

08/01/21

REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS  
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA  
REGISTRO DE AVERBAÇÃO  
42451-44

*Mansur*  
1º R. DPJ  
Débora Caroline Batista Passos  
Oficial Substituta

**ATA DE REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO DO INSTITUTO SÓCRATES GUANAES – ISG PARA: 1) APRESENTAÇÃO, ANÁLISE E APROVAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO HOSPITAL ESTADUAL DE DOENÇAS TROPICAIS “DR. ANUAR AUAD” (HDT) E DO CENTRO ESTADUAL DE ATENÇÃO PROLONGADA E CASA DE APOIO CONDOMÍNIO SOLIDARIEDADE (CEAP-SOL), AMBOS EM GOIÂNIA-GO, NO ANO DE 2019; 2) APRESENTAÇÃO, ANÁLISE E APROVAÇÃO DOS RELATÓRIOS DE ATIVIDADES DO ANO DE 2019 DAS 02 UNIDADES SOB A GESTÃO DO ISG NO ESTADO DE GOIÁS, CITADAS NO ITEM 1; E 3) OUTROS ASSUNTOS.**

Aos 28 dias do mês agosto de 2020, às 16:00 horas, em segunda chamada, reuniram-se nesta Capital, na sede do **INSTITUTO SÓCRATES GUANAES - ISG**, na Alameda Salvador, 1057, Condomínio Salvador Shopping Business, 1057, Torre América, sala 712, CEP 41.820-790, os membros integrantes do Conselho de Administração, que assinam a anexa lista de presença, e ainda o Diretor-Presidente, Dr. André Mansur de Carvalho Guanaes Gomes, médico, inscrito no CREMEB sob o n. 8610, que solicitou a presença dos demais Diretores Estatutários do ISG para prestarem contas aos membros deste Conselho, o Diretor Financeiro Sr. Terêncio Sant’Ana Costa, administrador, inscrito no CRA-BA sob o n. 24581, e a Diretora Administrativa Sra. Aline Maria Silva Oliveira, administradora, inscrita no CRA-BA sob o n. 05239; para, atendendo ao disposto no art. 20, XI do Estatuto Social do ISG discutir e deliberar sobre:

**1) APRESENTAÇÃO, ANÁLISE E APROVAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO HOSPITAL ESTADUAL DE DOENÇAS TROPICAIS “DR. ANUAR AUAD” (HDT) E DO CENTRO ESTADUAL DE ATENÇÃO PROLONGADA E CASA DE APOIO CONDOMÍNIO SOLIDARIEDADE (CEAP-SOL) DO ANO DE 2019.**

Dando início ao primeiro item da pauta, o Diretor-Presidente passou a palavra ao Diretor Financeiro do Instituto, Sr. Terêncio Sant’Ana Costa, para que este apresentasse o relatório da auditoria realizada nas demonstrações contábeis do exercício de 2019 do Hospital de Doenças Tropicais e do Condomínio Solidariedade.

Inicialmente, o Diretor Financeiro informou que a contabilidade do Instituto no exercício de 2019 foi realizada pela empresa Quality Associados ([www.qualityassociados.com.br](http://www.qualityassociados.com.br)) e a auditoria externa independente foi realizada pela auditoria Work 7 ([www.work7.com.br](http://www.work7.com.br)). Destacou, ainda,

[www.isgsaude.org](http://www.isgsaude.org)

**SALVADOR - BA**  
Alameda Salvador, 1057, Cond. Salvador Shopping Business, Torre América, sl. 712 - cep: 41.820-790  
Caminho das Árvores, Salvador BA  
tel: +55 71 4062.8888

**RIO DE JANEIRO - RJ**  
Praia do Flamengo, 66 - Bloco B sl. 1002 - cep: 22210-030  
Flamengo, Rio de Janeiro - RJ  
tel: +55 21 3559.6848

**GOIÂNIA - GO**  
Avenida Olinda, Qd H-4 Lt.01 ao 03 - cep: 74884-120  
Park Lozandes, Goiânia - GO  
tel: +55 62 3201.3619

**SÃO PAULO - SP**  
Av. Brigadeiro Luis Antônio, 2729 6º andar - cep: 01.401-000  
Jardim Paulista, São Paulo - SP  
tel: +55 11 4003.1543



08/01/21

REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS  
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA  
REGISTRO/AVERBAÇÃO  
42451-44

*DP*  
Débora Caroline Batista Passos  
1º R(DP)  
Oficial Substituta

que o relatório da auditoria independente concluiu pela regularidade das demonstrações contábeis do exercício de 2019 do Hospital de Doenças Tropicais e do Condomínio Solidarietàade.

O Diretor Financeiro informou também que, com base no atual relatório da auditoria, o Conselho Fiscal, reunido no dia 05 de agosto de 2020, emitiu parecer recomendando, por unanimidade, a aprovação das demonstrações contábeis de referidas unidades relativas ao exercício de 2019. Os pareceres do Conselho Fiscal e da Auditoria Independente ficarão disponíveis para consulta nos arquivos do Instituto.

Na sequência, o Diretor Financeiro apresentou as demonstrações contábeis do Hospital de Doenças Tropicais e do Condomínio Solidarietàade referentes ao exercício de 2019. Os Conselheiros tiraram dúvidas e debateram alguns pontos dos balanços.

**Finda as discussões e esclarecidas as dúvidas, os Conselheiros presentes aprovaram, por unanimidade, as demonstrações contábeis do Hospital de Doenças Tropicais “Dr. Anuar Auaad” e do Centro Estadual de Atenção Prolongada e Casa de Apoio Condomínio Solidarietàade referentes ao exercício de 2019.**

## **2) APRESENTAÇÃO, ANÁLISE E APROVAÇÃO DO RELATÓRIO DE ATIVIDADES DO ANO DE 2019 DAS 02 UNIDADES SOB A GESTÃO DO ISG NO ESTADO DE GOIÁS, INDICADAS NO ITEM 1.**

Dando início ao segundo item da pauta, o Diretor-Presidente passou a apresentar os relatórios de atividades do Hospital de Doenças Tropicais e do Condomínio Solidarietàade referentes ao exercício de 2019.

O Diretor-Presidente pontuou as metas alcançadas em cada Contrato de Gestão, bem como outras atividades que foram destaques em cada unidade no exercício de 2019.

Os Conselheiros discutiram exaustivamente todos os pontos mencionados nos relatórios, o histórico das atividades desempenhadas pelas unidades e do cumprimento das metas.

[www.isgsaude.org](http://www.isgsaude.org)

**SALVADOR - BA**  
Alameda Salvador, 1057, Cond. Salvador Shopping Business, Torre América, sl. 712 - cep: 41.820-790  
Caminho das Árvores, Salvador BA  
tel: +55 71 4062.8888

**RIO DE JANEIRO - RJ**  
Praia do Flamengo, 66 - Bloco B sl. 1002 - cep: 22210-030  
Flamengo, Rio de Janeiro - RJ  
tel: +55 21 3559.6848

**GOIÂNIA - GO**  
Avenida Olinda, Qd H-4 Lt.01 ao 03 - cep: 74884-120  
Park Lozandes, Goiânia - GO  
tel: +55 62 3201.3619

**SÃO PAULO - SP**  
Av. Brigadeiro Luis Antônio, 2729 6º andar - cep: 01.401-000  
Jardim Paulista, São Paulo - SP  
tel: +55 11 4003.1543



08/01/21

REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS  
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA  
REGISTRO/AVERBAÇÃO  
42451-44

*Plus*  
1º RDPJ  
Débora Caroline Batista Passos  
Oficial Substituta

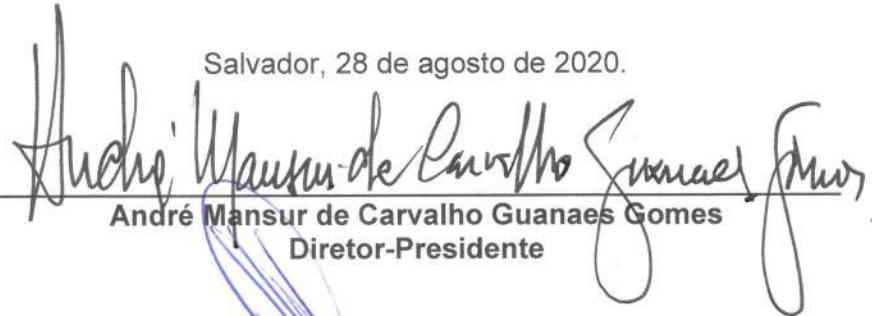
Diante dos documentos e informações apresentadas, os Conselheiros aprovaram, por unanimidade, os relatórios de atividades do Hospital de Doenças Tropicais “Dr. Anuar Auaad” e do Centro Estadual de Atenção Prolongada e Casa de Apoio Condomínio Solidarietà referentes ao exercício de 2019.

### 3) OUTROS ASSUNTOS

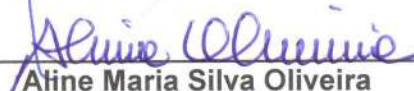
Passando ao terceiro item da pauta, o Diretor-Presidente abriu a palavra para outros assuntos.

Não havendo mais nada a ser deliberado, o Diretor-Presidente agradeceu a presença de todos e encerrou a reunião, tendo sido redigida a presente ata.

Salvador, 28 de agosto de 2020.

  
\_\_\_\_\_  
**André Mansur de Carvalho Guaães Gomes**  
Diretor-Presidente

\_\_\_\_\_  
**Terêncio Sant'Ana Costa**  
Diretor Financeiro

  
\_\_\_\_\_  
**Aline Maria Silva Oliveira**  
Diretora Administrativa

  
\_\_\_\_\_  
**Helga Roque Lima**  
Secretária da Mesa

[última página da Ata de Reunião Ordinária do Conselho de Administração do Instituto Sócrates Guaães – ISG, realizada em 28 de agosto de 2020, às 16:00 horas]

08/01/21

REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS  
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA  
REGISTRO/AVERBAÇÃO  
42451-447

*DPJ*  
10 K DPJ  
Débora Caroline Batista Passos  
Oficial Substituta

ATA DA REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO DO INSTITUTO SÓCRATES GUANAES – ISG DE 28 DE AGOSTO DE 2020 PARA DISCUSSÃO E DELIBERAÇÃO SOBRE: 1) APRESENTAÇÃO, ANÁLISE E APROVAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO HOSPITAL ESTADUAL DE DOENÇAS TROPICAIS “DR. ANUAR AUAD” (HDT) E DO CENTRO ESTADUAL DE ATENÇÃO PROLONGADA E CASA DE APOIO CONDOMÍNIO SOLIDARIEDADE (CEAP-SOL), AMBOS EM GOIÂNIA-GO, NO ANO DE 2019; 2) APRESENTAÇÃO, ANÁLISE E APROVAÇÃO DOS RELATÓRIOS DE ATIVIDADES DO ANO DE 2019 DAS 02 UNIDADES SOB A GESTÃO DO ISG NO ESTADO DE GOIÁS, CITADAS NO ITEM 1; E 3) OUTROS ASSUNTOS.

**AUSENTE**

**LISTA DE PRESENÇA**

Ana Helena Teixeira Patrus de Souza

*Angela Tamiko Tahara*

Angela Tamiko Tahara

**AUSENTE**

Bruno de Mello Bomeny

*Guilherme Marback Neto*

Guilherme Marback Neto

*Marback*

08/01/21

REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS  
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA  
REGISTRO/AVERBAÇÃO  
42451-447

*Deborá*  
1º RTDPJ  
Débora Caroline Batista Passo:  
Oficial Substituta

ATA DA REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO DO INSTITUTO SÓCRATES GUANAES – ISG DE 28 DE AGOSTO DE 2020 PARA DISCUSSÃO E DELIBERAÇÃO SOBRE: 1) APRESENTAÇÃO, ANÁLISE E APROVAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO HOSPITAL ESTADUAL DE DOENÇAS TROPICAIS “DR. ANUAR AUAD” (HDT) E DO CENTRO ESTADUAL DE ATENÇÃO PROLONGADA E CASA DE APOIO CONDOMÍNIO SOLIDARIEDADE (CEAP-SOL), AMBOS EM GOIÂNIA-GO, NO ANO DE 2019; 2) APRESENTAÇÃO, ANÁLISE E APROVAÇÃO DOS RELATÓRIOS DE ATIVIDADES DO ANO DE 2019 DAS 02 UNIDADES SOB A GESTÃO DO ISG NO ESTADO DE GOIÁS, CITADAS NO ITEM 1; E 3) OUTROS ASSUNTOS.

  
Ivanildo dos Santos Lourenço

AUSENTE

José Tavares Carneiro Neto

AUSENTE

Luciana de Montigny

  
Juracy Magalhães Neto

  
Mônica Marques Pedreira Gallas

08/01/21

REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS  
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA  
REGISTRO/AVERBAÇÃO  
42451-447

*Debora*  
1º R. DPJ  
Débora Caroline Batista Passos  
Oficial Substituta

ATA DA REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO DO INSTITUTO SÓCRATES GUANAES – ISG DE 28 DE AGOSTO DE 2020 PARA DISCUSSÃO E DELIBERAÇÃO SOBRE: 1) APRESENTAÇÃO, ANÁLISE E APROVAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO HOSPITAL ESTADUAL DE DOENÇAS TROPICAIS “DR. ANUAR AUAD” (HDT) E DO CENTRO ESTADUAL DE ATENÇÃO PROLONGADA E CASA DE APOIO CONDOMÍNIO SOLIDARIEDADE (CEAP-SOL), AMBOS EM GOIÂNIA-GO, NO ANO DE 2019; 2) APRESENTAÇÃO, ANÁLISE E APROVAÇÃO DOS RELATÓRIOS DE ATIVIDADES DO ANO DE 2019 DAS 02 UNIDADES SOB A GESTÃO DO ISG NO ESTADO DE GOIÁS, CITADAS NO ITEM 1; E 3) OUTROS ASSUNTOS.

