ISG
Instituto
Sócrates
Guanaes

21/06/2021
REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA
REGISTRO / AVERBAÇÃO
42451-53

1º RTDPJ
Shirlyane Mireille 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 2020; 2) APRESENTAÇÃO, ANÁLISE E APROVAÇÃO DOS RELATÓRIOS DE ATIVIDADES DO ANO DE 2020 DAS 02 UNIDADES SOB A GESTÃO DO ISG NO ESTADO DE GOIÁS, CITADAS NO ITEM 1; E 3) OUTROS ASSUNTOS.

Aos 31 dias do mês maio de 2021, às 17:30 horas, em segunda chamada, reuniram-se nesta Capital, na sede do **INSTITUTO SÓCRATES GUANAES - ISG**, na Rua Coronel Almerindo Rehen, n° 82, Ed. Bahia Executive Center, 4º andar, sala 405, Caminho das Árvores, Salvador – BA, CEP: 41.820-768, 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 2020.**

ISG
Instituto
Sócrates
Guanaes

21/06/2021
REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA
REGISTRO / AVERBAÇÃO
424513

1º RTDPJ
Shirlyane Mixelle de Souza Rodrigues
Oficiala Substituta

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 2020 do Hospital de Doenças Tropicais e do Condomínio Solidariedade.

Inicialmente, o Diretor Financeiro informou que a contabilidade do Instituto no exercício de 2020 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 2020 do Hospital de Doenças Tropicais e do Condomínio Solidariedade.

O Diretor Financeiro informou também que, com base no atual relatório da auditoria, o Conselho Fiscal, emitiu parecer recomendando, por unanimidade, a aprovação das demonstrações contábeis de referidas unidades relativas ao exercício de 2020. 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 Solidariedade referentes ao exercício de 2020. 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 Auad" e do Centro Estadual de Atenção

21/06/2021
REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA
REGISTRO / AVERBAÇÃO
42451-53

Prolongada e Casa de Apoio Condomínio Solidariedade referentes ao exercício de 2020.

2) APRESENTAÇÃO, ANÁLISE E APROVAÇÃO DO RELATÓRIO DE ATIVIDADES DO ANO DE 2020 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 Solidariedade referentes ao exercício de 2020.

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 2020.

Os Conselheiros discutiram exaustivamente todos os pontos mencionados nos relatórios, 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 de Doenças Tropicais "Dr. Anuar Auad" e do Centro Estadual de Atenção Prolongada e Casa de Apoio Condomínio Solidariedade referentes ao exercício de 2020.

3) OUTROS ASSUNTOS

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

ISG
Instituto
Sócrates
Guanaes

1º RTD
Shirlyane Mirelle de Souza Rodrigues
Oficiala Substituta

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, 31 de maio de 2021.

André Mansur de Carvalho Guanaes Gomes
Diretor-Presidente

Terêncio Sant'Ana Costa
Diretor Financeiro

Aline Maria Silva Oliveira
Diretora Administrativa

Luciana Gatto F. Santos
Secretária da Mesa

[última página da Ata de Reunião Ordinária do Conselho de Administração do Instituto Sócrates Guanaes – ISG, realizada em 31 de maio de 2021, às 17:00 horas]

21/06/2021
REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA
REGISTRO / AVERBAÇÃO
42451-53

1º RTDPJ
Shirlyane Mirelle de Souza Rodrigues
Oficiala Substituta

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

Demonstrações contábeis em
31 de dezembro de 2020 e 2019

21/06/2021
REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA
REGISTRO / AVERBAÇÃO
42451-53

1º RTDPJ
Shirlyane Mirelle de Souza Rodrigues
Oficiala - Substituta

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

Conteúdo

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis

Balanço 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

21/06/2021
REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA
REGISTRO/AVERBAÇÃO
42451-53

1º RTDPJ
Shirlyane Mirelle de Souza Rodrigues
Oficial Substituta

Work7

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

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do **INSTITUTO SÓCRATES GUANAES - ISG – Gestor do HDT** - que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2020, 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 2020, 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 os controles internos dos bens móveis, demonstrados no grupo do Ativo Compensado, e, por força de contratos, podem ocasionar contingências passivas. Portanto, ficamos impossibilitados de manifestar uma opinião quanto à valoração das possíveis contingências 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.

21/06/2021
REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA
REGISTRO/AVERBAÇÃO
42451-53

Assessoria em Negócios | Auditoria | Consultoria | Cursos | Operações Internacionais | Palestras
www.work7.com.br

Work7

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

Os detalhes sobre a política contábil, relativos a Crédito de Subvenções a receber da Secretária 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$ 28.241 milhões, envolve o pressuposto de que o acordado no contrato de Nº 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$ 96.662 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 Brasileia 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.

REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA
REGISTRO / AVERBAÇÃO 21/06/2021
42451-53

Assessoria em Negócios | Auditoria | Consultoria | Cursos | Operações Internacionais | Palestras
www.work7.com.br

14 RTDPJ Shirlyane Mirelle de Souza Rodrigues

A decisão tomada pela Administração da Entidade foi de não reconhecer os bens tangíveis e intangíveis, adquiridos com recursos do contrato de gestão Nº 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.

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 e saldo limite do reconhecimento da receita

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 24/06/2021. 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 2020 era de apenas R$ 7.486 milhões. Nossa opinião não está ressalvada por este assunto.

