

Vitória (ES), terça-feira, 20 de Fevereiro de 2024.

BALANÇO PATRIMONIAL

(Em reais)

ATIVO	Notas	Em 31 de dezembro de	
		2023	2022
CIRCULANTE			
Caixas e Equivalentes de Caixa	3	1.858.584,61	1.832.071,28
Recursos com Restrição	3.1	5.704.676,34	3.984.080,04
Créditos a Receber	4	458.814,58	458.814,58
Estoques	5	560.107,70	556.356,85
Total do circulante		8.582.183,23	6.831.322,75
NÃO CIRCULANTE			
Realizável a Longo Prazo	6	804.476,42	770.250,40
Recursos de Glosas	4.1	637.392,00	637.392,00
Depósitos Judiciais	8	132.858,40	132.858,40
Imobilizado	7	32.380,68	16.178,23
Total do não circulante		836.857,10	786.428,63
TOTAL DO ATIVO		9.419.040,33	7.617.751,38

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Notas	Em 31 de dezembro de	
		2023	2022
CIRCULANTE			
Fornecedores de bens e serviços	8	593.774,60	1.067.689,75
Obrigações com Empregados	9	2.803.059,46	2.723.474,48
Obrigações Tributárias	10	245.164,35	122.468,84
Obrigações Sociais	11	569.370,37	545.141,61
Total do circulante		4.211.368,78	4.458.774,68
NAO CIRCULANTE			
Recursos de Projetos em Execução	12	1.534.264,71	-
Recursos de Projetos a Apropriar	12.1	-	(372.798,73)
Verbas Rescisórias	13	1.186.098,01	1.186.098,01
Contribuições Sociais a Homologar	14	2.281.677,64	2.161.811,30
Contingências Passivas	15	158.000,00	178.326,69
Total do não circulante		5.160.040,36	3.153.437,27
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		47.631,19	5.539,43
Patrimônio social	16	47.631,19	5.539,43
Total do patrimônio líquido		47.631,19	5.539,43
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		9.419.040,33	7.617.751,38

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO

(Em reais)

RECEITAS OPERACIONAIS	Notas	Em 31 de dezembro de	
		2023	2022
Com Restrição			
Receitas de serviços prestados	17a/17b	58.119.744,25	75.584.625,17
Total		58.119.744,25	75.584.625,17
Sem Restrição			
Contribuições e Doações diversas	17c	71.474,97	55.924,54
Descontos Obtidos	17e	4.031,74	3.186,84
Atividade Educacional	17f/19a	125.873,62	-
Total		201.380,33	59.111,38
CUSTO E DESPESAS OPERACIONAIS			
Custos dos Serviços Prestados	18a	(31.039.670,34)	(37.045.766,03)
Total		(31.039.670,34)	(37.045.766,03)
RESULTADO BRUTO		27.281.454,24	38.597.970,52

DESPESAS OPERACIONAIS

Salários	8	(20.803.783,58)	(28.784.292,91)
Administrativas	18c	(5.666.597,29)	(7.988.822,58)
Manutenção	18d	(604.882,96)	(1.573.992,79)
Impostos e Taxas	18e	(115.014,36)	(119.620,54)
Depreciação	18f	(3.744,94)	(1.413,86)
Financeiras	19b	(45.339,35)	(141.042,55)
Total		(27.239.362,48)	(38.609.185,23)
Operações Descontinuadas Líquidas			
RESULTADO DO PERÍODO		42.091,76	(11.214,71)

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

(Em reais)

	Notas	Patrimônio Social	Superávit/ Déficit Acumulados	Total do Patrimônio Líquido
Resultado do período	-	-	(11.214,71)	(11.214,71)
Incorporação do déficit acumulado	-	(8.088,17)	-	(8.088,17)
Incorporação do superávit acumulado	-	14.632,72	-	14.632,72
Incorporação do déficit	-	(11.214,71)	11.214,71	-

	Patrimônio Social	Superávit/ Déficit Acumulados	Total do Patrimônio Líquido
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	5.539,43	-	5.539,43
Resultado do período	-	- 42.091,76	42.091,76
Incorporação do superávit	-	42.091,76	(42.091,76)
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	47.631,19	-	47.631,19

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

(Em reais)

Fluxos de caixa das atividades operacionais	Notas	Em 31 de dezembro de	
		2023	2022
Resultado do Exercício	-	42.091,76	(11.214,71)
Depreciação	-	3.744,94	1.413,86
Variações em:			
Recursos com Restrição	-	(1.720.596,30)	5.035.609,17
Créditos a receber	-	-	1.703.333,92
Estoques	-	(3.750,85)	494.239,05
Impostos a Recuperar	-	-	29.157,22
Adiantamentos a Fornecedores	-	-	216.848,15
Realizável a Longo Prazo	6	(34.226,02)	(153.220,03)
Fornecedores de bens e serviços	-	(473.915,15)	368.562,61
Obrigações com Empregados	-	79.584,98	(661.457,28)
Obrigações Tributárias	-	122.695,51	(89.281,02)
Obrigações Sociais	-	24.228,76	(231.937,89)
Recursos de Projetos em Execução (PC) (PNC)	-	-	(773.660,25)
Recursos de Projetos a Apropriar (PNC)	-	1.534.264,71	(6.219.715,42)
Verbas Indenizatórias	-	372.798,73	(372.798,73)
Homologação	-	-	318.907,52
Outras obrigações (PNC)	-	119.866,34	-
Outras obrigações (PNC)	-	(20.326,69)	1.721.918,07
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais		46.460,72	1.376.704,24
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Aquisição de Imobilizado	-	(13.711,15)	(7.519,70)
Aquisição de Imobilizado por Doações	-	(6.236,24)	-
Caixa líquido consumido nas atividades de investimento		(19.947,39)	(7.519,70)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Incorporação do déficit acumulado	-	-	(8.088,17)
Incorporação do superávit acumulado	-	-	14.632,72
Caixa líquido gerado nas atividades de financiamento		-	6.544,55
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa		26.513,33	1.375.729,09
Caixa e equivalentes de caixa no início do período		1.832.071,28	456.342,19
Caixa e equivalentes de caixa no final do período		1.858.584,61	1.832.071,28
Varição de caixa e equivalentes de caixa		26.513,33	1.375.729,09

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO

(Em reais)

GERAÇÃO DO VALOR ADICIONADO	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Receitas	58.119.744,25	75.584.625,17
Serviços Prestados	58.119.744,25	75.584.625,17
Insumos Adquiridos de Terceiros	(37.311.150,59)	(46.608.581,40)
Custos dos Serviços Prestados	(31.039.670,34)	(37.045.766,03)
Despesas Administrativas	(5.666.597,29)	(7.988.822,58)
Despesas com Manutenção	(604.882,96)	(1.573.992,79)
Retenções	(3.744,94)	(1.413,86)
Depreciação	(3.744,94)	(1.413,86)
Valor Adicionado Líquido Produzido pela Entidade	20.804.848,72	28.974.629,91
Valor Adicionado Recebido em Transferência	201.380,33	59.111,38
Atividade Educacional	125.873,62	-
Descontos Obtidos	4.031,74	3.186,84
Contribuições e Doações Diversas	71.474,97	55.924,54
Valor Adicionado Total a Distribuir	21.006.229,05	29.033.741,29

CONTINUA...

CONTINUAÇÃO

Em 31 de dezembro de		
GERAÇÃO DO VALOR ADICIONADO	2023	2022
Distribuição do Valor Adicionado	21.006.229,05	29.033.741,29
Salários	20.803.783,58	28.784.292,91
Tributos Federais	7.518,45	82.003,53
Taxas Municipais	57.584,89	2.625,21
Taxas e Contribuições	49.911,02	34.991,80
Despesas Financeiras	45.339,35	141.042,55
Resultado do Exercício	42.091,76	(11.214,71)

Veja notas explicativas da administração às demonstrações contábeis.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 - EM REAIS

1. Atividades Operacionais

O IGIS - Instituto da Gestão e Inovação da Saúde, anteriormente denominado Instituto Meridional, criado em 14 de dezembro de 2004, inscrito no CNPJ sob o nº 07.156.945/0001-46, registrado no Cartório de Registro das Pessoas Jurídicas de Vila Velha sob o nº 00004563, livro A, com sede na Rua Inácio Higino, nº 673, Ed. Mubadalla Office, sala 401, Praia da Costa, Vila Velha/ES, Filial 01, inscrita no CNPJ sob o nº 07.156.945/0002-27, registrado no Cartório de Registro das Pessoas Jurídicas de Vila Velha sob o nº 00004563, livro A, localizada na Rua Inácio Higino, nº 673, Ed. Mubadalla Office, sala 402, Praia da Costa, Vila Velha/ES, Filial 02, inscrita no CNPJ sob o nº 07.156.945/0003-08, registrado no Cartório de Registro das Pessoas Jurídicas de Cariacica, sob o nº 00000010, livro A localizada na Rodovia Governador José Henrique Sette, 690, Alto Lage, Cariacica/ES, CEP: 29151-055, Filial 03, inscrita no CNPJ sob o nº 07.156.945/0004-99, registrado no Cartório de Registro das Pessoas Jurídicas de Vila Velha, sob o nº 00004563, livro A, localizada na Estrada Ayrton Sena da Silva, nº 0 Lotes 01 a 12 e 14 - Loteamento Vila Maria Ortiz - Bairro Riviera da Barra, Vila Velha - ES, CEP 29126-085. É associação direito privado e de interesse público, com finalidade não lucrativa, com a obrigatoriedade de investimento de seus excedentes financeiros no desenvolvimento das próprias atividades, tendo autonomia administrativa e financeira, cuja finalidade é organizar, manter e desenvolver atividades que promovam o bem-estar social, a saúde, a educação e a assistência cultural à população, sem qualquer distinção.

O Instituto firmou contrato de gestão nº 001/2015, com a Secretaria Municipal de Saúde - SEMSA do município de Vila Velha - ES, publicado no Diário Oficial do Estado de Espírito Santo no dia 03 de março de 2015, com vigência de 49 meses a partir do dia 02 de março de 2015, como objeto o gerenciamento, operacionalização e execução das ações e serviços de saúde, incluindo equipamentos, na unidade de pronto atendimento da Glória - PA 24h Glória, localizada na Av. Carlos Lindenberg, nº 1.117, Glória, Vila Velha - ES, inscrito no CNPJ sob o nº 12.157.728/0001-00. Posteriormente o contrato de gestão foi renovado, por meio do 11º termo aditivo assinado em 06 de agosto de 2023 com vigência entre 07 de agosto de 2023 e 06 de abril de 2024.

a) Em 2023 foram realizados no Pronto Atendimento Doutor Antônio Batalha de Barcellos - PA da Glória, aproximadamente 234.095 mil atendimentos, sendo 151.914 mil de clínica geral, 56.863 de pediatria, 13.802 mil de cirurgia geral, 11.516 mil de odontologia, além de 220.126 mil exames 2.618 pacientes permaneceram no Pronto Atendimento da Glória acima de 24hs com média de permanência geral de 2,52 dias, aguardando transferência para hospitais especializados do Estado.

b) Em 2022 foram realizados no Pronto Atendimento Doutor Antônio Batalha de Barcellos - PA da Glória, aproximadamente 221.318 mil atendimentos, sendo 144.912 mil de clínica geral, 55.186 de pediatria, 11.755 mil de cirurgia geral, 9.465 mil de odontologia, além de 218.926 mil exames 1832 pacientes permaneceram no Pronto Atendimento da Glória acima de 24hs com média de permanência geral de 2,91 dias, aguardando transferência para hospitais especializados do Estado.

O Instituto firmou contrato de gestão nº 166/2021, com a Secretaria Municipal de Saúde - SEMSA do município de Vila Velha - ES, publicado no Diário Oficial do Estado de Espírito Santo no dia 13

de dezembro de 2021, com vigência de 05 anos a partir do dia 10 de dezembro de 2021, com o objeto para o gerenciamento, operacionalização e execução das ações e serviços de saúde, incluindo equipamentos, na unidade de pronto atendimento UPA Zilza Arns - Riviera da Barra, localizada na Estrada Ayrton Sena da Silva, Lotes 01 a 12 e 14 - Loteamento Vila Maria Ortiz - Bairro Riviera da Barra, Vila Velha - ES, CEP 29126-085, inscrito no CNPJ/ME sob o nº 07.156.945/0004-99.

a) Em 2023 foram realizados na UPA Zilda Arns, 176.047 atendimentos, sendo 114.789 de clínica geral, 48.024 de pediatria, 5.312 de cirurgia geral e 7.922 de odontologia. 968 pacientes permaneceram na UPA Zilda Arns acima de 24hs com média de permanência geral de 2 dias, aguardando transferência para hospitais especializados do Estado.

b) Em 2022 foram realizados na UPA Zilda Arns, 137.309 atendimentos, sendo 93.742 de clínica geral, 37.559 de pediatria, 1.090 de cirurgia geral e 410 de odontologia. 907 pacientes permaneceram na UPA Zilda Arns acima de 24hs com média de permanência geral de 2 dias, aguardando transferência para hospitais especializados do Estado.

2. Apresentação das demonstrações contábeis e principais práticas contábeis

2.1. Apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas e apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para entidades sem finalidade de lucros, em consonância com as Normas Brasileiras de Contabilidade, Resolução CFC Nº 2015/ITG2002(R1) - Entidade Sem Finalidade de Lucros, bem como pela Resolução CFC Nº 2016/NBCTG1000(R1) - Contabilidade de Pequenas e Médias Empresas. As referidas normas contábeis contemplam os principais critérios e procedimentos específicos quanto avaliação, reconhecimento das transações e variações patrimoniais e estruturação das demonstrações contábeis, bem como, informações mínimas a serem divulgadas em notas explicativas para entidades sem finalidade de lucros.

As demonstrações contábeis foram aprovadas e autorizadas pelo Conselho de Administração em 06 de fevereiro de 2024.

2.2. Moeda funcional

A moeda funcional da entidade é o Real, mesma moeda de elaboração e apresentação das demonstrações contábeis.

2.3. Descrição das principais práticas contábeis

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

a) Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo e alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses, e com risco insignificante de mudança de valor, que se encontram à disposição imediata da entidade, sem restrição. Com restrição, valores cuja movimentação está vinculada a projetos de subvenção para investimentos e custeios aprovados (Nota 3).

b) Créditos a receber

Correspondem a valores a receber pela prestação de serviços de gestão hospitalar oriundo do contrato de gestão firmado entre o Instituto e a Secretaria Municipal de Saúde - SEMSA. O prazo para recebimento é inferior a um ano, e dessa forma, as contas a receber são classificadas em sua totalidade no ativo circulante.

As contas a receber são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, quando aplicável, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa efetiva de juros menos a perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa - PECLD (Nota 4).

c) Estoques

Os estoques são compostos por medicamentos, materiais hospitalares e materiais de odontologia e estão demonstrados ao custo médio de aquisição não excedendo ao valor líquido de realização (Nota 5).

d) Imobilizado

O imobilizado está mensurado pelo custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada, calculada pelo método linear, às taxas de vida útil-econômica dos bens (Nota 7).

e) Fornecedores

São obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, sendo classificados como passivos

CONTINUA...

