopoldina, inscrito sob o CNPJ de número 28.127.926/0006-76.

A Fundação Beneficente Concórdia teve como data base para levantamento do Balanço Patrimonial, 30 de abril de 2023, iniciando suas atividades a partir de 1º de maio de 2023, como filial, com sede no município de Santa Maria de Jetibá, razão social Hospital Evangélico de Santa Maria de Jetibá, inscrito no CNPJ sob o nº 28.127.926/0008-38.

Todas as movimentações contábeis e financeiras foram registradas nas filiais, sendo evidenciadas nas demonstrações contábeis de cada unidade.

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.

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

2.2. Continuidade operacional

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no princípio da continuidade, que pressupõe que uma entidade está em plena atividade e irá manter-se em operação por um futuro previsível. Partindo deste pressuposto a entidade informa que não tem a intenção e nem a necessidade de entrar em liquidação, e nem reduzir materialmente suas operações de prestação de serviços.

3. Resumo das políticas contábeis materiais

As principais práticas contábeis adotadas na elaboração destas demonstrações contábeis estão descritas a seguir:

a) Estimativas contábeis

A elaboração de demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas contábeis. Ativos e passivos significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem o valor residual do ativo imobilizado, provisão referente a acordo coletivo e a provisão para contingências. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar valores diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A Entidade revisa as estimativas e premissas pelo menos anualmente.

b) Instrumentos financeiros básicos

Os instrumentos financeiros básicos da entidade são classificados como empréstimos e recebíveis e são mensurados pelo custo amortizado utilizando o método de taxa de juros efetiva, deduzido de perda por redução ao seu valor recuperável, exceto as propriedades para investimento que são mantidos ao valor justo com ajuste em resultado. Os instrumentos financeiros básicos da entidade incluem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber de clientes, outros ativos circulantes e não-circulantes, fornecedores e outras contas a pagar, obrigações e provisões sociais e obrigações fiscais.

c) Caixa e equivalentes de caixa

As contas de caixa e equivalentes de caixa são representadas pelos recursos financeiros que se encontram à disposição da Entidade, compreendendo os meios de pagamento em moeda e em outras espécies, os depósitos bancários e os títulos de liquidez imediata e com risco insignificante de mudança de valor de mercado. Os valores recebidos por meio de convênios que possuem contrapartida são alocados em contas com restrição (Nota Explicativa nº 4).

d) Contas a receber de clientes

O saldo de clientes representa valores faturados e a faturar para os diversos clientes da Entidade. Os valores a faturar são representados pela estimativa da receita incorrida no período, referentes aos serviços prestados, os valores faturados representam os valores já cobrados, todos registrados segundo o regime de competência. São apresentados pelo valor de realização nas datas dos balanços, registradas com base nos valores nominais. Quando aplicável, são deduzidos de perda estimada para crédito de liquidação duvidosa (PECLD) para cobrir eventuais perdas na realização desses créditos (Nota Explicativa nº 5).

e) Estoques

Os estoques estão demonstrados ao valor do custo. O método para avaliação do custo é determinado pelo custo médio ponderado de aquisição, que não superam os preços de mercado (Nota Explicativa nº 6).

Os estoques referem-se, substancialmente, a medicamentos e material médico-hospitalar, que estão ligados diretamente a atividade fim da Entidade.

f) Imobilizado

O imobilizado está registrado pelo custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação (Nota Explicativa nº 9). Os gastos com a manutenção do ativo fixo, quando representam melhorias (aumento da vida útil ou capacidade operacional), são capitalizados e os gastos remanescentes são debitados nas contas de despesas, quando incorridos.

As taxas anuais de depreciação adotadas são calculadas pelo método linear, com base na taxa fiscal considerada pela administração como bem próxima da estimativa de vida útil dos ativos, conforme segue a seguir:

Descrição	%
Edificação	4
Móveis, utensílios instalações e equipamentos hospitalares	10
Veículos	20
Equipamentos de informática	20

g) Intangível

Está demonstrado ao custo histórico de aquisição. A amortização é calculada pelo método linear, limitados ao prazo de cinco anos (Nota Explicativa nº 10).

h) Provisões

As provisões são reconhecidas quando a Entidade tem uma obrigação presente, legal ou não formalizada, como resultado de eventos passados é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e que uma estimativa confiável do valor seja feita.

i) Passivos circulantes e não circulantes

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial.

Quando aplicável, os passivos circulantes e não circulantes são registrados pelo valor presente, transação a transação, com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.

A contrapartida dos ajustes a valor presente, quando aplicável, é contabilizada contra as contas que deram origem ao referido passivo.

j) Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos tomados são reconhecidos inicialmente no recebimento dos recursos, líquidos dos custos de transação. Em seguida, os empréstimos tomados são apresentados pelo custo amortizado, isto é, acrescidos de encargos e juros proporcionais ao período incorrido ("pro rata temporis"), (Nota Explicativa nº 16).

k) Provisões para contingências

Reconhecidas quando a Entidade tem uma obrigação, presente ou não, formalizada como resultado de eventos passados, sendo provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação, e o valor possa ser estimado com segurança. As provisões são quantificadas ao valor presente do desembolso esperado para liquidar a obrigação.

São atualizadas até as datas dos balanços pelo montante estimado das perdas prováveis, observadas suas naturezas e apoiadas na opinião dos assessores legais da Entidade. Riscos com expectativa de "perda possível" são divulgadas pela administração, mas não registrados (Nota Explicativa nº 19).

l) Contabilização de custos, despesas e receitas

Os custos, despesas e receitas foram reconhecidas pelo regime de competências dos exercícios, independente da emissão da nota fiscal ou de seu recebimento e/ou pagamento.

m) Doações

A Entidade recebe doações de pessoas físicas e/ou jurídicas. No ano de 2023 o valor foi de R\$ 8.277.274 e em 2022 foi de R\$ 11.344.811 (Nota Explicativa nº 21.3).

n) Auxílios e subvenções

A Entidade reconhece as subvenções de acordo com a Seção 24 da NBC TG 1000, aprovada pela resolução CFC nº 1.255/09 e a Resolução CFC nº 1.305/10 (NBC TG 07 (R2)), que vedam a contabilização de subvenções no Patrimônio Líquido e estabelece que as subvenções, inclusive as não monetárias, sejam reconhecidas pelo regime de competência e em bases sistemáticas e racionais, ao longo do período necessário, confrontadas com as despesas correspondentes. O reconhecimento da receita de subvenção governamental no momento de seu recebimento somente é admitido nos casos em que não houver base de alocação da subvenção ao longo dos períodos beneficiados e quando houver segurança de que a Entidade cumprirá todas as condições estabelecidas. Enquanto não atendidos os critérios para reconhecimento da sua receita, a Entidade reconhece a subvenção como um passivo ou uma conta retificadora do ativo, quando essa é relacionada com ativos e não vinculadas a obrigações futuras. (Nota Explicativa nº 17).

4. Caixa e equivalentes de caixa

O caixa e equivalentes de caixa se dividem em valores disponíveis: sem restrição, provenientes dos valores de receita de atendimentos aos pacientes do Sistema Único de Saúde, particulares e de convênios ANS (Assistência Nacional de Saúde), doações e outras receitas captadas via campanhas, promoções, e eventos beneficentes; e com restrição, cuja movimentação está vinculada com projetos aprovados de subvenção para investimentos e custeios.

	31/12/2023	31/12/2022
Caixa	10.865	6.726
Total	10.865	6.726
Banco conta movimento		
Sem restrição	1.098.681	1.092.957
Com restrição	-	17
Total	1.098.681	1.092.974
Aplicações vinculadas a projetos/convênios/contratos (i)		
Poupança/CDB e RDB	4.960.631	4.473.956
Total	4.960.631	4.473.956
Aplicações sem vínculo a projetos/convênios/contratos (i)		
CDB / RDB	7.236.149	9.960.248
Total	7.236.149	9.960.248
Total	12.196.780	14.434.204
Total	13.306.326	15.533.904

(i) As aplicações financeiras referem-se aos investimentos em fundos de renda fixa, nas modalidades de Poupança, Certificado de Depósito Bancário (CDB) e Fundo de Investimento em Cotas (FIC), com rendimento

mensal ou diário, e com aplicações e resgates automáticos ou programados. Considerando que a entidade é sem fins lucrativos, e recebe recursos com restrição, obrigatoriamente deverá manter estes recursos aplicados, em aplicações de renda fixa. Para os recursos livres, a entidade é conservadora, mantendo suas aplicações em renda fixa.

5. Contas a receber de clientes

Os valores de clientes são representados por títulos a receber da Secretaria de Estado da Saúde (SESA), para os atendimentos ao SUS; dos convênios particulares; de pacientes particulares; dentre outros. O quadro a seguir demonstra a composição do saldo por cliente.

	A faturar	Faturada	31/12/2023		31/12/2022	
			Total	%	Total	%
Secretaria de Estado da Saúde (SESA)	20.609.337	-	20.609.337	74%	16.755.628	71%
Casa de Saúde São Bernardo Ltda.	182.249	542.573	724.822	3%	816.454	3%
Samedil Serviço de Atend. Médico Ltda.	744.143	746.478	1.490.621	5%	1.644.352	7%
GEAP Fundação de Seguridade Social	182.742	82.923	265.665	1%	317.253	1%
VALE S/A	228.335	195.947	424.282	2%	321.399	1%
SAMP Espírito Santo Assist. Médica Ltda.	130.111	412.004	542.115	2%	519.166	2%
Unimed Cooperativa de Trabalho Médico	146.661	375.191	521.852	2%	1.144.797	5%
SMS Assistência Médica Ltda.	-	341.200	341.200	1%	341.200	1%
Fusex - 38º Batalhão de Infantaria	453.034	-	453.034	2%	282.332	1%
Polícia Militar do ES (ASPMES) Particulares	-	136.755	136.755	0%	136.755	1%
Saúde Bradesco	16.349	51.241	51.241	0%	14.016	0%
Escola de Apred.de Marinheiro (EAMES)	1.339.264	-	1.339.264	5%	511.109	2%
Caixa Assist. Func. B. Brasil (CASSI)	582	1.342	1.924	0%	2.636	0%
WS Adm Planos de Saúde	-	649.432	649.432	2%	649.432	3%
Outros	150.377	140.279	290.656	1%	202.250	1%
Total	24.183.184	3.714.136	27.897.320	100%	23.741.061	100%

	31/12/2023	31/12/2022
Provisões para crédito de liquidação duvidosa		
Saldo em 1º de janeiro	(1.159.796)	(245.020)
Provisões constituídas no período	(215.818)	(1.244.864)
Reversões realizadas no período	86.649	269.575
Baixas realizadas no período	-	60.513
Total	(1.288.965)	(1.159.796)
Valor líquido a receber de clientes	26.608.355	22.581.265

O valor das perdas por redução no valor recuperável foi calculado com base na média percentual histórica dos recebimentos ao longo de três exercícios, incluindo o exercício vigente. O percentual médio da inadimplência foi aplicado sobre o saldo final dos clientes a receber, em 31 de dezembro de 2023. Para os clientes que já possuíam cobrança judicial e/ou administrativa a regra é reconhecer o valor de 100% da dívida como perda. O percentual médio aplicado foi calculado para cada classificação de cliente da Entidade, como descrito no quadro a seguir:

Classificação do cliente	Cálculo da taxa de inadimplência atualizada			31/12/2023		31/12/2022	
	Exercício 2021	Exercício 2022	Exercício 2023	Taxa média	Saldo das parcelas	Taxa média	Saldo das parcelas
Cliente faturado - SUS	0,01%	0,20%	1,34%	0,52%	-	0,26%	-
Cliente faturado - Convênios ANS	0,97%	1,70%	1,50%	1,39%	(36.776)	1,48%	(24.009)
Cliente a faturar - SUS	0,73%	0,30%	0,00%	0,34%	(70.072)	0,17%	(28.485)
Cliente a faturar - Convênios ANS	0,00%	12,91%	2,46%	5,12%	(182.981)	2,50%	(108.166)
Cliente com cobrança judicial e adm.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	(999.136)	100,00%	(999.136)
Total					(1.288.965)		(1.159.796)

Considerando que a Entidade não possui, em 31 de dezembro de 2023, valores a receber de longo prazo, assim como os valores de curto prazo existentes possuem vencimento inferior a 90 dias, não há necessidade de reconhecimento de ajuste a valor presente, uma vez que se referem a créditos de curto prazo em que o recebível é reconhecido com base no valor à vista não descontado da Entidade, que normalmente é o preço da nota fiscal.

6. Estoques

Os estoques estão avaliados pelo método do custo médio ponderado de aquisição, reduzidos dos valores de perdas por validade vencida, embalagem violada, quebra e desuso, que reduzem o valor recuperável dos estoques.

	%	31/12/2023	%	31/12/2022
Medicamentos	43%	3.848.233	50%	3.511.059
Material médico hospitalar	34%	3.041.502	23%	1.634.394
Outros	23%	2.091.476	27%	1.895.140
Total		8.981.211		7.040.593

7. Outros ativos circulantes

Estão representados por valores adiantados a fornecedores e empregados, despesas antecipadas e outros, no qual todos são registrados pelo custo do valor histórico.

	31/12/2023	31/12/2022
Outros créditos	35.887	36.458
Adiantamentos a fornecedores	477.408	1.678.356
Adiantamentos de férias	462.265	293.167
Despesas antecipadas	321.634	150.284
Empréstimos de materiais e medicamentos	698.505	793.476

Recursos a receber (HEJSN)	1.884	-
Recursos a receber (HEUE)	1.884	-
Total	1.999.467	2.951.741

8. Outros ativos não circulantes

	31/12/2023	31/12/2022
Bloqueio judicial - conta corrente	-	115.779
Título de capitalização	150.000	150.000
Participação conta capital	1.856	578
Valores a receber	66.790	66.790
Recursos a receber filial (HESL)	1.467.770	-
Recursos a receber filial (HESMJ)	4.200.655	-
Total	5.887.071	333.147

Os recursos a receber de HESL e HESMJ representam recursos do HEVV para viabilizar a continuidade das atividades hospitalares das unidades incorporadas, que serão recebidos a longo prazo.

9. Imobilizado

O ativo imobilizado é composto principalmente por bens adquiridos através de recursos de subvenção governamental, exclusivamente para investimentos. Estes recursos são registrados no passivo quando do seu recebimento e reconhecidos como receita durante a vida útil do bem depreciável, conforme orientação da Resolução no 1.305/10 (NBC TG 07 (R2)) que tratam da Subvenção e Assistência Governamental.

	Taxa anual de depreciação %	Custo histórico		Transfêrência reclassificações	Baixas do custo histórico	Custo histórico 31/12/2023	Depreciações acumuladas	Depreciações do período	Contra-partida das baixas na depreciação	Saldo residual	
		31/12/2022	Adições							31/12/2023	31/12/2023
Terrenos	-	2.497.512	-	-	-	2.497.512	-	-	-	2.497.512	2.497.512
Edificações	4%	13.598.503	-	70.075	-	13.668.578	(7.187.217)	(582.696)	-	6.481.361	6.993.982
Instalações	10%	7.376.824	35.854	711.530	-	8.124.208	(5.763.861)	(358.078)	-	2.360.347	1.971.040
Equipamentos hospitalares	10%	54.304.826	2.816.899	-	(2.631.985)	54.489.740	(32.623.238)	(4.128.922)	1.869.318	21.866.502	23.648.643
Equipamentos de informática	20%	5.719.819	629.979	-	(131.203)	6.218.595	(4.365.233)	(601.216)	131.203	1.853.362	1.824.600
Moveis e utensílios	10%	5.234.504	680.807	-	(60.187)	5.855.124	(3.369.976)	(360.512)	19.219	2.485.148	2.175.778
Veículos	20%	713.377	235.709	-	(67.500)	881.586	(658.482)	(60.115)	67.500	223.104	47.511
Obras em andamento	-	14.601.190	4.408.771	(781.605)	-	18.228.356	-	-	-	18.228.356	14.601.189
Benfeitorias em imóveis de terceiros	-	543.355	-	-	-	543.355	(392.000)	(181.154)	-	151.355	332.510
Total		104.589.910	8.808.019		(2.890.875)	110.507.054	(54.360.006)	(6.272.693)	2.087.240	56.147.047	54.092.765
(-) Receita diferida de imobilizado										(18.683.754)	(20.501.020)
Total										37.463.293	33.591.745

10. Intangível

O ativo intangível é composto por softwares, sistemas informatizados de gestão, adquiridos com recursos próprios e com subvenção governamental, utilizados nas atividades da Entidade. Os recursos de subvenção são registrados no passivo quando do seu recebimento e reconhecidos como receita durante a vida útil do bem amortizável, conforme orientação da Resolução nº 1.305/10 (NBC TG 07 (R2)), que trata da Subvenção Governamental. A instituição também possui registrado no seu intangível o valor pago para aquisição dos direitos de exploração do serviço de imagem.

	Taxa anual de depreciação %	Custo histórico		Transfêrência reclassificações	Baixas do custo histórico	Custo histórico 31/12/2023	Amortizações acumuladas	Amortizações do período	Contra-partida das baixas na amortização	Saldo residual	
		31/12/2022	Adições							31/12/2023	31/12/2023
Softwares	20%	3.670.609	357.256	-	-	4.027.865	(2.656.849)	(305.867)	-	1.371.016	1.319.626
Direitos de exploração											
Serviços de imagem	20%	575.000	-	-	-	575.000	(575.000)	-	-	-	-
Total		4.245.609	357.256			4.602.865	(3.231.849)	(305.867)		1.371.016	1.319.626
(-) Receita diferida do intangível											
Total										1.371.016	1.319.626

Depreciações do ativo imobilizado (Nota Explicativa nº 9)	(6.272.693)	(6.282.372)
Amortizações do intangível (Nota Explicativa nº 10)	(305.867)	(83.644)
Total	(6.578.560)	(6.366.016)

11. Ajuste ao valor recuperável – Impairment

A seção 27 da NBC TG 1000, referente ao reconhecimento, mensuração e divulgação de redução ao valor recuperável de ativos, define que em cada data de divulgação das demonstrações contábeis combinadas a Entidade deve avaliar a recuperabilidade de seus ativos, cujo objetivo é assegurar que os ativos não estejam registrados contabilmente por um valor superior àquele passível de ser recuperado por uso ou por venda.

Caso não seja possível estimar o valor recuperável do ativo individualmente, a Entidade deve estimar o valor recuperável da Unidade Geradora de Caixa (UGC) da qual o ativo é parte. Para fins de avaliação do *impairment*, os ativos devem ser agrupados nos níveis mais baixos para os quais existem fluxos de caixas identificáveis

separadamente – UGC. Em existindo evidências claras de que ativos estão avaliados por valor não recuperável no futuro, a Entidade deverá imediatamente reconhecer a desvalorização por meio da constituição de provisão para perdas por redução ao valor recuperável.

Em 31 de dezembro de 2023, foi realizado o teste de recuperabilidade de seus ativos na unidade do HEVV, utilizando as atividades do hospital como uma única Unidade Geradora de Caixa, uma vez que não foi possível distinguir as receitas por área devido às particularidades do faturamento junto ao SUS. No teste realizado ficou evidenciado que não há indicativo de que os valores contábeis não serão recuperados através de operações futuras.

12. Fornecedores e outras contas a pagar

	31/12/2023	31/12/2022
Fornecedores gerais de estoque	7.631.855	5.487.153
Fornecedores de serviços	741.987	909.232
Fornecedores de outras contas a pagar	399.496	267.858
Repasse médico	12.734.652	12.912.439
Fornecedores de despesas a pagar	949.021	729.533
Empréstimos de materiais e medicamentos	55.123	61.078
Provisão de juros sobre títulos vencidos	37.246	37.247
Total	22.549.380	20.404.540

13. Obrigações sociais

As obrigações sociais estão representadas pelos valores devidos sobre a folha de salários dos funcionários como o INSS e o FGTS. Além disso, compõem as obrigações sociais a retenção do INSS pela cessão de mão de obra, assim como as contribuições retidas de terceiros.

Em decorrência da inconstitucionalidade da cobrança do PIS sobre folha de salários das entidades sem finalidade de lucro (Recurso Extraordinário (RE) nº 636.941 STF), a entidade não mais reconhece o PIS sobre folha e seus encargos, como devidos.

	31/12/2023	31/12/2022
Salários a pagar	5.654.538	2.773.450
Rescisões a pagar	219.630	170.344
Pensão judicial/alimentícia	5.345	2.157
Contribuição social/sindical	18.695	8.911
Plano de saúde	81.603	69.424
Plano odontológico	22.665	16.871
Empréstimo consignado de funcionários	71.896	71.474
FGTS a pagar	765.423	433.117
INSS a pagar - folha	702.234	281.081
INSS sobre pagamento para autônomos	11.705	8.934
INSS sobre prestação de serviços	58.529	176.728
IRRF - folha	942.674	445.775
PIS/Cofins/CSLL Lei nº 10.833/2003	257.985	325.242
Total	8.812.922	4.783.508

14. Provisões sociais

O saldo foi provisionado com base na remuneração mensal do funcionário respeitando a quantidade de avos devidos a que tenha direito, bem como os encargos sociais incidentes sobre os valores objetos da provisão, respeitando o princípio da competência.

	31/12/2023	31/12/2022
Provisão de férias	4.814.816	4.065.625
Encargos sobre provisão de férias	384.060	325.243
Saldo provisão férias/13%/encargos - transferidos HEVV x HEJSN	-	40.509
Saldo provisão férias/13%/encargos - transferidos HEVV x HEUE	-	(2.169)
Total	5.198.876	4.429.208

15. Obrigações fiscais

Em função do caráter beneficente da Entidade, as obrigações fiscais estão representadas apenas pelas retenções do imposto de renda e ISS na fonte sobre as prestações de serviço.

	31/12/2023	31/12/2022
Imposto de renda retido na fonte	81.343	106.622
ISS - Retenção	84.555	72.235
Total	165.898	178.857

16. Empréstimos

	31/12/2023			31/12/2022		
	Circulante	Não circu- lante	Total	Circulante	Não circu- lante	Total
Empréstimo bancário San- tander (i)	2.149.634	4.908.958	7.058.592	1.971.538	7.058.590	9.030.128
Empréstimo bancário Caixa Hospitais (ii)	2.314.089	6.341.448	8.655.537	2.171.609	8.530.183	10.701.792
Total	4.463.723	11.250.406	15.714.129	4.143.147	15.588.773	19.731.920

(i) O empréstimo bancário obtido pela entidade em 19 de dezembro de 2017 junto ao Banco Santander Brasil S/A no valor líquido de R\$ 8.000.000, à taxa pré-fixado de 1,10% ao mês e 14,03% ao ano, com vencimento em 15 de dezembro de 2022, no montante final a pagar de R\$ 11.001.198, incluindo juros futuros, foi quitado em 17 dezembro de 2019, mediante contratação de novo empréstimo à taxa pré-fixado de 0,72% ao mês e 8,99% ao ano. O novo empréstimo será quitado em 84 meses, encerrando-se em 15 de dezembro de 2026. O valor final a ser pago será de R\$ 18.791.987 incluindo juros futuros, e o valor líquido foi de R\$ 14.000.000.

(ii) Em 10 de março de 2022 foi obtido novo empréstimo bancário pela entidade junto ao Banco CEF S/A no valor líquido de R\$ 12.000.000, à taxa pós-fixada de 8,16% ao ano + TR e 3%aa de taxa de risco de crédito, no montante final a pagar de R\$ 15.136.221, incluindo juros futuros. Este empréstimo será quitado em 60 meses, encerrando-se em 10 de março de 2027.

	Movimentação		Saldo	
	Débito	crédito	31/12/2023	31/12/2022
Empréstimo conta garantida - crédito rotativo (iii)	49.271.765	49.271.765	-	-

(iii) A Entidade possui uma Nota de Crédito (conta garantida) junto ao Banco Banestes – Banco do Estado do Espírito Santo no valor de R\$ 8.000.000, de natureza rotativa, indexada ao CDI, com taxa mensal de juros de 0,60%, taxa anual de 7,44%, taxa de permanência de 8,99% ao mês, e de 180,95% ao ano, encerrando-se em 25 de março de 2024. Até 31 de dezembro de 2023, a Entidade utilizou R\$ 49.271.765 de crédito, sendo quitado dentro do mesmo período.

Em 06 de dezembro de 2023, foi adquirida uma Nota de Crédito (conta garantida) junto ao Banco Santander, no valor de R\$ 2.000.000, de natureza rotativa, com taxa mensal de juros de 0,3900% ao mês + 100% do CDI, encerrando-se em 03 de junho de 2024. Até 31 de dezembro de 2023, nenhum recurso foi utilizado.

Considerando que o ajuste a valor presente AVP deverá ser calculado com base em taxas de desconto que reflitam as melhores avaliações do mercado quanto ao valor do dinheiro no tempo e os riscos específicos do passivo em suas datas originais, a Entidade entende que os empréstimos realizados por ela, já contemplam uma taxa de desconto compatível com a natureza de sua operação. Desta forma, os saldos de empréstimos bancários já refletem o valor presente em 31 de dezembro de 2023.

Banco	Moeda	Vencimento	Taxa	Valor captado/limite contratado	Saldo no início do exercício R\$ mil	Adições R\$ mil de risco (+)	Incorporação de juros e taxa de risco (+)	Transferências do longo prazo (+) R\$ mil	Amortização R\$ mil	Saldo em 31/12/2023 R\$ mil
Moeda nacional										
Empréstimo conta garantida (rotativo)	R\$	25/03/2024	180,95% a.a.	8.000.000	-	49.271.765	174.137	-	(49.445.902)	-
Empréstimo Bancário Santander CP	R\$	15/12/2026	8,99% a.a.	14.000.000	1.971.538	-	713.031	2.149.634	(2.684.570)	2.149.633
Empréstimo Bancário Santander LP					7.058.592	-	-	(2.149.634)	-	4.908.958
Empréstimo Bancário CEF CP	R\$	10/03/2027	8,16% a.a.	12.000.000	2.171.609	-	276.402	3.151.154	(3.285.076)	2.314.088
Empréstimo Bancário CEF LP					8.530.184	-	962.419	(3.151.154)	-	6.341.449
Total				34.000.000	19.731.923	49.271.765	2.125.989	-	(55.415.548)	15.714.129
Total – moeda nacional				34.000.000	19.731.923	49.271.765	2.125.989	-	(55.415.548)	15.714.129
Total				34.000.000	19.731.923	49.271.765	2.125.989	-	(55.415.548)	15.714.129

17. Subvenções e doações a realizar

As subvenções a realizar são provenientes de repasse financeiro público de convênios e emendas parlamentares. Estes recursos representam importante fonte de capital para investimento e custeio, captados através de parcerias com Governo Municipal, Estadual e Federal, tendo sua aplicabilidade balizada em plano de trabalho previamente aprovado pelos órgãos que destinaram os recursos. As subvenções estão registradas ao valor justo, valor nominal acrescido dos rendimentos de aplicações financeiras. Os rendimentos de aplicação, em 31 de dezembro de 2023, totalizam R\$ 7.790.506 (de investimentos – Nota Explicativa nº 17.1), R\$ 601.093 (de custeio – Nota Explicativa nº 17.2), R\$ 108.272 (Pronon – Nota Explicativa nº 17.3), R\$ 12.861 (Pronas – Nota Explicativa nº 17.4) e R\$ 1.991 (Vepema – Nota Explicativa nº 17.5), utilizados na realização do plano de trabalho ou devolvidos aos cofres públicos. As subvenções se subdividem em subvenção para investimento, subvenção para custeio e as doações foram recebidas do Pronon – Programa Nacional de Apoio à Atenção Oncológica e Pronas – Programa Nacional de Apoio à Atenção da Saúde da Pessoa com Deficiência, programas do Governo Federal, conforme demonstrado nos Quadros I, II, III, IV e V). Nos quadros a seguir, estão demonstrados os saldos e suas movimentações:

	31/12/2023	31/12/2022
Subvenções para investimento (Nota Explicativa nº 17.1)	9.837.851	11.137.654
Subvenções para custeio (Nota Explicativa nº 17.2)	1.854.343	647.196
Total	11.692.194	11.784.850
Doações Pronon (Nota Explicativa nº 17.3)	1.054.676	420.004
Doações Pronas – PCD (Nota Explicativa nº 17.4)	102.944	107.788
Doações VEPEMA (Nota Explicativa nº 17.5)	141.817	-
Total	1.299.437	527.792
Total	12.991.631	12.312.642

17.1. Subvenções para investimento (Quadro I)

	Ativo		Passivo e receita		Total
	Recursos recebidos	Valores a apropriar de receita diferida	Valores de rendimentos de aplicação financeira	Valores apropriados de receita	
Em 31 de dezembro de 2021	73.172.314	(21.801.724)	7.231.262	(47.712.936)	10.888.915
Movimentação do ano de 2022	2.696.740	1.300.702	327.479	(4.076.182)	248.739
Em 31 de dezembro de 2022	75.869.054	(20.501.022)	7.558.741	(51.789.118)	11.137.654
Movimentação do ano de 2023	748.857	1.817.267	231.765	(4.097.692)	(1.299.803)
Em 31 de dezembro de 2023	76.617.911	(18.683.755)	7.790.506	(55.886.810)	9.837.851

17.2. Subvenções para custeio (Quadro II)

	Ativo		Passivo e receita		Total
	Recursos recebidos	Valores de rendimentos de aplicação financeira	Valores apropriados de receita		
Em 31 de dezembro de 2021	6.804.170	418.655	(6.800.218)		422.608
Movimentação do ano de 2022	1.009.936	48.251	(833.599)		224.588
Em 31 de dezembro de 2022	7.814.106	466.906	(7.633.817)		647.196
Movimentação do ano de 2023	11.916.143	134.187	(10.843.183)		1.207.147
Em 31 de dezembro de 2023	19.730.249	601.093	(18.477.000)		1.854.343

17.3. Doações Pronon (Quadro III)

	Ativo		Passivo e receita		
	Recursos recebidos	Valores a apropriar de receita diferida	Rendimento de aplicação financeira	Valores apropriados de receita	Total
Em 31 de dezembro de 2021	1.754.450	971.225	103.940	(1.343.197)	515.192
Movimentação do ano de 2022	-	-	1.934	(97.122)	(95.188)
Em 31 de dezembro de 2022	1.754.450	971.225	105.874	(1.440.319)	420.004
Movimentação do ano de 2023	729.396	-	2.398	(97.122)	634.672
Em 31 de dezembro de 2023	2.483.846	971.255	108.272	(1.537.441)	1.054.676

17.4. Doações Pronas (Quadro IV)

	Ativo		Passivo e receita		
	Recursos recebidos	Valores a apropriar de receita diferida	Rendimento de aplicação financeira	Valores apropriados de receita	Total
Em 31 de dezembro de 2021	250.004	115.053	12.861	(150.233)	112.632
Movimentação do ano de 2022	-	-	-	(4.844)	(4.844)
Em 31 de dezembro de 2022	250.004	115.053	12.861	(155.077)	107.788
Movimentação do ano de 2023	-	-	-	(4.844)	(4.844)
Em 31 de dezembro de 2023	250.004	115.053	12.861	(159.921)	102.944

17.5. Doações Vepema (Quadro V)

	Ativo		Passivo e receita		
	Recursos recebidos	Valores a apropriar de receita diferida	Rendimento de aplicação financeira	Valores apropriados de receita	Total
Em 31 de dezembro de 2022	-	-	-	-	-
Movimentação do ano de 2023	139.826	-	1.991	-	141.817
Em 31 de dezembro de 2023	139.826	-	1.991	-	141.817

18. Parcelamentos

Em dezembro de 2007, a Entidade aderiu ao programa Timemania do governo federal que oportunizou aos hospitais filantrópicos o parcelamento de tributos federais. Em 31 de dezembro de 2023, o saldo de parcelamento dos impostos federais está composto por valores parcelados de IRRF, CSRF, PIS e INSS no montante de R\$ 775.075 (R\$ 922.735 em 31 de dezembro de 2022), devidamente consolidados junto à Receita Federal e a Previdência Social.

Considerando que os parcelamentos que a Entidade possui com a Receita Federal e a Previdência Social são registrados originalmente a valor presente e atualizados pela taxa Selic (juros pós-fixados), bem como que essa taxa (Selic) se aproxima da taxa de juros de mercado para transações dessa natureza, entende-se que esses valores já estão registrados por valores equivalentes a seu valor presente em 31 de dezembro de 2023.

