

iNOVA CAPIXABA – ES

Hospital Estadual Central – Dr. Benício Tavares Pereira

CNPJ.36.901.264/002-44

Relatório dos Auditores Independentes sobre as

Prestação de Contas Anual – PCA

Exercício de 2022

SUMÁRIO

1	HOSPITAL ESTADUAL CENTRAL - DR. BENÍCIO TAVARES PEREIRA CNPJ.36.901.264/002-44	3
2	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA.....	7
3	CRÉDITOS SAÚDE.....	7
4	ESTOQUE SAÚDE.....	8
5	DESPESA DO EXERCÍCIO SEGUINTE	8
6	IMOBILIZADO	9
7	INTANGÍVEL	9

**1 HOSPITAL ESTADUAL CENTRAL - DR. BENÍCIO TAVARES PEREIRA
CNPJ.36.901.264/002-44**



Neste processo de auditoria independente nas demonstrações contábeis iniciamos uma verificação detalhada nos demonstrativos contábeis do exercício de 2022, referente ao controle dos bens e direitos, devidamente registrados nas demonstrações contábeis apresentadas pela unidade do Hospital Estadual Central – Dr. Benício Tavares Pereira – CNPJ.36.901.264/002-44.

Considerando que nesta auditoria verificamos a conformidade das informações registradas no Balanço Patrimonial, nas Demonstrações de Resultados e nos Demonstrativos das Mutações do Patrimônio, fornecidos pela administração da unidade hospitalar a Unidade de Controle Interno da Fundação iNOVA e posteriormente encaminhado a equipe de Auditores Independentes.

Iniciamos nosso processo de auditoria evidenciando os dados contabilizados e devidamente escriturados, no grupo de Ativo Circulante e Não Circulante do Hospital Estadual Central, conforme determinado pela Lei n.º 6.404/76.

Ativo

Art. 179. As contas serão classificadas do seguinte modo:

I - no ativo circulante: as disponibilidades, os direitos realizáveis no curso do exercício social subsequente e as aplicações de recursos em despesas do exercício seguinte;

II - no ativo realizável a longo prazo: os direitos realizáveis após o término do exercício seguinte, assim como os derivados de vendas, adiantamentos ou empréstimos a sociedades coligadas ou controladas (artigo 243), diretores, acionistas ou participantes no lucro da companhia, que não constituírem negócios usuais na exploração do objeto da companhia;

III - em investimentos: as participações permanentes em outras sociedades e os direitos de qualquer natureza, não classificáveis no ativo circulante, e que não se destinem à manutenção da atividade da companhia ou da empresa;

Parágrafo único. Na companhia em que o ciclo operacional da empresa tiver duração maior que o exercício social, a classificação no circulante ou longo prazo terá por base o prazo desse ciclo.

Considerando que iniciamos a auditoria em comparação com os valores acumulados com base no balancete contábil do terceiro quadrimestre de 2022, assim temos como base os dados registrados nas demonstrações patrimoniais anual, que serão encaminhadas a Secretaria Estadual de Saúde – SESA.

Considerando ainda, a verificação nas movimentações que foram realizadas até o final do terceiro quadrimestre e devidamente auditadas, detectamos a veracidade dos valores apresentados no saldo atual apresentado no balancete contábil em 31/12/2022.



Dessa forma, apuramos seus valores apresentados referente aos bens e direitos da unidade Hospitalar – HEC, foram encontradas divergências entre os valores apresentadas entre o balancete contábil de dezembro de 2022 em comparação ao balanço patrimonial encerrado em 31/12/2022.