CONTINUAÇÃO

circulantes se o pagamento for devido no período de até 12 meses. Acima de 12 meses, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante (Nota 8).

f) Apuração do resultado

As receitas e as despesas são reconhecidas respeitando-se o Princípio da Competência.

g) Recursos de projetos

O Instituto recebe recursos específicos para aplicação em investimentos e operacionalização dos Prontos Atendimentos da Glória - PA 24h Glória e UPA Zilda Arns - Riviera da Barra, ambos no Município de Vila Velha - ES, conforme contratos de gestão nº 001/2015 e 166/2021, respectivamente.

h) Reconhecimento dos custos, despesas e receitas

Conforme contrato de gestão, firmado entre o Instituto e a Secretaria Municipal de Saúde - SEMSA do Município de Vila Velha - ES, os recursos assistenciais repassados devem ser utilizados com a finalidade única de subsidiar os atendimentos ofertados tanto na Unidade de Pronto Atendimento da Glória - PA 24h Glória, como na Unidade de Pronto Atendimento da Glória - UPA Zilda Arns. Dessa forma, as receitas apuradas no exercício são registradas de acordo com a correlação dos totais de despesas auferidas no mesmo período.

As despesas apuradas são submetidas à Comissão Interna de Avaliação e Fiscalização da Secretaria Municipal de Saúde - SEMSA para fiscalização e monitoramento do contrato de gestão.

i) Avaliação do valor de recuperação do imobilizado

A Entidade avalia periodicamente os bens do ativo imobilizado com a finalidade de identificar evidências que possam levar a perdas de valores não recuperáveis das respectivas unidades geradoras de caixa, ou ainda, quando eventos ou alterações significativas indicarem que os seus valores contábeis possam não ser recuperáveis. Assim, uma perda é reconhecida caso existam evidências claras de que os ativos estão avaliados por valor não recuperável.

j) Demonstração do Valor Adicionado

A Demonstração do Valor Adicionado tem por objetivo evidenciar, de forma concisa, os dados e informações do valor da riqueza gerada pelas atividades da entidade como resultante de um esforço coletivo e sua distribuição entre os elementos que contribuíram para a geração dessa riqueza, prestando informações a todos os agentes econômicos interessados na entidade, tais como empregados, clientes, fornecedores, financiadores e governo, dentre outros.

3. Caixa e Equivalentes de Caixa

	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
a) Caixa Geral		
Caixa - PA da Glória	505,77	762,66
Caixa - UPA Zilda Arns	1.489,84	136,12
Total	1.995,61	898,78
Matriz:	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
b) Bancos Conta Movimento - Recursos sem restrição		
Banco Santander - 130001656	376,5	-
Banco Banestes - Conta 3428712-8	5.079,61	474,16
Total	5.456,11	474,16
Matriz:	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Aplicações Financeiras - Recursos sem restrição		
Banco Santander - Conta 130001656	1.851.014,26	1.830.588,28
Banco Banestes - Conta 3428712-8	118,63	110,06
Total	1.851.132,89	1.830.698,34
Total de Caixa e Equivalentes de Caixa	1.858.584,61	1.832.071,28

3.1 Recursos Com Restrição

	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
PA do Trevo de Alto Lage:		
c) Bancos Conta Movimento - Recursos com restrição		
Banco Banestes - Conta 2993376-9	44,73	44,73
Total	44,73	44,73
UPA Zilda Arns:	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
d) Bancos Conta Movimento - Recursos com restrição		
Banco Banestes - Conta 3431578-8	1.179.555,87	2.850.883,77
Banco Banestes - Conta 3431583-8	1.997.203,35	954.195,24
Total	3.176.759,22	3.805.079,01
PA da Glória:	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
e) Aplicações Financeiras - Recursos com Restrição		
Banco do Brasil S.A. - Conta 5837-8	2.503.034,83	3.590,80
Banco do Brasil S.A. - Conta 5838-6	-	681,61
Banco do Brasil - S.A. - Conta 5839-4	21.209,54	18.046,50
Total	2.524.244,37	22.318,91
PA do Trevo de Alto Lage:	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
f) Aplicações Financeiras - Recursos com Restrição		
Banco Banestes S.A. - Conta 2997414-4	1.110,45	11.384,44
Banco Banestes S.A. - Conta 2997442-5	91,58	1.653,88
Total	1.202,03	13.038,32
UPA Zilda Arns:	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
g) Aplicações Financeiras - Recursos com Restrição		
Banco Banestes S.A. - Conta 3431578-8	-	7.584,63
Banco Banestes S.A. - Conta 3431582-0	2.425,99	6.785,40
Banco Banestes S.A. - Conta 3431583-8	-	129.229,04
Total	2.425,99	143.599,07
Total Aplicações Financeiras - Recursos com restrição	2.527.872,39	178.956,30
Total de Recursos com Restrição	5.704.676,34	3.984.080,04
Os depósitos de curto prazo correspondem aos saldos mantidos em conta de aplicação financeira na data base das demonstrações contábeis. As aplicações financeiras de curto prazo são substancialmente operações compromissadas, com remuneração indexada ao Certificado de Depósito Interbancário - CDI, e resgatáveis em prazos inferiores a 90 dias.		
O objetivo da manutenção de aplicações financeiras está ligado à proteção de custeio mensal, contingências e investimentos futuros.		
4. Créditos a receber	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Créditos de Convênios		
Fundo Municipal de Saúde de Cariacica/ES	458.814,58	458.814,58
Total	458.814,58	458.814,58
Valores representados pelos contratos de gestão com a Secretaria Municipal de Saúde do Município de Cariacica - ES - SEMSA,		

CONTINUA...

CONTINUAÇÃO

cujo montante está em demanda judicial envolvendo valores não repassados pela Secretaria, tais como a 5ª Parcela do Covid e ressarcimento das compras de material.

5. Estoques

Itens	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Medicamentos	228.420,62	223.505,72
Material Hospitalar	162.930,27	146.034,61
Material de Odontologia	16.025,44	20.926,04
Gases Medicinais	172,00	5.702,75
Diversos (*)	152.559,37	160.187,73
Saldo	560.107,70	556.356,85

(*) Composto por material de manutenção, material de escritório e suprimentos em geral.

Os estoques são representados por medicamentos, material hospitalar, material de odontologia, gases medicinais e itens diversos, segregados entre o almoxarifado central e farmácia localizados tanto nas dependências da Unidade de Pronto Atendimento da Glória - PA 24h Glória, como na UPA Zilda Arns. Os estoques são reduzidos pela previsão de obsolescência/perdas e quebras, as quais são analisadas e avaliadas quanto a sua adequação. O custo dos estoques reconhecido no resultado e incluído em "Custos dos Serviços Prestados (Nota 18a)" totalizou em 2023 R\$ 31.039.670,34 e em 2022 R\$ 37.074.895,63.

Itens	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Medicamentos	126.023,81	144.892,71
Material Hospitalar	90.104,57	102.692,36
Material de Odontologia	8.971,12	9.361,74
Diversos (*)	95.975,88	115.656,52
Saldo	321.075,38	372.603,33

Itens	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Medicamentos	102.396,81	78.613,01
Material Hospitalar	72.825,70	43.342,25
Material de Odontologia	7.054,32	11.564,30
Gases Medicinais	172,00	5.702,75
Diversos (*)	56.583,49	44.531,21
Total	239.032,32	183.753,52

(*) Composto por material de manutenção, material de escritório e suprimentos em geral.

6. Realizável a Longo Prazo

O grupo contempla a movimentação dos recursos de glosa e dos depósitos judiciais conforme discriminado a seguir.

a) Recursos de Glosas:

Créditos de Convênios	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Recursos de Glosas - PA da Glória	556.678,47	618.625,68
Recursos de Glosas - UPA Zilda Arns	109.323,28	18.766,32
Total Não Circulante	666.001,75	637.392,00

Os recursos de glosas são comuns e recorrentes no curso do negócio e podem ser definidos como processos administrativos incorre-

tos, tendo origem nas prestações de contas que são submetidas ao Gestor do Contrato. O montante acima está sob análise da SEMSA Vila Velha - ES, cujos esclarecimentos sobre processos de compras e pagamento de serviços, objetos dos recursos administrativos protocolados na respectiva Secretaria.

b) Depósitos Judiciais:

PA da Glória	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Áreas		
Trabalhista	138.474,67	132.858,40
Total	138.474,67	132.858,40

Decorrem de valores depositados em juízo, referentes a ações trabalhistas, realizados para garantir a execução dessas, exclusivamente do PA da Glória.

7. Imobilizado**2023:****Matriz**

Conta	Saldo Inicial em 01/01/2023	Aquisições	Depreciação	Saldo Final em 31/12/2023
Móveis e Utensílios	16.178,23	19.947,39	(3.744,94)	32.380,68
Total	16.178,23	19.947,39	(3.744,94)	32.380,68

2022:**Matriz**

Conta	Saldo Inicial em 01/01/2022	Aquisições	Depreciação	Saldo Final em 31/12/2022
Móveis e Utensílios	10.072,39	7.519,70	(1.413,86)	16.178,23
Total	10.072,39	7.519,70	(1.413,86)	16.178,23

Obs.:

Movimentação no grupo imobilizado exclusiva da Matriz.

i) O imobilizado reconhecido é composto pelos bens do Instituto Matriz.

ii) As aquisições efetuadas pela entidade que se refere a compra de máquinas e equipamentos e móveis e utensílios para expansão das atividades, modernização e manutenção da unidade da PA 24h Glória são reconhecidos diretamente na despesa pois são repassados através de termos de doação para a Secretaria Municipal de Saúde - SEMSA de Vila Velha/ES.

iii) Imobilizado em uso na UPA Zilda Arns, de propriedade do Município de Vila Velha/ES, foi colocado à disposição do Instituto através do Termo de Permissão de Uso - Bens Móveis a ser lavrado em 2023.

iv) Conforme determina a seção 27 da Resolução do Conselho Federal de Contabilidade - CFC Nº 2016/NBC TG 1000 (R1) - Redução ao Valor Recuperável de Ativos, a entidade realizou análise do seu ativo imobilizado no exercício findo em 31 de dezembro de 2023, mediante a comparação dos saldos contábeis com fluxos de caixa projetados e não identificou a necessidade de nenhum tipo de registro contábil de perda por desvalorização de ativo imobilizado.

8. Fornecedores

Descrição	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Fornecedores de Materiais Hospitalares	96.180,26	87.854,99
Fornecedores de Medicamentos	147.479,66	185.159,10
Outros Fornecedores	350.114,68	794.675,66
Total	593.774,60	1.067.689,75

O Instituto mantém saldos com fornecedores no país, que fornecem substancialmente materiais, medicamentos e serviços hospitalares. As operações são efetuadas em condições normais de

CONTINUA...

Vitória (ES), terça-feira, 20 de Fevereiro de 2024.

CONTINUAÇÃO

mercado, com prazos entre 30 e 60 dias.

PA da Glória	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Descrição		
Fornecedores de Materiais Hospitalares	59.229,13	56.159,05
Fornecedores de Medicamentos	88.798,88	112.557,68
Outros Fornecedores	89.406,97	392.050,68
Total	237.434,98	560.767,41

PA do Trevo de Alto Lage	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Descrição		
Outros Fornecedores	191.749,82	277.673,25
Total	191.749,82	277.673,25

UPA Zilda Arns	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Descrição		
Fornecedores de Materiais Hospitalares	36.951,13	31.695,94
Fornecedores de Medicamentos	58.680,78	72.601,42
Outros Fornecedores	68.957,89	124.951,73
Total	164.589,80	229.249,09

9. Obrigações com Empregados

Descrição	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Salários a Pagar	898.672,53	869.522,55
Pensão Alimentícia a Pagar	792,00	-
Rescisões a Pagar	71.004,66	87.366,91
Férias a Pagar	1.403.392,47	1.357.729,64
INSS s/Férias	332.058,90	315.206,18
FGTS a Pagar s/Férias	97.138,90	93.649,20
Total	2.803.059,46	2.723.474,48

PA da Glória	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Descrição		
Salários a Pagar	490.673,89	471.677,32
Pensão Alimentícia a Pagar	792,00	-
Rescisões a Pagar	61.035,85	53.162,78
Férias a Pagar	894.376,07	892.035,96
INSS s/Férias	194.267,23	-
FGTS a Pagar s/Férias	57.681,06	56.596,54
Total	1.698.826,10	1.663.872,89

PA do Trevo de Alto Lage	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Descrição		
Rescisões a Pagar	-	11.223,59
Total	-	11.223,59

UPA Zilda Arns	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Descrição		
Salários a Pagar	407.998,64	397.845,23
Rescisões a Pagar	9.968,81	22.980,54
Férias a Pagar	509.016,40	465.693,68
INSS s/Férias	137.791,67	124.805,89
FGTS a Pagar s/Férias	39.457,84	37.052,66
Total	1.104.233,36	1.048.378,00

10. Obrigações Tributárias

Descrição	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
PIS/COFINS/CSLL	106.194,00	50.067,75
ISS a Recolher	62.192,05	17.841,39
IRRF a Recolher	76.778,30	54.559,70
Total	245.164,35	122.468,84

Matriz	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Descrição		
PIS/COFINS/CSLL	1.204,35	-
ISS a Recolher	518,00	-
IRRF a Recolher	388,50	-
Total	2.110,85	-

PA da Glória	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Descrição		
PIS/COFINS/CSLL	59.145,79	28.564,15
ISS a Recolher	8.016,62	8.954,66
IRRF a Recolher	44.086,96	25.318,13
Total	111.249,37	62.836,94

PA do Trevo de Alto Lage	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Descrição		
ISS a Recolher	43.183,50	-
Total	43.183,50	-

UPA Zilda Arns	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Descrição		
PIS/COFINS/CSLL	5.843,86	21.503,60
ISS a Recolher	10.473,93	8.886,73
IRRF a Recolher	32.302,84	29.241,57
Total	88.620,63	59.631,90

11. Obrigações Sociais

Descrição	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
INSS a Recolher	427.991,29	404.719,33
FGTS a Recolher	129.114,45	128.560,12
PIS s/Folha de Pagamento	12.264,63	11.862,16
Total	569.370,37	545.141,61

CONTINUA...

CONTINUAÇÃO

PA da Glória	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Descrição		
INSS a Recolher	236.459,95	228.836,01
FGTS a Recolher	72.672,93	75.026,55
PIS s/Folha de Pagamento	6.983,87	6.700,16
Total	316.116,75	310.562,72

UPA Zilda Arns	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Descrição		
INSS a Recolher	191.531,34	175.883,32
FGTS a Recolher	56.441,52	53.533,57
PIS s/Folha de Pagamento	5.280,76	5.162,00
Total	253.253,62	234.578,89

12. Recursos de Projetos em Execução

Descrição	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Recursos Fixos	226.458.651,79	175.955.325,95
Recursos Variáveis	65.628.562,96	56.260.014,45
Recursos Aplicados	(290.552.950,04)	(232.215.340,40)
Total do Não Circulante	1.534.264,71	-

O reconhecimento da entrada de recursos está ligado à parcela mensal destinada a execução e operacionalização das atividades da Unidade de Pronto Atendimento da Glória – PA 24h Glória e é destacado entre parcela fixa que é a parte de repasse desvinculada de qualquer contrapartida e a parcela variável que corresponde a 10% do total de recursos repassados, porém vinculados ao cumprimento de metas estipulados por indicadores apontados pela Secretaria Municipal de Saúde – de Vila Velha/ES – SEMSA-ES. O reconhecimento da receita conforme Nota 2.3 letra g), tem sua contrapartida os recursos aplicados explicitados nesta nota.