	31/12/2023			31/12/2022		
	Circulante	Não circulante	Total	Circulante	Não circulante	Total
De impostos federais	204.350	570.725	775.075	194.260	728.475	922.735
Total	204.350	570.725	775.075	194.260	728.475	922.735

Tipo/ processo	Data início	Data final	Qt. de par- celas	Qt. de par- celas a pagar	31/12/2023			31/12/2022		
					Saldo dívida	Circu- lante	Não circu- lante	Saldo dívida	Circu- lante	Não circu- lante
Impostos federais										
IRRF					50.805	13.548	37.257	61.175	12.879	48.296
PIS					14.285	3.809	10.476	17.201	3.621	13.580
CSRF					60.847	16.226	44.621	73.267	15.425	57.842
13771-001724/2007-76	31/10/2007	31/10/2027	240	195	45	125.937	33.583	92.354	151.643	31.925
CSRF						57.632	15.368	42.263	69.396	14.610
13771-001723/2007-21	31/10/2007	31/10/2027	240	195	45	57.632	15.368	42.263	69.396	14.610
IRRF						105.940	28.252	77.690	127.566	26.856
PIS						9.018	2.405	6.613	10.859	2.286
CSRF						73.452	19.587	53.865	88.446	18.620
13771-001209/2007-96	31/10/2007	31/10/2027	240	195	45	188.410	50.244	138.168	226.871	47.762
Previdência social						403.096	105.155	297.940	474.825	99.963
35067-004247/2007-90	31/08/2008	31/05/2028	240	195	45	403.096	105.155	297.940	474.825	99.963
Total						775.075	204.350	570.725	922.735	194.260

19. Provisões para contingências

A Entidade reconhece a provisão para processos judiciais fiscais, trabalhistas e cíveis, classificados com probabilidade de perda provável e a partir dos valores estimados das causas, atribuídos, corrigidos e atualizados, pelos seus assessores jurídicos. Em 31 de dezembro de 2023, o montante estimado é de R\$ 19.059.682 (R\$ 16.417.577 em 31 de dezembro de 2022).

Os processos classificados como obrigação possível, mas incerta, são considerados como passivos contingentes e não contabilizados, por não haver a confirmação se a Entidade tem ou não uma obrigação presente. Estas obrigações totalizam em 31 de dezembro de 2023 o montante estimado de R\$ 27.775.710 (R\$ 13.597.903 em 31 de dezembro de 2022).

A entidade também controla no seu ativo não circulante os valores de depósitos judiciais, em 31 de dezembro de 2023, no montante de R\$ 203.437 (R\$ 1.322.162 em 31 de dezembro de 2022). Os depósitos judiciais estão registrados pelo valor histórico, e referem-se a depósitos judiciais trabalhistas e cíveis, que poderão ser resgatados após desfecho dos processos.

Depósitos judiciais

Natureza	Valores em		Atualizações	Baixa	Valores em	
	31/12/2022	Novos depósitos			31/12/2023	
Depósitos judiciais trabalhistas	606.505	60.971	-	(600.714)		66.762
Depósitos judiciais área civil	715.657	50.120	-	(629.101)		136.676
Total	1.322.162	111.091	-	(1.229.815)		203.438

Processos judiciais

Probabilidade de perda	Natureza	Valor envolvido		Atualizações	Baixa (-)	Valor envolvido	
		atualizado da causa 31/12/2022	Provisões constituídas			atualizado da causa 31/12/2023	
Provisões para processos judiciais							
Provável	Cível	14.890.632	581.327	1.857.662	(1.824.004)		15.505.617
Provável	Trabalhista	1.526.945	2.672.831	791.447	(1.437.158)		3.554.065
Total		16.417.577	3.254.158	2.649.109	(3.261.162)		19.059.682
Passivos contingentes							
Possível	Cível	6.939.565	16.021.917	1.224.346	(466.673)		23.719.155
Possível	Trabalhista	6.241.868	399.987	398.408	(3.400.178)		3.640.085
Possível	Tributário	416.470	-	-	-		416.470
Total		13.597.903	16.421.904	1.622.754	(3.866.851)		27.775.710
Total		30.015.480					46.835.392

Resumo das constituições e pagamentos processos judiciais

	31/12/2023	31/12/2022
Provisões constituídas	3.254.158	2.907.035
Atualizações	2.649.109	2.675.980
Total	5.903.267	5.583.015
Estorno de provisões	(100.483)	-
Total	5.802.784	5.583.015
Resumo das baixas		
Por mudança de probabilidade/arquivamento	(2.475.895)	(3.660.474)
Por pagamentos/acordos/parcelamentos/estorno	(785.267)	(66.479)
Total	(3.261.162)	(3.726.953)

20. Patrimônio líquido

O Patrimônio Líquido é composto pelo saldo do Patrimônio Social, Superávit ou Déficit do período e pela Reserva de Reavaliação. A Reserva de Reavaliação foi constituída com base no Laudo de Avaliação de 27 de dezembro de 2004, e vem sendo amortizada ao valor de R\$ 8.000 mensais desde então.

	31/12/2023	31/12/2022
Patrimônio social	4.821.196	10.648.538
Reserva de reavaliação de ativos	576.000	672.000
Resultado do período (superávit/déficit)	5.155.388	(5.827.342)
Total	10.552.584	5.493.196

21. Receitas operacionais

Os valores das receitas são registrados pela provisão estimada da receita incorrida pelos serviços prestados, obedecendo ao princípio da competência, independente da emissão da nota fiscal ou de seu recebimento.

As receitas hospitalares são representadas pelos valores faturados e a faturar para os diversos clientes da Entidade, acrescidos ou deduzidos dos ajustes das estimativas de provisão, e abatidos os valores de glosas e somados os valores de acréscimos.

A entidade classifica como outras receitas operacionais recursos de subvenções municipais, estaduais, federais, para investimentos e custeio, os valores de doações, locação de espaço, os valores de matrículas para o programa de residência médica, no qual a entidade está credenciada junto ao Ministério da Saúde, insubsistência ativa que é representada pela redução do passivo referente a reversão no saldo de contingência trabalhistas e cíveis.

21.1. Secretaria de Estado da Saúde (SESA)

	31/12/2023	31/12/2022
Média e alta complexidade	2.858.292	96.414.670
Incentivos estaduais	12.994.694	22.455.773
Incentivos federais	115.242.965	11.676.346
Fundo de Ações Estratégicas e Compensações (FAEC)	3.257.892	14.390.091
Média Complexidade Maternidade Municipal de Cariacica	12.599.826	2.858.292
Incentivos Estaduais Maternidade Municipal de Cariacica	23.002.442	12.384.383
Recursos SUS Temporários – Estadual	14.620.808	-
Recursos MAC Temporários – Federal	11.030.188	4.500.000
Ajustes das estimativas de provisão	6.508.256	(171.120)
Glosas e acréscimos	(2.661.946)	(326.842)
Total	199.453.417	164.181.593

21.2. Convênios ANS e particulares

	31/12/2023	31/12/2022
Casa de Saúde São Bernardo Ltda.	2.324.829	2.091.076
Samedil Serviço de Atendimento Médico Ltda.	5.607.816	6.566.385
GEAP Fundação de Seguridade Social	838.787	1.293.399
VALE S/A	937.459	956.641
SAMP Espírito Santo Assistência Médica Ltda.	1.632.680	1.599.398
Unimed Cooperativa de Trabalho Médico	1.986.696	2.659.138
Escola Aprendizes de Marinheiro (EAMES)	1.735.313	1.219.325
Bradesco Seguros S/A	349.511	449.770
		11/15

Assefaz - Fundação de Assist. dos Servidores Públicos	18.684	24.216
Fusex 38º Batalhão de Infantaria	756.882	475.952
Banescaixa Caixa de Assist. Emp. do Sist. Financ. Banestes	231.579	474.300
Caixa de Assist. dos Func. do Banco do Brasil (Cassi)	86.880	36.355
SESA- Hospital Doutor Dório Silva	2.536.813	-
Outros	1.008.154	677.853
Ajustes das estimativas de provisão	(497.664)	(2.390.567)
Glosas e acréscimos	(213.082)	(784.929)
Total	19.341.337	15.348.312
Particulares		
Particulares	1.983.679	3.296.401
Glosas e acréscimos	-	(54.915)
Total	1.983.679	3.241.486
Total	21.325.016	18.589.798
21.3. Outras receitas/receitas diversas		
	31/12/2023	31/12/2022
Doações		
Doações pessoas físicas	2.332	54.469
Doações pessoas jurídicas	90.024	3.745.219
Doações de bens imobilizados	422.989	4.842
Doações voluntárias captação de recursos	276.312	184.871
Doações de produtos do estoque	4.632.690	3.876.421
Doações de igrejas	41.803	229.794
Doações Pronon	97.122	97.122
Doações Pronas	4.844	4.844
Doações Unacon	15.523	420.280
Doações Projeto Luz	2.693.635	2.726.949
Total	8.277.274	11.344.811
Receitas diversas		
Receita de locação	192.881	176.195
Receita insubsistência ativa - reversão de processos judiciais	2.475.895	3.660.473
Receita realização da reserva de avaliação	96.000	96.000
Receita recuperações de custos e despesas	1.534.244	1.579.434
Receita venda de bens do imobilizado	61.000	50.000
Receita matrícula prog. de residência médica	61.927	63.307
Receita parceria com UNIVIX	463.402	499.733
Receita de projetos de pesquisa clínica	406.964	302.437
Receita venda de sucatas	31.199	5.117
Receita trabalho voluntário	87.763	10.602
Outras receitas diversas	22.654	-
Total	5.433.929	6.443.298
Receitas financeiras		
Descontos obtidos	169.079	19.809
Rendimentos aplicação financeira	991.584	1.238.799
Atualização de depósitos judiciais e contratos	1.193	13.783
Ganho na integralização de conta capital	1.310	167
Total	1.163.166	1.272.558
Reversão da PCLD		
Reversão da PECLD-Provisão Estima Crédito de Liquidação Duvidosa	86.649	269.576
Total	86.649	269.576
Total	14.961.018	19.330.243
Receitas sem restrição	235.739.451	202.101.634
21.4. Receitas com subvenções		
	31/12/2023	31/12/2022
Subvenções para investimento – Recurso Estadual	966.787	913.906
Subvenções para investimento – Recurso Federal	2.826.956	2.924.824
Subvenções para custeio – Recurso Estadual	1.305.463	756.540
Subvenções para custeio – Recurso Municipal	9.475.968	-
Receita com restrição	14.575.174	4.595.270
Receitas operacionais totais	250.314.625	206.696.904
22. Custos de pessoal próprio		
Em decorrência da inconstitucionalidade da cobrança do PIS sobre folha de salários das entidades sem 2019, a entidade não mais reconhece o PIS sobre folha e seus encargos, como devidos.		
	31/12/2023	31/12/2022
Custo com folha de pagamento		
Salários	(44.209.490)	(36.434.145)
Horas extras	(3.663.760)	(2.171.719)
Gratificações	(364.094)	(442.118)
Vale transporte	(234.395)	(197.619)
Farmácia	(173.531)	(150.774)
FGTS	(4.222.574)	(3.605.881)
Rescisão e aviso prévio	(392.738)	(473.039)
Total	(53.260.582)	(43.475.295)
Provisões e encargos sobre folha de pagamento		
Provisão de férias	(5.519.297)	(5.061.987)
Provisão de FGTS sobre férias	(444.019)	(401.944)
Provisão de décimos terceiros salário	(4.458.337)	(3.613.596)
Provisão de FGTS sobre décimo terceiro salário	(357.961)	(288.364)
Total	(10.779.614)	(9.365.891)
Outros custos de pessoal		

	31/12/2023	31/12/2022
Exames admissionais e demissionais	(77.005)	(69.262)
Cursos e treinamentos	(28.311)	(131.925)
Estagiário e menor aprendiz	(22.588)	(14.327)
Crédito premiação Pherto	(2.891.114)	(2.787.270)
Plano odontológico	(148.070)	(120.871)
Plano de saúde	(153.339)	(118.913)
Trabalho voluntário	(87.763)	(10.602)
Outros custos de pessoal	(68.706)	(56.781)
Total	(3.476.896)	(3.309.951)
Total	(67.517.092)	(56.151.137)
Aumento de pessoal em razão da alteração contratual com a Secretaria de Saúde (SESA), novos leitos e novos serviços.		
23. Custos de serviços		
	31/12/2023	31/12/2022
Custo com serviços médicos e diagnóstico		
Serviços médicos	(50.320.500)	(44.408.387)
Serviços de banco de sangue	(192.193)	(184.293)
Serviços de hemodinâmica	(497.236)	(873.645)
Serviços de laboratório de anatomia patológica	(1.045.791)	(1.047.293)
Serviços de imagem	(1.816.854)	(1.378.359)
Serviços de oftalmologia	(20.523.448)	(30.741.793)
Serviços com exames e procedimentos	(942.058)	(1.023.858)
Ajustes das estimativas de provisão	(10.597.066)	(78.319)
Total	(85.935.146)	(79.735.947)
Custo com serviços diversos		
Serviços de manutenção e engenharia clínica e predial	(3.107.713)	(2.415.945)
Serviços de esterilização	(43.578)	(62.804)
Serviços de vigilância	(1.935.118)	(1.794.501)
Serviços de publicidade	(57.438)	(69.064)
Serviços de manutenção de sistemas	(1.825.070)	(1.666.876)
Serviços advocatícios	(951.974)	(816.751)
Serviços de assessoria e consultoria	(1.777.297)	(435.038)
Serviços de auditoria	(112.378)	(70.965)
Serviços diversos	(2.582.604)	(1.366.704)
Total	(12.393.170)	(8.698.648)
Total	(98.328.316)	(88.434.595)
Aumento no custo de serviços em razão da alteração contratual com a Secretaria de Saúde (SESA), novos leitos e novos serviços.		
24. Custos de materiais		
	31/12/2023	31/12/2022
Medicamentos	(18.077.442)	(15.651.942)
Material médico hospitalar	(11.410.650)	(9.995.102)
Gases medicinais	(640.827)	(431.846)
Gêneros alimentícios	(2.883.299)	(2.680.166)
Material de higiene e limpeza	(1.071.496)	(935.883)
Material de expediente e impresso	(634.993)	(498.374)
Material para manutenção de máquinas e predial	(1.061.858)	(987.369)
Combustíveis e lubrificantes	(338.665)	(216.104)
Materiais para processamento de roupa	(188.425)	(155.448)
Materiais descartáveis para consumo	(517.696)	(531.056)
Material cirúrgico de órteses e próteses	(11.167.308)	(9.554.515)
Materiais para hemodiálise (CAPD)	(1.931.175)	(1.371.123)
Bens de pequeno valor	(346.431)	(219.299)
Roupas hospitalares	(636.006)	(272.969)
Baixa de produtos do estoque	(369.875)	(472.930)
Ajuste de inventário	(8.087)	14.341
Outros materiais de consumo	(379.143)	(286.286)
Total	(51.663.376)	(44.246.071)
25. Despesas gerais		
	31/12/2023	31/12/2022
Energia elétrica	(3.474.511)	(2.892.752)
Telefone e internet	(190.895)	(174.446)
Água e esgoto	(531.798)	(505.728)
Locações diversas	(2.009.507)	(1.320.752)
Gás GLP	(1.182.060)	(1.238.894)
Bolsa, auxílio moradia e programam residência médica	(594.767)	(158.905)
Outros gastos gerais	(1.175.449)	(1.406.710)
Total	(9.158.987)	(7.698.187)
26. Despesas financeiras		
	31/12/2023	31/12/2022
Despesas bancárias	(41.373)	(102.180)
Descontos concedidos	(1)	(40.979)
Juros, multas e correções	(14.478)	(2.041)
Juros e taxa de risco sobre empréstimos bancários	(2.134.533)	(2.133.122)
Juros sobre parcelamentos de impostos	(51.341)	(49.773)
Outras despesas financeiras diversas	(29.537)	(6.124)
Total	(2.271.263)	(2.334.219)

27. Despesas tributárias

	31/12/2023	31/12/2022
IPTU e taxas da PMVV	(27.663)	(25.341)
Taxas, alvarás, registros e licenças	(2.294)	(7.415)
Multas e infrações fiscais	(430.369)	(492)
IPVA e seguro obrigatório	(11.292)	(6.870)
Total	(471.618)	(40.118)

28. Outras despesas operacionais

	31/12/2023	31/12/2022
Baixas de bens do imobilizado	(240.111)	(61.070)
Custos com processos judiciais	(86.117)	(72.870)
Honorários advocatícios processos judiciais	(24.031)	(23.460)
Indenizações e Sinistros	(2.045.873)	-
Insubstância Passiva	(721.448)	-
Outras despesas diversas	(33.844)	(268.624)
Total	(3.151.424)	(426.024)

29. Benefícios fiscais

Em atendimento à Resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 1.409/12, que aprovou a ITG 2002, a Entidade informa que deixou de recolher para Previdência Social os valores do patronal, SAT e Terceiros, bem como os valores de PIS, IRPJ, CSLL, Cofins e ISSQN, sobre suas receitas totais, tendo em vista o caráter de Entidade beneficente.

	31/12/2023	31/12/2022
Impostos e contribuições federais		
Imposto de renda pessoa jurídica	2.909.487	110.668
Contribuição social s/ lucro líquido	1.056.055	48.481
Previdência social patronal	11.148.687	9.282.537
Previdência social S.A.T	1.114.869	928.254
Previdência social terceiros	3.233.119	2.691.936
PIS faturamento	3.002.501	2.403.834
Cofins	13.857.981	11.093.476
Total	36.322.699	26.559.186
Impostos e contribuições municipais		
Imposto Sobre Serviço (ISS)	4.352.872	3.729.995
Total	4.352.872	3.729.995
Total	40.675.571	30.289.181

30. Gratuidades

Com relação às gratuidades, nos termos da Lei nº 12.101/09, Portaria nº 3.355/10 e Decreto nº 8.242/14 a Entidade disponibiliza 60% da capacidade instalada, à disposição dos usuários do Sistema Único de Saúde (SUS), no ano de 2023 o percentual de ocupação SUS atingiu 92,51% da capacidade instalada.

Na unidade da Maternidade Municipal de Cariacica, 100% da capacidade instalada são destinadas aos usuários do Sistema Único de Saúde.

31. Benefícios a empregados

A Entidade oferece aos seus funcionários participação no programa PHERTO – Programa do Hospital Evangélico de Retenção de Talentos e Oportunidades, Plano Odontológico e Plano de Saúde, enquanto permanecem com vínculo empregatício. Tais benefícios são em sua totalidade custeados pela Entidade, exceto o plano de saúde, que é participativo. Estes benefícios são registrados como custo de pessoal quando incorrido. Em 31 de dezembro de 2023, o montante representa R\$ 3.192.523 (R\$ 3.027.054 em 31 de dezembro de 2022).

32. Trabalho voluntário

Conforme determina a Resolução do CFC nº 1.409/12 que aprova a ITG 2002 – Entidade sem Finalidade de Lucros, item 19, a Entidade deve reconhecer a valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro do trabalho voluntário prestado na Entidade. Em 31 de dezembro de 2023, o valor foi de R\$ 87.763 e em 2022 registrou-se R\$ 10.602.

33. Seguros – não auditado

A Entidade possui seguros para toda sua frota de veículos, e contra incêndio com garantia contratada para incêndio, explosão, queda de raios, tumultos, danos elétricos, despesas fixas, quebra de vidros, mármore e granitos, roubo ou furto qualificado do conteúdo, vendaval, furacão, ciclone, tornado, granizo, queda de aeronaves e fumaça bem como assistência 24 horas.

Os seguros mantidos pela Entidade propiciam as seguintes coberturas, em 31 de dezembro de 2023:

	Valor da cobertura máxima	
	31/12/2023	31/12/2022
Seguro imóvel	41.200.000	41.200.000
Seguro veículos	2.852.030	2.571.966
Total	44.052.030	43.771.966

Rodrigo André Seidel
Presidente

Allan Rodrigues Oliveira
Tesoureiro

Denise Hell Elias
Contadora - CRC-ES 013149/O-4

PARECER DO CONSELHO FISCAL

À Assembleia Geral da AEBES - Associação Evangélica Beneficente Espírito Santense - Hospital Evangélico de Vila Velha

O Conselho Fiscal reunido de forma online em 07/03/2023, para deliberar quanto à prestação de contas referente a 1/1/2023 a 31/12/2023, referente Associação Evangélica Beneficente Espírito Santense - AEBES (Hospital Evangélico de Vila Velha - HEVV), no uso de suas atribuições legais descritas no artigo 44 do Estatuto Social da AEBES:

Examinou as Demonstrações Contábeis e demais documentos relativos às operações realizadas por esta instituição.

Examinou o relatório fornecido pela auditoria independente Grant Thornton Auditores Independentes Ltda, datado de 01 de março de 2024, que teve a seguinte opinião:

"Examinamos as demonstrações contábeis da Associação Evangélica Beneficente Espírito Santense AEBES

(Hospital Evangélico de Vila Velha – HEVV) (“Entidade”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 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 Entidade em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data”.

O Conselho Fiscal, por unanimidade de votos, entende que as referidas demonstrações, com base na análise das demonstrações contábil-financeiras do referente Hospital Evangélico de Vila Velha executadas pela Auditoria externa e independente sobre o resultado contábil analisado encontram-se em condições de serem submetidas à apreciação e aprovação da Prestação de Contas da Assembleia Geral da AEBES.

Heronim Antonio Marçal
Relator

Marcos Soares de Oliveira
Secretário

Marcela da Costa
Titular

Márcio Aguiar da Silva
Suplente

Segleinda Neumann
Suplente

15/15

HOSPITAL EVANGÉLICO DE SANTA LEOPOLDINA

ASSOCIAÇÃO EVANGÉLICA BENEFICENTE ESPÍRITO SANTENSE – AEBES
HOSPITAL EVANGÉLICO DE SANTA LEOPOLDINA – HESL – CNPJ 28.127.926/0006-76
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Em reais)

1/11

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Conselheiros e Administradores da **Associação Evangélica Beneficente Espírito Santense – Aebes - (Hospital Evangélico de Santa Leopoldina – HESL) - Vila Velha – ES**

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da Associação Evangélica Beneficente Espírito Santense Aebes (Hospital Evangélico de Santa Leopoldina – HESL ou Entidade), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período compreendido entre 1º de março a 31 de dezembro de 2023, 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 Entidade em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o período compreendido entre 1º de março a 31 de dezembro de 2023, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às entidades sem finalidade de lucros.

Base para opinião sobre as demonstrações contábeis

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Ênfase

Incerteza sobre a continuidade operacional

Chamamos a atenção para a Nota Explicativa nº 2.1, que menciona que as demonstrações contábeis foram elaboradas no pressuposto da continuidade operacional. Conforme descrito na Nota Explicativa nº 1, o processo de incorporação da Fundação Médico Assistencial do Trabalhador Rural de Santa Leopoldina se encontra em tramitação junto ao Ministério Público de Santa Leopoldina. Adicionalmente, em 31 de dezembro de 2023, a Entidade apresenta patrimônio líquido negativo de no montante de R\$ 2.626.805, o que, juntamente com outros eventos e condições (como o descrito anteriormente sobre o processo de incorporação em tramitação junto ao Ministério Público de Santa Leopoldina), indicam a existência de incerteza relevante que pode levantar dúvida significativa quanto à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Nossa opinião não está ressalvada em relação a esse assunto.

Outros assuntos

Valores correspondentes ao exercício anterior

Conforme descrito na Nota Explicativa nº 1, a Entidade iniciou operações em 1º de março de 2023. Portanto, não há informações comparativas a serem apresentadas

para o exercício anterior.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às entidades sem finalidade de lucros, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais;

Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade;

Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração;

Concluímos sobre a adequação do uso, pela

ASSOCIAÇÃO EVANGÉLICA BENEFICENTE ESPÍRITO SANTENSE – AEBES 2/11
HOSPITAL EVANGÉLICO DE SANTA LEOPOLDINA – HESL – CNPJ 28.127.926/0006-76
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Em reais)

administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional; e

· Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

Vitória, 01 de março de 2024

Grant Thornton Auditores Independentes Ltda.
CRC ES-005.703/O-0

Wladimir Firme Zanotti
Contador CRC 1ES-007.326/O-5

Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2023 (Em reais)

ATIVO			
	Notas	2023	2022
Ativo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	1.583.789	-
Contas a receber de clientes	5	744.900	-
Estoques	6	309.565	-
Outros ativos circulantes	7	16.488	-
Total do ativo circulante		<u>2.654.742</u>	<u>-</u>
Ativo não circulante			
Outros ativos não circulantes	8	206.435	-
Imobilizado	9	1.544.172	-
Bens de terceiros – cessão de uso	11	317.018	-
Total do ativo não circulante		<u>2.067.625</u>	<u>-</u>
Total do ativo		<u>4.722.367</u>	<u>-</u>

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

PASSIVO			
	Notas	2023	2022
Passivo circulante			
Fornecedores/outras contas a pagar	12	617.314	-
Obrigações sociais	13	321.120	-
Provisões sociais	14	118.463	-
Obrigações fiscais	15	15.090	-
Subvenções	17	248.173	-
Parcelamentos	18	247.030	-
Total do passivo circulante		<u>1.567.190</u>	<u>-</u>
Passivo não circulante			
Bens de terceiros – cessão de uso	11	317.018	-
Conta corrente	16	1.467.770	-
Parcelamentos	18	1.462.282	-
Provisão para contingências	19	2.534.912	-
Total do passivo não circulante		<u>5.781.982</u>	<u>-</u>
Patrimônio líquido	20		
Patrimônio social		(2.986.231)	-
Superávit do período		359.426	-
Total do patrimônio líquido		<u>(2.626.805)</u>	<u>-</u>
Total do passivo e do patrimônio líquido		<u>4.722.367</u>	<u>-</u>

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

Demonstrações do resultado para o período de 1o de março a 31 de dezembro de 2023 (Em reais)

	Notas	01/03/2023 a 31/12/2023	31/12/2022
Receitas operacionais		8.611.596	-
Secretaria de Estado da Saúde (SESA)	21.1	4.753.733	-
Receitas de serviços prestados ao SUS		<u>4.753.733</u>	<u>-</u>
Fundo Municipal de Saúde de Santa Leopoldina	21.2	1.506.835	-
Receitas de serviços prestados ao SUS		<u>1.506.835</u>	<u>-</u>
Particulares	21.3	27.680	-
Receitas de serviços prestados aos particulares		<u>27.680</u>	<u>-</u>
Outras receitas operacionais	21.4	93.416	-
Doações		2.156.878	-
Receitas diversas		64.882	-
Receitas financeiras		<u>2.315.176</u>	<u>-</u>

ASSOCIAÇÃO EVANGÉLICA BENEFICENTE ESPÍRITO SANTENSE – AEBES
HOSPITAL EVANGÉLICO DE SANTA LEOPOLDINA – HESL – CNPJ 28.127.926/0006-76
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Em reais)

3/11

Receitas sem restrição		8.603.424	-
Receita com subvenções	21.5		
Receita com subvenções governamentais		8.172	-
		8.172	-
Receita com restrição		8.172	-
Despesas operacionais			
Custos de pessoal próprio	22	(2.073.671)	-
Custos de serviços	23	(2.503.961)	-
Custos de materiais	24	(945.523)	-
Despesas gerais	25	(216.098)	-
Despesas financeiras	26	(20.149)	-
Despesas tributárias	27	(1.422)	-
Depreciações/amortizações	9	(190.592)	-
Contingência trabalhista/cível/tributária	19	(2.297.496)	-
Outras despesas operacionais	-	(3.258)	-
		(8.252.170)	-
Superávit líquido do período		359.426	-

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

Demonstrações do resultado abrangente
para o período de 1o de março a 31 de dezembro de 2023 (Em reais)

	<u>01/03/2023 a 31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Superávit do período	359.426	-
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente	359.426	-

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

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
para o período de 1o de março a 31 de dezembro de 2023 (Em reais)

	<u>Patrimônio social</u>	<u>Reserva para desmobilização</u>	<u>Superávit/(déficit) do exercício</u>	<u>Patrimônio líquido</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2022	-	-	-	-
Incorporação patrimonial em 1o de março de 2023	(2.995.965)	454.862	9.734	(2.531.369)
Baixa reserva para desmobilização	-	(454.862)	-	(454.862)
Transferência do superávit da incorporação para o patrimônio social	9.734	-	(9.734)	-
Superávit do período	-	-	359.426	359.426
Saldo em 31 de dezembro de 2023	(2.986.231)	-	359.426	(2.626.805)

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

Demonstrações dos fluxos de caixa
para o período de 1o de março a 31 de dezembro de 2023 (Em reais)

	<u>01/03/2023 a 31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Superávit líquido do período	359.426	-
Ajustes que não representam entrada ou saída de caixa e equivalentes		
Depreciação/amortização	1.048.376	-
Constituição da provisão contingencial	2.534.912	-
	3.942.714	-
Aumento líquido/(redução) nos ativos		
Clientes	(744.900)	-
Estoques	(309.565)	-
Outros ativos circulantes e não circulantes	(222.924)	-
	(1.277.389)	-
Aumento líquido/(redução) nos passivos		
Fornecedores e outras contas a pagar	617.315	-
Obrigações sociais	321.120	-
Provisões sociais	118.463	-
Obrigações fiscais	15.090	-
	1.071.988	-
Caixa líquido gerado das atividades operacionais	3.737.313	-
Fluxo de caixa das atividades de Investimentos		
Aquisição de ativo imobilizado/intangível	(2.592.548)	-
Incorporação patrimonial	(2.986.231)	-
Subvenções de investimento	248.173	-
Caixa líquido consumido das atividades de investimentos	(5.330.606)	-
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Conta corrente	1.467.770	-
Parcelamentos	1.709.312	-
Caixa líquido (consumido)/gerado das atividades de financiamentos	3.177.082	-

ASSOCIAÇÃO EVANGÉLICA BENEFICENTE ESPÍRITO SANTENSE – AEBES
HOSPITAL EVANGÉLICO DE SANTA LEOPOLDINA – HESL – CNPJ 28.127.926/0006-76
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Em reais)

4/11

(Diminuição)/aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa no início do período	1.583.789	-
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	1.583.789	-

(Diminuição)/aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa

	1.583.789	-
--	-----------	---

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

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Valores expressos em reais)

1. Contexto operacional

A Associação Evangélica Beneficente Espírito Santense (Aebes), com Sede na Rua Vênus, sem número, Alecrim, Vila Velha – ES, é uma sociedade de direito privado e de caráter filantrópico, fundada em 05 de maio de 1956, tendo por finalidade organizar, manter e desenvolver atividades que promovam o bem-estar social, a saúde, a educação e a assistência espiritual à população, sem qualquer distinção, em conformidade com os princípios Cristãos Evangélicos.

O reconhecimento da Entidade de fins filantrópicos, no âmbito federal, está devidamente consubstanciado pelo Conselho Nacional de Assistência Social, órgão vinculado ao Ministério de Desenvolvimento Social e Combate à Fome, consoante às disposições contidas no art. 3º da Lei nº 8.742 de 07 de dezembro de 1993, bem como pelo Decreto-Lei nº 86.174 de 02 de julho de 1981. Conta, também, reconhecimento em nível estadual e municipal através das Leis nº 1.761 de 02 de janeiro 1983 e nº 1.405 de 09 de fevereiro de 1972, respectivamente.

A Portaria nº 992 de 20 de agosto de 2019, expedida pelo Ministério da Saúde, garantiu o Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social, na área de Saúde, à Aebes, até o dia 28 de dezembro de 2022, sendo prorrogado seu vencimento até 31 de dezembro de 2023 conforme Portaria SAES/MS nº 179 de 15 de fevereiro de 2023. Em 28 de novembro de 2023, o Ministério da Saúde por meio do Departamento de Certificação de Entidades Beneficentes de Assistência Social em Saúde, emitiu Declaração de Tempestividade prevista pelo disposto no §2º, do artigo 37, da Lei complementar nº 187/2021, que garante que a certificação da entidade permanece válida até a data da decisão administrativa definitiva sobre o requerimento tempestivo realizado em 1º de setembro de 2023 sob o nº SEI 25000.128456/2023-69, processo no qual se encontra aguardando análise. A Aebes encontra-se devidamente habilitada como Organização Social pela Lei Complementar Estadual nº 489/2009 que criou o Programa de Organizações Sociais do Estado do Espírito Santo, e foi regulamentada pelo Decreto nº 2484-R, publicado no Diário Oficial do Estado do Espírito Santo em 10 de março de 2010.

