

-03/00/22

REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA
REGISTRO / AVERBAÇÃO
42451-64

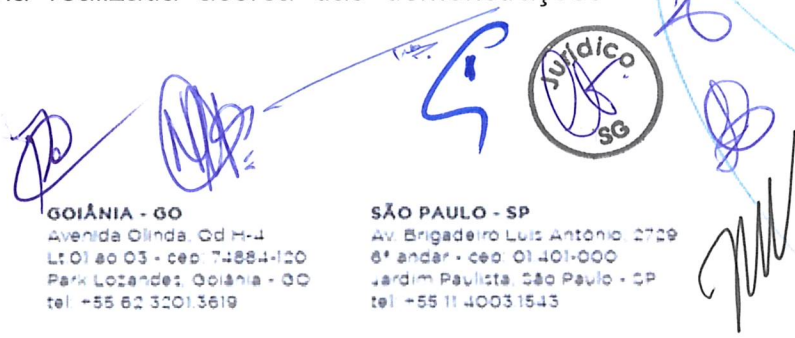
le MTDPJ
Shirlyane Mirella de Souza Rodrigues
Oficiala Substituta

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 2021; 2) APRESENTAÇÃO, ANÁLISE E APROVAÇÃO DO RELATÓRIO DE ATIVIDADES DO ANO DE 2021 DAS 02 UNIDADES SOB A GESTÃO DO ISG NO ESTADO DE GOIÁS, CITADAS NO ITEM 1; E 3) OUTROS ASSUNTOS.

Aos 03 dias do mês maio de 2022, às 16h30 horas, em segunda chamada, por meio da plataforma Zoom, reuniram-se os membros do Conselho de Administração do **INSTITUTO SÓCRATES GUANAES - ISG**, CNPJ 03.969.808/0001-70, que assinaram a lista de presença desta ata, em atenção à convocação que lhes fora feita, e ainda o Diretor-Presidente, Dr. André Mansur de Carvalho Guanaes Gomes, médico, inscrito no CREMEB sob o n. 8610, que solicitou a presença do Diretor Financeiro Sr. Ernesto Stangueti, administrador, inscrito no CPF: 846.816.088-15, RG nº 7.652.154-0 SSP/SP; 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), AMBOS EM GOIÂNIA-GO, NO ANO DE 2021.**

Dando início ao primeiro item da pauta, o Diretor-Presidente passou a palavra ao Diretor Financeiro do Instituto, Sr. Ernesto Stangueti, para que este apresentasse o relatório da auditoria realizada acerca das demonstrações



Handwritten signatures in blue ink are present throughout the document, including a large signature on the right side and several smaller ones at the bottom. A circular stamp with the word 'Judicial' and 'ISG' is also visible at the bottom right.

contábeis do exercício de 2021 das 02 unidades sob a gestão do ISG no Estado de Goiás.

Inicialmente, o Diretor Financeiro informou que a contabilidade do Instituto no exercício de 2021 foi realizada pela empresa Quality Associados (www.qualityassociados.com.br) e a auditoria externa independente foi realizada pela auditoria Work 7 (www.work7.com.br). Destacou, ainda, que o relatório da auditoria independente concluiu pela regularidade das demonstrações contábeis do exercício de 2021 das 02 unidades sob a gestão do ISG no Estado de Goiás.

O Diretor Financeiro informou também que, com base no atual relatório da auditoria, o Conselho Fiscal, recomendando, por unanimidade, a aprovação das demonstrações contábeis, do exercício de 2021, das 02 unidades supracitadas. 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 das 02 unidades referentes ao exercício de 2021. 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 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, referentes ao exercício de 2021.



2) APRESENTAÇÃO, ANÁLISE E APROVAÇÃO DO RELATÓRIO DE ATIVIDADES DO ANO DE 2021 DAS 02 UNIDADES SOB A GESTÃO DO ISG NO ESTADO DE GO, INDICADAS NO ITEM 1.

Dando início ao segundo item da pauta, o Diretor-Presidente passou a apresentar os relatórios de atividades 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, referentes ao exercício de 2021, referentes ao exercício de 2021.

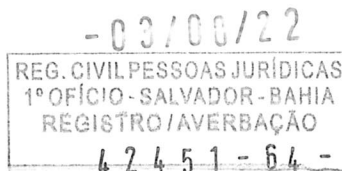
O Diretor-Presidente pontuou as metas alcançadas em cada Contrato de Gestão, bem como outras atividades que foram destaques em cada unidade no exercício de 2021.

Os Conselheiros discutiram exaustivamente todos os pontos mencionados no relatório, o histórico das atividades desempenhadas pelas unidades e do cumprimento das metas.

Diante dos documentos e informações apresentadas, os conselheiros aprovaram, por unanimidade, os relatórios de atividades 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, referentes ao exercício de 2021.

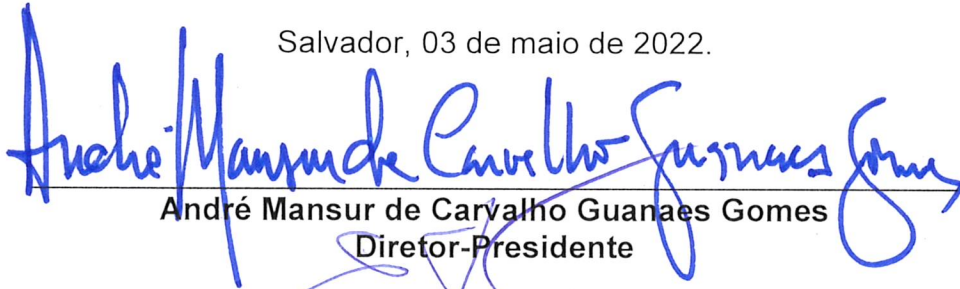
3) OUTROS ASSUNTOS

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

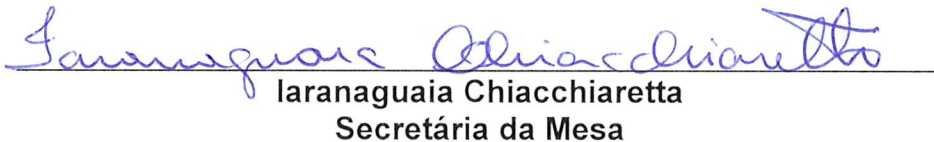



Não havendo mais nada a ser deliberado, o Diretor-Presidente agradeceu a presença de todos e encerrou a reunião, tendo sido redigida a presente ata.