PA da Glória	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Descrição		
Recursos Fixos	181.564.886,95	150.576.952,14
Recursos Variáveis	56.883.187,84	53.440.195,15
Recursos Aplicados	(238.295.913,82)	(206.513.535,45)
Total do Não Circulante	152.160,97	(2.496.388,16)

PA do Trevo de Alto Lage	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Descrição		
Recursos Aplicados	(536.229,50)	(83.108,00)
Total do Não Circulante	(536.229,50)	(83.108,00)

UPA Zilda Arns	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Descrição		
Recursos Fixos	44.893.764,84	25.378.373,81
Recursos Variáveis	8.745.375,12	2.819.819,30
Recursos Aplicados	(51.720.806,72)	(25.618.696,95)
Total do Não Circulante	1.918.333,24	2.579.496,16

12.1. Recursos de Projetos a Apropriar

Recursos de Projetos	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Recursos de Projetos a Apropriar	-	(372.798,73)
Total do Não Circulante	-	(372.798,73)

PA da Glória:

A seguir elencamos os fatos ocorridos durante a vigência do Contrato de Gestão em 2022 (entre 05 de abril de 2022 e 06 de abril de 2023), que impactaram diretamente no resultado deficitário da Unidade de Saúde.

1º Não pagamento das parcelas da verba do Covid a partir de maio de 2022:

Durante a execução do contrato iniciou a Pandemia do Covid-19 ocasionando aumento abrupto de atendimentos com o consequente aditivo contratual incluindo parcelas de pagamento até que durasse a pandemia, conforme 5º termo aditivo do contrato de gestão nº 001/2016, processo nº 18.330/2020, datado de 27/05/2020, as parcelas vinham sendo pagas regularmente e deixaram de ser pagas a partir de maio/2022 sendo que o nosso custo com a separação do fluxo ainda continuou até outubro de 2022.

2º Não pagamento em 2022 da repactuação referente aumento nos valores de medicamentos, materiais e mão de obra:

O IGIS solicitou a repactuação contratual em abril de 2022, devido aumento no custo de materiais, medicamentos e de mão de obra do contrato, conforme índices de inflação do período e a obrigatoriedade de aplicação de reajustes salariais previstos nas Convenções Coletivas e Acordo Coletivo (SINTRASADES, SINTAEN e SINDIENFERMEIROS), os quais levariam ao resultado negativo do contrato.

O pedido foi efetuado para acréscimo no repasse mensal no montante de R\$ 296.382,46, que foi resultado dos reajustes em medicamentos, materiais e os valores pagos aos colaboradores no período de abril de 2021 a março de 2022, tal repactuação não foi repassada no ano de 2022 pela Prefeitura Municipal de Vila Velha, o que só veio a ser creditado em março de 2023, conforme 9º termo aditivo do contrato de gestão nº 001/2016, processo nº 33.855/2022, datado de 09/02/2023.

PA do Trevo de Alto Lage:

A seguir elencamos os fatos ocorridos durante a vigência do Contrato de Gestão em 2022 (17/05/2021 a 20/05/2022), que impactaram diretamente no resultado deficitário da Unidade de Saúde.

1º Não pagamento da 5ª parcela da verba do Covid:

Durante a execução do contrato iniciou a Pandemia do Covid-19 ocasionando aumento abrupto de atendimentos com o consequente aditivo contratual incluindo parcelas de pagamento, cuja última parcela não foi paga ao IGIS, mesmo devidamente assinada a obrigação, conforme ofícios OF/IGIS/GA/Nº 106/2021, protocolado em 15/12/2021 que solicita o pagamento da 5ª parcela no valor R\$ 228.605,62.

2º Não pagamento da repactuação de mão de obra:

O IGIS solicitou a repactuação de mão de obra do contrato, devido a obrigatoriedade de aplicação de reajustes salariais previstos nas Convenções Coletivas e Acordo Coletivo (SINTRASADES, SINTAEN e SINDIENFERMEIROS), todos baseados em índices de inflação do período, os quais levariam ao resultado negativo do contrato. O pedido foi efetuado no montante de R\$ 1.059.677,98, que foi resultado dos reajustes pagos aos colaboradores no período de setembro de 2021 a maio de 2022, tal repactuação não foi repassada pela Prefeitura Municipal de Cariacica para o IGIS.

3º Não pagamento de valores referente a cessão de estoque na finalização do contrato:

O contrato de gestão do pronto atendimento de Alto Lage - Cariacica/ES foi encerrado pelo Município no dia 20/05/2022, na ocasião havia a necessidade de transição do gerenciamento da Unidade PA do Trevo para a nova Organização Social que passaria a efetuar a gestão. Como a Unidade é um estabelecimento de saúde, com funcionamento 24 horas para atendimento de urgências e emergências em pronto socorro a transição ocorreu com a Unidade em funcionamento.

Para que a transição da Unidade fosse realizada, a Secretaria Mu-

CONTINUA...

Vitória (ES), terça-feira, 20 de Fevereiro de 2024.

CONTINUAÇÃO

municipal de Saúde de Cariacica/ES - SEMUS solicitou ao IGIS para o estoque abastecido, em se tratando de medicamentos, materiais hospitalares, de expediente, de manutenção, de limpeza, de odontologia, e outros, a fim de manter o estoque para a execução do funcionamento pleno da Unidade após o encerramento do contrato, no dia 20/05/2022. A necessidade de compra desses estoques, para a utilização no PA do Trevo pela nova Organização Social, foi imputada ao IGIS, cujo valor contribuiu para o desequilíbrio financeiro. O valor de aquisição desses materiais ficou no montante de R\$ 230.208,96.

13. Verbas Rescisórias

Descrição	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
PA da Glória - Verbas Rescisórias	867.190,49	867.190,49
PA do Trevo de Alto Lage - Verbas Rescisórias	318.907,52	318.907,52
Total	1.186.098,01	1.186.098,01

O montante é objeto de compensação de valores pagos indevidamente sobre verbas indenizatórias, apurado pela Assessoria Jurídica-Tributária contratada da entidade quanto a recuperação de créditos previdenciários, sendo estes compensados diretamente na Guia Gfip, conforme orientação jurídica, fundamentada no Art. 66 da Lei 8.383/91.

Por se tratar de uma faculdade e não uma dispensa ao contribuinte o pedido de restituição de forma administrativa, o Departamento Contábil da entidade, conservadoramente, optou por reconhecer a obrigação até a prescrição da referida contribuição previdenciária. O montante refere-se exclusivamente as Filiais PA da Glória e PA do Trevo de Alto Lage.

14. Contribuições Sociais a Homologar

Descrição	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Outros Projetos - Matriz (*)	2.281.677,64	2.161.811,30
Total do Passivo Circulante	2.281.677,64	2.161.811,30

(*) Trata-se de crédito tributário em razão do recolhimento das contribuições de PIS e da COFINS. Com base na Solução de Consulta Cosit nº 178/2017, o Conselho de Administração entende que o Instituto está isento da tributação dos referidos tributos e assim requereu através do Pedido de Restituição e a Declaração de Compensação do Pagamento Indevido ou a Maior - PER/DCOMP. A situação do crédito tributário aguarda homologação por parte da Receita Federal do Brasil.

15. Contingências Passivas

Descrição	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Contingências Passivas - PA da Glória	158.000,00	178.326,69
Total	158.000,00	178.326,69

i) O Instituto é parte em processos judiciais de natureza processual administrativa, cível, trabalhista e criminal, decorrentes do curso normal de suas atividades. De acordo com os Relatórios dos consultores jurídicos da entidade, os quais pautam as opiniões fundamentadas em jurisprudências pacificadas, decisões da Suprema Corte, além de sentença transitada em julgado, as classificações destacadas no quadro abaixo, quando classificadas a perda em "provável" estão provisionadas e aquelas classificadas a perda em "possível", as quais não justificam provisão, conforme determina a Resolução CFC Nº 2017/NBCTG25(R2).

ii) Em 2023 foi constituída a baixa no valor de R\$ 20.326,69 em contingência passiva totalizando R\$ 158.000,00, em demandas envolvendo PA da Glória conforme orientação jurídica.

iii) Em 2022 foi constituída a provisão no valor de R\$ 11.225,14 em contingência passiva totalizando R\$ 178.326,6, em demandas envolvendo PA da Glória, respectivamente, conforme orientação

jurídica.

15.1. Tabelas das Contingências**2023:****PA da Glória:**

Classificação	Natureza Processual			Total
	Administrativa	Cível	Trabalhista	
Jurídica				
Provável	-	-	158.000,00	158.000,00
Possível	73.163,76	588.000,00	65.000,00	726.163,76
Total	73.163,76	588.000,00	223.000,00	884.163,76

2022:**PA da Glória:**

Classificação	Natureza Processual			Total
	Administrativa	Cível	Trabalhista	
Jurídica				
Provável	-	-	178.326,69	178.326,69
Possível	1.000,00	542.400,00	352.175,34	894.575,34
Total	1.000,00	542.400,00	530.502,03	1.072.902,03

Obs.:

Unidade de Pronto Atendimento Zilda Arns - UPA Riviera da Barra, não possui demandas judiciais ou de qualquer natureza, ativas ou passivas, classificadas em "provável" e/ou "possível", que requeiram provisionamento e divulgação em notas explicativas, na opinião dos seus consultores jurídicos.

16. Patrimônio Social

O Instituto não possui patrimônio social em consequência da natureza dos contratos celebrados entre Secretaria Municipal de Saúde de Vila Velha/ES - SEMSA-ES e a Secretaria Municipal de Saúde de Cariacica/ES, e o Instituto. Os contratos preveem o uso do bem público para execução do objeto contratual. O saldo presente no patrimônio líquido refere-se a superávit das operações executadas pela matriz sem vínculo com as administrações do Pronto Atendimento da Glória - PA 24h Glória e da Unidade de Pronto Atendimento Zilda Arns - UPA Riviera da Barra.

Descrição	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Patrimônio Social	47.631,19	5.539,43
Total	47.631,19	5.539,43

Em atendimento ao item 15 da ITG 2002(R1)/2015 do CFC - Conselho Federal de Contabilidade, o valor do superávit foi incorporado ao Patrimônio Social.

17. Receitas

Descrição	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Receita de serviços (a)	58.119.744,25	75.869.738,73
Menos: Impostos sobre receitas (b)	-	(285.113,56)
Contribuições e doações diversas (c)	71.474,97	55.924,54
Receitas Financeiras (d)	-	-
Descontos obtidos (e)	4.031,74	3.186,84
Inscrições (f)	125.873,62	-
Receita Bruta	58.321.124,58	75.643.736,55

i) A receita de serviços (a) deduzida dos impostos sobre receitas (b) correspondem à receita total oriunda da gestão dos Prontos Atendimentos da Glória - PA 24h Glória, UPA Zilda Arns e do PA do Trevo de Alto Lage, com atendimento exclusivo aos usuários do SUS - Sistema Único de Saúde, totalizando 99,65% em 2023 e 99,92% em 2022 da receita líquida do Instituto. Compõem a recei-

CONTINUA...

ta bruta (c) as contribuições e doações recebidas, (d) as receitas financeiras, (e) os descontos obtidos e (f) as inscrições referentes as atividades educacionais, no decurso normal das atividades da entidade.

Matriz	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Receita de serviços (a)	-	-
Menos: Impostos sobre receitas (b)	-	-
Contribuições e doações diversas (c)	58.519,21	47.519,70
Receitas Financeiras (d)	-	-
Descontos obtidos (e)	-	-
Inscrições (f)	125.873,62	-
Receita Bruta	184.392,83	47.519,70

PA da Glória	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Receita de serviços (a)	31.731.913,68	33.130.556,91
Menos: Impostos sobre receitas (b)	-	-
Contribuições e doações diversas (c)	12.955,76	7.904,84
Receitas Financeiras (d)	-	-
Descontos obtidos (e)	764,63	2.933,09
Inscrições (f)	-	-
Receita Bruta	31.745.634,07	33.141.394,84

PA do Trevo de Alto Lage	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Receita de serviços (a)	80.502,85	17.293.017,08
Menos: Impostos sobre receitas (b)	-	(285.113,56)
Contribuições e doações diversas (c)	-	500,00
Receitas Financeiras (d)	-	-
Descontos obtidos (e)	-	82,59
Inscrições (f)	-	-
Receita Bruta	80.502,85	17.008.486,11

PA Zilda Arns	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Receita de serviços (a)	26.307.327,72	25.446.164,74
Menos: Impostos sobre receitas (b)	-	-
Contribuições e doações diversas (c)	-	-
Receitas Financeiras (d)	-	-
Descontos obtidos (e)	3.267,11	171,16
Inscrições (f)	-	-
Receita Bruta	26.310.594,83	25.446.335,90

18. Despesas por Natureza

Os custos e despesas do Instituto foram impactados por reajustes de contratos de prestação de serviços médicos e demais serviços necessários para a execução de suas atividades, e pelo menos, inflação para os materiais e medicamentos, bem como para os demais serviços prestados na entidade que dão apoio administrativo e operacional. Este aumento também é explicado pela operacionalização integral em 2023 dos Prontos Atendimento da Glória – PA 24h Glória e da UPA Zilda Arns.

(a) Custos dos Serviços Prestados

Itens	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Medicamentos	1.765.466,85	2.578.853,99
Material Hospitalar	942.512,65	1.476.563,70
Material de Odontologia	43.568,27	76.195,88
Gases Medicinais	260.708,32	343.107,71
Serviços Médicos	23.026.326,09	26.833.684,65
Serviços Laboratoriais	2.838.758,92	3.270.246,59
Serviços de Limpeza/Conservação	-	36.680,00
Serviços de Lavanderia	211.282,20	245.916,17
Manutenção de Equipamentos Hospitalares	72.117,08	175.261,36
Locação de Equipamento Hospitalar	201.571,10	165.425,66
Gêneros Alimentícios	1.677.358,86	1.843.830,32
Saldo	31.039.670,34	37.045.766,03

Matriz	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Serviços Médicos	57.981,70	-
Saldo	57.981,70	-

PA da Glória	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Medicamentos	1.113.940,66	1.347.665,40
Material Hospitalar	549.824,75	608.071,43
Material de Odontologia	24.058,79	22.353,09
Gases Medicinais	168.788,57	177.731,07
Serviços Médicos	12.521.648,16	11.982.478,00
Serviços Laboratoriais/Imagem	1.210.929,07	1.153.673,84
Serviços de Lavanderia	104.934,55	87.450,93
Manutenção de Equipamentos Hospitalares	33.264,15	8.375,85
Locação de Equipamento Hospitalar	24.436,10	-
Gêneros Alimentícios	912.921,77	813.920,47
Saldo	16.664.746,57	16.201.720,08

PA do Trevo de Alto Lage	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Medicamentos	-	582.274,86
Material Hospitalar	-	298.088,34
Material de Odontologia	-	12.782,70
Gases Medicinais	-	78.039,83
Serviços Médicos	-	6.184.092,42
Serviços Laboratoriais/Imagem	-	675.307,25
Serviços de Lavanderia	-	57.519,43
Manutenção de Equipamentos Hospitalares	-	146.038,51
Gêneros Alimentícios	-	386.006,40
Saldo	-	8.420.149,74

CONTINUA...

