

Fundação Estadual de Inovação em Saúde
iNOVA CAPIXABA – ES

**PARECER-RELATÓRIO
CIRCUNSTANCIADO DOS AUDITORES
INDEPENDENTES SOBRE AS
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO
EXERCÍCIO ENCERRADO
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024**

Auditoria Independente sobre as Demonstrações Contábeis e Financeiras

À área de Controladoria e Integridade da
iNOVA CAPIXABA – ES
Espírito Santo – ES

SUMÁRIO

1-	OPINIÃO DOS AUDITORES.....	4
1.1	BASE PARA OPINIÃO.....	4
2-	RESPONSABILIDADES DA ADMINISTRAÇÃO E DA GOVERNANÇA PELAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS.....	5
3-	RESPONSABILIDADES DOS AUDITORES PELA AUDITORIA DAS	5
4-	TRABALHOS REALIZADOS AO LOGO DO EXERCÍCIO.....	6
1-	ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES ANUAIS INDIVIDUAIS.....	8
2-	ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO ANUAL CONSOLIDADA.....	25
3-	ANÁLISE COMPLEMENTAR DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS:	30
	DRE, DFC, DMPL E DVP.....	30
	CONCLUSÃO.....	31

1- OPINIÃO DOS AUDITORES

Aos Gestores da Fundação Estadual de Inovação em Saúde – iNOVA Capixaba

Examinamos as demonstrações contábeis consolidadas da Fundação Estadual de Inovação em Saúde – iNOVA Capixaba (CNPJ nº 36.901.264/0001-63) e as demonstrações contábeis individuais das unidades sob sua administração: Hospital Estadual Antônio Bezerra de Faria (CNPJ nº 36.901.264/0003-25), Hospital Estadual Central – Dr. Benício Tavares Pereira – HEC (CNPJ nº 36.901.264/0002-44) e Hospital Estadual Dr. Dório Silva – HDDS (CNPJ nº 36.901.264/0005-97), relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2024.

Essas demonstrações compreendem o Balanço Patrimonial em 31 de dezembro de 2024, a Demonstração do Resultado, a Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, a Demonstração dos Fluxos de Caixa do exercício findo nessa data, bem como as respectivas Notas Explicativas, que incluem o resumo das principais políticas contábeis adotadas e demais informações relevantes.

Em nossa opinião, as referidas demonstrações contábeis apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Fundação iNOVA Capixaba e das unidades sob sua gestão, em 31 de dezembro de 2024, bem como o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e, quando aplicáveis, as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB).

1.1 BASE PARA OPINIÃO¹

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas e a execução da auditoria com o objetivo de obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis estão livres de distorções relevantes. Obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião.

¹ “Conduzimos nossa auditoria em conformidade com a NBC TA 200 – Objetivos Gerais do Auditor Independente e a Condução da Auditoria em Conformidade com as Normas de Auditoria.”

2- RESPONSABILIDADES DA ADMINISTRAÇÃO E DA GOVERNANÇA PELAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS

A administração da Fundação Estadual de Inovação em Saúde – iNOVA Capixaba é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis consolidadas da entidade e das unidades hospitalares sob sua administração, em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB), quando aplicáveis.

Essa responsabilidade compreende a adoção de políticas contábeis adequadas, a elaboração das demonstrações contábeis em conformidade com a Lei nº 6.404/76, que dispõe sobre as sociedades por ações, bem como a implementação e manutenção de controles internos que assegurem a fidedignidade das informações contábeis e a prevenção de distorções relevantes, independentemente se decorrentes de fraude ou erro.

3- RESPONSABILIDADES DOS AUDITORES PELA AUDITORIA DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS

Nossa responsabilidade é conduzir a auditoria de forma a obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, consideradas em conjunto, estão livres de distorções relevantes, independentemente se causadas por fraude ou erro, e emitir um parecer fundamentado sobre sua fidedignidade. A auditoria foi conduzida em conformidade com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, que requerem o exercício de julgamento profissional e ceticismo ao longo de todo o processo.

Durante os trabalhos, avaliamos os riscos de distorção material, examinamos a adequação das políticas contábeis adotadas, a razoabilidade das estimativas, a estrutura e apresentação das demonstrações, e obtivemos evidências suficientes para formar nossa opinião. Também analisamos os controles internos com o objetivo de planejar os procedimentos mais adequados, sem, contudo, emitir opinião sobre sua eficácia.

Além disso, comunicamos à área de Controladoria e Integridade os principais achados da auditoria, deficiências identificadas nos controles internos, bem como confirmamos o cumprimento dos requisitos éticos e de independência. Quando aplicável, incluímos em nosso relatório os aspectos que, por sua relevância, merecem divulgação, exceto quando restrições legais ou de confidencialidade assim o impedirem.

4- TRABALHOS REALIZADOS AO LOGO DO EXERCÍCIO

Durante o exercício de 2024, realizamos auditorias parciais com a emissão de relatórios preliminares por quadrimestre, baseados nos balancetes mensais e demais registros contábeis disponíveis até as respectivas datas de corte. Esses trabalhos intermediários tiveram como objetivo mitigar riscos, identificar e comunicar tempestivamente eventuais inconformidades, além de antecipar ajustes necessários à adequada apresentação das demonstrações contábeis anuais. Essa abordagem contínua contribuiu para o aprimoramento dos controles internos e para a fidedignidade das informações financeiras consolidadas no encerramento do exercício.

Nossos trabalhos incluíram, entre outros procedimentos:

- Inspeções documentais e testes de aderência a normas e políticas contábeis;
- Revisão das Notas Explicativas e reconciliações contábeis com os registros auxiliares;
- Revisão dos ajustes decorrentes de recomendações emitidas nos relatórios parciais.

Espírito Santo/ES, 07 de maio de 2025.

Guilherme Helmer Neto
CRC ES – 021231/O-0

Jaqueline Hand
CRC ES – 021489/O-0

Fundação Estadual de Inovação em Saúde
iNOVA CAPIXABA – ES

**DEMONSTRAÇÕES INDIVIDUAIS E
CONSOLIDADAS – EXERCÍCIO 2024:
CONCILIAÇÃO E COMENTÁRIOS
TÉCNICOS**

1- ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES ANUAIS INDIVIDUAIS

Nesta seção, apresentaremos a seguir, quadros de análises da auditoria e registros extraídos diretamente do sistema contábil da seda da iNOVA Capixaba e suas controladas, com o objetivo de evidenciar os procedimentos de auditoria realizados sobre os saldos finais das demonstrações financeiras de cada unidade hospitalar. Os dados são confrontados com os balancetes analíticos de encerramento do exercício de 2024, bem como com o Balanço Patrimonial Consolidado da Fundação iNOVA Capixaba. Além disso, são destacados pontos relevantes observados durante a análise, tais como variações significativas entre períodos, ajustes realizados, e comentários técnicos pertinentes à composição dos saldos.



Tabela 1: Balancete Contábil - dezembro de 2024 – iNOVA Capixaba

Empresa: FUNDAÇÃO ESTADUAL DE INOVAÇÃO EM SAÚDE - INOVA CAPIXABA			Página: 0001			
C.N.P.J.: 36.901.264/0001-63			Número livro: 0005			
Período: 01/01/2024 - 31/12/2024			Emissão: 02/04/2025			
CONSOLIDADO			Hora: 15:25:17			
BALANCETE						
Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	1	ATIVO	21.520.489,62D	114.852.367,53	107.406.372,65	28.966.484,50D
2	1.01	ATIVO CIRCULANTE	20.317.260,43D	114.675.416,95	107.216.940,79	27.775.736,59D
3	1.01.01	ATIVO CIRCULANTE - SAUDE	20.317.260,43D	114.675.416,95	107.216.940,79	27.775.736,59D
4	1.01.01.01	DISPONIVEL - SAUDE	19.750.169,02D	108.305.170,05	101.392.282,73	26.663.056,34D
6	1.01.01.01.02	BANCOS C/MOVIMENTO - SAUDE	351.753,71D	72.172.181,14	72.151.000,33	372.934,52D
429	1.01.01.01.02.004	BANCO DO ESTADO DO ESPIRITO SANTO - BANESTES	0,00	127.413,00	127.413,00	0,00
2564	1.01.01.01.02.027	BANESTES - FUNDAÇÃO INOVA-SEDE-C.C. 3083935-1	351.753,71D	47.805.058,20	47.783.877,39	372.934,52D
2318	1.01.01.01.02.028	BANESTES - FUNDAÇÃO INOVA - C.C. 3414857-7	0,00	2.368.109,95	2.368.109,95	0,00
426	1.01.01.01.02.038	BANESTES - FUNDAÇÃO INOVA-SEDE-C.C. 3586821-5	0,00	1.813,62	1.813,62	0,00
2675	1.01.01.01.02.048	BANESTES - FUNDAÇÃO INOVA-SEDE-C.C. 3770114-1	0,00	15.628.240,98	15.628.240,98	0,00
2690	1.01.01.01.02.049	BANESTES - FUNDAÇÃO INOVA-SEDE-C.C. 3812829-4	0,00	6.241.545,39	6.241.545,39	0,00
2575	1.01.01.01.03	APLICACOES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	19.393.100,14D	36.127.015,56	29.241.282,40	26.278.833,30D
2576	1.01.01.01.03.001	BANCO DO ESTADO DO ESPIRITO SANTO C.C. 3083935-1	18.395.107,83D	15.558.345,94	19.620.657,68	14.332.796,09D
2601	1.01.01.01.03.003	BANCO DO ESTADO DO ESPIRITO SANTO C.C. 3414857-7	996.261,90D	2.117.832,00	1.368.673,85	1.745.420,05D
440	1.01.01.01.03.012	BANESTES - FUNDAÇÃO INOVA-SEDE-C.C. 3586821-5	1.730,41D	83,21	1.813,62	0,00
2676	1.01.01.01.03.022	BANCO DO ESTADO DO ESPIRITO SANTO C.A. 3770114-1	0,00	11.831.607,12	7.156.352,10	4.675.255,02D
2689	1.01.01.01.03.023	BANCO DO ESTADO DO ESPIRITO SANTO - BANESTES	0,00	134.657,96	0,00	134.657,96D
2691	1.01.01.01.03.024	BANCO DO ESTADO DO ESPIRITO SANTO C.A. 3812829-4	0,00	6.484.489,33	1.093.785,15	5.390.704,18D
8	1.01.01.01.04	BANCOS CONTAS DE CURTO PRAZO - SAUDE	5.315,17D	5.973,35	0,00	11.288,52D
2645	1.01.01.01.04.027	BANESTES - FUNDAÇÃO INOVA SEDE - CAUCAO PLANISA	5.315,17D	5.973,35	0,00	11.288,52D
10	1.01.01.02	CREDITOS - SAUDE	564.972,80D	6.350.246,90	5.821.293,00	1.093.926,70D
18	1.01.01.02.06	CREDITOS DE FUNCIONARIOS	30.807,24D	821.146,04	820.931,41	31.021,87D
471	1.01.01.02.06.001	ADIANTAMENTO DE ORDENADOS	7.533,52D	2.802,96	10.336,48	0,00
472	1.01.01.02.06.002	ADIANTAMENTO DE 13 SALARIO	0,00	198.370,53	198.370,53	0,00
473	1.01.01.02.06.003	ADIANTAMENTOS DE FERIAS	17.214,44D	347.515,46	333.708,03	31.021,87D
474	1.01.01.02.06.004	ADIANTAMENTOS DE VIAGENS	0,00	146.386,09	146.386,09	0,00
512	1.01.01.02.06.007	REGIME DE ADIANTAMENTO	6.059,28D	126.071,00	132.130,28	0,00

2025 10:47 PÁGINA 1 / 5



477	1.01.01.02.07	OUTROS CREDITOS	529.619,89D	5.307.150,48	4.986.184,27	850.586,10D
478	1.01.01.02.07.001	ADIANTEMENTOS A FORNECEDORES	0,00	29.748,81	0,00	29.748,81D
2615	1.01.01.02.07.010	TRANSFERENCIA MATRIZ/FILIAL	109.611,26C	4.064.215,13	3.772.997,73	181.606,14D
2638	1.01.01.02.07.011	PROVISAO DE CREDITO A RECEBER - HGL	639.231,15D	0,00	0,00	639.231,15D
483	1.01.01.02.07.999	OUTROS CREDITOS A RECEBER	0,00	1.213.186,54	1.213.186,54	0,00
30	1.01.01.02.08	CREDITOS - JURIDICOS	0,00	221.950,38	14.177,32	207.773,06D
2701	1.01.01.02.08.005	DEPOSITOS JUDICIAIS	0,00	221.950,38	14.177,32	207.773,06D
2567	1.01.01.02.11	IMPOSTOS A RECUPERAR	4.545,67D	0,00	0,00	4.545,67D
2568	1.01.01.02.11.001	INSS A RECUPERAR	507,13D	0,00	0,00	507,13D
2570	1.01.01.02.11.003	IRRF A RECUPERAR	251,35D	0,00	0,00	251,35D
2602	1.01.01.02.11.008	FGTS A RECUPERAR	3.787,19D	0,00	0,00	3.787,19D
36	1.01.01.03	ESTOQUES - SAUDE	2.118,61D	20.000,00	3.365,06	18.753,55D
491	1.01.01.03.01	MATERIAIS, MEDICAMENTOS E OUTROS	2.118,61D	20.000,00	3.365,06	18.753,55D
494	1.01.01.03.01.003	GENEROS ALIMENTICIOS	2.118,61D	1.300,00	3.365,06	53,55D
513	1.01.01.03.01.015	MATERIAL, MEDICAMENTOS E OUTROS	0,00	18.700,00	0,00	18.700,00D
58	1.02	ATIVO NAO CIRCULANTE	1.203.229,19D	176.950,58	189.431,86	1.190.747,91D
677	1.02.01	ATIVO NAO CIRCULANTE - SAUDE	1.203.229,19D	176.950,58	189.431,86	1.190.747,91D
694	1.02.01.03	IMOBILIZADO - SAUDE	1.203.229,19D	176.950,58	189.431,86	1.190.747,91D
695	1.02.01.03.01	IMOBILIZADO	1.422.201,20D	176.950,58	13.719,38	1.585.432,40D
700	1.02.01.03.01.005	APARELHOS MEDICINA E CIRURGIA	77.602,70D	240,00	0,00	77.842,70D
702	1.02.01.03.01.007	MOVEIS E MAQUINAS	798.348,28D	81.213,88	537,38	879.024,78D
704	1.02.01.03.01.009	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	546.250,22D	95.496,70	13.182,00	628.564,92D
718	1.02.01.03.03	(-) DEPRECIACOES ACUMULADAS	218.972,01C	0,00	175.712,48	394.684,49C
722	1.02.01.03.03.004	(-) DEPR.ACUM.APARELHOS MEDICINA E CIR	4.206,69C	0,00	4.198,06	8.404,75C
724	1.02.01.03.03.006	(-) DEPR.ACUM.MOVEIS E MAQUINAS	58.954,37C	0,00	74.884,15	133.838,52C
726	1.02.01.03.03.008	(-) DEPR.ACUM.EQUIPAMENTOS PROCESSAMEN	155.810,95C	0,00	96.630,27	252.441,22C
98	2	P A S S I V O	21.520.489,62C	31.848.692,17	39.294.687,05	28.966.484,50C
99	2.01	PASSIVO CIRCULANTE	2.027.695,05C	30.944.903,35	31.084.618,18	2.167.409,88C
100	2.01.01	PASSIVO CIRCULANTE - SAUDE	2.027.695,05C	30.944.903,35	31.084.618,18	2.167.409,88C
101	2.01.01.01	FORNECEDORES - SAUDE	179.107,64C	2.579.492,30	2.799.667,32	399.282,66C
898	2.01.01.01.01	FORNEC.MATERIAIS/MEDICAMENTOS	6.179,00C	129.832,81	125.551,81	1.898,00C
899	2.01.01.01.01.001	FORNEC. MATERIAIS/MEDICAMENTOS	6.179,00C	129.832,81	125.551,81	1.898,00C
900	2.01.01.01.02	FORNEC. SERVICOS MEDICOS - PJ	0,00	4.106,97	4.106,97	0,00
901	2.01.01.01.02.001	FORNEC.SERVICOS MEDICOS - PJ	0,00	4.106,97	4.106,97	0,00
904	2.01.01.01.04	FORNEC. SERVICOS DIVERSOS PJ	172.928,64C	2.445.552,52	2.670.008,54	397.384,66C
905	2.01.01.01.04.001	FORNEC. SERVICOS DIVERSOS PJ	172.928,64C	2.445.552,52	2.670.008,54	397.384,66C
126	2.01.01.02	OBRIGACOES - SAUDE	1.848.587,41C	28.266.904,81	27.865.814,77	1.447.497,37C
127	2.01.01.02.01	OBRIGACOES TRABALHISTAS	294.157,81C	5.204.390,50	5.210.714,84	300.482,15C
908	2.01.01.02.01.001	ORDENADOS A PAGAR	285.751,79C	5.139.267,30	5.143.495,81	289.980,30C
910	2.01.01.02.01.003	RESCISOES A PAGAR	8.406,02C	65.123,20	67.219,03	10.501,85C
135	2.01.01.02.02	OBRIGACOES SOCIAIS	236.771,57C	18.252.129,93	18.118.792,45	103.434,09C
914	2.01.01.02.02.002	F.G.T.S. A RECOLHER	29.159,63C	1.265.949,43	1.295.421,18	58.631,38C
915	2.01.01.02.02.003	I.N.S.S. A RECOLHER FUNCIONARIOS	193.228,94C	16.969.616,64	16.821.190,41	44.802,71C
916	2.01.01.02.02.004	P.I.S. A RECOLHER	14.383,00C	14.383,00	0,00	0,00
917	2.01.01.02.02.005	CONTRIB. SINDICAL ASSIST. RECOLHER	0,00	2.180,86	2.180,86	0,00
149	2.01.01.02.03	OBRIGACOES FISCAIS	129.387,79C	865.048,96	927.731,14	192.069,97C
919	2.01.01.02.03.001	I.S.S. A RECOLHER	4.189,60C	29.517,46	33.754,08	8.426,22C
921	2.01.01.02.03.003	I.R.R.F. A RECOLHER	5.871,78C	81.430,46	82.506,05	6.947,37C
922	2.01.01.02.03.004	COFINS, PIS E CSSL A RECOLHER	0,00	3.083,50	12.600,40	9.516,90C
923	2.01.01.02.03.005	INSS PJ RETIDO NA FONTE	8.434,23C	53.170,35	52.092,02	7.355,90C
2320	2.01.01.02.03.007	I.R.R.F RETIDO S/FOLHA PAGAMENTO	110.892,18C	697.847,19	746.778,59	159.823,58C
924	2.01.01.02.04	OUTRAS OBRIGACOES	608.492,20C	2.734.165,38	2.414.845,87	289.172,69C
927	2.01.01.02.04.003	HONORARIOS A PAGAR	70.756,82C	1.095.757,57	1.106.096,45	81.095,70C
928	2.01.01.02.04.004	ALUGUEIS A PAGAR	72.173,11C	890.412,00	892.938,93	74.700,04C
929	2.01.01.02.04.005	SEGUROS A PAGAR	93,50C	11.851,86	11.862,20	103,84C
930	2.01.01.02.04.006	CONTAS A PAGAR	0,00	23.746,08	23.746,08	0,00
933	2.01.01.02.04.009	OUTROS ADIANTEMENTOS	136,11C	136,11	0,00	0,00
2613	2.01.01.02.04.028	COMBUSTIVEIS A PAGAR	10.026,34C	126.802,00	125.746,90	8.971,24C
2640	2.01.01.02.04.033	PROVISAO VLRS RESSARCIR HGL A FUNDACAO INOVA SE	580.563,23C	580.563,23	0,00	0,00
2674	2.01.01.02.04.034	TRANSFERENCIAS MATRIZ/FILIAIS	125.256,91D	0,00	247.941,22	122.684,31C
2710	2.01.01.02.04.037	COBRANCA JUDICIAL	0,00	4.896,53	6.514,09	1.617,56C
946	2.01.01.02.05	PROVISOES	579.778,04C	1.211.170,04	1.193.730,47	562.338,47C
947	2.01.01.02.05.001	PROVISAO PARA 13 SALARIO	0,00	433.374,93	433.374,93	0,00
948	2.01.01.02.05.002	PROVISAO PARA FERIAS	422.042,15C	477.901,33	571.373,34	515.514,16C
949	2.01.01.02.05.003	PROVISAO PARA ENCARGOS SOCIAIS - 13 SAL	0,00	35.007,20	35.007,20	0,00
2033	2.01.01.02.05.004	PROVISAO PARA ENCARGOS SOCIAIS - FERIAS	157.735,89C	156.723,58	45.812,00	46.824,31C
2100	2.01.01.02.05.005	PROVISAO PARA DISSIDIOS EM ABERTO	0,00	108.163,00	108.163,00	0,00
188	2.01.01.03	CONTINGENCIA - SAUDE	0,00	98.506,24	419.136,09	320.629,85C
189	2.01.01.03.01	PROVISOES PARA CONTINGENCIAS	0,00	98.506,24	419.136,09	320.629,85C
953	2.01.01.03.01.002	PROVISAO SOBRE PASSIVOS CONTINGENTES TRAB	0,00	98.506,24	419.136,09	320.629,85C
2578	2.02	PASSIVO NAO CIRCULANTE	5.315,17C	0,00	5.973,35	11.288,52C
1076	2.02.01	PASSIVO NAO CIRCULANTE - SAUDE	5.315,17C	0,00	5.973,35	11.288,52C
1077	2.02.01.01	EXIGIVEL A LONGO PRAZO - SAUDE	5.315,17C	0,00	5.973,35	11.288,52C
1083	2.02.01.01.03	VALORES EM CONTINGENCIA	5.315,17C	0,00	5.973,35	11.288,52C
2653	2.02.01.01.03.006	CAUCAO SEDE	5.315,17C	0,00	5.973,35	11.288,52C
2579	2.03	PATRIMONIO SAUDE	19.487.479,40C	903.788,82	8.204.095,52	26.787.786,10C
1122	2.03.01	PATRIMONIO - SAUDE	19.487.479,40C	903.788,82	8.204.095,52	26.787.786,10C
1123	2.03.01.01	PATRIMONIO LIQUIDO - SAUDE	19.487.479,40C	903.788,82	8.204.095,52	26.787.786,10C
1124	2.03.01.01.01	PATRIMONIO LIQUIDO	19.487.479,40C	903.788,82	8.204.095,52	26.787.786,10C
1125	2.03.01.01.01.001	PATRIMONIO SOCIAL	75.000.000,00C	0,00	0,00	75.000.000,00C
1127	2.03.01.01.01.003	RESULTADO DO EXERCICIO SUPERAVIT/DEFICIT	49.744.606,06D	903.788,82	6.830.127,73	43.818.266,85D
1905	2.03.01.01.01.005	AJUSTE EXERCICIOS ANTERIORES	5.767.914,54D	0,30	1.373.967,79	4.393.947,05D