*Reginaldo*  
Reginaldo Faraço Perna

*Reynaldo*  
Reynaldo Mansur de Carvalho

*André*  
André Mansur de Carvalho Guaães Gomes

*Terêncio*  
Terêncio Sant’Ana Costa

*Aline*  
Aline Maria Silva Oliveira

*Helga*  
Helga Roque Lima

*Debora*  
*Helga*

**AVISO DE CONVOCAÇÃO**

Aos 10 dias do mês de agosto de 2020, o Diretor-Presidente, **Dr. André Mansur de Carvalho Guaães Gomes**, convoca, conforme sua competência estabelecida no Parágrafo Sexto do art. 19 do Estatuto Social, os Conselheiros de Administração para a realização da seguinte Reunião Ordinária do Conselho de Administração do **INSTITUTO SÓCRATES GUANAES – ISG**, associação civil sem fins lucrativos, com sede na Alameda Salvador, 1057, Condomínio Salvador Shopping Business, Torre América, Sala 712, Caminho das Árvores, Salvador/BA, CEP 41.820-790:

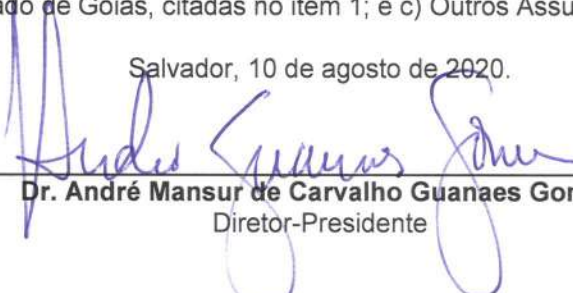
Data: **28 de agosto de 2020.**

Local: sistema de videoconferência "Starleaf".

Horário: **15:00 hs** em primeira chamada.

Ordem do dia: a) Apresentação, análise e aprovação das demonstrações contábeis do Hospital Estadual de Doenças Tropicais "Dr. Anuar Aued" (HDT) e do Centro Estadual de Atenção Prolongada e Casa de Apoio Condomínio Solidariedade (CEAP-SOL), ambos em Goiânia-GO, no ano de 2019; b) Apresentação, análise e aprovação dos relatórios de atividades do ano de 2019 das 02 unidades sob a gestão do ISG no estado de Goiás, citadas no item 1; e c) Outros Assuntos.

Salvador, 10 de agosto de 2020.

  
\_\_\_\_\_  
**Dr. André Mansur de Carvalho Guaães Gomes**  
Diretor-Presidente

Eu REINALDO FARALCO PERNA, Conselheiro de Administração ao Instituto Sócrates Guaães, recebi o Aviso de Convocação no dia 10 de agosto de 2020, ficando ciente da Reunião Ordinária do Conselho de Administração a ser realizada no dia supramencionado e de sua ordem do dia.

\_\_\_\_\_  
Conselheiro:

CPF/MF nº:

1º OFÍCIO DE REGISTRO CIVIL DE PESSOAS JURÍDICAS DA COMARCA DE SALVADOR / BA  
Av. Joana Angélica, 79 - Pupileira - Nazaré

Cláudia Carvalho da Silva e Souza  
Oficiala Interina

**CERTIFICA**, que o presente título foi protocolado sob o n. **52858** LIVRO : 0 Pag: 0 em 28/09/2020  
e registrado nesta data sob o n. **42451** ,no LIVRO A:0 Pag: 0 conforme segue: DAJE Nº: 9999 026 250218

Averbação Nº: **44**

Apresentante.....: INSTITUTO SÓCRATES GUANAES

Valor Base.....: R\$ 362,80

Natureza do Título.....: ATA

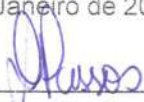
Emolumentos .....	R\$	175,23
Taxa Fiscalização .....	R\$	124,44
FECOM .....	R\$	47,89
Def. Pública .....	R\$	4,64
PGE .....	R\$	6,97
FMMPBA .....		3,63

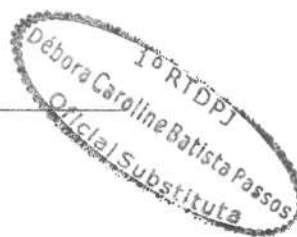
**TOTAL GERAL.....: R\$ 362,80**



ATA DE REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO, DATADA EM 28/08/2020.

Salvador, 08 de Janeiro de 2021.

  
DEBORA CAROLINE BATISTA PASSOS  
OFICIAL SUBSTITUTA







Instituto Sócrates Guanaes - ISG/HDT  
HDT- Hospital de Doenças Tropicais  
Dr. AnuarAuad

---

Demonstrações contábeis em  
31 de dezembro de 2019 e 2018

*Physis*  
10 RDPJ  
Débora Caroline Batista Passos  
Oficial Substituta

08/01/21  
REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS  
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA  
REGISTRO/AVERBAÇÃO  
42451-447

---

**Conteúdo**

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis

Balço patrimonial

Demonstração do resultado e do resultado abrangente

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Demonstração dos fluxos de caixa

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis





Work7

## RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos diretores e Conselheiros do  
INSTITUTO SÓCRATES GUANAES - ISG  
GESTOR DO HOSPITAL DE DOENÇAS TROPICAIS Dr. ANUAR AUAD – HDT  
Goiânia - GO

1º OFÍCIO  
Débora Caroline Batista Passos  
Oficial Substituta

REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS  
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA  
REGISTRO/AVERBAÇÃO  
42451-447

08/01/21

### Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do **INSTITUTO SÓCRATES GUANAES - ISG – Gestor do HDT** - que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2019, e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa, para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais práticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelos efeitos dos assuntos descritos na seção a seguir, intitulada “**Base para opinião com ressalva**”, as demonstrações contábeis, acima referidas, apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **INSTITUTO SÓCRATES GUANAES - ISG – Gestor do HDT**, em 31 de dezembro de 2019, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa, para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB).

### Base para opinião com ressalva

Os relatórios gerenciais apresentados, sob a responsabilidade da Entidade, foram insuficientes para concluir sobre a valoração dos custos que compõem o valor do Estoque. Portanto, ficamos impossibilitados de manifestar uma opinião quanto à valoração do grupo e seus efeitos nas demonstrações financeiras, inclusive, por meio de procedimentos alternativos de auditoria.

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Entidade auditada, 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 (CFC), 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 com ressalva.

### Principais assuntos de auditoria

Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria, das demonstrações contábeis, como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações contábeis e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos.

- **Crédito de Subvenção e Reconhecimento da Receita**

08/01/21

REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS  
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA  
REGISTRO/AVERBAÇÃO  
42451-44



Work7  
1º RTDPJ  
Débora Caroline Batista Passos  
Oficial Substituta

Os detalhes sobre a política contábil, relativos a Crédito de Subvenções a receber da Secretaria de Estado da Saúde de Goiás – SES/GO, estão correlacionados nas Notas “05 DEMONSTRATIVO DO CONTRATO DE GESTÃO E ADITIVOS” e “15 RECEITAS COM PROGRAMA DE ATIVIDADES DE SAÚDE COM RESTRIÇÃO”, ambas relacionadas nas demonstrações contábeis da Entidade.

A avaliação realizada pela administração da Entidade, sobre os Créditos de Subvenções a receber, no valor de R\$ 37.598 milhões, envolve o pressuposto de que o acordado no contrato de N° 091/2012, firmado entre a SES-GO - Secretaria de Estado da Saúde de Goiás e o INSTITUTO SÓCRATES GUANAES - ISG, para o gerenciamento, operacionalização e execução das ações e serviços de saúde do Hospital de Doenças Tropicais Dr. Anuar Auad – HDT, será cumprido no exercício seguinte.

A decisão concretizada pela Administração da Entidade foi de honrar com os critérios do contrato de Gestão. Neste sentido, a Entidade realizou, antecipadamente, custos/despesas, em relação aos repasses mensais, definidos em contrato, fato este que gerou um reconhecimento de Receita com atividade de saúde na ordem de R\$ 91.452 milhões, ocasionando o reconhecimento do crédito de subvenção a favor da Entidade, em virtude do custo/despesa ter sido maior que os valores repassados para o período em análise.

#### Resposta da auditoria ao assunto

Avaliamos a consistência entre a política contábil, relacionada com o registro das Subvenções Governamentais a Realizar/Executar, vinculado ao contrato de gestão junto a SES/GO, e se os procedimentos contábeis foram aplicados de acordo com as normas brasileiras e internacionais de contabilidade.

Realizamos testes para validar se o REGIME DE COMPETÊNCIA estava sendo observado, se a receita de subvenção governamental estava reconhecida, ao longo do período necessário, e se esta foi confrontada com as despesas correspondentes. Também, verificamos que a receita não estava sendo reconhecida no momento de seu recebimento, uma vez que a Entidade necessita cumprir regras contratuais para realizar o reconhecimento dessa receita.

Contudo, realizamos uma análise da correlação entre o reconhecimento da receita de subvenção em confronto com as despesas correspondentes. Semelhantemente, constatamos que a diferença da subvenção relacionada foi transferida para a conta de “contratos de gestão e convênios” no Ativo, uma vez que o contrato suporta o reconhecimento da receita em relação a tais custos/despesas, conforme relacionado na Nota “05 DEMONSTRATIVO DO CONTRATO DE GESTÃO E ADITIVOS”, e de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo IASB

#### ▪ Critério Contábil – Atendimento parcial da Norma Brasileira de Contabilidade NBC TG 07 (R2)

Os detalhes sobre a política contábil, concernentes a mudança de critério contábil, estão relacionados na Nota “3 - PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS”, subitem “3.2 ATIVO IMOBILIZADO”, letra “a”, “RECONHECIMENTO E MENSURAÇÃO”, informados nas demonstrações contábeis da Entidade.



A decisão tomada pela Administração da Entidade foi de não reconhecer os bens tangíveis e intangíveis, adquiridos com recursos do contrato de gestão N° 091/2012, firmado entre a SES-GO - Secretaria de Estado da Saúde de Goiás e o Instituto Sócrates Guanaes – ISG, para o gerenciamento, operacionalização e execução das ações e serviços de saúde no Hospital de Doenças Tropicais Dr. Anuar Auad – HDT, como sendo da Entidade. Portanto, esses bens não são registrados no grupo Ativo Imobilizado. O contrato deixa claro que tais bens são do Estado, por meio da SES-GO e que, ao final do instrumento pactuado, estes serão devolvidos à contratante. Neste sentido, a Entidade gestora do HDT optou por acatar o novo entendimento contábil.

### Resposta da auditoria ao assunto

Em análise as práticas contábeis adotadas no Brasil e as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo IASB, em especial as Resoluções CFC N.º 1.374/11, que dá nova redação à NBC TG ESTRUTURA CONCEITUAL – Estrutura Conceitual, para Elaboração e Divulgação de Relatório Contábil-Financeiro e Resolução CFC N.º 1.185/09, que aprovou à NBC TG 26 (R5) APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS, obtém-se o entendimento que a essência sobre a forma deve prevalecer.

1º RTO PJ  
Débora Caroline Batista Passos  
Oficial Substituta

Em observação as referidas Resoluções, entendemos que, em circunstâncias extremamente raras, nas quais a administração da Entidade vier a concluir que a conformidade com um ou mais requisitos das normas, interpretações ou comunicados técnicos conduziriam a uma apresentação tão enganosa, em relação as Demonstrações Contábeis, que entraria em conflito com o objetivo das demonstrações contábeis, qual seja, exigência à contínua obediência da prevalência da ESSÊNCIA SOBRE A FORMA, estabelecido na Estrutura Conceitual para Elaboração e Divulgação de Relatório Contábil-Financeiro, a Entidade não deveria aplicar esse(s) requisito(s).

Neste sentido, encaminhamos consulta ao Conselho Federal de Contabilidade, o qual reconheceu que de fato esses bens deveriam ser reconhecidos diretamente em conta de resultado e confrontados com a subvenção relacionada, assegurando o controle em contas próprias, conforme previsão contratual, e atendimento a essência sobre a forma, contrariando parte dos dizeres da Resolução CFC 1.305/2010, que aprova a NBC TG 07 (R2) – Subvenção e Assistência Governamentais.

### Ênfase

#### Continuidade das operações, saldo limite do reconhecimento da receita e Ativo e Passivo Compensado

Os recursos destinados ao custeio das atividades desenvolvidas pela Entidade são providos pela SES-GO, conforme previsto no Contrato de Gestão N.º 091/2012 e demais aditivos, contudo, indicamos a existência de incerteza quanto à continuidade/prorrogação do contrato de gestão, prevista para conclusão em 24/06/2020. Nossa opinião não está ressalvada por este assunto.

Conforme descrito na Nota 5, os recursos destinados ao custeio das atividades desenvolvidas pela Entidade são providos pela SES-GO, conforme previsto no Contrato de Gestão N.º 091/2012 e demais aditivos. Contudo, chamamos a atenção para o saldo limite remanescente da receita a ser reconhecida até a conclusão do contrato, que, em 31 de dezembro de 2019 era de apenas R\$ 364 mil. Nossa opinião não está ressalvada por este assunto.

Conforme descrito na Nota 8, os relatórios gerenciais apresentados, sob a responsabilidade da

08/01/21

REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS  
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA  
REGISTRO/AVERBAÇÃO  
42451-44



Work7

Entidade, não estão análogos às contas contábeis demonstradas no grupo de Ativo e Passivo Compensado, e, por força de contratos, podem ocasionar contingências passivas. Nossa opinião não está ressalvada por este assunto.

## Outros assuntos

### Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior

As demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2018, apresentadas para fins de comparação, foram, por essa Auditoria, examinadas de acordo com as normas de auditoria vigente naquela data. Por ocasião, foi emitido relatório de auditoria, com modificação, em 30 de abril de 2019.

*Caroline*  
1ª R/DPJ  
Débora Caroline Batista Passos  
Oficial Substituta

### 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 as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB), e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração das demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

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

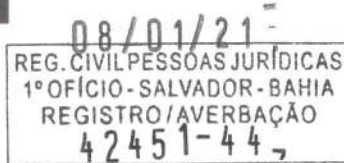
Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

### Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são de 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



Work7

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, com o fim de planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.

Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas 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 da companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.

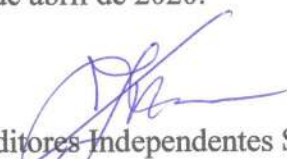
Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.


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.

Fornecemos, também, aos responsáveis pela governança, declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações contábeis do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório, porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

Goiânia – GO, 03 de abril de 2020.