PA da Glória			PA do Trevo de Alto Lage		
Em 31 de dezembro de			Em 31 de dezembro de		
Itens	2023	2022	Itens	2023	2022
Água e esgoto	100.812,96	133.553,68	Serviços de auditoria	-	8.450,00
Aluguel/Condomínio	18.857,11	21.129,63	Serviços de armazenamento	-	13.055,93
Aluguéis equipamentos (TI)	52.988,44	61.022,49	Serviços de condução	-	55,47
Correios e Malotes	61.303,13	56.246,41	Serviços de desinsetização	-	3.619,20
Cursos e aperfeiçoamentos	7.459,80	48.600,00	Serviços de vigilância/segurança	-	628.089,78
Custas Processuais	-	1.718,88	Telefone e internet	-	16.133,67
Despesas c/ ambulância	140.172,46	98.706,88	Saldo	5.256,65	1.816.279,82
Despesas c/ gráfica	5.556,43	3.530,08	UPA Zilda Arns		
Despesas c/seguro	3.346,02	6.838,66	Em 31 de dezembro de		
Despesas c/Software	415.361,48	395.748,69	Itens	2023	2022
Energia elétrica	422.141,39	614.787,55	Água e esgoto	41.507,12	29.581,79
Equipamento de segurança	-	67,50	Aluguéis equipamentos (TI)	113.541,77	99.519,91
Material de expediente	187.512,09	184.006,16	Coleta de Resíduos	151.563,70	39.801,60
Material de higiene/limpeza	187.550,29	200.483,12	Correios e Malotes	61.766,79	36.573,18
Combustíveis e Lubrificantes	58.275,26	57.917,68	Cursos e aperfeiçoamentos	37.528,00	50.360,40
Perícias/Laudos/Exames Tec	-	725,00	Despesas c/ ambulância	100.053,32	111.916,64
Publicações	16.386,25	3.970,24	Despesas c/ gráfica	3.746,00	7.417,79
Serviços advocatícios	87.296,70	83.539,72	Despesas c/seguro	5.089,02	6.727,25
Serviços contábeis	80.493,13	85.994,20	Despesas c/Software	322.698,47	390.145,63
Serviços de auditoria	8.750,00	8.450,00	Energia elétrica	333.912,77	258.606,07
Serviços de armazenamento	60.842,83	54.844,42	Material de expediente	113.016,79	199.661,39
Serviços de condução	1.054,78	1.941,38	Material de higiene/limpeza	121.013,67	204.028,40
Serviços de desinsetização	7.352,71	6.749,32	Combustíveis e Lubrificantes	59.956,72	57.875,07
Serviços de Locação de Veículos	-	51.861,55	Perícias/Laudos/Exames Tec	9.536,10	46.975,68
Serviços de vigilância/segurança	1.084.447,50	1.143.815,16	Publicações	16.484,75	41.965,18
Taxas Cartorárias	-	1.656,36	Serviços de Consultoria Externa	-	40.000,00
Telefone e internet	24.349,57	27.202,08	Serviços advocatícios	62.566,50	52.999,99
Saldo	3.032.310,33	3.355.106,84	Serviços de Armazenamento	8.075,15	2.530,46
PA do Trevo de Alto Lage			Serviços contábeis	63.181,64	55.000,00
Em 31 de dezembro de			Serviços de auditoria	8.750,00	-
Itens	2023	2022	Serviços de condução	954,96	1.212,71
Água e esgoto	-	28.242,68	Serviços de desinsetização	8.225,02	4.977,29
Aluguéis equipamentos (TI)	-	134.563,37	Serviços de vigilância/segurança	856.224,37	997.749,72
Brindes e Ofertas	-	239,40	Taxas Cartorárias	36,06	1.347,73
Correios e Malotes	-	22.567,80	Telefone e internet	61.464,22	33.802,07
Cursos e aperfeiçoamentos	-	26.400,00	Saldo	2.560.892,91	2.770.775,95
Despesas c/ ambulância	-	130.676,80	(d) Despesa com manutenção de Infraestrutura		
Despesas c/ gráfica	-	1.757,57	Em 31 de dezembro de		
Despesas c/seguro	-	2.966,64	Itens	2023	2022
Despesas c/Software	-	76.817,43	Equipamentos p/ terceiros (P.A)	-	577,50
Energia elétrica	-	266.620,34	Material de manutenção predial	108.715,72	267.255,86
Material de expediente	-	145.640,68	Material de informática	5.281,98	157.918,63
Material de higiene/limpeza	-	136.958,26	Material de manutenção de equipamentos	-	1.226,50
Combustíveis e Lubrificantes	-	38.158,45	Serviços de Material de manutenção de equipamentos	305.604,44	346.473,22
Serviços de Consultoria Externa	-	54.153,88	Serviços de manutenção predial	185.280,82	800.192,18
Serviços advocatícios	5.256,65	39.621,63	Bens de valores irrelevantes	-	348,90
Serviços contábeis	-	41.490,84	Saldo	604.882,96	1.573.992,79

CONTINUA...

CONTINUAÇÃO

CONTINUAÇÃO

Matriz	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
a) Receitas financeiras		
Inscrições	125.873,62	-
Total	125.873,62	-

PA da Glória	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
a) Receitas financeiras		
Descontos obtidos	764,63	2.933,09
Total	764,63	2.933,09

PA do Trevo de Alto Lage	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
a) Receitas financeiras		
Descontos obtidos	-	82,59
Total	-	82,59

UPA Zilda Arns	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
a) Receitas financeiras		
Descontos obtidos	3.267,11	171,16
Total	3.267,11	171,16

Matriz	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
b) Despesas financeiras		
Tarifas bancárias	(3.512,61)	(2.698,50)
Total	(3.512,61)	(2.698,50)

PA da Glória	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
b) Despesas financeiras		
Juros passivos	-	(198,79)
Tarifas bancárias	(28.274,90)	(21.918,49)
Desconto concedido	-	(5.299,49)
Multas diversas	-	(0,01)
Total	(28.274,90)	(27.416,78)

PA do Trevo de Alto Lage	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
b) Despesas financeiras		
Juros passivos	-	(5,65)
Tarifas bancárias	(1.924,59)	(8.237,85)
Desconto concedido	-	(77.330,16)
Total	(1.924,59)	(85.573,66)

UPA Zilda Arns	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
b) Despesas financeiras		
Juros passivos	(224,64)	(356,61)
Tarifas bancárias	(11.402,61)	(23.066,98)
Multas diversas	-	(1.930,02)
Total	(11.627,25)	(25.353,61)

20. Seguros

Em 2023 o Instituto contratou seguros no intuito de proteção contra perdas materiais, verificando no mercado coberturas compatíveis com sua estrutura. As coberturas foram contratadas por montantes considerados suficientes pela Administração, sob orientação de seus corretores quanto aos riscos contratados. Os seguros contratados para cobertura de bens vigentes à data do encerramento do exercício são os seguintes:

Apólice nº	Unidade	Grupo Segurado/Garanti	Vencimento	Em 31 de
				dezembro de 2023
				Capital Segurado
				(R\$)
as Contratadas				
7331712	PA da Glória	Auto Renault Master 2.3 DCI Grand Furgão 16V	26/03/2024	161.014,00
80003671	UPA Zilda Arns	Edificação + conteúdo	06/01/2024	26.200.000,00
Total				26.361.014,00

Nota:

Não consta do escopo dos trabalhos de auditoria independente a formação de opinião quanto a suficiência da cobertura de seguros, cabendo exclusivamente a Administração do Instituto a decisão de escolha pela contratação.

21. Trabalho Voluntário

O Instituto não possui programas de trabalho voluntário conforme disposto na Lei N.º 9.608/98.

Vila Velha (ES), 31 de dezembro de 2023.

Georgia Souza de Oliveira Ribeiro Fim
Presidente do Conselho de Administração
CPF: 107.887.977-00

Célcio Luiz Correa de Moraes
Diretor Geral
CPF: 336.061.376-72

Ilson Faria de Medeiros
Diretor Administrativo/Financeiro
CPF: 950.081.287-87

ADE Serviços Contábeis e Digações Ltda.
Artuildo Camilo do Carmo
Contador CRC-ES 12955

Protocolo 1266181

**SE SAIU NO DIÁRIO, NÃO É FAKE,
É NEWS. É OFICIAL.**



O Diário Oficial do Espírito Santo divulga os atos oficiais dos Poderes constituídos do Estado. Publica leis, decretos, balanços, licitações, e outros temas de interesse público.



ACESSE www.dio.es.gov.br

DIO

nº 98258/2023, à PMVV/SEMMA, LMS para desenvolvimento da atividade de Produto artesanal de alimentos. (cód. 15.29) - Classe S, na Rua Sete 1, Pavmtosegundo, Bairro Cocal, Cidade Vila Velha, ES, Cep 29105-770.

Protocolo 1270905

EDITAL DE LEILÃO

Gabriel Fardin Pereira, Leiloeiro Público Oficial, inscrito na JUCEES sob o nº 55, faz saber a quem possa interessar, que devidamente autorizado pela **P.M. Mantenópolis**, venderá em Público Leilão dia **14/03/2024** às 10h, ON-LINE pelo site www.vixleiloes.com.br os itens tais como: RENAULT/SANDERO, 19/20, QRG5F07, 1188700674, 93Y5SRF84LJ843062; RENAULT/SANDERO, 19/20, QRG5F01, 1188695425, 93Y5SRF84LJ844055; GM/MONTANA, 18/19, QRC3748, 1163843072, 9BGCA8030KB109491; RENAULT/MASTER, 18/19, PPI2138, 1161974390, 93YMAF4XEKJ463427; CAMINHÃO BASCULANTE, 14, PPB5C56, 1027150222, 9BFXEB2BXEB567996; IVECO/TECTOR, 14, PPC6718, 1034875407, 93AZ01LF0E8927850; CAMINHÃO/ BASCULANTE, 14, OV1629, 1001418929, 9BM693388EB952999; HONDA/KATUNY, 17, OVL6898, 1129005469, 9C2KC2500HR057807; FORD /KA, 18, PPI2112, 1158728147, 9BFZH54J2J8176430; FIAT/STRADA, 17, PPQ5916, 1108363919, 9BD5781FFHY146804; ONIBUS M.B, 13/14, MRU7831, 994600569, 9BM384069EB933785; ÔNIBUS VW, 10/11, MTM5220, 268271445, 9532882W8BR109463; VW AMAROK, 12/13, ODR4668, 506699706, WV1DB42HXDA006741; RETROESCAVADEIRA JCB, 19, QRF1I43, 1181021666, SOR3CXTTVK2740753; RETROESCAVADEIRA JCB, 19, SD320/45064H00216997; FORD/CARGO, 12/13, QDR8350, 507141946, 9BFXEB1B0DBS29595; ÔNIBUS VW, 11/12, MTK8432, 453775039, 95328852W4CR226071; VW/POLO, 19, QRK6A59, 1208083594, 9BWAL5BZXKP612100; FORD KA, 18, PPI2132, 1158732063, 9BFZH54J7J8181428; VW/GOL, 18/19, PPI2133, 1159289902, 9BWAB45U8KT024314; VW/GOL, 18/19, PPI2134, 1159289023, 9BWAB45U3KT024169, SUCATA E DIVERSOS.

Edital e maiores informações no site www.vixleiloes.com.br.

Protocolo 1270906

ADENDO A PUBLICAÇÃO DO DIA 20/02/2024 - Caderno Diversos, pág. 3 à pág. 14

Em complemento a publicação das Demonstrações Contábeis do IGIS de 2023, a Administração do Instituto, divulga o Parecer do Auditor Independente sobre as referidas Demonstrações.

Vila Velha/ES, 23 de fevereiro de 2024.

IGIS - Instituto da Gestão e Inovação da Saúde
CNPJ: 07.146.945/0001-46

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Administradores do

IGIS - Instituto da Gestão e Inovação da Saúde
Vila Velha - ES

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do

IGIS - INSTITUTO DA GESTÃO E INOVAÇÃO DA SAÚDE ("Instituto"), que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2023, e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **IGIS - INSTITUTO DA GESTÃO E INOVAÇÃO DA SAÚDE** em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil às pequenas e médias empresas Resolução CFC Nº 2016/NBCTG1000(R1), combinado com a Resolução CFC Nº 2015/ITG 2002(R1) - Entidade sem Finalidade de Lucros.

Base para opinião

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

Outros assuntos

Demonstração do valor adicionado

Examinamos, também, a demonstração do valor adicionado (DVA) referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, elaborada sob responsabilidade da administração do Instituto, cuja apresentação é requerida pela legislação societária brasileira para companhias abertas, e como informação suplementar no caso do Instituto. Essa demonstração foi submetida aos mesmos procedimentos de auditoria descritos anteriormente e, em nossa opinião, está adequadamente apresentada, em todos os seus aspectos relevantes, em relação às demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior

As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2022 apresentadas para fins de comparação com o exercício de 31 de dezembro de 2023, foram por nós auditadas, para as quais emitimos relatório sem modificação de opinião datado de 25 de abril de 2023.

Contratos de Gestão de Pronto Atendimento Municipal

i) **PA da Glória:** Contrato de Gestão nº 001/2015 firmado entre a Secretaria Municipal de Saúde de Vila Velha/ES e o IGIS - Instituto da Gestão e Inovação da Saúde;

ii) **UPA Zilda Arns:** Contrato de Gestão nº 166/2021 firmado entre o Fundo Municipal de Saúde de Vila Velha/ES e o IGIS - Instituto da Gestão e Inovação da Saúde.

Esses contratos foram submetidos aos mesmos procedimentos de auditoria descritos anteriormente e, em nossa opinião, estão adequadamente contabilizados, em todos os seus aspectos relevantes,

Vitória (ES), terça-feira, 27 de Fevereiro de 2024.

em relação às demonstrações contábeis do IGIS - Instituto da Gestão e Inovação da Saúde.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

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

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

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

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

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

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

- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos do Instituto.

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

- Concluímos sobre a adequação do uso, pela

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

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

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos. Vitória (ES), 08 de fevereiro de 2024.

PKS AUDITORIA E CONSULTORIA

CRC-ES 4266

JORGE DE OLIVEIRA SILVA

Contador - CRC-ES 12317

Protocolo 1270917

A Santa Lúcia Solar, CNPJ 49.848.474/0001-87 torna público que obteve da SEMMA de PK através do processo:035388/2023, LMP nº 01/2024. Licença prévia, para a atividade usina de geração de energia solar fotovoltaica, na localidade de S^a Lúcia, Presidente Kennedy-ES.

Protocolo 1270919

COMUNICADO

EVERALDO BURINI BIAZATTI, torna público que requereu junto à Secretaria Municipal de Meio Ambiente e Desenvolvimento Sustentável, através do processo nº 001188/2024, Licença Ambiental de Regularização, para exercer atividade de **SECAGEM MECANICA DE GRÃOS ASSOCIADO A PILAGEM**, no Córrego São José, S/N, Denzol, Distrito de Vila Paulista, Município de Barra de São Francisco, ES.