Salvador, 03 de maio de 2022.


André Mansur de Carvalho Guanaes Gomes
Diretor-Presidente

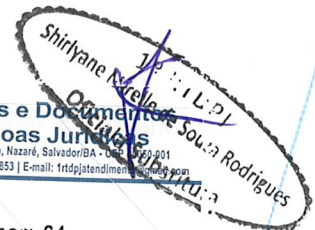

Ernesto Stangueti
Diretor Financeiro


Iaranaguaia Chiacchiaretta
Secretária da Mesa

 **Registro de Títulos e Documentos e Civil das Pessoas Jurídicas**
Av. Joana Angélica, n° 79, Complexo da Pupileira, Nazaré, Salvador/BA - CEP: 41100-001
Telefones: (71) 3266-3551 | 3011-1761 | 99913-5853 | E-mail: 1rtdpj@tendimentos.tribuna.gov.br

Registro de Pessoas Jurídicas

Protocolo: 56261 - Registro: 42451 - Averbacão: 64
DAJE: 610205 Serie: 029 Emissor: 9999
Selo: 1565 AB055269-6 Val.: BL8OZL15J3
Custas: Emcl R\$202,40 Fecom R\$55,31
Taxa Fiscal: R\$143,73
Def. Pub: R\$5,36 Pge R\$8,05 Fmmpba R\$4,19
Total: R\$419,04
Salvador - BA 03/08/2022
Consulta: www.tjba.jus.br/autenticidade



- 03/08/22
REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA
REGISTRO / AVERBAÇÃO
42451 - 64 -





ISG
Instituto
Sócrates
Guaães

LISTA DE PRESENÇA DA REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO DO INSTITUTO SÓCRATES GUAANES – 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 2021; 2) APRESENTAÇÃO, ANÁLISE E APROVAÇÃO DO RELATÓRIO DE ATIVIDADES DO ANO DE 2021 DAS 02 UNIDADES SOB A GESTÃO DO ISG NO ESTADO DE GOIÁS, CITADAS NO ITEM 1; E 3) OUTROS ASSUNTOS.



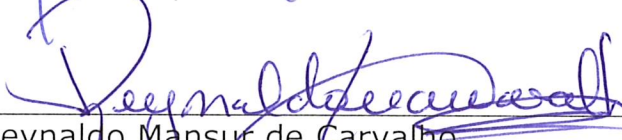
Ângela Tamiko Tahara

1º R. DPJ
Shirlyane Mirelle de Souza Rodrigues
Oficiala Substituta

Ivanildo dos Santos Lourenço



Mônica Marques Pedreira Gallas



Reynaldo Mansur de Carvalho

Luciana de Montigny



Reginaldo Farasco Perna



Guilherme Marback Neto



José Tavares Carneiro Neto



Juracy Magalhães Neto

-03/08/22

REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA
REGISTRO/AVERBAÇÃO
42451-64



www.lsgsaude.org

SALVADOR - BA
Rua Coronel Almerindo Renen, nº 82
Edifício Bahia Executive Center 4º andar
1.405 - cep: 41.820-768
Laminho das Árvoreas - Salvador - BA

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, Od H-4
Lr 01 ao 03 - cep: 74684-120
Park Lozandes, Goiânia - GO
tel: +55 62 3201 3619

SÃO PAULO - SP
Av. Brigadeiro Luís Antônio, 2729
6º andar - cep: 01.401-000
Jardim Paulista - São Paulo - SP
tel: +55 11 4003 1543



ISG
Instituto
Sócrates
Guaaes

LISTA DE PRESENÇA DA REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO DO INSTITUTO SÓCRATES GUAAES – 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 2021; 2) APRESENTAÇÃO, ANÁLISE E APROVAÇÃO DO RELATÓRIO DE ATIVIDADES DO ANO DE 2021 DAS 02 UNIDADES SOB A GESTÃO DO ISG NO ESTADO DE GOIÁS, CITADAS NO ITEM 1; E 3) OUTROS ASSUNTOS.

[Handwritten signature]

Ernesto Stangueti

1º R/DPJ
Shirlyane Mirella de Souza Rodrigues
Oficiala Substituta

[Handwritten signature]

Marcô Aurélio de Magalhães Pereira

[Handwritten signature]

André Mansur de Carvalho Guaaes Gomes

[Handwritten signature]

Iaranaguaia Chiacchiaretta

-03/08/22
REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA
REGISTRO/AVERBAÇÃO
42451-64-



www.isgsaude.org

SALVADOR - BA
Rua Coronel Almerindo Renan, nº 82
Edifício Bahia Executive Center, 4º andar
1.405 - cep: 41.820-768
Caminho das Árvoreas, Salvador - BA

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, Od 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
8º andar - cep: 01401-000
Jardim Paulista, São Paulo - SP
tel: +55 11 4003 1543

AVISO DE CONVOCAÇÃO

Aos 22 dias do mês de abril do ano de 2022, o Diretor-Presidente, Dr. **André Mansur de Carvalho Guaães Gomes**, convoca, conforme sua competência estabelecida no art. 19, §7º do Estatuto Social, todos os membros do Conselho de Administração para a Reunião Ordinária **Virtual** do **INSTITUTO SÓCRATES GUANAES – ISG**, associação civil sem fins lucrativos, com sede na Rua Coronel Almerindo Rehen, 82, 4º andar, sl. 405, Caminho das Árvores, Salvador-BA, CEP: 41.820-768.