Em 19 de dezembro de 2022, é aprovada pela Assembleia Geral Extraordinária da Aebes a incorporação da Fundação Médico Assistencial do Trabalhador Rural de Santa Leopoldina, com sede no município de Santa Leopoldina, inscrita sob o CNPJ de nº 27.265.891/0001-64.

Em 1º de março de 2023, foi celebrado o protocolo de justificativas e intenções com vistas à incorporação da entidade beneficente, Fundação Médico Assistencial do Trabalhador Rural de Santa Leopoldina. A incorporação adotará como critério de avaliação o valor contábil, com base em laudo, tendo como base o Balanço Patrimonial levantado em 28 de fevereiro

de 2023, e toda variação patrimonial que vier a ser verificada em relação à incorporada, a partir de 1º de março de 2023, será suportada pela Aebes na condição de incorporadora. A seguir, demonstramos a posição patrimonial da Fundação Médico assistencial do Trabalhador Rural de Santa Leopoldina em 28 de fevereiro de 2023 que foi incorporada à Aebes, filial Hospital Evangélico de Santa Leopoldina (HESL), inscrita no CNPJ sob o nº 28.127.926/0006-76:

ATIVO		28/02/2023
Ativo circulante		
Caixas e equivalentes de caixa	849.653	
Estoques	480.226	
Outros ativos circulantes	448.401	
Total do ativo circulante	1.778.280	
Ativo não circulante		
Outros ativos não circulantes	2.442	
Imobilizado	1.337.285	
Bens de terceiros - cessão de uso	277.192	
Total do ativo não circulante	1.616.919	
Total do ativo	3.395.199	
PASSIVO		28/02/2023
Passivo circulante		
Fornecedores/outras contas a pagar	100.891	
Obrigações sociais	112.754	
Provisões sociais	197.314	
Obrigações fiscais	1.918	
Subvenções/Convênios/Termos a receber	1.145.284	
Total do passivo circulante	1.558.161	
Passivo não circulante		
Parcelamentos	3.853.800	
Provisões para contingências	237.414	
Bens de terceiros - cessão de uso	277.192	
Total do passivo não circulante	4.368.406	
Patrimônio líquido		
Patrimônio social	(2.779.326)	
Deficit acumulado	(216.639)	
Superavit ou (deficit) do período	9.735	
Reservas	454.862	
Total do patrimônio líquido	(2.531.368)	
Total do passivo e do patrimônio líquido	3.395.199	

A Aebes sucede a título universal a Fundação Médico Assistencial do Trabalhador Rural de Santa Leopoldina na forma do artigo 227 da Lei nº 6.404/76, do artigo 132 da Lei nº 5.172/66 e do artigo 5º, inciso II do Decreto-Lei nº 1.598/77, em todo o ativo e passivo, assumindo todos os direitos e obrigações, contratos, compromissos créditos e débitos, obrigações trabalhistas e previdenciárias, fiscais e tributária, comercial, civis e de qualquer outra natureza, bens móveis e imóveis e direitos a eles inerentes, sendo declarada extinta a Fundação Médico Assistencial do Trabalhador Rural de Santa Leopoldina.

O processo de incorporação ainda se encontra em tramitação, estando sob análise do Ministério Público de Santa Leopoldina.

O Hospital Evangélico de Santa Leopoldina possui 25 leitos de internação, que estão distribuídos da seguinte

ASSOCIAÇÃO EVANGÉLICA BENEFICENTE ESPÍRITO SANTENSE – AEBES
HOSPITAL EVANGÉLICO DE SANTA LEOPOLDINA – HESL – CNPJ 28.127.926/0006-76
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Em reais)

5/11

forma: 25 leitos destinados para atendimento ao Sistema Único de Saúde (SUS). A Entidade ocupou 100% da capacidade instalada para atendimento ao SUS até 31 de dezembro de 2023.

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 às entidades sem finalidade de lucros. A emissão dessas demonstrações contábeis foi autorizada pela administração em 01 de março de 2024.

2.2. Continuidade operacional

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no princípio da continuidade, que pressupõe que uma entidade está em plena atividade e irá manter-se em operação por um futuro previsível. Partindo deste pressuposto a entidade informa que não tem a intenção e nem a necessidade de entrar em liquidação, e nem reduzir materialmente suas operações de prestação de serviços.

A Associação entende que a incorporação do Hospital Evangélico de Santa Leopoldina foi uma decisão estratégica e irá proporcionar crescimento para as instituições e ampliação dos atendimentos para a população. Dentre as oportunidades para a continuidade operacional, destacam-se: Gestão especializada da Associação; Economia de custos proveniente de compras conjuntas da Associação; Economia de custos provenientes de ter o Hospital Evangélico de Santa Maria como suporte; Formação de rede hospitalar, com retaguarda de leitos para unidades hospitalares de Média e Alta Complexidade; e Relação da Associação com os entes públicos

É importante ressaltar que no primeiro ano de gestão, a entidade ampliou o contrato com o governo do Estado do Espírito Santo que lhe proporcionou o equilíbrio econômico-financeiro, sendo o déficit acumulado projetado para ser revertido nos próximos anos.

3. Resumo das políticas contábeis materiais

As principais práticas contábeis adotadas na elaboração destas demonstrações contábeis estão descritas a seguir:

a) Estimativas contábeis

A elaboração de demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas contábeis. Ativos e passivos significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem o valor residual do ativo imobilizado, provisão referente a acordo coletivo e a provisão para contingências. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar valores diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A Entidade revisa as estimativas e premissas pelo menos anualmente.

b) Instrumentos financeiros básicos

Os instrumentos financeiros básicos da entidade são classificados como conta corrente a pagar a Aebes e recebíveis e são mensurados pelo custo amortizado utilizando o método de taxa de juros efetiva, deduzido de perda por redução ao seu valor recuperável. Os instrumentos financeiros básicos da entidade incluem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber de clientes, outros ativos circulantes e não-circulantes, fornecedores e outras contas a pagar, obrigações e provisões sociais e obrigações fiscais.

c) Caixa e equivalentes de caixa

As contas de caixa e equivalentes de caixa são representadas pelos recursos financeiros que se encontram à disposição da Entidade, compreendendo os meios de pagamento em moeda e em outras espécies, os depósitos bancários e os títulos de liquidez imediata e com risco insignificante de mudança de valor de mercado (Nota Explicativa nº 4). Os valores recebidos por meio de convênios que possuem contrapartida são alocados em contas com restrição.

d) Contas a receber de clientes

O saldo de clientes representa valores faturados e a faturar para os diversos clientes da Entidade. Os valores a faturar são representados pela estimativa da receita incorrida no período, referentes aos serviços prestados, os valores faturados representam os valores já cobrados, todos registrados segundo o regime de competência. São apresentados pelo valor de realização nas datas dos balanços, registradas com base nos valores nominais. Quando aplicável, são deduzidos de perda estimada para crédito de liquidação duvidosa (PECLD) para cobrir eventuais perdas na realização desses créditos.

e) Estoques

Os estoques estão demonstrados ao valor do custo. O método para avaliação do custo é determinado pelo custo médio ponderado de aquisição, que não superam os preços de mercado (Nota Explicativa nº 6).

Os estoques referem-se, substancialmente, a medicamentos e material médico-hospitalar, que estão ligados diretamente a atividade fim da Entidade.

f) Bens de terceiro – Cessão de uso

Esta conta representa os bens que estão em poder da Aebes, pertencentes ao Fundo Municipal de Saúde de Santa Leopoldina, cedidos para uso exclusivo do Hospital Evangélico de Santa Leopoldina (Nota Explicativa nº 11).

g) Imobilizado

O imobilizado está registrado pelo custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação (Nota Explicativa nº 9). Os gastos com a manutenção do ativo fixo, quando representam melhorias (aumento da vida útil ou capacidade operacional), são capitalizados e os gastos remanescentes são debitados nas contas de despesas, quando incorridos.

As taxas anuais de depreciação adotadas são calculadas pelo método linear, com base na taxa fiscal considerada pela administração como bem próxima da estimativa de vida útil dos ativos, conforme segue a seguir:

Descrição	%
Edificação	4
Móveis, utensílios instalações e equipamentos hospitalares	10
Veículos	20
Equipamentos de informática	20

h) Provisões

As provisões são reconhecidas quando a Entidade tem uma obrigação presente, legal ou não formalizada, como resultado de eventos passados é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e que uma estimativa confiável do valor seja feita.

i) Passivos circulantes e não circulantes

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial.

Quando aplicável, os passivos circulantes e não circulantes são registrados pelo valor presente,

ASSOCIAÇÃO EVANGÉLICA BENEFICENTE ESPÍRITO SANTENSE – AEBES
HOSPITAL EVANGÉLICO DE SANTA LEOPOLDINA – HESL – CNPJ 28.127.926/0006-76
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Em reais)

6/11

transação a transação, com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação. A contrapartida dos ajustes a valor presente, quando aplicável, é contabilizada contra as contas que deram origem ao referido passivo.

j) Conta corrente

Recursos dispendidos pela matriz para viabilizar a operação das filiais (Nota Explicativa nº 16).

k) Provisões para contingências

Reconhecidas quando a Entidade tem uma obrigação, presente ou não, formalizada como resultado de eventos passados, sendo provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação, e o valor possa ser estimado com segurança. As provisões são quantificadas ao valor presente do desembolso esperado para liquidar a obrigação.

São atualizadas até as datas dos balanços pelo montante estimado das perdas prováveis, observadas suas naturezas e apoiadas na opinião dos assessores legais da Entidade. Riscos com expectativa de "perda possível" são divulgadas pela administração, mas não registrados (Nota Explicativa nº 19).

l) Contabilização de custos, despesas e receitas

Os custos, despesas e receitas foram reconhecidas pelo regime de competências dos exercícios, independente da emissão da nota fiscal ou de seu recebimento e/ou pagamento.

m) Doações

A Entidade recebe doações de pessoas físicas e/ou jurídicas. No ano de 2023, o valor foi de R\$ 93.416 (Nota Explicativa nº 21.4).

n) Auxílios e subvenções

A Entidade reconhece as subvenções de acordo com a Resolução CFC nº 1.305/10 (NBC TG 07 (R2)), que vedam a contabilização de subvenções no Patrimônio Líquido e estabelece que as subvenções, inclusive as não monetárias, sejam reconhecidas pelo regime de competência e em bases sistemáticas e racionais, ao longo do período necessário, confrontadas com as despesas correspondentes. O reconhecimento da receita de subvenção governamental no momento de seu recebimento somente é admitido nos casos em que não houver base de alocação da subvenção ao longo dos períodos beneficiados e quando houver segurança de que a Entidade cumprirá todas as condições estabelecidas.

Enquanto não atendidos os critérios para reconhecimento da sua receita, a Entidade reconhece a subvenção

como um passivo ou uma conta retificadora do ativo, quando essa é relacionada com ativos e não vinculadas a obrigações futuras. (Nota Explicativa nº 17).

4. Caixa e equivalentes de caixa

O caixa e equivalentes de caixa se dividem em valores disponíveis: sem restrição, provenientes dos valores de receita de atendimentos aos pacientes do Sistema Único de Saúde, particulares, doações e outras receitas captadas via campanhas, promoções, e eventos beneficentes; e com restrição, cuja movimentação está vinculada com projetos aprovados de subvenção para investimentos e custeios.

	31/12/2023	31/12/2022
Caixa	308	-
Total	308	-
Banco conta movimento		
Sem restrição	43.462	-
Com restrição	-	-
Total	43.462	-
Aplicações vinculadas a projetos/convênios/contratos (i)		
Poupança/CDB e RDB	32.829	-
Total	32.829	-
Aplicações sem vínculo a projetos/convênios/contratos (i)		
CDB / RDB	1.507.190	-
Total	1.507.190	-
Total	1.540.019	-
Total	1.583.789	-

(i) As aplicações financeiras referem-se aos investimentos em fundos de renda fixa, nas modalidades de Poupança, CDB – Certificado de Depósito Bancário e FIC – Fundo de Investimento em Cotas, com rendimento mensal ou diário, e com aplicações e resgates automáticos ou programados. Considerando que a entidade é sem fins lucrativos, e recebe recursos com restrição, obrigatoriamente deverá manter estes recursos aplicados, em aplicações de renda fixa. Para os recursos livres, a entidade é conservadora, mantendo suas aplicações em renda fixa.

5. Contas a receber de clientes

Os valores de clientes são representados por títulos a receber do Fundo Municipal de Saúde de Santa Leopoldina, para os atendimentos ao SUS. O quadro a seguir demonstra a composição do saldo por cliente.

	31/12/2023	31/12/2022
A faturar Faturada	Total	Total
	%	%
Secretária de Estado da Saúde (SESA)	739.400	739.400
Fundo Municipal de Saúde de Santa Leopoldina	5.500	5.500
Total	739.400	744.900
	99%	100%

6. Estoques

Os estoques estão avaliados pelo método do custo médio ponderado de aquisição, reduzidos dos valores de perdas por validade vencida, embalagem violada, quebra e desuso, que reduzem o valor recuperável dos estoques.

	%	31/12/2023	%	31/12/2022
Medicamentos	37%	114.361	%	-
Material médico hospitalar	47%	146.367	%	-
Outros	16%	48.837	%	-
Total		309.565		-

7. Outros ativos circulantes

Estão representados por valores adiantados a fornecedores e empregados, e outros, no qual todos são registrados pelo custo do valor histórico.

	31/12/2023	31/12/2022
Outros créditos	7.173	-
Adiantamentos a fornecedores	6.699	-
Adiantamentos de férias	2.616	-
Total	16.488	-

8. Outros ativos não circulantes

	31/12/2023	31/12/2022
Bloqueio judicial – conta corrente	203.994	-
Participação conta capital	2.441	-
Total	206.435	-

9. Imobilizado

O ativo imobilizado é composto principalmente por bens adquiridos através de recursos de subvenção governamental, exclusivamente para investimentos.

ASSOCIAÇÃO EVANGÉLICA BENEFICENTE ESPÍRITO SANTENSE – AEBES
HOSPITAL EVANGÉLICO DE SANTA LEOPOLDINA – HESL – CNPJ 28.127.926/0006-76
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Em reais)

7/11

Estes recursos são registrados no passivo quando do seu recebimento e reconhecidos como receita durante a vida útil do bem depreciável, conforme orientação da Resolução nº 1.305/10 (NBC TG 07 (R2)) que tratam da Subvenção e Assistência Governamental.

	Taxa anual de depreciação %	Custo histórico 31/12/2022	Trans-ferência reclassifi-cações histórico	Baixas do custo histórico	Custo histórico 31/12/2023	Deprecia-ções acumuladas	Deprecia-ções do período	Contrapar-tida das baixas na depreciação	Saldo residual 31/12/2023	Saldo residual 31/12/2022
Edificações	4%	495.793	-	-	495.793	(173.986)	(16.526)	-	321.807	-
Instalações	10%	96.646	-	-	96.646	(26.882)	(6.158)	-	69.764	-
Equipamentos hospitalares	10%	1.515.261	-	-	1.515.261	(641.485)	(113.985)	-	873.776	-
Equipamentos de informática	20%	211.625	-	-	211.625	(64.942)	(28.456)	-	146.683	-
Móveis e utensílios	10%	202.919	-	-	202.919	(94.350)	(13.750)	-	108.589	-
Veículos	20%	70.304	-	-	70.304	(46.751)	(11.717)	-	23.553	-
Total		2.592.548			2.592.548	(1.048.376)	(190.592)		1.544.172	

10. Ajuste ao valor recuperável – Impairment

A NBC TG 27 – Ativo Imobilizado, referente ao reconhecimento, mensuração e divulgação de redução ao valor recuperável de ativos, define que em cada data de divulgação das demonstrações contábeis combinadas a Entidade deve avaliar a recuperabilidade de seus ativos, cujo objetivo é assegurar que os ativos não estejam registrados contabilmente por um valor superior àquele passível de ser recuperado por uso ou por venda.

Caso não seja possível estimar o valor recuperável do ativo individualmente, a Entidade deve estimar o valor recuperável da Unidade Geradora de Caixa (UGC) da qual o ativo é parte. Para fins de avaliação do *impairment*, os ativos devem ser agrupados nos níveis mais baixos para os quais existem fluxos de caixas identificáveis separadamente – UGC. Em existindo evidências claras de que ativos estão avaliados por valor não recuperável no futuro, a Entidade deverá imediatamente reconhecer a desvalorização por meio da constituição de provisão para perdas por redução ao valor recuperável.

Foi realizado, em 31 de dezembro de 2023, o teste de recuperabilidade de seus ativos na unidade do HESL, utilizando as atividades do hospital como uma única Unidade geradora de Caixa, uma vez que não foi possível distinguir as receitas por área devido às particularidades do faturamento junto ao SUS. No teste realizado ficou evidenciado que não há indicativo de que os valores contábeis não serão recuperados através de operações futuras.

11. Bens de terceiros – cessão de uso

Os valores de bens de terceiros – cessão de uso, foram registrados com base no valor de compra do bem fornecida pelo Fundo Municipal de Saúde de Santa Leopoldina.

	31/12/2023	31/12/2022
Equipamentos hospitalares	41.992	-
Móveis e utensílios	4.320	-
Veículos	270.706	-
Total	317.018	

12. Fornecedores e outras contas a pagar

	31/12/2023	31/12/2022
Fornecedores gerais de estoque	55.912	-
Fornecedores de serviços	8.886	-
Fornecedores de outras contas a pagar	80.778	-
Repasse médico	234.169	-
Fornecedores de despesas a pagar	237.569	-
Total	617.314	

13. Obrigações sociais

As obrigações sociais estão representadas pelos valores devidos sobre a folha de salários dos funcionários como o INSS e o FGTS. Além disso, compõem as obrigações sociais a retenção do INSS pela cessão de mão-de-

obra, assim como as contribuições retidas de terceiros. Em decorrência da inconstitucionalidade da cobrança do PIS sobre folha de salários das entidades sem finalidade de lucro (Recurso Extraordinário (RE) nº 636.941 STF), a entidade não mais reconhece o PIS sobre folha e seus encargos, como devidos.

	31/12/2023	31/12/2022
Salários a pagar	217.697	-
Rescisões a pagar	5.573	-
Contribuição social/sindical	554	-
Plano de saúde	297	-
Plano odontológico	541	-
FGTS a pagar	26.092	-
INSS a pagar - folha	26.926	-
INSS sobre prestação de serviços	2.849	-
IRRF - folha	30.031	-
PIS/Cofins/CSLL Lei nº 10.833/2003	10.560	-
Total	321.120	

14. Provisões sociais

O saldo foi provisionado com base na remuneração mensal do funcionário respeitando a quantidade de avos devidos a que tenha direito, bem como os encargos sociais incidentes sobre os valores objetos da provisão, respeitando o princípio da competência.

	31/12/2023	31/12/2022
Provisão de férias	109.688	-
Encargos sobre provisão de férias	8.775	-
Total	118.463	

15. Obrigações fiscais

Em função do caráter beneficente da Entidade, as obrigações fiscais estão representadas apenas pelas retenções do imposto de renda e ISS na fonte sobre as prestações de serviço.

	31/12/2023	31/12/2022
Imposto de renda retido na fonte	3.281	-
ISS - retenção	11.809	-
Total	15.090	

16. Conta corrente

A conta corrente representa recursos financeiros disponibilizados pela Aebes para viabilizar a continuidade das atividades hospitalares da unidade do Hospital Evangélico de Santa Leopoldina.

	31/12/2023	31/12/2022
Recursos de aporte financeiro	1.258.704	-
Despesas pagas pela matriz (Aebes)	209.066	-
Total	1.467.770	

17. Subvenções

As subvenções a realizar são provenientes de repasse financeiro público de convênios e emendas parlamentares. Estes recursos representam importante fonte de capital para investimento e custeio, captados através de parcerias com Governo Municipal, Estadual e Federal,

ASSOCIAÇÃO EVANGÉLICA BENEFICENTE ESPÍRITO SANTENSE – AEBES
HOSPITAL EVANGÉLICO DE SANTA LEOPOLDINA – HESL – CNPJ 28.127.926/0006-76
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Em reais)

8/11

tendo sua aplicabilidade balizada em plano de trabalho previamente aprovado pelos órgãos que destinaram os recursos. As subvenções estão registradas ao valor justo, valor nominal acrescido dos rendimentos de aplicações financeiras. Os rendimentos de aplicação em 31 de dezembro de 2023 totalizam R\$ 6.350. No quadro a seguir, estão demonstrados os saldos e suas movimentações:

17.1. Subvenções para investimento (Quadro I)

	Ativo		Passivo e receita		Total
	Recursos recebidos	Valores a apropriar de receita diferida	Valores de rendimentos de aplicação financeira	Valores apropriados de receita	
Em 31 de dezembro de 2022	-	-	-	-	-
Movimentação do ano de 2023	249.995	-	6.350	(8.172)	248.173
Em 31 de dezembro de 2023	249.995	-	6.350	(8.172)	248.173

18. Parcelamentos

Em dezembro de 2008, a Entidade aderiu ao programa Timemania do governo federal que oportunizou aos hospitais filantrópicos o parcelamento de tributos federais. Em 2021, foi realizada a consolidação da Previdência Social, porém a entidade não conseguiu assumir as parcelas, por apresentar valor maior que o previsto, perdendo o parcelamento. Em agosto de 2023, nova oportunidade foi concedida pelo governo federal através do portal digital de serviços da Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional (PGFN) – Regularize, e a entidade aderiu a novo parcelamento com redução de juros e multas, em 60 parcelas. Em 31 de dezembro de 2023, o saldo de parcelamento dos impostos federais está composto por valores parcelados de FGTS e INSS no montante de R\$ 1.709.312, devidamente consolidados junto à PGFN. Considerando que os parcelamentos que a Entidade possui são registrados originalmente a valor presente e atualizados pela taxa Selic (juros pós-fixados), bem como que essa taxa (Selic) se aproxima da taxa de juros de mercado para transações dessa natureza, entende-se que esses valores já estão registrados por valores equivalentes a seu valor presente em 31 de dezembro de 2023.

	31/12/2023			31/12/2022		
	Circulante	Não circulante	Total	Circulante	Não circulante	Total
Previdenciário	222.640	1.298.540	1.521.180	-	-	-
Caixa Econômica Federal (FGTS)	24.390	163.742	188.132	-	-	-
Total	247.030	1.462.282	1.709.312	-	-	-

Tipo/processo	Data início	Data final	Qt. de parcelas	Qt. de parcelas pagas	Qt. de parcelas a pagar	Em 31 de dezembro de 2023		Em 31 de dezembro de 2022			
						Saldo dívida	Circulante	Saldo dívida	Circulante	Não circulante	
Caixa Econômica Federal						188.132	24.390	163.742	-	-	-
2007007954	01/12/2008	-	-	-	-	188.132	24.390	163.742	-	-	-
Previdência social (PGFN)						1.521.180	222.640	1.298.540	-	-	-
008571542	30/08/2023	31/07/2028	60	5	55	1.521.180	222.640	1.298.540	-	-	-
Total						1.709.312	247.030	1.462.282	-	-	-

19. Provisões para contingências

A Entidade reconhece a provisão para processos judiciais fiscais, trabalhistas e cíveis, classificados com probabilidade de perda provável e a partir dos valores estimados das causas, atribuídos, corrigidos e atualizados, pelos seus assessores jurídicos. Em 31 de dezembro de 2023, o montante estimado é de R\$ 2.534.912.

Os processos classificados como obrigação possível, mas incerta, são considerados como passivos contingentes e não contabilizados, por não haver a confirmação se a Entidade tem ou não uma obrigação presente. Para 31 de dezembro de 2023, não existem processos classificados como possíveis.

A entidade também controla no seu ativo não circulante os valores de depósitos judiciais, em 31 de dezembro de 2023, não possuía depósitos judiciais.

Processos judiciais

Probabilidade de perda	Natureza	Valor envolvido atualizado da causa 31/12/2022	Provisões constituídas	Atualizações	Baixa (-)	Valor envolvido atualizado da causa 31/12/2023
Provisões para processos judiciais						
Provável	Cível	-	2.199.419	72.989	-	2.272.408
Provável	Trabalhista	-	40.000	-	-	40.000
Provável	Tributário	-	197.414	25.090	-	222.504
Total			2.436.833	98.079		2.543.912
Passivos contingentes						
Possível	Cível	-	-	-	-	-
Possível	Trabalhista	-	-	-	-	-
Possível	Tributário	-	-	-	-	-
Total			-	-	-	2.543.912

ASSOCIAÇÃO EVANGÉLICA BENEFICENTE ESPÍRITO SANTENSE – AEBES
HOSPITAL EVANGÉLICO DE SANTA LEOPOLDINA – HESL – CNPJ 28.127.926/0006-76
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Em reais)

9/11

	31/12/2023	31/12/2022		31/12/2023	31/12/2022
Resumo das consti- tuições e pagamentos			21.4. Outras receitas/receitas diversas		
processos judiciais			Doações		
Incorporação de saldo de contingências	237.416	-	Doações pessoas físicas	11.268	-
Provisões Constituídas e Atualizações	2.297.496	-	Doações pessoas jurídicas	4.762	-
Total	2.534.912	-	Doações de produtos do estoque	57.300	-
Resumo das baixas			Doações de igrejas	9.522	-
Por mudança de probabilidade/arquivamento	-	-	Doações Projeto Luz	10.564	-
Por pagamentos/acordos/parcelamentos	-	-	Total	93.416	-
Total	-	-	Receitas diversas		
20. Patrimônio líquido			Receita de locação	13.875	-
O Patrimônio Líquido é composto pelo saldo do Patrimônio Social, Superávit ou Déficit do período. O patrimônio foi incorporado em 1º de março de 2023 no valor líquido de R\$ (2.531.368). A entidade que foi incorporada já vinha acumulando déficits ao longo do tempo e mesmo com o superávit em 2023, ainda apresenta patrimônio negativo.			Receita insubsistência ativa - reversão reserva patrimonial contingência trabalhista	80.590	-
	31/12/2023	31/12/2022	Receita insubsistência ativa - redução saldo de parcelamentos	2.056.585	-
Patrimônio social	(2.986.231)	-	Receita recuperações de custos e despesas	5.510	-
Resultado do período (superávit/déficit)	359.426	-	Receita venda de sucatas	318	-
Total	(2.626.805)	-	Total	2.156.878	-
21. Receitas operacionais			Receitas financeiras		
Os valores das receitas são registrados pela provisão estimada da receita incorrida pelos serviços prestados, obedecendo ao princípio da competência, independente da emissão da nota fiscal ou de seu recebimento.			Descontos obtidos	9.698	-
As receitas hospitalares são representadas pelos valores faturados e a faturar para os diversos clientes da Entidade, acrescidos ou deduzidos dos ajustes das estimativas de provisão, e abatidos os valores de glosas e somados os valores de acréscimos.			Rendimentos aplicação financeira	55.115	-
A entidade classifica como outras receitas operacionais recursos de subvenções municipais, estaduais, federais, para investimentos e custeio, os valores de doações, insubsistência ativa que é representada pela redução do passivo referente a reversão no saldo de contingência trabalhistas de verbas rescisórias e redução no saldo de parcelamento.			Ganho na integralização de conta capital	69	-
21.1. Secretária de Estado da Saúde (SESA)			Total	64.882	-
	31/12/2023	31/12/2022	Total	2.315.176	-
Média e Alta Complexidade	254.003	-	Receitas sem restrição	8.603.424	-
Faec - Fundo de Ações Estratégicas e Compensações	1.196.769	-	21.5. Receitas com subvenções		
Incentivos estaduais	1.771.506	-		31/12/2023	31/12/2022
Recursos SUS temporário - federal	1.457.968	-	Subvenções para investimento - recurso federal	8.172	-
Glosas e acréscimos	73.487	-	Receita com restrição	8.172	-
Total	4.753.733	-	Receitas operacionais totais	8.611.596	-
21.2. Fundo Municipal de Saúde de Santa Leopoldina			22. Custos de pessoal próprio		
	31/12/2023	31/12/2022	Em decorrência da inconstitucionalidade da cobrança do PIS sobre folha de salários das entidades sem finalidade de lucro (Recurso Extraordinário (RE) no 636.941 STF), a Aebes não mais reconhece o PIS sobre folha e seus encargos, como devidos.		
Incentivos municipais	1.494.167	-		31/12/2023	31/12/2022
Ajustes das estimativas de provisão	12.668	-	Custo com folha de pagamento		
Total	1.506.835	-	Salários	(1.206.179)	-
21.3 Particulares			Horas extras	(195.159)	-
	31/12/2023	31/12/2022	Gratificações	(10.348)	-
Particulares	27.680	-	FGTS	(136.496)	-
Total	27.680	-	Pis-folha	(1.452)	-
Total	27.680	-	Rescisão e aviso prévio	(114.222)	-
			Total	(1.663.856)	-
			Provisões e encargos sobre folha de pagamento		
			Provisão de férias	(176.981)	-
			Provisão de FGTS sobre férias	(9.634)	-
			Provisão de PIS sobre férias	(30)	-
			Provisão de décimos terceiros salários	(116.862)	-
			Provisão de FGTS sobre décimo terceiro salário	(8.407)	-
			Total	(311.914)	-
			Outros custos de pessoal		
			Exames admissionais e demissionais	(3.976)	-

ASSOCIAÇÃO EVANGÉLICA BENEFICENTE ESPÍRITO SANTENSE – AEBES
HOSPITAL EVANGÉLICO DE SANTA LEOPOLDINA – HESL – CNPJ 28.127.926/0006-76
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Em reais)

10/11

31/12/2023		31/12/2022	
Cursos e treinamentos	(1.071)	-	-
Crédito premiação Pher-			
to	(82.179)	-	-
Plano odontológico	(4.475)	-	-
Plano de saúde	(852)	-	-
Outros custos de pessoal	(5.348)	-	-
Total	(97.901)	-	-
Total	(2.073.671)	-	-
23. Custos de serviços			
31/12/2023		31/12/2022	
Custo com serviços médicos e diagnóstico			
Serviços médicos	(1.948.947)	-	-
Serviços de imagem	(162.254)	-	-
Serviços com exames e procedimentos	(305)	-	-
Ajustes das estimativas de provisão	(115.174)	-	-
Total	(2.226.680)	-	-
Custo com serviços diversos			
Serviços de manutenção e engenharia clínica e predial	(43.176)	-	-
Serviços de vigilância	(123.178)	-	-
Serviços de publicidade	(2.500)	-	-
Serviços de manutenção de sistemas	(40.821)	-	-
Serviços advocatícios	(3.344)	-	-
Serviços de assessoria e consultoria	(3.846)	-	-
Serviços de auditoria	(23.939)	-	-
Serviços gráficos	(12.228)	-	-
Serviços de lavanderia	(130)	-	-
Serviços remoção de pacientes	(321)	-	-
Serviços de dedetização e desinsetização	(2.300)	-	-
Serviços diversos	(21.498)	-	-
Total	(277.281)	-	-
Total	(2.503.961)	-	-
24. Custos de materiais			
31/12/2023		31/12/2022	
Medicamentos	(229.252)	-	-
Material médico hospitalar	(189.306)	-	-
Gases medicinais	(48.606)	-	-
Gêneros alimentícios	(127.833)	-	-
Material de copa e cozinha	(779)	-	-
Material de higiene e limpeza	(124.639)	-	-
Material de expediente e impresso	(51.788)	-	-
Material para manutenção de máquinas e predial	(8.720)	-	-
Material de manutenção (reparos/consertos)	(34.396)	-	-
Material de manutenção engenharia clínica	(18.454)	-	-
Combustíveis e lubrificantes	(31.050)	-	-
Peças de reposição	(2.930)	-	-
Materiais descartáveis para consumo	(19.389)	-	-
Bens. de pequeno valor	(29.092)	-	-
Outros materiais de consumo	(29.289)	-	-
Total	(945.523)	-	-
25. Despesas gerais			
31/12/2023		31/12/2022	
Energia elétrica	(138.651)	-	-
Telefone e internet	(2.664)	-	-
Água e esgoto	(33.244)	-	-
Locações diversas	(23.458)	-	-
Outros gastos gerais	(18.081)	-	-
Total	(216.098)	-	-
26. Despesas financeiras			
31/12/2023		31/12/2022	
Despesas bancárias	(2.660)	-	-
Juros, multas e correções	(17.489)	-	-
Total	(20.149)	-	-
27. Despesas tributárias			
31/12/2023		31/12/2022	
IPVA e seguro obrigatório	(1.422)	-	-
Total	(1.422)	-	-
28. Benefícios fiscais			
Em atendimento à Resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 1.409/12, que aprovou a ITG 2002, a Entidade informa que deixou de recolher para Previdência Social os valores do patronal, SAT e Terceiros, bem como os valores de PIS, IRPJ, CSLL, Cofins e ISSQN, sobre suas receitas totais, tendo em vista o caráter de Entidade beneficente.			
31/12/2023		31/12/2022	
Impostos e contribuições federais			
Imposto de renda pessoa jurídica	113.504	-	-
Contribuição social s/ lucro líquido	49.502	-	-
Previdência social patronal	315.089	-	-
Previdência social S.A.T.	31.509	-	-
Previdência social terceiros	91.376	-	-
PIS faturamento	117.844	-	-
Cofins	542.797	-	-
Total	1.261.621	-	-
Impostos e contribuições municipais			
Imposto Sobre Serviço - ISS	126.313	-	-
Total	126.313	-	-
Total	1.387.934	-	-
29. Gratuidades			
Com relação às gratuidades, nos termos da Lei nº 12.101/09, Portaria nº 3.355/10 e Decreto nº 8.242/14, a Entidade disponibiliza 60% da capacidade instalada, à disposição dos usuários do Sistema Único de Saúde – SUS, no ano de 2023 o percentual de ocupação SUS atingiu 100% da capacidade instalada.			
30. Benefícios a empregados			
A Entidade oferece aos seus funcionários participação no programa Pherto – Programa do Hospital Evangélico de Retenção de Talentos e Oportunidades, Plano Odontológico e Plano de Saúde, enquanto permanecem com vínculo empregatício. Tais benefícios são em sua totalidade custeados pela Entidade, exceto o plano de saúde, que é participativo. Estes benefícios são registrados como custo de pessoal quando incorrido. Em 31 de dezembro de 2023, o montante representa R\$ 87.505.			
31. Trabalho voluntário			
Conforme determina a Resolução do CFC nº 1.409/12 que aprova a ITG 2002 – Entidade sem Finalidade de Lucros, item 19, a Entidade deve reconhecer a valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido			

ASSOCIAÇÃO EVANGÉLICA BENEFICENTE ESPÍRITO SANTENSE – AEBES
HOSPITAL EVANGÉLICO DE SANTA LEOPOLDINA – HESL – CNPJ 28.127.926/0006-76
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Em reais)

11/11

o desembolso financeiro do trabalho voluntário prestado na Entidade. A entidade informa que não possui programas de trabalho voluntariado na unidade do Hospital Evangélico de Santa Leopoldina.