Protocolo 1271141

COMUNICADO

Mineração Marianelli LTDA, torna público que Obteve do IEMA, através do processo nº 90109333, a Licença de Operação nº 19/2024, para extração de granito, na localidade de Córrego Icarai, S/N, Zona Rural, Vila Verde, Município de Pancas/ES.

Protocolo 1271279

COMUNICADO

Pancieri Rochas do Brasil LTDA, torna público que Requereu do IEMA, através do processo nº 32301510, a Renovação da Licença de Operação, para extração de granito, na localidade de Córrego Santa Rosa, S/N, Vila Itaperuna, Município de Barra de São Francisco/ES.

Protocolo 1271281

IGIS - Instituto da Gestão e Inovação da Saúde

CNPJ: 07.156.945/0001-46

BALANÇO PATRIMONIAL (Em reais)

ATIVO	Notas	Em 31 de dezembro de	
		2023	2022
CIRCULANTE			
Caixas e Equivalentes de Caixa	3	1.858.584,61	1.832.071,28
Recursos com Restrição	3.1	5.704.676,34	3.984.080,04
Créditos a Receber	4	458.814,58	458.814,58
Estoques	5	560.107,70	556.356,85
Total do circulante		8.582.183,23	6.831.322,75
NÃO CIRCULANTE			
Realizável a Longo Prazo	6	804.476,42	770.250,40
Recursos de Glosas	4.1	637.392,00	637.392,00
Depósitos Judiciais	8	132.858,40	132.858,40
Imobilizado	7	32.380,68	16.178,23
Total do não circulante		836.857,10	786.428,63
TOTAL DO ATIVO		9.419.040,33	7.617.751,38

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Notas	Em 31 de dezembro de	
		2023	2022
CIRCULANTE			
Fornecedores de bens e serviços	8	593.774,60	1.067.689,75
Obrigações com Empregados	9	2.803.059,46	2.723.474,48
Obrigações Tributárias	10	245.164,35	122.468,84
Obrigações Sociais	11	569.370,37	545.141,61
Total do circulante		4.211.368,78	4.458.774,68
NÃO CIRCULANTE			
Recursos de Projetos em Execução	12	1.534.264,71	-
Recursos de Projetos a Apropriar	12.1	-	(372.798,73)
Verbas Rescisórias	13	1.186.098,01	1.186.098,01
Contribuições Sociais a Homologar	14	2.281.677,64	2.161.811,30
Contingências Passivas	15	158.000,00	178.326,69
Total do não circulante		5.160.040,36	3.153.437,27
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Patrimônio social	16	47.631,19	5.539,43
Total do patrimônio líquido		47.631,19	5.539,43
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		9.419.040,33	7.617.751,38

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO (Em reais)

	Notas	Em 31 de dezembro de	
		2023	2022
RECEITAS OPERACIONAIS			
Com Restrição			
Receitas de serviços prestados	17a/17b	58.119.744,25	75.584.625,17
Total		58.119.744,25	75.584.625,17
Sem Restrição			
Contribuições e Doações diversas	17c	71.474,97	55.924,54
Descontos Obtidos	17e	4.031,74	3.186,84
Atividade Educacional	17f/19a	125.873,62	-
Total		201.380,33	59.111,38
CUSTO E DESPESAS OPERACIONAIS			
Custos dos Serviços Prestados	18a	(31.039.670,34)	(37.045.766,03)
Total		(31.039.670,34)	(37.045.766,03)
RESULTADO BRUTO		27.281.454,24	38.597.970,52
DESPESAS OPERACIONAIS			
Salários	8	(20.803.783,58)	(28.784.292,91)
Administrativas	18c	(5.666.597,29)	(7.988.822,58)
Manutenção	18d	(604.882,96)	(1.573.992,79)
Impostos e Taxas	18e	(115.014,36)	(119.620,54)
Depreciação	18f	(3.744,94)	(1.413,86)
Financeiras	19b	(45.339,35)	(141.042,55)
Total		(27.239.362,48)	(38.609.185,23)
Operações Descontinuadas Líquidas		-	-
RESULTADO DO PERÍODO		42.091,76	(11.214,71)

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (Em reais)

	Notas	Patrimônio Social	Superávit/ Déficit Acumulados	Total do Patrimônio Líquido
EM 1º DE JANEIRO DE 2022		10.209,59	-	10.209,59
Resultado do período	-	-	(11.214,71)	(11.214,71)
Incorporação do déficit acumulado	-	(8.088,17)	-	(8.088,17)
Incorporação do superávit acumulado	-	14.632,72	-	14.632,72
Incorporação do déficit	-	(11.214,71)	11.214,71	-

	Patrimônio Social	Superávit/ Déficit Acumulados	Total do Patrimônio Líquido
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	5.539,43	-	5.539,43
Resultado do período	-	42.091,76	42.091,76
Incorporação do superávit	42.091,76	(42.091,76)	-
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	47.631,19	-	47.631,19

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (Em reais)

	Notas	Em 31 de dezembro de	
		2023	2022
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Resultado do Exercício	-	42.091,76	(11.214,71)
Depreciação	-	3.744,94	1.413,86
Variações em:			
Recursos com Restrição	-	(1.720.596,30)	5.035.609,17
Créditos a receber	-	-	1.703.333,92
Estoques	-	(3.750,85)	494.239,05
Impostos a Recuperar	-	-	29.157,22
Adiantamentos a Fornecedores	-	-	216.848,15
Realizável a Longo Prazo	6	(34.226,02)	(153.220,03)
Fornecedores de bens e serviços	-	(473.915,15)	368.562,61
Obrigações com Empregados	-	79.584,98	(661.457,28)
Obrigações Tributárias	-	122.695,51	(89.281,02)
Obrigações Sociais	-	24.228,76	(231.937,89)
Recursos de Projetos em Execução (PC) (PNC)	-	-	(773.660,25)
Recursos de Projetos a Apropriar (PNC)	-	1.534.264,71	(6.219.715,42)
Verbas Indenizatórias	-	372.798,73	(372.798,73)
Homologação	-	119.866,34	318.907,52
Outras obrigações (PNC)	-	(20.326,69)	1.721.918,07
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais		46.460,72	1.376.704,24
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Aquisição de Imobilizado	-	(13.711,15)	(7.519,70)
Aquisição de Imobilizado por Doações	-	(6.236,24)	-
Caixa líquido consumido nas atividades de investimento		(19.947,39)	(7.519,70)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Incorporação do déficit acumulado	-	-	(8.088,17)
Incorporação do superávit acumulado	-	-	14.632,72
Caixa líquido gerado nas atividades de financiamento		-	6.544,55
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa		26.513,33	1.375.729,09
Caixa e equivalentes de caixa no início do período		1.832.071,28	456.342,19
Caixa e equivalentes de caixa no final do período		1.858.584,61	1.832.071,28
Variação de caixa e equivalentes de caixa		26.513,33	1.375.729,09

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO (Em reais)

	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
GERAÇÃO DO VALOR ADICIONADO		
Receitas	58.119.744,25	75.584.625,17
Serviços Prestados	58.119.744,25	75.584.625,17
Insumos Adquiridos de Terceiros	(37.311.150,59)	(46.608.581,40)
Custos dos Serviços Prestados	(31.039.670,34)	(37.045.766,03)
Despesas Administrativas	(5.666.597,29)	(7.988.822,58)
Despesas com Manutenção	(604.882,96)	(1.573.992,79)
Retenções	(3.744,94)	(1.413,86)
Depreciação	(3.744,94)	(1.413,86)
Valor Adicionado Líquido Produzido pela Entidade	20.804.848,72	28.974.629,91
Valor Adicionado Recebido em Transferência	201.380,33	59.111,38
Atividade Educacional	125.873,62	-
Descontos Obtidos	4.031,74	3.186,84
Contribuições e Doações Diversas	71.474,97	55.924,54
Valor Adicionado Total a Distribuir	21.006.229,05	29.033.741,29

CONTINUA...

CONTINUAÇÃO

IGIS - Instituto da Gestão e Inovação da Saúde

CNPJ: 07.156.945/0001-46

GERAÇÃO DO VALOR ADICIONADO	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Distribuição do Valor Adicionado	21.006.229,05	29.033.741,29
Salários	20.803.783,58	28.784.292,91
Tributos Federais	7.518,45	82.003,53
Taxas Municipais	57.584,89	2.625,21
Taxas e Contribuições	49.911,02	34.991,80
Despesas Financeiras	45.339,35	141.042,55
Resultado do Exercício	42.091,76	(11.214,71)

Veja notas explicativas da administração às demonstrações contábeis.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 – EM REAIS

1. Atividades Operacionais

O IGIS – Instituto da Gestão e Inovação da Saúde, anteriormente denominado Instituto Meridional, criado em 14 de dezembro de 2004, inscrito no CNPJ sob o nº 07.156.945/0001-46, registrado no Cartório de Registro das Pessoas Jurídicas de Vila Velha sob o nº 00004563, livro A, com sede na Rua Inácio Higino, nº 673, Ed. Mubadalla Office, sala 401, Praia da Costa, Vila Velha/ES, Filial 01, inscrita no CNPJ sob o nº 07.156.945/0002-27, registrado no Cartório de Registro das Pessoas Jurídicas de Vila Velha sob o nº 00004563, livro A, localizada na Rua Inácio Higino, nº 673, Ed. Mubadalla Office, sala 402, Praia da Costa, Vila Velha/ES, Filial 02, inscrita no CNPJ sob o nº 07.156.945/0003-08, registrado no Cartório de Registro das Pessoas Jurídicas de Cariacica, sob o nº 00000010, livro A localizada na Rodovia Governador José Henrique Sette, 690, Alto Lage, Cariacica/ES, CEP: 29151-055, Filial 03, inscrita no CNPJ sob o nº 07.156.945/0004-99, registrado no Cartório de Registro das Pessoas Jurídicas de Vila Velha, sob o nº 00004563, livro A, localizada na Estrada Ayrton Sena da Silva, nº 0 Lotes 01 a 12 e 14 – Loteamento Vila Maria Ortiz – Bairro Riviera da Barra, Vila Velha – ES, CEP 29126-085. É associação direito privado e de interesse público, com finalidade não lucrativa, com a obrigatoriedade de investimento de seus excedentes financeiros no desenvolvimento das próprias atividades, tendo autonomia administrativa e financeira, cuja finalidade é organizar, manter e desenvolver atividades que promovam o bem-estar social, a saúde, a educação e a assistência cultural à população, sem qualquer distinção.

O Instituto firmou contrato de gestão nº 001/2015, com a Secretaria Municipal de Saúde – SEMSA do município de Vila Velha - ES, publicado no Diário Oficial do Estado de Espírito Santo no dia 03 de março de 2015, com vigência de 49 meses a partir do dia 02 de março de 2015, como objeto o gerenciamento, operacionalização e execução das ações e serviços de saúde, incluindo equipamentos, na unidade de pronto atendimento da Glória – PA 24h Glória, localizada na Av. Carlos Lindenberg, nº 1.117, Glória, Vila Velha - ES, inscrito no CNPJ sob o nº 12.157.728/0001-00. Posteriormente o contrato de gestão foi renovado, por meio do 11º termo aditivo assinado em 06 de agosto de 2023 com vigência entre 07 de agosto de 2023 e 06 de abril de 2024.

a) Em 2023 foram realizados no Pronto Atendimento Doutor Antônio Batalha de Barcellos - PA da Glória, aproximadamente 234.095 mil atendimentos, sendo 151.914 mil de clínica geral, 56.863 de pediatria, 13.802 mil de cirurgia geral, 11.516 mil de odontologia, além de 220.126 mil exames 2.618 pacientes permaneceram no Pronto Atendimento da Glória acima de 24hs com média de permanência geral de 2,52 dias, aguardando transferência para hospitais especializados do Estado.

b) Em 2022 foram realizados no Pronto Atendimento Doutor Antônio Batalha de Barcellos - PA da Glória, aproximadamente 221.318 mil atendimentos, sendo 144.912 mil de clínica geral, 55.186 de pediatria, 11.755 mil de cirurgia geral, 9.465 mil de odontologia, além de 218.926 mil exames 1832 pacientes permaneceram no Pronto Atendimento da Glória acima de 24hs com média de permanência geral de 2,91 dias, aguardando transferência para hospitais especializados do Estado.

O Instituto firmou contrato de gestão nº 166/2021, com a Secretaria Municipal de Saúde – SEMSA do município de Vila Velha - ES, publicado no Diário Oficial do Estado de Espírito Santo no dia 13

de dezembro de 2021, com vigência de 05 anos a partir do dia 10 de dezembro de 2021, com o objeto para o gerenciamento, operacionalização e execução das ações e serviços de saúde, incluindo equipamentos, na unidade de pronto atendimento UPA Zilza Arns – Riviera da Barra, localizada na Estrada Ayrton Sena da Silva, Lotes 01 a 12 e 14 – Loteamento Vila Maria Ortiz – Bairro Riviera da Barra, Vila Velha – ES, CEP 29126-085, inscrito no CNPJ/ME sob o nº 07.156.945/0004-99.

a) Em 2023 foram realizados na UPA Zilda Arns, 176.047 atendimentos, sendo 114.789 de clínica geral, 48.024 de pediatria, 5.312 de cirurgia geral e 7.922 de odontologia. 968 pacientes permaneceram na UPA Zilda Arns acima de 24hs com média de permanência geral de 2 dias, aguardando transferência para hospitais especializados do Estado.

b) Em 2022 foram realizados na UPA Zilda Arns, 137.309 atendimentos, sendo 93.742 de clínica geral, 37.559 de pediatria, 1.090 de cirurgia geral e 410 de odontologia. 907 pacientes permaneceram na UPA Zilda Arns acima de 24hs com média de permanência geral de 2 dias, aguardando transferência para hospitais especializados do Estado.

2. Apresentação das demonstrações contábeis e principais práticas contábeis

2.1. Apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas e apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para entidades sem finalidade de lucros, em consonância com as Normas Brasileiras de Contabilidade, Resolução CFC Nº 2015/ITG2002(R1) – Entidade Sem Finalidade de Lucros, bem como pela Resolução CFC Nº 2016/NBCTG1000(R1) – Contabilidade de Pequenas e Médias Empresas. As referidas normas contábeis contemplam os principais critérios e procedimentos específicos quanto avaliação, reconhecimento das transações e variações patrimoniais e estruturação das demonstrações contábeis, bem como, informações mínimas a serem divulgadas em notas explicativas para entidades sem finalidade de lucros.

As demonstrações contábeis foram aprovadas e autorizadas pelo Conselho de Administração em 06 de fevereiro de 2024.

2.2. Moeda funcional

A moeda funcional da entidade é o Real, mesma moeda de elaboração e apresentação das demonstrações contábeis.

2.3. Descrição das principais práticas contábeis

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

a) Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo e alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses, e com risco insignificante de mudança de valor, que se encontram à disposição imediata da entidade, sem restrição. Com restrição, valores cuja movimentação está vinculada a projetos de subvenção para investimentos e custeios aprovados (Nota 3).

b) Créditos a receber

Correspondem a valores a receber pela prestação de serviços de gestão hospitalar oriundo do contrato de gestão firmado entre o Instituto e a Secretaria Municipal de Saúde – SEMSA. O prazo para recebimento é inferior a um ano, e dessa forma, as contas a receber são classificadas em sua totalidade no ativo circulante.