Data: **03 de maio de 2022.**

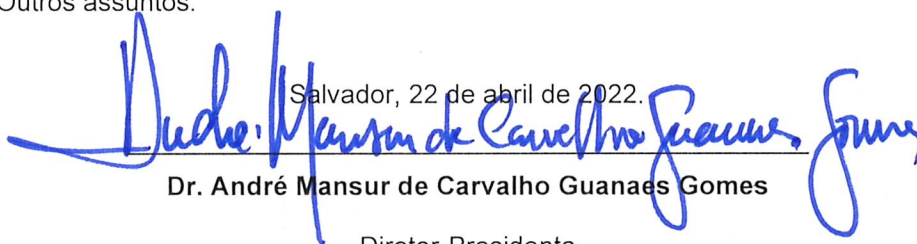
Local: **Plataforma “Zoom”:**

Horário: **16h** em primeira chamada.

Ordem do dia:

- 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 2021;
- 2) Apresentação, análise e aprovação do relatório de atividades das 02 unidades do ISG no Estado de Goiás, citadas no item 1; e
- 3) Outros assuntos.

Salvador, 22 de abril de 2022.

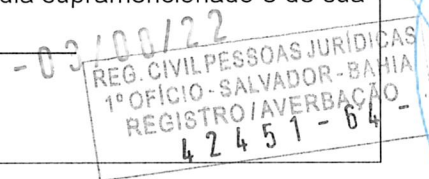


Dr. André Mansur de Carvalho Guaães Gomes
Diretor-Presidente

Eu, REGINAIDO FARISSO PERNA, Conselheiro de Administração do Instituto Sócrates Guaães, recebi o Aviso de Convocação no dia 22 de abril de 2022, ficando ciente da Reunião Ordinária a ser realizada no dia supramencionado e de sua ordem do dia.

Conselheiro: 

CPF/MF nº: 233374275 53



AVISO DE CONVOCAÇÃO

Aos 22 dias do mês de abril do ano de 2022, o Diretor-Presidente, Dr. **André Mansur de Carvalho Guanaes Gomes**, convoca, conforme sua competência estabelecida no art. 19, §7º do Estatuto Social, todos os membros do Conselho de Administração para a Reunião Ordinária Virtual do INSTITUTO SÓCRATES GUANAES – ISG, associação civil sem fins lucrativos, com sede na Rua Coronel Almerindo Rehen, 82, 4º andar, sl. 405, Caminho das Árvores, Salvador-BA, CEP: 41.820-768.

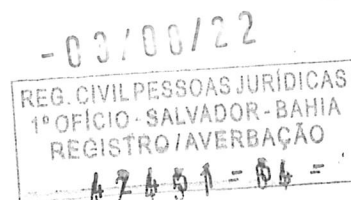
Data: 03 de maio de 2022.

Local: Plataforma “Zoom”:

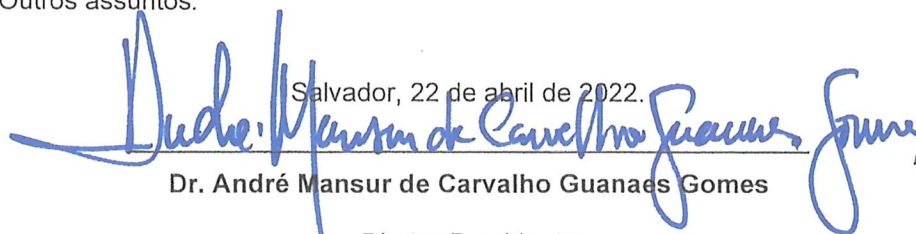
Horário: 16h em primeira chamada.

Ordem do dia:

- 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 2021;
- 2) Apresentação, análise e aprovação do relatório de atividades das 02 unidades do ISG no Estado de Goiás, citadas no item 1; e
- 3) Outros assuntos.



Salvador, 22 de abril de 2022.


Dr. André Mansur de Carvalho Guanaes Gomes
Diretor-Presidente

Eu, Jumey MORALES NOTO, Conselheiro de Administração do Instituto Sócrates Guanaes, recebi o Aviso de Convocação no dia 22 de abril de 2022, ficando ciente da Reunião Ordinária a ser realizada no dia supramencionado e de sua ordem do dia.

Conselheiro:

CPF/MF nº: 198.323.545-87

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. 56261 LIVRO : 0 Pag: 0 em 27/07/2022
e registrado nesta data sob o n. 42451 ,no LIVRO A:0 Pag: 0 conforme segue: DAJE Nº: 9999 029 610205

Averbação Nº: 64

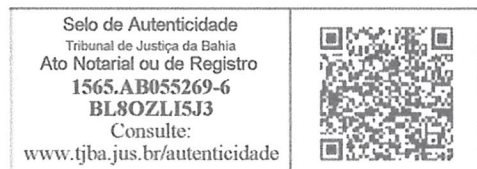
Apresentante.....: INSTITUTO SOCRATES GUANAES

Valor Base.....: R\$ 419,04

Natureza do Título.....: ATA DE REUNIÃO

Emolumentos	R\$	202,40
Taxa Fiscalização	R\$	143,73
FECOM	R\$	55,31
Def. Pública	R\$	5,36
PGE	R\$	8,05
FMMPBA		4,19

TOTAL GERAL.....: R\$ 419,04



ATA DE REUNIÃO, DATADA DE 03/05/2022.

Salvador, 03 de Agosto de 2022.