Rodrigo André Seidel
Presidente

Allan Rodrigues Oliveira
Tesoureiro

Denise Hell Elias
Contadora - CRC-ES 013149/O-4

PARECER DO CONSELHO FISCAL

À Assembleia Geral da AEBES - Associação Evangélica Beneficente Espírito Santense - Hospital Evangélico de Santa Leopoldina

O Conselho Fiscal reunido de forma online em 07/03/2023, para deliberar quanto à prestação de contas referente a 1/1/2023 a 31/12/2023, referente Associação Evangélica Beneficente Espírito Santense - AEBES (Hospital Evangélico de Santa Leopoldina - HESL), no uso de suas atribuições legais descritas no artigo 44 do Estatuto Social da AEBES:

Examinou as Demonstrações Contábeis e demais documentos relativos às operações realizadas por esta instituição.

Examinou o relatório fornecido pela auditoria independente Grant Thornton Auditores Independentes Ltda, datado de 01 de março de 2024, que teve a seguinte opinião:

"Examinamos as demonstrações contábeis da Associação Evangélica Beneficente Espírito Santense

AEBES (Hospital Evangélico de Santa Leopoldina - HESL) ("Entidade"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 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 Entidade em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data".

O Conselho Fiscal, por unanimidade de votos, entende que as referidas demonstrações, com base na análise das demonstrações contábil-financeiras do referente Hospital Evangélico de Santa Leopoldina executadas pela Auditoria externa e independente sobre o resultado contábil analisado encontram-se em condições de serem submetidas à apreciação e aprovação da Prestação de Contas da Assembleia Geral da AEBES.

Heronim Antonio Marçal Marcos Soares de Oliveira
Relator Secretário

Marcela da Costa Márcio Aguiar da Silva

Titular Suplente

Segleinda Neumann
Suplente

HOSPITAL EVANGÉLICO DE SANTA MARIA DE JETIBÁ

ASSOCIAÇÃO EVANGÉLICA BENEFICENTE ESPÍRITO SANTENSE – AEBES 1/10
HOSPITAL EVANGÉLICO DE SANTA MARIA DE JETIBÁ – HESMJ – CNPJ 28.127.926/0008-38
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Em reais)

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Conselheiros e Administradores da **Associação Evangélica Beneficente Espírito-Santense – Aebes - (Hospital Evangélico de Santa Maria de Jetibá – HESMJ) - Santa Maria de Jetibá – ES**

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da Associação Evangélica Beneficente Espírito-Santense Aebes (Hospital Evangélico de Santa Maria de Jetibá – HESMJ ou Entidade), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período compreendido entre 1º de maio a 31 de dezembro de 2023, 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 Entidade em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o período compreendido entre 1º de maio e 31 de dezembro de 2023, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às entidades sem finalidade de lucros.

Base para opinião sobre as demonstrações contábeis Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Ênfase

Incerteza sobre a continuidade operacional

Chamamos a atenção para a Nota Explicativa nº 2.2, que menciona que as demonstrações contábeis foram elaboradas no pressuposto da continuidade operacional. Conforme descrito na Nota Explicativa nº 1, o processo de incorporação da Fundação Hospitalar Beneficente Concordeia se encontra em tramitação junto ao Ministério Público de Santa Maria de Jetibá. Adicionalmente, em 31 de dezembro de 2023, a Entidade apresenta patrimônio líquido negativo de no montante de R\$ 11.691.680, o que, juntamente com outros eventos e condições (como o descrito anteriormente sobre o processo de incorporação em tramitação junto ao Ministério Público de Santa Maria de Jetibá), indicam a existência de incerteza relevante que pode levantar dúvida significativa quanto à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Nossa opinião não está ressalvada em relação a esse assunto.

Outros assuntos

Valores correspondentes ao exercício anterior

Conforme descrito na Nota Explicativa nº 1, a Entidade iniciou operações em 1º de maio de 2023. Portanto, não há informações comparativas a serem apresentadas para o exercício anterior.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às entidades sem finalidade de lucros, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis. Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

1) Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais;

2) Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade;

3) Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração;

4) Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de

2/10

ASSOCIAÇÃO EVANGÉLICA BENEFICENTE ESPÍRITO SANTENSE – AEBES
HOSPITAL EVANGÉLICO DE SANTA MARIA DE JETIBÁ – HESMJ – CNPJ 28.127.926/0008-38
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Em reais)

continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional; e

• Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

Vitória, 01 de março de 2024
Grant Thornton Auditores Independentes Ltda.
CRC ES-005.703/O-0
Wladimir Firme Zanotti
Contador CRC 1ES-007.326/O-5

Balancos patrimoniais em
31 de dezembro de 2023 (Em reais)

	ATIVO		
	Notas	2023	2022
Ativo circulante			
Caixas e equivalentes de caixa	4	1.897.567	-
Contas a receber de clientes	5	776.733	-
Estoques	6	410.831	-
Outros ativos circulantes	7	342.240	-
Total do ativo circulante		<u>3.427.371</u>	<u>-</u>
Ativo não circulante			
Outros ativos não circulantes	8	27.489	-
Imobilizado	9	3.300.585	-
Total do ativo não circulante		<u>3.328.074</u>	<u>-</u>
Total do ativo		<u>6.755.445</u>	<u>-</u>

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

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	Notas		
	2023	2022	
Passivo circulante			
Fornecedores/outras contas a pagar	11	1.422.903	-
Obrigações sociais	12	757.758	-
Provisões sociais	13	294.201	-
Obrigações fiscais	14	34.051	-
Subvenções	16.1 e 16.2	1.397.208	-
Total do passivo circulante		<u>3.906.121</u>	<u>-</u>
Passivo não circulante			
Conta-corrente	15	4.200.655	-
Provisões para contingências	17	10.340.349	-
Total do passivo não circulante		<u>14.541.004</u>	<u>-</u>
Patrimônio líquido	18		
Patrimônio social		486.225	-
Déficit do período		(12.177.905)	-
Total do patrimônio líquido		<u>(11.691.680)</u>	<u>-</u>
Total do passivo e do patrimônio líquido		<u>6.755.445</u>	<u>-</u>

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

Demonstrações do resultado para o período de 1o de maio a
31 de dezembro de 2023 (Em reais)

	Notas	01/05/2023 a	
		31/12/2023	31/12/2022
Receitas operacionais	-	8.660.597	-
Fundo Municipal de Saúde de Santa Maria de Jetibá	19.1		
Receitas de serviços prestados ao SUS		7.333.889	-
		<u>7.333.889</u>	<u>-</u>
Convênios ANS e particulares	19.2		
Receitas de serviços prestados aos convênios		58.881	-
Receitas de serviços prestados aos particulares		286.978	-
		<u>345.859</u>	<u>-</u>
Outras receitas operacionais	19.3		
Doações		33.428	-
Receitas diversas		192.440	-
Receitas financeiras		21.039	-
		<u>246.907</u>	<u>-</u>

ASSOCIAÇÃO EVANGÉLICA BENEFICENTE ESPÍRITO SANTENSE – AEBES 3/10
HOSPITAL EVANGÉLICO DE SANTA MARIA DE JETIBÁ – HESMJ – CNPJ 28.127.926/0008-38
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Em reais)

Receitas sem restrição		7.926.655	-
Receita com subvenções			
Receita com subvenções governamentais		733.942	-
		733.942	-
Receita com restrição	19.4	733.942	-
Despesas operacionais			
Custos de pessoal próprio	20	(4.010.463)	-
Custos de serviços	21	(6.602.287)	-
Custos de materiais	22	(1.430.600)	-
Despesas gerais	23	(266.170)	-
Despesas financeiras	24	(4.406)	-
Despesas tributárias	25	(1.323)	-
Depreciações/amortizações	9	(246.282)	-
Contingência trabalhista/cível/tributária	17	(8.255.992)	-
Outras despesas operacionais	26	(20.979)	-
		(20.838.502)	-
Déficit líquido do período		(12.177.905)	-

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

Demonstrações do resultado abrangente
para o período de 1o de maio a 31 de dezembro de 2023 (Em reais)

	<u>01/05/2023 a 31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Déficit do período	(12.177.905)	-
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente	(12.177.905)	-

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

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
para o período de 1o de maio a 31 de dezembro de 2023 (Em reais)

	<u>Patrimônio social</u>	<u>Reservas patrimoniais</u>	<u>Superávit/(déficit) do exercício</u>	<u>Patrimônio líquido</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2022	-	-	-	-
Incorporação patrimonial em 1o de maio de 2023	1.087.125	784.903	(964.637)	907.391
Ajustes de exercícios anteriores	-	-	363.737	363.737
Baixa das reservas patrimoniais	-	(784.903)	-	(784.903)
Transferência do resultado da incorporação para o patrimônio social	(600.900)	-	600.900	-
Déficit do período	-	-	(12.177.905)	(12.177.905)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	486.225	-	(12.177.905)	(11.691.680)

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

Demonstrações dos fluxos de caixa
para o período de 1o de maio a 31 de dezembro de 2023 (Em reais)

	<u>01/05/2023 a 31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Déficit líquido do período	(12.177.905)	-
Ajustes que não representam entrada ou saída de caixa e equivalentes		
Depreciação/amortização	2.630.476	-
Baixa da provisão para contingências	(801.184)	-
Constituição da provisão contingencial	11.141.533	-
	792.920	-
Aumento líquido/(redução) nos ativos		
Clientes	(776.733)	-
Estoques	(410.831)	-
Outros ativos circulantes e não circulantes	(369.729)	-
	(1.557.293)	-
Aumento líquido/(redução) nos passivos		
Fornecedores e outras contas a pagar	1.422.903	-
Obrigações sociais	757.758	-
Provisões sociais	294.201	-
Obrigações fiscais	34.051	-
	2.508.913	-
Caixa líquido gerado das atividades operacionais	1.744.540	-
Fluxo de caixa das atividades de Investimentos		
Aquisição de ativo imobilizado/intangível	(5.931.061)	-
Incorporação patrimonial	486.225	-
Subvenções de investimento e doações a realizar	1.397.208	-
Caixa líquido consumido das atividades de investimentos	(4.047.628)	-
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		

ASSOCIAÇÃO EVANGÉLICA BENEFICENTE ESPÍRITO SANTENSE – AEBES 4/10
HOSPITAL EVANGÉLICO DE SANTA MARIA DE JETIBÁ – HESMJ – CNPJ 28.127.926/0008-38
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Em reais)

Recursos recebidos da matriz	4.200.655	-
Caixa líquido (consumido)/gerado das atividades de financiamentos	4.200.655	-
(Diminuição)/aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	1.897.567	-
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	-	-
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	1.897.567	-
(Diminuição)/aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	1.897.567	-

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

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Valores expressos em reais)

1. Contexto operacional

A Associação Evangélica Beneficente Espírito-Santense – Aebes, com sede na Rua Vênus, sem número, Alecrim, Vila Velha – ES, é uma sociedade de direito privado e de caráter filantrópico, fundada em 05 de maio de 1956, tendo por finalidade organizar, manter e desenvolver atividades que promovam o bem-estar social, a saúde, a educação e a assistência espiritual à população, sem qualquer distinção, em conformidade com os princípios Cristãos Evangélicos.

O reconhecimento da Entidade de fins filantrópicos, no âmbito federal, está devidamente consubstanciado pelo Conselho Nacional de Assistência Social, órgão vinculado ao Ministério de Desenvolvimento Social e Combate à Fome, consoante às disposições contidas no art. 3º da Lei nº 8.742 de 07 de dezembro de 1993, bem como pelo Decreto Lei nº 86.174 de 02 de julho de 1981. Conta, também, reconhecimento em nível estadual e municipal através das Leis nº 1.761 de 02 de janeiro 1983 e nº 1.405 de 09 de fevereiro de 1972, respectivamente.

A Portaria nº 992 de 20 de agosto de 2019, expedida pelo Ministério da Saúde, garantiu o Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social, na área de Saúde, à Aebes, até o dia 28 de dezembro de 2022, sendo prorrogado seu vencimento até 31 de dezembro de 2023, conforme Portaria SAES/MS nº 179 de 15 de fevereiro de 2023.

Em 28 de novembro de 2023, o Ministério da Saúde por meio do Departamento de Certificação de Entidades Beneficentes de Assistência Social em Saúde, emitiu Declaração de Tempestividade prevista pelo disposto no §2º, do artigo 37, da Lei complementar nº 187/2021, que garante que a certificação da entidade permanece válida até a data da decisão administrativa definitiva sobre o requerimento tempestivo realizado em 1º de setembro de 2023 sob o nº SEI 25000.128456/2023-69, processo no qual se encontra aguardando análise. A Aebes encontra-se devidamente habilitada como Organização Social pela Lei Complementar Estadual nº 489/2009 que criou o Programa de Organizações Sociais do Estado do Espírito Santo, e foi regulamentada pelo Decreto nº 2484-R, publicado no Diário Oficial do Estado do Espírito Santo em 10 de março de 2010.

Em 27 de fevereiro de 2023, é aprovada pela Assembleia Geral Extraordinária da Aebes a incorporação da Fundação Hospitalar Beneficente Concórdia, com sede no município de Santa Maria de Jetibá, inscrita sob o CNPJ de número 36.399.624/0001-70.

Em 12 de abril de 2023 foi celebrado o protocolo de justificativas e intenções com vistas à incorporação da entidade beneficente, Fundação Hospitalar Beneficente Concórdia. A incorporação adotará como critério de avaliação o valor contábil, conforme laudo, tendo como base o Balanço Patrimonial levantado em 30 de abril de 2023, e toda variação patrimonial que vier a ser verificada em relação à incorporada, a partir de 1º de maio de 2023, será suportada pela Aebes na condição de incorporadora.

A seguir, demonstramos a posição patrimonial da Fundação Beneficente Concórdia em 30 de abril de 2023 que foi incorporada à Aebes, filial Hospital Evangélico de Santa Maria de Jetibá – HESMJ, inscrita no CNPJ sob o nº 28.127.926/0008-38:

Ativo **30/04/2023**

Ativo circulante	
Caixas e equivalentes de caixa	775.744
Contas a receber de clientes	2.813.802
Estoques	270.191
Outros ativos circulantes	452.983
Total do ativo circulante	4.312.720

Ativo não circulante	
Outros ativos não circulantes	27.489
Imobilizado	3.047.628
Total do ativo não circulante	3.075.117
Total do ativo	7.387.837

Passivo **30/04/2023**

Passivo circulante	
Fornecedores/outras contas a pagar	63.238
Obrigações sociais	285.415
Provisões sociais	440.289
Obrigações fiscais	17.302
Subvenções/convênios/termos a receberWW	2.788.661
Total do passivo circulante	3.594.905

Passivo não circulante	
Provisões para contingências	2.885.541
Total do passivo não circulante	2.885.541

Patrimônio líquido	
Patrimônio social	4.323.528
Déficit acumulado	(3.236.403)
Superávit ou (déficit) do período	(964.637)
Reservas	784.903
Total do patrimônio líquido	907.391

Total do passivo e do patrimônio líquido **7.387.837**

A Aebes sucede a título universal a Fundação Hospitalar Beneficente Concórdia na forma do artigo 227 da Lei nº 6.404/76, do artigo 132 da Lei nº 5.172/66 e do artigo 5º, inciso II do Decreto-Lei nº 1.598/77, em todo o ativo e passivo, assumindo todos os direitos e obrigações, contratos, compromissos créditos e débitos, obrigações trabalhistas e previdenciárias, fiscais e tributária, comercial, civis e de qualquer outra natureza, bens móveis e imóveis e direitos a eles inerentes, sendo declarada extinta a Fundação Hospitalar Beneficente Concórdia.

O processo de incorporação ainda se encontra em tramitação, estando sob análise do Ministério Público de Santa Maria de Jetibá.

O Hospital Evangélico de Santa Maria de Jetibá possui 50 leitos de internação, que estão distribuídos da seguinte forma: 46 leitos destinados para atendimento ao Sistema Único de Saúde – SUS e 4 leitos para Convênios e Particulares. A Entidade ocupou 94,62% da capacidade instalada para atendimento ao SUS até 31 de dezembro de 2023.

2. Apresentação e elaboração das demonstrações contábeis

5/10

ASSOCIAÇÃO EVANGÉLICA BENEFICENTE ESPÍRITO SANTENSE – AEBES
HOSPITAL EVANGÉLICO DE SANTA MARIA DE JETIBÁ – HESMJ – CNPJ 28.127.926/0008-38
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Em reais)

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

2.2. Continuidade operacional

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no princípio da continuidade, que pressupõe que uma entidade está em plena atividade e irá manter-se em operação por um futuro previsível. Partindo deste pressuposto a entidade informa que não tem a intenção e nem a necessidade de entrar em liquidação, e nem reduzir materialmente suas operações de prestação de serviços.

3. Resumo das políticas contábeis materiais

As principais práticas contábeis adotadas na elaboração destas demonstrações contábeis estão descritas a seguir:

a) Estimativas contábeis

A elaboração de demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas contábeis. Ativos e passivos significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem o valor residual do ativo imobilizado, provisão referente a acordo coletivo e a provisão para contingências. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar valores diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A Entidade revisa as estimativas e premissas pelo menos anualmente.

b) Instrumentos financeiros básicos

Os instrumentos financeiros básicos da entidade são classificados como conta corrente a pagar a Aebes e recebíveis e são mensurados pelo custo amortizado utilizando o método de taxa de juros efetiva, deduzido de perda por redução ao seu valor recuperável. Os instrumentos financeiros básicos da entidade incluem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber de clientes, outros ativos circulantes e não circulantes, fornecedores e outras contas a pagar, obrigações e provisões sociais e obrigações fiscais.

c) Caixa e equivalentes de caixa

As contas de caixa e equivalentes de caixa são representadas pelos recursos financeiros que se encontram à disposição da Entidade, compreendendo os meios de pagamento em moeda e em outras espécies, os depósitos bancários e os títulos de liquidez imediata e com risco insignificante de mudança de valor de mercado (Nota Explicativa nº 4). Os valores recebidos por meio de convênios que possuem contrapartida são alocados em contas com restrição.

d) Contas a receber de clientes

O saldo de clientes representa valores faturados para os diversos clientes da Entidade. Os valores faturados representam os valores já cobrados, todos registrados segundo o regime de competência. São apresentados pelo valor de realização nas datas dos balanços, registradas com base nos valores nominais. Quando aplicável, são deduzidos de Perda Estimada para Crédito de Liquidação Duvidosa (PECLD) para cobrir eventuais perdas na realização desses créditos (Nota Explicativa nº 5).

e) Estoques

Os estoques estão demonstrados ao valor do custo. O método para avaliação do custo é determinado pelo custo médio ponderado de aquisição, que não superam

os preços de mercado (Nota Explicativa nº 6).

Os estoques referem-se, substancialmente, a medicamentos e material médico-hospitalar, que estão ligados diretamente a atividade fim da Entidade.

f) Imobilizado

O imobilizado está registrado pelo custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação (Nota Explicativa nº 9). Os gastos com a manutenção do ativo fixo, quando representam melhorias (aumento da vida útil ou capacidade operacional), são capitalizados e os gastos remanescentes são debitados nas contas de despesas, quando incorridos.

As taxas anuais de depreciação adotadas são calculadas pelo método linear, com base na taxa fiscal considerada pela Administração como bem próxima da estimativa de vida útil dos ativos, conforme segue a seguir:

Descrição	%
Edificação	4
Móveis, utensílios instalações e equipamentos hospitalares	10
Veículos	20
Equipamentos de informática	20

g) Provisões

As provisões são reconhecidas quando a Entidade tem uma obrigação presente, legal ou não formalizada, como resultado de eventos passados é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e que uma estimativa confiável do valor seja feita.

h) Passivos circulantes e não circulantes

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial.

Quando aplicável, os passivos circulantes e não circulantes são registrados pelo valor presente, transação a transação, com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação. A contrapartida dos ajustes a valor presente, quando aplicável, é contabilizada contra as contas que deram origem ao referido passivo.

i) Conta corrente

Recursos dispendidos pela matriz para viabilizar a operação das filiais, (Nota Explicativa nº 15).

j) Provisões para contingências

Reconhecidas quando a Entidade tem uma obrigação, presente ou não, formalizada como resultado de eventos passados, sendo provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação, e o valor possa ser estimado com segurança. As provisões são quantificadas ao valor presente do desembolso esperado para liquidar a obrigação.

São atualizadas até as datas dos balanços pelo montante estimado das perdas prováveis, observadas suas naturezas e apoiadas na opinião dos assessores legais da Entidade. Riscos com expectativa de "perda possível" são divulgadas pela Administração, mas não registrados (Nota Explicativa nº 17).

k) Contabilização de custos, despesas e receitas

Os custos, despesas e receitas foram reconhecidas pelo regime de competências dos exercícios, independente da emissão da nota fiscal ou de seu recebimento e/ou pagamento.

l) Doações

A Entidade recebe doações de pessoas físicas e/ou jurídicas. No ano de 2023 o valor foi de R\$ 33.428 (Nota Explicativa nº 19.3).

m) Auxílios e subvenções

ASSOCIAÇÃO EVANGÉLICA BENEFICENTE ESPÍRITO SANTENSE – AEBES 6/10
HOSPITAL EVANGÉLICO DE SANTA MARIA DE JETIBÁ – HESMJ – CNPJ 28.127.926/0008-38
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Em reais)

A Entidade reconhece as subvenções de acordo com a Resolução CFC nº 1.305/10 (NBC TG 07 (R2)), que vedam a contabilização de subvenções no Patrimônio Líquido e estabelece que as subvenções, inclusive as não monetárias, sejam reconhecidas pelo regime de competência e em bases sistemáticas e racionais, ao longo do período necessário, confrontadas com as despesas correspondentes. O reconhecimento da receita de subvenção governamental no momento de seu recebimento somente é admitido nos casos em que não houver base de alocação da subvenção ao longo dos períodos beneficiados e quando houver segurança de que a Entidade cumprirá todas as condições estabelecidas.

Enquanto não atendidos os critérios para reconhecimento da sua receita, a Entidade reconhece a subvenção como um passivo ou uma conta retificadora do ativo, quando essa é relacionada com ativos e não vinculadas a obrigações futuras. (Nota Explicativa nº 16).

4. Caixa e equivalentes de caixa

O caixa e equivalentes de caixa se dividem em valores disponíveis: sem restrição, provenientes dos valores de receita de atendimentos aos pacientes do Sistema Único de Saúde, particulares e de convênios ANS (Assistência Nacional de Saúde), doações e outras receitas captadas via campanhas, promoções, e eventos beneficentes; e com restrição, cuja movimentação está vinculada com projetos aprovados de subvenção para investimentos e custeios.

5. Contas a receber de clientes

Os valores de clientes são representados por títulos a receber do Fundo Municipal de Saúde de Santa Maria de Jetibá, para os atendimentos ao SUS; dos convênios particulares; e de pacientes particulares. O quadro a seguir demonstra a composição do saldo por cliente.

	31/12/2023		31/12/2022	
	A faturar	Faturada Total %	Total %	Total %
Fundo Municipal de Saúde de Santa Maria de Jetibá	-	776.533 776.533 99,97%	-	-
Particulares	-	200 200 0,03%	-	-
Total	-	776.733 776.733 100%	-	-

6. Estoques

Os estoques estão avaliados pelo método do custo médio ponderado de aquisição, reduzidos dos valores de perdas por validade vencida, embalagem violada, quebra e desuso, que reduzem o valor recuperável dos estoques.

	%	31/12/2023	%	31/12/2022
Medicamentos	36%	148.664	-	-
Material médico hospitalar	30%	123.105	-	-
Outros	34%	139.062	-	-
Total	-	410.831	-	-

7. Outros ativos circulantes

Estão representados por valores adiantados a fornecedores e empregados, e outros, no qual todos são registrados pelo custo do valor histórico.

	31/12/2023	31/12/2022
Outros créditos	329.406	-
Adiantamentos a fornecedores	6.418	-
Valores a receber	4.925	-
Empréstimos de materiais e medicamentos	1.491	-
Total	342.240	-

8. Outros ativos não circulantes

	31/12/2023	31/12/2022
Participação conta capital	27.489	-
Total	27.489	-

9. Imobilizado

O ativo imobilizado é composto principalmente por bens adquiridos através de recursos governamentais recebidos por meio de convênio firmado com o Fundo Municipal de Saúde de Santa Maria de Jetibá.

	Taxa anual de depreciação %	Custo histórico 31/12/2022	Adições	Transferência reclassificações	Baixas do custo histórico	Custo histórico 31/12/2023	Depreciações acumuladas	Depreciações do período	Baixa na depreciação	Saldo residual	
										31/12/2023	31/12/2022
Terrenos	-	-	155.988	-	-	155.988	-	-	-	-	155.988
Edificações	4%	2.264.551	-	-	-	2.264.551	(524.748)	(60.388)	-	-	1.739.803
Instalações	10%	100.981	-	-	-	100.981	(20.082)	(2.693)	-	-	80.899
Equipamentos hospitalares	10%	2.606.779	-	-	-	2.606.779	(1.342.958)	(169.614)	484.331	-	1.263.821
Equipamentos de informática	20%	87.107	-	-	-	87.107	(78.018)	(1.875)	-	-	9.089
Móveis e utensílios	10%	231.321	-	-	-	231.321	(180.336)	(11.712)	-	-	50.985
Total	-	-	5.446.727	-	-	5.446.727	(2.146.142)	(246.282)	484.331	-	3.300.585

ASSOCIAÇÃO EVANGÉLICA BENEFICENTE ESPÍRITO SANTENSE – AEBES 7/10
HOSPITAL EVANGÉLICO DE SANTA MARIA DE JETIBÁ – HESMJ – CNPJ 28.127.926/0008-38
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Em reais)

10. Ajuste ao valor recuperável – impairment

A NBC TG 27 – Ativo Imobilizado, referente ao reconhecimento, mensuração e divulgação de redução ao valor recuperável de ativos, define que em cada data de divulgação das demonstrações contábeis combinadas a Entidade deve avaliar a recuperabilidade de seus ativos, cujo objetivo é assegurar que os ativos não estejam registrados contabilmente por um valor superior àquele passível de ser recuperado por uso ou por venda.

Caso não seja possível estimar o valor recuperável do ativo individualmente, a Entidade deve estimar o valor recuperável da Unidade Geradora de Caixa (UGC) da qual o ativo é parte. Para fins de avaliação do *impairment*, os ativos devem ser agrupados nos níveis mais baixos para os quais existem fluxos de caixas identificáveis separadamente – UGC. Em existindo evidências claras de que ativos estão avaliados por valor não recuperável no futuro, a Entidade deverá imediatamente reconhecer a desvalorização por meio da constituição de provisão para perdas por redução ao valor recuperável.

Foi realizado, em 31 de dezembro de 2023, o teste de recuperabilidade de seus ativos na unidade do HESMJ, utilizando as atividades do hospital como uma única Unidade geradora de Caixa, uma vez que não foi possível distinguir as receitas por área devido às particularidades do faturamento junto ao SUS. No teste realizado ficou evidenciado que não há indicativo de que os valores contábeis não serão recuperados através de operações futuras.

11. Fornecedores e outras contas a pagar

	31/12/2023	31/12/2022
Fornecedores gerais de estoque	137.056	-
Fornecedores de serviços	119.108	-
Fornecedores de outras contas a pagar	338.436	-
Repasse médico	761.671	-
Fornecedores de despesas a pagar	66.031	-
Empréstimos de materiais e medicamentos	601	-
Total	1.422.903	-

12. Obrigações sociais

As obrigações sociais estão representadas pelos valores devidos sobre a folha de salários dos funcionários como o INSS e o FGTS. Além disso, compõem as obrigações sociais a retenção do INSS pela cessão de mão de obra, assim como as contribuições retidas de terceiros.

Em decorrência da inconstitucionalidade da cobrança do PIS sobre folha de salários das entidades sem finalidade de lucro (Recurso Extraordinário (RE) nº 636.941 STF), a entidade não mais reconhece o PIS sobre folha e seus encargos, como devidos.

	31/12/2023	31/12/2022
Salários a pagar	514.477	-
Rescisões a pagar	2.364	-
Contribuição social/sindicat	708	-
Plano de saúde	594	-
Plano odontológico	1.323	-
FGTS a pagar	58.991	-
INSS a pagar - folha	64.508	-
INSS sobre prestação de serviços	6.428	-
IRRF - folha	71.936	-
PIS/Cofins/CSLL Lei nº 10.833/2003	36.429	-
Total	757.758	-

13. Provisões sociais

O saldo foi provisionado com base na remuneração mensal do funcionário respeitando a quantidade de avos devidos a que tenha direito, bem como os encargos sociais incidentes sobre os valores objetos da provisão, respeitando o princípio da competência.

	31/12/2023	31/12/2022
Provisão de férias	272.409	-
Encargos sobre provisão de férias	21.792	-
Total	294.201	-

14. Obrigações fiscais

Em função do caráter beneficente da Entidade, as obrigações fiscais estão representadas apenas pelas retenções do imposto de renda e ISS na fonte sobre as prestações de serviço.

	31/12/2023	31/12/2022
Imposto de renda retido na fonte	11.622	-
ISS - retenção	22.429	-
Total	34.051	-

15. Conta-corrente

A conta corrente representa recursos financeiros disponibilizados pela Aebes para viabilizar a continuidade das atividades hospitalares da unidade do Hospital Evangélico de Santa Maria de Jetibá.