As contas a receber são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, quando aplicável, mensurados pelo custo amortizado com o uso do método da taxa efetiva de juros menos a perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa - PECLD (Nota 4).

c) Estoques

Os estoques são compostos por medicamentos, materiais hospitalares e materiais de odontologia e estão demonstrados ao custo médio de aquisição não excedendo ao valor líquido de realização (Nota 5).

d) Imobilizado

O imobilizado está mensurado pelo custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada, calculada pelo método linear, às taxas de vida útil-econômica dos bens (Nota 7).

e) Fornecedores

São obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, sendo classificados como passivos

CONTINUA...

CONTINUAÇÃO

IGIS - Instituto da Gestão e Inovação da Saúde

CNPJ: 07.156.945/0001-46

circulantes se o pagamento for devido no período de até 12 meses. Acima de 12 meses, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante (Nota 8).

f) Apuração do resultado

As receitas e as despesas são reconhecidas respeitando-se o Princípio da Competência.

g) Recursos de projetos

O Instituto recebe recursos específicos para aplicação em investimentos e operacionalização dos Prontos Atendimentos da Glória - PA 24h Glória e UPA Zilda Arns - Riviera da Barra, ambos no Município de Vila Velha - ES, conforme contratos de gestão nº 001/2015 e 166/2021, respectivamente.

h) Reconhecimento dos custos, despesas e receitas

Conforme contrato de gestão, firmado entre o Instituto e a Secretaria Municipal de Saúde - SEMSA do Município de Vila Velha - ES, os recursos assistenciais repassados devem ser utilizados com a finalidade única de subsidiar os atendimentos ofertados tanto na Unidade de Pronto Atendimento da Glória - PA 24h Glória, como na Unidade de Pronto Atendimento da Glória - UPA Zilda Arns. Dessa forma, as receitas apuradas no exercício são registradas de acordo com a correlação dos totais de despesas auferidas no mesmo período.

As despesas apuradas são submetidas à Comissão Interna de Avaliação e Fiscalização da Secretaria Municipal de Saúde - SEMSA para fiscalização e monitoramento do contrato de gestão.

i) Avaliação do valor de recuperação do imobilizado

A Entidade avalia periodicamente os bens do ativo imobilizado com a finalidade de identificar evidências que possam levar a perdas de valores não recuperáveis das respectivas unidades geradoras de caixa, ou ainda, quando eventos ou alterações significativas indicarem que os seus valores contábeis possam não ser recuperáveis. Assim, uma perda é reconhecida caso existam evidências claras de que os ativos estão avaliados por valor não recuperável.

j) Demonstração do Valor Adicionado

A Demonstração do Valor Adicionado tem por objetivo evidenciar, de forma concisa, os dados e informações do valor da riqueza gerada pelas atividades da entidade como resultante de um esforço coletivo e sua distribuição entre os elementos que contribuíram para a geração dessa riqueza, prestando informações a todos os agentes econômicos interessados na entidade, tais como empregados, clientes, fornecedores, financiadores e governo, dentre outros.

3. Caixa e Equivalentes de Caixa

	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
a) Caixa Geral		
Caixa - PA da Glória	505,77	762,66
Caixa - UPA Zilda Arns	1.489,84	136,12
Total	1.995,61	898,78

Matriz:	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
b) Bancos Conta Movimento - Recursos sem restrição		
Banco Santander - 130001656	376,5	-
Banco Banestes - Conta 3428712-8	5.079,61	474,16
Total	5.456,11	474,16

Matriz:	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Aplicações Financeiras - Recursos sem restrição		
Banco Santander - Conta 130001656	1.851.014,26	1.830.588,28
Banco Banestes - Conta 3428712-8	118,63	110,06
Total	1.851.132,89	1.830.698,34

Total de Caixa e Equivalentes de Caixa	1.858.584,61	1.832.071,28
---	---------------------	---------------------

3.1 Recursos Com Restrição

PA do Trevo de Alto Lage:	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
c) Bancos Conta Movimento - Recursos com restrição		
Banco Banestes - Conta 2993376-9	44,73	44,73
Total	44,73	44,73

UPA Zilda Arns:	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
d) Bancos Conta Movimento - Recursos com restrição		
Banco Banestes - Conta 3431578-8	1.179.555,87	2.850.883,77
Banco Banestes - Conta 3431583-8	1.997.203,35	954.195,24
Total	3.176.759,22	3.805.079,01

PA da Glória:	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
e) Aplicações Financeiras - Recursos com Restrição		
Banco do Brasil S.A. - Conta 5837-8	2.503.034,83	3.590,80
Banco do Brasil S.A. - Conta 5838-6	-	681,61
Banco do Brasil - S.A. - Conta 5839-4	21.209,54	18.046,50
Total	2.524.244,37	22.318,91

PA do Trevo de Alto Lage:	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
f) Aplicações Financeiras - Recursos com Restrição		
Banco Banestes S.A. - Conta 2997414-4	1.110,45	11.384,44
Banco Banestes S.A. - Conta 2997442-5	91,58	1.653,88
Total	1.202,03	13.038,32

UPA Zilda Arns:	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
g) Aplicações Financeiras - Recursos com Restrição		
Banco Banestes S.A. - Conta 3431578-8	-	7.584,63
Banco Banestes S.A. - Conta 3431582-0	2.425,99	6.785,40
Banco Banestes S.A. - Conta 3431583-8	-	129.229,04
Total	2.425,99	143.599,07

Total Aplicações Financeiras - Recursos com restrição	2.527.872,39	178.956,30
Total de Recursos com Restrição	5.704.676,34	3.984.080,04

Os depósitos de curto prazo correspondem aos saldos mantidos em conta de aplicação financeira na data base das demonstrações contábeis. As aplicações financeiras de curto prazo são substancialmente operações compromissadas, com remuneração indexada ao Certificado de Depósito Interbancário - CDI, e resgatáveis em prazos inferiores a 90 dias.

O objetivo da manutenção de aplicações financeiras está ligado à proteção de custeio mensal, contingências e investimentos futuros.

4. Créditos a receber

	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Créditos de Convênios		
Fundo Municipal de Saúde de Cariacica/ES	458.814,58	458.814,58
Total	458.814,58	458.814,58

Valores representados pelos contratos de gestão com a Secretaria Municipal de Saúde do Município de Cariacica - ES - SEMSA,

CONTINUA...

CONTINUAÇÃO

IGIS - Instituto da Gestão e Inovação da Saúde

CNPJ: 07.156.945/0001-46

cujo montante está em demanda judicial envolvendo valores não repassados pela Secretaria, tais como a 5ª Parcela do Covid e ressarcimento das compras de material.

5. Estoques

Itens	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Medicamentos	228.420,62	223.505,72
Material Hospitalar	162.930,27	146.034,61
Material de Odontologia	16.025,44	20.926,04
Gases Medicinais	172,00	5.702,75
Diversos (*)	152.559,37	160.187,73
Saldo	560.107,70	556.356,85

(*) Composto por material de manutenção, material de escritório e suprimentos em geral.

Os estoques são representados por medicamentos, material hospitalar, material de odontologia, gases medicinais e itens diversos, segregados entre o almoxarifado central e farmácia localizados tanto nas dependências da Unidade de Pronto Atendimento da Glória - PA 24h Glória, como na UPA Zilda Arns. Os estoques são reduzidos pela previsão de obsolescência/perdas e quebras, as quais são analisadas e avaliadas quanto a sua adequação. O custo dos estoques reconhecido no resultado e incluído em "Custos dos Serviços Prestados (Nota 18a)" totalizou em 2023 R\$ 31.039.670,34 e em 2022 R\$ 37.074.895,63.

Itens	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Medicamentos	126.023,81	144.892,71
Material Hospitalar	90.104,57	102.692,36
Material de Odontologia	8.971,12	9.361,74
Diversos (*)	95.975,88	115.656,52
Saldo	321.075,38	372.603,33

Itens	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Medicamentos	102.396,81	78.613,01
Material Hospitalar	72.825,70	43.342,25
Material de Odontologia	7.054,32	11.564,30
Gases Medicinais	172,00	5.702,75
Diversos (*)	56.583,49	44.531,21
Saldo	239.032,32	183.753,52

(*) Composto por material de manutenção, material de escritório e suprimentos em geral.

6. Realizável a Longo Prazo

O grupo contempla a movimentação dos recursos de glosa e dos depósitos judiciais conforme discriminado a seguir.

a) Recursos de Glosas:

Créditos de Convênios	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Recursos de Glosas - PA da Glória	556.678,47	618.625,68
Recursos de Glosas - UPA Zilda Arns	109.323,28	18.766,32
Total Não Circulante	666.001,75	637.392,00

Os recursos de glosas são comuns e recorrentes no curso do negócio e podem ser definidos como processos administrativos incorre-

tos, tendo origem nas prestações de contas que são submetidas ao Gestor do Contrato. O montante acima está sob análise da SEMSA Vila Velha - ES, cujos esclarecimentos sobre processos de compras e pagamento de serviços, objetos dos recursos administrativos protocolados na respectiva Secretaria.

b) Depósitos Judiciais:

Áreas	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Trabalhista	138.474,67	132.858,40
Total	138.474,67	132.858,40

Decorrem de valores depositados em juízo, referentes a ações trabalhistas, realizados para garantir a execução dessas, exclusivamente do PA da Glória.

7. Imobilizado

2023:

Conta	Saldo Inicial	Aquisições	Depreciação	Saldo Final
	em 01/01/2023			em 31/12/2023
Móveis e Utensílios	16.178,23	19.947,39	(3.744,94)	32.380,68
Total	16.178,23	19.947,39	(3.744,94)	32.380,68

2022:

Conta	Saldo Inicial	Aquisições	Depreciação	Saldo Final
	em 01/01/2022			em 31/12/2022
Móveis e Utensílios	10.072,39	7.519,70	(1.413,86)	16.178,23
Total	10.072,39	7.519,70	(1.413,86)	16.178,23

Obs.:

Movimentação no grupo imobilizado exclusiva da Matriz.

i) O imobilizado reconhecido é composto pelos bens do Instituto Matriz.

ii) As aquisições efetuadas pela entidade que se refere a compra de máquinas e equipamentos e móveis e utensílios para expansão das atividades, modernização e manutenção da unidade da PA 24h Glória são reconhecidos diretamente na despesa pois são repassados através de termos de doação para a Secretaria Municipal de Saúde - SEMSA de Vila Velha/ES.

iii) Imobilizado em uso na UPA Zilda Arns, de propriedade do Município de Vila Velha/ES, foi colocado à disposição do Instituto através do Termo de Permissão de Uso - Bens Móveis a ser lavrado em 2023.

iv) Conforme determina a seção 27 da Resolução do Conselho Federal de Contabilidade - CFC Nº 2016/NBC TG 1000 (R1) - Redução ao Valor Recuperável de Ativos, a entidade realizou análise do seu ativo imobilizado no exercício findo em 31 de dezembro de 2023, mediante a comparação dos saldos contábeis com fluxos de caixa projetados e não identificou a necessidade de nenhum tipo de registro contábil de perda por desvalorização de ativo imobilizado.

8. Fornecedores

Descrição	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Fornecedores de Materiais Hospitalares	96.180,26	87.854,99
Fornecedores de Medicamentos	147.479,66	185.159,10
Outros Fornecedores	350.114,68	794.675,66
Total	593.774,60	1.067.689,75

O Instituto mantém saldos com fornecedores no país, que fornecem substancialmente materiais, medicamentos e serviços hospitalares. As operações são efetuadas em condições normais de

CONTINUA...

CONTINUAÇÃO

IGIS - Instituto da Gestão e Inovação da Saúde

CNPJ: 07.156.945/0001-46

mercado, com prazos entre 30 e 60 dias.

PA da Glória	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Descrição		
Fornecedores de Materiais Hospitalares	59.229,13	56.159,05
Fornecedores de Medicamentos	88.798,88	112.557,68
Outros Fornecedores	89.406,97	392.050,68
Total	237.434,98	560.767,41

PA do Trevo de Alto Lage	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Descrição		
Outros Fornecedores	191.749,82	277.673,25
Total	191.749,82	277.673,25

UPA Zilda Arns	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Descrição		
Fornecedores de Materiais Hospitalares	36.951,13	31.695,94
Fornecedores de Medicamentos	58.680,78	72.601,42
Outros Fornecedores	68.957,89	124.951,73
Total	164.589,80	229.249,09

9. Obrigações com Empregados

Descrição	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Salários a Pagar	898.672,53	869.522,55
Pensão Alimentícia a Pagar	792,00	-
Rescisões a Pagar	71.004,66	87.366,91
Férias a Pagar	1.403.392,47	1.357.729,64
INSS s/Férias	332.058,90	315.206,18
FGTS a Pagar s/Férias	97.138,90	93.649,20
Total	2.803.059,46	2.723.474,48

PA da Glória	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Descrição		
Salários a Pagar	490.673,89	471.677,32
Pensão Alimentícia a Pagar	792,00	-
Rescisões a Pagar	61.035,85	53.162,78
Férias a Pagar	894.376,07	892.035,96
INSS s/Férias	194.267,23	-
FGTS a Pagar s/Férias	57.681,06	56.596,54
Total	1.698.826,10	1.663.872,89

PA do Trevo de Alto Lage	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Descrição		
Rescisões a Pagar	-	11.223,59
Total	-	11.223,59

UPA Zilda Arns	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Descrição		
Salários a Pagar	407.998,64	397.845,23
Rescisões a Pagar	9.968,81	22.980,54
Férias a Pagar	509.016,40	465.693,68
INSS s/Férias	137.791,67	124.805,89
FGTS a Pagar s/Férias	39.457,84	37.052,66
Total	1.104.233,36	1.048.378,00

10. Obrigações Tributárias

Descrição	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
PIS/COFINS/CSLL	106.194,00	50.067,75
ISS a Recolher	62.192,05	17.841,39
IRRF a Recolher	76.778,30	54.559,70
Total	245.164,35	122.468,84

Matriz	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Descrição		
PIS/COFINS/CSLL	1.204,35	-
ISS a Recolher	518,00	-
IRRF a Recolher	388,50	-
Total	2.110,85	-

PA da Glória	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Descrição		
PIS/COFINS/CSLL	59.145,79	28.564,15
ISS a Recolher	8.016,62	8.954,66
IRRF a Recolher	44.086,96	25.318,13
Total	111.249,37	62.836,94

PA do Trevo de Alto Lage	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Descrição		
ISS a Recolher	43.183,50	-
Total	43.183,50	-

UPA Zilda Arns	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Descrição		
PIS/COFINS/CSLL	5.843,86	21.503,60
ISS a Recolher	10.473,93	8.886,73
IRRF a Recolher	32.302,84	29.241,57
Total	88.620,63	59.631,90

11. Obrigações Sociais

Descrição	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
INSS a Recolher	427.991,29	404.719,33
FGTS a Recolher	129.114,45	128.560,12
PIS s/Folha de Pagamento	12.264,63	11.862,16
Total	569.370,37	545.141,61

CONTINUA...