SHIRLYANE MIRELLE DE SOUZA RODRIGUES
OFICIALA SUBSTITUTA

1.º RTD/J
Shirlyane Mirelle de Souza Rodrigues
Oficiala Substituta



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

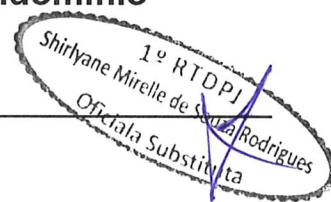
1º H TDPJ
Shirlyane Mirelle de Souza Rodrigu
Oficiala substituta

Demonstrações contábeis em
31 de dezembro de 2021 e 2020

-03/08/22
REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA
REGISTRO/AVERBAÇÃO
42451-64-



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

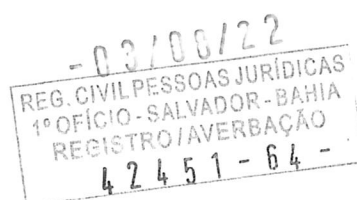
Balanco patrimonial

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



Shirlyane Mirella de Souza Rodrigues
1º RTDPJ
Oficial Substituta



RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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 2021, 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, 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 2021, 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

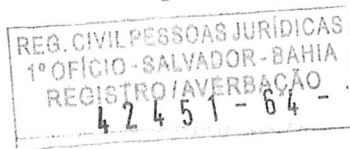
Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação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

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.

- 03/00/22

REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA
REGISTRO/AVERBAÇÃO
42451-64-



▪ **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 nas Notas “14 SUBVENÇÕES ASSISTÊNCIAIS A REALIZAR”, “15 RECEITAS OPERACIONAIS – COM RESTRIÇÃO” e “16 OUTRAS RECEITAS ATIVIDADE DE SAÚDE – COM RESTRIÇÃO”, todas relacionadas nas demonstrações contábeis da Entidade.

A avaliação realizada pela administração da Entidade, sobre Subvenções a realizar, no valor de R\$ 9.069 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\$ 22.633 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 “14 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

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

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

-00/00/22

REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA
REGISTRO/AVERBAÇÃO
42451-64-

1º HTDPJ
Shirlyane Mirelle de Souza Rodrigues
Oficial Substituta



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 à 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.

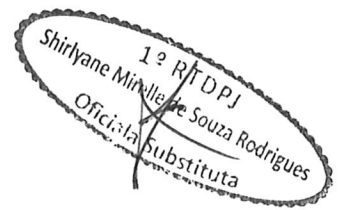
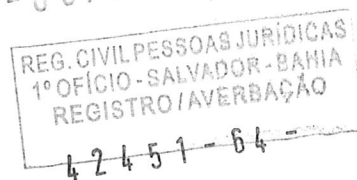
Ênfase

Continuidade das operações e bens registrados em contas de Ativo e Passivo Compensado

Conforme descrito na Nota 14, os recursos destinados ao custeio das atividades desenvolvidas pela Entidade são providos pela SES-GO, conforme previsto no Termo de Transferência de Gestão Nº 003/2013 e demais aditivos. Contudo, indicamos a existência de incerteza quanto a continuidade/prorrogação do contrato de gestão, prevista para conclusão em 24 de junho de 2022. Nossa opinião não está ressalvada por este assunto.

Conforme descrito na Nota 9, 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.

-00/00/22



Outros assuntos

Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior

As demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2020, 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, sem modificação, em 01 de abril de 2021.

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, 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, 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, 14 de abril de 2022.

**WORK7 AUDITORES
INDEPENDENTES**

SS:11689939000121

Assinado de forma digital
por WORK7 AUDITORES
INDEPENDENTES
SS:11689939000121
Dados: 2022.04.14
21:09:02 -03'00'

Work7 Auditores Independentes SS
CRC 001891 GO

**JOSE RICARDO
XAVIER:87186
705120**

Assinado de forma
digital por JOSE
RICARDO
XAVIER:87186705120
Dados: 2022.04.14
21:09:26 -03'00'

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



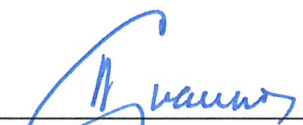
Instituto Sócrates Guanaes - ISG/CEAP-SOL
CEAP-SOL - Centro Estadual de Atenção
Prolongada e Casa de Apoio Condomínio
Solidariedade

1º R/DPJ
Shirlyane Mirella de Souza Rodrigues
Oficial Substituta

Balanco patrimonial
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em reais)

	Nota	2021	2020
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	4.722.210,80	5.432.175,30
Contratos de gestão e convênios	14	186.680,00	296.599,11
Outros Créditos	5	97.417,11	71.504,11
Estoque	6	1.156.186,32	924.639,00
Despesas Antecipadas	7	2.427,50	2.728,50
		<u>6.164.921,73</u>	<u>6.727.646,02</u>
Não Circulante			
Outros Créditos	5	72.481,26	63.815,29
Partes relacionadas	8	5.037.744,20	5.037.744,20
		<u>5.110.225,46</u>	<u>5.101.559,49</u>
Total do ativo		<u>11.275.147,19</u>	<u>11.829.205,51</u>
Ativo compensado	9	7.665.253,05	7.618.732,21
Total do ativo e do ativo compensado		<u>18.940.400,24</u>	<u>19.447.937,72</u>
Passivo			
Circulante			
Fornecedores	10	49.962,75	290.488,78
Salários, provisões trabalhistas e encargos sociais	11	1.310.461,54	1.215.521,14
Obrigações tributárias	12	193.296,78	252.136,38
Outros passivos	13	651.709,02	346.875,73
Subvenções Assistenciais a realizar	14	9.069.717,10	9.724.183,48
		<u>11.275.147,19</u>	<u>11.829.205,51</u>
Patrimônio social		-	-
Total do passivo		<u>11.275.147,19</u>	<u>11.829.205,51</u>
Passivo compensado	9	7.665.253,05	7.618.732,21
Total do passivo e patrimônio líquido e passivo compensado		<u>18.940.400,24</u>	<u>19.447.937,72</u>


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


André Mansur de Carvalho Guanaes Gomes
Diretor presidente

CPF: 195.644.514-2
Dr. André Guanaes Gomes
Pneumologista / Medicina Intensiva
CRM /UF 174601/SP