HOSPITAL ESTADUAL CENTRAL B. T. PEREIRA
MV 2000 - Sistema de Contabilidade
Relatório Balancete Sem Fechamento


Página : 0001
Emitido por : PATRICIABEF
Em : 12/01/2023 12:14

Competência: **Dezembro/2022**, Contas: **Todas as contas**, Grau da conta: **6**
Moeda: **R\$ Convertido**

Conta.	Descrição	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Atual
1	ATIVO	27.895.001,48	74.238.594,86	75.067.959,91	27.065.636,43
1.01	ATIVO CIRCULANTE	17.874.951,57	74.238.594,86	74.931.207,08	17.182.339,35
1.01.01	ATIVO CIRCULANTE - SAUDE	17.874.951,57	74.238.594,86	74.931.207,08	17.182.339,35
1.01.01.01	DISPONIVEL - SAUDE	3.587.585,43	56.327.241,68	57.652.132,85	2.262.694,26
1.01.01.01.01	CAIXA - SAUDE	4.428,83	4.462,61	8.891,44	0,00
1.01.01.01.01.003	FUNDO FIXO - HOSPITAIS	4.428,83	4.462,61	8.891,44	0,00
1.01.01.01.02	BANCOS C/MOVIMENTO - SAUDE	3.583.156,60	56.322.779,07	57.643.241,41	2.262.694,26
1.01.01.01.02.012	BANCO DO ESTADO DO ESPIRITO SANTO	3.583.156,60	56.322.779,07	57.643.241,41	2.262.694,26
1.01.01.02	CREDITOS - SAUDE	9.213.085,65	12.833.914,06	12.556.812,71	9.490.187,00
1.01.01.02.03	CREDITOS PAC. SUS	6.763.317,51	9.967.581,42	9.651.233,14	7.079.665,79
1.01.01.02.03.001	PACIENTES DO SUS	6.763.317,51	9.967.581,42	9.651.233,14	7.079.665,79
1.01.01.02.06	CREDITOS DE FUNCIONARIOS	2.444.928,38	2.864.792,32	2.903.889,81	2.405.830,89
1.01.01.02.06.001	ADIANTAMENTO DE ORDENADOS	1.000,42	0,00	0,00	1.000,42
1.01.01.02.06.002	ADIANTAMENTO DE 13 SALARIO	760.425,50	0,00	0,00	760.425,50
1.01.01.02.06.003	ADIANTAMENTOS DE FERIAS	52.362,57	113.968,96	0,00	166.331,53
1.01.01.02.06.005	OUTROS ADIANTAMENTOS A FUNCIONARIOS	1.631.139,89	2.750.823,36	2.903.889,81	1.478.073,44
1.01.01.02.07	OUTROS CREDITOS	4.839,76	1.540,32	1.689,76	4.690,32
1.01.01.02.07.001	ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	4.839,76	1.540,32	1.689,76	4.690,32
1.01.01.03	ESTOQUES - SAUDE	5.063.031,61	5.074.964,96	4.722.261,52	5.415.735,05
1.01.01.03.01	MATERIAIS, MEDICAMENTOS E OUTROS	5.063.031,61	5.074.964,96	4.722.261,52	5.415.735,05
1.01.01.03.01.001	DROGAS E MEDICAMENTOS	2.740.003,93	1.178.225,07	1.100.236,85	2.817.992,15
1.01.01.03.01.002	MATERIAIS DE USO DO PACIENTES	1.671.896,82	1.016.270,03	959.495,05	1.728.671,80
1.01.01.03.01.003	GENEROS ALIMENTICIOS	31.448,71	341.627,41	343.850,52	29.225,60
1.01.01.03.01.004	PRODUTOS DE LIMPEZA/DESCARTAVEL	294.838,75	116.070,18	156.808,15	254.100,78
1.01.01.03.01.005	MATERIAIS DE MANUTENCAO	567.673,08	136.625,51	4.842,34	699.456,25
1.01.01.03.01.006	IMPRESSOS E MAT. EXPEDIENTE	27.353,46	37.185,37	19.861,81	44.677,02
1.01.01.03.01.007	ROUPARIA	34.572,03	0,00	0,00	34.572,03
1.01.01.03.01.008	CENTRO DE MATERIAL ESTERILIZADO	78.116,68	10.681,59	23.889,38	64.908,89
1.01.01.03.01.010	OPME - ORTESES, PROTESES E MATERIAIS ESPE	371.024,41	1.754.762,20	1.681.206,88	444.579,73
1.01.01.03.01.012	EQUIPAMENTOS DE PROTECAO	131.747,31	20.827,37	15.657,45	136.917,23
1.01.01.03.01.013	GASES MEDICINAIS	7.549,78	0,00	0,00	7.549,78
1.01.01.03.01.998	EMPRESTIMOS DE INSUMOS - CONCEDIDOS	1.958.876,33	221.433,04	184.733,55	1.995.575,82
1.01.01.03.01.999	(-)JEMPRESTIMOS DE INSUMOS - RECEBIDOS	2.852.069,68-	241.257,19	231.679,54	2.842.492,03-
1.01.01.04	DESPESAS-EXERCICIO SEGUINTE - SAUDE	11.248,88	2.474,16	0,00	13.723,04
1.01.01.04.01	DESPESAS ANTECIPADAS	11.248,88	2.474,16	0,00	13.723,04
1.01.01.04.01.002	VALE - TRANSPORTE	11.248,88	1.689,76	0,00	12.938,64
1.01.01.04.01.004	OUTRAS DESPESAS	0,00	784,40	0,00	784,40