2025-6LPR30 - E-DOCS - DOCUMENTO ORIGINAL 24/04

PÁGINA 2 / 5

- E-DOCS - DOCUMENTO ORIGINAL 24/04/2025 10:47

Tabela 2: Balanço Patrimonial Posição 31 de dezembro de 2024 – iNOVA Capixaba

 FUNDAÇÃO ESTADUAL DE INOVAÇÃO EM SAÚDE - INOVA CAPIXABA BALANÇO PATRIMONIAL - CORPORATIVO EXERCÍCIO: 2024 FUNDAÇÃO PÚBLICA DE DIREITO PRIVADO EQUIPARADA A EMPRESA ESTATAL NÃO DEPENDENTE		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO		
ATIVO CIRCULANTE		
Caixa e Equivalente de Caixa	384.223,04	357.068,88
Créditos a Curto Prazo	1.093.926,70	564.972,80
Demais Créditos e Valores de CP	26.278.833,30	19.393.100,14
<i>Investimentos e Aplicações Temporárias a CP</i>	<i>26.278.833,30</i>	<i>19.393.100,14</i>
Estoques	18.753,55	2.118,61
Ativo Mantido para Venda	0,00	0,00
V.P.D. Pagas Antecipadamente	0,00	0,00
Total do Ativo Circulante	27.775.736,59	20.317.260,43
ATIVO NÃO CIRCULANTE		
Realizável a Longo Prazo	0,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00
Imobilizado	1.585.432,40	1.422.201,20
(-)Depreciação Imobilizado	(394.684,49)	(218.972,01)
Intangível	0,00	0,00
(-)Depreciação Intangível	0,00	0,00
Total do Ativo Não Circulante	1.190.747,91	1.203.229,19
TOTAL DO ATIVO	28.966.484,50	21.520.489,62
PASSIVO		
PASSIVO CIRCULANTE		
Obrigações Trab. Previd. e Assist. a Curto prazo	403.916,24	530.929,38
Empréstimos e Financiamentos a Curto prazo	0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	399.282,66	179.107,64
Obrigações fiscais a Curto Prazo	192.069,97	129.387,79
Obrigações de Repartição a Outros Entes	0,00	0,00
Provisões a Curto prazo	562.338,47	579.778,04
<i>Provisões Trabalhistas</i>	<i>562.338,47</i>	<i>579.778,04</i>
Demais Obrigações a Curto prazo	289.172,69	608.492,20
Total do Passivo Circulante	1.846.780,03	2.027.695,05
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		
Obrigações Trab. Previd. e Assist. a Longo Prazo	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos de Longo prazo	0,00	0,00
Fornecedores e contas a pagar a Longo Prazo	0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo	0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo	320.629,85	0,00
Demais Obrigações de LP	11.288,52	5.315,17
Resultado Diferido	0,00	0,00
Total do Passivo Não Circulante	331.918,37	5.315,17
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Patrimônio Social e Capital Social	75.000.000,00	75.000.000,00
Adiant. Para Futuro Aumento de Capital	0,00	0,00
Reserva de Capital	0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00
Reservas de Lucros	0,00	0,00
Demais Reservas	0,00	0,00
Superávit/Déficit	(48.212.213,90)	(55.512.520,60)
(-) Ações/Cotas em Tesouraria	0,00	0,00
Total do Patrimônio Líquido	26.787.786,10	19.487.479,40
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	28.966.484,50	21.520.489,62

Tabela 3: Quadro comparativo Balanço x Balancete Contábil – iNOVA Capixaba

FUNDAÇÃO ESTADUAL DE INOVAÇÃO EM SAÚDE - INOVA CAPIXABA			
CONFERÊNCIA BALANCETE CONTÁBIL X BALANÇO PATRIMONIAL EXERCÍCIO ANO 2024			
Contas Contábeis	Balancete Dezembro 2024 (A)	Balanço Patrimonial 31/12/2024 (B)	Divergência (C) = A - B
ATIVO			
ATIVO CIRCULANTE			
Caixa e Equivalente de Caixa	R\$ 384.223,04	R\$ 384.223,04	R\$ -
Creditos a Curto Prazo	R\$ 1.093.926,70	R\$ 1.093.926,70	R\$ -
Demais Creditos e Valores de CP			
Investimentos e Aplicações Temporarias	R\$ 26.278.833,30	R\$ 26.278.833,30	R\$ -
Estoques	R\$ 18.753,55	R\$ 18.753,55	R\$ -
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE	R\$ 27.775.736,59	R\$ 27.775.736,59	R\$ -
ATIVO NÃO CIRCULANTE			
Imobilizado	R\$ 1.585.432,40	R\$ 1.585.432,40	R\$ -
(-) Depreciação Imobilizado	-R\$ 394.684,49	-R\$ 394.684,49	R\$ -
Intangível			R\$ -
(-) Depreciação Intangível			R\$ -
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 1.190.747,91	R\$ 1.190.747,91	R\$ -
TOTAL DO ATIVO	R\$ 28.966.484,50	R\$ 28.966.484,50	R\$ -
PASSIVO			
PASSIVO CIRCULANTE			
Obrigações Trab. Previd. e Assist. a Curto prazo	R\$ 403.916,24	R\$ 403.916,24	R\$ -
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	R\$ 399.282,66	R\$ 399.282,66	R\$ -
Obrigações fiscais a Curto Prazo	R\$ 192.069,97	R\$ 192.069,97	R\$ -
Provisões a Curto prazo	R\$ 562.338,47	R\$ 562.338,47	R\$ -
Provisões Trabalhistas	R\$ 289.172,69	R\$ 289.172,69	R\$ -
Demais Obrigações a Curto prazo			R\$ -
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE	R\$ 1.846.780,03	R\$ 1.846.780,03	R\$ -
PASSIVO NÃO CIRCULANTE			
Provisões a longo prazo	R\$ 320.629,85	R\$ 320.629,85	R\$ -
Demais Obrigações de LP	R\$ 11.288,52	R\$ 11.288,52	R\$ -
TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 331.918,37	R\$ 331.918,37	R\$ -
TOTAL DO PASSIVO	R\$ 2.178.698,40	R\$ 2.178.698,40	R\$ -

ANÁLISE COMPARATIVA DOS SALDOS CONTÁBEIS:

BALANCETE DE DEZEMBRO X BALANÇO PATRIMONIAL DE ENCERRAMENTO

Realizamos uma análise técnica comparativa entre os saldos contábeis apresentados no balancete analítico de dezembro de 2024 (Tabela 1) e os valores consolidados no Balanço Patrimonial de 31 de dezembro de 2024 (Tabela 2) da sede da iNOVA Capixaba.

O objetivo principal desta análise comparativa é verificar a consistência e a aderência entre os lançamentos contábeis mensais e as demonstrações financeiras finais, assegurando que os valores publicados nas demonstrações anuais reflitam de forma fidedigna os registros contábeis acumulados ao longo do exercício.

A Tabela 3 apresenta o quadro comparativo entre os saldos das principais contas patrimoniais, com os dados extraídos dos dois documentos. Durante esse cruzamento, foram observados os seguintes aspectos:

- A correspondência entre os saldos de **ativos** e **passivos** evidencia a integridade na transição do balancete para o balanço final.
- As eventuais divergências pontuais identificadas nos relatórios preliminares no decorrer do exercício de 2024, que foram sanadas por lançamentos de ajustes de encerramento do exercício,

como provisões contábeis, reclassificações e contabilização de depreciações/baixas patrimoniais.

- Os saldos das contas de resultado (receitas e despesas) não foram objeto de confronto direto, uma vez que sua apuração é encerrada por meio do resultado do exercício, refletido no patrimônio líquido.

Este procedimento confirma a confiabilidade das demonstrações contábeis apresentadas pela sede da iNOVA Capixaba, fortalecendo a evidência de que os registros mensais foram adequadamente refletidos nas demonstrações anuais.

Concluimos então que, as demonstrações contábeis anuais referente ao exercício de 2024 da sede da iNOVA Capixaba apresentam-se consistentes e em conformidade com os saldos contábeis mensais registrados e estão em conformidade com os princípios e normas brasileiras de contabilidade aplicáveis, assegurando a fidedignidade, a transparência e a integridade das informações financeiras prestadas.



Tabela 4: Balancete Contábil - dezembro de 2024 – HABF

Empresa: FUNDAÇÃO ESTADUAL DE INOVAÇÃO EM SAÚDE - INOVA CAPIXABA			Página: 0001			
C.N.P.J.: 36.901.264/0003-25			Número livro: 0005			
Período: 01/01/2024 - 31/12/2024			Emissão: 17/04/2025			
CONSOLIDADO			Hora: 10:06:33			
BALANCETE						
Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	1	ATIVO	13.533.546,78D	527.129.475,55	524.413.824,96	16.249.197,37D
2	1.01	ATIVO CIRCULANTE	7.778.883,12D	526.973.888,52	524.001.675,43	10.751.096,21D
3	1.01.01	ATIVO CIRCULANTE - SAUDE	7.778.883,12D	526.973.888,52	524.001.675,43	10.751.096,21D
4	1.01.01.01	DISPONIVEL - SAUDE	5.213.378,53D	410.940.432,75	411.714.087,60	4.439.723,68D
6	1.01.01.01.02	BANCOS C/MOVIMENTO - SAUDE	1.474.822,27D	260.927.538,07	260.802.697,89	1.599.662,45D
2594	1.01.01.01.02.029	BANESTES - FUNDAÇÃO INOVA-HABF-C.C. 3352709-4	0,00	4.016.538,77	4.016.538,77	0,00
2657	1.01.01.01.02.042	BANESTES - FUNDAÇÃO INOVA-HABF-C.C. 3586751-4	1.305.377,85D	248.567.603,12	248.273.318,52	1.599.662,45D
2659	1.01.01.01.02.043	BANESTES - FUNDAÇÃO INOVA-HABF-C.C. 3744828-9	169.444,42D	5.453.180,84	5.622.625,26	0,00
2706	1.01.01.01.02.053	BANESTES - FUNDAÇÃO INOVA-HABF - 39115514	0,00	2.890.215,34	2.890.215,34	0,00
2575	1.01.01.01.03	APLICACOES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	3.738.070,57D	150.012.854,97	150.910.864,31	2.840.061,23D
2595	1.01.01.01.03.002	BANCO DO ESTADO DO ESPIRITO SANTO C.C. 3352709-4	160.693,47D	1.977.553,42	2.048.740,48	89.506,41D
2658	1.01.01.01.03.016	BANESTES - FUNDAÇÃO INOVA-HABF-C.C. 3586751-4	2.196.602,23D	142.411.715,74	143.844.646,64	763.671,33D
2660	1.01.01.01.03.017	BANESTES - FUNDAÇÃO INOVA-HABF-C.C. 3744828-9	1.380.774,87D	3.097.818,41	4.411.985,00	66.608,28D
2707	1.01.01.01.03.029	BANESTES - FUNDAÇÃO INOVA-HABF - 39115514	0,00	2.525.767,40	605.492,19	1.920.275,21D
8	1.01.01.01.04	BANCOS CONTAS DE CURTO PRAZO - SAUDE	485,69D	39,71	525,40	0,00
2635	1.01.01.01.04.026	BANESTES - HABF - CAUCAO SAPRA - 35136100	485,69D	39,71	525,40	0,00
10	1.01.01.02	CREDITOS - SAUDE	205.422,93D	100.825.545,21	98.353.736,11	2.677.232,03D
18	1.01.01.02.06	CREDITOS DE FUNCIONARIOS	91.600,60D	1.437.894,77	1.468.770,53	60.724,84D
471	1.01.01.02.06.001	ADIANTAMENTO DE ORDENADOS	2.005,35D	13.211,93	12.194,05	3.023,23D
472	1.01.01.02.06.002	ADIANTAMENTO DE 13 SALARIO	0,00	724.634,99	724.634,99	0,00
473	1.01.01.02.06.003	ADIANTAMENTOS DE FERIAS	29.595,25D	646.011,01	628.060,52	47.545,74D
512	1.01.01.02.06.007	REGIME DE ADIANTAMENTO	60.000,00D	54.036,84	103.880,97	10.155,87D
477	1.01.01.02.07	OUTROS CREDITOS	110.409,05D	99.379.681,13	96.884.965,58	2.605.124,60D
478	1.01.01.02.07.001	ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	797,79D	944,40	0,00	1.742,19D
1870	1.01.01.02.07.006	SUBVENCAO E ASSISTENCIA GOVERNAMENTAIS A	0,00	96.885.679,22	96.882.447,92	3.231,30D
2615	1.01.01.02.07.010	TRANSFERENCIA MATRIZ/FILIAL	109.611,26D	0,00	0,00	109.611,26D
2687	1.01.01.02.07.013	EMPRESTIMOS E INSUMOS CONCEDIDOS	0,00	2.493.057,51	2.517,66	2.490.539,85D
2567	1.01.01.02.11	IMPOSTOS A RECUPERAR	3.413,28D	7.969,31	0,00	11.382,59D
2570	1.01.01.02.11.003	IRRF A RECUPERAR	271,96D	7.969,31	0,00	8.241,27D
2574	1.01.01.02.11.007	IRRF RETIDO S/ APLICACAO FINANCEIRA	3.141,32D	0,00	0,00	3.141,32D