	31/12/2023	31/12/2022
Recursos de aporte financeiro	3.857.994	-
Despesas pagas pela matriz (Aebes)	342.661	-
Total	4.200.655	-

16. Subvenções e doações a realizar

As subvenções a realizar são provenientes de repasse financeiro público de convênios e emendas parlamentares. Estes recursos representam importante fonte de capital para investimento e custeio, captados através de parcerias com Governo Municipal, Estadual e Federal, tendo sua aplicabilidade balizada em plano de trabalho previamente aprovado pelos órgãos que destinaram os recursos. As subvenções estão registradas ao valor justo, valor nominal acrescido dos rendimentos de aplicações financeiras. Os rendimentos de aplicação em 31 de dezembro de 2023, totalizam R\$ 11.078 (de investimentos – Nota Explicativa nº 16.1) e R\$ 4.477 (de custeio – Nota Explicativa nº 16.2, utilizados na realização do plano de trabalho ou devolvidos aos cofres públicos. As subvenções se subdividem em subvenção para investimento e subvenção para custeio conforme demonstrado nos Quadros I e II. Nos quadros a seguir, estão demonstrados os saldos e suas movimentações:

	31/12/2023	31/12/2022
Subvenções para investimento (Nota Explicativa nº 16.1)	531.672	-
Subvenções para custeio (Nota Explicativa nº 16.2)	865.536	-
Total	1.397.208	-

ASSOCIAÇÃO EVANGÉLICA BENEFICENTE ESPÍRITO SANTENSE – AEBES 8/10
HOSPITAL EVANGÉLICO DE SANTA MARIA DE JETIBÁ – HESMJ – CNPJ 28.127.926/0008-38
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Em reais)

16.1. Subvenções para investimento (quadro I)

	Ativo		Passivo e receita		Total
	Recursos recebidos	Valores a apropriar de receita diferida	Valores de rendimentos de aplicação financeira	Valores apropriados de receita	
Em 31 de dezembro de 2022	-	-	-	-	-
Movimentação do ano de 2023	520.594	-	11.078	-	531.672
Em 31 de dezembro de 2023	520.594	-	11.078	-	531.672

16.2. Subvenções para custeio (quadro II)

	Ativo		Passivo e receita		Total
	Recursos recebidos	Valores de rendimentos de aplicação financeira	Valores apropriados de receita		
Em 31 de dezembro de 2022	-	-	-	-	-
Movimentação do ano de 2023	1.595.000	4.477	(733.941)	-	865.536
Em 31 de dezembro de 2023	1.595.000	4.477	(733.941)	-	865.536

17. Provisões para contingências

A Entidade reconhece a provisão para processos judiciais fiscais, trabalhistas e cíveis, classificados com probabilidade de perda provável e a partir dos valores estimados das causas, atribuídos, corrigidos e atualizados, pelos seus assessores jurídicos. Em 31 de dezembro de 2023, o montante estimado é de R\$ 10.340.349.

Os processos classificados como obrigação possível, mas incerta, são considerados como passivos contingentes e não contabilizados, por não haver a confirmação se a Entidade tem ou não uma obrigação presente. Para 31 de dezembro de 2023 não existem processos classificados como possíveis.

A entidade também controla no seu ativo não circulante os valores de depósitos judiciais, em 31 de dezembro de 2023, não possuía depósitos judiciais.

Processos judiciais

Probabilidade de perda Natureza		Valor envolvido atualizado da causa		Provisões constituídas	Atualizações	Baixa (-)	Valor envolvido atualizado da causa	
		31/12/2022	31/12/2023				31/12/2022	31/12/2023
Provisões para processos judiciais								
Provável	Cível	-	3.000.210	6.786.751	-	-	-	9.786.961
Provável	Trabalhista	-	1.328.330	26.241	(801.183)	-	-	553.388
Total		-	4.328.540	6.812.992	(801.183)	-	-	10.340.349
Passivos contingentes								
Possível	Cível	-	-	-	-	-	-	-
Possível	Trabalhista	-	-	-	-	-	-	-
Possível	Tributário	-	-	-	-	-	-	-
Total		-	-	-	-	-	-	10.340.349

Resumo das consti- 31/12/2023 31/12/2022**tuções e pagamentos processos judiciais**

Incorporação de saldo de contingências	2.885.540	-
Provisões constituídas e atualizações	8.255.992	-
Total	11.141.532	-

Resumo das baixas

Por mudança de probabilidade/arquivamento	(107.760)	-
Por pagamentos/acordos/parcelamentos	(693.423)	-
Total	(801.183)	-

18. Patrimônio líquido

O patrimônio líquido é composto pelo saldo do patrimônio social, superávit ou déficit do período. O patrimônio foi incorporado em 1º de maio de 2023 no valor líquido de R\$ 907.391.

	31/12/2023	31/12/2022
Patrimônio social	486.225	-
Resultado do período (déficit)	(12.177.905)	-
Total	(11.691.680)	-

19. Receitas operacionais

Os valores das receitas são registrados pela

provisão estimada da receita incorrida pelos serviços prestados, obedecendo ao princípio da competência, independente da emissão da nota fiscal ou de seu recebimento.

As receitas hospitalares são representadas pelos valores faturados para os diversos clientes da Entidade, acrescidos ou deduzidos dos ajustes das estimativas de provisão, e abatidos os valores de glosas e somados os valores de acréscimos.

A entidade classifica como outras receitas operacionais recursos de subvenções municipais, estaduais, federais, para investimentos e custeio, os valores de doações, insubsistência ativa que é representada pela redução do passivo referente a reversão no saldo de contingência trabalhistas e cíveis e baixa de reserva patrimonial.

19.1. Fundo Municipal de Saúde de Santa Maria de Jetibá

	31/12/2023	31/12/2022
Média complexidade	934.809	-
Incentivos municipais	4.981.888	-
Incentivos federais	999.912	-
Recursos SUS temporários - federal	420.393	-
Glosas e acréscimos	(3.113)	-
Total	7.333.889	-

ASSOCIAÇÃO EVANGÉLICA BENEFICENTE ESPÍRITO SANTENSE – AEBES 9/10
HOSPITAL EVANGÉLICO DE SANTA MARIA DE JETIBÁ – HESMJ – CNPJ 28.127.926/0008-38
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Em reais)

19.2. Convênios ANS e particulares		31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023 31/12/2022	
Samp Espírito Santo Assistência Médica Ltda.		8.531	-	Provisões e encargos sobre folha de pagamento	
Unimed Cooperativa de Trabalho Médico		53.856	-	Provisão de férias	(335.456)
Sistema int. de saúde do Brasil (Economic Saúde)		500	-	Provisão de FGTS sobre férias	(21.295)
Glosas e acréscimos		(4.006)	-	Provisão de décimos terceiros salário	(214.467)
Total		58.881	-	Provisão de FGTS sobre décimo terceiro salário	113
Particulares			-	Total	(571.105)
Particulares		286.978	-	Outros custos de pessoal	
Total		286.978	-	Exames admissionais e demissionais	(25.925)
Total		345.859	-	Estagiário e menor aprendiz	(355)
19.3. Outras receitas/receitas diversas			-	Crédito premiação	
Doações			-	Pherto	(156.454)
Doações pessoas físicas		3.716	-	Plano odontológico	(9.169)
Doações pessoas jurídicas		7.560	-	Plano de saúde	(5.052)
Doações voluntárias			-	Outros custos de pessoal	(3.408)
captação de recursos		1.728	-	Total	(200.363)
Doações de produtos do estoque		20.384	-	Total	(4.010.463)
Doações Projeto Luz		40	-	21. Custos de serviços	
Total		33.428	-	Custo com serviços médicos e diagnósticos	
Receitas diversas			-	Serviços médicos	(5.034.296)
Receita insubsistência ativa - reversão de processos judiciais		107.760	-	Serviços de banco de sangue	(27.468)
Receita insubsistência ativa - reversão de reservas patrimoniais		76.793	-	Serviços de laboratório	(276.041)
Receita recuperações de custos e despesas		7.393	-	Serviços de imagem	(188.031)
Receita venda de sucatas		494	-	Serviços com exames e procedimentos	(1.650)
Total		192.440	-	Ajustes das estimativas de provisão	(477.336)
Receitas financeiras			-	Total	(6.004.822)
Descontos obtidos		559	-	Custo com serviços diversos	
Rendimentos aplicação financeira		20.480	-	Serviços de manutenção e engenharia clínica e predial	(81.458)
Total		21.039	-	Serviços de esterilização	(415)
Total		246.907	-	Serviços de vigilância	(181.277)
Receitas sem restrição			-	Serviços de publicidade	(2.750)
19.4. Receitas com subvenções			-	Serviços de manutenção de sistemas	(26.448)
Subvenções para custeio - Pref. Mun. Santa Maria de Jetibá			-	Serviços advocatícios	(11.000)
Receita com restrição		733.942	-	Serviços de assessoria e consultoria	(2.050)
Receitas operacionais totais		8.660.597	-	Serviços de auditoria	(17.239)
20. Custos de pessoal próprio			-	Serviços diversos	(274.828)
Em decorrência da inconstitucionalidade da cobrança do PIS sobre folha de salários das entidades sem finalidade de lucro (Recurso Extraordinário (RE) no 636.941 STF), a Aebes não mais reconhece o PIS sobre folha e seus encargos, como devidos.			-	Total	(597.465)
Custo com folha de pagamento			-	Total	(6.602.287)
Salários		(2.223.177)	-	22. Custos de materiais	
Horas extras		(270.184)	-	Medicamentos	(469.107)
Gratificações		(7.062)	-	Material médico hospitalar	(280.831)
PIS - folha (saldo incorporação)		(3.634)	-	Gases medicinais	(50.156)
FGTS		(236.686)	-	Gêneros alimentícios	(151.354)
Rescisão e aviso prévio		(498.252)	-	Material de higiene e limpeza	(93.780)
Total		(3.238.995)	-	Material de expediente e impresso	(51.357)
			-	Material para manutenção de máquinas e predial	(72.261)
			-	Combustíveis e lubrificantes	(53.982)
			-	Materiais descartáveis para consumo	(1.121)
			-	Bens de pequeno valor	(11.122)
			-	Baixa de produtos do estoque	(6.592)
			-	Ajuste de inventário	(28.825)
			-	Outros materiais de consumo	(160.112)
			-	Total	(1.430.600)

ASSOCIAÇÃO EVANGÉLICA BENEFICENTE ESPÍRITO SANTENSE – AEBES 10/10
HOSPITAL EVANGÉLICO DE SANTA MARIA DE JETIBÁ – HESMJ – CNPJ 28.127.926/0008-38
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Em reais)

23. Despesas gerais	31/12/2023	31/12/2022
Energia elétrica	(96.978)	-
Telefone e internet	(3.525)	-
Água e esgoto	(75.494)	-
Locações diversas	(40.772)	-
Gás GLP	(4.014)	-
Outros gastos gerais	(45.387)	-
Total	(266.170)	-

24. Despesas financeiras	31/12/2023	31/12/2022
Despesas bancárias	(3.551)	-
Descontos concedidos	(21)	-
Juros, multas e correções	(418)	-
Outras despesas financeiras diversas	(416)	-
Total	(4.406)	-

25. Despesas tributárias	31/12/2023	31/12/2022
IPTU e taxas da PMVV	(843)	-
Taxas, alvarás, registros e licenças	(220)	-
Multas e infrações fiscais	(260)	-
Total	(1.323)	-

26. Outras despesas operacionais	31/12/2023	31/12/2022
Custos com processos judiciais	(200)	-
Insubstância passiva	(5.000)	-
Outras despesas diversas	(15.779)	-
Total	(20.979)	-

27. Benefícios fiscais
 Em atendimento à Resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 1.409/12, que aprovou a ITG 2002, a Entidade informa que deixou de recolher para Previdência Social os valores do patronal, SAT e Terceiros, bem como os valores de PIS, IRPJ, CSLL, Cofins e ISSQN, sobre suas receitas totais, tendo em vista o caráter de Entidade beneficente.
 Em 31 de dezembro, o resultado foi deficitário, não sendo devido o imposto de renda e a contribuição social.

Impostos e contribuições federais	31/12/2023	31/12/2022
Imposto de renda pessoa jurídica	-	-
Contribuição social s/ lucro líquido	-	-
Previdência social patronal	550.951	-
Previdência social S.A.T	55.095	-
Previdência social terceiros	159.775	-
PIS faturamento	116.754	-
Cofins	537.774	-
Total	1.420.349	-

Impostos e contribuições municipais	31/12/2023	31/12/2022
Imposto Sobre Serviço - ISS	153.737	-
Total	153.737	-
Total	1.574.086	-

28. Gratuidades
 Com relação às gratuidades, nos termos da Lei nº 12.101/09, Portaria nº 3.355/10 e Decreto nº 8.242/14 a Entidade disponibiliza 60% da capacidade instalada, à disposição dos usuários do Sistema Único de Saúde (SUS), no ano de 2023, o percentual de ocupação SUS atingiu 94,62% da capacidade instalada.

29. Benefícios a empregados
 A Entidade oferece aos seus funcionários participação no programa PHERTO – Programa do Hospital Evangélico de Retenção de Talentos e Oportunidades, Plano Odontológico e Plano de Saúde, enquanto permanecem com vínculo empregatício. Tais benefícios são em sua

totalidade custeados pela Entidade, exceto o plano de saúde, que é participativo. Estes benefícios são registrados como custo de pessoal quando incorrido. Em 31 de dezembro de 2023, o montante representa R\$ 170.674.

30. Trabalho voluntário

Conforme determina a Resolução do CFC nº 1.409/12 que aprova a ITG 2002 – Entidade sem Finalidade de Lucros, item 19, a Entidade deve reconhecer a valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro do trabalho voluntário prestado na Entidade. A entidade informa que não possui programas de trabalho voluntariado na unidade do Hospital Evangélico de Santa Maria de Jetibá.

	*	*	*
Rodrigo André Seidel			Allan Rodrigues Oliveira
Presidente			Tesoureiro
		Denise Hell Elias	
		Contadora - CRC-ES 013149/O-4	

PARECER DO CONSELHO FISCAL

À Assembleia Geral da AEBES - Associação Evangélica Beneficente Espírito Santense - Hospital Evangélico de Santa Maria de Jetibá

O Conselho Fiscal reunido de forma online em 07/03/2023, para deliberar quanto à prestação de contas referente a 1/1/2023 a 31/12/2023, referente Associação Evangélica Beneficente Espírito Santense – AEBES (Hospital Evangélico de Santa Maria de Jetibá – HESMJ), no uso de suas atribuições legais descritas no artigo 44 do Estatuto Social da AEBES:

Examinou as Demonstrações Contábeis e demais documentos relativos às operações realizadas por esta instituição.

Examinou o relatório fornecido pela auditoria independente Grant Thornton Auditores Independentes Ltda, datado de 01 de março de 2024, que teve a seguinte opinião:

“Examinamos as demonstrações contábeis da Associação Evangélica Beneficente Espírito Santense AEBES (Hospital Evangélico de Santa Maria de Jetibá – HESMJ) (“Entidade”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 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 Entidade em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data”.

O Conselho Fiscal, por unanimidade de votos, entende que as referidas demonstrações, com base na análise das demonstrações contábil-financeiras do referente Hospital Evangélico de Santa Maria de Jetibá executadas pela Auditoria externa e independente sobre o resultado contábil analisado encontram-se em condições de serem submetidas à apreciação e aprovação da Prestação de Contas da Assembleia Geral da AEBES.

Heronim Antonio Marçal	Marcos Soares de Oliveira
Relator	Secretário
Marcela da Costa	Márcio Aguiar da Silva
Titular	Suplente
	Segleinda Neumann
	Suplente

HOSPITAL ESTADUAL DR. JAYME SANTOS NEVES

ASSOCIAÇÃO EVANGÉLICA BENEFICENTE ESPÍRITO SANTENSE – AEBES
HOSPITAL ESTADUAL DR. JAYME SANTOS NEVES – HEJSN – CNPJ 28.127.926/0002-42
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Em reais)

1/13

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Conselheiros e Administradores da **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 ou Entidade), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 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 Entidade em 31 de dezembro de 2023, 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 aplicáveis às entidades sem finalidade de lucros.

Base para opinião sobre as demonstrações contábeis

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria.

Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outros assuntos

Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior

As demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, cujos valores estão apresentados para fins comparativos, foram auditadas por outro auditor independente, cujo relatório, emitido em 24 de fevereiro de 2023, não continha modificação.

Responsabilidades da administração pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às entidades sem finalidade de lucros, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o

encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis. Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais;

- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade;

- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração;

- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional; e

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

2/13

ASSOCIAÇÃO EVANGÉLICA BENEFICENTE ESPÍRITO SANTENSE – AEBES
HOSPITAL ESTADUAL DR. JAYME SANTOS NEVES – HEJSN – CNPJ 28.127.926/0002-42
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Em reais)

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos. Vitória, 01 de março de 2024

Grant Thornton Auditores Independentes Ltda.
 CRC ES-005.703/O-0
 Wladimir Firme Zanotti
 Contador CRC 1ES-007.326/O-5

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		<u>36.154.209</u>	<u>43.770.470</u>
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		<u>89.917.105</u>	<u>82.462.059</u>
Total do ativo		<u>126.071.314</u>	<u>126.232.529</u>

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	13.356.635
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		<u>44.867.897</u>	<u>46.115.377</u>
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		<u>81.203.417</u>	<u>80.117.152</u>
Patrimônio líquido	18	-	-
Total do passivo e do patrimônio líquido		<u>126.071.314</u>	<u>126.232.529</u>

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

**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
		<u>271.969.734</u>	<u>247.026.888</u>
Outras receitas			
Receita financeira		25.745	44.035
Outros recursos recebidos		4.158.674	2.116.224
		<u>4.184.419</u>	<u>2.160.259</u>
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)
		<u>(276.154.153)</u>	<u>(249.187.147)</u>
Superávit (déficit) do exercício		<u>-</u>	<u>-</u>

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

ASSOCIAÇÃO EVANGÉLICA BENEFICENTE ESPÍRITO SANTENSE – AEBES
HOSPITAL ESTADUAL DR. JAYME SANTOS NEVES – HEJSN – CNPJ 28.127.926/0002-42
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Em reais)

3/13

Demonstrações do resultado abrangente
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em reais)

	31/12/2023	31/12/2022
Superávit/(déficit) do exercício	-	-
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente	-	-

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

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em reais)

	Patrimônio social	Superávit/déficit do exercício	Patrimônio líquido
Patrimônio líquido em 31 de dezembro de 2022	-	-	-
Superávit/déficit do exercício	-	-	-
Transferência do déficit do período para patrimônio social	-	-	-
Patrimônio líquido em 31 de dezembro de 2023	-	-	-

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	(8.304.422)	-
SESA - Desequilíbrio do contrato de gestão	1.361.643	559.622
Outros circulantes e não circulantes	2.015.459	4.077.019
Estoques	82.329	(132.538)
Depósitos judiciais	9.200.646	1.156.713
Bens de terceiros	8.323.852	(9.523.286)
Reserva p/ desmobilização contrato de gestão	(8.433.599)	(16.444.512)
Reserva para processos - contrato de gestão	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)
	(11.772.524)	(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.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Valores expressos em reais)

1. Contexto operacional

A Associação Evangélica Beneficente Espírito Santense (Aebes), com sede na Rua Vênus, sem número, Alecrim, Vila Velha – ES inscrita no Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas, sob o nº 28.127.926/0001-61, é uma sociedade de direito privado e de caráter filantrópico, fundada em 05 de maio de 1956, tendo por finalidades organizar, manter e desenvolver atividades que promovam o bem-estar social, a saúde, a educação e a assistência espiritual à população, sem qualquer distinção, em conformidade com os princípios Cristãos Evangélicos.

O reconhecimento da entidade de fins filantrópicos no âmbito federal, está devidamente consubstanciado

pelo Conselho Nacional de Assistência Social, órgão vinculado ao Ministério de Desenvolvimento Social e Combate à Fome, consoante às disposições contidas no art. 3º da Lei nº 8.742 de 07 de dezembro de 1993, bem como pelo Decreto Lei nº 86.174 de 02 de julho de 1981. Conta, também, com reconhecimento em nível estadual no Estado do Espírito Santo, através da Lei nº 1.761 de 02 de janeiro 1983, e em nível municipal no Município de Vila Velha através da Lei nº 1.405 de 09 de fevereiro de 1972, respectivamente.

A Portaria nº 992 de 20 de agosto de 2019, expedida pelo Ministério da Saúde, garantiu o Certificado de Entidade Beneficente de Assistência

ASSOCIAÇÃO EVANGÉLICA BENEFICENTE ESPÍRITO SANTENSE – AEBES
HOSPITAL ESTADUAL DR. JAYME SANTOS NEVES – HEJSN – CNPJ 28.127.926/0002-42
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Em reais)

4/13

Social, na área de Saúde, à Aebes, até o dia 28 de dezembro de 2022, sendo prorrogado seu vencimento até 31 de dezembro de 2023 conforme Portaria SAES/MS nº 179 de 15 de fevereiro de 2023. Em 28 de novembro de 2023 o Ministério da Saúde por meio do Departamento de Certificação de Entidades Beneficentes de Assistência Social em Saúde, emitiu Declaração de Tempestividade prevista pelo disposto no §2º, do artigo 37, da Lei complementar nº 187/2021, que garante que a certificação da entidade permanece válida até a data da decisão administrativa definitiva sobre o requerimento tempestivo realizado em 01 de setembro de 2023 sob o nº SEI 25000.128456/2023-69, processo no qual se encontra aguardando análise. A Aebes encontra-se devidamente habilitada como Organização Social pela Lei Complementar Estadual nº 489/2009 que criou o Programa de Organizações Sociais do Estado do Espírito Santo, e foi regulamentada pelo Decreto 2484-R, publicado no Diário Oficial do Estado do Espírito Santo em 10 de março de 2010.

A Aebes firmou contrato de gestão com o Governo do Estado do Espírito Santo, por intermédio da Secretaria de Saúde do Estado do Espírito Santo, Contrato nº 001/2012, o qual foi publicado em 01 de novembro de 2012, com vigência de 60 meses, para gerir o Hospital Estadual Dr. Jayme Santos Neves com sede na Avenida Paulo Pereira Gomes, sem número, Morada de Laranjeiras, Serra – ES, inscrita no Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas, sob o nº 28.127.926/0002-42. Em 2023 a vigência foi renovada para 60 meses, contados a partir de 1º de dezembro de 2023.

A seguir, demonstramos as renovações do contrato nº 001/2012:

Contrato/aditivo	Assinatura	Vigência
Inicial	01/11/2012	01/11/2012 a 01/11/2017
15o	01/11/2017	02/11/2017 a 01/11/2022
49 o	01/11/2022	02/11/2022 a 01/11/2023
61 o	28/11/2023	30/11/2023 a 01/12/2023
62 o	01/12/2023	01/12/2023 a 01/12/2028

O HEJSN foi inaugurado no dia 24 de fevereiro de 2013 e é um marco na história do Estado do Espírito Santo. Considerado uma unidade de saúde moderna, sendo referência para urgência e emergência, clínicas e cirúrgicas, traumatologia-ortopedia, e conta com um Centro de Tratamento de Queimados (CTQ).

O hospital possui 350 leitos, que estão assim distribuídos: 50 leitos de UTI, 170 leitos de enfermaria clínica geral e cirúrgica, 60 leitos de maternidade, 40 leitos de UTIN/UCIN, 17 leitos de internação do Centro de tratamento para Queimados (CTQ) e 13 leitos Semi-Intensivo (USI). O Hospital possui seis pavimentos, tem estacionamento próprio com 517 vagas e um heliponto que facilita os atendimentos de urgência e emergência. O atendimento do HEJSN é 100% prestado aos pacientes usuários do Sistema Único de Saúde (SUS).

1.1. Contrato de gestão

A Aebes por possuir o título de organização social conferido pelo Governo do Estado, está habilitada a firmar contrato de gestão para a prestação de serviços públicos. O contrato de gestão é um instrumento de parceria firmado entre o Poder Público e a entidade qualificada como organização social, para execução de atividades específicas.

No contrato de gestão de nº 0001/2012 firmado com o Governo do Estado do Espírito Santo, por intermédio da Secretaria de Saúde do Estado do Espírito Santo, não há previsão de pagamento da taxa de administração, que seria uma remuneração calculada sobre um percentual dos recursos públicos repassados, em razão do gerenciamento das atividades previstas no contrato de gestão. Não havendo previsão contratual, não existe o repasse da remuneração.

O contrato de gestão da operacionalização da unidade Hospital Estadual Dr. Jayme Santos Neves – HEJSN, firmado entre a Entidade e o Governo do Estado Espírito Santo, por intermédio da Secretaria de Saúde do Estado do Espírito Santo, apresentou no ano de 2023 um desequilíbrio contratual no valor de R\$ 8.304.422 (Nota Explicativa nº 8). O reequilíbrio do contrato está sendo negociado conforme previsto cláusula 9ª do contrato de gestão, mediante termo aditivo.

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.

2.2. Continuidade operacional

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no princípio da continuidade, que pressupõe que uma entidade está em plena atividade e irá manter-se em operação por um futuro previsível. Partindo deste pressuposto a entidade informa que não tem a intenção e nem a necessidade de entrar em liquidação, e nem reduzir materialmente suas operações de prestação de serviços.

A Aebes possui um contrato de gestão para a operacionalização da unidade do Hospital Estadual Dr. Jayme Santos Neves, contrato nº 001/2012, assinado pela Aebes e a Secretaria de Estado da Saúde, publicado em 1º de novembro de 2012, e está sendo renovado conforme demonstrado no quadro no item 1. O último aditivo de prazo de nº 62º, prorroga a vigência do contrato para 60 meses contados a partir de 1º de dezembro de 2023. Este contrato até a presente data apresenta resultados de excelência quanto ao cumprimento das obrigações e responsabilidades assumidas junto a contratante. Em 2023 apresentou um desequilíbrio que está sendo negociado e repactuado. Sendo assim, a entidade informa que esta unidade até o término do prazo estabelecido no termo aditivo 62º, não prevê a descontinuidade de suas operações.

A Lei Complementar nº 993 de 27 de dezembro de 2021, que dispõe sobre a parceria do Estado com as organizações sociais para execução de contrato de gestão, prevê em seu art. 13º, § único, um prazo de vigência de 10 anos, podendo ser prorrogado em até 20 anos.

3. Resumo das políticas contábeis materiais

As principais práticas contábeis adotadas na elaboração destas demonstrações contábeis estão descritas a seguir:

a) Estimativas contábeis

A elaboração de demonstrações contábeis de acordo

5/13

ASSOCIAÇÃO EVANGÉLICA BENEFICENTE ESPÍRITO SANTENSE – AEBES
HOSPITAL ESTADUAL DR. JAYME SANTOS NEVES – HEJSN – CNPJ 28.127.926/0002-42
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Em reais)

com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas contábeis. Ativos e passivos significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a provisão referente a acordo coletivo e a provisão para contingências. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar valores diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A Entidade revisa as estimativas e premissas pelo menos anualmente.

b) Instrumentos financeiros básicos

Os instrumentos financeiros básicos da entidade são classificados como recebíveis e são mensurados pelo custo amortizado utilizando o método de taxa de juros efetiva, deduzido de perda por redução ao seu valor recuperável.

Os instrumentos financeiros básicos da entidade incluem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber de clientes, outros ativos circulantes e não-circulantes, fornecedores e outras contas a pagar, obrigações e provisões sociais e obrigações fiscais.

c) Caixa e equivalentes de caixa

As contas de caixa e equivalentes de caixa são representadas pelos recursos financeiros que se encontram à disposição da entidade, compreendendo os meios de pagamento em moeda e em outras espécies, os depósitos bancários e os títulos de liquidez imediata e com risco insignificante de mudança de valor de mercado.

Os recursos disponíveis são restritos e de uso exclusivo do HEJSN, hospital do estado, cuja movimentação está vinculada as obrigações do contrato de gestão (Nota Explicativa nº 4).

d) Contas a receber de clientes

O saldo de clientes representa valores das parcelas do contrato de gestão referentes as atividades operacionais registradas segundo o regime de competência. São apresentados pelo valor de realização nas datas dos balanços, registradas com base nos valores nominais. Quando aplicável, são deduzidos de Perda Estimada para Crédito de Liquidação Duvidosa (PECLD) para cobrir eventuais perdas na realização desses créditos (Nota Explicativa nº 5).

e) Estoques

Os estoques estão demonstrados ao valor do custo. O método para avaliação do custo é determinado pelo custo médio ponderado de aquisição, que não superam os preços de mercado (Nota Explicativa nº 6).

Os estoques referem-se, substancialmente, a medicamentos e material médico-hospitalar, que estão ligados diretamente a atividade fim da entidade.

f) Bens de terceiros – Cessão de uso

Esta conta representa os bens que estão em poder da Aebes, recebidos da Secretaria de Estado da Saúde (SESA) e destinados a abertura e à operacionalização do Hospital Estadual Dr. Jayme Santos Neves, conforme previsto no Contrato de Gestão nº 001/2012, Anexo IV - Termo de Permissão de Uso, nos termos do artigo 21 do Decreto nº 2484-R, do ES (Nota Explicativa nº 10).

g) Provisões

As provisões são reconhecidas quando a entidade tem uma obrigação presente, legal ou não formalizada, como resultado de eventos passados e é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e que uma estimativa confiável do valor seja feita.

h) Passivos circulantes e não circulantes

São demonstrados pelos valores conhecidos ou

calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável, os passivos circulantes e não circulantes são registrados pelo valor presente, transação a transação, com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação. A contrapartida dos ajustes a valor presente, quando aplicável, é contabilizada contra as contas que deram origem ao referido passivo.

i) Recursos públicos para investimento – Contrato de gestão

A entidade reconhece os recursos financeiros para investimento do contrato de gestão como uma obrigação a realizar, considerando que os bens patrimoniais foram concedidos para a entidade na forma de cessão de uso, com a permissão do Estado, conforme cláusula segunda do contrato de gestão firmado com a SESA. Os recursos de investimento recebidos para aquisição destes bens patrimoniais foram registrados em conta do passivo, gerando uma obrigação do contrato de gestão.

Atendidos os critérios de aprovação e autorização da aquisição do bem patrimonial pela concedente, a entidade reconhece a aquisição destes bens como custo de aquisição de bens do contrato de gestão, em contrapartida de uma obrigação a pagar de fornecedor. Os custos e despesas resultam diretamente do reconhecimento e mensuração de ativos e passivos, desta forma a realização desta obrigação é reconhecida pela entidade no momento da aquisição de um bem custeado por estes recursos a realizar no passivo, obedecendo o princípio da competência, creditando uma conta de receita proveniente a recursos de investimento em contrapartida de uma conta redutora do passivo - aplicação de recursos de investimento no contrato de gestão.

O Hospital Estadual Dr. Jayme Santos Neves recebe recursos específicos para aplicação em investimento através do Contrato de Gestão nº 001/2012, no qual são elaborados projetos para utilização do recurso liberado (Nota Explicativa nº 15.1).

j) Provisões para contingências

A provisão para processos judiciais fiscais, cíveis e trabalhistas é constituída para os riscos com expectativa de "perda provável", com base na opinião dos administradores e assessores legais externos, sendo os valores registrados com base nas estimativas dos custos dos desfechos dos referidos processos. Riscos com expectativa de "perda possível" são divulgadas pela administração, mas não registrados (Nota Explicativa nº 17).

k) Contabilização de receitas, custos e despesas

Conforme Contrato de Gestão, firmado entre a Aebes – Associação Evangélica Beneficente Espírito Santense e a Secretaria de Estado da Saúde (SESA), os recursos assistenciais repassados devem ser utilizados com a finalidade única de subsidiar as operações oferecidas pelo Hospital Estadual Dr. Jayme Santos Neves. Dessa forma, as receitas de prestação de serviços são mensuradas pelo valor justo conforme estabelecido em contrato, e reconhecidas quando for provável que benefícios futuros fluam para a entidade e assim possam ser confiavelmente mensurados. Tais receitas são reconhecidas quando não impõe condições de desempenho futuro sobre a entidade recebedora ou as condições de desempenho impostas pela subvenção forem atendidas.

Atendidos os requisitos para reconhecimento, os recursos

ASSOCIAÇÃO EVANGÉLICA BENEFICENTE ESPÍRITO SANTENSE – AEBES
HOSPITAL ESTADUAL DR. JAYME SANTOS NEVES – HEJSN – CNPJ 28.127.926/0002-42
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Em reais)

6/13

governamentais são reconhecidos como receita ao longo do período e confrontada com as despesas que pretende compensar, em base sistemática (Resolução CFC nº 1.409/12 – ITG 2002 (R1), item 09 e Resolução CFC nº 1.305/10 – NBC TG 07 (R2), item 12), obedecendo ao princípio da competência, independente da emissão da nota fiscal ou de seu recebimento.