CONTINUAÇÃO

IGIS - Instituto da Gestão e Inovação da Saúde

CNPJ: 07.156.945/0001-46

PA da Glória	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Descrição		
INSS a Recolher	236.459,95	228.836,01
FGTS a Recolher	72.672,93	75.026,55
PIS s/Folha de Pagamento	6.983,87	6.700,16
Total	316.116,75	310.562,72

UPA Zilda Arns	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Descrição		
INSS a Recolher	191.531,34	175.883,32
FGTS a Recolher	56.441,52	53.533,57
PIS s/Folha de Pagamento	5.280,76	5.162,00
Total	253.253,62	234.578,89

12. Recursos de Projetos em Execução

Descrição	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Recursos Fixos	226.458.651,79	175.955.325,95
Recursos Variáveis	65.628.562,96	56.260.014,45
Recursos Aplicados	(290.552.950,04)	(232.215.340,40)
Total do Não Circulante	1.534.264,71	-

O reconhecimento da entrada de recursos está ligado à parcela mensal destinada a execução e operacionalização das atividades da Unidade de Pronto Atendimento da Glória – PA 24h Glória e é destacado entre parcela fixa que é a parte de repasse desvinculada de qualquer contrapartida e a parcela variável que corresponde a 10% do total de recursos repassados, porém vinculados ao cumprimento de metas estipulados por indicadores apontados pela Secretaria Municipal de Saúde – de Vila Velha/ES – SEMSA-ES. O reconhecimento da receita conforme Nota 2.3 letra g), tem sua contrapartida os recursos aplicados explicitados nesta nota.

PA da Glória	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Descrição		
Recursos Fixos	181.564.886,95	150.576.952,14
Recursos Variáveis	56.883.187,84	53.440.195,15
Recursos Aplicados	(238.295.913,82)	(206.513.535,45)
Total do Não Circulante	152.160,97	(2.496.388,16)

PA do Trevo de Alto Lage	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Descrição		
Recursos Aplicados	(536.229,50)	(83.108,00)
Total do Não Circulante	(536.229,50)	(83.108,00)

UPA Zilda Arns	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Descrição		
Recursos Fixos	44.893.764,84	25.378.373,81
Recursos Variáveis	8.745.375,12	2.819.819,30
Recursos Aplicados	(51.720.806,72)	(25.618.696,95)
Total do Não Circulante	1.918.333,24	2.579.496,16

12.1. Recursos de Projetos a Apropriar

Recursos de Projetos	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Recursos de Projetos a Apropriar	-	(372.798,73)
Total do Não Circulante	-	(372.798,73)

PA da Glória:

A seguir elencamos os fatos ocorridos durante a vigência do Contrato de Gestão em 2022 (entre 05 de abril de 2022 e 06 de abril de 2023), que impactaram diretamente no resultado deficitário da Unidade de Saúde.

1º Não pagamento das parcelas da verba do Covid a partir de maio de 2022:

Durante a execução do contrato iniciou a Pandemia do Covid-19 ocasionando aumento abrupto de atendimentos com o consequente aditivo contratual incluindo parcelas de pagamento até que durasse a pandemia, conforme 5º termo aditivo do contrato de gestão nº 001/2016, processo nº 18.330/2020, datado de 27/05/2020, as parcelas vinham sendo pagas regularmente e deixaram de ser pagas a partir de maio/2022 sendo que o nosso custo com a separação do fluxo ainda continuou até outubro de 2022.

2º Não pagamento em 2022 da repactuação referente aumento nos valores de medicamentos, materiais e mão de obra:

O IGIS solicitou a repactuação contratual em abril de 2022, devido aumento no custo de materiais, medicamentos e de mão de obra do contrato, conforme índices de inflação do período e a obrigatoriedade de aplicação de reajustes salariais previstos nas Convenções Coletivas e Acordo Coletivo (SINTRASADES, SINTAEN e SINDIENFERMEIROS), os quais levariam ao resultado negativo do contrato.

O pedido foi efetuado para acréscimo no repasse mensal no montante de R\$ 296.382,46, que foi resultado dos reajustes em medicamentos, materiais e os valores pagos aos colaboradores no período de abril de 2021 a março de 2022, tal repactuação não foi repassada no ano de 2022 pela Prefeitura Municipal de Vila Velha, o que só veio a ser creditado em março de 2023, conforme 9º termo aditivo do contrato de gestão nº 001/2016, processo nº 33.855/2022, datado de 09/02/2023.

PA do Trevo de Alto Lage:

A seguir elencamos os fatos ocorridos durante a vigência do Contrato de Gestão em 2022 (17/05/2021 a 20/05/2022), que impactaram diretamente no resultado deficitário da Unidade de Saúde.

1º Não pagamento da 5ª parcela da verba do Covid:

Durante a execução do contrato iniciou a Pandemia do Covid-19 ocasionando aumento abrupto de atendimentos com o consequente aditivo contratual incluindo parcelas de pagamento, cuja última parcela não foi paga ao IGIS, mesmo devidamente assinada a obrigação, conforme ofícios OF/IGIS/GA/Nº 106/2021, protocolado em 15/12/2021 que solicita o pagamento da 5ª parcela no valor R\$ 228.605,62.

2º Não pagamento da repactuação de mão de obra:

O IGIS solicitou a repactuação de mão de obra do contrato, devido a obrigatoriedade de aplicação de reajustes salariais previstos nas Convenções Coletivas e Acordo Coletivo (SINTRASADES, SINTAEN e SINDIENFERMEIROS), todos baseados em índices de inflação do período, os quais levariam ao resultado negativo do contrato. O pedido foi efetuado no montante de R\$ 1.059.677,98, que foi resultado dos reajustes pagos aos colaboradores no período de setembro de 2021 a maio de 2022, tal repactuação não foi repassada pela Prefeitura Municipal de Cariacica para o IGIS.

3º Não pagamento de valores referente a cessão de estoque na finalização do contrato:

O contrato de gestão do pronto atendimento de Alto Lage - Cariacica/ES foi encerrado pelo Município no dia 20/05/2022, na ocasião havia a necessidade de transição do gerenciamento da Unidade PA do Trevo para a nova Organização Social que passaria a efetuar a gestão. Como a Unidade é um estabelecimento de saúde, com funcionamento 24 horas para atendimento de urgências e emergências em pronto socorro a transição ocorreu com a Unidade em funcionamento.

Para que a transição da Unidade fosse realizada, a Secretaria Mu-

CONTINUA...

CONTINUAÇÃO

IGIS - Instituto da Gestão e Inovação da Saúde

CNPJ: 07.156.945/0001-46

municipal de Saúde de Cariacica/ES - SEMUS solicitou ao IGIS para o estoque abastecido, em se tratando de medicamentos, materiais hospitalares, de expediente, de manutenção, de limpeza, de odontologia, e outros, a fim de manter o estoque para a execução do funcionamento pleno da Unidade após o encerramento do contrato, no dia 20/05/2022. A necessidade de compra desses estoques, para a utilização no PA do Trevo pela nova Organização Social, foi imputada ao IGIS, cujo valor contribuiu para o desequilíbrio financeiro. O valor de aquisição desses materiais ficou no montante de R\$ 230.208,96.

13. Verbas Rescisórias

Em 31 de dezembro de

Descrição	2023	2022
PA da Glória - Verbas Rescisórias	867.190,49	867.190,49
PA do Trevo de Alto Lage - Verbas Rescisórias	318.907,52	318.907,52
Total	1.186.098,01	1.186.098,01

O montante é objeto de compensação de valores pagos indevidamente sobre verbas indenizatórias, apurado pela Assessoria Jurídica-Tributária contratada da entidade quanto a recuperação de créditos previdenciários, sendo estes compensados diretamente na Guia Gfip, conforme orientação jurídica, fundamentada no Art. 66 da Lei 8.383/91.

Por se tratar de uma faculdade e não uma dispensa ao contribuinte o pedido de restituição de forma administrativa, o Departamento Contábil da entidade, conservadoramente, optou por reconhecer a obrigação até a prescrição da referida contribuição previdenciária. O montante refere-se exclusivamente as Filiais PA da Glória e PA do Trevo de Alto Lage.

14. Contribuições Sociais a Homologar

Em 31 de dezembro de

Descrição	2023	2022
Outros Projetos - Matriz (*)	2.281.677,64	2.161.811,30
Total do Passivo Circulante	2.281.677,64	2.161.811,30

(*) Trata-se de crédito tributário em razão do recolhimento das contribuições de PIS e da COFINS. Com base na Solução de Consulta Cosit nº 178/2017, o Conselho de Administração entende que o Instituto está isento da tributação dos referidos tributos e assim requereu através do Pedido de Restituição e a Declaração de Compensação do Pagamento Indevido ou a Maior - PER/DCOMP. A situação do crédito tributário aguarda homologação por parte da Receita Federal do Brasil.

15. Contingências Passivas

Em 31 de dezembro de

Descrição	2023	2022
Contingências Passivas - PA da Glória	158.000,00	178.326,69
Total	158.000,00	178.326,69

i) O Instituto é parte em processos judiciais de natureza processual administrativa, cível, trabalhista e criminal, decorrentes do curso normal de suas atividades. De acordo com os Relatórios dos consultores jurídicos da entidade, os quais pautam as opiniões fundamentadas em jurisprudências pacificadas, decisões da Suprema Corte, além de sentença transitada em julgado, as classificações destacadas no quadro abaixo, quando classificadas a perda em "provável" estão provisionadas e aquelas classificadas a perda em "possível", as quais não justificam provisão, conforme determina a Resolução CFC Nº 2017/NBCTG25(R2).

ii) Em 2023 foi constituída a baixa no valor de R\$ 20.326,69 em contingência passiva totalizando R\$ 158.000,00, em demandas envolvendo PA da Glória conforme orientação jurídica.

iii) Em 2022 foi constituída a provisão no valor de R\$ 11.225,14 em contingência passiva totalizando R\$ 178.326,6, em demandas envolvendo PA da Glória, respectivamente, conforme orientação

jurídica.

15.1. Tabelas das Contingências

2023:

PA da Glória:

Classificação Jurídica	Natureza Processual			Total
	Administrativa	Cível	Trabalhista	
Provável	-	-	158.000,00	158.000,00
Possível	73.163,76	588.000,00	65.000,00	726.163,76
Total	73.163,76	588.000,00	223.000,00	884.163,76

2022:

PA da Glória:

Classificação Jurídica	Natureza Processual			Total
	Administrativa	Cível	Trabalhista	
Provável	-	-	178.326,69	178.326,69
Possível	1.000,00	542.400,00	352.175,34	894.575,34
Total	1.000,00	542.400,00	530.502,03	1.072.902,03

Obs.:

Unidade de Pronto Atendimento Zilda Arns - UPA Riviera da Barra, não possui demandas judiciais ou de qualquer natureza, ativas ou passivas, classificadas em "provável" e/ou "possível", que requeiram provisionamento e divulgação em notas explicativas, na opinião dos seus consultores jurídicos.

16. Patrimônio Social

O Instituto não possui patrimônio social em consequência da natureza dos contratos celebrados entre Secretaria Municipal de Saúde de Vila Velha/ES - SEMSA-ES e a Secretaria Municipal de Saúde de Cariacica/ES, e o Instituto. Os contratos preveem o uso do bem público para execução do objeto contratual. O saldo presente no patrimônio líquido refere-se a superávit das operações executadas pela matriz sem vínculo com as administrações do Pronto Atendimento da Glória - PA 24h Glória e da Unidade de Pronto Atendimento Zilda Arns - UPA Riviera da Barra.

Em 31 de dezembro de

Descrição	2023	2022
Patrimônio Social	47.631,19	5.539,43
Total	47.631,19	5.539,43

Em atendimento ao item 15 da ITG 2002(R1)/2015 do CFC - Conselho Federal de Contabilidade, o valor do superávit foi incorporado ao Patrimônio Social.

17. Receitas

Em 31 de dezembro de

Descrição	2023	2022
Receita de serviços (a)	58.119.744,25	75.869.738,73
Menos: Impostos sobre receitas (b)	-	(285.113,56)
Contribuições e doações diversas (c)	71.474,97	55.924,54
Receitas Financeiras (d)	-	-
Descontos obtidos (e)	4.031,74	3.186,84
Inscrições (f)	125.873,62	-
Receita Bruta	58.321.124,58	75.643.736,55

i) A receita de serviços (a) deduzida dos impostos sobre receitas (b) correspondem à receita total oriunda da gestão dos Prontos Atendimentos da Glória - PA 24h Glória, UPA Zilda Arns e do PA do Trevo de Alto Lage, com atendimento exclusivo aos usuários do SUS - Sistema Único de Saúde, totalizando 99,65% em 2023 e 99,92% em 2022 da receita líquida do Instituto. Compõem a recei-

CONTINUA...

CONTINUAÇÃO

IGIS - Instituto da Gestão e Inovação da Saúde

CNPJ: 07.156.945/0001-46

ta bruta (c) as contribuições e doações recebidas, (d) as receitas financeiras, (e) os descontos obtidos e (f) as inscrições referentes as atividades educacionais, no decurso normal das atividades da entidade.

Matriz	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Descrição		
Receita de serviços (a)	-	-
Menos: Impostos sobre receitas (b)	-	-
Contribuições e doações diversas (c)	58.519,21	47.519,70
Receitas Financeiras (d)	-	-
Descontos obtidos (e)	-	-
Inscrições (f)	125.873,62	-
Receita Bruta	184.392,83	47.519,70

PA da Glória	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Descrição		
Receita de serviços (a)	31.731.913,68	33.130.556,91
Menos: Impostos sobre receitas (b)	-	-
Contribuições e doações diversas (c)	12.955,76	7.904,84
Receitas Financeiras (d)	-	-
Descontos obtidos (e)	764,63	2.933,09
Inscrições (f)	-	-
Receita Bruta	31.745.634,07	33.141.394,84

PA do Trevo de Alto Lage	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Descrição		
Receita de serviços (a)	80.502,85	17.293.017,08
Menos: Impostos sobre receitas (b)	-	(285.113,56)
Contribuições e doações diversas (c)	-	500,00
Receitas Financeiras (d)	-	-
Descontos obtidos (e)	-	82,59
Inscrições (f)	-	-
Receita Bruta	80.502,85	17.008.486,11

PA Zilda Arns	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Descrição		
Receita de serviços (a)	26.307.327,72	25.446.164,74
Menos: Impostos sobre receitas (b)	-	-
Contribuições e doações diversas (c)	-	-
Receitas Financeiras (d)	-	-
Descontos obtidos (e)	3.267,11	171,16
Inscrições (f)	-	-
Receita Bruta	26.310.594,83	25.446.335,90

18. Despesas por Natureza

Os custos e despesas do Instituto foram impactados por reajustes de contratos de prestação de serviços médicos e demais serviços necessários para a execução de suas atividades, e pelo menos, inflação para os materiais e medicamentos, bem como para os demais serviços prestados na entidade que dão apoio administrativo e operacional. Este aumento também é explicado pela operacionalização integral em 2023 dos Prontos Atendimento da Glória - PA 24h Glória e da UPA Zilda Arns.