Raphael Lindenbach de Moraes
CRC 1SP 261037

-03/00/22


Ernesto Stanguetti
Diretor Financeiro
CPF: 846.816.088-15

REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA
REGISTRO/AVERBAÇÃO
8

42451-64

Ernesto Stanguetti
Diretor Financeiro
Instituto Sócrates Guanaes



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


Shirlyne Mirelle de Souza Rodrigues
1.º RFP PJ
Oficial Substituta

**Demonstração do resultado e do resultado abrangente
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em reais)**

	Nota	2021	2020
Receitas com restrição			
Programa atividades de saúde	15	22.213.623,69	19.895.974,73
Outras receitas atividade de saúde	16	419.918,88	1.990,09
Custos com programa com restrição			
Programa atividades de saúde	17	(15.978.736,72)	(13.567.160,31)
Superávit bruto		6.654.805,85	6.330.804,51
Despesas operacionais atividade de saúde com restrição	18		
Com pessoal	18.1	(1.637.262,62)	(1.720.134,93)
Serviços prestados por terceiros	18.2	(4.709.503,55)	(4.331.309,68)
Gerais e administrativas	18.3	(434.503,99)	(282.485,04)
Tributárias	18.4	(26.669,40)	(2.904,08)
		(6.807.939,56)	(6.336.833,73)
Bens Adquiridos CG atividade saúde com restrição	19		
Bens adquiridos CG		(46.520,84)	(238.070,11)
Programa Atividades de Saúde – Investimentos		46.520,84	238.070,11
		-	-
Déficit antes do resultado financeiro atividade saúde		(153.133,71)	(6.029,22)
Resultado financeiro atividade de saúde	20		
Receitas financeiras com restrição		156.859,88	13.117,21
Despesas financeiras com restrição		(3.726,17)	(7.087,99)
		153.133,71	6.029,22
Superávit (déficit) do exercício		-	-

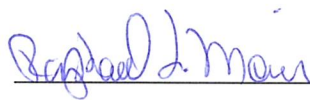
As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

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

Dr. André Guanaes Gomes
Pneumologia / Medicina Intensiva
CRM AUF 174601/SP


Raphael Lindenbach de Moraes
CRC 1SP 261037

-03/00/22

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

9
42451-64-


Ernesto Stangueti

Diretor Financeiro

CPF: 846.816.088-15

Ernesto Stangueti
Diretor Financeiro
Instituto Sócrates Guanaes




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

1º VPJ
Shirlyane Mirelle de Souza Rodrigues
Oficial Substituta

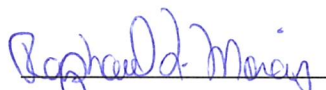
Demonstração das mutações do patrimônio líquido
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em reais)

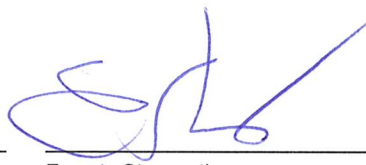
EVENTOS	Patrimônio Social	Outras Reservas	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Superávit / Déficit	Total do Patrimônio Líquido
Saldo em 01 de janeiro de 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Movimentação do Período	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit / Déficit do Período	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajustes de Avaliação 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
Saldo em 31 de dezembro de 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
Saldo em 31 de dezembro de 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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


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

Dr. André Guanaes Gomes
Pneumologia / Medicina Intensiva
CRM /UF 174601/SP


Raphael Lindenbach de Moraes
CRC 1SP 261037


Ernesto Stangueti
Diretor Financeiro
CPF: 846.816.088-15

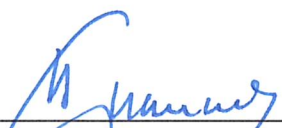
-03/08/22
REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA
REGISTRO EMPRESARIAL
42451640

Ernesto Stangueti
Diretor Financeiro
Instituto Sócrates Guanaes

Demonstração dos fluxos de caixa – método indireto
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em reais)

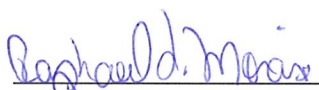
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Superávit (déficit) do exercício	0,00	0,00
Variações nos ativos e passivos		
Contratos de gestão e convênios	109.919,11	0,00
Estoque	(231.547,32)	(250.359,28)
Outros Créditos	(34.578,97)	(39.691,83)
Despesas antecipadas	301,00	240,80
Partes relacionadas	-	-
Fornecedores	(240.526,03)	(176.744,97)
Salários e encargos sociais	94.940,40	(333.806,41)
Obrigações tributárias	(58.839,60)	215,69
Subvenções e assistências a realizar	(654.466,38)	5.446.097,49
Outros passivos	304.833,29	5.368,25
Caixa e equivalentes de caixa líquidos aplicados nas atividades operacionais	<u>(709.964,50)</u>	<u>4.651.319,74</u>
Aumento/(diminuição)no caixa e equivalentes de caixa	<u>(709.964,50)</u>	<u>4.651.319,74</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	5.432.175,30	780.855,56
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	<u>4.722.210,80</u>	<u>5.432.175,30</u>

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



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

Dr. André Guaães Gomes
Pneumologia / Medicina Intensiva
CRM /UF 174601/SP



Raphael Lindenbach de Moraes
CRC 1SP 261037

-03/08/22
REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA
REGISTRO / AVERBAÇÃO
42451-64-



Ernesto Stangueti
Diretor Financeiro
CPF: 846.816.088-15

Ernesto Stangueti
Diretor Financeiro
Instituto Sócrates Guaães

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(em reais)

1. Contexto Operacional

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.

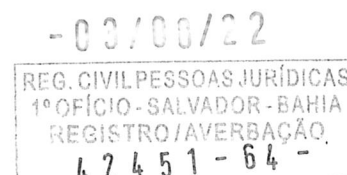
O Centro Estadual de Atenção Prolongada e Casa de Apoio Condomínio Solidariedade – CEAP-SOL, e administrado pelo Instituto Sócrates Guanaes, conforme Termo de Transferência de Gestão nº 003/2013, conta com assistência Integral e Multidisciplinar aos portadores do vírus HIV/AIDS e Núcleo Psicossocial (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

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

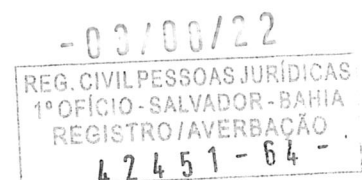
As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os períodos apresentados nessas demonstrações contábeis.