Atos Contabilidade Assessoria e Consultoria Ltda
CNPJ 35.588.006/0001-06

E-mail: Assessoria@atoscon.com.br
Contatos: (27) 998485348/ 99729-1226
997341-1335

 Rua Nancy Ramos Rosa, 433
Portal de Anchieta, CEP 29.230-000
Anchieta – ES

Guilherme Helmer Neto - CRC-ES 021231/O-0
Jaqueline Hand - CRC-ES 021489/O-0

1.02	ATIVO NAO CIRCULANTE	10.020.049,91	0,00	136.752,83	9.883.297,08
1.02.01	ATIVO NAO CIRCULANTE - SAUDE	10.020.049,91	0,00	136.752,83	9.883.297,08
1.02.01.03	IMOBILIZADO - SAUDE	10.008.779,80	0,00	136.212,84	9.872.566,96
1.02.01.03.04	IMOBILIZADO - GESTAO PUBLICA.	23.848.174,71	0,00	0,00	23.848.174,71
1.02.01.03.04.001	INSTALACOES - GP	333.587,40	0,00	0,00	333.587,40
1.02.01.03.04.002	APARELHOS MEDICINA E CIRURGIA - GP	15.537.058,97	0,00	0,00	15.537.058,97
1.02.01.03.04.003	INSTRUMENTOS DE CIRURGIA - GP	867.938,82	0,00	0,00	867.938,82
1.02.01.03.04.004	MOVEIS E MAQUINAS - GP	4.505.028,13	0,00	0,00	4.505.028,13
1.02.01.03.04.006	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	1.665.994,15	0,00	0,00	1.665.994,15
1.02.01.03.04.008	BENFEITORIAS - GP	938.567,24	0,00	0,00	938.567,24
1.02.01.03.06	(-) DEPR.ACUMULADAS - GESTAO PUBLICA.	13.839.394,91-	0,00	136.212,84	13.975.607,75-
1.02.01.03.06.001	(-) DEPR.ACUM.INSTALACOES - GP	199.522,34-	0,00	2.733,16	202.255,50-
1.02.01.03.06.002	(-) DEPR.ACUM.APARELHOS MEDICINA E CIRURC	8.095.570,40-	0,00	100.406,75	8.195.977,15-
1.02.01.03.06.003	(-) DEPR.ACUM.INSTRUMENTOS MEDICINA E CIR	861.595,12-	0,00	401,57	861.996,69-
1.02.01.03.06.004	(-) DEPR.ACUM.MOVEIS E MAQUINAS - GP	3.126.761,49-	0,00	21.770,38	3.148.531,87-
1.02.01.03.06.006	(-) DEPR.ACUM.EQUIPAMENTOS PROCESSAMEN	1.408.930,23-	0,00	7.772,75	1.416.702,98-
1.02.01.03.06.008	(-) DEPR.ACUM.BENFEITORIAS - GP	147.015,33-	0,00	3.128,23	150.143,56-
1.02.01.04	INTANGIVEL - SAUDE	11.270,11	0,00	539,99	10.730,12
1.02.01.04.03	INTANGIVEL - GESTAO PUBLICA.	41.615,40	0,00	0,00	41.615,40
1.02.01.04.03.002	DIREITO DE USO DE SOFTWARE - GP	41.615,40	0,00	0,00	41.615,40
1.02.01.04.04	(-) AMORTIZACOES ACUMULADAS - GESTAO PUI	30.345,29-	0,00	539,99	30.885,28-
1.02.01.04.04.001	(-) AMORTIZACAO ACUM.SOFTWARE - GP	30.345,29-	0,00	539,99	30.885,28-
2	PASSIVO	26.632.811,95	12.740.412,82	9.339.195,19	23.231.594,32