36	1.01.01.03	ESTOQUES - SAUDE	2.360.081,66D	15.207.910,56	13.933.851,72	3.634.140,50D
491	1.01.01.03.01	MATERIAIS, MEDICAMENTOS E OUTROS	2.360.081,66D	15.207.910,56	13.933.851,72	3.634.140,50D
492	1.01.01.03.01.001	DROGAS E MEDICAMENTOS	1.377.937,13D	5.429.934,87	5.362.345,91	1.445.526,09D
493	1.01.01.03.01.002	MATERIAIS DE USO DO PACIENTES	1.532.229,75D	3.860.914,39	3.799.789,95	1.593.354,19D
494	1.01.01.03.01.003	GENEROS ALIMENTICIOS	13.483,54D	334.119,81	271.558,08	76.045,27D
495	1.01.01.03.01.004	PRODUTOS DE LIMPEZA/DESCARTAVEL	67.638,51D	138.548,52	186.161,39	20.025,64D
496	1.01.01.03.01.005	MATERIAIS DE MANUTENCAO	310.582,18D	328.992,81	254.140,41	385.434,58D
497	1.01.01.03.01.006	IMPRESSOS E MAT. EXPEDIENTE	60.643,59D	165.141,96	170.191,35	55.594,20D
498	1.01.01.03.01.007	ROUPARIA	78.869,83D	24.562,20	93.323,23	10.108,80D
501	1.01.01.03.01.010	OPME - ORTESES, PROTESES E MATERIAIS ESP	52.872,51D	1.218.914,25	1.242.304,22	29.482,54D
503	1.01.01.03.01.012	EQUIPAMENTOS DE PROTECAO	2.341,50D	12.964,26	13.911,06	1.394,70D
504	1.01.01.03.01.013	GASES MEDICINAIS	8.320,00D	157.141,35	149.329,47	16.131,88D
505	1.01.01.03.01.014	MATERIAIS LABORATORIAIS	0,00	48.727,60	47.684,99	1.042,61D
506	1.01.01.03.01.998	EMPRESTIMOS DE INSUMOS - CONCEDIDOS	2.045.974,41D	156.054,26	2.202.028,67	0,00
507	1.01.01.03.01.999	(-) EMPRESTIMOS DE INSUMOS - RECEBIDOS	3.190.811,29C	3.331.894,28	141.082,99	0,00
58	1.02	ATIVO NAO CIRCULANTE	5.754.663,66D	155.587,03	412.149,53	5.498.101,16D
677	1.02.01	ATIVO NAO CIRCULANTE - SAUDE	5.754.663,66D	155.587,03	412.149,53	5.498.101,16D
694	1.02.01.03	IMOBILIZADO - SAUDE	5.754.663,66D	155.587,03	412.149,53	5.498.101,16D
695	1.02.01.03.01	IMOBILIZADO	6.092.716,75D	151.510,75	5.722,84	6.238.504,66D
700	1.02.01.03.01.005	APARELHOS MEDICINA E CIRURGIA	4.918.090,17D	27.329,12	240,00	4.945.179,29D
702	1.02.01.03.01.007	MOVEIS E MAQUINAS	549.301,46D	43.422,00	0,00	592.723,46D
703	1.02.01.03.01.008	VEICULOS	249.014,13D	0,00	0,00	249.014,13D
704	1.02.01.03.01.009	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	376.310,99D	80.759,63	5.482,84	451.587,78D
718	1.02.01.03.03	(-) DEPRECIACOES ACUMULADAS	338.053,09C	4.076,28	406.426,69	740.403,50C
722	1.02.01.03.03.004	(-) DEPR.ACUM.APARELHOS MEDICINA E CIR	215.356,67C	0,00	264.910,98	480.267,65C
724	1.02.01.03.03.006	(-) DEPR.ACUM.MOVEIS E MAQUINAS	35.689,70C	0,00	48.191,70	83.881,40C
725	1.02.01.03.03.007	(-) DEPR.ACUM.VEICULOS	13.679,83C	4.076,28	19.136,64	28.740,19C
726	1.02.01.03.03.008	(-) DEPR.ACUM.EQUIPAMENTOS PROCESSAMEN	73.326,89C	0,00	74.187,37	147.514,26C
98	2	PASSIVO	13.533.546,78C	161.248.805,07	158.519.231,39	10.803.973,10C
99	2.01	PASSIVO CIRCULANTE	17.045.390,07C	160.434.599,89	158.516.503,35	15.127.333,53C
100	2.01.01	PASSIVO CIRCULANTE - SAUDE	17.045.390,07C	160.434.599,89	158.516.503,35	15.127.333,53C
101	2.01.01.01	FORNECEDORES - SAUDE	10.812.907,22C	105.823.473,76	101.553.066,74	6.542.500,20C
898	2.01.01.01.01	FORNEC.MATERIAIS/MEDICAMENTOS	1.990.660,09C	12.730.002,71	11.523.868,64	784.526,02C
899	2.01.01.01.01.001	FORNEC. MATERIAIS/MEDICAMENTOS	1.990.660,09C	12.730.002,71	11.523.868,64	784.526,02C
900	2.01.01.01.02	FORNEC. SERVICOS MEDICOS - PJ	5.353.399,41C	30.796.511,09	28.553.999,06	3.110.887,38C
901	2.01.01.01.02.001	FORNEC.SERVICOS MEDICOS - PJ	5.353.399,41C	30.796.511,09	28.553.999,06	3.110.887,38C
904	2.01.01.01.04	FORNEC. SERVICOS DIVERSOS PJ	3.468.847,72C	26.760.656,47	25.275.164,81	1.983.356,06C
905	2.01.01.01.04.001	FORNEC. SERVICOS DIVERSOS PJ	3.468.847,72C	26.760.656,47	25.275.164,81	1.983.356,06C
2681	2.01.01.01.06	PROVISAO SERVICOS PJ	0,00	35.536.303,49	36.200.034,23	663.730,74C
2682	2.01.01.01.06.001	PROVISAO SERVICOS PJ	0,00	35.536.303,49	36.200.034,23	663.730,74C
126	2.01.01.02	OBRIGACOES - SAUDE	6.232.482,85C	54.611.086,13	56.963.436,61	8.584.833,33C
127	2.01.01.02.01	OBRIGACOES TRABALHISTAS	2.250.927,58C	33.750.480,66	33.433.234,78	1.933.681,70C
908	2.01.01.02.01.001	ORDENADOS A PAGAR	1.417.426,79C	29.875.044,00	29.989.268,20	1.531.650,99C
910	2.01.01.02.01.003	RESCISAO A PAGAR	831.590,47C	3.830.290,01	3.397.324,17	398.624,63C
912	2.01.01.02.01.005	PENSAO ALIMENTICIA A PAGAR	1.910,32C	45.146,65	46.642,41	3.406,08C
135	2.01.01.02.02	OBRIGACOES SOCIAIS	1.030.056,39C	5.371.237,51	4.744.792,56	403.611,44C
914	2.01.01.02.02.002	F.G.T.S. A RECOLHER	240.380,33C	2.178.423,74	2.173.007,53	234.964,12C
915	2.01.01.02.02.003	I.N.S.S. A RECOLHER FUNCIONARIOS	758.197,95C	3.123.580,91	2.532.853,60	167.470,64C
916	2.01.01.02.02.004	P.I.S. A RECOLHER	30.749,40C	30.752,86	3,46	0,00
917	2.01.01.02.02.005	CONTRIB. SINDICAL ASSIST. RECOLHER	728,71C	38.480,00	38.927,97	1.176,68C
149	2.01.01.02.03	OBRIGACOES FISCAIS	451.891,04C	3.293.918,36	3.228.975,17	386.947,85C
919	2.01.01.02.03.001	I.S.S. A RECOLHER	40.951,09C	389.178,58	410.862,81	62.635,32C
921	2.01.01.02.03.003	I.R.R.F. A RECOLHER	65.892,36C	1.025.193,27	1.027.215,44	67.914,53C
923	2.01.01.02.03.005	INSS PJ RETIDO NA FONTE	118.892,02C	855.407,26	808.665,55	72.150,31C
2320	2.01.01.02.03.007	I.R.R.F RETIDO S/FOLHA PAGAMENTO	226.155,57C	1.024.139,25	982.231,37	184.247,69C
924	2.01.01.02.04	OUTRAS OBRIGACOES	212.724,75C	5.275.457,77	9.020.545,25	3.957.812,23C
927	2.01.01.02.04.003	HONORARIOS A PAGAR	35.381,34C	140.879,26	156.689,64	51.191,72C
929	2.01.01.02.04.005	SEGUROS A PAGAR	0,00	1.048,90	1.048,90	0,00
930	2.01.01.02.04.006	CONTAS A PAGAR	34.179,45C	3.396,83	7.700,70	38.483,32C
2620	2.01.01.02.04.031	ADIANTAMENTO DE FORNECEDORES	8.934,50C	0,00	0,00	8.934,50C
2633	2.01.01.02.04.032	RESSARCIMENTO A TERCEIROS PJ A PAGAR	8.972,55C	126.354,76	177.844,42	60.462,21C
2674	2.01.01.02.04.034	TRANSFERENCIAS MATRIZ/FILIAIS	125.256,91C	3.702.845,31	3.709.159,85	131.571,45C
2685	2.01.01.02.04.035	REMUNERACAO POR CUSTO OPERACIONAL - RCO	0,00	1.280.191,53	1.430.191,53	150.000,00C
2686	2.01.01.02.04.036	EMPRESTIMOS E INSUMOS RECEBIDOS	0,00	20.741,18	3.537.910,21	3.517.169,03C
946	2.01.01.02.05	PROVISOES	2.286.883,09C	6.919.991,83	6.535.888,85	1.902.780,11C
947	2.01.01.02.05.001	PROVISAO PARA 13 SALARIO	0,00	2.098.238,98	2.098.238,98	0,00
948	2.01.01.02.05.002	PROVISAO PARA FERIAS	1.656.709,67C	3.021.697,45	2.929.592,20	1.564.604,42C
949	2.01.01.02.05.003	PROVISAO PARA ENCARGOS SOCIAIS - 13 SAL	0,00	165.329,42	165.329,42	0,00
2033	2.01.01.02.05.004	PROVISAO PARA ENCARGOS SOCIAIS - FERIAS	630.173,42C	741.602,90	236.699,77	125.270,29C
2100	2.01.01.02.05.005	PROVISAO PARA DISSIDIOS EM ABERTO	0,00	686.000,00	686.000,00	0,00
2709	2.01.01.02.05.007	OUTRAS PROVISOES	0,00	207.123,08	420.028,48	212.905,40C
2578	2.02	PASSIVO NAO CIRCULANTE	485,69C	525,40	39,71	0,00
1076	2.02.01	PASSIVO NAO CIRCULANTE - SAUDE	485,69C	525,40	39,71	0,00
1077	2.02.01.01	EXIGIVEL A LONGO PRAZO - SAUDE	485,69C	525,40	39,71	0,00
1083	2.02.01.01.03	VALORES EM CONTINGENCIA	485,69C	525,40	39,71	0,00
2631	2.02.01.01.03.005	CAUCAO HABF	485,69C	525,40	39,71	0,00
2579	2.03	PATRIMONIO SAUDE	3.512.328,98D	813.719,78	2.688,33	4.323.360,43D
1122	2.03.01	PATRIMONIO - SAUDE	3.512.328,98D	813.719,78	2.688,33	4.323.360,43D
1123	2.03.01.01	PATRIMONIO LIQUIDO - SAUDE	3.512.328,98D	813.719,78	2.688,33	4.323.360,43D
1124	2.03.01.01.01	PATRIMONIO LIQUIDO	3.512.328,98D	813.719,78	2.688,33	4.323.360,43D
1127	2.03.01.01.01.003	RESULTADO DO EXERCICIO SUPERAVIT/DEFICIT	3.512.328,98D	0,00	0,00	3.512.328,98D
1905	2.03.01.01.01.005	AJUSTE EXERCICIOS ANTERIORES	0,00	813.719,78	2.688,33	811.031,45D

Tabela 5: Balanço Patrimonial Posição 31 de dezembro de 2024 – HABF

 FUNDAÇÃO ESTADUAL DE INOVAÇÃO EM SAÚDE - INOVA CAPIXABA BALANÇO PATRIMONIAL - Hospital Antônio Bezerra de Faria - HABF EXERCÍCIO: 2024 FUNDAÇÃO PÚBLICA DE DIREITO PRIVADO EQUIPARADA A EMPRESA ESTATAL NÃO DEPENDENTE			EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO				
ATIVO CIRCULANTE				
Caixa e Equivalente de Caixa			1.599.662,45	1.475.307,96
Créditos a Curto Prazo			2.677.232,03	205.422,93
Demais Créditos e Valores de CP			2.840.061,23	3.738.070,57
<i>Investimentos e Aplicações Temporárias a CP</i>			2.840.061,23	3.738.070,57
Estoques			3.634.140,50	2.360.081,66
Ativo Mantido para Venda			0,00	0,00
V.P.D. Pagas Antecipadamente			0,00	0,00
Total do Ativo Circulante			10.751.096,21	7.778.883,12
ATIVO NÃO CIRCULANTE				
Realizável a Longo Prazo			0,00	0,00
Investimentos			0,00	0,00
Imobilizado			6.238.504,66	6.092.716,75
(-) Depreciação Imobilizado			(740.403,50)	(338.053,09)
Intangível			0,00	0,00
(-) Depreciação Intangível			0,00	0,00
Total do Ativo Não Circulante			5.498.101,16	5.754.663,66
TOTAL DO ATIVO			16.249.197,37	13.533.546,78
PASSIVO				
PASSIVO CIRCULANTE				
Obrigações Trab. Previd. e Assist. a Curto prazo			2.337.293,14	3.280.983,97
Empréstimos e Financiamentos a Curto prazo			0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo			6.542.500,20	10.812.907,22
Obrigações fiscais a Curto Prazo			386.947,85	451.891,04
Obrigações de Repartição a Outros Entes			0,00	0,00
Provisões a Curto prazo			1.902.780,11	2.286.883,09
<i>Provisões Trabalhistas</i>			1.902.780,11	2.286.883,09
Demais Obrigações a Curto prazo			3.957.812,23	212.724,75
Total do Passivo Circulante			15.127.333,53	17.045.390,07
PASSIVO NÃO CIRCULANTE				
Obrigações Trab. Previd. e Assist. a Longo Prazo			0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos de Longo prazo			0,00	0,00
Fornecedores e contas a pagar a Longo Prazo			0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo			0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo			0,00	0,00
Demais Obrigações de LP			0,00	485,69
Resultado Diferido			0,00	0,00
Total do Passivo Não Circulante			0,00	485,69
PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
Patrimônio Social e Capital Social			0,00	0,00
Adiant. Para Futuro Aumento de Capital			0,00	0,00
Reserva de Capital			0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial			0,00	0,00
Reservas de Lucros			0,00	0,00
Demais Reservas			0,00	0,00
Superávit/Déficit			1.121.863,84	(3.512.328,98)
(-) Ações/Cotas em Tesouraria			0,00	0,00
Total do Patrimônio Líquido			1.121.863,84	(3.512.328,98)
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			16.249.197,37	13.533.546,78

Tabela 6: Quadro comparativo Balanço x Balancete Contábil – HABF

HOSPITAL ANTONIO BEZERRA DE FARIA - HABF			
CONFERÊNCIA BALANCETE CONTÁBIL X BALANÇO PATRIMONIAL EXERCÍCIO ANO 2024			
Contas Contábeis	Balancete Dezembro 2024 (A)	Balanço Patrimonial 31/12/2024 (B)	Divergência (C) = A - B
ATIVO			
ATIVO CIRCULANTE			
Caixa e Equivalente de Caixa	R\$ 1.599.662,45	R\$ 1.599.662,45	R\$ -
Creditos a Curto Prazo	R\$ 2.677.232,03	R\$ 2.677.232,03	R\$ -
Demais Creditos e Valores de CP			
Investimentos e Aplicações Temporarias	R\$ 2.840.061,23	R\$ 2.840.061,23	R\$ -
Estoques	R\$ 3.634.140,50	R\$ 3.634.140,50	R\$ -
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE	R\$ 10.751.096,21	R\$ 10.751.096,21	R\$ -
ATIVO NÃO CIRCULANTE			
Imobilizado	R\$ 6.238.504,66	R\$ 6.238.504,66	R\$ -
(-) Depreciação Imobilizado	-R\$ 740.403,50	-R\$ 740.403,50	R\$ -
Intangível			R\$ -
(-) Depreciação Intangível			R\$ -
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 5.498.101,16	R\$ 5.498.101,16	R\$ -
TOTAL DO ATIVO	R\$ 16.249.197,37	R\$ 16.249.197,37	R\$ -
PASSIVO			
PASSIVO CIRCULANTE			
Obrigações Trab. Previd. e Assist. a Curto prazo	R\$ 2.337.293,14	R\$ 2.337.293,14	R\$ -
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	R\$ 6.542.500,20	R\$ 6.542.500,20	R\$ -
Obrigações fiscais a Curto Prazo	R\$ 386.947,85	R\$ 386.947,85	R\$ -
Provisões a Curto prazo			
Provisões Trabalhistas	R\$ 1.902.780,11	R\$ 1.902.780,11	R\$ -
Demais Obrigações a Curto prazo	R\$ 3.957.812,23	R\$ 3.957.812,23	R\$ -
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE	R\$ 11.169.521,30	R\$ 11.169.521,30	R\$ -
PASSIVO NÃO CIRCULANTE			
Demais Obrigações de LP		R\$ -	R\$ -
TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ -	R\$ -	R\$ -
TOTAL DO PASSIVO	R\$ 11.169.521,30	R\$ 11.169.521,30	R\$ -

ANÁLISE COMPARATIVA DOS SALDOS CONTÁBEIS – HABF:

BALANCETE DE DEZEMBRO X BALANÇO PATRIMONIAL DE ENCERRAMENTO

Realizamos uma análise técnica comparativa entre os saldos contábeis apresentados no balancete analítico de dezembro de 2024 (Tabela 4) e os valores consolidados no Balanço Patrimonial de 31 de dezembro de 2024 (Tabela 5) do Hospital Antônio Bezerra de Faria – HABF.

O objetivo principal desta análise comparativa é, verificar a consistência e a aderência entre os lançamentos contábeis mensais e as demonstrações financeiras finais, assegurando que os valores publicados nas demonstrações anuais reflitam de forma fidedigna os registros contábeis acumulados ao longo do exercício.

A Tabela 6 apresenta o quadro comparativo entre os saldos das principais contas patrimoniais, com os dados extraídos dos dois documentos. Durante esse cruzamento, foram observados os seguintes aspectos:

- A correspondência entre os saldos de **ativos** e **passivos** evidencia a integridade na transição do balancete para o balanço final.
- As eventuais divergências pontuais identificadas nos relatórios preliminares no decorrer do exercício de 2024, que foram sanadas por lançamentos de ajustes de encerramento do exercício,

como provisões contábeis, reclassificações e contabilização de depreciações/baixas patrimoniais.

- Os saldos das contas de resultado (receitas e despesas) não foram objeto de confronto direto, uma vez que sua apuração é encerrada por meio do resultado do exercício, refletido no patrimônio líquido.

Este procedimento confirma a confiabilidade das demonstrações contábeis apresentadas pelo Hospital Antônio Bezerra de Faria – HABF, fortalecendo a evidência de que os registros mensais foram adequadamente refletidos nas demonstrações anuais.

Concluimos então que, as demonstrações contábeis anuais referente ao exercício de 2024 do HABF, apresentam-se consistentes e em conformidade com os saldos contábeis mensais registrados e estão em conformidade com os princípios e normas brasileiras de contabilidade aplicáveis, assegurando a fidedignidade, a transparência e a integridade das informações financeiras prestadas.



Tabela 7: Balancete Contábil - dezembro de 2024 – HEC

Empresa: FUNDAÇAO ESTADUAL DE INOVACAO EM SAUDE - INOVA CAPIXABA				Página: 0001		
C.N.P.J.: 36.901.264/0002-44				Número livro: 0005		
Período: 01/01/2024 - 31/12/2024				Emissão: 17/04/2025		
CONSOLIDADO				Hora: 10:08:32		
BALANCETE						
Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	1	ATIVO	31.203.905,12D	1.187.838.740,79	1.177.890.316,17	41.152.329,74D
2	1.01	ATIVO CIRCULANTE	22.902.125,67D	1.187.135.268,55	1.175.843.181,13	34.194.213,09D
3	1.01.01	ATIVO CIRCULANTE - SAUDE	22.902.125,67D	1.187.135.268,55	1.175.843.181,13	34.194.213,09D
4	1.01.01.01	DISPONIVEL - SAUDE	9.559.187,44D	906.263.360,29	902.907.886,90	12.914.660,83D
422	1.01.01.01.01	CAIXA - SAUDE	0,00	504.142,76	504.141,76	1,00D
424	1.01.01.01.01.003	REG ADIANTAMENTO - 1	0,00	232.134,56	232.134,56	0,00
425	1.01.01.01.01.004	REG ADIANTAMENTO - 2	0,00	272.008,20	272.007,20	1,00D
6	1.01.01.01.02	BANCOS C/MOVIMENTO - SAUDE	0,00	568.298.032,11	568.298.032,11	0,00
437	1.01.01.01.02.012	BANESTES - FUNDAÇÃO INOVA-HEC-C.C. 3170572-6	0,00	22.388,00	22.388,00	0,00
2607	1.01.01.01.02.034	BANCO DO ESTADO DO ESPIRITO SANTO - EST. 3180394	0,00	453.041.375,23	453.041.375,23	0,00
2608	1.01.01.01.02.035	BANCO DO ESTADO DO ESPIRITO SANTO - FED. 3180396	0,00	72.038.215,13	72.038.215,13	0,00
2609	1.01.01.01.02.036	BANCO DO ESTADO DO ESPIRITO SANTO - INV. 3180397	0,00	12.573.066,66	12.573.066,66	0,00
2621	1.01.01.01.02.037	BANESTES. CC. PROVISÃO 13º. HEC	0,00	10.376.966,97	10.376.966,97	0,00
2649	1.01.01.01.02.040	BANESTES - FUNDAÇÃO INOVA-HEC-C.C. 3734934-7	0,00	411.035,43	411.035,43	0,00
2654	1.01.01.01.02.041	BANESTES - FUNDAÇÃO INOVA-HEC-C.C. 3744823-0	0,00	19.823.974,01	19.823.974,01	0,00
2657	1.01.01.01.02.042	BANESTES - FUNDAÇÃO INOVA-HABF-C.C. 3586751-4	0,00	7.750,39	7.750,39	0,00
2659	1.01.01.01.02.043	BANESTES - FUNDAÇÃO INOVA-HABF-C.C. 3744828-9	0,00	3.260,29	3.260,29	0,00
2575	1.01.01.01.03	APLICACOES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	9.502.318,74D	337.372.319,07	334.050.506,54	12.824.131,27D
446	1.01.01.01.03.006	BANESTES - HEC - 31803943	3.634.541,74D	261.987.744,73	264.279.485,44	1.342.801,03D
447	1.01.01.01.03.007	BANESTES - HEC - 31803968	0,00	47.756.174,70	46.742.732,06	1.013.442,64D
448	1.01.01.01.03.008	BANESTES - HEC - 31803976	2.449.213,28D	12.874.135,18	6.345.798,56	8.977.549,90D
451	1.01.01.01.03.011	BANESTES - HEC - PROVISAO 13º - 36300812	1.765.767,98D	5.168.504,12	5.443.934,40	1.490.337,70D
2650	1.01.01.01.03.014	BANESTES - FUNDAÇÃO INOVA-HEC-C.C. 3734934-7	323.077,91D	87.957,52	411.035,43	0,00
2655	1.01.01.01.03.015	BANESTES - FUNDAÇÃO INOVA-HEC-C.C. 3744823-0	1.329.717,83D	9.497.802,82	10.827.520,65	0,00
8	1.01.01.01.04	BANCOS CONTAS DE CURTO PRAZO - SAUDE	56.868,70D	88.866,35	55.206,49	90.528,56D
2628	1.01.01.01.04.024	BANESTES. HEC - CAUCAO ESTERILETO - 34135079	674,98D	47,22	0,00	722,20D
2629	1.01.01.01.04.025	BANESTES. HEC - CAUCAO SAPRA - 35104546	1.252,06D	88,40	0,00	1.340,46D
2651	1.01.01.01.04.028	BANESTES - FUNDAÇAO INOVA-CAUCAO CLIN. HIPERBARI	1.170,07D	179,21	96,59	1.252,69D
2652	1.01.01.01.04.029	BANESTES - FUNDAÇAO INOVA - CAUCAO SRD SERV. REUI	30.957,46D	705,80	31.663,26	0,00
2656	1.01.01.01.04.030	BANESTES - FUNDAÇAO INOVA - CAUÇÃO HEMOSERVE 37	22.814,13D	200,38	23.014,51	0,00
2684	1.01.01.01.04.032	BANESTES - FUNDAÇAO INOVA - HEC - CAUÇÃO - C.A.S.A	0,00	8.091,69	341,30	7.750,39D
2692	1.01.01.01.04.033	BANESTES - FUNDAÇAO INOVA - HEC - CAUÇÃO - LIFE CA	0,00	76.202,53	0,00	76.202,53D
2712	1.01.01.01.04.035	BANESTES - FUNDAÇAO INOVA - CAUÇÃO ASSOCIACAO U	0,00	3.351,12	90,83	3.260,29D