Os custos e despesas são apurados pelo princípio da competência, independente da emissão da nota fiscal de seu pagamento, e serão objeto de parecer por parte da SESA – Secretaria de Estado da Saúde para fiscalização e monitoramento do Contrato de Gestão. Desta forma, os montantes registrados desde o início das operações do Hospital Estadual Dr. Jayme Santos Neves, poderão sofrer alterações, de acordo com os resultados alcançados na análise das informações e na conclusão do parecer da Comissão de Avaliação.

I) Doações

A Entidade recebe doações de pessoas físicas e/ou jurídicas. No ano de 2023, o valor foi de R\$ 650.287 e em 2022 foi de R\$ 958.322 registrada como receita com restrição (Nota Explicativa nº 19).

4. Caixa e equivalentes de caixa

O caixa e equivalentes de caixa são específicos para utilização no objeto do Contrato de Gestão nº 001/2012 de operacionalização e execução dos serviços de saúde do HEJSN. Os recursos disponíveis são restritos e de uso exclusivo do HEJSN para operacionalização de suas atividades.

	31/12/2023	31/12/2022
Caixa		
Caixa	7.650	4.312
Total	7.650	4.312
Banco conta movimento		
Com restrição	14.760	46.406
Total	14.760	46.406

6. Estoques

Os estoques estão avaliados pelo método do custo médio ponderado de aquisição, reduzidos dos valores de perdas por validade vencida, embalagem violada, quebra e desuso, que reduzem o valor recuperável dos estoques.

	% de variação	%	31/12/2023	%	31/12/2022
Medicamentos	64%	38%	1.886.433	42%	2.961.603
Material médico hospitalar	78%	38%	1.886.984	35%	2.432.672
Outros	75%	24%	1.196.884	23%	1.591.485
Total			4.970.301		6.985.760

7. Outros ativos circulantes

Estão representados por valores adiantados a fornecedores e empregados, despesas antecipadas e outros, no qual todos são registrados pelo custo do valor histórico.

	31/12/2023	31/12/2022
Outros créditos	14.204	106.022
Adiantamentos a fornecedores	585.741	1.988.554
Adiantamentos de férias	313.993	218.792
Despesas antecipadas a apropriar	155.682	223.831
Empréstimos de materiais e medicamentos	1.179.644	1.073.708
Total	2.249.264	3.610.907

8. SESA – desequilíbrio do contrato de gestão

No tocante ao desequilíbrio contratual apresentado, a entidade mantém negociações avançadas com a Secretária de Estado da Saúde (SESA) em busca do reequilíbrio, conforme previsão contratual estabelecida

31/12/2023 31/12/2022

Aplicações financeiras (i)

Aplicações vinculadas a Contratos/Projetos - CDB/RDB

	15.310.504	11.197.503
Total	15.310.504	11.197.503
Total	15.332.914	11.248.221

(i) As aplicações financeiras se referem aos investimentos em fundos de renda fixa, com objetivo de remuneração do saldo bancário diário, disponível em conta corrente, com resgate diário e automático do recurso investido.

5. Contas a receber de clientes

Os valores de clientes são representados unicamente pela Secretaria de Estado da Saúde (SESA), por se tratar de um contrato específico para operacionalizar o Hospital Dr. Jayme Santos Neves, hospital do Estado. O saldo de R\$ 11.241.417 representa valores que foram glosados de forma cautelar, que estão sendo discutidos, porém com baixa perspectiva de recebimento, por este motivo foi constituída a PECLD em 2022. Em 2023 os saldos anteriormente provisionados, foram baixados e as parcelas de 2023 foram recebidas todas dentro do exercício.

31/12/2023 31/12/2022

Secretaria de Estado da Saúde (SESA)	-	11.241.417
Total	-	11.241.417

Provisões para crédito de liquidação duvidosa

Saldo em 1º de janeiro	-	(11.241.417)
Provisões constituídas no período	-	-
Total	-	-

na cláusula nona do contrato de gestão, mediante termo aditivo.

O contrato nº 001/2012 já apresentou desequilíbrio em 2019 sendo repactuados os valores do contrato possibilitando o reequilíbrio em 2020 e 2021. Em 2022, com a mudança de perfil, o contrato apresentou um desequilíbrio no ano de R\$ 1.918.714. Em 2023, apresentou desequilíbrio no montante de R\$ 16.159.999, sendo esse desequilíbrio compensado com o saldo acumulado de 2022 no valor de R\$ 7.855.578, gerando um desequilíbrio de R\$ 8.304.421.

Em 2023, as parcelas do contrato se mantiveram sem reajustes ao longo do ano, e em contrapartida aconteceram os reajustes impositivos do dissídio coletivo e do valor da hora de algumas especialidades médicas, bem como um aumento elevado nos custos com órteses e próteses (OPME) e produção excedente não contratualizada. Todos estes fatores contribuíram diretamente para o desequilíbrio atual do contrato.

ASSOCIAÇÃO EVANGÉLICA BENEFICENTE ESPÍRITO SANTENSE – AEBES
HOSPITAL ESTADUAL DR. JAYME SANTOS NEVES – HEJSN – CNPJ 28.127.926/0002-42
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Em reais)

7/13

	Recursos recebidos e rendimentos aplicação	Custo da operação	Resultado do contrato anual	Compensação do desequilíbrio	Resultado
2019	173.281.259	(204.527.598)	(31.246.339)	3.650.998	(27.995.341)
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)

Nos recursos recebidos em 2023, foram acrescidos os valores exclusivos para pagamento do piso da enfermagem no total de R\$ 3.760.329, valores integralmente repassados aos empregados.

9. Reserva para desmobilização de pessoal (verbas rescisórias) e de processos judiciais – contrato de gestão

O contrato de gestão 001/2012 prevê conforme termo aditivo de nº 39 a aplicação de recursos na recomposição dos valores de contrato de gestão destinados a desmobilização de pessoal, passando a ser realizada a retenção no repasse mensal dos recursos de custeio. Os valores desta recomposição estão sendo mantidos em conta bancária vinculada à Sesa, contas de nº 31.984.891 do banco Banestes.

Conforme o termo aditivo de nº 38 de 04 de abril de 2021, fica autorizado realizar a reserva para as demandas judiciais e administrativas eventualmente em curso, ainda que em grau de recurso. Estes valores estão sendo mantidos em conta bancária vinculada à Sesa de nº 33.769.076 do banco Banestes.

Reserva para desmobilização

do contrato de gestão	Retenção	Rendimentos	Transferência	Saldo curto prazo
Saldo em 31 de dezembro de 2021	11.987.498	414.798	-	12.402.296
Movimentação de 2022	7.469.807	2.053.479	-	9.523.286
Em 31 de dezembro de 2022	19.457.305	2.468.277	-	21.925.582
Movimentação de 2023	1.926.365	2.850.813	(13.101.030)	(8.323.852)
Em 31 de dezembro de 2023	21.383.670	5.319.090	(13.101.030)	13.601.730

Em 2023, foram transferidos valores da conta corrente de desmobilização para a conta corrente de custeio no valor de R\$ 13.101.030 para pagamento de folha de pagamento e seus encargos. Em janeiro de 2024, foram devolvidos R\$ 6.628.580 para a conta de desmobilização.

Reserva para processos judiciais	Retenção	Rendimentos	Saldo longo prazo
Em 31 de dezembro de 2021	-	-	-
Movimentação de 2022	15.419.565	1.024.947	16.444.512
Em 31 de dezembro de 2022	15.419.565	1.024.947	16.444.512
Movimentação de 2023	1.914.074	6.519.525	8.433.599
Em 31 de dezembro de 2023	17.333.639	7.544.472	24.878.111
Total	25.616.279	12.863.562	38.479.841

10. Bens de terceiros – cessão de uso

Os valores de bens de terceiros – cessão de uso, foram registrados na sua maioria com base na nota fiscal de compra do bem fornecida pela Secretaria de Estado da Saúde (SESA), em alguns casos, por ausência da nota fiscal de compra, o valor foi registrado com o valor simbólico de R\$ 1,00 para possibilitar o controle físico do bem.

	31/12/2023	31/12/2022
Recebidos por transferência		
Equipamentos hospitalares	16.719.902	26.054.923
Máquinas e equipamentos diversos	502.532	517.033
Equipamentos de informática	43.394	43.748
Moveis e utensílios	2.057.897	2.147.543
Total	19.323.725	28.763.247

Adquiridos com recursos contrato de gestão

	31/12/2023	31/12/2022
Equipamentos hospitalares	25.287.315	25.306.269
Máquinas e equipamentos diversos	1.690.786	1.598.422
Equipamentos de informática	2.069.506	1.946.682
Moveis e utensílios	3.711.177	3.776.425
Instalações prediais	407.025	407.025
Veículo	107.890	-
Sistemas aplicativos - softwares	3.294.057	3.294.057
Total	36.567.756	36.328.880
Total	55.891.481	65.092.127

11. Fornecedores e outras contas a pagar

Os valores de fornecedores e outras contas a pagar são inicialmente, reconhecidos pelo valor nominal (valor justo) e subsequentemente, quando aplicável,

são mensurados pelo custo amortizado, utilizando o método da taxa efetiva de juros, acrescidos quando devido, dos correspondentes encargos dos títulos vencidos, incorridos até a data da apresentação das demonstrações contábeis.

	31/12/2023	31/12/2022
Fornecedores gerais de estoque	2.614.896	2.114.797
Fornecedores de serviços	471.110	387.062
Fornecedores de outras contas a pagar	2.407.249	2.226.049
Repasse médico	8.947.452	7.240.498
Empréstimos de materiais e medicamentos	1.340.798	1.388.229
Total	15.781.505	13.356.635

12. Obrigações sociais

As obrigações sociais estão representadas pelos valores devidos sobre a folha de salários dos funcionários como o INSS e o FGTS. Além disso, compõem as obrigações sociais a retenção do INSS pela cessão de mão-de-obra, assim como as contribuições retidas de terceiros.

Em decorrência da inconstitucionalidade da cobrança do PIS sobre folha de salários das entidades sem finalidade de lucro (Recurso Extraordinário (RE) nº 636.941 STF), a entidade não mais reconhece o PIS sobre folha e seus encargos, como devidos.

	31/12/2023	31/12/2022
Salários a pagar	4.080.009	4.022.221
Rescisões a pagar	234.856	253.263
Pensão judicial/alimentícia	7.855	9.361
Contribuição social/sindical	15.837	5.749
Plano de saúde	148.100	12.676
Plano odontológico	16.568	32.213
FGTS a pagar	618.640	583.006
INSS a pagar - folha	417.835	385.277
IRRF - folha	353.294	321.200

ASSOCIAÇÃO EVANGÉLICA BENEFICENTE ESPÍRITO SANTENSE – AEBES
HOSPITAL ESTADUAL DR. JAYME SANTOS NEVES – HEJSN – CNPJ 28.127.926/0002-42
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Em reais)

8/13

Cartão farmácia	9.970	9.557			31/12/2023	31/12/2022
INSS sobre pagamento para autônomos	1.355	1.478	Imposto de renda retido na fonte	137.780	114.195	
INSS sobre prestação de serviços	102.208	107.039	ISS - Retenção	237.195	224.323	
Pis/Cofins/CSLL Lei nº 10.833/2003	403.314	336.443	Total	374.975	338.518	
Total	6.409.841	6.079.483				

13. Provisões sociais

O saldo das provisões sociais foi provisionado com base na remuneração mensal do funcionário respeitando a quantidade de avos devidos a que tenha direito, bem como os encargos sociais incidentes sobre os valores objetos da provisão e as verbas rescisórias, quais sejam a multa de 40% do FGTS e o aviso prévio indenizado, verbas estas relacionadas a desmobilização de pessoal em caso de encerramento do contrato de gestão, respeitando o princípio da competência.

	31/12/2023	31/12/2022
Provisão de férias	5.702.939	5.597.624
Encargos sobre provisão de férias	451.970	446.636
Saldo férias/13o/encargos - Transferidos HEJSN x HEVV	-	(40.509)
Saldo férias/13o/encargos - Transferidos HEJSN x HEUE	-	22.861
Provisão API aviso prévio indenizado	1.096.458	817.077
Provisão API sobre férias	1.269.004	979.928
Provisão API sobre 13o salário	975.477	758.716
Provisão FGTS sobre aviso prévio indenizado	1.949.231	1.481.111
Provisão FGTS 40% rescisão	9.077.090	7.966.710
Total	20.522.169	18.030.154

14. Obrigações fiscais

Em função do caráter beneficente da Entidade, as obrigações fiscais estão representadas apenas pelas retenções do imposto de renda na fonte e ISS na fonte sobre as prestações de serviço.

	Ativo			Passivo e receita		
	Recursos recebidos	Saldo em bancos conta movimento	Saldo de Aplicações financeiras	Rendimentos de aplicação financeira	Aplicação dos recursos no contrato gestão	Saldo das obrigações no passivo
Em 31 de dezembro de 2021	40.925.222	-	1.212.006	418.683	(40.141.354)	1.202.551
Movimentação de 2022 - Recursos de investimento	-	-	(956.525)	67.869	(990.953)	(923.084)
Em 31 de dezembro de 2022	40.925.222	-	255.481	486.552	(41.132.307)	279.467
Movimentação de 2023 - Recursos de investimento	2.726.986	-	1.347.482	157.880	(1.570.824)	1.314.042
Em 31 de dezembro de 2023	43.652.208	-	1.602.963	644.432	(42.703.131)	1.593.509

15.2. Receita de recursos públicos para custeio a realizar – obrigações do contrato de gestão

Recursos públicos para custeio, a realizar, correspondem aos recursos financeiros assistenciais recebidos da SESA (Secretaria de Estado da Saúde), destinados a operacionalização dos serviços de saúde do Hospital Estadual Dr. Jayme Santos Neves. O valor de R\$ 2.227.396.033 corresponde aos recursos disponibilizados, somados a estes recursos temos os rendimentos de aplicações financeiras no valor de R\$ 22.516.522. Em 31 de dezembro de 2023, o valor de R\$ 2.258.288.966 representa o montante utilizado para custear as despesas registradas ao longo da execução do contrato, conforme demonstrado nos quadros a seguir:

	Ativo			Passivo e receita				
	Recursos recebidos	Saldo em bancos conta movimento	Saldo de aplicações financeiras	Rendimento de aplicação financeira	Ressarcimento de despesas	Desequilíbrio contratual	Aplicação dos recursos no contrato gestão	Saldo das obrigações no passivo
Em 31 de dezembro de 2021	1.742.356.977	118.971	24.376.543	9.199.442	71.990	-	(1.741.854.117)	9.774.292
Movimentação de 2022	237.885.633	(72.565)	(14.207.693)	6.231.593	-	-	(246.035.940)	(1.918.714)
Em 31 de dezembro de 2022	1.980.242.610	46.406	10.168.850	15.431.035	71.990	-	(1.987.890.057)	7.855.578
Movimentação de 2023	247.153.423	(31.647)	2.699.950	7.085.487	-	8.304.421	(270.398.909)	(7.855.578)
Em 31 de dezembro de 2023	2.227.396.033	14.759	12.868.800	22.516.522	71.990	8.304.421	(2.258.288.966)	-

ASSOCIAÇÃO EVANGÉLICA BENEFICENTE ESPÍRITO SANTENSE – AEBES
HOSPITAL ESTADUAL DR. JAYME SANTOS NEVES – HEJSN – CNPJ 28.127.926/0002-42
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Em reais)

9/13

	31/12/2023	31/12/2022
Demonstrativo mensal		
Janeiro	21.831.417	23.718.998
Fevereiro	21.660.057	20.904.222
Março	23.225.596	20.594.159
Abril	21.176.492	19.755.874
Maio	22.315.280	19.502.163
Junho	21.581.562	23.230.878
Julho	21.912.105	19.357.605
Agosto	23.192.765	19.444.514
Setembro	25.772.758	20.892.245
Outubro	22.246.232	19.013.287
Novembro	22.803.925	19.906.714
Dezembro	22.680.720	19.715.281

Receita serviços de saúde **270.398.909** **246.035.940**

16. Parcelamentos

Em 06 de novembro de 2019, a entidade assinou

Termos de Confissão de Dívida junto a Secretaria Municipal da Fazenda de Serra, através do Programa "Fique Legal" instituído pela Lei nº 5.029/19, referentes aos Autos de Infração por recolhimento a menor do ISS retido na fonte de prestadores de serviços médicos. Os autos de infração 8271876/2014, 8269585/2014 e 8269720/2014 foram quitados em uma única parcela, e os autos de infração 8283710/2018 e 8283097/2018, foram parcelados em 60 e 24 parcelas, respectivamente. Em 2021, o parcelamento do auto de infração 8283097/2018 foi totalmente quitado. No dia 02 de março de 2020, foi deferida liminar com efeito suspensivo do auto de infração 8283710/2018, bem como a exigibilidade do ISSQN. Após obtenção da liminar a entidade passou a depositar as parcelas em juízo. O parcelamento continua ativo na Prefeitura Municipal de Serra.

	31/12/2023			31/12/2022		
	Circulante	Não circulante	Total	Circulante	Não circulante	Total
Tributos municipais - autos de infração	185.898	748.548	934.446	175.542	664.912	840.454
Total	185.898	748.548	934.446	175.542	664.912	840.454
Depósitos das parcelas em juízo			(562.693)			(415.903)
Valor líquido			371.753			424.551

17. Provisões para processos judiciais

A entidade contabiliza a provisão para contingências judiciais trabalhistas, cíveis e tributários, a partir dos valores estimados das causas, atribuídos, corrigidos e atualizados, pela assessoria jurídica. Dentre as causas com provável expectativa de perda, conforme Resolução do CFC nº 1.180/09 e NBC TG 25, em 31 de dezembro de 2023, o saldo de contingências trabalhistas, cíveis e tributárias foi atualizado para R\$ 24.563.388 (R\$ 14.360.113 em 31 de dezembro de 2022).

Os processos classificados como obrigação possível, mas incerta, são considerados como passivos contingentes e não contabilizados, por não haver a confirmação se a entidade tem ou não uma obrigação presente. Estas obrigações totalizam, em 31 de dezembro de 2023, o montante de R\$ 14.959.647 (R\$ 10.302.304 em 31 de dezembro de 2022).

A entidade informa que os processos administrativos referentes aos autos de infração lavrados pela Prefeitura Municipal de Serra, foram arquivados, em

virtude do esgotamento da via administrativa, com o proferimento de decisão administrativa irreformável.

Eslarecemos ainda, que em razão do esgotamento da via administrativa foram promovidas ações judiciais, no qual liminarmente tem sido publicadas decisões favoráveis à entidade.

Parte das ações judiciais que objetivam a anulação dos autos de infração lavrados em face da Aebes apresentaram em 2022 decisões desfavoráveis. Conquanto a Aebes seja autora das ações, caso o resultado da demanda seja de improcedência do pedido autoral, a Aebes estará sujeita a ajuizamento de Execução Fiscal pelo Município. Em face dessa mudança no processo, em 2022 foram reconhecidos os valores contingenciados para estas ações anulatórias, considerando o risco de perda.

A entidade também controla no seu ativo não circulante os valores de depósitos judiciais, em 31 de dezembro de 2023, o montante é de R\$ 843.091 (R\$ 925.420 em 31 de dezembro de 2022) e representa depósitos judiciais de natureza trabalhista.

Processos judiciais

Probabilidade de perda	Natureza	Valor envolvido atualizado da causa		Provisões constituídas	Valor envolvido atualizado da causa	
		31/12/2022	Atualizações		Baixa	31/12/2023
Provisões para processos judiciais						
Provável	Cível	7.272.759	4.792.689	2.797.630	(193.593)	14.669.485
Provável	Trabalhista	1.998.876	3.545.415	633.352	(2.181.632)	3.996.011
Provável	Tributário	5.088.478	-	809.414	-	5.897.892
Total		14.360.113	8.338.104	4.240.396	(2.375.225)	24.563.388

Passivos contingentes

Possível	Cível	2.987.931	251.277	1.484.299	(338.279)	4.385.228
Possível	Trabalhista	5.735.626	13.739.574	2.115.690	(12.849.703)	8.741.187
Possível	Tributário	1.572.745	-	252.711	-	1.825.456
Possível	Ambiental	6.002	-	1.774	-	7.776
Total		10.302.304	13.990.851	3.854.474	(13.187.982)	14.959.647
Total		24.662.417				39.523.035

10/13

ASSOCIAÇÃO EVANGÉLICA BENEFICENTE ESPÍRITO SANTENSE – AEBES
HOSPITAL ESTADUAL DR. JAYME SANTOS NEVES – HEJSN – CNPJ 28.127.926/0002-42
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Em reais)

	31/12/2023	31/12/2022
Resumo das constituições e pagamentos		
Provisões constituídas	8.338.104	5.807.199
Atualizações	4.240.396	3.210.129
Total	12.578.500	9.017.328
Condenação/acordos processos sem provisão	87.117	44.358
Total	12.665.617	9.061.686
Resumo das baixas		
Por mudança de probabilidade/arquivamento	(2.323.306)	(56.314)
Por pagamentos/acordos/parcelamentos	(51.919)	(99.898)
Total	(2.375.225)	(156.212)

Depósitos judiciais

	Valor 31/12/2022	Novos depósitos	Baixa	Valor 31/12/2023
Depósitos judiciais trabalhistas	509.517	121.347	(350.466)	280.398
Depósitos judiciais tributários	415.903	146.790	-	562.693
Total	925.420	268.137	(350.466)	843.091

18. Patrimônio líquido

Em conformidade com a legislação inerente às Entidades do Terceiro Setor, o valor do Patrimônio Social é "Zero", em função da natureza do contrato firmado entre a Aebes e a SESA, o qual define no item 3.1.9, que a Aebes, quando da extinção do Contrato de Gestão, a Entidade Contratada deverá: "Transferir, integralmente, à Contratante em caso de desqualificação e consequente extinção da Organização Social, e/ou rescisão deste contrato, o patrimônio, os legados ou doações que lhe foram destinados, bem como os excedentes financeiros decorrentes da prestação de serviços de assistência à saúde no Hospital Estadual Dr. Jayme dos Santos Neves cujo uso lhe fora permitido".

Dessa forma, por se tratar de gestão de Recursos Restritos, os quais só poderão ser utilizados na operacionalização dos serviços de saúde prestados no HEJSN, todo e qualquer excedente está contabilizado como passivo, até que sejam atendidos os requisitos para reconhecimento da Receita. Sendo assim, a contabilização gera efeito zero no resultado, pois a Receita equipara-se aos custos e despesas que compensou. Tal entendimento é baseado nas normas aplicáveis às Entidades (Resolução CFC nº 1.409/12 - ITG 2002 (R1), item 9 e Resolução CFC 1.305/10 - NBC TG 07 (R2), item 12).

O Conselho Federal de Contabilidade, com a finalidade de atender às aspirações da sociedade por maior transparência, bem como contribuir para a prestação de contas das entidades do terceiro setor, publicou o Manual para Entidades do Terceiro Setor, o qual esclarece que:

"Se a Entidade sem Finalidade de Lucros é financiada por fontes adicionais com restrição, essas fontes que financiam essas atividades restritas só podem ser aplicadas em plano de trabalho previamente aprovado que contemplem a vontade do aportado. Decorrente dessa restrição, as seguintes equações para a estrutura patrimonial e para a estrutura do resultado devem ser satisfeitas em qualquer estágio da aplicação dos recursos restritos:

(a) Estrutura patrimonial

$$Rr = Rrec - Rapl - Rd = 0$$

Em que Rr é recurso com restrição; Rrec é recurso recebido; Rapl é recurso aplicado; Rd é recurso disponível. Com essa equação satisfeita, as contas da parceria com restrição não afetam o equilíbrio patrimonial da entidade.

(b) Estrutura de resultado

$$Rp = Rpr - Cpr = 0$$

Em que Rp é resultado da parceria com restrição; Rpr é receita da parceria com restrição; Cpr é custo

da parceria com restrição. Uma vez satisfeita essa equação, o resultado da parceria com restrição não afeta o resultado com transações próprias da entidade."

19. Receitas

As receitas são provenientes aos recursos repassados pela SESA (Secretaria de Estado da Saúde), por meio do contrato de gestão firmado entre as partes, acrescidas de outras receitas como: doações, locação de espaço para lanchonete, insubsistência ativa que é representada pela redução do passivo referente a reversão no saldo de processos judiciais trabalhistas, cíveis e tributários, entre outras.

Todas as receitas são de natureza restrita por força do contrato, determinando que os recursos assistenciais repassados devem ser utilizados com a finalidade única de subsidiar as operações oferecidas pelo Hospital Estadual Dr. Jayme Santos Neves. O contrato ainda prevê que em caso de extinção, a Entidade Contratada deverá:

"Transferir, integralmente, à Contratante em caso de desqualificação e consequente extinção da Organização Social, e/ou rescisão deste contrato, o patrimônio, os legados ou doações que lhe foram destinados, bem como os excedentes financeiros decorrentes da prestação de serviços de assistência à saúde no Hospital Estadual Dr. Jayme dos Santos Neves cujo uso lhe fora permitido".

31/12/2023 31/12/2022

Receitas operacionais com restrição

Receita de serviços de saúde - recursos de custeio contrato de gestão	270.398.909	246.035.940
Receita de serviços de saúde - recursos de investimento contrato de gestão	1.570.825	990.948
Total	271.969.734	247.026.888

Outras receitas operacionais com restrição Receita financeira

Descontos obtidos	25.745	36.562
Rendimento sobre tributos e impostos recuperáveis	-	7.473
Total	25.745	44.035

Outros recursos recebidos

Doações de medicamentos e materiais	496.030	713.347
Doações de imobilizado	154.257	244.975
Receita de lanchonete explorada por terceiros	186.000	186.000
Receita de bazar	22.161	6.941
Receita de Sucatas	5.275	-

ASSOCIAÇÃO EVANGÉLICA BENEFICENTE ESPÍRITO SANTENSE – AEBES
HOSPITAL ESTADUAL DR. JAYME SANTOS NEVES – HEJSN – CNPJ 28.127.926/0002-42
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Em reais)

11/13

Receita matrícula residência médica	55.000	3.000	Serviços de imagem e laboratório análises clínicas	(15.755.186)	(11.728.029)
Receita de recuperações de custos e despesas	898.285	863.797	Serviços com exames e procedimentos	(996.985)	(759.182)
Receita de estudo e pesquisa	18.360	41.850	Ajustes das estimativas de provisão	(321.042)	2.070.482
Receita insubsistência ativa - reversão de processos judiciais	2.323.306	56.314	Total	(103.750.567)	(87.448.616)
Total	4.158.674	2.116.224	Custo com serviços diversos		
Total	4.184.419	2.160.259	Serviços de manutenção e engenharia clínica e predial	(1.863.774)	(3.040.754)
Total	276.154.153	249.187.147	Serviços de fornecimento de alimentação	(10.460.716)	(8.780.573)

20. Custos de pessoal próprio

Em decorrência da inconstitucionalidade da cobrança do PIS sobre folha de salários das entidades sem finalidade de lucro (Recurso Extraordinário (RE) nº 636.941 STF), a entidade não mais reconhece o PIS sobre folha e seus encargos, como devidos.

31/12/2023 31/12/2022

Custo com folha de pagamento		
Salários	(53.288.610)	(51.955.452)
Horas extras	(4.920.378)	(2.779.438)
Gratificações	(154.087)	(151.210)
Vale transporte	(580.221)	(561.055)
FGTS	(5.022.126)	(4.511.439)
Rescisão e aviso prévio indenizado	(431.206)	(1.018.711)
Total	(64.396.628)	(60.977.305)

Provisões e encargos sobre folha de pagamento

Provisão de férias	(7.073.833)	(7.036.418)
Provisão de FGTS sobre férias	(558.358)	(556.779)
Provisão de 13º salário	(5.122.487)	(5.057.013)
Provisão de FGTS sobre décimo terceiro salário	(412.137)	(408.888)
Provisão API aviso prévio indenizado	(279.381)	(256.106)
Provisão API sobre férias	(289.076)	(257.913)
Provisão API sobre 13º salário	(216.762)	(183.931)
Provisão FGTS sobre aviso prévio indenizado	(468.121)	(416.053)
Provisão FGTS 40% rescisão	(1.110.787)	(889.986)
Total	(15.530.942)	(15.063.087)

Outros custos de pessoal

Exames admissionais e demissionais	(69.111)	(63.001)
Cursos e treinamentos	(53.130)	(184.913)
Estagiário e menor aprendiz	(52.619)	(34.099)
Seguro de vida - funcionários	(44.175)	(44.997)
Crédito premiação Pherto	(3.672.124)	(4.438.762)
Plano odontológico	(167.325)	(265.762)
Plano saúde	(365.979)	(224.431)
Total	(4.424.463)	(5.255.965)
Total	(84.352.033)	(81.296.357)

21. Custos de serviços

31/12/2023 31/12/2022

Custo com serviços médicos e diagnóstico		
Serviços médicos	(84.900.745)	(75.238.047)
Serviços de banco de sangue	(1.776.609)	(1.793.840)

Serviços de imagem e laboratório análises clínicas	(15.755.186)	(11.728.029)
Serviços com exames e procedimentos	(996.985)	(759.182)
Ajustes das estimativas de provisão	(321.042)	2.070.482
Total	(103.750.567)	(87.448.616)

Custo com serviços diversos

Serviços de manutenção e engenharia clínica e predial	(1.863.774)	(3.040.754)
Serviços de fornecimento de alimentação	(10.460.716)	(8.780.573)
Serviços de lavanderia	(1.686.861)	(1.460.142)
Serviços de higienização	(7.320)	(6.808)
Serviços de vigilância	(3.934.580)	(3.637.374)
Serviços de remoção de pacientes	(486.553)	(486.225)
Serviços de manutenção de sistemas	(2.167.895)	(1.827.480)
Serviços advocatícios	(413)	(1.540)
Serviços de assessoria e consultoria	(337.591)	(241.021)
Serviços de auditoria	(50.180)	(111.498)
Publicação em jornais	(40.146)	(45.253)
Serviço de dedetização	(6.260)	(5.055)
Serviço de esterilização	-	(9)
Serviço de guarda de documentos	(295.831)	(322.981)
Serviços diversos	(74.185)	(96.755)
Total	(21.412.305)	(20.063.468)

Total (125.162.872) (107.512.084)

22. Custos de materiais

	31/12/2023	31/12/2022
Medicamentos	(17.652.798)	(18.086.166)
Material médico hospitalar	(12.651.388)	(12.928.233)
Gases medicinais	(497.509)	(384.772)
Gêneros alimentícios	(59.725)	(48.286)
Material de higiene e limpeza	(1.852.654)	(1.768.976)
Material de expediente e impresso	(833.117)	(675.547)
Material de manutenção de máquinas e equipa	(757.848)	(934.100)
Combustíveis e lubrificantes	(172.141)	(229.817)
Materiais descartáveis para consumo	(412.924)	(387.499)
Material cirúrgico de órteses e próteses	(5.891.734)	(1.966.273)
Bens de pequeno valor	(173.873)	(153.124)
Roupas hospitalares	(205.012)	(585.862)
Baixa de produtos do estoque	(841.003)	(709.462)
Ajuste de inventário	(11.249)	(244.118)
Outros materiais de consumo	(313.173)	(267.643)
Material para manutenção engenharia clínica	(798.503)	(969.237)
Total	(43.124.651)	(40.339.115)

23. Custo de aquisição de bens do contrato de gestão

Esta conta representa o custo de aquisição dos bens adquiridos com os recursos financeiros recebidos da Secretaria de Estado da Saúde (SESA) por meio do contrato de gestão firmado com a entidade. Estes valores são confrontados com uma receita correspondente, e debitadas em conta redutora do passivo, reconhecendo assim a obrigação da

ASSOCIAÇÃO EVANGÉLICA BENEFICENTE ESPÍRITO SANTENSE – AEBES
HOSPITAL ESTADUAL DR. JAYME SANTOS NEVES – HEJSN – CNPJ 28.127.926/0002-42
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Em reais)

12/13

aplicação dos recursos públicos do contrato de gestão. Os bens são concedidos à entidade por meio de cessão de uso, uma vez que são de natureza pública, e pertencentes ao estado.