  
Work7 Auditores Independentes SS  
CRC 001891 GO

  
José Ricardo Xavier  
Contador CRC GO-013785/O-0  
CVM 12.424

08/01/21

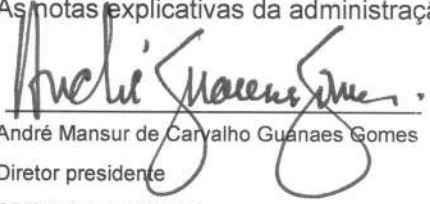
 1ª RTDPJ  
 Débora Caroline Batista Passos  
 Oficial Substituta

 REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS  
 1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA  
 REGISTRO/AVERBAÇÃO  
 42451-44

**Balço patrimonial**  
**Em 31 de dezembro de 2019 e 2018**  
**(Em reais)**

	Nota	2019	2018
<b>Ativo Circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	4	650.809,66	1.270.834,39
Contratos de gestão e convênios	5	37.598.515,03	33.205.207,15
Estoque	6	1.190.642,01	1.321.558,97
Outros Créditos	7	231.574,08	224.916,45
Despesas Antecipadas	8	18.879,70	16.078,30
		<u>39.690.420,48</u>	<u>36.038.595,26</u>
<b>Não Circulante</b>			
Outros Créditos	7	47.372,64	67.388,38
Partes relacionadas	9 (a)	540.562,46	235.353,87
		<u>587.935,10</u>	<u>302.742,25</u>
<b>Total do ativo</b>		<u>40.278.355,58</u>	<u>36.341.337,51</u>
<b>Ativo compensado</b>	10	<u>13.581.430,40</u>	<u>13.554.893,12</u>
<b>Total do ativo e do ativo compensado</b>		<u>53.859.785,98</u>	<u>49.896.230,63</u>
<b>Passivo Circulante</b>			
Fornecedores	11	10.497.135,11	12.621.011,21
Salários e encargos sociais	12	8.950.896,62	7.833.548,25
Obrigações tributárias	13	8.807.897,80	9.008.070,37
Subvenções Assistenciais a realizar	5	-	9.411,05
Outros passivos	14	3.377.853,44	182.871,96
		<u>31.633.782,97</u>	<u>29.654.912,84</u>
<b>Não Circulante</b>			
Fornecedores Nacionais - LP	11	637.466,76	637.466,76
Obrigações tributárias	13	2.250.864,14	-
Partes relacionadas	9 (b)	5.756.241,71	6.048.957,91
		<u>8.644.572,61</u>	<u>6.686.424,67</u>
<b>Patrimônio Líquido</b>			
Superávit acumulado		-	-
<b>Total do passivo</b>		<u>40.278.355,58</u>	<u>36.341.337,51</u>
<b>Passivo compensado</b>	10	<u>13.581.430,40</u>	<u>13.554.893,12</u>
<b>Total do passivo e patrimônio líquido e passivo compensado</b>		<u>53.859.785,98</u>	<u>49.896.230,63</u>

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

  
 André Mansur de Carvalho Guanaes Gomes  
 Diretor presidente  
 CPF: 195.644.575-72

  
 Raphael Lindenbach de Moraes  
 CRC 1SP 261037

  
 Terêncio Santana Costa  
 Diretor Financeiro  
 CPF: 053.180.415-15



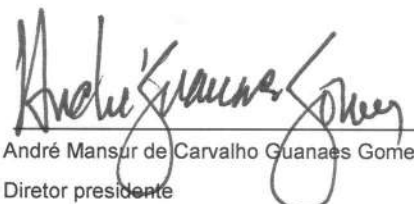
  
 Débora Carolina Batista Passos  
 Oficial Substituta

**Demonstração do resultado**  
**Em 31 de dezembro de 2019 e 2018**  
**(Em reais)**

	Nota	2019	2018
<b>Receitas com restrição</b>	15		
Programa atividades de saúde		90.433.495,19	86.301.549,76
Receita Ressarcimento Rescisão		1.019.211,40	502.667,07
		<u>91.452.706,59</u>	<u>86.804.216,83</u>
<b>Outras Receitas com restrição</b>			
Outras receitas	16	452.649,70	385.965,26
<b>Custos com programa</b>			
Programa atividades de saúde	17	(64.280.019,58)	(54.821.259,99)
<b>Superávit bruto</b>		<u>27.625.336,71</u>	<u>32.368.922,10</u>
<b>Despesas operacionais</b>	18		
Com pessoal	18.1	(8.549.413,35)	(9.093.003,12)
Serviços prestados por terceiros	18.2	(13.037.630,34)	(17.521.593,80)
Gerais e administrativas	18.3	(3.433.983,17)	(4.667.441,56)
Tributárias	18.4	(2.179,25)	(47.407,30)
		<u>(25.023.206,11)</u>	<u>(31.329.445,78)</u>
<b>Superávit (Déficit) antes do resultado financeiro</b>		2.602.130,60	1.039.476,32
<b>Resultado financeiro</b>	19		
Receitas financeiras		4.611,91	52.393,12
Despesas financeiras		(2.606.742,51)	(1.091.869,44)
		<u>(2.602.130,60)</u>	<u>(1.039.476,32)</u>
<b>Superávit (déficit) do exercício</b>		<u>0,00</u>	<u>(0,00)</u>

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

A demonstração de resultado abrangente não foi apresentada, pois não há operações registradas sobre esse conceito, ou seja, o resultado do exercício é igual ao resultado abrangente.

  
 André Mansur de Carvalho Guanaes Gomes  
 Diretor presidente  
 CPF: 195.644.575-72

  
 Raphael Lindenbach de Moraes  
 CRC 1SP 261037

  
 Terêncio Sant'ana Costa  
 Diretor Financeiro  
 CPF: 053.180.415-15

**Demonstração das mutações do patrimônio líquido**  
**Em 31 de dezembro de 2019 e 2018**  
**(Em reais)**

08/01/21

 REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS  
 1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA  
 REGISTRO / AVERBAÇÃO  
 42451-447

 1ª RTDP  
 Débora Caroline Batista Passos  
 Oficial Substituta

EVENTOS	Patrimônio Social	Outras Reservas	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Superávit / Déficit	Total do Patrimônio Líquido
<b>Saldo em 01 de Janeiro de 2018</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Movimentação do Período	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit / Déficit do Período	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos de Superávit com Restrição	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratos de Gestão e Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2018</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Ajustes do exercício anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Movimentação do Período	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit / Déficit do Período	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos de Superávit com Restrição	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratos de Gestão e Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2019</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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


 André Mansur de Carvalho Guanaes Gomes  
 Diretor presidente  
 CPF: 195.644.575-72


 Raphael Lindenbach de Moraes  
 CRC 1SP 261037


 Terêncio Sant'ana Costa  
 Diretor Financeiro  
 CPF: 053.180.415-15

**Demonstração dos fluxos de caixa – método indireto**  
**Em 31 de dezembro de 2019 e 2018**  
**(Em reais)**

*Dépora Caroline Batista Passo*  
1º RIDPJ  
Oficial Su...  
2018

	2019	2018
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>		
Superávit (déficit) do exercício	-	-
Variações nos ativos e passivos		
Contratos de gestão e convênios	(4.393.307,88)	(8.277.574,09)
Estoque	130.916,96	(536.109,24)
Outros Créditos	13.358,11	(824.538,99)
Despesas antecipadas	(2.801,40)	(3.107,50)
Partes relacionadas	(597.924,79)	13.867,12
Fornecedores	(2.123.876,10)	1.433.450,13
Salários e encargos sociais	1.117.348,37	4.594.636,29
Obrigações tributárias	2.050.691,57	(891.792,66)
Subvenções e assistências a realizar	(9.411,05)	-
Outros passivos	3.194.981,48	182.871,96
<b>Caixa e equivalentes de caixa líquidos aplicados nas atividades operacionais</b>	<b>(620.024,73)</b>	<b>(4.308.296,98)</b>
<b>Aumento no caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>(620.024,73)</b>	<b>(4.308.296,98)</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	1.270.834,39	5.579.131,37
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	650.809,66	1.270.834,39

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

  
André Mansur de Carvalho Guaães Gomes  
Diretor presidente  
CPF: 195.644.575-72

  
Raphael Lindenbach de Morais  
CRC 1SP 261037

  
Terêncio Sant'ana Costa  
Diretor Financeiro  
CPF: 053.180.415-15

**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018**  
**(em reais)**

1º RD PJ  
Débora Caroline Batista Passo  
Oficial Substituta.

## 1. Contexto Operacional

O Instituto Sócrates Guaanes - ISG é uma Associação Civil, de direito privado, sem fins lucrativos e econômicos, qualificada como Organização Social, fundada em 13 de julho de 2000, com sede e foro em Salvador, Estado da Bahia, e tem por objetivo a realização de atividades ligadas à promoção e participação ativa nas ações de ensino e pesquisa, promoção e desenvolvimento de tecnologia em gestão voltada para valorização da ética e princípios humanísticos vinculados à medicina e outras áreas da saúde. Especializada em gestão de serviços de saúde seja ela pública ou privada, utilizando-se de técnicas inovadoras de gestão e equipe altamente qualificada, vem transformando a realidade de atendimento à saúde por onde passa.

O Hospital de Doenças Tropicais Dr. AnuarAuad (HDT), fundado em 10 de janeiro de 1977, surgiu em virtude de uma grande epidemia de doenças Meningocócicas em Goiás, no período de 1972 a 1976. Na época, os antigos hospitais Osvaldo Cruz e Pênfigo não possuíam estrutura para atender a sobrecarga da demanda. Dessa forma, surgiu a necessidade da criação de um hospital que atendesse pacientes portadores de doenças infecciosas e dermatológicas. Assim, nasceu o Hospital de Doenças Tropicais de Goiânia, uma conjunção entre os dois antigos hospitais.

Atualmente, o HDT é um hospital estadual, administrado pelo Instituto Sócrates Guaanes sob os termos do Contrato de Gestão nº 091/2012 e seus correspondentes aditivos. Hospital com gestão inovadora em saúde, ensino e pesquisa. Presta assistência especializada no tratamento de doenças Infecciosas, Infectocontagiosas, Dermatológicas emergentes e reemergentes, Doenças e agravos inusitados em saúde, Acidentes por animais peçonhentos, Alterações genéticas provenientes de doenças infecciosas e medicina para viajantes. O HDT realiza atendimentos nas áreas de: internação pediátrica, internação adulto, UTI, cirurgia geral, cardiologia, cirurgia torácica, dermatologia, endocrinologia, gastroenterologia, ginecologia, hematologia, infectologia, infectologia-leishmaniose, nefrologia, neurocirurgia, neurologia, proctologia, tisiologia, urologia, psiquiatria; o HDT vem consolidando cada vez mais sua posição junto à população.

## 2. Base de preparação

### 2.1. Declaração de conformidade com relação às normas do

#### **Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC**

As demonstrações contábeis abrangem apenas as operações do Instituto Socrates Guaanes, vinculados ao contrato de gestão nº 091/2012 do Hospital de Doenças Tropicais - HDT, e foram elaboradas com base nas práticas contábeis

R

adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), consubstanciadas, principalmente, no que tange à Interpretação Técnica ITG 2002 (R1), aplicáveis às Entidades sem finalidade de lucros, aprovada pela Resolução CFC 1.409/2012, na Norma Brasileira de Contabilidade TG 07 (R2) – Subvenção e Assistência Governamentais, aprovada pela Resolução CFC 1.305/2010, com exceção do reconhecimento da receita em detrimento do valor do custo da depreciação, no caso de aquisição de bens com recursos do contrato de gestão, por força do entendimento da ITG 1000, essência sobre a forma, cujas sínteses estão demonstradas a seguir:

## 2.2. Base de mensuração

REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS  
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA  
REGISTRO/AVERBAÇÃO  
42451-44

08/01/21

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico, sendo que os ativos e passivos financeiros estão mensurados ao custo amortizado ou ao valor justo, nos casos aplicáveis.

## 2.3. Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional do Instituto.

## 2.4. Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as normas do CPC exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

## 3. Principais políticas contábeis

As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os períodos apresentados nessas demonstrações contábeis, exceto para as mudanças de apresentação, conforme descrito nas Notas 11 e 14, referentes a Provisão de Serviços Prestados, Nota 17, referente a Custos com programa de atividades de saúde e Notas 18.1, 18.2 e 18.3, referentes a Despesas Operacionais.

### 3.1. Instrumentos financeiros

08/01/21

*Caroline Batista Passos*  
1ª K. DP  
Oficial Substituta

REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS  
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA  
REGISTRO/AVERBAÇÃO  
42451-44

**a) Ativos financeiros não derivativos**

O Instituto tem como ativos financeiros não derivativos caixa e equivalentes de caixa e contas a receber que são reconhecidos inicialmente na data em que foram originados.

Caixa e equivalentes de caixa estão representados por saldos de bancos e aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, com prazos de vencimentos inferiores a 90 dias, que são prontamente conversíveis em numerário.

O valor de recebíveis de contratos de gestão, refere-se a valores já aplicados às atividades sociais do Instituto (custos e/ou despesas - regime de competência), para os quais ainda não houve a contrapartida da subvenção ou reembolsos de rescisões, que devem ser realizadas nos primeiros dias de 2020, conforme previsto no Contrato de Gestão 091/2012 ISG-HDT e seus respectivos termos aditivos. São considerados ativos financeiros classificados como empréstimos e recebíveis.

**b) Passivos financeiros não derivativos**

Todos os passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual o Instituto se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. O Instituto baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retiradas, canceladas ou vencidas.

Em 31 de dezembro de 2019, os passivos financeiros não derivativos do Instituto estavam representados por fornecedores e outras contas a pagar.

Tais passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são registrados pelo custo amortizado por meio do método dos juros efetivos.

**3.2. Ativo imobilizado**

**a) Reconhecimento e mensuração**

O Instituto Sócrates Guaães, por meio do contrato de gestão nº 091/2012/SES-GO e seus respectivos termos aditivos, administra o HDT e todos os bens adquiridos com recursos do contrato. Pelo novo entendimento à regra contábil, esses bens deixaram de ser registrados no imobilizado e no intangível. O contrato de gestão define que tais bens são do Estado e que ao final do contrato estes serão devolvidos a Secretaria de Estado da Saúde de Goiás – SES-GO. Os bens adquiridos no decurso do exercício passaram a ser registrados em contas de controle "contas de compensação". Estes bens, por sua vez, continuam, apenas, sendo registrados pelo custo histórico de aquisição.