(a) Custos dos Serviços Prestados

Itens	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Medicamentos	1.765.466,85	2.578.853,99
Material Hospitalar	942.512,65	1.476.563,70
Material de Odontologia	43.568,27	76.195,88
Gases Medicinais	260.708,32	343.107,71
Serviços Médicos	23.026.326,09	26.833.684,65
Serviços Laboratoriais	2.838.758,92	3.270.246,59
Serviços de Limpeza/Conservação	-	36.680,00
Serviços de Lavanderia	211.282,20	245.916,17
Manutenção de Equipamentos Hospitalares	72.117,08	175.261,36
Locação de Equipamento Hospitalar	201.571,10	165.425,66
Gêneros Alimentícios	1.677.358,86	1.843.830,32
Saldo	31.039.670,34	37.045.766,03

Matriz	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Itens		
Serviços Médicos	57.981,70	-
Saldo	57.981,70	-

PA da Glória	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Itens		
Medicamentos	1.113.940,66	1.347.665,40
Material Hospitalar	549.824,75	608.071,43
Material de Odontologia	24.058,79	22.353,09
Gases Medicinais	168.788,57	177.731,07
Serviços Médicos	12.521.648,16	11.982.478,00
Serviços Laboratoriais/Imagem	1.210.929,07	1.153.673,84
Serviços de Lavanderia	104.934,55	87.450,93
Manutenção de Equipamentos Hospitalares	33.264,15	8.375,85
Locação de Equipamento Hospitalar	24.436,10	-
Gêneros Alimentícios	912.921,77	813.920,47
Saldo	16.664.746,57	16.201.720,08

PA do Trevo de Alto Lage	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Itens		
Medicamentos	-	582.274,86
Material Hospitalar	-	298.088,34
Material de Odontologia	-	12.782,70
Gases Medicinais	-	78.039,83
Serviços Médicos	-	6.184.092,42
Serviços Laboratoriais/Imagem	-	675.307,25
Serviços de Lavanderia	-	57.519,43
Manutenção de Equipamentos Hospitalares	-	146.038,51
Gêneros Alimentícios	-	386.006,40
Saldo	-	8.420.149,74

CONTINUA...

CONTINUAÇÃO

IGIS - Instituto da Gestão e Inovação da Saúde

CNPJ: 07.156.945/0001-46

UPA Zilda Arns	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Itens		
Medicamentos	651.526,19	648.913,73
Material Hospitalar	392.687,90	570.403,93
Material de Odontologia	19.509,48	41.060,09
Gases Medicinais	91.919,75	87.336,81
Serviços Médicos	10.446.696,23	8.667.114,23
Serviços Laboratoriais/Imagem	1.627.829,85	1.441.265,50
Serviços de Limpeza/Conservação	-	36.680,00
Serviços de Lavanderia	106.347,65	100.945,81
Manutenção de Equipamentos Hospitalares	38.852,93	20.847,00
Locação de Equipamento Hospitalar	177.135,00	165.425,66
Gêneros Alimentícios	764.437,09	643.903,45
Saldo	14.316.942,07	12.423.896,21

(b) Salários

	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Itens		
Pessoal c/ vínculo empregatício	12.750.545,48	17.658.553,23
Benefícios a empregados	445.208,82	695.984,76
Provisões Trabalhistas	145,58	-
Encargos sociais	7.607.883,70	10.429.754,92
Saldo	20.803.783,58	28.784.292,91

PA da Glória	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Itens		
Pessoal c/ vínculo empregatício	7.166.791,49	7.941.864,38
Benefícios a empregados	259.689,04	285.642,90
Encargos sociais	4.288.663,05	4.676.580,83
Saldo	11.715.143,58	12.904.088,11

PA do Trevo de Alto Lage	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Itens		
Pessoal c/ vínculo empregatício	-	3.796.126,53
Benefícios a empregados	-	199.315,10
Encargos sociais	145,58	2.202.740,21
Saldo	145,58	6.198.181,84

UPA Zilda Arns	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Itens		
Pessoal c/ vínculo empregatício	5.583.753,99	5.920.562,32
Benefícios a empregados	185.519,78	211.026,76
Encargos sociais	3.319.220,65	3.550.433,88
Saldo	9.088.494,42	9.682.022,96

c) Despesas Administrativas

	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Itens		
Água e esgoto	142.320,08	191.378,15
Aluguéis equipamentos (TI)	166.530,21	295.105,77
Brindes e Ofertas	-	239,40
Aluguel/Condomínio	54.888,87	61.134,73
Correios e Malotes	123.069,92	115.387,39
Coleta de Resíduos	151.563,70	39.801,60
Cursos e aperfeiçoamentos	54.107,80	125.360,40
Custas Processuais	3.398,34	-
Custas Processuais	-	1.718,88
Despesas c/ ambulância	240.225,78	341.300,32
Despesas c/ gráfica	9.302,43	12.705,44
Despesas c/seguro	8.435,04	16.532,55
Despesas c/Software	739.308,14	863.102,97
Despesas diversas	424,45	-
Energia elétrica	756.807,53	1.141.191,85
Equipamento de segurança	-	67,50
Material de expediente	300.528,88	529.308,23
Material de higiene/limpeza	308.563,96	541.469,78
Perícias/Laudos/Exames Tec	9.536,10	47.700,68
Publicações	32.871,00	45.935,42
Combustíveis e Lubrificantes	118.231,98	153.951,20
Serviços de Consultoria Externa	1.950,00	94.903,88
Serviços advocatícios	161.119,85	176.161,34
Serviços de armazenamento	68.917,98	70.430,81
Serviços contábeis	143.674,77	182.485,04
Serviços de auditoria	17.500,00	16.900,00
Serviços de condução	2.009,74	3.209,56
Serviços de desinsetização	15.577,73	15.345,81
Serviços de Locação de Veículos	-	51.861,55
Serviços de vigilância/segurança	1.940.671,87	2.769.654,66
Taxas Cartorárias	3.086,40	3.004,09
Telefone e internet	91.974,74	81.473,58
Saldo	5.666.597,29	7.988.822,58

Matriz	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Aluguel/Condomínio	36.031,76	40.005,10
Cursos e aperfeiçoamentos	9.120,00	-
Custas Processuais	3.398,34	-
Despesas c/Software	1.248,19	391,22
Despesas diversas	424,45	-
Energia elétrica	753,37	1.177,89
Serviços de Consultoria Externa	1.950,00	750,00
Serviços advocatícios	6.000,00	-
Taxas Cartorárias	3.050,34	-
Telefone e internet	6.160,95	4.335,76
Saldo	68.137,40	46.659,97

CONTINUA...

CONTINUAÇÃO

IGIS - Instituto da Gestão e Inovação da Saúde

CNPJ: 07.156.945/0001-46

PA da Glória	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Itens		
Equipamentos p/ terceiros (P.A)	-	577,50
Material de manutenção predial	37.430,79	45.039,74
Material de informática	4.616,88	31.596,57
Material de manutenção de equipamentos	-	486,60
Serviços de Material de manutenção de equipamentos	162.939,73	160.017,80
Serviços de manutenção predial	84.331,51	381.925,45
Saldo	289.318,91	619.643,66

PA do Trevo de Alto Lage	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Itens		
Material de Manutenção predial	-	103.324,60
Material de informática	-	19.286,00
Material de manutenção de equipamentos	-	739,90
Serviços de manutenção de equipamentos	-	94.473,39
Serviços de manutenção predial	-	248.964,86
Bens de valores irrelevantes	-	348,90
Saldo	-	467.137,65

UPA Zilda Arns	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Itens		
Material de Manutenção predial	71.284,93	118.891,52
Material de informática	665,10	107.036,06
Serviços de manutenção de equipamentos	142.664,71	91.982,03
Serviços de manutenção predial	100.949,31	169.301,87
Saldo	315.564,05	487.211,48

(e) Despesas Tributárias

	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Itens		
IOF	3.902,80	47.989,21
IRRF s/ aplicação financeira	3.615,65	34.014,32
Taxas municipais	57.584,89	2.625,21
Taxas e contribuições	49.911,02	34.991,80
Saldo	115.014,36	119.620,54

Matriz	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Itens		
IOF	-	1.471,22
IRRF s/ aplicação financeira	-	4.001,10
Taxas municipais	1.130,91	655,16
Taxas e contribuições	7.793,51	1.834,60
Saldo	8.924,42	7.962,08

PA da Glória	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Itens		
IOF	3.902,80	11.659,19
IRRF s/ aplicação financeira	3.615,65	10.386,46
Taxas municipais	1.063,73	1.020,80
Taxas e contribuições	7.257,60	10.352,92
Saldo	15.839,78	33.419,37

PA do Trevo de Alto Lage	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Itens		
IOF	-	12.309,88
IRRF s/ aplicação financeira	-	5.975,61
Taxas municipais	52.749,19	870,36
Taxas e contribuições	20.426,84	2.007,55
Saldo	73.176,03	21.163,40

UPA Zilda Arns	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Itens		
IOF	-	22.548,92
IRRF s/ aplicação financeira	-	13.651,15
Taxas municipais	2.641,06	78,89
Taxas e contribuições	14.433,07	20.796,73
Saldo	17.074,13	57.075,69

(f) Depreciação

	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Itens		
Depreciação - taxa 10% a.a.	3.744,94	1.413,86
Saldo	3.744,94	1.413,86

Matriz

	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Itens		
Depreciação - taxa 10% a.a.	3.744,94	1.413,86
Saldo	3.744,94	1.413,86

19. Receitas e Despesas Financeiras

	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
a) Receitas financeiras		
Inscrições	125.873,62	-
Descontos obtidos	4.031,74	3.186,84
Total	129.905,36	3.186,84
b) Despesas financeiras		
Juros passivos	(22,64)	(561,05)
Tarifas bancárias	(45.114,71)	(55.921,82)
Desconto concedido	-	(82.629,65)
Multas diversas	-	(1.930,03)
Total	(45.339,35)	(141.042,55)

CONTINUA...

CONTINUAÇÃO IGIS - Instituto da Gestão e Inovação da Saúde

CNPJ: 07.156.945/0001-46

Matriz Em 31 de dezembro de

a) Receitas financeiras	2023	2022
Inscrições	125.873,62	-
Total	125.873,62	-

PA da Glória Em 31 de dezembro de

a) Receitas financeiras	2023	2022
Descontos obtidos	764,63	2.933,09
Total	764,63	2.933,09

PA do Trevo de Alto Lage Em 31 de dezembro de

a) Receitas financeiras	2023	2022
Descontos obtidos	-	82,59
Total	-	82,59

UPA Zilda Arns Em 31 de dezembro de

a) Receitas financeiras	2023	2022
Descontos obtidos	3.267,11	171,16
Total	3.267,11	171,16

Matriz

b) Despesas financeiras	2023	2022
Tarifas bancárias	(3.512,61)	(2.698,50)
Total	(3.512,61)	(2.698,50)

PA da Glória

b) Despesas financeiras	2023	2022
Juros passivos	-	(198,79)
Tarifas bancárias	(28.274,90)	(21.918,49)
Desconto concedido	-	(5.299,49)
Multas diversas	-	(0,01)
Total	(28.274,90)	(27.416,78)

PA do Trevo de Alto Lage

b) Despesas financeiras	2023	2022
Juros passivos	-	(5,65)
Tarifas bancárias	(1.924,59)	(8.237,85)
Desconto concedido	-	(77.330,16)
Total	(1.924,59)	(85.573,66)

UPA Zilda Arns

b) Despesas financeiras	2023	2022
Juros passivos	(224,64)	(356,61)
Tarifas bancárias	(11.402,61)	(23.066,98)
Multas diversas	-	(1.930,02)
Total	(11.627,25)	(25.353,61)

20. Seguros

Em 2023 o Instituto contratou seguros no intuito de proteção contra perdas materiais, verificando no mercado coberturas compatíveis com sua estrutura. As coberturas foram contratadas por

montantes considerados suficientes pela Administração, sob orientação de seus corretores quanto aos riscos contratados. Os seguros contratados para cobertura de bens vigentes à data do encerramento do exercício são os seguintes:

Apólice nº	Unidade	Grupo Segurado/Garanti as Contratadas	Vencimento	Em 31 de dezembro de 2023 Capital Segurado (R\$)
7331712	PA da Glória	Auto Renault Master 2.3 DCI Grand Furgão 16V Edificação + conteúdo	26/03/2024	161.014,00
80003671	UPA Zilda Arns		06/01/2024	26.200.000,00
Total				26.361.014,00

Nota:

Não consta do escopo dos trabalhos de auditoria independente a formação de opinião quanto a suficiência da cobertura de seguros, cabendo exclusivamente a Administração do Instituto a decisão de escolha pela contratação.

21. Trabalho Voluntário

O Instituto não possui programas de trabalho voluntário conforme disposto na Lei N.º 9.608/98.

Vila Velha (ES), 31 de dezembro de 2023.

Georgia Souza de Oliveira Ribeiro Fim
Presidente do Conselho de Administração
CPF: 107.887.977-00

Célcio Luiz Correa de Moraes
Diretor Geral
CPF: 336.061.376-72

Ilson Faria de Medeiros
Diretor Administrativo/Financeiro
CPF: 950.081.287-87

ADE Serviços Contábeis e Digitações Ltda.
Artuildo Camilo do Carmo
Contador CRC-ES 12955

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Administradores do
IGIS – Instituto da Gestão e Inovação da Saúde
Vila Velha - ES

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do **IGIS - INSTITUTO DA GESTÃO E INOVAÇÃO DA SAÚDE ("Instituto")**, que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2023, e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **IGIS - INSTITUTO DA GESTÃO E INOVAÇÃO DA SAÚDE** em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil às pequenas e médias empresas Resolução CFC Nº 2016/NBCTG1000(R1), combinado com a Resolução CFC Nº 2015/ITG 2002(R1) - Entidade sem Finalidade de Lucros.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação ao Instituto, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código

CONTINUA...

CONTINUAÇÃO

IGIS - Instituto da Gestão e Inovação da Saúde

CNPJ: 07.156.945/0001-46

de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outros assuntos**Demonstração do valor adicionado**

Examinamos, também, a demonstração do valor adicionado (DVA) referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, elaborada sob responsabilidade da administração do Instituto, cuja apresentação é requerida pela legislação societária brasileira para companhias abertas, e como informação suplementar no caso do Instituto. Essa demonstração foi submetida aos mesmos procedimentos de auditoria descritos anteriormente e, em nossa opinião, está adequadamente apresentada, em todos os seus aspectos relevantes, em relação às demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior

As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2022 apresentadas para fins de comparação com o exercício de 31 de dezembro de 2023, foram por nós auditadas, para as quais emitimos relatório sem modificação de opinião datado de 25 de abril de 2023.

Contratos de Gestão de Pronto Atendimento Municipal

i) **PA da Glória:** Contrato de Gestão nº 001/2015 firmado entre a Secretaria Municipal de Saúde de Vila Velha/ES e o IGIS - Instituto da Gestão e Inovação da Saúde;

ii) **UPA Zilda Arns:** Contrato de Gestão nº 166/2021 firmado entre o Fundo Municipal de Saúde de Vila Velha/ES e o IGIS - Instituto da Gestão e Inovação da Saúde.

Esses contratos foram submetidos aos mesmos procedimentos de auditoria descritos anteriormente e, em nossa opinião, estão adequadamente contabilizados, em todos os seus aspectos relevantes, em relação às demonstrações contábeis do IGIS - Instituto da Gestão e Inovação da Saúde.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

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

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

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

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção

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

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

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

- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos do Instituto.

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

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

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

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Vitória (ES), 08 de fevereiro de 2024.

PKS AUDITORIA E CONSULTORIA

CRC-ES 4266

JORGE DE OLIVEIRA SILVA

Contador - CRC-ES 12317