	31/12/2023	31/12/2022
Equipamentos hospitalares	(1.447.360)	(1.293.438)
Máquinas e equipamentos diversos	(186.030)	(89.348)
Equipamentos de informática	(136.716)	(66.945)
Móveis e utensílios	(48.603)	(5.391)
Eletrodomésticos	(6.989)	(569)
Eletrônicos	(3.556)	(15.911)
Veículo	(107.890)	-
Total	(1.937.144)	(1.471.602)

24. Despesas gerais

	31/12/2023	31/12/2022
Energia elétrica	(4.079.609)	(5.303.449)
Telefone e internet	(80.369)	(81.071)
Água e esgoto	(1.504.026)	(1.143.713)
Locações diversas	(2.254.976)	(1.866.978)
Auxílio moradia programa residência médica	(83.148)	(93.618)
Outros gastos gerais	(334.279)	(457.645)
Total	(8.336.407)	(8.946.474)

25. Despesas financeiras

	31/12/2023	31/12/2022
Despesas bancárias	(22.003)	(46.737)
Juros, multas, correções e acréscimos	(96.841)	(87.318)
Total	(118.844)	(134.055)

26. Despesas tributárias

	31/12/2023	31/12/2022
Impostos, taxas e contribuições	(80.718)	(80.723)
Total	(80.718)	(80.723)

27. Outras despesas operacionais

	31/12/2023	31/12/2022
Outras despesas diversas	(6.404)	(968)
Brindes e confraternizações	-	(165)
Custas processuais processos cíveis	(47.879)	(260.480)
Condenação processos judiciais cíveis/trabalhistas	(87.117)	(44.358)
Insubsistência passiva	(274.158)	(52.196)
Indenizações e custas/honorários periciais/custos c/ perícias	(47.426)	(31.242)
Total	(462.984)	(389.409)

28. Benefícios fiscais

Em atendimento à Resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 1.409/12, a entidade informa que deixou de recolher para Previdência Social os valores do INSS patronal, SAT e Terceiros, bem como os valores de PIS, IRPJ, CSLL, Cofins e ISSQN, sobre suas receitas totais, tendo em vista o caráter de entidade beneficente.

	31/12/2023	31/12/2022
Impostos e contribuições federais		
Previdência social patronal	14.109.548	13.205.025
Previdência social S.A.T	1.410.955	1.320.503
Previdência social terceiros	4.091.769	3.829.457
Previdência social cooperativa	2.357.493	730.116
PIS faturamento	3.598.102	3.276.481
Cofins	16.573.071	15.091.671
Total	42.140.938	37.453.253

Impostos e contribuições municipais

Imposto Sobre Serviço – ISS	5.439.395	4.940.538
Total	5.439.395	4.940.538
Total	47.580.333	42.393.791

29. Gratuidades

Com relação às gratuidades, nos termos da Lei nº 12.101/09, Portaria nº 3.355/10 e Decreto nº 8.242/14 a entidade disponibiliza 100% da capacidade instalada da Unidade do Hospital Estadual Dr. Jayme Santos Neves aos usuários do Sistema Único de Saúde (SUS).

30. Benefícios a empregados

A entidade oferece aos seus funcionários participação no Programa do Hospital Dr. Jayme Santos Neves de Retenção de Talentos e Oportunidades (PHERTO), Plano Odontológico e Plano de Saúde, enquanto permanecem com vínculo empregatício. Tais benefícios são em sua totalidade custeados pela entidade, exceto o plano de saúde, que é participativo do qual a instituição contribui com 25% do custo contratual. Estes benefícios são registrados como custo de pessoal quando incorridos. Em 31 de dezembro de 2023, o montante representa R\$ 4.205.428 (R\$ 4.928.955 em 31 de dezembro de 2022).

31. Trabalho voluntário

A entidade informa que não possui programas de trabalho voluntariado na unidade do Hospital Estadual Dr. Jayme Santos Neves.

32. Seguros – não auditado

A Entidade possui seguros de responsabilidade civil profissional, e contra incêndio com garantia contratada para incêndio, explosão, queda de raios, tumultos, danos elétricos, despesas fixas, quebra de vidros, mármore e granitos, roubo ou furto qualificado do conteúdo, vendaval, furacão, ciclone, tornado, granizo, queda de aeronaves e fumaça, bem como assistência 24 horas.

Os seguros mantidos pela entidade propiciam as seguintes coberturas, em 31 de dezembro de 2023:

	Valor da cobertura máxima	
	31/12/2023	31/12/2022
Seguro imóvel	15.404.647	15.404.647
Seguro responsabilidade civil profissional	1.500.000	1.500.000
Total	16.904.647	16.904.647

33. Eventos subsequentes

A Aebes possui um contrato de gestão para a operacionalização da unidade do Hospital Estadual Dr. Jayme Santos Neves, contrato de gestão nº 001/2012, em parceria com a Secretaria de Estado da Saúde (SESA), publicado em 01 de novembro de 2012. Em 1º de dezembro de 2023, o referido contrato foi renovado por uma vigência de 60 meses, conforme aditivo de nº 620.

No ano de 2023 o contrato de gestão apresentou um desequilíbrio contratual no valor de R\$ 8.304.421 (Nota Explicativa nº 8). O reequilíbrio do contrato está sendo negociado conforme previsto na cláusula 9ª do contrato de gestão, mediante termo aditivo.

No dia 22 de fevereiro de 2024, foi emitido o parecer técnico 003/2024 da Gerência de Economia da Saúde, que trata do processo de reequilíbrio contratual do HESJN, no qual consta que o valor do contrato de gestão nº 001/2012, com as novas metas pactuadas, passará para o valor total mensal de 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), resultando em um aumento mensal de R\$ 2.656.501,02 (dois milhões, seiscentos e cinquenta e

ASSOCIAÇÃO EVANGÉLICA BENEFICENTE ESPÍRITO SANTENSE – AEBES **13/13**
HOSPITAL ESTADUAL DR. JAYME SANTOS NEVES – HEJSN – CNPJ 28.127.926/0002-42
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Em reais)

seis mil, quinhentos e um reais e dois centavos).

O processo ainda segue para os tramites internos da Secretaria de Estado da Saúde para assinatura do aditivo contratual com as alterações.

* * *

Rodrigo André Seidel
Presidente

Allan Rodrigues Oliveira
Tesoureiro

Denise Hell Elias
Contadora - CRC-ES 013149/O-4

PARECER DO CONSELHO FISCAL

À Assembleia Geral da AEBES - Associação Evangélica Beneficente Espírito Santense Hospital Estadual Dr. Jayme Santos Neves

O Conselho Fiscal reunido de forma online em 07/03/2023, para deliberar quanto à prestação de contas referente a 1/1/2023 a 31/12/2023, referente Associação Evangélica Beneficente Espírito Santense – AEBES (Hospital Estadual Dr. Jayme Santos Neves – HEJSN), no uso de suas atribuições legais descritas no artigo 44 do Estatuto Social da AEBES:

Examinou as Demonstrações Contábeis e demais documentos relativos às operações realizadas por esta instituição.

Examinou o relatório fornecido pela auditoria independente Grant Thornton Auditores Independentes Ltda, datado de 01 de março de 2024, que teve a seguinte opinião:

“Examinamos as demonstrações contábeis da Associação Evangélica Beneficente Espírito Santense

(Hospital Estadual Dr. Jayme Santos Neves – HEJSN) (“Entidade”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 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 Entidade em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data”.

O Conselho Fiscal, por unanimidade de votos, entende que as referidas demonstrações, com base na análise das demonstrações contábil-financeiras do referente Hospital Estadual Dr. Jayme dos Santos Neves executadas pela Auditoria externa e independente sobre o resultado contábil analisado encontram-se em condições de serem submetidas à apreciação e aprovação da Prestação de Contas da Assembleia Geral da AEBES.

Heronim Antonio Marçal
Relator

Marcos Soares de Oliveira
Secretário

Marcela da Costa
Titular

Márcio Aguiar da Silva
Suplente

Segleinda Neumann
Suplente

HOSPITAL ESTADUAL DE URGÊNCIA E EMERGÊNCIA

**ASSOCIAÇÃO EVANGÉLICA BENEFICENTE ESPÍRITO SANTENSE – AEBES
HOSPITAL ESTADUAL DE URGÊNCIA E EMERGÊNCIA – HEUE – CNPJ 28.127.926/0003-23
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Em reais)**

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Conselheiros e Administradores da **Associação Evangélica Beneficente Espírito Santense – Aebes - Hospital Estadual de Urgência e Emergência – HEUE - Vitória – ES**

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da Associação Evangélica Beneficente Espírito Santense Aebes (Hospital Estadual de Urgência e Emergência – HEUE) (“Entidade”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 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 Entidade em 31 de dezembro de 2023, 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 aplicáveis às entidades sem finalidade de lucros.

Base para opinião sobre as demonstrações contábeis

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outros assuntos

Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior

As demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, cujos valores estão apresentados para fins comparativos, foram auditadas por outro auditor independente, cujo relatório, emitido em 24 de fevereiro de 2023, não continha modificação.

Responsabilidades da administração pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às entidades sem finalidade de lucros, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais;

- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade;

- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração;

- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional; e

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

Vitória, 01 de março de 2024

Grant Thornton Auditores Independentes Ltda.
CRC ES-005.703/O-0

Wladimir Firme Zanotti
Contador - CRC 1ES-007.326/O-5

**Balanços patrimoniais
em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em reais)**

ATIVO			
	Notas	2023	2022
Ativo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	15.695.369	21.227.167
Contas a receber de cliente	5	-	-
Estoques	6	3.767.648	2.989.498
Outros ativos circulantes	7	1.317.815	330.203
Reserva para desmobilização	8	8.369.851	8.637.426
Total do ativo circulante		29.150.683	33.184.294
Ativo não circulante			
Depósitos judiciais	15	-	14.886
Reservas para processos judiciais	8	1.231.933	-
Bens de terceiros – cessão de uso	9	34.027.726	32.345.882
Total do ativo não circulante		35.259.659	32.360.768
Total do ativo		64.410.342	65.545.062

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

**Balanços patrimoniais
em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em reais)**

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
	Notas	2023	2022
Passivo circulante			
Fornecedores e outras contas a pagar	10	11.290.953	9.397.783
Obrigações sociais	11	3.717.183	3.528.127
Provisões sociais	12	8.174.987	6.700.430
Obrigações fiscais	13	95.159	92.982
Recursos públicos para investimentos - contrato gestão	14.1	30.135	399
Recursos públicos para custeio - contrato gestão	14.4	5.125.544	13.479.459
Total do passivo circulante		28.433.961	33.199.180
Passivo não circulante			
Provisões para contingências	15	1.948.655	-
Bens de terceiros – cessão de uso	9	34.027.726	32.345.882
Total do passivo não circulante		35.976.381	32.345.882
Patrimônio social líquido	16	-	-
Total do passivo e do patrimônio líquido		64.410.342	65.545.062

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

**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			
Secretaria de Estado da Saúde (SESA)			
Receita de serviços de saúde - contrato de gestão		168.193.009	149.797.632
Receita de recursos de investimento - contrato gestão		2.268.581	8.848
		170.461.590	149.806.480
Outras receitas			
Receita financeira		12.396	9.478
Outros recursos recebidos		837.263	262.242
		849.659	271.720
Custos e despesas operacionais			
Custos de pessoal próprio	18	(51.429.499)	(47.448.023)
Custos de serviços	19	(81.223.158)	(71.212.047)
Custos de materiais	20	(29.531.926)	(26.382.788)
Custos de aquisição de bens contrato de gestão	21	(1.488.687)	(20.353)
Despesas gerais	22	(5.415.557)	(4.969.928)
Despesas financeiras	23	(7.002)	(15.448)
Despesas tributárias	24	(50.376)	(29.613)
Contingência trabalhista/cível/tributária	15	(2.158.970)	-
Outras despesas operacionais	25	(6.074)	-
		(171.311.249)	(150.078.200)
Superávit (Déficit) do exercício		-	-

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

**Demonstrações do resultado abrangente para os exercícios
findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em reais)**

	31/12/2023	31/12/2022
Superávit/(déficit) do exercício	-	-
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente	-	-

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

**Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em reais)**

	Patrimônio social	Superávit/déficit do exercício	Patrimônio líquido
Patrimônio líquido em 31 de dezembro de 2022	-	-	-
Superávit/déficit do exercício	-	-	-
Transferência do superávit/déficit do período para patrimônio social	-	-	-
Patrimônio líquido em 31 de dezembro de 2023	-	-	-

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	2.158.970	-
Baixa da provisão para contingências	(210.315)	-
	1.948.655	-
Aumento líquido/(redução) nos ativos		
Outros ativos circulantes e não circulantes	(987.612)	1.066.693
Estoques	(778.150)	1.534.705
Depósitos judiciais	14.886	-
Bens de terceiros	(1.681.844)	(4.775.099)
Reserva para desmobilização - contrato de gestão	267.575	(3.021.510)
Reserva para processos judiciais - contrato de gestão	(1.231.933)	-
	(4.397.078)	(5.195.211)
Aumento líquido/(redução) nos passivos		
Fornecedores e outras contas a pagar	1.893.170	(673.637)
Obrigações sociais	189.056	512.563
Provisões sociais	1.474.557	3.776.575
Obrigações fiscais	2.177	14.328
Bens de terceiros	1.681.844	4.775.099
Recursos públicos para custeio a realizar	(8.353.915)	7.338.810
	(3.113.111)	15.743.738
	(5.561.534)	10.548.527
Caixa líquido gerado proveniente das atividades operacionais		
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Recursos públicos para investimento a realizar	29.736	(8.580)
Caixa líquido gerado (consumido) proveniente das atividades de investimentos	29.736	(8.580)
Aumento líquido/(diminuição) de caixa e equivalentes de caixa	(5.531.798)	10.539.947
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	21.227.167	10.687.220
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	15.695.369	21.227.167
Aumento líquido/(diminuição) de caixa e equivalentes de caixa	(5.531.798)	10.539.947

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

**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023
(Valores expressos em reais)**
1. CONTEXTO OPERACIONAL

Associação Evangélica Beneficente Espírito Santense (Aebes), com sede na Rua Vênus, sem número, Alecrim, Vila Velha, ES inscrita no Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas, sob o nº 28.127.926/0001-61, é uma sociedade de direito privado e de caráter filantrópico, fundada em 05 de maio de 1956, tendo por finalidades organizar, manter e desenvolver atividades que promovam o bem-estar social, a saúde, a educação e a assistência espiritual à população, sem qualquer distinção, em conformidade com os princípios cristãos evangélicos.

O reconhecimento da entidade de fins filantrópicos no âmbito federal, está devidamente consubstanciado pelo Conselho Nacional de Assistência Social, órgão vinculado ao Ministério de Desenvolvimento Social e Combate à Fome, consoante às disposições contidas no art. 3º da Lei nº 8.742 de 07 de dezembro de 1993, bem como pelo Decreto Lei nº 86.174 de 02 de julho de 1981. Conta, também, com reconhecimento em nível estadual no Estado do Espírito Santo, através da Lei nº 1.761 de 02 de janeiro 1983, e em nível municipal no Município de Vila Velha através da Lei nº 1.405 de 09 de fevereiro de 1972, respectivamente.

A Portaria nº 992 de 20 de agosto de 2019, expedida pelo Ministério da Saúde, garantiu o Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social, na área de Saúde, à Aebes, até o dia 28 de dezembro de 2022, sendo prorrogado seu vencimento até 31 de dezembro de 2023 conforme Portaria SAES/MS nº 179 de 15 de fevereiro de 2023.

Em 28 de novembro de 2023 o Ministério da Saúde por meio do Departamento de Certificação de Entidades Beneficentes de Assistência Social em Saúde, emitiu Declaração de Tempestividade prevista pelo disposto no §2º, do artigo 37, da Lei complementar nº 187/2021, que garante que a certificação da entidade permaneça válida até a data da decisão administrativa definitiva sobre o requerimento tempestivo realizado em 01 de setembro de 2023 sob o nº SEI 25000.128456/2023-69, processo no qual se encontra aguardando análise.

A Aebes encontra-se devidamente habilitada como Organização Social pela Lei Complementar Estadual nº 489/2009 que criou o Programa de Organizações Sociais do Estado do Espírito Santo, e foi regulamentada pelo Decreto 2484-R, publicado no Diário Oficial do Estado do Espírito Santo em 10 de março de 2010.

Em 19 de dezembro de 2020, a Aebes assumiu em caráter emergencial a operacionalização e gestão dos serviços de saúde do Hospital Estadual de Urgência e Emergência – HEUE, com sede na Rua Desembargador José Vicente, 110, Forte São João, Vitória, ES. Para execução dos serviços de saúde foi celebrado entre o governo do Estado por meio da Secretaria Estadual de Saúde e a Aebes, contrato de nº 004/2020, com vigência de 180 dias.

Também de forma emergencial o contrato foi assinado com a Aebes, para que haja tempo hábil para a criação do CNPJ de uma filial para registrar e demonstrar as operações deste contrato de gestão.

Na data de 02 de março de 2021 foi liberado o registro da filial para a unidade do HEUE no cadastro nacional da pessoa jurídica sob o nº 28.127.926/0003-23.

Em agosto de 2023 ocorreu a conclusão do chamamento público para contratação de uma Organização Social para gerenciar o Hospital Estadual de Urgência e Emergência HEUE, sendo a Aebes declarada vencedora do Edital nº 001/2023 para dar continuidade a gestão do HEUE para o prazo de 10 anos, podendo ser renovado, respeitando o prazo máximo de 20 anos.

O novo Contrato de Gestão nº 001/2023 foi assinado em 27 de outubro de 2023 e seu resumo publicado no dia 31 de outubro de 2023 no DIO/ES, sendo estabelecido o período de 1º de novembro a 30 de novembro de 2023 como período de ativação do serviço. Este período será custeado pelo Contrato de Gestão nº 004/2020, e ao término deste período será rescindido o contrato emergencial nº 004/2020.

O hospital Estadual de Urgência e Emergência possui 209 leitos contratualizados, que estão assim distribuídos: 40 leitos de UTI, 158 leitos de enfermaria clínica geral e cirúrgica e 11 leitos de UADC. No Pronto Socorro contamos com plantões presenciais de profissionais médicos nas seguintes especialidades: Cirurgia Geral, Ortopedia, Neurocirurgia, Cirurgia Vascular, Bucomaxilofacial e Clínica Médica. O Hospital possui 04 blocos, sendo que 1º e 2º blocos são 05 pavimentos, o 3º bloco possui 6 pavimentos (Prédio Garagem 150 Vagas) e o 4º bloco possui 6 pavimentos e um Heliponto.

O atendimento do HEUE é 100% prestado aos pacientes usuários do Sistema Único de Saúde (SUS).

1.1. CONTRATO DE GESTÃO

A Aebes por possuir o título de organização social conferido pelo Governo do Estado, está habilitada a firmar contrato de gestão para a prestação de serviços públicos. O contrato de gestão é um instrumento de parceria firmado entre o Poder Público e a entidade qualificada como organização social, para execução de atividades específicas.

O contrato de gestão firmado com o Governo do Estado do Espírito Santo, por intermédio da Secretaria de Saúde do Estado do Espírito Santo, não há previsão de pagamento da taxa de administração, que seria uma remuneração calculada sobre um percentual dos recursos públicos repassados, em razão do gerenciamento das atividades previstas no contrato de gestão. Não havendo previsão contratual, não existe o repasse da remuneração.

A partir de 1º de dezembro de 2023, a Aebes passa a realizar a gestão do HEUE por meio de novo contrato firmado com o Governo do Estado, após ser vencedora do Edital 001/2023.

O contrato de gestão nº 004/2020 da operacionalização da unidade Hospital de Urgência e Emergência – HEUE, firmado entre a Entidade e o Governo do Estado Espírito Santo, por intermédio da Secretaria de Saúde do Estado do Espírito Santo, ao longo de sua execução até a data de 30 de novembro de 2023, quando ocorreu a sua rescisão, apresenta um equilíbrio contratual. Nos quadros a seguir, demonstramos os saldos separadamente do contrato nº 004/2020 e 001/2023 em 31 de dezembro de 2023:

Ativo	Contrato 004/2020	Contrato 001/2023	Total 31/12/2023
Caixa	894	9	903
Bancos conta movimento – Recursos de custeio	32.119	2.505	34.624
Bancos conta movimento – Recursos de investimento	-	-	-
Bancos conta aplicação – Recursos de custeio	3.173.522	11.321.895	14.495.417
Bancos conta aplicação – Recursos de investimento	1.164.425	-	1.164.425
Estoques	3.736.532	31.116	3.767.648
Outros ativos circulantes	1.231.152	86.663	1.317.815
Reserva p/processos e desmobilização	7.955.304	414.547	8.369.851
Reserva p/processos judiciais	1.231.933	-	1.231.933
Bens de Terceiros - Cessão de uso	34.017.012	10.714	34.027.726
Total do ativo	52.542.893	11.867.449	64.410.342
Passivo	Contrato 004/2020	Contrato 001/2023	Total 31/12/2023
Fornecedores e outras contas a pagar	2.560.412	8.730.541	11.290.953
Obrigações sociais	335.954	3.381.229	3.717.183
Provisões sociais – férias e encargos	3.202.342	378.212	3.580.554
Provisões sociais – verbas para desmobilização	4.347.677	246.756	4.594.433
Obrigações fiscais	92.865	2.294	95.159
Recursos Públicos p/Investimentos - saldo contrato	30.135	-	30.135
Recursos Públicos p/Custeio - saldo do contrato	5.714.628	(589.084)	5.125.544
Provisões para contingências	1.678.314	270.341	1.948.655
Bens de Terceiros - Cessão de Uso	34.017.012	10.714	34.027.726
Total do passivo	51.979.339	12.431.003	64.410.342
Receita	Contrato 004/2020	Contrato 001/2023	Total 31/12/2023
Receita de serviços de saúde	154.542.044	13.650.965	168.193.009
Receita de recursos de investimento	2.268.581	-	2.268.581
Receita financeira	12.396	-	12.396
Doações	294.528	15.045	309.573
Outros recursos recebidos	483.867	43.823	527.690
Total receitas com restrição	157.601.416	13.709.833	171.311.249
Despesa	Contrato 004/2020	Contrato 001/2023	Total 31/12/2023
Custos de pessoal próprio	(47.398.398)	(4.031.101)	(51.429.499)
Custos de serviços	(74.548.904)	(6.674.254)	(81.223.158)
Custos de materiais	(27.264.149)	(2.267.777)	(29.531.926)
Custos de aquisição de bens contrato de gestão	(1.477.973)	(10.714)	(1.488.687)
Despesas gerais	(4.998.652)	(416.905)	(5.415.557)
Despesas financeiras	(6.831)	(171)	(7.002)
Despesas tributárias	(49.856)	(520)	(50.376)
Contingência trabalhista /cível / tributária	(1.850.579)	(308.391)	(2.158.970)
Outras despesas operacionais	(6.074)	-	(6.074)
Total custos e despesas	(157.601.416)	(13.709.833)	(171.311.249)

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.

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

2.2. CONTINUIDADE OPERACIONAL

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no princípio da continuidade, que pressupõe que uma entidade está em plena atividade e irá manter-se em operação por um futuro previsível. Partindo deste pressuposto a entidade informa que não tem a intenção e nem a necessidade de entrar em liquidação, e nem reduzir materialmente suas operações de prestação de serviços.

A Aebes possui contrato de gestão para a operacionalização da unidade do Hospital Estadual de Urgência e Emergência, contrato nº 004/2020 até 30 de novembro de 2023 e nº 001/2023 a partir de 1º de dezembro de

2023 com vigência de 10 anos, assinado pela Aebes e a Secretaria de Estado da Saúde. Estes contratos até a presente data apresentam resultados de excelência quanto ao cumprimento das obrigações e responsabilidades assumidas junto à contratante. Sendo assim, a entidade informa que esta unidade até o término do prazo estabelecido no novo contrato de nº 001/2023 não prevê a descontinuidade de suas operações.

3. RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS MATERIAIS

As principais práticas contábeis adotadas na elaboração destas demonstrações contábeis estão descritas a seguir:

a) Estimativas contábeis

A elaboração de demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas contábeis. Ativos e passivos significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a provisão referente a acordo coletivo e a provisão para contingências. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar valores diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A Entidade revisa as estimativas e premissas pelo menos anualmente.

b) Instrumentos financeiros básicos

Os instrumentos financeiros básicos da entidade são classificados como recebíveis e são mensurados pelo custo amortizado utilizando o método de taxa de juros efetiva, deduzido de perda por redução ao seu valor recuperável. Os instrumentos financeiros básicos da entidade incluem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber de clientes, outros ativos circulantes e não-circulantes, fornecedores e outras contas a pagar, obrigações e provisões sociais e obrigações fiscais.

c) Caixa e equivalentes de caixa

As contas de caixa e equivalentes de caixa são representadas pelos recursos financeiros que se encontram à disposição da entidade, compreendendo os meios de pagamento em moeda e em outras espécies, os depósitos bancários e os títulos de liquidez imediata e com risco insignificante de mudança de valor de mercado.

Os recursos disponíveis são restritos e de uso exclusivo do HEUE, hospital do estado, cuja movimentação está vinculada as obrigações do contrato de gestão (Nota Explicativa nº 4).

d) Contas a receber de clientes

O saldo de clientes representa valores faturados referentes as atividades operacionais registradas segundo o regime de competência. São apresentados pelo valor de realização nas datas dos balanços, registradas com base nos valores nominais. Quando aplicável, são deduzidos de perda estimada para crédito de liquidação duvidosa (PECLD) para cobrir eventuais perdas na realização desses créditos (Nota Explicativa nº 5).

e) Estoques

Os estoques estão demonstrados ao valor do custo. O método para avaliação do custo é determinado pelo custo médio ponderado de aquisição, que não superam os preços de mercado (Nota Explicativa nº 6).

Os estoques referem-se, substancialmente, a medicamentos e material médico-hospitalar, que estão ligados diretamente a atividade fim da entidade.

f) Bens de terceiros – Cessão de uso

Esta conta representa os bens que estão em poder da Aebes, recebidos da Secretaria de Estado da Saúde – SESA e destinados a abertura e à operacionalização do Hospital Estadual de Urgência e Emergência, conforme previsto no Contrato de Gestão nº 004/2020, Anexo IV e Contrato de Gestão nº 001/2023, Anexo II - Termo de Permissão de Uso, nos termos do artigo 21 do Decreto nº 2484-R, do ES (Nota Explicativa nº 9).

g) Provisões

As provisões são reconhecidas quando a entidade tem uma obrigação presente, legal ou não formalizada, como resultado de eventos passados e é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e que uma estimativa confiável do valor seja feita.

h) Passivos circulantes e não circulantes

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial.

Quando aplicável, os passivos circulantes e não circulantes são registrados pelo valor presente, transação a transação, com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.

A contrapartida dos ajustes a valor presente, quando aplicável, é contabilizada contra as contas que deram origem ao referido passivo.

i) Recursos públicos para investimento – Contrato de gestão

A entidade reconhece os recursos financeiros para investimento do contrato de gestão como uma obrigação a realizar, considerando que os bens patrimoniais foram concedidos para a entidade na forma de cessão de uso, com a permissão do Estado, conforme cláusula segunda do contrato de gestão firmado com a SESA. Os recursos de investimento recebidos para aquisição destes bens patrimoniais foram registrados em conta do passivo, gerando uma obrigação do contrato de gestão.

Atendidos os critérios de aprovação e autorização da aquisição do bem patrimonial pela concedente, a entidade reconhece a aquisição destes bens como custo de aquisição de bens do contrato de gestão, em contrapartida de uma obrigação a pagar de fornecedor. Os custos e despesas resultam diretamente do reconhecimento e mensuração de ativos e passivos, desta forma a realização desta obrigação é reconhecida pela entidade no momento da aquisição de um bem custeado por estes recursos a realizar no passivo, obedecendo o princípio da competência, creditando uma conta de receita proveniente a recursos de investimento em contrapartida de uma conta redutora do passivo - aplicação de recursos de investimento no contrato de gestão.

O Hospital Estadual de Urgência e Emergência recebe recursos específicos para aplicação em investimento através do Contrato de Gestão, no qual são elaborados projetos para utilização do recurso liberado (Nota Explicativa no 14.1).

j) Provisões para contingências

Reconhecidas quando a Entidade tem uma obrigação, presente ou não, formalizada como resultado de eventos passados, sendo provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação, e o valor possa ser estimado com segurança. As provisões são quantificadas ao valor presente do desembolso esperado para liquidar a obrigação.

São atualizadas até as datas dos balanços pelo montante estimado das perdas prováveis, observadas suas naturezas e apoiadas na opinião dos assessores legais da Entidade. Riscos com expectativa de “perda possível” são divulgadas pela administração, mas não registrados (Nota Explicativa nº 15).

k) Contabilização de receitas, custos e despesas

Conforme Contrato de Gestão, firmado entre a Aebes – Associação Evangélica Beneficente Espírito Santense e a Secretaria de Estado da Saúde (SESA), os recursos assistenciais repassados devem ser utilizados com

a finalidade única de subsidiar as operações oferecidas pelo Hospital Estadual de Urgência e Emergência. Dessa forma, as receitas de prestação de serviços são mensuradas pelo valor justo conforme estabelecido em contrato, e reconhecidas quando for provável que benefícios futuros fluam para a entidade e assim possam ser confiavelmente mensurados.

No que se refere ao reconhecimento de receitas de assistência ou subvenção governamental, tais receitas são reconhecidas quando não impõe condições de desempenho futuro sobre a entidade recebedora ou as condições de desempenho impostas pela subvenção forem atendidas.

Atendidos os requisitos para reconhecimento, os recursos governamentais são reconhecidos como receita ao longo do período e confrontada com as despesas que pretende compensar, em base sistemática (Resolução CFC nº 1.409/12 – ITG 2002 (R1), item 09 e Resolução CFC nº 1.305/10 – NBC TG 07 (R2), item 12), obedecendo ao princípio da competência, independente da emissão da nota fiscal ou de seu recebimento.

Os custos e despesas são apurados pelo princípio da competência, independente da emissão da nota fiscal ou de seu pagamento, e serão objeto de parecer por parte da SESA – Secretaria de Estado da Saúde para fiscalização e monitoramento do Contrato de Gestão. Desta forma, os montantes registrados desde o início das operações do Hospital Estadual de Urgência e Emergência, poderão sofrer alterações, de acordo com os resultados alcançados na análise das informações e na conclusão do parecer da Comissão de Avaliação.

I) Doações

A Entidade recebe doações de pessoas físicas e/ou jurídicas. No ano de 2023 o valor foi de R\$ 309.573 e em 2022 foi de R\$ 138.713 registrada como receita com restrição (Nota Explicativa nº 17).

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

O caixa e equivalentes de caixa são específicos para utilização no objeto do Contrato de Gestão de operacionalização e execução dos serviços de saúde do HEUE. Os recursos disponíveis são restritos e de uso exclusivo do HEUE para operacionalização de suas atividades.

	31/12/2023	31/12/2022
Caixa		
Caixa	903	1.869
Total	903	1.869
Banco conta movimento		
Com restrição	34.624	8.665
Total	34.624	8.665
Aplicações financeiras		
Aplicações vinculadas a contratos/projetos - CDB/RDB (i)	15.659.842	21.216.633
Total	15.659.842	21.216.633
Total	15.695.369	21.227.167

(i) As aplicações financeiras se referem aos investimentos em fundos de renda fixa, com objetivo de remuneração do saldo bancário diário, disponível em conta corrente, com resgate diário e automático do recurso investido.

5. CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

Os valores de clientes são representados unicamente pela Secretaria de Estado da Saúde (SESA), por se tratar de um contrato específico para operacionalizar o Hospital Estadual de Urgência e Emergência, hospital do Estado.

Em 31 de dezembro de 2023, todas as parcelas já estavam quitadas, em razão do recebimento antecipado.

6. ESTOQUES

Os estoques estão avaliados pelo método do custo médio ponderado de aquisição, reduzidos dos valores de perdas por validade vencida, embalagem violada, quebra e desuso, que reduzem o valor recuperável dos estoques.

	%	31/12/2023	%	31/12/2022
Medicamentos	46%	1.731.460	53%	1.586.270
Material médico hospitalar	37%	1.378.861	36%	1.062.854
Outros	17%	657.327	11%	340.374
Total		3.767.648		2.989.498

Em 31 de dezembro de 2023 os saldos de estoque apresentaram um aumento, considerando o encerramento do contrato emergencial nº 004/2020 e o início do contrato de gestão nº 001/2023 em 1º de novembro de 2023, sendo considerado este período como período de ativação, iniciando em 1º de dezembro de 2023 o recebimento dos recursos do contrato de gestão.