08/01/21

REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS  
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA  
REGISTRO/AVERBAÇÃO  
42451-44

*Debora*  
1º R1DPJ  
Débora Caroline Batista Passos  
Oficial Substituta

**b) Depreciação**

A depreciação, cuja regra define que deve ser calculada pela estimativa de vida útil, deixou de ser aplicada aos bens adquiridos com recursos do contrato de gestão, em virtude de estes não serem de propriedade do Instituto Sócrates Guaães, mas, sim, do Estado de Goiás.

**3.3. Redução ao valor recuperável (“impairment”)**

O valor contábil do ativo imobilizado é revisto a cada data de apresentação para apurar se há indicação de perda no valor recuperável. Caso ocorra tal indicação, então o valor recuperável do ativo é determinado. Contudo em virtude do novo entendimento à regra contábil, os bens adquiridos com recursos do contrato de gestão 091/2012e seus respectivos termos aditivos, deixaram de ser registrados no imobilizado e no intangível do Instituto, conforme informado no item 3.2 acima descrito.

Uma perda por redução ao valor recuperável é reconhecida caso o valor contábil do ativo exceda seu valor recuperável estimado. Perdas de valor são reconhecidas no resultado.

Não houve indicação de perda no valor recuperável dos valores contábeis do ativo imobilizado do Instituto em 31 de dezembro de 2019.

**3.4. Estoques**

Os estoques são demonstrados ao custo ou ao valor líquido de realização, dos dois o menor. O custo é determinado pelo método de avaliação dos estoques, usando-se o custo médio ponderado móvel e, em geral, compreendem os insumos de utilização na operação do Instituto (materiais hospitalares, medicamentos, materiais de consumo etc.), sendo que os mesmos se apresentam livres de ônus ou gravames.

**3.5. Patrimônio líquido**

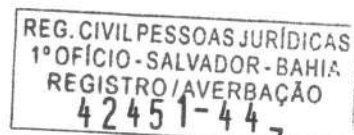
O Instituto aplica integralmente, na forma da legislação aplicável, seus recursos na manutenção de seus objetivos.

**3.6. Apuração do resultado**

As receitas e despesas são reconhecidas, mensalmente, respeitando os princípios Fundamentais de Contabilidade, em especial os Princípios da Oportunidade e da Competência. No que se refere às subvenções para custeio e investimento, estas são apropriadas em conta do passivo, enquanto não atendidos os requisitos para reconhecimento no resultado.

**3.7. Tributação**

O Instituto é uma entidade sem fins lucrativos, isenta de recolhimento do imposto de renda e da contribuição social sobre o superávit, por isso nenhum imposto, sobre o lucro, foi provisionado no passivo, em face do benefício fiscal aqui descrito. A base de cálculo, para apuração do PIS, é o valor da folha de pagamento. O percentual aplicado para a apuração do PIS é de 1% sobre o valor da folha.



08/01/21

#### 4. Caixa e equivalentes de caixa

	2019	2018
Caixa	590,77	-
Banco Conta Movimento	776,76	668.379,20
Aplicações financeiras (*)	649.442,13	602.455,19
	<b>650.809,66</b>	<b>1.270.834,39</b>

(\*) As aplicações financeiras referem-se substancialmente a Fundo de aplicação Banco Santander, de curtíssimo prazo remunerados a taxas de mercado. Esses saldos consistem em valores de liquidez imediata, com o propósito de honrar compromissos, no curto prazo, rapidamente conversíveis em dinheiro e sujeitos a risco insignificante de mudança de valor.

Cada recurso recebido em razão do contrato de gestão é alocado em contas-correntes que foram criadas especificamente para geri-lo e aplicá-lo devidamente. Porém, o ISG é responsável pela aplicação destes recursos e todos eles estão sujeitos a restrições e/ou vinculação por parte do doador.

#### 5. Demonstrativo do Contrato de Gestão e Aditivos

Ano	Subvenção Recebida (+)	Rendiment o aplicação (+)	Custo Imob. Anterior (-)	Outras Receitas (+)	Reconh. Custo de Glosa e Ajustes (-)	Custos Realizados (-)	Saldo Sub. a Executar (Passivo) ou a Receber (Ativo)	Subvenção Prevista Anual	Saldo Acum. Sub. a Receber Conforme Cronograma Anual	Valor do Contrato/Aditivo	Saldo Acumulado de Subvenção a Receber	Saldo Sub. Acumulada a Executar (Pos.) ou Déficit (Neg.)	Custo Médio Mensal
2012	20.135.000,00	23.098,90	552.540,67	727.415,71	-	22.375.302,19	- 2.042.328,25	23.485.000,00	3.350.000,00	46.200.000,00	26.065.000,00	24.022.671,75	3.729.217,03
2013	48.421.556,38	41.837,43	1.270.588,53	20.049,99	1.357.941,42	52.051.858,55	- 8.239.272,95	49.149.744,72	4.078.188,34	48.537.660,57	26.181.104,19	17.941.831,24	4.337.654,88
2014	53.914.081,98	99.732,21	4.796.692,48	52.639,77	2.624.608,52	54.356.519,03	- 15.950.639,02	54.201.670,89	4.365.777,25	50.048.400,00	22.315.422,21	6.364.783,19	4.529.709,92
2015	58.428.685,81	12.005,62	1.153.870,94	207.722,60	- 6.759.166,63	64.380.674,01	- 16.077.603,31	59.865.811,85	5.802.903,29	70.307.467,56	34.194.203,96	18.116.600,65	5.365.056,17
2016	59.298.774,89	2.240,73	906.550,72	441.768,75	- 4.849.721,04	68.497.189,97	- 20.888.838,59	57.745.018,32	4.249.146,72	57.745.018,32	32.640.447,39	11.751.608,80	5.708.099,16
2017	72.701.618,12	7.645,08	71.580,77	335.584,15	- 1.000,00	77.143.358,99	- 25.057.931,00	66.194.177,91	- 2.258.293,49	74.975.706,52	34.914.535,79	9.856.604,79	6.428.613,25
2018	82.344.544,11	52.393,12	119.529,00	385.965,26	- 90.805,61	90.901.456,25	- 33.205.207,15	85.575.738,73	972.901,13	89.788.822,00	42.358.813,68	9.153.606,53	7.575.121,35
2019	86.908.378,81	4.612,42	77.779,76	452.705,77	-151.018,85	91.832.243,97	- 37.598.515,03	82.616.934,13	-3.318.543,55	82.512.850,08	37.963.284,95	364.769,92	7.652.687,00

Os valores apresentados nesse demonstrativo referem-se às parcelas a serem executadas, previstas no Contrato de Gestão Nº 091/2012, e seus respectivos termos aditivos, firmado entre a SES-GO - Secretaria de Estado da Saúde de Goiás e o



*1º R.T.D.P.J.*  
*Debora Caroline Batista Pass*  
*Oficial Substituto*

Instituto, para o gerenciamento, operacionalização e execução das ações e serviços de saúde no HDT, em Goiânia - GO.

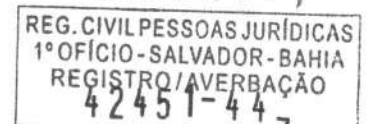
Conforme descrito na coluna "Saldo Sub. a Executar (Passivo) ou a Receber (Ativo)" no valor de R\$ 37.598 milhões, refere-se a valores já aplicados às atividades sociais do Instituto (custos e/ou despesas –regime de competência), para os quais ainda não houve a contrapartida da subvenção, que devem ser realizadas nos primeiros dias de 2020, conforme previsto no Contrato de Gestão 091/2012 ISG-HDT e seus respectivos termos aditivos.

Conforme descrito na coluna "Saldo Acumulado de Subvenção a Receber" e levando em consideração a previsão descrita no Contrato de Gestão, e demais termos aditivos, o valor global a ser repassado a título de Subvenções em 31/12/2019 é de R\$ 37.963 milhões até a conclusão do contrato (previsto para 24/06/2020).

Conforme descrito na coluna "Saldo Sub. Acumulada a Executar (Pos.) ou Déficit (Neg.)" a Entidade possui o saldo de R\$ 364 mil para o reconhecimento da receita, tendo como contrapartida os custo/despesas equivalentes, limitando-se ao valor do lastro contratual.

O Instituto possui crédito a receber da SES-GO, registrado em conta do Ativo, referente a ressarcimento de rescisões, no valor de R\$ 2.402 milhões, conforme previsto no Contrato de Gestão 091/2012 ISG-HDT e demais aditivos.

08/01/21



## 6. Estoque

Em 31 de dezembro de 2019 e de 2018, os estoques estavam assim compostos e estão apresentados pelo valor de custo médio de aquisição.

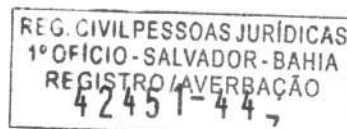
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Estoque	1.190.642,01	1.321.558,97
	<b>1.190.642,01</b>	<b>1.321.558,97</b>

## 7. Outros Créditos

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Adiantamento a Fornecedores	18.000,00	18.484,67
Créditos de Empregados (i)	137.466,09	206.431,78
Impostos e Contribuições a Recuperar	76.107,99	-
	<b>231.574,08</b>	<b>224.916,45</b>
Depósitos Judiciais	47.372,64	67.388,38
	<b>47.372,64</b>	<b>67.388,38</b>

- (i) Refere-se a antecipação de Férias de colaboradores, conforme preceitos da legislação trabalhista.

08/01/21



08/01/21  
Débora Caroline Batista Passos  
Oficial Substituta

### 8. Despesas Antecipadas

	2019	2018
Vale-Transporte	18.879,70	16.078,30
	<b>18.879,70</b>	<b>16.078,30</b>

### 9. Partes Relacionadas

#### Partes relacionadas a receber (a)


	2019	2018
ISG – Matriz (1)	49.152,88	22.374,63
ISG – HERC (2)	491.409,58	212.979,24
	<b>540.562,46</b>	<b>235.353,87</b>

#### Partes Relacionadas a pagar (b)

	2019	2018
ISG – CS (3)	5.037.744,20	5.346.973,52
ISG – HEAL (4)	718.497,51	701.984,39
	<b>5.756.241,71</b>	<b>6.048.957,91</b>

1. Refere-se a bloqueios judiciais efetuados na conta corrente do HDT, relativos a processos trabalhistas de ex-funcionários do ISG Matriz. Esse valor deverá ser devolvido do ISG Matriz para o HDT.
2. Em dezembro de 2017 o ISG aderiu ao parcelamento da dívida do INSS das unidades HEAL, HDT, HERC, CEAP-SOL e da Sede. Como os pagamentos são unificados, e alguns foram realizados pelo HDT, e as parcelas correspondentes a cada uma das unidades acima estão sendo registradas como empréstimos a receber.
3. Referente a recursos transferidos do CEAP-SOL para pagamento de tributos e contribuições parcelados do HDT.
4. Refere-se a recursos transferidos do HEAL para pagamentos de despesas recorrentes do HDT.

08/01/21;

  
 1º D. D. P.  
 Débora Caroline Batista Passos  
 Oficial Substituta

**10. Ativo Compensado**

 REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS  
 1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA  
 REGISTRO AVERBAÇÃO  
 42451-44,

O grupo de contas do Ativo e do Passivo compensado refere-se aos bens patrimoniais recebidos da SES-GO e aos adquiridos durante a vigência do contrato de gestão nº 091/2012 e seus respectivos termos aditivos, firmado com o Estado de Goiás, para auxiliar a prestação dos serviços propostos, apresentam os seguintes saldos em 31 de dezembro de 2019 e 2018.

	Instalações	Móveis e Utensílios	Máq. e Equip.	Equip. de Infor.	Equip. Hosp.	Benfeitorias em Prop. de Terceiros	Direito de Uso de Softw.	Outros Bens Recebidos em Comodato	Bens Recebidos em Doação	Total
Custo Em 31 de dezembro de 2018	33.180,03	669.939,28	241.828,99	334.947,27	1.240.937,50	6.352.592,87	26.027,26	4.655.439,92	0,00	13.554.893,12
Adição Em 31 de dezembro de 2019	-	10.229,00	8.422,00	6.789,00	52.339,76	-	-	-60.378,90	9.136,42	26.537,28
	33.180,03	680.168,28	250.250,99	341.736,27	1.293.277,26	6.352.592,87	26.027,26	4.595.061,02	9.136,42	13.581.430,40

Para o exercício de 2019, o HDT realizou devolução de parte dos bens, anteriormente cedidos pela SES-GO, em atendimento ao contrato de gestão, na ordem de R\$ 60.378,00, bens estes que não estavam mais em uso pela unidade.

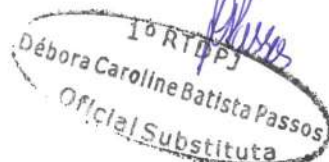
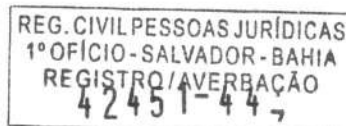
**11. Fornecedores**

	2019	2018
Fornecedores de bens e mercadorias (a)	1.118.937,06	1.791.180,50
Fornecedores de serviços (b)	9.378.198,05	10.829.830,71
	<b>10.497.135,11</b>	<b>12.621.011,21</b>
Fornecedores - LP (c)	637.466,76	637.466,76
	<b>637.466,76</b>	<b>637.466,76</b>

- a) Os fornecedores de bens e mercadorias, são decorrentes de aquisições, em sua grande maioria, de medicamentos, material médico hospitalar, gases medicinais e outros insumos.
- b) Os fornecedores de serviços, que representam o total de serviços contratados (inclusive serviços médicos e hospitalares) são todos necessários a atividade operacional para atendimento ao contrato de gestão 091/2012 ISG-HDT e seus respectivos termos aditivos. Para o exercício de 2019, houve mudança no critério de apresentação. O valor de R\$ 2.472.076,48, anteriormente

apresentado como fornecedor de serviço, no exercício de 2018, para o exercício de 2019, foi apresentado na Nota 14 "Outras Contas a Pagar", subitem "Provisão de Serviços Prestados" no valor de R\$ 2.770.880,42.

- c) Refere-se a parcelamento feito em 2018 junto a Companhia: Saneamento de Goiás S/A – Saneago.