Fonte: Balancete Dezembro 2022

HOSPITAL DR. BENÍCIO TAVARES PEREIRA (HOSPITAL ESTADUAL CENTRAL) - CNPJ 36.901.264/0002-44			
Balanco Patrimonial			
Em 31 de dezembro de 2022			
(Valores expresso em milhares de Reais)			
Ativo		Passivo e patrimônio líquido	
	31/12/2022	31/12/2021	
Circulante			Circulante
Caixa e equivalentes de caixa	2.264	5.859	Fornecedores
Créditos - Saúde	9.056	4.645	Obriçoes - Saúde
Estoques - Saúde	5.416	7.154	
Despesa do Exerc. Seguinte	14	-	
	16.750	17.658	
Não circulante			Não circulante
Imobilizado	9.872	10.657	Exigível a longo prazo
Intangível	11	17	Receitas Diferidas - Saúde
	9.883	10.674	
			Patrimônio social
			Patrimônio Líquido
Total do ativo	26.633	28.332	Total do Passivo

Fonte: Publicação das demonstrações contábeis HEC 2022

Contas Contábeis	Balancete Dezembro 2022	Balanço 31/12/2022	Divergência
ATIVO			
CIRCULANTE	31/12/2022	31/12/2022	
Caixa e Equivalente de Caixa	R\$ 2.262.694,26	R\$ 2.264.000,00	R\$ 1.305,74
Creditos Saúde	R\$ 9.490.187,00	R\$ 9.056.000,00	-R\$ 434.187,00
Estoque Saúde	R\$ 5.415.735,05	R\$ 5.416.000,00	R\$ 264,95
Despesa do Exerc. Seguinte	R\$ 13.723,04	R\$ 14.000,00	R\$ 276,96
NÃO CIRCULANTE			
Imobilizado	R\$ 9.872.566,96	R\$ 9.872.000,00	-R\$ 566,96
Intangível	R\$ 10.730,12	R\$ 11.000,00	R\$ 269,88
Total do Ativo	R\$ 27.065.636,43	R\$ 26.633.000,00	-R\$ 432.636,43

2 CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

Considerando que o saldo acumulado no balancete contábil de dezembro de 2022 é de R\$ 2.262.694,26 (dois milhões, duzentos e sessenta e dois mil, seiscentos e noventa e quatro reais e vinte e seis centavos) e o saldo registrado no Balanço Patrimonial encerrado em 31/12/2022 é de R\$ 2.264.000,00 (dois milhões, duzentos e sessenta e quatro mil reais), apuramos uma divergência de R\$ 1.305,74 (hum mil, trezentos e cinco reais e setenta e quatro centavos) entre o saldo registrado no balancete contábil de dezembro de 2022 e o Balanço Patrimonial encerrado em 31/12/2022.