10	1.01.01.02	CREDITOS - SAUDE	8.475.951,54D	208.020.715,60	205.071.016,17	11.425.650,97D
465	1.01.01.02.03	CREDITOS PAC. SUS	6.439.536,75D	174.093.181,76	174.997.988,77	5.534.729,74D
466	1.01.01.02.03.001	CREDITO DE DESMOBILIZACAO CONTRATO/SESA	6.439.536,75D	174.093.181,76	174.997.988,77	5.534.729,74D
18	1.01.01.02.06	CREDITOS DE FUNCIONARIOS	2.021.287,39D	30.203.835,66	29.941.868,90	2.283.254,15D
471	1.01.01.02.06.001	ADIANTAMENTO DE ORDENADOS	2.146,22D	22.067,93	14.531,17	9.682,98D
472	1.01.01.02.06.002	ADIANTAMENTO DE 13 SALARIO	2.920,03D	971.635,74	974.555,77	0,00
473	1.01.01.02.06.003	ADIANTAMENTOS DE FERIAS	50.384,97D	1.190.077,34	992.672,79	247.789,52D
475	1.01.01.02.06.005	OUTROS ADIANTAMENTOS A FUNCIONARIOS	1.965.836,17D	28.020.054,65	27.960.109,17	2.025.781,65D
477	1.01.01.02.07	OUTROS CREDITOS	15.127,40D	3.723.698,18	131.158,50	3.607.667,08D
478	1.01.01.02.07.001	ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	15.127,40D	125.765,85	131.158,50	9.734,75D
2687	1.01.01.02.07.013	EMPRESTIMOS E INSUMOS CONCEDIDOS	0,00	3.597.932,33	0,00	3.597.932,33D
36	1.01.01.03	ESTOQUES - SAUDE	4.866.986,69D	72.402.706,76	67.415.792,16	9.853.901,29D
491	1.01.01.03.01	MATERIAIS, MEDICAMENTOS E OUTROS	4.866.986,69D	72.402.706,76	67.415.792,16	9.853.901,29D
492	1.01.01.03.01.001	DROGAS E MEDICAMENTOS	2.045.208,65D	10.438.496,60	10.666.468,47	1.817.236,78D
493	1.01.01.03.01.002	MATERIAIS DE USO DO PACIENTES	1.579.329,36D	7.468.051,69	7.672.890,88	1.374.490,17D
494	1.01.01.03.01.003	GENEROS ALIMENTICIOS	41.652,20D	4.332.405,69	4.313.441,04	60.616,85D
495	1.01.01.03.01.004	PRODUTOS DE LIMPEZA/DESCARTAVEL	214.062,48D	400.472,35	488.234,86	126.299,97D
496	1.01.01.03.01.005	MATERIAIS DE MANUTENCAO	647.736,60D	1.330.457,37	918.339,19	1.059.854,78D
497	1.01.01.03.01.006	IMPRESSOS E MAT. EXPEDIENTE	146.720,50D	359.183,27	362.791,27	143.112,50D
498	1.01.01.03.01.007	ROUPARIA	34.572,03D	37.518,00	24.650,99	47.439,04D
499	1.01.01.03.01.008	CENTRO DE MATERIAL ESTERILIZADO	188.046,52D	261.224,49	252.855,09	196.415,92D
501	1.01.01.03.01.010	OPME - ORTESES, PROTESES E MATERIAIS ESP	806.145,37D	41.493.738,93	37.370.228,96	4.929.655,34D
503	1.01.01.03.01.012	EQUIPAMENTOS DE PROTECAO	97.730,26D	22.829,46	22.174,78	98.392,94D
504	1.01.01.03.01.013	GASES MEDICINAIS	387,00D	406.260,13	406.260,13	387,00D
506	1.01.01.03.01.998	EMPRESTIMOS DE INSUMOS - CONCEDIDOS	2.756.783,49D	1.054.487,44	3.811.270,93	0,00
507	1.01.01.03.01.999	(-) EMPRESTIMOS DE INSUMOS - RECEBIDOS	3.691.395,77C	4.797.581,34	1.106.185,57	0,00
44	1.01.01.04	DESPESAS-EXERCICIO SEGUINTE - SAUDE	0,00	448.485,90	448.485,90	0,00
45	1.01.01.04.01	DESPESAS ANTECIPADAS	0,00	448.485,90	448.485,90	0,00
509	1.01.01.04.01.002	VALE - TRANSPORTE	0,00	448.485,90	448.485,90	0,00
58	1.02	ATIVO NAO CIRCULANTE	8.301.779,45D	703.472,24	2.047.135,04	6.958.116,65D
677	1.02.01	ATIVO NAO CIRCULANTE - SAUDE	8.301.779,45D	703.472,24	2.047.135,04	6.958.116,65D
694	1.02.01.03	IMOBILIZADO - SAUDE	8.297.529,21D	598.538,83	1.937.951,39	6.958.116,65D
732	1.02.01.03.04	IMOBILIZADO - GESTAO PUBLICA.	23.705.897,16D	241.817,44	487.056,79	23.460.657,81D
733	1.02.01.03.04.001	INSTALACOES - GP	333.587,40D	0,00	0,00	333.587,40D
734	1.02.01.03.04.002	APARELHOS MEDICINA E CIRURGIA - GP	15.538.976,97D	22.732,47	235.620,79	15.326.088,65D
735	1.02.01.03.04.003	INSTRUMENTOS DE CIRURGIA - GP	867.938,82D	0,00	0,00	867.938,82D
736	1.02.01.03.04.004	MOVEIS E MAQUINAS - GP	4.360.832,58D	98.176,25	67.281,60	4.391.727,23D
738	1.02.01.03.04.006	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS -	1.665.994,15D	0,00	63.245,68	1.602.748,47D
740	1.02.01.03.04.008	BENEFITORIAS - GP	938.567,24D	0,00	0,00	938.567,24D
1902	1.02.01.03.04.010	BENS ADQUIRIDOS A IMOBILIZAR - GP	0,00	120.908,72	120.908,72	0,00
79	1.02.01.03.06	(-) DEPR.ACUMULADAS - GESTAO PUBLICA.	15.408.367,95C	356.721,39	1.450.894,60	16.502.541,16C
745	1.02.01.03.06.001	(-) DEPR.ACUM.INSTALACOES - GP	234.050,27C	0,00	27.569,20	261.619,47C
746	1.02.01.03.06.002	(-) DEPR.ACUM.APARELHOS MEDICINA E CIR	9.324.211,56C	228.190,55	1.073.852,24	10.169.873,25C
747	1.02.01.03.06.003	(-) DEPR.ACUM.INSTRUMENTOS MEDICINA E	866.651,94C	0,00	1.080,22	867.732,16C
748	1.02.01.03.06.004	(-) DEPR.ACUM.MOVEIS E MAQUINAS - GP	3.286.201,49C	65.285,16	227.324,95	3.448.241,28C
750	1.02.01.03.06.006	(-) DEPR.ACUM.EQUIPAMENTOS PROCESSAMEN	1.509.570,32C	63.245,68	83.529,23	1.529.853,87C
752	1.02.01.03.06.008	(-) DEPR.ACUM.BENEFITORIAS - GP	187.682,37C	0,00	37.538,76	225.221,13C
754	1.02.01.04	INTANGIVEL - SAUDE	4.250,24D	104.933,41	109.183,65	0,00
755	1.02.01.04.01	INTANGIVEL	0,00	104.933,41	104.933,41	0,00
2228	1.02.01.04.01.999	ADIANTAMENTO PARA AQUISICAO DE ATIVOS IN	0,00	104.933,41	104.933,41	0,00
92	1.02.01.04.03	INTANGIVEL - GESTAO PUBLICA.	41.615,40D	0,00	0,00	41.615,40D
762	1.02.01.04.03.002	DIREITO DE USO DE SOFTWARE - GP	41.615,40D	0,00	0,00	41.615,40D
96	1.02.01.04.04	(-) AMORTIZACOES ACUMULADAS - GESTAO P	37.365,16C	0,00	4.250,24	41.615,40C
763	1.02.01.04.04.001	(-) AMORTIZACAO ACUM.SOFTWARE GP	37.365,16C	0,00	4.250,24	41.615,40C
98	2	PASSIVO	31.203.905,12C	204.939.142,44	205.395.552,31	31.660.314,99C
99	2.01	PASSIVO CIRCULANTE	21.833.131,06C	202.685.756,44	205.096.724,55	24.244.099,17C
100	2.01.01	PASSIVO CIRCULANTE - SAUDE	21.833.131,06C	202.583.841,64	204.994.809,75	24.244.099,17C
101	2.01.01.01	FORNECEDORES - SAUDE	13.504.694,66C	127.794.243,55	127.313.285,43	13.023.736,54C
898	2.01.01.01.01	FORNEC.MATERIAIS/MEDICAMENTOS	8.237.816,88C	59.718.267,35	57.596.441,71	6.115.991,24C
899	2.01.01.01.01.001	FORNEC. MATERIAIS/MEDICAMENTOS	8.237.816,88C	59.718.267,35	57.596.441,71	6.115.991,24C
900	2.01.01.01.02	FORNEC. SERVICOS MEDICOS - PJ	2.663.138,22C	37.358.061,10	37.854.703,13	3.159.780,25C
901	2.01.01.01.02.001	FORNEC.SERVICOS MEDICOS - PJ	2.663.138,22C	37.358.061,10	37.854.703,13	3.159.780,25C
904	2.01.01.01.04	FORNEC. SERVICOS DIVERSOS PJ	2.603.739,56C	30.717.915,10	31.862.140,59	3.747.965,05C
905	2.01.01.01.04.001	FORNEC. SERVICOS DIVERSOS PJ	2.603.739,56C	30.717.915,10	31.862.140,59	3.747.965,05C
126	2.01.01.02	OBRIGACOES - SAUDE	8.328.436,40C	74.789.598,09	77.681.524,32	11.220.362,63C
127	2.01.01.02.01	OBRIGACOES TRABALHISTAS	2.110.090,39C	37.720.312,68	37.612.616,62	2.002.394,33C
908	2.01.01.02.01.001	ORDENADOS A PAGAR	1.957.702,51C	34.325.021,16	34.363.170,85	1.995.852,20C
910	2.01.01.02.01.003	RESCISOES A PAGAR	149.768,32C	2.570.966,90	2.421.198,58	0,00
911	2.01.01.02.01.004	13 SALARIO A PAGAR	0,00	777.943,75	777.943,75	0,00
912	2.01.01.02.01.005	PENSAO ALIMENTICIA A PAGAR	2.619,56C	46.380,87	50.303,44	6.542,13C
135	2.01.01.02.02	OBRIGACOES SOCIAIS	1.154.258,00C	11.645.940,92	11.002.486,38	510.803,46C
914	2.01.01.02.02.002	F.G.T.S. A RECOLHER	228.402,89C	4.907.958,69	4.965.195,44	285.639,64C
915	2.01.01.02.02.003	I.N.S.S. A RECOLHER FUNCIONARIOS	892.761,64C	6.596.675,25	5.927.364,47	223.450,86C
916	2.01.01.02.02.004	P.I.S. A RECOLHER	31.274,45C	31.307,62	33,17	0,00
917	2.01.01.02.02.005	CONTRIB. SINDICAL ASSIST. RECOLHER	1.819,02C	109.999,36	109.893,30	1.712,96C

149	2.01.01.02.03	OBRIGACOES FISCAIS	568.410,01C	5.711.413,44	5.739.077,71	596.074,28C
919	2.01.01.02.03.001	I.S.S. A RECOLHER	35.850,63C	442.317,06	443.607,04	37.140,61C
921	2.01.01.02.03.003	I.R.R.F. A RECOLHER	203.197,26C	1.892.366,32	1.925.348,82	236.179,76C
922	2.01.01.02.03.004	COFINS, PIS E CSSL A RECOLHER	920,60C	920,60	0,00	0,00
923	2.01.01.02.03.005	INSS PJ RETIDO NA FONTE	93.961,33C	1.229.467,35	1.234.825,60	99.319,58C
2320	2.01.01.02.03.007	I.R.R.F. RETIDO S/FOLHA PAGAMENTO	234.480,19C	2.117.825,59	2.106.779,73	223.434,33C
2646	2.01.01.02.03.008	I.R.R.F. ANTES DECRETO 5460-R	0,00	28.516,52	28.516,52	0,00
924	2.01.01.02.04	OUTRAS OBRIGACOES	1.878.428,32C	11.188.444,24	14.802.191,99	5.492.176,07C
928	2.01.01.02.04.004	ALUGUEIS A PAGAR	24.645,34C	291.056,39	291.035,68	24.624,63C
930	2.01.01.02.04.006	CONTAS A PAGAR	1.819.870,16C	10.887.309,88	10.266.751,72	1.199.312,00C
2633	2.01.01.02.04.032	RESSARCIMENTO A TERCEIROS PJ A PAGAR	33.912,82C	2.851,72	7.197,77	38.258,87C
2686	2.01.01.02.04.036	EMPRESTIMOS E INSUMOS RECEBIDOS	0,00	7.226,25	4.236.370,01	4.229.143,76C
2710	2.01.01.02.04.037	COBRANCA JUDICIAL	0,00	0,00	836,81	836,81C
946	2.01.01.02.05	PROVISOES	2.617.249,68C	8.523.486,81	8.525.151,62	2.618.914,49C
947	2.01.01.02.05.001	PROVISAO PARA 13 SALARIO	0,00	2.487.039,92	2.487.039,92	0,00
948	2.01.01.02.05.002	PROVISAO PARA FERIAS	1.909.399,63C	3.006.778,21	3.522.230,17	2.424.851,59C
949	2.01.01.02.05.003	PROVISAO PARA ENCARGOS SOCIAIS - 13 SAL	0,00	194.942,74	194.942,74	0,00
2033	2.01.01.02.05.004	PROVISAO PARA ENCARGOS SOCIAIS - FERIAS	707.850,05C	775.473,96	261.686,81	194.062,90C
2100	2.01.01.02.05.005	PROVISAO PARA DISSIDIOS EM ABERTO	0,00	2.059.251,98	2.059.251,98	0,00
954	2.01.02	PASSIVO CIRCULANTE - EDUCACAO	0,00	101.914,80	101.914,80	0,00
955	2.01.02.01	FORNECEDORES - EDUCACAO	0,00	101.914,80	101.914,80	0,00
960	2.01.02.01.03	FORNECEDORES DE MATERIAIS - EDUCACAO	0,00	101.914,80	101.914,80	0,00
961	2.01.02.01.03.001	FORNECEDORES DE MATERIAIS - EDUCACAO	0,00	101.914,80	101.914,80	0,00
2578	2.02	PASSIVO NAO CIRCULANTE	7.519.241,29C	1.597.244,98	175.760,00	6.097.756,31C
1076	2.02.01	PASSIVO NAO CIRCULANTE - SAUDE	7.519.241,29C	1.597.244,98	175.760,00	6.097.756,31C
1077	2.02.01.01	EXIGIVEL A LONGO PRAZO - SAUDE	56.868,70C	142.100,14	175.760,00	90.528,56C
1083	2.02.01.01.03	VALORES EM CONTINGENCIA	56.868,70C	142.100,14	175.760,00	90.528,56C
1085	2.02.01.01.03.002	PROVISAO SOBRE PASSIVOS CONTINGENTES TRAB	0,00	3.749,10	3.749,10	0,00
2630	2.02.01.01.03.004	CAUCAO HEC	56.868,70C	138.351,04	172.010,90	90.528,56C
1088	2.02.01.02	RECEITAS DIFERIDAS - SAUDE	7.462.372,59C	1.455.144,84	0,00	6.007.227,75C
1089	2.02.01.02.01	RECEITAS DIFERIDAS	7.462.372,59C	1.455.144,84	0,00	6.007.227,75C
2068	2.02.01.02.01.003	BENS PUBLICOS EM NOSSO PODER LP	7.462.372,59C	1.455.144,84	0,00	6.007.227,75C
2579	2.03	PATRIMONIO SAUDE	1.851.532,77C	656.141,02	123.067,76	1.318.459,51C
1122	2.03.01	PATRIMONIO - SAUDE	1.851.532,77C	656.141,02	123.067,76	1.318.459,51C
1123	2.03.01.01	PATRIMONIO LIQUIDO - SAUDE	1.851.532,77C	656.141,02	123.067,76	1.318.459,51C
1124	2.03.01.01.01	PATRIMONIO LIQUIDO	1.851.532,77C	656.141,02	123.067,76	1.318.459,51C
1127	2.03.01.01.01.003	RESULTADO DO EXERCICIO SUPERAVIT/DEFICIT	569.769,67D	0,00	0,00	569.769,67D
1905	2.03.01.01.01.005	AJUSTE EXERCICIOS ANTERIORES	737.379,65C	656.141,02	123.067,76	204.306,39C
2197	2.03.01.01.01.008	RESERVA DE SUPERAVITS C/ RESTRICAO	1.683.922,79C	0,00	0,00	1.683.922,79C