## 12. Salários e encargos sociais

As obrigações são decorrentes basicamente das folhas de pagamentos do Instituto e estão assim apresentadas:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Salários a pagar	2.173.088,56	2.322.259,09
Rescisões a pagar	13.409,08	5.288,39
INSS	2.316.477,86	1.879.988,53
FGTS	568.750,63	254.132,20
Provisões férias e encargos	3.876.939,99	3.370.441,28
Outros	2.230,50	1.438,76
	<b>8.950.896,62</b>	<b>7.833.548,25</b>

## 13. Obrigações tributárias

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
INSS retido de terceiros	1.309.883,20	1.200.864,67
Imposto de renda retido na fonte	4.857.861,32	2.714.910,30
PIS / COFINS e CSLL retidos de terceiros	1.148.940,63	782.300,48
ISS retido de terceiros	221.739,61	256.525,60
PIS sobre folha de pagamento	388.195,73	248.845,85
Parcelamentos (Curto Prazo)	881.277,31	3.804.623,47
	<b>8.807.897,80</b>	<b>9.008.070,37</b>
Parcelamentos (Longo Prazo)	2.250.864,14	-
	<b>2.250.864,14</b>	-
	<b>11.058.761,94</b>	<b>9.008.070,37</b>

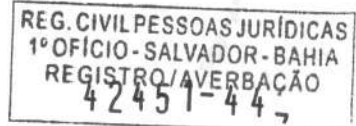
## 14. Outros Passivos

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Adiantamento de Clientes	50.379,09	-
Medicamentos Recebidos de Terceiros	354.420,01	87.485,29
Provisão de Serviços Prestados (a)	2.770.880,42	0,00

Outras contas a pagar	202.173,92	95.386,67
	<b>3.377.853,44</b>	<b>182.871,96</b>

- a) Para o exercício de 2019, houve mudança no critério de apresentação. O valor de R\$ 2.472.076,48 foi anteriormente apresentado somando-se a conta de fornecedor para o exercício de 2018, conforme na Nota 11 "Fornecedores", subitem "Fornecedores de Serviço". Para o exercício de 2019, o valor de R\$ 2.770.880,42 passa a ser apresentado como sendo "Outras Contas a Pagar", subitem "Provisão de Serviços Prestados", o qual se refere a serviços já realizados para os quais o fornecedor ainda não realizou a respectiva emissão do documento fiscal.

08/01/21,


**15. Receitas com programa de atividades de saúde com restrição**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Programa atividades de saúde	90.433.495,19	86.301.549,76
Receita Ressarcimento Rescisão	1.019.211,40	502.667,07
	<b>91.452.706,59</b>	<b>86.804.216,83</b>

**16. Outras Receitas**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Contribuições e Doações	450.000,58	385.965,26
Outras Receitas	2.649,12	-
	<b>452.649,70</b>	<b>385.965,26</b>

**17. Custos com programa de atividades de saúde**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Custo de pessoal próprio	32.212.471,83	28.992.309,08
Custo de pessoal cedido (i)	20.868.715,79	18.841.302,54
Custos de serviços assistências e de apoio (ii)	5.536.159,49	3.154.606,99
Medicamentos	2.711.760,50	2.160.855,35
Materiais médicos e hospitalares	1.607.576,25	1.179.165,91
Materiais em geral	781.316,11	373.491,12
Ajustes de Inventário e Perdas	443.386,95	-

	08/01/21		
Bens Adquiridos CG	REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS	86.916,18	
Outros	1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA	31.716,48	119.529,00
	REGISTRO/AVERBAÇÃO		
	42451-44	<b>64.280.019,58</b>	<b>54.821.259,99</b>


- (i) Em detrimento do contrato de gestão 091/2012, foram cedidos funcionários estatutários, conforme cláusula específica, para compor o quadro de pessoal do HDT, cujas remunerações continuam sendo pagas pelo Estado. Em atendimento ao princípio contábil da essência sobre a forma, esses valores foram reconhecidos na contabilidade, como custo, pois em essência, o pessoal cedido trabalha no HDT e são remunerados com recursos provenientes do contrato de gestão nº 091/2012, mediante dedução dos valores de subvenções mensais.
- (ii) Os custos de serviços assistenciais e de apoio são compostos por gastos com Serviços de Manutenção, Locação, Serviços Médicos, laboratoriais entre outros serviços prestados por terceiros. Para o exercício de 2019, houve mudança no critério de apresentação, em relação ao apresentado no exercício de 2018. Os valores de "Serviços de Lavanderia Hospitalar" em 2018, foram apresentados na Nota 18.2, já no exercício de 2019, foi apresentado nesta Nota como "Custos de serviços assistências e de apoio", no valor de R\$ 1.355.453,87, somando-se com outros custos de serviços assistências e de apoio, no valor de R\$ 4.180.705,62.

## 18. Despesas Operacionais

### 18.1. Despesas com pessoal

	2019	2018
Salários	4.197.722,37	3.976.740,09
Horas Extras	10.908,92	40.929,27
Adicionais	579.021,58	580.335,83
Férias	627.404,84	587.898,68
13º salário	449.141,34	427.060,50
Aviso Prévio	85.175,45	32.488,11
D.S.R	-	8.746,11
Indenizações	13.110,99	47.113,31
Auxílio Educação	13.473,00	12.879,00
Benefícios (i)	28.982,35	12.050,21
Encargos sobre a folha	2.544.472,51	2.473.290,41
Despesas com pessoal Matriz(ii)	-	893.471,60
	<b>8.549.413,35</b>	<b>9.093.003,12</b>



  
 16/11/2019  
 Débora Caroline Batista Passos  
 Oficial Substituta

(i) Os benefícios são referentes a despesa de Vale Transporte.

(ii) Para o exercício de 2019, houve mudança no critério de apresentação. O valor de R\$ 893.471,60, apresentado no exercício de 2018 como "Despesas com pessoal Matriz", para o exercício de 2019, foi apresentado na Nota 18.3 "Despesas Gerais - Matriz", no valor de R\$ 1.174.564,84, somando-se com rateio de outras despesas da Matriz, no valor de R\$ 155.153,83.

08/01/21

REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS  
 1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA  
 REGISTRO/AVERBAÇÃO  
 42451-447

### 18.2. Serviços Prestados por terceiros

	2019	2018
Serviços Advocáticos	140.493,17	225.000,00
Serviços de Consultoria (i)	584.062,22	231.242,47
Serviços de Higienização e Limpeza	3.427.161,69	2.561.461,31
Serviços de Vigilância e Segurança	809.647,12	1.130.227,58
Serviços de Lavanderia Hospitalar (ii)	0,00	1.282.545,94
Serviços de Contabilidade	161.740,48	869.882,62
Serviços Especializados em TI	747.687,60	579.185,15
Despesas com Alimentação	4.545.376,83	6.243.445,27
Serviços de Manutenção	1.138.492,59	1.385.863,23
Serviços de Transporte	1.090.008,83	2.259.324,91
Outros Serviços	392.959,81	753.415,32
	<b>13.037.630,34</b>	<b>17.521.593,80</b>

(i) Os serviços de consultoria são compostos por prestadores de serviços que gerem a qualidade da operação do hospital, prestadores que controlam o atendimento e orientam os médicos e serviços de acompanhamento educacional e metodológico.

(ii) Para o exercício de 2019, houve mudança no critério de apresentação, quando comparando com o exercício de 2018. O valor de R\$ 1.282.545,94, apresentado no exercício de 2018 como "Serviços de Lavanderia Hospitalar", para o exercício de 2019, foi apresentado na Nota 17 "Custos de serviços assistências e de apoio", no valor de R\$ 1.355.453,87.

### 18.3. Gerais e administrativas

	2019	2018
Consumo de Materiais e Medicamentos em Geral	52.799,91	1.926.439,27
Utilidades e Serviços (i)	1.490.091,25	1.977.989,09

Viagens e Estádias	179.492,38	176.343,11
Locação de Máquinas e equipamentos	257.604,49	288.657,12
Despesas Gerais – Matriz (ii)	1.329.718,67	269.448,60
Outros Despesas	124.276,47	28.564,37
	<b>3.433.983,17</b>	<b>4.667.441,56</b>

- (i) São gastos com energia elétrica, telefonia, água, internet, correios e cartório.
- (ii) Para o exercício de 2019, houve mudança no critério de apresentação, quando comparando com o exercício de 2018. O valor de R\$ 893.471,60, apresentado no exercício de 2018 na Nota 18.1 como “Despesas com pessoal Matriz”, para o exercício de 2019, foi apresentado nesta Nota 18.3 na rubrica “Despesas Gerais - Matriz”, no valor de R\$ 1.174.564,84, somando-se com rateio de outras despesas da Matriz, no valor de R\$ 155.153,83.

#### 18.4. Tributárias

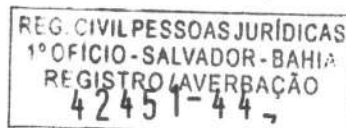
	2019	2018
IOF	811,14	346,64
IRRF Sobre Aplicações Financeiras	1.368,11	3.163,96
Outros Impostos e Taxas	-	43.896,70
	<b>2.179,25</b>	<b>47.407,30</b>

#### 19. Resultado Financeiro

	2019	2018
Receitas Financeiras	4.611,91	52.393,12
Despesas Financeiras	-2.606.742,51	-1.091.869,44
	<b>-2.602.130,60</b>	<b>-1.039.476,32</b>

08/01/21

#### 20. Contingências



A Entidade é parte em ações judiciais perante vários tribunais, decorrentes do curso normal das operações, envolvendo questões trabalhistas e cíveis.

Por força do 6º Termo Aditivo ao contrato de gestão nº 091/2012/SES/GO, assinado em 16/08/2017, especificamente, nos itens 9.19; 9.19.1 e 11.8, fica definido que apesar da responsabilidade ser do Parceiro Privado (ISG-HDT), o Parceiro Público (SES/GO) assume todo o ônus financeiro dos custos de desligamento com colaboradores, motivo pelo qual, não houve o reconhecimento de nenhuma provisão. Contudo o valor estimado das causas classificadas em dezembro de 2019 como perda provável é de R\$

R



3.723.831,90e como perda possível R\$ 492.856,78, com base em informações de seus assessores jurídicos.

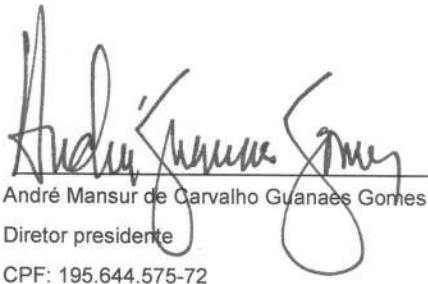
**21. Eventos Subsequentes**

08/01/21  
REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS  
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA  
REGISTRO/AVERBAÇÃO  
42451-44

1º R/DPJ  
Débora Caroline Batista Passos  
Oficial Substituta

Até a data de apresentação não houve identificação de eventos que pudessem ser objeto de nota.

Goiânia (GO), 26 de março de 2020.



André Mansur de Carvalho Guaães Gomes  
Diretor presidente  
CPF: 195.644.575-72



Raphael Lindenbach de Moraes  
CRC 1SP 261037



Terêncio Santana Costa  
Diretor Financeiro  
CPF: 053.180.415-15



Instituto Sócrates Guanaes - ISG/CEAP-SOL  
CEAP-SOL - Centro Estadual de Atenção  
Prolongada e Casa de Apoio Condomínio  
Solidariedade

Demonstrações contábeis em  
31 de dezembro de 2019 e 2018

*[Handwritten Signature]*  
Débora Caroline Batista Passos  
Oficial Substituto

08/01/21  
REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS  
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA  
REGISTRO/AVERBAÇÃO  
42.51-44



Instituto Sócrates Guanaes - ISG/CEAP-SOL  
CEAP-SOL - Centro Estadual de Atenção  
Prolongada e Casa de Apoio Condomínio  
Solidariedade

**Conteúdo**

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis

Balanco patrimonial

Demonstração do resultado e do resultado abrangente

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Demonstração dos fluxos de caixa

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

*Debora*  
Débora Caroline Batista Passos  
Oficial Substituta

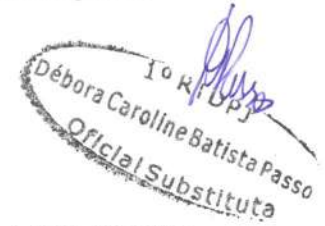
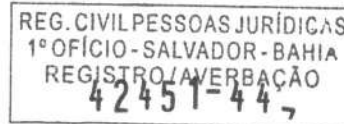
08/01/21  
REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS  
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA  
REGISTRO AVERBAÇÃO  
42451-447



Work7

**RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES  
CONTÁBEIS**

08/01/21



Aos diretores e conselheiros do  
INSTITUTO SÓCRATES GUANAES - ISG  
GESTORES DO CENTRO ESTADUAL DE ATENÇÃO PROLONGADA E CASA DE APOIO  
CONDOMÍNIO SOLIDARIEDADE – CEAP-SOL  
Goiânia - GO

**Opinião**

Examinamos as demonstrações contábeis do **INSTITUTO SÓCRATES GUANAES - ISG – Gestor do Centro Estadual de Atenção Prolongada e Casa de Apoio Condomínio Solidariedade – CEAP-SOL (Entidade)**, - que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2019, e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa, para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais práticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelos efeitos dos assuntos descritos na seção a seguir, intitulada “**Base para opinião com ressalva**”, as demonstrações contábeis, acima referidas, apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **INSTITUTO SÓCRATES GUANAES - ISG – Gestor do Centro Estadual de Atenção Prolongada e Casa de Apoio Condomínio Solidariedade – CEAP-SOL**, em 31 de dezembro de 2019, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa, para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB).

**Base para opinião com ressalva**

Os relatórios gerenciais apresentados, sob a responsabilidade da Entidade, foram insuficientes para concluir sobre a valoração dos custos que compõem o valor do Estoque de R\$ 60 mil. Portanto, ficamos impossibilitados de manifestar uma opinião quanto à valoração do grupo e seus efeitos nas demonstrações financeiras, inclusive, por meio de procedimentos alternativos de auditoria.

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Entidade auditada, 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 (CFC), 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 com ressalva.



# Work7

08/01/21

REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS  
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA  
REGISTRO/AVERBAÇÃO  
42451-44

1º RTDPJ  
Débora Caroline Batista Passos  
Oficial Substituta

## Principais assuntos de auditoria

Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria, das demonstrações contábeis, como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações contábeis e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos.