3 CRÉDITOS SAÚDE

Considerando que o saldo acumulado no balancete contábil de dezembro de 2022 é de R\$ 9.490.187,00 (nove milhões, quatrocentos e noventa mil, cento e oitenta e sete reais) e o saldo registrado no Balanço Patrimonial encerrado em 31/12/2022 é de R\$ 9.056.000,00 (nove milhões e cinquenta e seis mil reais), apuramos uma divergência

de R\$ 434.187,00 (quatrocentos e trinta e quatro mil, cento e oitenta e sete reais) entre o saldo registrado no balancete contábil de dezembro de 2022 e o Balanço Patrimonial encerrado em 31/12/2022.

4 ESTOQUE SAÚDE

Considerando que o saldo acumulado no balancete contábil de dezembro de 2022 é de R\$ 5.415.735,05 (cinco milhões, quatrocentos e quinze mil, setecentos e trinta e cinco reais e cinco centavos) e o saldo registrado no Balanço Patrimonial encerrado em 31/12/2022 é de R\$ 5.416.000,00 (cinco milhões, quatrocentos e dezesseis mil reais), apuramos uma divergência de R\$ 264,95 (duzentos e sessenta e quatro reais e noventa e cinco centavos) entre o saldo registrado no balancete contábil de dezembro de 2022 e o Balanço Patrimonial encerrado em 31/12/2022.

5 DESPESA DO EXERCICIO SEGUINTE

Considerando que o saldo acumulado no balancete contábil de dezembro de 2022 é de R\$ 13.723,04 (treze mil, setecentos e vinte e três reais e quatro centavos) e o saldo registrado no Balanço Patrimonial encerrado em 31/12/2022 é de R\$ 14.000,00 (quatorze mil reais), apuramos uma divergência de R\$ 276,96 (duzentos e setenta e seis reais e noventa e seis centavos) entre o saldo registrado no balancete contábil de dezembro de 2022 e o Balanço Patrimonial encerrado em 31/12/2022.

6 IMOBILIZADO

Considerando que o saldo acumulado no balancete contábil de dezembro de 2022 é de R\$ 9.872.566,96 (nove milhões, oitocentos e setenta e dois mil, quinhentos e sessenta e seis reais e noventa e seis centavos) e o saldo registrado no Balanço Patrimonial encerrado em 31/12/2022 é de R\$ 9.872.000,00 (nove milhões, oitocentos e setenta e dois reais), apuramos uma divergência de R\$ 566,96 (quinhentos e sessenta e seis reais e noventa e seis centavos) entre o saldo registrado no balancete contábil de dezembro de 2022 e o Balanço Patrimonial encerrado em 31/12/2022.

7 INTANGÍVEL

Considerando que o saldo acumulado no balancete contábil de dezembro de 2022 é de R\$ 10.730,12 (dez mil, setecentos e trinta reais e doze centavos) e o saldo registrado no Balanço Patrimonial encerrado em 31/12/2022 é de R\$ 11.000,00 (onze mil reais), apuramos uma divergência de R\$ 269,88 (duzentos e sessenta e oito reais e oitenta e oito centavos) entre o saldo registrado no balancete contábil de dezembro de 2022 e o Balanço Patrimonial encerrado em 31/12/2022.

Dessa forma apuramos uma **divergência no Ativo Circulante e Não Circulante, no total de R\$ 432.636,43 (Quatrocentos e trinta e dois mil, seiscentos e trinta e seis reais e quarenta e três centavos, entre os valores registrados em balancete contábil de dezembro de 2022 e balanço patrimonial encerrado em 31/12/2022.**

Espírito Santo/ES, 27 de abril de 2023


Guilherme Helmer Neto

CRC ES – 021231/O-0

Jaqueline Hand

CRC ES – 021489/O-0

Atos Contabilidade Assessoria e Consultoria Ltda
CNPJ 35.588.006/0001-06

 Rua Nancy Ramos Rosa, 433
Portal de Anchieta, CEP 29.230-000
Anchieta – ES

E-mail: Assessoria@atoscon.com.br
Contatos: (27) 998485348/ 99729-1226
997341-1335

Guilherme Helmer Neto - CRC-ES 021231/O-0
Jaqueline Hand - CRC-ES 021489/O-0