Tabela 8: Balanço Patrimonial Posição 31 de dezembro de 2024 – HEC

 FUNDAÇÃO ESTADUAL DE INOVAÇÃO EM SAÚDE - INOVA CAPIXABA BALANÇO PATRIMONIAL - Hospital Estadual Central - HEC EXERCÍCIO: 2024 FUNDAÇÃO PÚBLICA DE DIREITO PRIVADO EQUIPARADA A EMPRESA ESTATAL NÃO DEPENDENTE			EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO				
ATIVO CIRCULANTE				
Caixa e Equivalente de Caixa			90.529,56	56.868,70
Créditos a Curto Prazo			11.425.650,97	8.475.951,54
Demais Créditos e Valores de CP			12.824.131,27	9.502.318,74
<i>Investimentos e Aplicações Temporárias a CP</i>			12.824.131,27	9.502.318,74
Estoques			9.853.901,29	4.866.986,69
Ativo Mantido para Venda			0,00	0,00
V.P.D. Pagas Antecipadamente			0,00	0,00
Total do Ativo Circulante			34.194.213,09	22.902.125,67
ATIVO NÃO CIRCULANTE				
Realizável a Longo Prazo			0,00	0,00
Investimentos			0,00	0,00
Imobilizado			23.460.657,81	23.705.897,16
(-)Depreciação Imobilizado			(16.502.541,16)	(15.408.367,95)
Intangível			41.615,40	41.615,40
(-)Depreciação Intangível			(41.615,40)	(37.365,16)
Total do Ativo Não Circulante			6.958.116,65	8.301.779,45
TOTAL DO ATIVO			41.152.329,74	31.203.905,12

PASSIVO		
PASSIVO CIRCULANTE		
Obrigações Trab. Previd. e Assist. a Curto prazo	2.513.197,79	3.264.348,39
Empréstimos e Financiamentos a Curto prazo	0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	13.023.736,54	13.504.694,66
Obrigações fiscais a Curto Prazo	596.074,28	568.410,01
Obrigações de Repartição a Outros Entes	0,00	0,00
Provisões a Curto prazo	2.618.914,49	2.617.249,68
Provisões Trabalhistas	2.618.914,49	2.617.249,68
Demais Obrigações a Curto prazo	5.492.176,07	1.878.428,32
Total do Passivo Circulante	24.244.099,17	21.833.131,06
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		
Obrigações Trab. Previd. e Assist. a Longo Prazo	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos de Longo prazo	0,00	0,00
Fornecedores e contas a pagar a Longo Prazo	0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo	0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo	0,00	0,00
Demais Obrigações de LP	90.528,56	56.868,70
Resultado Diferido	6.007.227,75	7.462.372,59
Total do Passivo Não Circulante	6.097.756,31	7.519.241,29
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00
Adiant. Para Futuro Aumento de Capital	0,00	0,00
Reserva de Capital	0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00
Reservas de Lucros	0,00	0,00
Demais Reservas	1.683.922,79	1.683.922,79
Superávit/Déficit	9.126.551,47	167.609,98
(-) Ações/Cotas em Tesouraria	0,00	0,00
Total do Patrimônio Líquido	10.810.474,26	1.851.532,77
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	41.152.329,74	31.203.905,12

Tabela 8: Quadro comparativo Balanço x Balancete Contábil – HEC

HOSPITAL ESTADUAL CENTRAL - DR BENICIO TAVARES PEREIRA - HEC			
CONFERÊNCIA BALANCETE CONTÁBIL X BALANÇO PATRIMONIAL EXERCÍCIO ANO 2024			
Contas Contábeis	Balancete Dezembro 2024 (A)	Balanço Patrimonial 31/12/2024 (B)	Divergência (C) = A - B
ATIVO			
ATIVO CIRCULANTE			
Caixa e Equivalente de Caixa	R\$ 90.528,56	R\$ 90.529,56	-R\$ 1,00
Creditos a Curto Prazo	R\$ 11.425.650,97	R\$ 11.425.650,97	R\$ -
Demais Creditos e Valores de CP			
Investimentos e Aplicações Temporárias	R\$ 12.824.131,27	R\$ 12.824.131,27	R\$ -
Estoque	R\$ 9.853.901,29	R\$ 9.853.901,29	R\$ -
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE	R\$ 34.194.212,09	R\$ 34.194.213,09	-R\$ 1,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE			
Imobilizado	R\$ 23.460.657,81	R\$ 23.460.657,81	R\$ -
(-) Depreciação Imobilizado	-R\$ 16.502.541,16	-R\$ 16.502.541,16	R\$ -
Intangível	R\$ 41.615,40	R\$ 41.615,40	R\$ -
(-) Depreciação Intangível	-R\$ 41.615,40	-R\$ 41.615,40	R\$ -
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 6.958.116,65	R\$ 6.958.116,65	R\$ -
TOTAL DO ATIVO	R\$ 41.152.328,74	R\$ 41.152.329,74	-R\$ 1,00
PASSIVO			
PASSIVO CIRCULANTE			
Obrigações Trab. Previd. e Assist. a Curto prazo	R\$ 2.513.197,79	R\$ 2.513.197,79	R\$ -
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	R\$ 13.023.736,54	R\$ 13.023.736,54	R\$ -
Obrigações fiscais a Curto Prazo	R\$ 596.074,28	R\$ 596.074,28	R\$ -
Provisões a Curto prazo			
Provisões Trabalhistas	R\$ 2.618.914,49	R\$ 2.618.914,49	R\$ -
Demais Obrigações a Curto prazo	R\$ 5.492.176,07	R\$ 5.492.176,07	R\$ -
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE	R\$ 24.244.099,17	R\$ 24.244.099,17	R\$ -
PASSIVO NÃO CIRCULANTE			
Demais Obrigações de LP	R\$ 90.528,56	R\$ 90.528,56	
Resultado Diferido	R\$ 6.007.227,75	R\$ 6.007.227,75	
TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 6.097.756,31	R\$ 6.097.756,31	R\$ -

PASSIVO NÃO CIRCULANTE			
Demais Obrigações de LP	R\$ 90.528,56	R\$ 90.528,56	
Resultado Diferido	R\$ 6.007.227,75	R\$ 6.007.227,75	
TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 6.097.756,31	R\$ 6.097.756,31	R\$ -
PATRIMONIO LIQUIDO			
Demais reservas	R\$ 1.683.922,79	R\$ 1.683.922,79	R\$ -
Superavit/Deficit	R\$ 9.126.551,47	R\$ 9.126.551,47	R\$ -
TOTAL DO PL	R\$ 10.810.474,26	R\$ 10.810.474,26	R\$ -
TOTAL DO PASSIVO + PL	R\$ 41.152.329,74	R\$ 41.152.329,74	R\$ -

ANÁLISE COMPARATIVA DOS SALDOS CONTÁBEIS – HEC:

BALANCETE DE DEZEMBRO X BALANÇO PATRIMONIAL DE ENCERRAMENTO

Realizamos uma análise técnica comparativa entre os saldos contábeis apresentados no balancete analítico de dezembro de 2024 (Tabela 7) e os valores consolidados no Balanço Patrimonial de 31 de dezembro de 2024 (Tabela 8) do Hospital Estadual Central – Dr. Benício Tavares Pereira - HEC.

O objetivo principal desta análise comparativa é, verificar a consistência e a aderência entre os lançamentos contábeis mensais e as demonstrações financeiras finais, assegurando que os valores publicados nas demonstrações anuais reflitam de forma fidedigna os registros contábeis acumulados ao longo do exercício.

A Tabela 9 apresenta o quadro comparativo entre os saldos das principais contas patrimoniais, com os dados extraídos dos dois documentos. Durante esse cruzamento, foram observados os seguintes aspectos:

- A correspondência entre os saldos de **ativos** e **passivos** evidencia a integridade na transição do balancete para o balanço final.
- As eventuais divergências pontuais identificadas nos relatórios preliminares no decorrer do exercício de 2024, que foram sanadas por lançamentos de ajustes de encerramento do exercício, como provisões contábeis, reclassificações e contabilização de depreciações/baixas patrimoniais.
- Os saldos das contas de resultado (receitas e despesas) não foram objeto de confronto direto, uma vez que sua apuração é encerrada por meio do resultado do exercício, refletido no patrimônio líquido.

Este procedimento confirma a confiabilidade das demonstrações contábeis apresentadas pelo Hospital Estadual Central – Dr. Benício Tavares Pereira - HEC, fortalecendo a evidência de que os registros mensais foram adequadamente refletidos nas demonstrações anuais.

Concluimos então que, as demonstrações contábeis anuais referente ao exercício de 2024 do HEC, apresentam-se consistentes e em conformidade com os saldos contábeis mensais registrados e estão em conformidade com os princípios e normas brasileiras de contabilidade aplicáveis, assegurando a fidedignidade, a transparência e a integridade das informações financeiras prestadas.

Tabela 10: Balancete Contábil - dezembro de 2024 – HDSS

Empresa: FUNDAÇÃO ESTADUAL DE INOVAÇÃO EM SAÚDE - INOVA CAPIXABA					Página: 0001	
C.N.P.J.: 36.901.264/0005-97					Número livro: 0005	
Período: 01/01/2024 - 31/12/2024					Emissão: 17/04/2025	
CONSOLIDADO					Hora: 10:07:30	
BALANCETE						
Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	1	ATIVO	0,00	1.020.472.954,87	968.749.342,81	51.723.612,06D
2	1.01	ATIVO CIRCULANTE	0,00	1.020.472.954,87	968.749.342,81	51.723.612,06D
3	1.01.01	ATIVO CIRCULANTE - SAÚDE	0,00	1.020.472.954,87	968.749.342,81	51.723.612,06D
4	1.01.01.01	DISPONÍVEL - SAÚDE	0,00	729.052.853,36	701.876.330,90	27.176.522,46D
6	1.01.01.01.02	BANCOS C/MOVIMENTO - SAÚDE	0,00	452.265.170,42	449.408.236,27	2.856.934,15D
2665	1.01.01.01.02.044	BANESTES - FUNDAÇÃO INOVA-HDOS - EST. 37731494	0,00	260.416.660,18	260.416.660,18	0,00
2667	1.01.01.01.02.045	BANESTES - FUNDAÇÃO INOVA-HDOS - FED. 37730876	0,00	10.626.903,88	10.626.903,88	0,00
2671	1.01.01.01.02.047	BANESTES - FUNDAÇÃO INOVA-HDOS - PISO. 37731379	0,00	2.710.138,93	2.710.138,93	0,00
2693	1.01.01.01.02.050	BANESTES - FUNDAÇÃO INOVA-HDOS - EST. 38721411	0,00	157.279.275,82	154.422.341,67	2.856.934,15D
2695	1.01.01.01.02.051	BANESTES - FUNDAÇÃO INOVA-HDOS - FED. 38721734	0,00	19.664.003,56	19.664.003,56	0,00
2697	1.01.01.01.02.052	BANESTES - FUNDAÇÃO INOVA-HDOS - PISO. 38718359	0,00	1.568.188,05	1.568.188,05	0,00
2575	1.01.01.01.03	APLICACOES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	0,00	276.787.682,94	252.468.094,63	24.319.588,31D
2666	1.01.01.01.03.018	BANESTES - FUNDAÇÃO INOVA-HDOS - EST. 37731494	0,00	157.619.790,78	157.619.790,78	0,00
2668	1.01.01.01.03.019	BANESTES - FUNDAÇÃO INOVA-HDOS - FED. 37730876	0,00	7.097.125,88	7.097.125,88	0,00
2672	1.01.01.01.03.021	BANESTES - FUNDAÇÃO INOVA-HDOS - PISO. 37731379	0,00	218.709,57	218.709,57	0,00
2694	1.01.01.01.03.025	BANESTES - FUNDAÇÃO INOVA-HDOS - EST. 38721411	0,00	96.510.844,57	77.247.621,40	19.263.223,17D
2696	1.01.01.01.03.026	BANESTES - FUNDAÇÃO INOVA-HDOS - FED. 38721734	0,00	15.340.302,18	10.283.937,04	5.056.365,14D
2698	1.01.01.01.03.027	BANESTES - FUNDAÇÃO INOVA-HDOS - PISO. 38718359	0,00	909,96	909,96	0,00
10	1.01.01.02	CREDITOS - SAÚDE	0,00	216.263.780,54	206.046.680,92	10.217.099,62D
465	1.01.01.02.03	CREDITOS PAC. SUS	0,00	6.326.797,92	0,00	6.326.797,92D
466	1.01.01.02.03.001	CREDITO DE DESMOBILIZACAO CONTRATO/SESA	0,00	6.326.797,92	0,00	6.326.797,92D
18	1.01.01.02.06	CREDITOS DE FUNCIONARIOS	0,00	1.374.979,25	1.362.261,04	12.718,21D
471	1.01.01.02.06.001	ADIANTAMENTO DE ORDENADOS	0,00	6.923,31	6.923,31	0,00
472	1.01.01.02.06.002	ADIANTAMENTO DE 13 SALARIO	0,00	1.251.697,50	1.251.697,50	0,00
473	1.01.01.02.06.003	ADIANTAMENTOS DE FERIAS	0,00	12.718,21	0,00	12.718,21D
474	1.01.01.02.06.004	ADIANTAMENTOS DE VIAGENS	0,00	1.632,00	1.632,00	0,00
512	1.01.01.02.06.007	REGIME DE ADIANTAMENTO	0,00	102.008,23	102.008,23	0,00
477	1.01.01.02.07	OUTROS CREDITOS	0,00	208.562.003,37	204.684.419,88	3.877.583,49D
1870	1.01.01.02.07.006	SUBVENCAO E ASSISTENCIA GOVERNAMENTAIS A	0,00	206.658.524,00	204.418.212,15	2.240.311,85D
2687	1.01.01.02.07.013	EMPRESTIMOS E INSUMOS CONCEDIDOS	0,00	1.903.479,37	266.207,73	1.637.271,64D
36	1.01.01.03	ESTOQUES - SAÚDE	0,00	75.156.320,97	60.826.330,99	14.329.989,98D
491	1.01.01.03.01	MATERIAIS, MEDICAMENTOS E OUTROS	0,00	75.156.320,97	60.826.330,99	14.329.989,98D
492	1.01.01.03.01.001	DROGAS E MEDICAMENTOS	0,00	30.156.906,07	24.454.428,60	5.702.477,47D
493	1.01.01.03.01.002	MATERIAIS DE USO DO PACIENTES	0,00	29.487.431,40	22.302.021,83	7.185.409,57D
494	1.01.01.03.01.003	GENEROS ALIMENTICIOS	0,00	2.034.205,74	1.577.826,37	456.379,37D
495	1.01.01.03.01.004	PRODUTOS DE LIMPEZA/DESCARTAVEL	0,00	3.201.184,45	2.881.592,46	319.591,99D
496	1.01.01.03.01.005	MATERIAIS DE MANUTENCAO	0,00	440.759,61	328.856,92	111.902,69D
497	1.01.01.03.01.006	IMPRESSOS E MAT. EXPEDIENTE	0,00	919.818,45	683.862,28	235.956,17D
501	1.01.01.03.01.010	OPME - ORTESES, PROTESES E MATERIAIS ESP	0,00	4.982.270,32	4.982.270,32	0,00
503	1.01.01.03.01.012	EQUIPAMENTOS DE PROTECAO	0,00	22.285,74	6.562,28	15.723,46D
504	1.01.01.03.01.013	GASES MEDICINAIS	0,00	94.600,00	94.600,00	0,00
505	1.01.01.03.01.014	MATERIAIS LABORATORIAIS	0,00	3.816.859,19	3.514.309,93	302.549,26D
98	2	PASSIVO	0,00	218.861.230,38	255.380.478,30	36.519.247,92C
99	2.01	PASSIVO CIRCULANTE	6.720,99C	218.861.230,38	255.380.424,96	36.525.915,57C
100	2.01.01	PASSIVO CIRCULANTE - SAÚDE	6.720,99C	218.861.230,38	255.380.424,96	36.525.915,57C
101	2.01.01.01	FORNECEDORES - SAÚDE	0,00	120.884.342,34	136.384.892,17	15.500.549,83C
898	2.01.01.01.01	FORNEC.MATERIAIS/MEDICAMENTOS	0,00	19.738.336,57	25.678.200,44	5.939.863,87C
899	2.01.01.01.01.001	FORNEC. MATERIAIS/MEDICAMENTOS	0,00	19.738.336,57	25.678.200,44	5.939.863,87C
900	2.01.01.01.02	FORNEC. SERVICOS MEDICOS - PJ	0,00	32.584.992,06	36.339.381,16	3.754.389,10C
901	2.01.01.01.02.001	FORNEC.SERVICOS MEDICOS - PJ	0,00	32.584.992,06	36.339.381,16	3.754.389,10C
904	2.01.01.01.04	FORNEC. SERVICOS DIVERSOS PJ	0,00	33.560.724,79	39.367.021,65	5.806.296,86C
905	2.01.01.01.04.001	FORNEC. SERVICOS DIVERSOS PJ	0,00	33.560.724,79	39.367.021,65	5.806.296,86C
906	2.01.01.01.05	FORNEC. SERVICOS DIVERSOS PF	0,00	11.964,07	11.964,07	0,00
907	2.01.01.01.05.001	FORNEC. SERVICOS DIVERSOS PF	0,00	11.964,07	11.964,07	0,00
2681	2.01.01.01.06	PROVISAO SERVICOS PJ	0,00	34.988.324,85	34.988.324,85	0,00
2682	2.01.01.01.06.001	PROVISAO SERVICOS PJ	0,00	34.988.324,85	34.988.324,85	0,00