### ▪ Subvenção a Realizar e Reconhecimento da Receita

Os detalhes sobre a política contábil, relativos a Subvenções a realizar, proveniente de repasses da Secretária de Estado da Saúde de Goiás – SES/GO, estão correlacionados na Nota “5 SUBVENÇÕES ASSISTÊNCIAIS A REALIZAR”, relacionada nas demonstrações contábeis da Entidade.

A avaliação realizada pela administração da Entidade, sobre Subvenções a realizar, no valor de R\$ 4.278 milhões, envolve o pressuposto de que o acordado no Termo de Transferência de Gestão nº 003/2013, e aditivos, firmado entre a SES-GO - Secretaria de Estado da Saúde de Goiás e o INSTITUTO SÓCRATES GUANAES - ISG, para o gerenciamento, operacionalização e execução das ações e serviços de saúde do Centro Estadual de Atenção Prolongada e Casa de Apoio Condomínio Solidariedade – CEAP-SOL, será cumprido no exercício seguinte.

A decisão concretizada pela Administração da Entidade foi de honrar com os critérios exigidos no contrato de Gestão. Neste sentido, a Entidade realizou custos/despesas, definidos em contrato, fato este que gerou um reconhecimento de Receita com atividade de saúde na ordem de R\$ 20.490 milhões. Contudo, não ocasionando o reconhecimento do crédito de subvenção a favor da Entidade, em virtude do custo/despesa ter sido menor que os valores repassados, para o período em análise.

### Resposta da auditoria ao assunto

Avaliamos a consistência entre a política contábil, relacionada com o registro das Subvenções Governamentais a Realizar/Executar, vinculado ao contrato de gestão junto a SES/GO, e se os procedimentos contábeis foram aplicados de acordo com as normas brasileiras e internacionais de contabilidade.

Realizamos testes para validar se o REGIME DE COMPETÊNCIA estava sendo observado, se a receita de subvenção governamental estava reconhecida, ao longo do período necessário, e se esta foi confrontada com as despesas correspondentes. Também, verificamos que a receita não estava sendo reconhecida no momento de seu recebimento, uma vez que a Entidade necessita cumprir regras contratuais para realizar o reconhecimento dessa receita.

Contudo, realizamos uma análise da correlação entre o reconhecimento da receita de subvenção em confronto com as despesas correspondentes, uma vez que o contrato suporta o reconhecimento da receita em relação a tais custos/despesas, conforme relacionado na Nota “5 SUBVENÇÕES ASSISTÊNCIAS A REALIZAR”, e de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo IASB

08/01/21

REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS  
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA  
REGISTRO/AVERBAÇÃO  
42451-44



Work7

▪ **Critério Contábil – Atendimento parcial da Norma Brasileira de Contabilidade NBC TG 07 (R2)**

*Caroline Batista Passos*  
Oficial Substituta

Os detalhes sobre a política contábil, relativa a mudança de critério contábil, estão relacionados na Nota “3 - PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS”, subitem “3.2 ATIVO IMOBILIZADO”, letra “a”, “RECONHECIMENTO E MENSURAÇÃO”, relacionada nas demonstrações contábeis da Entidade.

A decisão tomada pela Administração da Entidade foi de não reconhecer os bens tangíveis e intangíveis, adquiridos com recursos do Termo de Transferência de Gestão nº 003/2013, firmado entre a SES-GO - Secretaria de Estado da Saúde de Goiás e o Instituto Sócrates Guanaes – ISG, para o gerenciamento, operacionalização e execução das ações e serviços de saúde do **Centro Estadual de Atenção Prolongada e Casa de Apoio Condomínio Solidariedade – CEAP-SOL**, como sendo da Entidade. Portanto, esses bens não são registrados no grupo Ativo Imobilizado. O contrato deixa claro que tais bens são do Estado, por meio da SES-GO, e que ao final, do instrumento pactuado, estes serão devolvidos à contratante. Neste sentido, a Entidade gestora do **CEAP-SOL** optou por acatar o novo entendimento contábil.

**Resposta da auditoria ao assunto**

Em análise as práticas contábeis adotadas no Brasil e as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo IASB, em especial as Resoluções CFC N.º 1.374/11, que dá nova redação à NBC TG ESTRUTURA CONCEITUAL – Estrutura Conceitual, para Elaboração e Divulgação de Relatório Contábil-Financeiro e Resolução CFC N.º 1.185/09, que aprovou a NBC TG 26 (R5) APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS, obtém-se o entendimento que a essência sobre a forma deve prevalecer.

Em observação as referidas Resoluções, entendemos que, em circunstâncias extremamente raras, nas quais a administração da Entidade vier a concluir que a conformidade com um ou mais requisitos das normas, interpretações ou comunicados técnicos conduziram a uma apresentação tão enganosa, em relação as Demonstrações Contábeis, que entraria em conflito com o objetivo das demonstrações contábeis, qual seja, exigência à contínua obediência da prevalência da ESSÊNCIA SOBRE A FORMA, estabelecido na Estrutura Conceitual para Elaboração e Divulgação de Relatório Contábil-Financeiro, a entidade não deveria aplicar esse(s) requisito(s).

Neste sentido, encaminhamos consulta ao Conselho Federal de Contabilidade, o qual reconheceu que de fato esses bens deveriam ser reconhecidos diretamente em conta de resultado e confrontados com a subvenção relacionada, assegurando o controle em contas próprias, conforme previsão contratual, e atendimento a essência sobre a forma, contrariando parte dos dizeres da Resolução CFC 1.305/2010, que aprova a NBC TG 07 (R2) – Subvenção e Assistência Governamentais.

**Ênfase**

**Continuidade das operações, bens registrados em contas de Ativo e Passivo Compensado e Outras receitas de ressarcimento de rescisão**

Conforme descrito na Nota 5, os recursos destinados ao custeio das atividades desenvolvidas pela Entidade são providos pela SES-GO, conforme previsto no Termo de Transferência de Gestão Nº

08/01/21,

REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS  
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA  
REGISTRO/AVERBAÇÃO  
42451-44



Work7

1º RTDP  
Débora Carolle Batista Passos  
Substituta

003/2013 e demais aditivos. Contudo, indicamos a existência de incerteza quanto a continuidade/prorrogação do contrato de gestão, prevista para conclusão em 24/06/2020. Nossa opinião não está ressalvada por este assunto.

Conforme descrito na Nota 10, os relatórios gerenciais apresentados, sob a responsabilidade da Entidade, não estão análogos às contas contábeis demonstradas no grupo de Ativo e Passivo Compensado, e, por força de contratos, podem ocasionar contingências passivas. Nossa opinião não está ressalvada por este assunto.

A Entidade não realizou o reconhecimento contábil de outras receitas, referente a reembolso de rescisões trabalhistas, ocorridas nos meses de novembro e dezembro de 2019, conforme cláusulas 9.19 e 9.19.1 do Sexto Termo Aditivo ao Termo de Transferência de Gestão Nº 003/2013. Nossa opinião não está ressalvada por este assunto.

## **Outros assuntos**

### **Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior**

As demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2018, apresentadas para fins de comparação, foram, por essa Auditoria, examinadas de acordo com as normas de auditoria vigente naquela data. Por ocasião, foi emitido relatório de auditoria, com modificação, em 30 de abril de 2019.

### **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 as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB), e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração das demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

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

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

### **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis**

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

08/01/21

REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS  
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA  
REGISTRO / AVERBAÇÃO  
42451-44



Work7

1ª RTDPJ  
Débora Carolina Batista Passos  
Assista Substituta

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, com o fim de planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.

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

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

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.

Fornecemos, também, aos responsáveis pela governança, declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações contábeis do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras,





# Work7


determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório, porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.


Goiânia – GO, 02 de abril de 2020.

08/01/21

REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS  
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA  
REGISTRO / AVERBAÇÃO  
42451-44

1º RTO PJ  
Débora Caroline Batista Passos  
Oficial Substituta

  
Work7 Auditores Independentes SS  
CRC 001891 GO

  
José Ricardo Xavier  
Contador CRC GO-013785/O-0  
CVM 12.424



Instituto Sócrates Guanaes - ISG/CEAP-SOL  
CEAP-SOL - Centro Estadual de Atenção  
Prolongada e Casa de Apoio Condomínio  
Solidariedade

08/01/21

REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS  
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA  
REGISTRO/AVERBAÇÃO  
42451-44

Débara Caroline Batista Passos  
Oficial Substituta

**Balanco patrimonial**  
**Em 31 de dezembro de 2019 e 2018**  
**(Em reais)**

	Nota	2019	2018
<b>Ativo Circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	4	780.855,56	404.962,78
Contratos de gestão e convênios	5	296.599,11	230.859,47
Estoque	6	674.279,72	280.390,65
Outros Créditos	7	56.628,88	59.944,66
Despesas Antecipadas	8	2.969,30	2.834,30
		<u>1.811.332,57</u>	<u>978.991,86</u>
<b>Não Circulante</b>			
Outros Créditos	7	38.998,69	-
Partes relacionadas	9 (a)	5.037.744,20	5.380.919,64
		<u>5.076.742,89</u>	<u>5.380.919,64</u>
<b>Total do ativo</b>		<u>6.888.075,46</u>	<u>6.359.911,50</u>
<b>Ativo compensado</b>	10	<u>7.870.242,61</u>	<u>7.860.734,21</u>
<b>Total do ativo e do ativo compensado</b>		<u>14.758.318,07</u>	<u>14.220.645,71</u>
<b>Passivo Circulante</b>			
Fornecedores	11	467.233,75	2.499.160,00
Salários e encargos sociais	12	1.516.988,99	1.943.135,67
Obrigações tributárias	13	284.259,25	535.197,35
Subvenções Assistenciais a realizar	5	4.278.085,99	1.359.244,55
Outros passivos	14	341.507,48	23.173,93
		<u>6.888.075,46</u>	<u>6.359.911,50</u>
<b>Não Circulante</b>			
		-	-
<b>Patrimônio Líquido</b>			
Superávit acumulado		-	-
		-	-
<b>Total do passivo</b>		<u>6.888.075,46</u>	<u>6.359.911,50</u>
<b>Passivo compensado</b>	10	<u>7.870.242,61</u>	<u>7.860.734,21</u>
<b>Total do passivo e patrimônio líquido e passivo compensado</b>		<u>14.758.318,07</u>	<u>14.220.645,71</u>

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

André Mansur de Carvalho Guanaes Gomes  
Diretor presidente  
CPF: 195.644.575-72

Raphael Lindenbach de Moraes  
CRC 1SP 261037

Terêncio Santana Costa  
Diretor Financeiro  
CPF: 053.180.415-15



Instituto Sócrates Guanaes - ISG/CEAP-SOL  
CEAP-SOL - Centro Estadual de Atenção  
Prolongada e Casa de Apoio Condomínio  
Solidariedade

08/01/21

REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS  
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA  
REGISTRO/AVERBAÇÃO  
42451-44

1º R/DPJ  
Débora Caroline Batista Passos  
Oficial Substituta

**Demonstração do resultado**  
**Em 31 de dezembro de 2019 e 2018**  
**(Em reais)**

	Nota	2019	2018
<b>Receitas com restrição</b>			
Programa atividades de saúde	15	20.490.281,64	21.509.030,51
<b>Outras Receitas com restrição</b>			
Outras receitas	16	9.238,88	2.000,00
<b>Custos com programa</b>			
Programa atividades de saúde	17	(13.114.831,10)	(10.957.609,75)
<b>Superávit bruto</b>		7.384.689,42	10.553.420,76
<b>Despesas operacionais</b>	18		
Com pessoal	18.1	(2.271.978,27)	(2.927.637,04)
Serviços prestados por terceiros	18.2	(4.100.299,13)	(6.966.428,78)
Gerais e administrativas	18.3	(656.058,01)	(581.748,11)
Tributárias	18.4	(707,61)	(52.679,75)
		(7.029.043,02)	(10.528.493,68)
<b>Superávit (Déficit) antes do resultado financeiro</b>		355.646,40	24.927,08
<b>Resultado financeiro</b>	19		
Receitas financeiras		5.964,72	93.886,81
Despesas financeiras		(361.611,12)	(118.813,89)
		(355.646,40)	(24.927,08)
<b>Superávit (déficit) do exercício</b>		0,00	0,00

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

A demonstração de resultado abrangente não foi apresentada, pois não há operações registradas sobre esse conceito, ou seja, o resultado do exercício é igual ao resultado abrangente.