7. OUTROS ATIVOS CIRCULANTES

Estão representados por valores adiantados a fornecedores e empregados, despesas antecipadas e outros, no qual todos são registrados pelo custo do valor histórico.

	31/12/2023	31/12/2022
Adiantamentos a fornecedores	1.181.451	182.416
Adiantamentos de férias	78.760	91.589
Valores a receber	15.373	15.029
Empréstimos de materiais e medicamentos	42.231	41.169
Total	1.317.815	330.203

8. RESERVA PARA DESMOBILIZAÇÃO DE PESSOAL (VERBAS RESCISÓRIAS) E DE PROCESSOS JUDICIAIS – CONTRATO DE GESTÃO

O contrato de gestão prevê a aplicação de recursos na recomposição dos valores de contrato de gestão destinados a desmobilização de pessoal e reserva técnica para processos judiciais, passando a ser realizada a retenção no repasse mensal dos recursos de custeio. Os valores desta recomposição estão sendo mantidos em conta bancária vinculada à Sesa, no Banco Banestes, para a desmobilização de pessoal a movimentação ocorre nas contas de nº 31.868.060 - Contrato 004/2020 no valor de R\$ 7.955.304 e no 37.656.659 - Contrato nº 001/2023 no valor de R\$ 414.547, totalizando R\$ 8.369.851. O saldo de processos judiciais está reservado na conta nº 31.876.949 - Contrato 004/2020 no valor de R\$ 1.231.933.

Pessoal	Retenção	Rendimentos	Resgate	Saldo
Em 31 de dezembro de 2021	5.469.904	146.012	-	5.615.916
Movimentação de 2022	2.123.125	898.385	-	3.021.510
Em 31 de dezembro de 2022	7.593.029	1.044.397	-	8.637.426
Movimentação de 2023	762.629	1.313.804	(2.344.008)	(267.575)
Em 31 de dezembro de 2023	8.355.658	2.358.201	(2.344.008)	8.369.851

Em 2023, foram transferidos valores da conta de desmobilização para a conta corrente de custeio no valor de R\$ 2.344.808 para pagamento de folha de 13º salário.

Processos judiciais	Retenção	Transferência	Rendimentos	Saldo
Em 31 de dezembro de 2022				
Movimentação de 2023	1.020.483	165.747	45.703	1.231.933
Em 31 de dezembro de 2023	1.020.483	165.747	45.703	1.231.933

9. BENS DE TERCEIROS – CESSÃO DE USO

O contrato de gestão para operacionalização do HEUE prevê a permissão de uso de bens públicos. Os valores de bens de terceiros – cessão de uso, foram registrados com base no valor de aquisição do bem fornecida pela Secretaria de Estado da Saúde (SESA).

	31/12/2023	31/12/2022
Recebidos por transferência		
Equipamentos hospitalares	20.878.949	20.687.091
Máquinas e equipamentos diversos	2.771.440	2.771.439
Equipamentos de informática	1.404.103	1.404.104
Móveis e utensílios	2.052.923	2.052.539
Eletrodomésticos	90.655	90.655
Eletroeletrônicos	585.897	585.897
Veículos	355.280	355.280
Total	28.139.247	27.947.005
Adquiridos com recursos contrato de gestão		
Equipamentos hospitalares	3.692.042	3.668.824
Máquinas e equipamentos diversos	1.324.971	4.350
Equipamentos de informática	523.668	464.184
Móveis e utensílios	339.284	259.849
Eletroeletrônicos	8.514	1.670
Total	5.888.479	4.398.877
Total	34.027.726	32.345.882

10. FORNECEDORES E OUTRAS CONTAS A PAGAR

Os valores de fornecedores e outras contas a pagar são inicialmente, reconhecidos pelo valor nominal (valor justo) e subsequentemente, quando aplicável, são mensurados pelo custo amortizado, utilizando o método da taxa efetiva de juros, acrescidos quando devido, dos correspondentes encargos dos títulos vencidos, incorridos até a data da apresentação das demonstrações contábeis.

	31/12/2023	31/12/2022
Fornecedores gerais de estoque	1.975.653	2.341.927
Fornecedores de serviços	362.596	114.556
Fornecedores de outras contas a pagar	3.542.642	1.642.466
Repasso médico	5.166.615	4.772.266
Empréstimos de materiais e medicamentos	243.447	526.568
Total	11.290.953	9.397.783

11. OBRIGAÇÕES SOCIAIS

As obrigações sociais estão representadas pelos valores devidos sobre a folha de salários dos funcionários como o INSS e o FGTS. Além disso, compõem as obrigações sociais a retenção do INSS pela cessão de mão-de-obra, assim como as contribuições retidas de terceiros.

Em decorrência da inconstitucionalidade da cobrança do PIS sobre folha de salários das entidades sem finalidade de lucro (Recurso Extraordinário (RE) nº 636.941 STF), a entidade não reconhece o PIS sobre folha e seus encargos, como devidos.

	31/12/2023	31/12/2022
Salários a pagar	2.392.619	2.430.864
Rescisões a pagar	18.626	30.227
Pensão judicial/alimentícia	6.709	4.252
Contribuição social/sindical	9.299	3.659
FGTS a pagar	352.550	343.361
INSS a pagar - folha	234.685	227.788
Plano odontológico	12.042	15.682
Plano de saúde	140.620	6.692
INSS sobre pagamento para autônomos	-	727
INSS sobre prestação de serviços	126.233	87.215
IRRF - folha	207.745	177.126
Pis/Cofins/CSLL Lei nº 10.833/2003	216.055	200.534
Total	3.717.183	3.528.127

12. PROVISÕES SOCIAIS

O saldo foi provisionado com base na remuneração mensal do funcionário respeitando a quantidade de avos a que tenha direito, bem como os encargos sociais incidentes sobre os valores objetos da provisão e as verbas rescisórias, quais sejam a multa de 40% do FGTS e o aviso prévio indenizado, essas verbas estão relacionadas com a desmobilização de pessoal em caso de encerramento do contrato de gestão, respeitando o princípio da competência.

	31/12/2023	31/12/2022
Provisão de férias	3.315.333	3.373.583
Encargos sobre provisão de férias	265.221	269.880
Saldo provisão férias/13º/encargos - transferidos HEUE x HEVV	-	2.169
Saldo provisão férias/13º/encargos - transferidos HEUE x HEJSN	-	(22.861)
Provisão api aviso prévio indenizado	448.528	279.951
Provisão api sobre férias	424.062	240.599
Provisão api sobre 13º salário	319.003	182.035
Provisão FGTS sobre aviso prévio indenizado	720.176	443.401
Provisão FGTS 40% rescisão	2.682.664	1.931.673
Total	8.174.987	6.700.430

13. OBRIGAÇÕES FISCAIS

Em função do caráter beneficente da Entidade, as obrigações fiscais estão representadas apenas pelas retenções do imposto de renda na fonte e ISS na fonte sobre as prestações de serviço.

	31/12/2023	31/12/2022
Imposto de renda retido na fonte	79.726	75.826
ISS - Retenção	15.433	17.156
Total	95.159	92.982

14. RECURSOS PÚBLICOS A REALIZAR (OBRIGAÇÕES DO CONTRATO DE GESTÃO)

Recursos públicos a realizar representam um benefício econômico específico recebido por meio do Contrato de Gestão firmado entre a Aebes – Associação Evangélica Beneficente Espírito Santense e o Governo do Estado do Espírito Santo, por intermédio da Secretaria de Estado da Saúde (SESA), e possui como objetivo pré-determinado e único a operacionalização dos serviços de saúde do Hospital Estadual de Urgência e Emergência. Os recursos governamentais disponibilizados são mensurados ao valor justo, valor nominal conforme estabelecido em contrato, acrescidos dos rendimentos de aplicação financeira. Estes recursos enquanto não atendidos os requisitos para reconhecimento no resultado são registrados em conta específica do passivo. Atendidos os requisitos para reconhecimento, os recursos governamentais são reconhecidos como receita ao longo do período e confrontada com as despesas que pretende compensar, em base sistemática (Resolução CFC nº 1.409/12 – ITG 2002 (R1), item 09 e 11 e Resolução CFC nº 1.305/10 – NBC TG 07 R2), item 12).

14.1. RECURSOS PÚBLICOS PARA INVESTIMENTO A REALIZAR – OBRIGAÇÕES DO CONTRATO DE GESTÃO EMERGENCIAL Nº 004/2020

Recursos públicos para investimento a realizar corresponde aos recursos financeiros de investimento recebidos da Secretaria de Estado da Saúde (SESA) por meio do contrato nº 004/2020, destinados à aquisição de bens e/ou reforma predial para o Hospital Estadual de Urgência e Emergência. Em 31 de dezembro de 2023 o total de recursos recebidos foi de R\$ 6.851.596, que está representado pela soma dos valores de R\$ 3.216.581 que representa a totalidade de recursos recebidos na filial, e de R\$ 3.635.015 que foram recebidos na matriz e totalmente transferido para a filial. Somados a estes recursos, temos os rendimentos no valor de R\$ 36.268 resultante das aplicações realizadas no mercado financeiro dos recursos recebidos. Até 31 de dezembro de 2023 foram aplicados os recursos no contrato de gestão no montante de R\$ 6.857.729.

Dos bens adquiridos com os recursos de investimento, ainda serão pagos em 2024 o montante de R\$ 1.134.290 reduzindo o saldo de aplicação financeira ao valor de R\$ 30.135.

	Recursos recebidos	Saldo em bancos conta movimento	Saldo de aplicações financeiras	Rendimentos de aplicação financeira	Transferências saldos da matriz para filial	Aplicação dos recursos no contrato gestão	Saldo das obrigações no passivo
Em 31 de dezembro de 2021	4.576.080	-	8.979	13.239	-	(4.580.340)	8.979
Movimentação de 2022	-	-	(8.580)	268	-	(8.848)	(8.580)
Em 31 de dezembro de 2022	4.576.080	-	399	13.507	-	(4.589.188)	399
Movimentação de 2023	2.275.516	-	1.164.026	22.761	-	(2.268.541)	29.736
Em 31 de dezembro de 2023	6.851.596	-	1.164.425	36.268	-	(6.857.729)	30.135

14.2. RECEITA DE RECURSOS PÚBLICOS PARA CUSTEIO A REALIZAR – OBRIGAÇÕES DO CONTRATO DE GESTÃO EMERGENCIAL Nº 004/2020

Recursos públicos para custeio, a realizar, correspondem aos recursos financeiros assistenciais recebidos da Secretaria de Estado da Saúde (SESA) nº 004/2020, destinados a operacionalização dos serviços de saúde do Hospital Estadual de Urgência e Emergência. O valor de R\$ 410.508.057 corresponde aos recursos disponibilizados, somados a estes recursos temos os rendimentos de aplicações financeiras no valor de R\$ 6.865.714. Em 31 de dezembro de 2023, o valor de R\$ 415.059.773 representa o montante utilizado para custear as despesas registradas ao longo da execução do contrato emergencial, conforme demonstrado no quadro a seguir:

	Ativo			Passivo e receita			
	Recursos recebidos	Saldo em bancos conta movimento	Saldo de aplicações financeiras	Rendimentos de aplicação financeira	Transferências saldos da matriz para filial	Aplicação dos recursos no contrato gestão	Saldo das obrigações no passivo
Em 31 de dezembro de 2021	112.972.509	4.150	10.669.547	487.607	3.400.630	(110.720.097)	6.140.649
Movimentação de 2022	154.419.919	3.189	10.546.687	2.716.523	-	(149.797.632)	7.338.810
Em 31 de dezembro de 2022	267.392.428	7.339	21.216.234	3.204.130	3.400.630	(260.517.729)	13.479.459
Movimentação de 2023	143.115.629	24.780	(16.846.168)	3.661.584	-	(154.542.044)	(7.764.831)
Em 31 de dezembro de 2023	410.508.057	32.119	4.370.066	6.865.714	3.400.630	(415.059.773)	5.714.628

14.3. RECEITA DE RECURSOS PÚBLICOS PARA CUSTEIO A REALIZAR – OBRIGAÇÕES DO CONTRATO DE GESTÃO Nº 001/2023

Recursos públicos para custeio, a realizar, correspondem aos recursos financeiros assistenciais recebidos da Secretaria de Estado da Saúde (SESA) referente ao contrato de nº 001/2023 que iniciou sua operacionalização em 1º de dezembro de 2023. Estes recursos estão destinados a operacionalização dos serviços de saúde do Hospital Estadual de Urgência e Emergência. O valor de R\$ 12.901.351 corresponde a primeira parcela de ativação do contrato, somados a estes recursos temos os rendimentos de aplicações financeiras no valor de R\$ 160.531. Em 31 de dezembro de 2023 o valor de R\$ 13.650.966 representa o montante utilizado para custear

as despesas registradas no primeiro mês de ativação do contrato nº 001/2023, conforme demonstrado no quadro a seguir:

	Ativo			Passivo e receita			
	Recursos recebidos	Saldo em bancos conta movimento	Saldo de aplicações financeiras	Rendimento de aplicação financeira	Transferências saldos da matriz para filial	Aplicação dos recursos no contrato gestão	Saldo das obrigações no passivo
Início das movimentações	12.901.351	2.505	11.321.895	160.531	-	(13.650.966)	(589.084)
Em 31 de dezembro de 2023	12.901.351	2.505	11.321.895	160.531	-	(13.650.966)	(589.084)

14.4. RECEITA DE RECURSOS PÚBLICOS PARA CUSTEIO A REALIZAR - OBRIGAÇÕES DO CONTRATO DE GESTÃO Nº 004/2020 e 001/2023

	Ativo			Passivo e receita			
	Recursos recebidos	Saldo em bancos conta movimento	Saldo de aplicações financeiras	Rendimento de aplicação financeira	Transferências saldos da matriz para filial	Aplicação dos recursos no contrato gestão	Saldo das obrigações no passivo
Em 31 de dezembro de 2021	112.972.509	4.150	10.669.547	487.607	3.400.630	(110.720.097)	6.140.649
Movimentação de 2022	154.419.919	3.189	10.546.687	2.716.523	-	(149.797.632)	7.338.810
Em 31 de dezembro de 2022	267.392.428	7.339	21.216.234	3.204.130	3.400.630	(260.517.729)	13.479.459
Movimentação de 2023	156.016.980	26.285	(6.720.818)	3.822.115	-	(168.193.010)	(8.353.915)
Em 31 de dezembro de 2023	423.409.408	33.624	14.495.416	7.026.245	3.400.630	(428.710.739)	5.125.544

15. PROVISÕES PARA PROCESSOS JUDICIAIS

A entidade contabiliza a provisão para contingências judiciais trabalhistas, cíveis e tributários, a partir dos valores estimados das causas, atribuídos, corrigidos e atualizados, pela assessoria jurídica. Dentre as causas com provável expectativa de perda, conforme Resolução do CFC nº 1.180/09 e NBC TG 25, em 31 de dezembro de 2023, o saldo de contingências trabalhistas e cíveis foi constituído em R\$ 1.948.655.

Os processos classificados como obrigação possível, mas incerta, são considerados como passivos contingentes e não contabilizados, por não haver a confirmação se a entidade tem ou não uma obrigação presente. Em 31 de dezembro de 2023, estas obrigações representam o montante de R\$ 1.034.308.

A entidade também controla no seu ativo não circulante os valores de depósitos judiciais, em 2023 os depósitos foram recuperados, deixando e existir saldo de depósitos judiciais.

Processos judiciais

Probabilidade de perda	Natureza	Valor envolvido atualizado da causa		Provisões constituídas	Atualizações	Baixa	Valor envolvido atualizado da causa	
		31/12/2022	31/12/2023				31/12/2022	31/12/2023
Provisões para processos judiciais								
Provável	Cível	-	-	1.425.708	57.246	(9.532)	-	1.473.422
Provável	Trabalhista	-	-	667.139	8.877	(200.783)	-	475.233
Total		-	-	2.092.847	66.123	(210.315)	-	1.948.655
Passivos contingentes								
Possível	Cível	-	-	-	-	-	-	-
Possível	Trabalhista	-	-	1.436.787	97.125	(499.604)	-	1.034.308
Total		-	-	1.436.787	97.125	(499.604)	-	1.034.308
Total		-	-	-	-	-	-	2.982.963

		31/12/2023	31/12/2022
Resumo das constituições e pagamentos			
Provisões constituídas		2.092.847	-
Atualizações		66.123	-
Total		2.158.970	-
Resumo das baixas			
Por mudança de probabilidade/arquivamento		(210.315)	-
Total		(210.315)	-

Depósitos judiciais

	Valor 31/12/2022	Novos depósitos	Baixa	Valor 31/12/2023
Depósitos judiciais cíveis	14.886	2.852	(17.738)	-
Total	14.886	2.852	(17.738)	-

16. PATRIMÔNIO SOCIAL

Em conformidade com a legislação inerente às Entidades do Terceiro Setor, o valor do Patrimônio Social é "Zero", em função da natureza do contrato firmado entre a Aebes e a SESA, o qual define, que a Aebes, quando da extinção do Contrato de Gestão, a Entidade Contratada deverá:

"Transferir, integralmente, à Contratante em caso de desqualificação e conseqüente extinção da Organização Social, e/ou rescisão deste contrato, o patrimônio, os legados ou doações que lhe foram destinados, bem como os excedentes financeiros decorrentes da prestação de serviços de assistência à saúde no Hospital Estadual de

Urgência e Emergência cujo uso lhe fora permitido”.

Dessa forma, por se tratar de gestão de Recursos Restritos, os quais só poderão ser utilizados na operacionalização dos serviços de saúde prestados no HEUE, todo e qualquer excedente está contabilizado como Passivo, até que sejam atendidos os requisitos para reconhecimento da Receita. Sendo assim, a contabilização gera efeito zero no resultado, pois a Receita equipara-se aos custos e despesas que compensou. Tal entendimento é baseado nas normas aplicáveis às Entidades (Resolução CFC nº 1.409/12 – ITG 2002 (R1), item 09 e Resolução CFC nº 1.305/10 – NBC TG 07 (R2), item 12).

O Conselho Federal de Contabilidade, com a finalidade de atender às aspirações da sociedade por maior transparência, bem como contribuir para a prestação de contas das entidades do terceiro setor, publicou o Manual para Entidades do Terceiro Setor, o qual esclarece que:

“Se a Entidade sem Finalidade de Lucros é financiada por fontes adicionais com restrição, essas fontes que financiam essas atividades restritas só podem ser aplicadas em plano de trabalho previamente aprovado que contemplem a vontade do aportador. Decorrente dessa restrição, as seguintes equações para a estrutura patrimonial e para a estrutura do resultado devem ser satisfeitas em qualquer estágio da aplicação dos recursos restritos:

(a) Estrutura patrimonial

$$Rr = Rrec - Rapl - Rd = 0$$

Em que Rr é recurso com restrição; Rrec é recurso recebido; Rapl é recurso aplicado; Rd é recurso disponível. Com essa equação satisfeita, as contas da parceria com restrição não afetam o equilíbrio patrimonial da entidade.

(b) Estrutura de resultado

$$Rp = Rpr - Cpr = 0$$

Em que Rp é resultado da parceria com restrição; Rpr é receita da parceria com restrição; Cpr é custo da parceria com restrição. Uma vez satisfeita essa equação, o resultado da parceria com restrição não afeta o resultado com transações próprias da entidade.”

17. RECEITAS

As receitas são provenientes aos recursos repassados pela Secretaria de Estado da Saúde (SESA), por meio do contrato de gestão firmado entre as partes, acrescidas de outras receitas como: doações, insubsistência ativa que é representada pela redução do passivo referente a reversão no saldo de processos judiciais trabalhistas, cíveis e tributários, entre outras.

Todas as receitas são de natureza restrita por força do contrato, determinando que os recursos assistenciais repassados devem ser utilizados com a finalidade única de subsidiar as operações oferecidas pelo Hospital Estadual de Urgência e Emergência. O contrato ainda prevê que em caso de extinção, a Entidade Contratada deverá:

“Transferir, integralmente, à Contratante em caso de desqualificação e consequente extinção da Organização Social, e/ou rescisão deste contrato, o patrimônio, os legados ou doações que lhe foram destinados, bem como os excedentes financeiros decorrentes da prestação de serviços de assistência à saúde no Hospital Estadual de Urgência e Emergência cujo uso lhe fora permitido”.

	31/12/2023	31/12/2022
Receitas operacionais com restrição		
Receita de serviços de saúde - recursos de custeio contrato de gestão	168.193.009	149.797.632
Receita de serviços de saúde - recursos de investimento contrato de gestão	2.268.581	8.848
Total	170.461.590	149.806.480
Receita financeira		
Descontos obtidos	10.343	9.478
Atualização de depósito-bloqueio Judiciais	2.053	-
Total	12.396	9.478
Outros recursos recebidos		
Doações de medicamentos e materiais	133.715	129.411
Doações de bens imobilizados	175.858	9.302
Receita de recuperações de custos e despesas	312.620	119.714
Receita de venda de sucatas	4.755	3.815
Receita Insubsistência Ativa - Reversão de Processos Judiciais	210.315	-
Total	837.263	262.242
Total	849.659	271.720
Total	171.311.249	150.078.200

18. CUSTOS DE PESSOAL PRÓPRIO

Em decorrência da inconstitucionalidade da cobrança do PIS sobre folha de salários das entidades sem finalidade de lucro (Recurso Extraordinário (RE) nº 636.941 STF), a entidade não mais reconhece o PIS sobre folha e seus encargos, como devidos.

	31/12/2023	31/12/2022
Custo com folha de pagamento		
Salários	(32.111.188)	(29.118.217)
Horas extras	(3.124.065)	(1.902.426)
Gratificações	(215.344)	(254.583)
Vale transporte	(261.560)	(410.212)
FGTS	(3.157.054)	(2.552.433)
Rescisão e aviso prévio indenizado	(549.338)	(182.623)
Total	(39.418.549)	(34.420.494)
Provisões e encargos sobre folha de pagamento		
Provisão de férias	(4.268.252)	(4.055.359)
Provisão de FGTS sobre férias	(342.614)	(329.188)
Provisão de décimo terceiros salário	(3.112.200)	(2.889.875)
Provisão de FGTS sobre décimo terceiro salário	(251.404)	(233.180)
Provisão API aviso prévio indenizado (i)	(168.577)	(279.951)
Provisão API sobre férias (i)	(183.463)	(240.599)
Provisão API sobre 13º salário (i)	(136.968)	(182.035)
Provisão FGTS sobre aviso prévio indenizado (i)	(276.775)	(443.401)
Provisão FGTS 40% rescisão (i)	(750.990)	(1.931.673)

	31/12/2023	31/12/2022
Total	(9.491.243)	(10.585.261)
Outros custos de pessoal		
Cursos e treinamentos	(45.275)	(41.320)
Crédito premiação Pherto	(2.067.686)	(2.128.512)
Plano odontológico	(134.434)	(99.100)
Plano saúde	(157.188)	(116.274)
Medicina e Segurança do Trabalho	(64.380)	-
Seguro de vida - funcionários	(29.848)	(27.140)
Outros custos de pessoal	(20.896)	(29.922)
Total	(2.519.707)	(2.442.268)
Total	(51.429.499)	(47.448.023)
19. CUSTOS DE SERVIÇOS		
	31/12/2023	31/12/2022
Custo com serviços médicos e diagnóstico		
Serviços médicos	(46.756.171)	(45.156.688)
Serviços de diagnóstico e tratamento terceirizados	(14.103.280)	(11.705.329)
Reversão de provisão de serviços médicos e de diagnóstico	(105.993)	(92.719)
Total	(60.965.444)	(56.954.736)
Custo com serviços diversos		
Serviços de terceiros diversos	(205.206)	(250.527)
Serviços de auditoria	(11.520)	(23.516)
Serviços de assessoria e consultoria	(8.561)	(30.558)
Serviços de vigilância/portaria	(2.746.561)	(3.192.936)
Serviços de esterilização hospitalar	-	(8.839)
Serviços de gráficos	(65.150)	(7.354)
Serviços de publicações em jornais/revistas/diário	(33.497)	(26.802)
Serviços de manutenção de sistemas	(1.575.879)	(1.355.985)
Serviços de manutenção e conservação prestados por terceiros	(5.582.454)	(1.420.813)
Serviços de fornecimento de alimentação e dietética	(8.388.320)	(6.655.523)
Serviços de lavanderia	(844.001)	(764.573)
Serviços de remoção de pacientes	(783.913)	(509.196)
Serviços de dedetização	(12.652)	(10.689)
Total	(20.257.714)	(14.257.311)
Total	(81.223.158)	(71.212.047)
20. CUSTOS DE MATERIAIS		
	31/12/2023	31/12/2022
Ajuste de inventário	(18.640)	(11.587)
Baixa de produtos do estoque	(226.999)	(302.163)
Medicamentos	(8.826.804)	(9.697.175)
Material médico hospitalar	(9.274.287)	(8.611.264)
Material Cirúrgico de Orteses e Próteses (OPME)	(3.944.886)	(3.704.062)
Gases medicinais	(739.525)	(544.331)
Material de higiene e limpeza	(1.826.337)	(1.231.292)
Material de expediente e impresso	(1.617.797)	(843.790)
Materiais descartáveis para consumo	(128.965)	(86.526)
Outros materiais de consumo	(900.445)	(304.280)
Combustíveis e lubrificantes	(258.170)	(133.870)
Gêneros Alimentícios	(612)	-
Material para manutenção (reparos/consertos)	(1.111.459)	(623.684)
Material para manutenção de máquinas e equipamentos	(657.000)	(288.764)
Total	(29.531.926)	(26.382.788)
21. CUSTO DE AQUISIÇÃO DE BENS DO CONTRATO DE GESTÃO		
Esta conta representa o custo de aquisição dos bens adquiridos com os recursos financeiros recebidos da Secretaria de Estado da Saúde (SESA) por meio do contrato de gestão firmado com a entidade. Estes valores são confrontados com uma receita correspondente, e debitadas em conta redutora do passivo, reconhecendo assim a obrigação da aplicação dos recursos públicos do contrato de gestão. Os bens são concedidos à entidade por meio de cessão de uso, uma vez que são de natureza pública, e pertencentes ao estado.		
	31/12/2023	31/12/2022
Máquinas e equipamentos diversos	(1.343.839)	-
Equipamentos de informática	(49.104)	(11.007)
Móveis e utensílios	(88.900)	(9.346)
Eletroeletrônicos	(6.844)	-
Total	(1.488.687)	(20.353)
22. DESPESAS GERAIS		
	31/12/2023	31/12/2022
Gastos gerais		
Outras despesas	(613)	(488)
Associações de classes	-	(947)
Correios	(46)	(356)
Fretes e carretos	-	(4.439)
Cópias/autenticações/cartório	-	(1.261)
Total	(659)	(7.491)
Utilidades		
Energia elétrica	(2.879.828)	(2.979.679)
Telefone e internet	(1.791)	(777)
Água e esgoto	(1.158.824)	(902.502)
Internet	(44.550)	(43.770)
Locações diversas	(1.329.905)	(1.035.709)
Total	(5.414.898)	(4.962.437)
Total	(5.415.557)	(4.969.928)

23. DESPESAS FINANCEIRAS

	31/12/2023	31/12/2022
Despesas bancárias	(4.012)	(8.225)
Juros, multas, correções e acréscimos	(2.990)	(7.223)
Total	(7.002)	(15.448)

24. DESPESAS TRIBUTÁRIAS

	31/12/2023	31/12/2022
IPTU e taxas prefeitura	(42.535)	(24.811)
Taxas, alvarás, registros e licenças	(5.800)	(3.896)
IPVA e seguro obrigatório	(2.041)	(906)
Total	(50.376)	(29.613)

25. OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS

	31/12/2023	31/12/2022
Outras despesas diversas	(726)	-
Indenizações e Custas Processos Trabalhistas	(4.548)	-
Honorários advocatícios Processos Trabalhistas	(800)	-
Total	(6.074)	-

26. BENEFÍCIOS FISCAIS

Em atendimento à Resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 1.409/12, a entidade informa que deixou de recolher para Previdência Social os valores do INSS patronal, SAT e Terceiros, bem como os valores de PIS, IRPJ, CSLL, Cofins e ISSQN, sobre suas receitas totais, tendo em vista o caráter de entidade beneficente.

	31/12/2023	31/12/2022
Impostos e contribuições federais		
Cofins	9.858.574	8.779.139
PIS faturamento	2.140.348	1.905.997
Previdência social patronal - 20%	8.468.205	7.494.763
Previdência social S.A.T - 2%	846.820	749.476
Previdência social terceiros - 5,8%	2.455.779	2.173.481
Previdência social cooperativa - 20%	3.445.559	3.349.291
Total	27.215.285	24.452.147
Impostos e contribuições municipais		
Imposto Sobre Serviço - ISS	3.363.860	2.996.130
Total	3.363.860	2.996.130
Total	30.579.145	27.448.277

27. GRATUIDADES

Com relação às gratuidades, nos termos da Lei nº 12.101/09, Portaria nº 3.355/10 e Decreto nº 8.242/14 a entidade disponibiliza 100% da capacidade instalada da Unidade do Hospital Estadual de Urgência e Emergência aos usuários do Sistema Único de Saúde (SUS).

28. BENEFÍCIOS A EMPREGADOS

A entidade oferece aos seus funcionários participação no programa Pherto - Programa do Hospital de Urgência e Emergência de Retenção de Talentos e Oportunidades, Plano Odontológico e Plano de Saúde, enquanto permanecem com vínculo empregatício. Tais benefícios são em sua totalidade custeados pela entidade, exceto o plano de saúde, que é participativo do qual a instituição contribui com 25% do custo contratual. Estes benefícios são registrados como custo de pessoal quando incorridos. Em 31 de dezembro de 2023; o montante representa R\$ 2.359.308, em 31 de dezembro de 2022, R\$ 2.343.886

29. TRABALHO VOLUNTÁRIO

A entidade informa que não possui programas de trabalho voluntariado na unidade do Hospital Estadual de Urgência e Emergência.

* * *

Allan Rodrigues Oliveira
TesoureiroRodrigo André Seidel
Presidente**PARECER DO CONSELHO FISCAL**

A Assembleia Geral da AEBES - Associação Evangélica Beneficente Espírito Santense - Hospital Estadual de Urgência e Emergência

O Conselho Fiscal reunido de forma online em 07/03/2023, para deliberar quanto à prestação de contas referente a 1/1/2023 a 31/12/2023, referente Associação Evangélica Beneficente Espírito Santense - AEBES (Hospital Estadual de Urgência e Emergência - HEUE), no uso de suas atribuições legais descritas no artigo 44 do Estatuto Social da AEBES:

Examinou as Demonstrações Contábeis e demais documentos relativos às operações realizadas por esta instituição.

Examinou o relatório fornecido pela auditoria independente Grant Thornton Auditores Independentes Ltda, datado de 01 de março de 2024, que teve a seguinte opinião:

"Examinamos as demonstrações contábeis da Associação Evangélica Beneficente Espírito Santense AEBES (Hospital Estadual de Urgência e Emergência - HEUE) ("Entidade"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 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 Entidade em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data".

O Conselho Fiscal, por unanimidade de votos, entende que as referidas demonstrações, com base na análise das demonstrações contábil-financeiras do referente Hospital Estadual de Urgência e Emergência executadas pela Auditoria externa e independente sobre o resultado contábil analisado encontram-se em condições de serem submetidas à apreciação e aprovação da Prestação de Contas da Assembleia Geral da AEBES.

Heronim Antonio Marçal
Relator
Márcio Aguiar da Silva
SuplenteMarcos Soares de Oliveira
SecretárioMarcela da Costa
Titular
Segleinda Neumann
Suplente

CONSELHO EDITORIAL

Sirlene Motta de Carvalho - Superintendente da Aebes

Vera Mantelmacher - Diretora de Operações da Aebes

PRODUÇÃO EDITORIAL E REDAÇÃO

Lays Magri - Gerente de Comunicação da Aebes

REVISÃO ORTOGRÁFICA

Prof. Manoel Miranda

FOTOGRAFIAS

Acervo da Aebes

Banco de Imagens

PROJETO GRÁFICO E DIAGRAMAÇÃO

P6 Comunicação