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 e proveniente de cláusulas previstas no contrato de gestão, estas cláusulas são provenientes de reembolsos de rescisões, sobre os valores já pagos a ex-colaboradores do Instituto, os quais devem ser reembolsadas pela SES/GO, nos primeiros dias do ano subsequente, São considerados ativos financeiros classificados como 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 2021, 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.

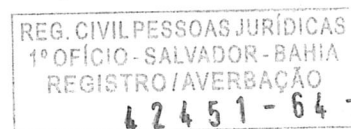
O valor a realizar do contrato de gestão, refere-se a valores já recebidos para aplicação em atividades sociais do Instituto (custos e/ou despesas - regime de competência), para os quais ainda não houve o referido gasto da subvenção, e que devem ser realizadas nos primeiros meses de 2022, conforme previsto no Contrato de Gestão 003/2013 ISG/CEAP-SOL e aditivos, prorrogável dentro do limite legal.

3.2 Ativo imobilizado

a) Reconhecimento e mensuração

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.

-00/00/22





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 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.

Não houve indicação de perda no valor recuperável dos valores contábeis do ativo imobilizado do Instituto em 31 de dezembro de 2021.

3.4 Estoques

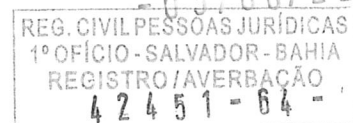
Os estoques são demonstrados ao custo ou ao valor líquido de realização, dos dois o menor. O custo é determinado pelo método de avaliação dos estoques, usando-se o custo médio ponderado móvel e, em geral, compreendem os insumos de utilização na operação do Instituto (materiais hospitalares, medicamentos,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

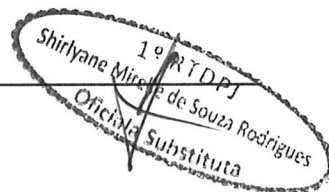
3.5 Patrimônio líquido

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

	2021	2020
Caixa e bancos	27.149,46	1.628,75
Aplicações financeiras (*)	4.695.061,34	5.430.546,55
	<u>4.722.210,80</u>	<u>5.432.175,30</u>

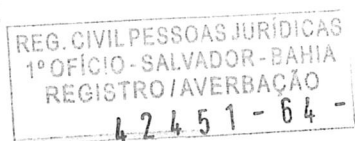
(*) As aplicações financeiras referem-se substancialmente a Fundo de investimento do Santander (Renda Fixa) de curtíssimo prazo remunerados a taxas de mercado. Esses saldos consistem em valores de liquidez imediata, com o propósito de honrar compromissos, no curto prazo, rapidamente conversíveis em dinheiro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

	2021	2020
a) CURTO PRAZO		
Créditos de Empregados (i)	67.756,37	41.862,15
Impostos e Contribuições a Recuperar	29.660,74	29.641,96
	<u>97.417,11</u>	<u>71.504,11</u>
b) LONGO PRAZO		
Ações Trabalhistas (ii)	72.481,26	63.815,29
	<u>72.481,26</u>	<u>63.815,29</u>

-03/08/22



- (i) Refere-se a antecipação de Férias de colaboradores, conforme preceitos da legislação trabalhista.
- (ii) Refere-se a depósitos realizados em decorrência de ações trabalhistas



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

1º R/T DPJ
Miryane Mirella de Souza Rodrigues
Oficial Substituta

6. Estoque

Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020, os estoques estavam assim compostos e estão apresentados pelo valor de custo médio de aquisição.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Estoque	808.043,82	391.702,94
Compras a Devolver/Cancelar	3.928,44	1.341,38
Estoque em Poder de Terceiros	344.214,06	531.594,68
	<u>1.156.186,32</u>	<u>924.639,00</u>

7. Despesas Antecipadas

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Vale-Transporte	2.427,50	2.728,50
	<u>2.427,50</u>	<u>2.728,50</u>

8. Partes relacionadas

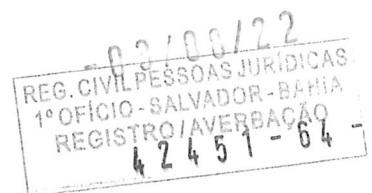
Partes relacionadas a receber

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
ISG - HDT	5.037.744,20	5.037.744,20
	<u>5.037.744,20</u>	<u>5.037.744,20</u>

Refere-se ao saldo entre recursos transferidos, em períodos anteriores, 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.

9. Contas de Compensação

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 2021.



	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
Custo								
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
Adição	-	9.816,00	174.534,24	86.873,32	956.427,41	-	-	1.227.650,97
Baixa	7,00	974.661,08	-	4.117,92	-	211.514,97	288.860,40	1.479.161,37
Em 31 de dezembro de 2020	179.858,72	770.558,18	387.702,09	301.748,64	1.536.239,44	4.441.807,14	818,00	7.618.732,21
Adição	-	19.006,80	12.926,04	10.060,00	4.528,00	-	-	46.520,84
Baixa	-	-	-	-	-	-	-	-
Em 31 de dezembro de 2021	179.858,72	789.564,98	400.628,13	311.808,64	1.540.767,44	4.441.807,14	818,00	7.665.253,05

10. Fornecedores

	2021	2020
Fornecedores de bens e mercadorias (i)	30.553,82	39.618,05
Fornecedores de serviços (ii)	19.408,93	250.870,73
	49.962,75	290.488,78

(i) Os fornecedores de bens e mercadorias são decorrentes de aquisições, em sua grande maioria, de medicamentos, material médico hospitalar, gases medicinais e outros insumos.

(ii) 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.