André Mansur de Carvalho Guanaes Gomes  
Diretor presidente  
CPF: 195.644.575-72

Raphael Lindenbach de Moraes  
CRC 1SP 261037

Terêncio Santana Costa  
Diretor Financeiro  
CPF: 053.180.415-15

**Demonstração das mutações do patrimônio líquido**



Instituto Sócrates Guanaes - ISG/CEAP-SOL  
CEAP-SOL - Centro Estadual de Atenção  
Prolongada e Casa de Apoio Condomínio  
Solidariedade

08/01/21

*Debra*  
10 R. DPJ  
Débora Caroline Batista Passos  
Oficial Substituta

Em 31 de dezembro de 2019 e 2018  
(Em reais)

REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS  
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA  
REGISTRO/AVERBAÇÃO  
42451-447

EVENTOS	Patrimônio Social	Outras Reservas	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Superávit / Déficit	Total do Patrimônio Líquido
<b>Saldo em 01 de Janeiro de 2018</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Movimentação do Período	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit / Déficit do Período	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos de Superávit com Restrição	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratos de Gestão e Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2018</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Ajustes do exercício anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Movimentação do Período	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit / Déficit do Período	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos de Superávit com Restrição	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratos de Gestão e Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2019</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

  
André Mansur de Carvalho Guanaes Gomes  
Diretor presidente  
CPF: 195.644.575-72

  
Raphael Lindenbach de Moraes  
CRC 1SP 261037

  
Terêncio Sant'ana Costa  
Diretor Financeiro  
CPF: 053.180.415-15

Demonstração dos fluxos de caixa – método indireto



Instituto Sócrates Guanaes - ISG/CEAP-SOL  
CEAP-SOL - Centro Estadual de Atenção  
Prolongada e Casa de Apoio Condomínio  
Solidariedade

08/01/21

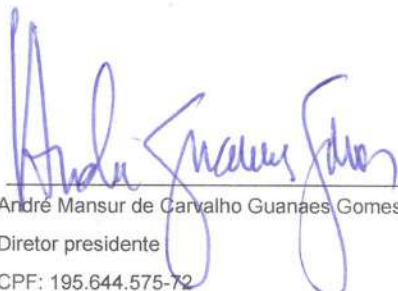
Em 31 de dezembro de 2019 e 2018  
(Em reais)

REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS  
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA  
REGISTRO/AVERBAÇÃO  
42451-44

1ª RTDPJ  
Débora Caroline Batista Passos  
Oficial Substituta

	2019	2018
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>		
Superávit (déficit) do exercício	-	-
Variações nos ativos e passivos		
Contratos de gestão e convênios	(65.739,64)	-
Estoque	(393.889,07)	(60.919,60)
Outros Créditos	(35.682,91)	(230.859,47)
Despesas antecipadas	(135,00)	(20.713,64)
Partes relacionadas	343.175,44	(14.288,75)
Fornecedores	(2.031.926,25)	1.889.303,08
Salários e encargos sociais	(426.146,68)	561.368,87
Obrigações tributárias	(250.938,10)	339.213,94
Subvenções e assistências a realizar	2.918.841,44	(6.554.346,94)
Outros passivos	318.333,55	(27.340,17)
<b>Caixa e equivalentes de caixa líquidos aplicados nas atividades operacionais</b>	<b>375.892,78</b>	<b>(4.118.582,68)</b>
<b>Aumento (Diminuição) no caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>375.892,78</b>	<b>(4.118.582,68)</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	404.962,78	4.523.545,46
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	780.855,56	404.962,78

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

  
André Mansur de Carvalho Guanaes Gomes  
Diretor presidente  
CPF: 195.644.575-72

  
Raphael Lindenbach de Moraes  
CRC 1SP 261037

  
Terência Santana Costa  
Diretor Financeiro  
CPF: 053.180.415-15

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis



08/01/21

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018  
(em reais)

## 1. Contexto Operacional

REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS  
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA  
REGISTRO/AVERBAÇÃO  
42451-44

*Debora*  
1º RTDPJ  
Débora Caroline Batista Passos  
Oficial Substituta

O Instituto Sócrates Guanaes - ISG é uma Associação Civil, de direito privado, sem fins lucrativos e econômicos, qualificada como Organização Social, fundada em 13 de julho de 2000, com sede e foro em Salvador, Estado da Bahia, e tem por objetivo a realização de atividades ligadas à promoção e participação ativa nas ações de ensino e pesquisa, promoção e desenvolvimento de tecnologia em gestão voltada para valorização da ética e princípios humanísticos vinculados à medicina e outras áreas da saúde. Especializada em gestão de serviços de saúde seja ela pública ou privada, utilizando-se de técnicas inovadoras de gestão e equipe altamente qualificada, vem transformando a realidade de atendimento à saúde por onde passa.

O Centro Estadual de Atenção Prolongada e Casa de Apoio Condomínio Solidariedade – CEAP-SOL, e administrado pelo Instituto Sócrates Guanaes, conforme Termo de Transferência de Gestão nº 003/2013, conta com assistência Integral e Multidisciplinar aos portadores do vírus HIV/AIDS e Núcleo Psicossocial (Casa de Apoio), que oferece hospedagem para pacientes soropositivos residentes nos municípios do interior do Estado, com procedimentos de saúde a serem realizados em Goiânia.

Atualmente encontra-se integrado ao HDT - Hospital de Doenças Tropicais, com extensão as internações de longa duração, amplificando sua atuação para doenças infectocontagiosas, porém mantendo-se ainda como casa de Apoio e Reabilitação. A unidade ainda tem como objetivo auxiliar a reintegração de seus pacientes no respectivo núcleo familiar e na comunidade.

## 2. Base de preparação

### 2.1 Declaração de conformidade com relação às normas do Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC

As demonstrações contábeis abrangem apenas as operações do Instituto Sócrates Guanaes, vinculados ao termo de transferência nº 003/2013 do Centro Estadual de Atenção Prolongada e Casa de Apoio Condomínio Solidariedade (CEAP-SOL), e foram elaboradas com base nas práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), consubstanciadas, principalmente, no que tange à Interpretação Técnica ITG 2002 (R1), aplicáveis às Entidades sem finalidade de lucros, aprovada pela Resolução CFC 1.409/2012, na Norma Brasileira de Contabilidade TG 07 (R2) – Subvenção e Assistência Governamentais, aprovada pela Resolução CFC 1.305/2010, cujas sínteses estão demonstradas a seguir:

### 2.2 Base de mensuração

*a*



1º OFÍCIO  
Débora Caroline Batista Passos  
Oficial Substituta

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico, sendo que os ativos e passivos financeiros estão mensurados ao custo amortizado ou ao valor justo, nos casos aplicáveis.

### 2.3 Moeda funcional e moeda de apresentação

08/01/21

As demonstrações contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional do Instituto.

### 2.4 Uso de estimativas e julgamentos

REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS  
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA  
REGISTRO/AVERBAÇÃO  
42451-44

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as normas do CPC exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

## 3. Principais políticas contábeis

As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os períodos apresentados nessas demonstrações contábeis, exceto para as mudanças de apresentação, conforme descrito nas Notas 11 e 14, referente a Provisão de Serviços Prestados.

### 3.1 Instrumentos financeiros

#### a) Ativos financeiros não derivativos

O Instituto tem como ativos financeiros não derivativos caixa e equivalentes de caixa e contas a receber que são reconhecidos inicialmente na data em que foram originados.

Caixa e equivalentes de caixa estão representados por saldos de bancos e aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, com prazos de vencimentos inferiores a 90 dias, que são prontamente conversíveis em numerário.

O valor de recebíveis de contratos de gestão, quando existentes, são provenientes de valores já aplicados às atividades sociais do Instituto (custos e/ou despesas - regime de competência), para os quais ainda não houve a

Q



14 R. DP  
Jéborá Caroline Batista Passos  
Oficial Substituta

contrapartida da subvenção, que devem ser realizadas nos primeiros dias do ano subsequente, ou reembolsos de rescisões, conforme previsto no Termo de Transferência de Gestão 003/2013 ISG/CEAP-SOL e aditivos. São considerados ativos financeiros classificados como empréstimos e recebíveis.

#### b) Passivos financeiros não derivativos

Todos os passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual o Instituto se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. O Instituto baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retiradas, canceladas ou vencidas.

Em 31 de dezembro de 2019, os passivos financeiros não derivativos do Instituto estavam representados por fornecedores, impostos, contribuições, e empréstimos de terceiros, além de recursos provenientes de contrato de gestão a serem executados.

Tais passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são registrados pelo custo amortizado por meio do método dos juros efetivos.

### 3.2 Ativo imobilizado

#### a) Reconhecimento e mensuração

08/01/21  
REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS  
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA  
REGISTRO/AVERBAÇÃO  
42451-44

O Instituto Sócrates Guanaes, por meio do Termo de Transferência de gestão nº 003/2013/SES-GO, administra o CEAP-SOL e todos os bens adquiridos com recursos do contrato. Pelo novo entendimento à regra contábil, esses bens deixaram de ser registrados no imobilizado e no intangível. Termo de Transferência de gestão define que tais bens são do Estado e que ao final do termo estes serão devolvidos a Secretaria de Estado da Saúde de Goiás – SES-GO. Os bens adquiridos no decurso do exercício passaram a ser registrados em contas de controle "contas de compensação". Estes bens, por sua vez, continuam, apenas, sendo registrados pelo custo histórico de aquisição.

#### b) Depreciação

A depreciação, cuja regra define que deve ser calculada pela estimativa de vida útil, deixou de ser aplicada aos bens adquiridos com recursos do Termo de Transferência de Gestão, em virtude de estes não serem de propriedade do Instituto Sócrates Guanaes, mas, sim, do Estado de Goiás.

### 3.3 Redução ao valor recuperável ("impairment")

O valor contábil do ativo imobilizado, quando aplicável, é revisto a cada data de apresentação para apurar se há indicação de perda no valor recuperável. Caso

Q





*Debora Caroline Batista Passo*  
1º R. DPJ  
Oficial Substituto

ocorra tal indicação, então o valor recuperável do ativo é determinado. Contudo em virtude do novo entendimento à regra contábil, os bens adquiridos com recursos do Termo de Transferência de gestão nº 003/2013, deixam de ser registrados no imobilizado e no intangível do Instituto, conforme informado no item 3.2 acima descrito.

Uma perda por redução ao valor recuperável é reconhecida caso o valor contábil do ativo exceda seu valor recuperável estimado. Perdas de valor são reconhecidas no resultado.

08/01/21

Não houve indicação de perda no valor recuperável dos valores contábeis do ativo imobilizado do Instituto em 31 de dezembro de 2019.

REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS  
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA  
REGISTRO/AVERBAÇÃO  
42451-44

### 3.4 Estoques

Os estoques são demonstrados ao custo ou ao valor líquido de realização, dos dois o menor. O custo é determinado pelo método de avaliação dos estoques, usando-se o custo médio ponderado móvel e, em geral, compreendem os insumos de utilização na operação do Instituto (materiais hospitalares, medicamentos, materiais de consumo etc.), sendo que os mesmos se apresentam livres de ônus ou gravames.

### 3.5 Patrimônio líquido

O Instituto aplica integralmente, na forma da legislação aplicável, seus recursos na manutenção de seus objetivos.

### 3.6 Apuração do resultado

As receitas e despesas são reconhecidas, mensalmente, respeitando os princípios Fundamentais de Contabilidade, em especial os Princípios da Oportunidade e da Competência. No que se refere às subvenções para custeio e investimento, estas são apropriadas em conta do passivo, enquanto não atendidos os requisitos para reconhecimento no resultado.

### 3.7 Tributação

O Instituto é uma entidade sem fins lucrativos, isenta de recolhimento do imposto de renda e da contribuição social sobre o superávit, por isso nenhum imposto, sobre o lucro, foi provisionado no passivo, em face do benefício fiscal aqui descrito. A base de cálculo, para apuração do PIS, é o valor da folha de pagamento. O percentual aplicado para a apuração do PIS é de 1% sobre o valor da folha.

## 4. Caixa e equivalentes de caixa

2019

2018



Instituto Sócrates Guanaes - ISG/CEAP-SOL  
CEAP-SOL - Centro Estadual de Atenção  
Prolongada e Casa de Apoio Condomínio  
Solidariedade

10 K  
Caroline Batista Passos  
Oficial Substituta

REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS  
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA  
REGISTRO/AVERBAÇÃO  
42451-44

08/01/21

Fundo fixo		11,19
Bancos conta movimento	869,65	254.386,27
Aplicações financeiras (*)	779.985,91	150.565,32
	<u>780.855,56</u>	<u>404.962,78</u>

(\*) As aplicações financeiras referem-se substancialmente a Fundo de investimento do Santander (Renda Fixa) de curtíssimo prazo remunerados a taxas de mercado. Esses saldos consistem em valores de liquidez imediata, com o propósito de honrar compromissos, no curto prazo, rapidamente conversíveis em dinheiro e sujeitos a risco insignificante de mudança de valor.

Cada recurso recebido em razão do Termo de Transferência de Gestão é alocado em contas-correntes que foram criadas especificamente para geri-lo e aplicá-lo devidamente. Porém, o ISG é responsável pela aplicação destes recursos e todos eles estão sujeitos a restrições e/ou vinculação por parte do doador.

## 5. Subvenções assistências a realizar

O montante de subvenção a realizar proveniente do termo de transferência de gestão 003/2013 ISG-CEAP-SOL está composto da seguinte forma:

Ano	Subvenção Recebida (+)	Rendimento aplicação (+)	Custo Imob. Anterior (-)	Outras Receitas (+)	Reconh. Custo de Glosa e Ajustes (-)	Custos Realizados (-)	Saldo Sub. a Executar (Passivo) ou a Receber (Ativo)	Subvenção Prevista Anual	Saldo Acum. Sub. a Receber Conforme Cronograma Anual	Valor do Contrato/Aditivo	Saldo Acumulado de Subvenção a Receber	Saldo Sub. Acumulada a Executar (Pos.) ou Déficit (Neg.)
2017	21.346.571,23	53.089,65	254.539,87	10.589,67	157.912,32	18.528.689,48	7.913.591,49	21.368.644,02	3.135.653,31	21.498.873,48	13.705.932,77	21.619.524,26
2018	14.722.993,23	93.886,81	83.495,30	2.000,00	-830,87	21.521.422,02	1.128.385,08	18.739.785,20	7.152.445,28	18.739.785,20	17.722.724,74	18.851.109,82
2019	22.541.393,04	5.964,72	16.817,00	305.837,99	-813.307,89	20.499.985,73	4.278.085,99	21.208.263,14	5.819.315,38	21.275.967,36	16.457.299,06	20.735.385,05

Subvenção não deve ser reconhecida até que exista uma razoável segurança de que o Instituto cumprirá todas as condições estabelecidas e relacionadas à aplicação.

A subvenção aqui apresentada impõe determinada condição de desempenho futuro e/ou limitações em sua aplicação, sobre o Instituto (ISG/CEAP-SOL), desta forma a mesma é controlada no passivo e somente após atendido os critérios de desempenho e/ou utilização do recurso é reconhecida como receita.

Conforme descrito na coluna "Saldo Acumulado de Subvenção a Receber" e levando em consideração a previsão descrita no Termo de Transferência de Gestão, e demais aditivos o valor global a ser repassado a título de Subvenções em 31/12/2019 é de R\$ 16.457 milhões até a conclusão do Termo de Transferência de Gestão (prevista para 24/06/2020).

Conforme descrito na coluna "Saldo Sub. Acumulada a Executar (Pos.) ou Déficit (Neg.)" a Entidade possui o saldo de R\$ 20.735 milhões para o reconhecimento



Instituto Sócrates Guanaes - ISG/CEAP-SOL  
CEAP-SOL - Centro Estadual de Atenção  
Prolongada e Casa de Apoio Condomínio  
Solidariedade

1ª R. DPJ  
Débora Caroline Batista Passos  
Oficial Substituta

da receita, tendo como contrapartida os custos/despesas equivalentes, limitando-se ao valor do lastro contratual.