126	2.01.01.02	OBRIGACOES - SAUDE	6.720,99C	97.976.888,04	118.995.532,79	21.025.365,74C
127	2.01.01.02.01	OBRIGACOES TRABALHISTAS	4.352,82C	40.442.795,41	43.299.566,52	2.861.123,93C
908	2.01.01.02.01.001	ORDENADOS A PAGAR	4.352,82C	38.748.889,98	41.591.337,18	2.846.800,02C
910	2.01.01.02.01.003	RESCISAOES A PAGAR	0,00	1.674.426,53	1.684.283,92	9.857,39C
912	2.01.01.02.01.005	PENSAO ALIMENTICIA A PAGAR	0,00	19.478,90	23.945,42	4.466,52C
135	2.01.01.02.02	OBRIGACOES SOCIAIS	2.368,17C	6.237.396,79	6.915.291,73	680.263,11C
914	2.01.01.02.02.002	F.G.T.S. A RECOLHER	426,66C	2.815.527,03	3.189.884,76	374.784,39C
915	2.01.01.02.02.003	I.N.S.S. A RECOLHER FUNCIONARIOS	1.888,17C	3.373.820,93	3.674.782,59	302.849,83C
916	2.01.01.02.02.004	P.I.S. A RECOLHER	53,34C	53,34	0,00	0,00
917	2.01.01.02.02.005	CONTRIB. SINDICAL ASSIST. RECOLHER	0,00	47.995,49	50.624,38	2.628,89C
149	2.01.01.02.03	OBRIGACOES FISCAIS	0,00	2.872.036,39	3.726.177,68	854.141,29C
919	2.01.01.02.03.001	I.S.S. A RECOLHER	0,00	254.015,06	336.566,10	82.551,04C
921	2.01.01.02.03.003	I.R.R.F. A RECOLHER	0,00	889.538,60	1.041.935,93	152.397,33C
923	2.01.01.02.03.005	INSS PJ RETIDO NA FONTE	0,00	607.156,73	840.775,97	233.619,24C
2320	2.01.01.02.03.007	I.R.R.F RETIDO S/FOLHA PAGAMENTO	0,00	1.121.326,00	1.506.899,68	385.573,68C
924	2.01.01.02.04	OUTRAS OBRIGACOES	0,00	42.574.483,44	55.586.869,49	13.012.386,05C
927	2.01.01.02.04.003	HONORARIOS A PAGAR	0,00	194.334,30	210.655,80	16.321,50C
928	2.01.01.02.04.004	ALUGUEIS A PAGAR	0,00	479.061,95	515.845,12	36.783,17C
929	2.01.01.02.04.005	SEGUROS A PAGAR	0,00	6.934,30	8.384,40	1.450,10C
2613	2.01.01.02.04.028	COMBUSTIVEIS A PAGAR	0,00	48.665,44	48.665,44	0,00
2620	2.01.01.02.04.031	ADIANTAMENTO DE FORNECEDORES	0,00	0,00	7.760,00	7.760,00C
2633	2.01.01.02.04.032	RESSARCIMENTO A TERCEIROS PJ A PAGAR	0,00	8.430.289,36	8.430.289,36	0,00
2674	2.01.01.02.04.034	TRANSFERENCIAS MATRIZ/FILIAIS	0,00	30.016,18	30.016,18	0,00
2685	2.01.01.02.04.035	REMUNERACAO POR CUSTO OPERACIONAL - RCO	0,00	4.061.908,92	4.061.908,92	0,00
2686	2.01.01.02.04.036	EMPRESTIMOS E INSUMOS RECEBIDOS	0,00	621.889,89	3.933.278,49	3.311.388,60C
2710	2.01.01.02.04.037	COBRANCA JUDICIAL	0,00	1.971,14	2.956,71	985,57C
2718	2.01.01.02.04.038	ESTOQUE DE TERCEIROS - SESA	0,00	28.699.411,96	38.337.109,07	9.637.697,11C
946	2.01.01.02.05	PROVISOES	0,00	5.850.176,01	9.467.627,37	3.617.451,36C
947	2.01.01.02.05.001	PROVISAO PARA 13 SALARIO	0,00	3.352.087,43	3.352.087,43	0,00
948	2.01.01.02.05.002	PROVISAO PARA FERIAS	0,00	1.109.699,45	4.459.195,29	3.349.495,84C
949	2.01.01.02.05.003	PROVISAO PARA ENCARGOS SOCIAIS - 13 SAL	0,00	260.160,52	260.160,52	0,00
2033	2.01.01.02.05.004	PROVISAO PARA ENCARGOS SOCIAIS - FERIAS	0,00	55.629,94	323.585,46	267.955,52C
2100	2.01.01.02.05.005	PROVISAO PARA DISSIDIOS EM ABERTO	0,00	1.072.598,67	1.072.598,67	0,00
2579	2.03	PATRIMONIO SAUDE	6.720,99D	0,00	53,34	6.667,65D
1122	2.03.01	PATRIMONIO - SAUDE	6.720,99D	0,00	53,34	6.667,65D
1123	2.03.01.01	PATRIMONIO LIQUIDO - SAUDE	6.720,99D	0,00	53,34	6.667,65D
1124	2.03.01.01.01	PATRIMONIO LIQUIDO	6.720,99D	0,00	53,34	6.667,65D
1127	2.03.01.01.01.003	RESULTADO DO EXERCICIO SUPERAVIT/DEFICIT	6.720,99D	0,00	0,00	6.720,99D
1905	2.03.01.01.01.005	AJUSTE EXERCICIOS ANTERIORES	0,00	0,00	53,34	53,34C

Tabela 11: Balanço Patrimonial Posição 31 de dezembro de 2024 – HDDS

FUNDAÇÃO ESTADUAL DE INOVAÇÃO EM SAÚDE - INOVA CAPIXABA		
BALANÇO PATRIMONIAL - Hospital Dr. Dório Silva - HDDS		
EXERCÍCIO: 2024		
FUNDAÇÃO PÚBLICA DE DIREITO PRIVADO EQUIPARADA A EMPRESA ESTATAL NÃO DEPENDENTE		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO		
ATIVO CIRCULANTE		
Caixa e Equivalente de Caixa	2.856.934,15	0,00
Créditos a Curto Prazo	10.217.099,62	0,00
Demais Créditos e Valores de CP	24.319.588,31	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a CP	24.319.588,31	0,00
Estoques	14.329.989,98	0,00
Ativo Mantido para Venda	0,00	0,00
V.P.D. Pagas Antecipadamente	0,00	0,00
Total do Ativo Circulante	51.723.612,06	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		
Realizável a Longo Prazo	0,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00
Imobilizado	0,00	0,00
(-)Depreciação Imobilizado	0,00	0,00
Intangível	0,00	0,00
(-)Depreciação Intangível	0,00	0,00
Total do Ativo Não Circulante	0,00	0,00
TOTAL DO ATIVO	51.723.612,06	0,00

PASSIVO		
PASSIVO CIRCULANTE		
Obrigações Trab. Previd. e Assist. a Curto prazo	3.541.387,04	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Curto prazo	0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	15.500.549,83	0,00
Obrigações fiscais a Curto Prazo	854.141,29	0,00
Obrigações de Repartição a Outros Entes	0,00	0,00
Provisões a Curto prazo	3.617.451,36	0,00
Provisões Trabalhistas	3.617.451,36	0,00
Demais Obrigações a Curto prazo	13.012.386,05	0,00
Total do Passivo Circulante	36.525.915,57	0,00
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		
Obrigações Trab. Previd. e Assist. a Longo Prazo	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos de Longo prazo	0,00	0,00
Fornecedores e contas a pagar a Longo Prazo	0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo	0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo	0,00	0,00
Demais Obrigações de LP	0,00	0,00
Resultado Diferido	0,00	0,00
Total do Passivo Não Circulante	0,00	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00
Adiant. Para Futuro Aumento de Capital	0,00	0,00
Reserva de Capital	0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00
Reservas de Lucros	0,00	0,00
Demais Reservas	0,00	0,00
Superávit/Déficit	15.197.696,49	0,00
(-) Ações/Cotas em Tesouraria	0,00	0,00
Total do Patrimônio Líquido	15.197.696,49	0,00
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	51.723.612,06	0,00

Tabela 12: Quadro comparativo Balanço x Balancete Contábil – HDSS

HOSPITAL ESTADUAL DR DORIO SILVA - HDSS			
CONFERÊNCIA BALANCETE CONTÁBIL X BALANÇO PATRIMONIAL			
EXERCÍCIO ANO 2024			
Contas Contábeis	Balancete Dezembro 2024 (A)	Balanço Patrimonial 31/12/2024 (B)	Divergência (C) = A - B
ATIVO			
ATIVO CIRCULANTE			
Caixa e Equivalente de Caixa	R\$ 2.858.934,15	R\$ 2.858.934,15	R\$ -
Creditos a Curto Prazo	R\$ 10.217.099,62	R\$ 10.217.099,62	R\$ -
Demais Creditos e Valores de CP			
Investimentos e Aplicações Temporárias	R\$ 24.319.588,31	R\$ 24.319.588,31	R\$ -
Estoques	R\$ 14.329.989,98	R\$ 14.329.989,98	R\$ -
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE	R\$ 51.723.612,06	R\$ 51.723.612,06	R\$ -
ATIVO NÃO CIRCULANTE			
Imobilizado			R\$ -
(-) Depreciação Imobilizado			R\$ -
Intangível			R\$ -
(-) Depreciação Intangível			R\$ -
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ -	R\$ -	R\$ -
TOTAL DO ATIVO	R\$ 51.723.612,06	R\$ 51.723.612,06	R\$ -
PASSIVO			
PASSIVO CIRCULANTE			
Obrigações Trab. Previd. e Assist. a Curto prazo	R\$ 3.541.387,04	R\$ 3.541.387,04	R\$ -
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	R\$ 15.500.549,83	R\$ 15.500.549,83	R\$ -
Obrigações fiscais a Curto Prazo	R\$ 854.141,29	R\$ 854.141,29	R\$ -
Provisões a Curto prazo			
Provisões Trabalhistas	R\$ 3.617.451,36	R\$ 3.617.451,36	R\$ -
Demais Obrigações a Curto prazo	R\$ 13.012.386,05	R\$ 13.012.386,05	R\$ -
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE	R\$ 36.525.915,57	R\$ 36.525.915,57	R\$ -
PASSIVO NÃO CIRCULANTE			
Demais Obrigações de LP			
Resultado Diferido			
TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ -	R\$ -	R\$ -
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Demais reservas			R\$ -
Superávit/Déficit	R\$ 15.197.696,49	R\$ 15.197.696,49	R\$ -
TOTAL DO PL	R\$ 15.197.696,49	R\$ 15.197.696,49	R\$ -
TOTAL DO PASSIVO + PL	R\$ 51.723.612,06	R\$ 51.723.612,06	R\$ -

ANÁLISE COMPARATIVA DOS SALDOS CONTÁBEIS- HDDS :

BALANCETE DE DEZEMBRO X BALANÇO PATRIMONIAL DE ENCERRAMENTO

Realizamos uma análise técnica comparativa entre os saldos contábeis apresentados no balancete analítico de dezembro de 2024 (Tabela 10) e os valores consolidados no Balanço Patrimonial de 31 de dezembro de 2024 (Tabela 11) do Hospital Estadual Dr. Dório Silva – HDDS.

O objetivo principal desta análise comparativa é, verificar a consistência e a aderência entre os lançamentos contábeis mensais e as demonstrações financeiras finais, assegurando que os valores publicados nas demonstrações anuais reflitam de forma fidedigna os registros contábeis acumulados ao longo do exercício.

A Tabela 12 apresenta o quadro comparativo entre os saldos das principais contas patrimoniais, com os dados extraídos dos dois documentos. Durante esse cruzamento, foram observados os seguintes aspectos:

- A correspondência entre os saldos de **ativos** e **passivos** evidencia a integridade na transição do balancete para o balanço final.
- As eventuais divergências pontuais identificadas nos relatórios preliminares no decorrer do exercício de 2024, que foram sanadas por lançamentos de ajustes de encerramento do exercício, como provisões contábeis, reclassificações e contabilização de depreciações/baixas patrimoniais.
- Os saldos das contas de resultado (receitas e despesas) não foram objeto de confronto direto, uma vez que sua apuração é encerrada por meio do resultado do exercício, refletido no patrimônio líquido.

Este procedimento confirma a confiabilidade das demonstrações contábeis apresentadas pelo Hospital Estadual Dr. Dório Silva – HDDS, fortalecendo a evidência de que os registros mensais foram adequadamente refletidos nas demonstrações anuais.

Concluimos então que, as demonstrações contábeis anuais referente ao exercício de 2024 do HDDS, apresentam-se consistentes e em conformidade com os saldos contábeis mensais registrados e estão em conformidade com os princípios e normas brasileiras de contabilidade aplicáveis, assegurando a fidedignidade, a transparência e a integridade das informações financeiras prestadas.

2- ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO ANUAL CONSOLIDADA

Tabela 13: Balancete Contábil Consolidado dezembro de 2024 - Sede e Unidades Controladas

Empresa: FUNDAÇÃO ESTADUAL DE INOVACAO EM SAUDE - INOVA CAPIXABA					Página: 0001	
C.N.P.J.: 36.901.264/0001-63					Número livro: 0005	
Período: 01/01/2024 - 31/12/2024					Emissão: 17/03/2025	
CONSOLIDADO					Hora: 14:17:49	
BALANCETE						
Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	1	ATIVO	66.257.941,52D	2.993.301.279,96	2.892.700.925,07	166.858.296,41D
2	1,01	ATIVO CIRCULANTE	50.998.269,22D	2.992.243.920,01	2.890.052.208,64	153.189.980,59D
3	1,01,01	ATIVO CIRCULANTE - SAUDE	50.998.269,22D	2.992.243.920,01	2.890.052.208,64	153.189.980,59D
4	1,01,01,01	DISPONIVEL - SAUDE	34.522.734,99D	2.273.233.469,71	2.225.274.397,32	82.481.807,38D
422	1,01,01,01,01	CAIXA - SAUDE	0,00	504.142,76	504.141,76	1,00D
424	1,01,01,01,01,003	REG ADIANTAMENTO - 1	0,00	232.134,56	232.134,56	0,00
425	1,01,01,01,01,004	REG ADIANTAMENTO - 2	0,00	272.008,20	272.007,20	1,00D
6	1,01,01,01,02	BANCOS C/MOVIMENTO - SAUDE	1.826.575,98D	1.421.362.081,90	1.416.665.163,55	6.523.494,33D
429	1,01,01,01,02,004	BANCO DO ESTADO DO ESPIRITO SANTO - BANESTES	0,00	67.826.573,16	66.132.609,95	1.693.963,21D
437	1,01,01,01,02,012	BANESTES - FUNDAÇÃO INOVA-HEC-C.C. 3170572-6	0,00	22.388,00	22.388,00	0,00
2564	1,01,01,01,02,027	BANESTES - FUNDAÇÃO INOVA-SEDE-C.C. 3083935-1	351.753,71D	47.805.058,20	47.783.877,39	372.934,52D
2318	1,01,01,01,02,028	BANESTES - FUNDAÇÃO INOVA - C.C. 3414857-7	0,00	2.368.109,95	2.368.109,95	0,00
2594	1,01,01,01,02,029	BANESTES - FUNDAÇÃO INOVA-HABF-C.C. 3352709-4	0,00	4.016.538,77	4.016.538,77	0,00
2607	1,01,01,01,02,034	BANCO DO ESTADO DO ESPIRITO SANTO - EST. 3180394	0,00	453.041,375,23	453.041,375,23	0,00
2608	1,01,01,01,02,035	BANCO DO ESTADO DO ESPIRITO SANTO - FED. 3180396	0,00	72.038.215,13	72.038.215,13	0,00
2609	1,01,01,01,02,036	BANCO DO ESTADO DO ESPIRITO SANTO - INV. 3180397	0,00	12.573.066,66	12.573.066,66	0,00
2621	1,01,01,01,02,037	BANESTES. CC. PROVISÃO 13º. HEC	0,00	10.376.966,97	10.376.966,97	0,00
426	1,01,01,01,02,038	BANESTES - FUNDAÇÃO INOVA-SEDE-C.C. 3586821-5	0,00	1.813,62	1.813,62	0,00
2649	1,01,01,01,02,040	BANESTES - FUNDAÇÃO INOVA-HEC-C.C. 3734934-7	0,00	411.035,43	411.035,43	0,00
2654	1,01,01,01,02,041	BANESTES - FUNDAÇÃO INOVA-HEC-C.C. 3744823-0	0,00	19.823.974,01	19.823.974,01	0,00
2657	1,01,01,01,02,042	BANESTES - FUNDAÇÃO INOVA-HABF-C.C. 3586751-4	1.305.377,85D	248.575.353,51	248.281.068,91	1.599.662,45D
2659	1,01,01,01,02,043	BANESTES - FUNDAÇÃO INOVA-HABF-C.C. 3744828-9	169.444,42D	5.456.441,13	5.625.885,55	0,00
2665	1,01,01,01,02,044	BANESTES - FUNDAÇÃO INOVA-HDDS - EST. 37731494	0,00	260.416.660,18	260.416.660,18	0,00
2667	1,01,01,01,02,045	BANESTES - FUNDAÇÃO INOVA-HDDS - FED. 37730876	0,00	10.626.903,88	10.626.903,88	0,00
2671	1,01,01,01,02,047	BANESTES - FUNDAÇÃO INOVA-HDDS - PISO. 37731379	0,00	2.710.138,93	2.710.138,93	0,00
2675	1,01,01,01,02,048	BANESTES - FUNDAÇÃO INOVA-SEDE-C.C. 3770114-1	0,00	15.628.240,98	15.628.240,98	0,00
2690	1,01,01,01,02,049	BANESTES - FUNDAÇÃO INOVA-SEDE-C.C. 3812829-4	0,00	6.241.545,39	6.241.545,39	0,00
2693	1,01,01,01,02,050	BANESTES - FUNDAÇÃO INOVA-HDDS - EST. 38721411	0,00	157.279.275,82	154.422.341,67	2.856.934,15D
2695	1,01,01,01,02,051	BANESTES - FUNDAÇÃO INOVA-HDDS - FED. 38721734	0,00	19.664.003,56	19.664.003,56	0,00
2697	1,01,01,01,02,052	BANESTES - FUNDAÇÃO INOVA-HDDS - PISO. 38718359	0,00	1.568.188,05	1.568.188,05	0,00
2706	1,01,01,01,02,053	BANESTES - FUNDAÇÃO INOVA-HABF - 39115514	0,00	2.890.215,34	2.890.215,34	0,00
2575	1,01,01,01,03	APLICACOES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	32.633.489,45D	851.272.365,64	808.049.360,12	75.856.494,97D
2576	1,01,01,01,03,001	BANCO DO ESTADO DO ESPIRITO SANTO C.C. 3083935-1	18.395.107,83D	15.558.345,94	19.620.657,68	14.332.796,09D
2595	1,01,01,01,03,002	BANCO DO ESTADO DO ESPIRITO SANTO C.C. 3352709-4	160.693,47D	1.977.553,42	2.048.740,48	89.506,41D
2601	1,01,01,01,03,003	BANCO DO ESTADO DO ESPIRITO SANTO C.C. 3414857-7	996.261,90D	2.117.832,00	1.368.673,85	1.745.420,05D
446	1,01,01,01,03,006	BANESTES - HEC - 31803943	3.634.541,74D	261.987.744,73	264.279.485,44	1.342.801,03D
447	1,01,01,01,03,007	BANESTES - HEC - 31803968	0,00	47.756.174,70	46.742.732,06	1.013.442,64D
448	1,01,01,01,03,008	BANESTES - HEC - 31803976	2.449.213,28D	12.874.135,18	6.345.798,56	8.977.549,90D
451	1,01,01,01,03,011	BANESTES - HEC - PROVISAO 13º - 36300812	1.765.767,98D	5.168.504,12	5.443.934,40	1.490.337,70D
440	1,01,01,01,03,012	BANESTES - FUNDAÇÃO INOVA-SEDE-C.C. 3586821-5	1.730,41D	83,21	1.813,62	0,00
2650	1,01,01,01,03,014	BANESTES - FUNDAÇÃO INOVA-HEC-C.C. 3734934-7	323.077,91D	87.957,52	411.035,43	0,00
2655	1,01,01,01,03,015	BANESTES - FUNDAÇÃO INOVA-HEC-C.C. 3744823-0	1.329.717,83D	9.497.802,82	10.827.520,65	0,00
2658	1,01,01,01,03,016	BANESTES - FUNDAÇÃO INOVA-HABF-C.C. 3586751-4	2.196.602,23D	142.411.715,74	143.844.646,64	763.671,33D
2660	1,01,01,01,03,017	BANESTES - FUNDAÇÃO INOVA-HABF-C.C. 3744828-9	1.380.774,87D	3.097.818,41	4.411.985,00	66.608,28D
2666	1,01,01,01,03,018	BANESTES - FUNDAÇÃO INOVA-HDDS - EST. 37731494	0,00	157.619.790,78	157.619.790,78	0,00
2668	1,01,01,01,03,019	BANESTES - FUNDAÇÃO INOVA-HDDS - FED. 37730876	0,00	7.097.125,88	7.097.125,88	0,00
2672	1,01,01,01,03,021	BANESTES - FUNDAÇÃO INOVA-HDDS - PISO. 37731379	0,00	218.709,57	218.709,57	0,00
2676	1,01,01,01,03,022	BANCO DO ESTADO DO ESPIRITO SANTO C.A. 3770114-1	0,00	11.831.607,12	7.156.352,10	4.675.255,02D
2689	1,01,01,01,03,023	BANCO DO ESTADO DO ESPIRITO SANTO - BANESTES	0,00	51.107.151,06	41.378.612,24	9.728.538,82D
2691	1,01,01,01,03,024	BANCO DO ESTADO DO ESPIRITO SANTO C.A. 3812829-4	0,00	6.484.489,33	1.093.785,15	5.390.704,18D
2694	1,01,01,01,03,025	BANESTES - FUNDAÇÃO INOVA-HDDS - EST. 38721411	0,00	96.510.844,57	77.247.621,40	19.263.223,17D
2696	1,01,01,01,03,026	BANESTES - FUNDAÇÃO INOVA-HDDS - FED. 38721734	0,00	15.340.302,18	10.283.937,04	5.056.365,14D
2698	1,01,01,01,03,027	BANESTES - FUNDAÇÃO INOVA-HDDS - PISO. 38718359	0,00	909,96	909,96	0,00
2707	1,01,01,01,03,029	BANESTES - FUNDAÇÃO INOVA-HABF - 39115514	0,00	2.525.767,40	605.492,19	1.920.275,21D
8	1,01,01,01,04	BANCOS CONTAS DE CURTO PRAZO - SAUDE	62.669,56D	94.879,41	55.731,89	101.817,08D
2628	1,01,01,01,04,024	BANESTES,HEC - CAUCAO ESTERILETO - 34135079	674,98D	47,22	0,00	722,20D
2629	1,01,01,01,04,025	BANESTES,HEC - CAUCAO SAPRA - 35104546	1.252,06D	88,40	0,00	1.340,46D
2635	1,01,01,01,04,026	BANESTES - HABF - CAUCAO SAPRA - 35136100	485,69D	39,71	525,40	0,00
2645	1,01,01,01,04,027	BANESTES - FUNDAÇÃO INOVA SEDE - CAUCAO PLANISA	5.315,17D	5.973,35	0,00	11.288,52D
2651	1,01,01,01,04,028	BANESTES - FUNDAÇÃO INOVA-CAUCAO CLIN, HIPERBARI	1.170,07D	179,21	96,59	1.252,69D
2652	1,01,01,01,04,029	BANESTES - FUNDAÇÃO INOVA - CAUCAO SRD SERV,REUI	30.957,46D	705,80	31.663,26	0,00
2656	1,01,01,01,04,030	BANESTES - FUNDAÇÃO INOVA - CAUCAO HEMOSERVE 37	22.814,13D	200,38	23.014,51	0,00
2684	1,01,01,01,04,032	BANESTES - FUNDAÇÃO INOVA - HEC - CAUCAO - C.A.S.A	0,00	8.091,69	341,30	7.750,39D
2692	1,01,01,01,04,033	BANESTES - FUNDAÇÃO INOVA - HEC - CAUCAO - LIFE CA	0,00	76.202,53	0,00	76.202,53D
2712	1,01,01,01,04,035	BANESTES - FUNDAÇÃO INOVA - CAUCAO ASSOCIACAO LI	0,00	3.351,12	90,83	3.260,29D