11. Salários, provisões trabalhistas e encargos sociais

As obrigações são decorrentes basicamente das Provisões Trabalhistas e encargos sociais do Instituto e estão assim apresentadas:

	2021	2020
Pensão a pagar	0,00	861,30
INSS	184.543,44	217.641,29
FGTS	46.155,33	63.598,93
Provisões férias e encargos	1.079.293,71	932.933,56
Outros	469,06	486,06
	1.310.461,54	1.215.521,14

Shirlyane
 1º DPJ
 Oficial Substituta

12. Obrigações tributárias

	2021	2020
Imposto de renda retido na fonte	111.921,98	146.261,72
PIS / COFINS e CSLL retidos de terceiros	20.485,42	29.297,32
ISS retido de terceiros	54.972,35	68.167,72
PIS sobre folha de pagamento	5.917,03	8.409,62
	<u>193.296,78</u>	<u>252.136,38</u>

13. Outras Contas a pagar

	2021	2020
Provisão de Serviços Prestados	610.636,66	314.595,58
Outras contas a pagar	41.072,36	32.280,15
	<u>651.709,02</u>	<u>346.875,73</u>

14. Subvenções assistências a realizar

a) Subvenções a realizar

- 03/06/22
 REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS
 1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA
 REGISTRO/AVERBAÇÃO
 42451-64-

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.)
2013	-	-	-	-	-	-	-	789.496,30	789.496,30	5.526.474,10	5.526.474,10	5.526.474,10
2014	9.470.854,96	91.399,75	2.481.996,08	-	-	6.262.731,08	817.527,55	12.568.524,54	3.887.165,88	12.489.574,91	8.545.194,05	9.362.721,60
2015	13.805.942,96	48.089,57	4.479.099,24	238,64	-146.087,62	9.896.186,67	442.600,43	12.059.526,39	2.140.749,31	12.102.006,39	6.841.257,48	7.283.857,91
2016	14.521.626,96	486,97	381.739,00	14.834,08	66.479,78	9.086.847,05	5.444.482,61	15.494.458,17	3.113.580,52	21.234.000,00	13.553.630,52	18.998.113,13
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
2020	25.540.774,56	12.906,66	238.070,11	2.200,64	-39.367,77	19.911.082,03	9.724.183,48	21.275.967,36	1.554.508,18	21.275.967,36	12.192.491,86	21.916.675,34
2021	21.190.127,10	154.586,13	46.520,84	597.288,77	-240.454,91	22.790.402,45	9.069.717,10	21.275.967,36	1.640.348,44	21.275.967,36	12.278.332,12	21.348.049,22

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 Sub. a Executar (Passivo) ou a Receber (Ativo)" no valor de R\$ 9.069 milhões, refere-se a valores já recebidos para o qual o CEAP-SOL realizará prestação de serviços com programa de atividade e saúde, que devem ser realizadas nos primeiros meses de 2022,

conforme previsto no termo de transferência de gestão 003/2013, ISG/CEAP-SOL.

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 31/12/2021 é de R\$ 12.278 milhões até a conclusão do Termo de Transferência de Gestão.

Conforme descrito na coluna "Saldo Sub. Acumulada a Executar (Pos.) ou Déficit (Neg.)" a Entidade possui o saldo de R\$ 21.348 milhões para o reconhecimento da receita, tendo como contrapartida os custo/despesas equivalentes, limitando-se ao valor do lastro contratual.

b) Valores a Receber

	2021	2020
Contrato Gestão Ressarcimento Rescisão	0,00	296.599,11
Recursos Extras para Custeio (i)	186.680,00	0,00
	<u>186.680,00</u>	<u>296.599,11</u>

- (i) Refere-se a reconhecimento do custeio da implantação do sistema de gestão hospitalar MV que serão reembolsados pela SES-GO.

15. Receitas operacionais - com restrição

	2021	2020
Programa Atividades de Saúde (i)	<u>22.213.623,69</u>	<u>19.895.974,73</u>

- (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.

16. Outras Receitas atividade de saúde - com restrição

	2021	2020
Contribuições e Doações	419.564,25	1.644,09
Outras Receitas	354,63	346,00
	<u>419.918,88</u>	<u>1.990,09</u>

17. Custos com programa de atividades de saúde – com restrição

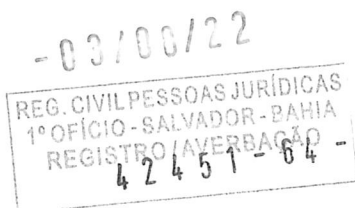
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Custo de pessoal cedido (i)	1.228.013,64	1.393.893,93
Custo de pessoal próprio	9.491.700,40	8.446.915,26
Materiais médicos e hospitalares	1.054.371,73	221.948,55
Medicamentos	797.548,71	339.650,95
Gases	16.800,62	64.554,42
Materiais de uso e consumo	568.572,64	367.570,57
Ajuste de Inventário e Perdas	251.026,81	12.334,48
Custos de serviços assistências e de apoio (ii)	2.570.702,17	2.720.040,35
Impostos, Taxa e Contribuições	0,00	251,80
	<u>15.978.736,72</u>	<u>13.567.160,31</u>

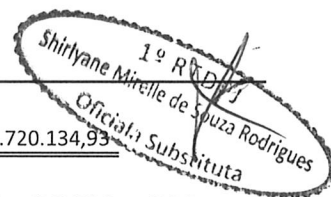
- (i) Em detrimento do termo de transferência de gestão 003/2013, foram cedidos funcionários estatutários, conforme cláusula específica, para compor o quadro de pessoal do CEAP-SOL, cujas remunerações continuam sendo pagas pelo Estado. Em atendimento ao princípio contábil da essência sobre a forma, esses 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 Higienização e Limpeza, Manutenção, Locação, Serviços Médicos, laboratoriais entre outros serviços prestados por terceiros.