O Instituto possui crédito a receber da SES-GO, registrado em conta do Ativo, referente a ressarcimento de rescisões, no valor de R\$ 296 mil, conforme previsto no Termo de Transferência de Gestão nº 003/2013, e demais aditivos.

## 6. Estoque

REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS  
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA  
REGISTRO / AVERBAÇÃO  
42451-44

08/01/21

Em 31 de dezembro de 2019 e de 2018, os estoques estavam assim compostos e estão apresentados pelo valor de custo médio de aquisição.

	2019	2018
Estoque	674.279,72	280.390,65
	<u>674.279,72</u>	<u>280.390,65</u>

## 7. Outros Créditos

	2019	2018
Créditos de Empregados (i)	26.986,92	50.873,39
Impostos e Contribuições a Recuperar	29.641,96	9.071,27
	<u>56.628,88</u>	<u>59.944,66</u>
Depósitos Judiciais	38.998,69	-
	<u>38.998,69</u>	<u>0,00</u>

(i) Refere-se a antecipação de Férias de colaboradores, conforme preceitos da legislação trabalhista.

## 8. Despesas Antecipadas

	2019	2018
Vale-Transporte	2.969,30	2.834,30
	<u>2.969,30</u>	<u>2.834,30</u>

## 9. Partes relacionadas

Partes relacionadas a receber

	2019	2018
ISG - Matriz (a)	0,00	33.946,12
ISG - HDT (b)	5.037.744,20	5.346.973,52
	<u>5.037.744,20</u>	<u>5.380.919,64</u>

(a) Refere-se a bloqueios judiciais efetuados na conta corrente do Condomínio Solidariedade, relativos a processos trabalhistas de ex-



**Instituto Sócrates Guanaes - ISG/CEAP-SOL**  
**CEAP-SOL - Centro Estadual de Atenção**  
**Prolongada e Casa de Apoio Condomínio**  
**Solidariedade**

10/11/2019  
Débora Caroline Batista Passos  
Oficial Substituta

funcionários do ISG Matriz. Esse valor deverá ser devolvido do ISG Matriz para o Condomínio Solidariedade.

- (b) Refere-se ao saldo entre recursos transferidos do Condomínio Solidariedade para o HDT, deduzidos dos valores que o Condomínio Solidariedade tem a pagar ao HDT relativos, principalmente, ao custo com funcionários conforme rateio efetuado entre as partes.

## 10. Ativo Compensado

08/01/21

REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS  
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA  
REGISTRO/AVERBAÇÃO  
42451-447

O grupo de contas do Ativo e do Passivo compensado refere-se aos bens patrimoniais recebidos da SES-GO e aos adquiridos durante a vigência do Termo de Transferência de Gestão nº 003/2013-SES/GO, firmado com o Estado de Goiás, para auxiliar a prestação dos serviços propostos, apresentam os seguintes saldos em 31 de dezembro de 2019.

	Bens Recebidos em Comodato	Móveis e Utensílios	Máquinas e Equipamentos	Equipamentos de Informática	Equipamentos Hospitalares	Benfeitorias em Propriedades de Terceiros	Direitos de Uso de Software	Total
<b>Custo</b>								
Em 31 de dezembro de 2018	179.864,72	1.730.395,86	212.242,85	215.418,24	579.812,03	4.653.322,11	289.678,40	7.860.734,21
Adição	1,00	5.007,40	925,00	3.575,00				9.508,40
Em 31 de dezembro de 2019	179.865,72	1.735.403,26	213.167,85	218.993,24	579.812,03	4.653.322,11	289.678,40	7.870.242,61

## 11. Fornecedores

	2019	2018
Fornecedores de bens e mercadorias (a)	177.304,31	256.893,84
Fornecedores de serviços (b)	289.929,44	2.242.266,16
	467.233,75	2.499.160,00

- (a) Os fornecedores de bens e mercadorias são decorrentes de aquisições, em sua grande maioria, de medicamentos, material médico hospitalar, gases medicinais e outros insumos.
- (b) Os fornecedores de serviços, que representam o total de serviços contratados (inclusive serviços médicos e hospitalares) são todos necessários a atividade operacional para atendimento ao termo de transferência de gestão 003/2013, ISG/CEAP-SOL. Para o exercício de 2019 houve mudança no critério de apresentação, o valor de R\$ 418.769,29 anteriormente apresentado como fornecedor de serviço no exercício de 2018, para o exercício de 2019 foi apresentado na Nota 14 "Outras contas a pagar", subitem "Provisão de Serviços Prestados" no valor de R\$ 249.727,83.

## 12. Salários e encargos sociais

As obrigações são decorrentes basicamente das folhas de pagamentos do Instituto e estão assim apresentadas:



Instituto Sócrates Guanaes - ISG/CEAP-SOL  
CEAP-SOL - Centro Estadual de Atenção  
Prolongada e Casa de Apoio Condomínio  
Solidariedade

REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS  
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA  
REGISTRO/AVERBAÇÃO  
42451-447

10/11/2019  
Débora Caroline Batista Passo  
Oficial Substituta

08/01/21

	2019	2018
Salários a pagar	394.261,88	582.747,49
Pensão a pagar	4.532,47	2.877,92
INSS	208.634,34	455.848,92
FGTS	60.742,81	62.102,07
Provisões férias e encargos	848.354,08	839.232,60
Outros	463,41	326,67
	<u>1.516.988,99</u>	<u>1.943.135,67</u>

### 13. Obrigações tributárias

	2019	2018
INSS retido de terceiros	32.338,56	117.945,43
Imposto de renda retido na fonte	146.971,14	297.401,41
PIS / COFINS e CSLL retidos de terceiros	30.658,06	50.437,81
ISS retido de terceiros	66.542,18	50.599,88
PIS sobre folha de pagamento	7.749,31	18.812,82
	<u>284.259,25</u>	<u>535.197,35</u>

### 14. Outras Contas a pagar

	2019	2018
Medicamentos Recebidos de Terceiros	65.574,19	-70.515,66
Provisão de Serviços Prestados (a)	249.727,83	0,00
Outras contas a pagar	26.205,46	93.689,59
	<u>341.507,48</u>	<u>23.173,93</u>

(a) Para o exercício de 2019 houve mudança no critério de apresentação, o valor de R\$ 418.769,29 foi anteriormente apresentado somando-se a conta de fornecedor para o exercício de 2018, conforme na Nota 11 "Fornecedores", subitem "Fornecedores de Serviço". Para o exercício de 2019 o valor de R\$ 249.727,83, passa a ser apresentado como sendo Outras Contas a Pagar, subitem Provisão de Serviços Prestados. O qual se refere a serviços já realizados para os quais o fornecedor ainda não realizou a respectiva emissão do documento fiscal.

### 15. Receitas operacionais - com restrição

	2019	2018
Programa Atividades de Saúde (i)	20.490.281,64	21.509.030,51



**Instituto Sócrates Guanaes - ISG/CEAP-SOL**  
**CEAP-SOL - Centro Estadual de Atenção**  
**Prolongada e Casa de Apoio Condomínio**  
**Solidariedade**

- (i) Receita de subvenção realizada em razão da execução do Termo de Transferência de gestão nº 003/2013, firmado com SES-GO – Secretaria de Estado da Saúde de Goiás e o ISG/CEAP-SOL.

1ª R/D/PJ  
Débora Colina Batista Passos  
Secretaria Substituta

**16. Outras Receitas**

REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS  
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA  
REGISTRO/AVERBAÇÃO  
42451-447

08/01/21

	2019	2018
Contribuições e Doações	9.226,98	2.000,00
Outras Receitas	11,90	-
	<u>9.238,88</u>	<u>2.000,00</u>

**17. Custos com programa de atividades de saúde**

	2019	2018
Custo de pessoal cedido	1.726.464,37	1.753.365,81
Custo de pessoal próprio (i)	8.030.047,93	7.503.199,52
Materiais médicos e hospitalares	107.972,00	126.268,42
Medicamentos	330.335,49	274.553,03
Gases	23.744,96	41.574,88
Materiais de uso e consumo	97.434,27	222.930,56
Ajuste de Inventário e Perdas	15.557,17	- 3.022,25
Custos de serviços assistências e de apoio (ii)	2.766.457,91	906.491,88
Bens Adquiridos com recursos do contrato de gestão	16.817,00	-
Custos Gerais	-	119.928,25
Impostos, Taxa e Contribuições	-	12.319,65
	<u>13.114.831,10</u>	<u>10.957.609,75</u>

- (i) Em detrimento do termo de transferência de gestão 003/2013, foram cedidos funcionários estatutários, conforme cláusula específica, para compor o quadro de pessoal do CEAP-SOL, cujas remunerações continuam sendo pagas pelo Estado. Em atendimento ao princípio contábil da essência sobre a forma, esses valores foram reconhecidos na contabilidade, como custo, pois em essência, o pessoal cedido trabalha no CEAP-SOL e são remunerados com recursos provenientes do termo de transferência de gestão nº 003/2013, mediante dedução dos valores de subvenções mensais.
- (ii) Os custos de serviços assistenciais e de apoio são compostos por gastos com Serviços de Manutenção, Locação, Serviços Médicos, laboratoriais entre outros serviços prestados por terceiros.

**18. Despesa Operacionais**

Q



Instituto Sócrates Guanaes - ISG/CEAP-SOL  
CEAP-SOL - Centro Estadual de Atenção  
Prolongada e Casa de Apoio Condomínio  
Solidariedade

REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS  
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA  
REGISTRO / AVERBAÇÃO  
42451-447

08/01/21  
Débora Caroline Batista Passar  
1º DPJ  
Oficial Substituto

### 18.1 Despesas Com Pessoal

	2019	2018
Salários	1.092.558,04	1.308.304,22
Horas Extras	452,30	1.189,36
Adicionais	135.809,50	157.478,83
Férias	178.792,11	181.941,04
13º salário	117.382,67	134.201,84
Aviso Prévio	29.370,93	32.501,04
D.S.R	32,41	188,57
Indenizações	17237,05	0,00
Auxílio Educação	4.990,00	2.862,00
Benefícios (i)	4.285,50	5.179,60
Encargos sobre a folha	691.327,86	814.388,92
Despesas com pessoal Matriz	-260,1	289.401,62
	<u>2.271.978,27</u>	<u>2.927.637,04</u>

(i) Os benefícios são compostos por vale-transporte pagos aos funcionários.

### 18.2 Serviços Prestados por Terceiros

	2019	2018
Serviços Advocatícios	0,00	40.000,00
Serviços de Consultoria (i)	241.784,03	100.771,11
Serviços de Higienização e Limpeza	0,00	1.934.044,69
Serviços de Vigilância e Segurança	578.862,59	393.433,05
Serviços de Contabilidade	47.928,42	226.998,86
Serviços Especializados em TI	201.247,72	165.761,97
Despesas com Alimentação	1.006.292,75	1.874.194,49
Serviços de Manutenção	871.954,52	981.032,10
Serviços de Transporte	875.721,50	895.828,69
Outros Serviços	276.507,60	354.363,82
	<u>4.100.299,13</u>	<u>6.966.428,78</u>

(i) Os serviços de consultoria são compostos por prestadores de serviços que gerem a qualidade da operação do hospital, prestadores que controlam o atendimento e orientam os médicos e serviços de acompanhamento educacional e metodológico.

### 18.3 Despesas Gerais e Administrativas

	2019	2018
Consumo de Materiais e Medicamentos em Geral	66.079,53	34.023,05
Utilidades e Serviços (i)	204.910,15	186.017,98
Viagens e Estádias	3.981,90	51.164,56
Locação de Máquinas e equipamentos	-	247.792,72
Despesas Gerais – Matriz	340.414,63	87.276,28
Outros Despesas	40.671,80	24.526,48
	<u>656.058,01</u>	<u>581.748,11</u>



**Instituto Sócrates Guanaes - ISG/CEAP-SOL**  
**CEAP-SOL - Centro Estadual de Atenção**  
**Prolongada e Casa de Apoio Condomínio**  
**Solidariedade**

(i) São gastos com energia elétrica, telefonia, água, internet e cartório

#### 18.4 Despesas Tributárias

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
IOF	264,27	727,56
IRRF Sobre Aplicações Financeiras	392,07	24.505,38
Outros Impostos e Taxas	51,27	27.446,81
	<u>707,61</u>	<u>52.679,75</u>

REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS  
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA  
REGISTRO/AVERBAÇÃO  
42451-44

08/01/21

1ª K. [Assinatura]  
Débora Caroline Batista Passo  
Oficial Substituta

#### 19. Resultado Financeiro

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Receitas Financeiras	5.964,72	93.886,81
Despesas Financeiras	-361.611,12	-118.813,89
	<u>-355.646,40</u>	<u>-24.927,08</u>

#### 20. Contingências

A Entidade é parte em ações judiciais perante vários tribunais, decorrentes do curso normal das operações, envolvendo questões trabalhistas.

Por força do 6º Termo Aditivo ao Termo de Transferência de gestão nº 003/2013/SES/GO, assinado em 16/08/2017, especificamente, nos itens 9.19 e 9.19.1, fica definido que apesar da responsabilidade ser do Parceiro Privado (ISG-CEAP-SOL), o Parceiro Público (SES/GO) assume todo o ônus financeiro dos custos de desligamento com colaboradores, motivo pelo qual, não houve o reconhecimento da provisão trabalhista. Contudo o valor estimado das causas classificadas em 31 dezembro de 2019 como perda provável, com base em informações de seus assessores jurídicos, é de R\$ 482.994,96.

#### 21. Eventos Subsequentes

Até a data de apresentação não houve identificação de eventos que pudessem ser objeto de nota.

Q





**Instituto Sócrates Guanaes - ISG/CEAP-SOL**  
**CEAP-SOL - Centro Estadual de Atenção**  
**Prolongada e Casa de Apoio Condomínio**  
**Solidariedade**

Goiânia (GO), 26 de março de 2020.

  
André Mansur de Carvalho Guanaes Gomes  
Diretor presidente  
CPF: 195.644.575-72

  
Raphael Lindenbach de Morais  
CRC 1SP 261037

  
Terêncio Sant'ana Costa  
Diretor Financeiro  
CPF: 053.180.415-15

  
1º RTO PJ  
Débora Caroline Batista Passos  
Oficial Substituta  
08/01/21  
REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS  
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA  
REGISTRO/AVERBAÇÃO  
42451-44