10	1.01.01.02	CREDITOS - SAUDE	9,246,347,270	546,614,064,61	517,489,391,56	38,371,020,320
465	1.01.01.02.03	CREDITOS PAC. SUS	6,439,536,750	181,590,954,83	174,997,988,77	13,032,502,810
466	1.01.01.02.03.001	CREDITO DE DESMOBILIZACAO CONTRATO/SESA	6,439,536,750	181,590,954,83	174,997,988,77	13,032,502,810
18	1.01.01.02.06	CREDITOS DE FUNCIONARIOS	2,143,695,230	34,122,823,83	33,838,403,44	2,428,115,620
471	1.01.01.02.06.001	ADIANTAMENTO DE ORDENADOS	11,685,090	45,006,13	43,985,01	12,706,210
472	1.01.01.02.06.002	ADIANTAMENTO DE 13 SALARIO	2,920,030	3,384,488,97	3,387,409,00	0,00
473	1.01.01.02.06.003	ADIANTAMENTOS DE FERIAS	97,194,660	2,196,322,02	1,954,441,34	339,075,340
474	1.01.01.02.06.004	ADIANTAMENTOS DE VIAGENS	0,00	148,818,09	148,368,09	450,000
475	1.01.01.02.06.005	OUTROS ADIANTAMENTOS A FUNCIONARIOS	1,965,836,170	28,020,054,65	27,960,109,17	2,025,781,650
512	1.01.01.02.06.007	REGIME DE ADIANTAMENTO	66,059,280	328,133,97	344,090,83	50,102,420
477	1.01.01.02.07	OUTROS CREDITOS	655,156,340	330,670,366,26	308,638,822,03	22,686,700,570
478	1.01.01.02.07.001	ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	15,925,190	156,459,17	131,158,50	41,225,860
1870	1.01.01.02.07.006	SUBVENCAO E ASSISTENCIA GOVERNAMENTAIS A	0,00	317,151,993,78	303,196,755,80	13,955,237,980
2615	1.01.01.02.07.010	TRANSFERENCIA MATRIZ/FILIAL	0,00	4,064,215,13	3,772,997,73	291,217,400
2638	1.01.01.02.07.011	PROVISAO DE CREDITO A RECEBER - HGL	639,231,150	0,00	0,00	639,231,150
2687	1.01.01.02.07.013	EMPRESTIMOS E INSUMOS CONCEDIDOS	0,00	8,084,511,64	324,723,46	7,759,788,180
483	1.01.01.02.07.999	OUTROS CREDITOS A RECEBER	0,00	1,213,186,54	1,213,186,54	0,00
30	1.01.01.02.08	CREDITOS - JURIDICOS	0,00	221,950,38	14,177,32	207,773,060
2701	1.01.01.02.08.005	DEPOSITOS JUDICIAIS	0,00	221,950,38	14,177,32	207,773,060
2567	1.01.01.02.11	IMPOSTOS A RECUPERAR	7,958,950	7,969,31	0,00	15,928,260
2568	1.01.01.02.11.001	INSS A RECUPERAR	507,130	0,00	0,00	507,130
2570	1.01.01.02.11.003	IRRF A RECUPERAR	523,310	7,969,31	0,00	8,492,620
2574	1.01.01.02.11.007	IRRF RETIDO SJ APLICACAO FINANCEIRA	3,141,320	0,00	0,00	3,141,320
2602	1.01.01.02.11.008	FGTS A RECUPERAR	3,787,190	0,00	0,00	3,787,190
36	1.01.01.03	ESTOQUES - SAUDE	7,229,186,960	171,947,899,79	146,839,933,86	32,337,152,890
491	1.01.01.03.01	MATERIAIS, MEDICAMENTOS E OUTROS	7,229,186,960	171,947,899,79	146,839,933,86	32,337,152,890
492	1.01.01.03.01.001	DROGAS E MEDICAMENTOS	3,423,145,780	49,499,584,77	42,154,597,17	10,768,133,380
493	1.01.01.03.01.002	MATERIAIS DE USO DO PACIENTES	3,111,559,110	44,692,950,73	35,529,795,65	12,274,714,190
494	1.01.01.03.01.003	GENEROS ALIMENTICIOS	57,254,350	6,993,713,34	6,286,406,77	764,560,920
495	1.01.01.03.01.004	PRODUTOS DE LIMPEZA/DESCARTAVEL	281,700,990	4,624,234,35	4,369,092,42	536,842,920
496	1.01.01.03.01.005	MATERIAIS DE MANUTENCAO	958,318,780	2,300,359,20	1,542,624,07	1,716,053,910
497	1.01.01.03.01.006	IMPRESSOS E MAT. EXPEDIENTE	207,364,090	1,586,594,63	1,273,175,64	520,783,080
498	1.01.01.03.01.007	ROUPARIA	113,441,860	214,001,72	221,547,81	105,895,770
499	1.01.01.03.01.008	CENTRO DE MATERIAL ESTERILIZADO	188,046,520	261,224,49	252,855,09	196,415,920
501	1.01.01.03.01.010	OPME - ORTESES, PROTESES E MATERIAIS ESP	859,017,880	47,786,029,34	43,684,850,01	4,960,197,210
503	1.01.01.03.01.012	EQUIPAMENTOS DE PROTECAO	100,079,760	100,369,13	50,420,39	150,028,500
504	1.01.01.03.01.013	GASES MEDICINAIS	8,707,000	658,001,48	650,189,60	16,518,880
505	1.01.01.03.01.014	MATERIAIS LABORATORIAIS	0,00	3,872,119,29	3,563,811,08	308,308,210
513	1.01.01.03.01.015	MATERIAL, MEDICAMENTOS E OUTROS	0,00	18,700,00	0,00	18,700,000
506	1.01.01.03.01.998	EMPRESTIMOS DE INSUMOS - CONCEDIDOS	4,802,757,900	1,210,541,70	6,013,299,60	0,00
507	1.01.01.03.01.999	(-) EMPRESTIMOS DE INSUMOS - RECEBIDOS	6,882,207,060	8,129,475,62	1,247,268,56	0,00
58	1.02	ATIVO NAO CIRCULANTE	15,259,672,300	1,057,359,95	2,648,716,43	13,668,315,820
677	1.02.01	ATIVO NAO CIRCULANTE - SAUDE	15,259,672,300	1,057,359,95	2,648,716,43	13,668,315,820
694	1.02.01.03	IMOBILIZADO - SAUDE	15,255,422,060	952,426,54	2,539,532,78	13,668,315,820
695	1.02.01.03.01	IMOBILIZADO	7,514,917,950	349,811,43	19,442,22	7,845,287,160
700	1.02.01.03.01.005	APARELHOS MEDICINA E CIRURGIA	4,995,692,870	27,569,12	240,00	5,023,021,990
702	1.02.01.03.01.007	MOVEIS E MAQUINAS	1,347,649,740	145,985,98	537,38	1,493,098,340
703	1.02.01.03.01.008	VEICULOS	249,014,130	0,00	0,00	249,014,130
704	1.02.01.03.01.009	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	922,561,210	176,256,33	18,664,84	1,080,152,700
718	1.02.01.03.03	(-) DEPRECIACOES ACUMULADAS	557,025,100	4,076,28	582,139,17	1,135,087,990
722	1.02.01.03.03.004	(-) DEPR.ACUM.APARELHOS MEDICINA E CIR	219,563,360	0,00	269,109,04	488,672,400
724	1.02.01.03.03.006	(-) DEPR.ACUM.MOVEIS E MAQUINAS	94,644,070	0,00	123,075,85	217,719,920
725	1.02.01.03.03.007	(-) DEPR.ACUM.VEICULOS	13,679,830	4,076,28	19,136,64	28,740,190
726	1.02.01.03.03.008	(-) DEPR.ACUM.EQUIPAMENTOS PROCESSAMEN	229,137,840	0,00	170,817,64	399,955,480
732	1.02.01.03.04	IMOBILIZADO - GESTAO PUBLICA,	23,705,897,160	241,817,44	487,056,79	23,460,657,810
733	1.02.01.03.04.001	INSTALACOES - GP	333,587,400	0,00	0,00	333,587,400
734	1.02.01.03.04.002	APARELHOS MEDICINA E CIRURGIA - GP	15,538,976,970	22,732,47	235,620,79	15,326,088,650
735	1.02.01.03.04.003	INSTRUMENTOS DE CIRURGIA - GP	867,938,820	0,00	0,00	867,938,820
736	1.02.01.03.04.004	MOVEIS E MAQUINAS - GP	4,360,832,580	98,176,25	67,281,60	4,391,727,230
738	1.02.01.03.04.006	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS -	1,665,994,150	0,00	63,245,68	1,602,748,470
740	1.02.01.03.04.008	BENFEITORIAS - GP	938,567,240	0,00	0,00	938,567,240
1902	1.02.01.03.04.010	BENS ADQUIRIDOS A IMOBILIZAR - GP	0,00	120,908,72	120,908,72	0,00
79	1.02.01.03.06	(-) DEPR.ACUMULADAS - GESTAO PUBLICA,	15,408,367,950	356,721,39	1,450,894,60	16,502,541,160
745	1.02.01.03.06.001	(-) DEPR.ACUM.INSTALACOES - GP	234,050,270	0,00	27,569,20	261,619,470
746	1.02.01.03.06.002	(-) DEPR.ACUM.APARELHOS MEDICINA E CIR	9,324,211,560	228,190,55	1,073,852,24	10,169,873,250
747	1.02.01.03.06.003	(-) DEPR.ACUM.INSTRUMENTOS MEDICINA E	866,651,940	0,00	1,080,22	867,732,160
748	1.02.01.03.06.004	(-) DEPR.ACUM.MOVEIS E MAQUINAS - GP	3,286,201,490	65,285,16	227,324,95	3,448,241,280
750	1.02.01.03.06.006	(-) DEPR.ACUM.EQUIPAMENTOS PROCESSAMEN	1,509,570,320	63,245,68	83,529,23	1,529,853,870
752	1.02.01.03.06.008	(-) DEPR.ACUM.BENFEITORIAS - GP	187,682,370	0,00	37,538,76	225,221,130
754	1.02.01.04	INTANGIVEL - SAUDE	4,250,240	104,933,41	109,183,65	0,00
755	1.02.01.04.01	INTANGIVEL	0,00	104,933,41	104,933,41	0,00
2228	1.02.01.04.01.999	ADIANTAMENTO PARA AQUISICAO DE ATIVOS IN	0,00	104,933,41	104,933,41	0,00
92	1.02.01.04.03	INTANGIVEL - GESTAO PUBLICA,	41,615,400	0,00	0,00	41,615,400
762	1.02.01.04.03.002	DIREITO DE USO DE SOFTWARE - GP	41,615,400	0,00	0,00	41,615,400
96	1.02.01.04.04	(-) AMORTIZACOES ACUMULADAS - GESTAO P	37,365,160	0,00	4,250,24	41,615,400
763	1.02.01.04.04.001	(-) AMORTIZACAO ACUM.SOFTWARE GP	37,365,160	0,00	4,250,24	41,615,400



98	2	PASSIVO	66.257.941,52C	656.614.018,85	757.214.373,74	166.858.296,41C
99	2.01	PASSIVO CIRCULANTE	40.912.937,17C	627.316.437,05	685.553.319,32	99.151.819,44C
100	2.01.01	PASSIVO CIRCULANTE - SAUDE	40.912.937,17C	627.214.522,25	685.453.404,52	99.151.819,44C
101	2.01.01.01	FORNECEDORES - SAUDE	24.496.709,52C	361.302.309,16	385.190.547,65	48.384.948,01C
898	2.01.01.01.01	FORNEC.MATERIAIS/MEDICAMENTOS	10.234.655,97C	93.119.824,00	98.314.619,30	15.429.451,27C
899	2.01.01.01.01.001	FORNEC, MATERIAIS/MEDICAMENTOS	10.234.655,97C	93.119.824,00	98.314.619,30	15.429.451,27C
900	2.01.01.01.02	FORNEC, SERVICOS MEDICOS - PJ	8.016.537,63C	102.879.032,48	109.467.223,10	14.604.728,25C
901	2.01.01.01.02.001	FORNEC.SERVICOS MEDICOS - PJ	8.016.537,63C	102.879.032,48	109.467.223,10	14.604.728,25C
904	2.01.01.01.04	FORNEC, SERVICOS DIVERSOS PJ	6.245.515,92C	94.766.860,27	106.208.382,10	17.687.037,75C
905	2.01.01.01.04.001	FORNEC, SERVICOS DIVERSOS PJ	6.245.515,92C	94.766.860,27	106.208.382,10	17.687.037,75C
906	2.01.01.01.05	FORNEC, SERVICOS DIVERSOS PF	0,00	11.964,07	11.964,07	0,00
907	2.01.01.01.05.001	FORNEC, SERVICOS DIVERSOS PF	0,00	11.964,07	11.964,07	0,00
2681	2.01.01.01.06	PROVISAO SERVICOS PJ	0,00	70.524.628,34	71.188.359,08	663.730,74C
2682	2.01.01.01.06.001	PROVISAO SERVICOS PJ	0,00	70.524.628,34	71.188.359,08	663.730,74C
126	2.01.01.02	OBRIGACOES - SAUDE	16.416.227,65C	265.813.706,85	299.843.720,78	50.446.241,58C
127	2.01.01.02.01	OBRIGACOES TRABALHISTAS	4.659.528,60C	122.593.262,64	126.748.821,48	8.815.087,44C
908	2.01.01.02.01.001	ORDENADOS A PAGAR	3.665.233,91C	113.552.577,25	118.185.314,75	8.297.971,41C
910	2.01.01.02.01.003	RESCISOES A PAGAR	989.764,81C	8.147.694,30	7.660.630,79	502.701,30C
911	2.01.01.02.01.004	13 SALARIO A PAGAR	0,00	777.943,75	777.943,75	0,00
912	2.01.01.02.01.005	PENSAO ALIMENTICIA A PAGAR	4.529,88C	115.047,34	124.932,19	14.414,73C
135	2.01.01.02.02	OBRIGACOES SOCIAIS	2.423.454,13C	42.286.540,18	42.233.735,77	2.370.649,72C
914	2.01.01.02.02.002	F.G.T.S. A RECOLHER	498.369,51C	11.529.826,09	12.310.196,41	1.278.739,83C
915	2.01.01.02.02.003	I.N.S.S. A RECOLHER FUNCIONARIOS	1.846.076,70C	30.481.561,56	29.721.876,22	1.086.391,36C
916	2.01.01.02.02.004	P.I.S. A RECOLHER	76.460,19C	76.496,82	36,63	0,00
917	2.01.01.02.02.005	CONTRIB. SINDICAL ASSIST. RECOLHER	2.547,73C	198.655,71	201.626,51	5.518,53C
149	2.01.01.02.03	OBRIGACOES FISCAIS	1.149.688,84C	12.785.675,17	13.941.283,71	2.305.297,38C
919	2.01.01.02.03.001	I.S.S. A RECOLHER	80.991,32C	1.115.028,16	1.224.790,03	190.753,19C
921	2.01.01.02.03.003	I.R.R.F. A RECOLHER	274.961,40C	3.930.229,21	4.166.474,82	511.207,01C
922	2.01.01.02.03.004	COFINS, PIS E CSLL A RECOLHER	920,60C	4.004,10	12.600,40	9.516,90C
923	2.01.01.02.03.005	INSS PJ RETIDO NA FONTE	221.287,58C	2.745.201,69	2.936.359,14	412.445,03C
2320	2.01.01.02.03.007	I.R.R.F. RETIDO S/FOLHA PAGAMENTO	571.527,94C	4.962.695,49	5.572.542,80	1.181.375,25C
2646	2.01.01.02.03.008	I.R.R.F. ANTES DECRETO 5460-R	0,00	28.516,52	28.516,52	0,00
924	2.01.01.02.04	OUTRAS OBRIGACOES	2.699.645,27C	64.727.573,45	89.597.153,30	27.569.225,12C
927	2.01.01.02.04.003	HONORARIOS A PAGAR	106.138,16C	1.430.971,13	1.473.441,89	148.608,92C
928	2.01.01.02.04.004	ALUGUEIS A PAGAR	96.818,45C	1.661.388,74	1.833.642,63	269.072,34C
929	2.01.01.02.04.005	SEGUROS A PAGAR	93,50C	19.835,06	21.295,50	1.553,94C
930	2.01.01.02.04.006	CONTAS A PAGAR	1.854.049,61C	10.914.452,79	10.298.198,50	1.237.795,32C
933	2.01.01.02.04.009	OUTROS ADIANTAMENTOS	136,11C	41.454,84	41.345,05	26,32C
2613	2.01.01.02.04.028	COMBUSTIVEIS A PAGAR	10.026,34C	175.467,44	174.412,34	8.971,24C
2620	2.01.01.02.04.031	ADIANTAMENTO DE FORNECEDORES	8.934,50C	0,00	7.760,00	16.694,50C
2633	2.01.01.02.04.032	RESSARCIMENTO A TERCEIROS PJ A PAGAR	42.885,37C	10.399.476,27	14.886.171,79	4.529.580,89C
2640	2.01.01.02.04.033	PROVISAO VLRS RESSARCIR HGL A FUNDACAO INOVA SE	580.563,23C	580.563,23	0,00	0,00
2674	2.01.01.02.04.034	TRANSFERENCIAS MATRIZ/FILIAIS	0,00	3.732.861,49	3.987.117,25	254.255,76C
2685	2.01.01.02.04.035	REMUNERACAO POR CUSTO OPERACIONAL - RCO	0,00	6.402.245,57	6.552.245,57	150.000,00C
2686	2.01.01.02.04.036	EMPRESTIMOS E INSUMOS RECEBIDOS	0,00	662.577,26	11.974.106,10	11.311.528,84C
2710	2.01.01.02.04.037	COBRANCA JUDICIAL	0,00	6.867,67	10.307,61	3.439,94C
2718	2.01.01.02.04.038	ESTOQUE DE TERCEIROS - SESA	0,00	28.699.411,96	38.337.109,07	9.637.697,11C
946	2.01.01.02.05	PROVISOES	5.483.910,81C	23.420.655,41	27.322.726,52	9.385.981,92C
947	2.01.01.02.05.001	PROVISAO PARA 13 SALARIO	0,00	9.150.066,20	9.150.066,20	0,00
948	2.01.01.02.05.002	PROVISAO PARA FERIAS	3.988.151,45C	7.705.380,79	12.205.491,58	8.488.262,24C
949	2.01.01.02.05.003	PROVISAO PARA ENCARGOS SOCIAIS - 13 SAL	0,00	697.751,75	697.751,75	0,00
2033	2.01.01.02.05.004	PROVISAO PARA ENCARGOS SOCIAIS - FERIAS	1.495.759,36C	1.734.319,94	923.374,86	684.814,28C
2100	2.01.01.02.05.005	PROVISAO PARA DISSIDIOS EM ABERTO	0,00	3.926.013,65	3.926.013,65	0,00
2709	2.01.01.02.05.007	OUTRAS PROVISOES	0,00	207.123,08	420.028,48	212.905,40C
188	2.01.01.03	CONTINGENCIA - SAUDE	0,00	98.506,24	419.136,09	320.629,85C
189	2.01.01.03.01	PROVISOES PARA CONTINGENCIAS	0,00	98.506,24	419.136,09	320.629,85C
953	2.01.01.03.01.002	PROVISAO SOBRE PASSIVOS CONTINGENTES TRAB	0,00	98.506,24	419.136,09	320.629,85C
954	2.01.02	PASSIVO CIRCULANTE - EDUCACAO	0,00	101.914,80	101.914,80	0,00
955	2.01.02.01	FORNECEDORES - EDUCACAO	0,00	101.914,80	101.914,80	0,00
960	2.01.02.01.03	FORNECEDORES DE MATERIAIS - EDUCACAO	0,00	101.914,80	101.914,80	0,00
961	2.01.02.01.03.001	FORNECEDORES DE MATERIAIS - EDUCACAO	0,00	101.914,80	101.914,80	0,00
2578	2.02	PASSIVO NAO CIRCULANTE	7.525.042,15C	1.597.770,38	181.773,06	6.109.044,83C
1076	2.02.01	PASSIVO NAO CIRCULANTE - SAUDE	7.525.042,15C	1.597.770,38	181.773,06	6.109.044,83C
1077	2.02.01.01	EXIGIVEL A LONGO PRAZO - SAUDE	62.669,56C	142.625,54	181.773,06	101.817,08C
1083	2.02.01.01.03	VALORES EM CONTINGENCIA	62.669,56C	142.625,54	181.773,06	101.817,08C
1085	2.02.01.01.03.002	PROVISAO SOBRE PASSIVOS CONTINGENTES TRAB	0,00	3.749,10	3.749,10	0,00
2630	2.02.01.01.03.004	CAUCAO HEC	56.868,70C	138.351,04	172.010,90	90.528,56C
2631	2.02.01.01.03.005	CAUCAO HABF	485,69C	525,40	39,71	0,00