18. Despesas Operacionais atividade de saúde – com restrição

18.1 Despesas Com Pessoal

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Salários	698.677,76	863.781,34
Horas Extras	1.725,05	1.406,73
Adicionais	158.560,15	126.284,52
Férias	145.518,22	113.431,83
13º salário	82.379,41	81.068,96
Aviso Prévio	28.708,14	17.433,03
D.S.R	(289,42)	(600,54)
Indenizações	1.165,46	17.643,67
Auxílio Educação	1.650,00	1.045,00
Benefícios (i)	1.257,37	4.008,65
Encargos sobre a folha	517.910,48	494.631,74





1.637.262,62

1.720.134,93

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

18.2 Serviços Prestados por Terceiros

	2021	2020
Serviços de Consultoria (i)	272.990,02	254.138,02
Serviços de Vigilância e Segurança	616.432,28	588.713,23
Serviços de Contabilidade	42.900,00	41.500,00
Serviços Especializados em TI	561.679,86	200.988,93
Despesas com Alimentação	864.955,31	1.012.604,77
Serviços de Manutenção	759.442,41	783.254,48
Serviços de Transporte	826.746,00	826.746,00
Despesas Corporativas (iii)	323.177,22	334.080,73
Outros Serviços (ii)	441.180,45	289.283,52
	<u>4.709.503,55</u>	<u>4.331.309,68</u>

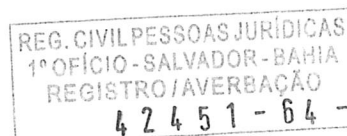
- (i) Os serviços de consultoria são compostos por prestadores de serviços que gerem a qualidade da operação do hospital, prestadores que controlam o atendimento e orientam os médicos e serviços de acompanhamento educacional e metodológico.
- (ii) Outros serviços compõem os gastos com manutenção em geral, auditoria, cursos e treinamentos, serviço de frete, e outros serviços prestados por pessoa física e jurídica.
- (iii) São as despesas com funcionários que prestam serviços para todas as unidades do ISG, portanto cada hospital paga a parte proporcional as horas técnicas aplicadas para cada unidade.

18.3 Despesas Gerais e Administrativas

	2021	2020
Consumo de Materiais e Medicamentos em Geral	159.564,12	28.695,16
Utilidades e Serviços (i)	267.956,87	241.924,13
Outros Despesas	6.983,00	11.865,75
	<u>434.503,99</u>	<u>282.485,04</u>

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

-03/08/22





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

Shirlyane Mirella de Souza Rodrigues
 1ª RTD RI
 Oficial Substituta

18.4 Despesas Tributárias

	2021	2020
IOF	11,21	85,36
IRRF Sobre Aplicações Financeiras	23.590,36	599,84
IOF Sobre Aplicações Financeiras	693,52	0,00
Outros Impostos e Taxas	2.374,31	2218,88
	<u>26.669,40</u>	<u>2.904,08</u>

19. Bens Adquiridos CG atividade de saúde com restrição

	2021	2020
Bens adquiridos CG	(46.520,84)	(238.070,11)
Programa Atividades de Saúde – Investimentos	46.520,84	238.070,11
	<u>-</u>	<u>-</u>

20. Resultado Financeiro atividade de saúde – com restrição

	2021	2020
Receitas Financeiras	156.859,88	13.117,21
Despesas Financeiras	(3.726,17)	(7.087,99)
	<u>153.133,71</u>	<u>6.029,22</u>

21. 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 de contingência trabalhista. Contudo o valor estimado das causas classificadas em 31 dezembro de 2021 como perda provável, com base em informações de seus assessores jurídicos, é de R\$ 1.608.910,91.

	2021			2020		
	Tipo	Quant.	Valor Estimado	Quant.	Valor Estimado	
Quantidade de ações Possíveis	Trabalhistas	0	-	0	-	
	Cível	0	-	0	-	
	Tributária	0	-	0	-	

03/06/22

REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS
 1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA
 REGISTRO / AVERBAÇÃO
 42451-64



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

1º RT (P)
Shirlyane Mirelle de Souza Rodrigues
Oficial Substituta

	2021			2020	
	Tipo	Quant.	Valor Estimado	Quant.	Valor Estimado
Quantidade de ações Prováveis	Trabalhistas	11	1.608.910,91	10	585.860,84
	Cível	0	-	1	50.000,00
	Tributária	0	-	0	-

22. EVOLUÇÃO DO PASSIVO TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIO

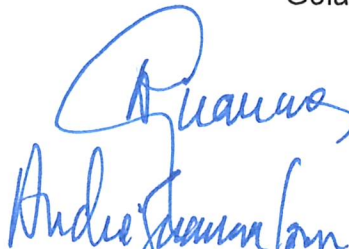
	2021		2020		Variação
	Valor	Variação em relação ao total do passivo	Valor	Variação em relação ao total do passivo	Variação 2021 em relação a 2020
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	1.125.449,04	9,98%	997.393,79	8,85%	12,84%
OBRIGAÇÕES PREVIDENCIARIAS	162.758,19	1,44%	188.151,22	1,67%	-13,50%

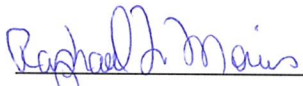
23. Eventos Subsequentes


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

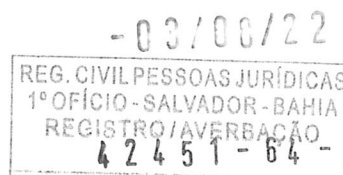
Era o que tínhamos a relatar e esclarecer, em adendo às Demonstrações Financeiras ora encerradas e apresentadas.

Goiânia (GO), 11 de Abril de 2022.


André Mansur de Carvalho Guanaes Gomes
Diretor presidente
CPF: 195.644.575-72
Dr. André Guanaes Gomes
Pneumologia / Medicina Intensiva
CRM/UF 174601/SP


Raphael Lindenbach de Moraes
CRC 1SP 261037


Ernesto Stangueti
Diretor Financeiro
CPF: 846.816.088-15



Ernesto Stangueti
Diretor Financeiro
Instituto Sócrates Guanaes