2653	2.02.01.01.03.006	CAUCAO SEDE	5.315,17C	0,00	5.973,35	11.288,52C
1088	2.02.01.02	RECEITAS DIFERIDAS - SAUDE	7.462,372,59C	1.455,144,84	0,00	6.007,227,75C
1089	2.02.01.02.01	RECEITAS DIFERIDAS	7.462,372,59C	1.455,144,84	0,00	6.007,227,75C
2068	2.02.01.02.01.003	BENS PUBLICOS EM NOSSO PODER LP	7.462,372,59C	1.455,144,84	0,00	6.007,227,75C
2579	2.03	PATRIMONIO SAUDE	17.819,962,20C	27.699,811,42	71.477,281,36	61.597,432,14C
1122	2.03.01	PATRIMONIO - SAUDE	17.819,962,20C	27.699,811,42	71.477,281,36	61.597,432,14C
1123	2.03.01.01	PATRIMONIO LIQUIDO - SAUDE	17.819,962,20C	27.699,811,42	71.477,281,36	61.597,432,14C
1124	2.03.01.01.01	PATRIMONIO LIQUIDO	17.819,962,20C	27.699,811,42	71.477,281,36	61.597,432,14C
1125	2.03.01.01.01.001	PATRIMONIO SOCIAL	75.000,000,00C	0,00	0,00	75.000,000,00C
1127	2.03.01.01.01.003	RESULTADO DO EXERCICIO SUPERAVIT/DEFICIT	53.833,425,70D	26,229,950,32	69,977,504,14	10,085,871,88D
1905	2.03.01.01.01.005	AJUSTE EXERCICIOS ANTERIORES	5.030,534,89D	1,469,861,10	1,499,777,22	5,000,618,77D
2197	2.03.01.01.01.008	RESERVA DE SUPERAVITS C/ RESTRICAO	1.683,922,79C	0,00	0,00	1.683,922,79C

Tabela 14: Balanço Patrimonial Consolidado Posição 31 de dezembro de 2024 – Sede e Unidades Controladas

FUNDAÇÃO ESTADUAL DE INOVAÇÃO EM SAÚDE - INOVA CAPIXABA		
BALANÇO PATRIMONIAL - Consolidado		
EXERCÍCIO: 2024		
FUNDAÇÃO PÚBLICA DE DIREITO PRIVADO EQUIPARADA A EMPRESA ESTATAL NÃO DEPENDENTE		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO		
ATIVO CIRCULANTE		
Caixa e Equivalente de Caixa	6.625.312,41	1.889.245,54
Créditos a Curto Prazo	38.371.020,32	9.246.347,27
Demais Créditos e Valores de CP	75.856.494,97	32.633.489,45
Investimentos e Aplicações Temporárias a CP	75.856.494,97	32.633.489,45
Estoques	32.337.152,89	7.229.186,96
Ativo Mantido para Venda	0,00	0,00
V.P.D. Pagas Antecipadamente	0,00	0,00
Total do Ativo Circulante	153.189.980,59	50.998.269,22
ATIVO NÃO CIRCULANTE		
Realizável a Longo Prazo	0,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00
Imobilizado	31.305.944,97	31.220.815,11
(-)Depreciação Imobilizado	(17.637.629,15)	(15.965.393,05)
Intangível	41.615,40	41.615,40
(-)Depreciação Intangível	(41.615,40)	(37.365,16)
Total do Ativo Não Circulante	13.668.315,82	15.259.672,30
TOTAL DO ATIVO	166.858.296,41	66.257.941,52
PASSIVO		
PASSIVO CIRCULANTE		
Obrigações Trab. Previd. e Assist. a Curto prazo	11.185.737,16	7.076.261,74
Empréstimos e Financiamentos a Curto prazo	0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	48.384.948,01	24.496.709,52
Obrigações fiscais a Curto Prazo	2.305.297,38	1.149.688,84
Obrigações de Repartição a Outros Entes	0,00	0,00
Provisões a Curto prazo	9.385.981,92	5.483.910,81
Provisões Trabalhistas	9.385.981,92	5.483.910,81
Demais Obrigações a Curto prazo	27.569.225,12	2.699.645,27
Total do Passivo Circulante	98.831.189,59	40.906.216,18
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		
Obrigações Trab. Previd. e Assist. a Longo Prazo	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos de Longo prazo	0,00	0,00
Fornecedores e contas a pagar a Longo Prazo	0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo	0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo	320.629,85	0,00
Demais Obrigações de LP	101.817,08	62.669,56
Resultado Diferido	6.007.227,75	7.462.372,59
Total do Passivo Não Circulante	6.429.674,68	7.525.042,15
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Patrimônio Social e Capital Social	75.000.000,00	75.000.000,00
Adiant. Para Futuro Aumento de Capital	0,00	0,00
Reserva de Capital	0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00
Reservas de Lucros	0,00	0,00
Demais Reservas	1.683.922,79	1.683.922,79
Superávit/Déficit	(15.086.490,65)	(58.857.239,60)
(-) Ações/Cotas em Tesouraria	0,00	0,00
Total do Patrimônio Líquido	61.597.432,14	17.826.683,19
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	166.858.296,41	66.257.941,52

Tabela 15: Quadro comparativo Balanço Consolidado x Balancete Contábil Consolidado – Sede e Unidades Controladas

FUNDAÇÃO ESTADUAL DE INOVAÇÃO EM SAÚDE - INOVA CAPIXABA			
CONSOLIDADO			
CONFERÊNCIA BALANCETE CONTABIL X BALANÇO PATRIMONIAL EXERCÍCIO ANO 2024			
Contas Contábeis	Balancete Dezembro 2024 (A)	Balanço Patrimonial Consolidado 31/12/2024 (B)	Divergência (C) = A - B
ATIVO			
ATIVO CIRCULANTE			
Caixa e Equivalente de Caixa	R\$ 6.625.312,41	R\$ 6.625.312,41	R\$ -
Creditos a Curto Prazo	R\$ 38.371.020,32	R\$ 38.371.020,32	R\$ -
Demais Creditos e Valores de CP			
Investimentos e Aplicações Temporárias	R\$ 75.856.494,97	R\$ 75.856.494,97	R\$ -
Estoques	R\$ 32.337.152,89	R\$ 32.337.152,89	R\$ -
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE	R\$ 153.189.980,59	R\$ 153.189.980,59	R\$ -
ATIVO NÃO CIRCULANTE			
Imobilizado	R\$ 31.305.944,97	R\$ 31.305.944,97	R\$ -
(-) Depreciação Imobilizado	-R\$ 17.637.629,15	-R\$ 17.637.629,15	R\$ -
Intangível	R\$ 41.615,40	R\$ 41.615,40	R\$ -
(-) Depreciação Intangível	-R\$ 41.615,40	-R\$ 41.615,40	R\$ -
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 13.668.315,82	R\$ 13.668.315,82	R\$ -
TOTAL DO ATIVO	R\$ 166.858.296,41	R\$ 166.858.296,41	R\$ -
PASSIVO CIRCULANTE			
Obrigações Trab. Previd. e Assist. a Curto prazo	R\$ 11.185.737,16	R\$ 11.185.737,16	R\$ -
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	R\$ 48.384.948,01	R\$ 48.384.948,01	R\$ -
Obrigações fiscais a Curto Prazo	R\$ 2.305.297,38	R\$ 2.305.297,38	R\$ -
Provisões a Curto prazo			R\$ -
Provisões Trabalhistas	R\$ 9.385.981,92	R\$ 9.385.981,92	R\$ -
Demais Obrigações a Curto prazo	R\$ 27.569.225,12	R\$ 27.569.225,12	R\$ -
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE	R\$ 98.831.189,59	R\$ 98.831.189,59	R\$ -
PASSIVO NÃO CIRCULANTE			
Provisões a LP	R\$ 320.629,85	R\$ 320.629,85	
Demais Obrigações de LP	R\$ 101.817,08	R\$ 101.817,08	R\$ -
Resultado Diferido	R\$ 6.007.227,75	R\$ 6.007.227,75	R\$ -
TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 6.429.674,68	R\$ 6.429.674,68	R\$ -
PATRIMONIO LIQUIDO			
Patrimonio Social e Capital	R\$ 75.000.000,00	R\$ 75.000.000,00	R\$ -
Demais reservas	R\$ 1.683.922,79	R\$ 1.683.922,79	R\$ -
Superavit/Deficit	-R\$ 15.086.490,65	-R\$ 15.086.490,65	R\$ -
TOTAL DO PL	R\$ 61.597.432,14	R\$ 61.597.432,14	R\$ -
TOTAL DO PASSIVO + PL	R\$ 166.858.296,41	R\$ 166.858.296,41	R\$ -

Realizamos uma análise técnica comparativa entre os dados contábeis apresentados no balancete consolidado da Fundação iNOVA Capixaba e suas unidades controladas (Tabela 13) e os saldos demonstrados no Balanço Patrimonial Consolidado em 31 de dezembro de 2024 (Tabela 14). A finalidade deste confronto é assegurar que as demonstrações financeiras consolidadas publicadas refletem, de forma fidedigna, os lançamentos acumulados no sistema contábil, evidenciados no balancete.

A Tabela 15 apresenta o quadro comparativo entre os principais grupos patrimoniais (ativos, passivos e patrimônio líquido), permitindo visualizar eventuais ajustes de encerramento realizados entre o balancete de dezembro e o balanço final.

Durante essa análise, foram observados os seguintes pontos:

- A consolidação dos saldos entre a sede da Fundação e suas unidades hospitalares está representada de forma uniforme e compatível entre os dois documentos.
- Eventuais divergências pontuais identificadas referem-se, principalmente, a lançamentos de encerramento, como reclassificações contábeis, ajustes de provisões e baixas de ativos que não se refletem no balancete, por serem realizados após o fechamento preliminar.
- A estrutura de apresentação do Balanço Patrimonial segue a normatização contábil vigente (Lei nº 6.404/76 e normas do CFC), sendo coerente com os registros contábeis apurados no balancete consolidado.
- Ressalta-se que o processo de consolidação considerou a eliminação de saldos e transações recíprocas entre sede e unidades, conforme exigido pelas práticas contábeis adotadas no Brasil.

Por fim, verifica-se que os saldos contábeis das contas patrimoniais analisadas se encontram devidamente conciliados, não havendo inconsistências relevantes entre o balancete consolidado e o Balanço Patrimonial Consolidado de 31/12/2024, o que assegura a confiabilidade das informações apresentadas nas demonstrações financeiras.

3- ANÁLISE COMPLEMENTAR DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS: DRE, DFC, DMPL E DVP

Além da análise do Balanço Patrimonial, é relevante destacar brevemente as demais demonstrações que compõem o conjunto das Demonstrações Contábeis Consolidadas da Fundação iNOVA Capixaba e suas unidades controladas, relativas ao exercício de 2024:

Demonstração do Resultado do Exercício (DRE): É uma demonstração que apresenta o desempenho econômico evidenciando o resultado líquido do exercício. A análise demonstra a capacidade de geração de superávit ou déficit, considerando as receitas, custos e despesas operacionais.

A Demonstração do Resultado do Exercício da iNOVA Capixaba e de suas unidades controladas, evidencia um superávit, resultado da diferença entre as receitas líquidas e as despesas operacionais, acrescido do impacto positivo das receitas financeiras e de outras receitas/despesas.

Este resultado demonstra a capacidade da entidade em gerar recursos suficientes para cobrir suas obrigações operacionais, com margem positiva ao final do exercício. As receitas operacionais foram majoritariamente compostas por repasses dos contratos de gestão estadual e federal.

Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC): Evidencia a movimentação dos recursos financeiros da instituição, segregando as atividades operacionais, de investimento e de financiamento. Observa-se que a DFC foi elaborada pelo método direto, proporcionando maior clareza na origem e aplicação dos recursos, estando alinhada com os fluxos contábeis registrados.

A demonstração apresenta de forma detalhada os ingressos e desembolsos referentes às atividades operacionais com saúde e educação, bem como as atividades de investimento e financiamento. Destacam-se os seguintes pontos:

- Atividades operacionais com saúde: geraram um fluxo de caixa líquido positivo revertendo o déficit do exercício anterior, reflexo do aumento nas receitas de serviços e maior controle nos desembolsos.
- Atividades operacionais com educação: também apresentaram superávit de caixa, demonstrando o crescimento das receitas com ensino e pesquisa em relação ao ano anterior.
- Atividades de investimento e financiamento: não houve movimentações significativas em 2024, mantendo-se o caixa líquido inalterado nessas categorias.

Dessa forma, a DFC está em conformidade com os critérios técnicos exigidos, e sua estrutura proporciona transparência quanto à origem e à destinação dos recursos, reforçando a consistência com os dados contábeis e o desempenho econômico-financeiro apurado no período.

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL): Apresenta as movimentações ocorridas no patrimônio líquido da entidade durante o exercício, destacando variações decorrentes do resultado do exercício, ajustes de exercícios anteriores e outras movimentações. A estrutura e os valores apresentados estão coerentes com o Balanço Patrimonial. A DMPL demonstra de forma clara e objetiva:

- Saldos iniciais do patrimônio líquido
- Ajustes de exercícios anteriores refletindo correções ou reclassificações em conformidade com os princípios contábeis;
- Resultado do exercício incorporando diretamente aos resultados acumulados, conforme também evidenciado na Demonstração do Resultado do Exercício (DRE);
- Ausência de outras movimentações como aumento de capital, constituição de reservas, dividendos ou ajustes patrimoniais relevantes, o que simplifica a leitura e reforça a transparência do controle patrimonial.

Demonstração do Valor Adicionado (DVA/DVP): Demonstra a geração e distribuição da riqueza produzida pela iNOVA Capixaba e suas unidades controladas no exercício de 2024, sendo uma importante ferramenta de transparência e de evidência da função social da entidade. Os dados refletem a origem dos recursos e sua destinação entre colaboradores, governo, reinvestimento e outros agentes.

A DVP evidencia claramente as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, resultando em um resultado patrimonial positivo, o qual é consistente com os valores apresentados na Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) e na Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL), confirmando a integridade entre as demonstrações contábeis.

Entre os principais elementos de geração de riqueza, destacam-se a exploração de bens e serviços prestados, as variações patrimoniais financeiras e outras variações aumentativas, como doações e recuperações diversas.

Por outro lado, os recursos foram distribuídos majoritariamente entre pessoal e encargos sociais, uso de bens, serviços e consumo de capital fixo, além de encargos financeiros e tributos.

A estrutura apresentada está adequada e cumpre sua função de evidenciar a função social da entidade, reforçando o compromisso com a transparência na gestão pública.

CONCLUSÃO

O presente relatório circunstanciado consolidou as análises realizadas ao longo do exercício de 2024, considerando tanto as análises preliminares por trimestre quanto a avaliação das demonstrações anuais individuais da sede da iNOVA Capixaba e suas controladas, bem como das demonstrações contábeis consolidadas do exercício encerrado em 31 de dezembro de 2024.

A análise comparativa entre os balancetes mensais de dezembro e os respectivos balanços patrimoniais anuais permitiu verificar a coerência dos lançamentos contábeis e a adequada transposição dos saldos para as demonstrações finais. A verificação dos saldos demonstrou, de forma geral, compatibilidade entre os registros contábeis e os valores apresentados nas demonstrações finais, não sendo observadas divergências materiais que comprometessem a fidedignidade dos demonstrativos.

No que se refere à demonstração contábil consolidada, foi possível confrontar os saldos finais de cada unidade com os valores agregados da Fundação, evidenciando a correta consolidação das informações patrimoniais e financeiras. Os quadros comparativos reforçaram a integridade dos dados e a consistência entre os registros individuais e consolidados, reforçando a transparência e a rastreabilidade das movimentações contábeis.

Além disso, a análise das demais demonstrações financeiras — DRE, DFC, DMPL e DVP — contribuiu para a visão global da performance institucional, demonstrando não apenas os resultados econômicos do exercício, como também os fluxos financeiros, a evolução do patrimônio líquido e a distribuição do valor adicionado. Essas demonstrações complementam o entendimento da saúde financeira da entidade e da efetividade na aplicação dos recursos públicos.

Diante do exposto, concluímos que as demonstrações contábeis anuais da Fundação iNOVA Capixaba e suas unidades controladas, relativas ao exercício de 2024, foram apresentadas de forma adequada, em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao setor público, e os princípios fundamentais de auditoria. Ressalvas específicas, quando existentes, foram devidamente apontadas nos relatórios preliminares trimestrais e consideradas na consolidação final deste parecer.