Outros assuntos

REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA
REGISTRO / AVERBAÇÃO
42451 53
21/06/2021

Assessoria em Negócios | Auditoria | Consultoria | Cursos | Operações Internacionais | Palestras
www.work7.com.br

Work7

Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior

As demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2019, 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 03 de abril de 2020.

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 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

REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA
REGISTRO / AVERBAÇÃO
42451-53
21/06/2021

Assessoria em Negócios | Auditoria | Consultoria | Cursos | Operações Internacionais | Palestras
www.work7.com.br

1º RTDPJ
Shirlyane Mirelle de Souza Rodrigues
Oficial Substituto

Work7

Work7

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.

Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional 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, 15 de abril de 2021.

WORK7 AUDITORES INDEPENDENTES SS:11689939000121

Assinado de forma digital por WORK7 AUDITORES INDEPENDENTES SS:11689939000121
Dados: 2021.04.15 10:47:07 -03'00'

Work7 Auditores Independentes SS
CRC 001891 GO

JOSE RICARDO XAVIER:87186705120

Assinado de forma digital por JOSE RICARDO XAVIER:87186705120
Dados: 2021.04.15 10:48:18 -03'00'

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

REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA
REGISTRO / AVERBAÇÃO
42451-53
21/06/2021

Assessoria em Negócios | Auditoria | Consultoria | Cursos | Operações Internacionais | Palestras
www.work7.com.br

RTDPJ
Shirlyane ... de Souza Rodrigues
Oficiala Substituta

ISG Instituto Sócrates Guanaes

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

Balanço patrimonial
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Em reais)

-	Nota	2020	2019
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	1.774.062,01	650.809,66
Contratos de gestão e convênios	5	28.241.770,39	37.598.515,03
Estoque	6	1.965.587,82	1.190.642,01
Outros Créditos	7	278.401,00	231.574,08
Despesas Antecipadas	8	17.546,30	18.879,70
		32.277.367,52	39.690.420,48
Não Circulante			
Outros Créditos	7	80.522,85	47.372,64
Partes relacionadas	9 (a)	960.418,13	540.562,46
		1.040.940,98	587.935,10
Total do ativo		33.318.308,50	40.278.355,58
Ativo compensado	10	23.189.289,59	13.581.430,40
Total do ativo e do ativo compensado		56.507.598,09	53.859.785,98
Passivo			
Circulante			
Fornecedores	11	8.646.524,00	10.497.135,11
Salários e encargos sociais	12	5.034.568,52	8.950.896,62
Obrigações tributárias	13	9.833.651,48	8.807.897,80
Outros passivos	14	2.593.088,09	3.377.853,44
		26.107.832,09	31.633.782,97
Não Circulante			
Fornecedores Nacionais - LP	11	304.266,72	637.466,76
Obrigações tributárias	13	1.397.539,60	2.250.864,14
Partes relacionadas	9 (b)	5.508.670,09	5.756.241,71
		7.210.476,41	8.644.572,61
Patrimônio líquido			
Superavit acumulado		-	-
		-	-
Total do passivo		33.318.308,50	40.278.355,58
Passivo compensado	10	23.189.289,59	13.581.430,40
Total do passivo, patrimônio líquido e passivo compensado		56.507.598,09	53.859.785,98

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 Morais
CRC 1SP 261037

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

21/06/2021
REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA
REGISTRO / AVERBAÇÃO
42451-53

1º RTDPJ
Shirlyane Mirelle de Souza Rodrigues
Oficiala

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

Demonstração do resultado e do resultado abrangente
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Em reais)

	Nota	2020	2019
Receitas com restrição Atividades de Saúde	15		
Programa atividades de saúde		93.314.581,44	90.433.495,19
Receita Ressarcimento Rescisão		1.471.573,02	1.019.211,40
		94.786.154,46	91.452.706,59
Outras Receitas com Restrição			
Outras receitas atividade de saúde	16	1.876.398,35	452.649,70
Custos com programa			
Programa atividades de saúde	17	(70.516.938,28)	(64.280.019,58)
Superávit bruto		26.145.614,53	27.625.336,71
Despesas operacionais atividade de saúde	18		
Com pessoal	18.1	(9.179.338,33)	(8.549.413,35)
Serviços prestados por terceiros	18.2	(14.629.558,55)	(13.037.630,34)
Gerais e administrativas	18.3	(1.905.807,37)	(3.433.983,17)
Tributárias	18.4	(4.827,64)	(2.179,25)
		(25.719.531,89)	(25.023.206,11)
Superávit (Déficit) antes do resultado financeiro		426.082,64	2.602.130,60
Resultado financeiro atividade de saúde	19		
Receitas financeiras		416.984,62	4.611,91
Despesas financeiras		(843.067,26)	(2.606.742,51)
		(426.082,64)	(2.602.130,60)
Superávit (déficit) do exercício		(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 Morais
CRC 1SP 261037

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

21/06/2021
REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA
REGISTRO / AVERBAÇÃO
42451-53

RTDPJ
Shirlyane Michelle de Souza Rodrigues
Oficiala Substituta

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

Demonstração das mutações do patrimônio líquido
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Em reais)

EVENTOS	Patrimônio Social	Outras Reservas	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Superávit / Déficit	Total do Patrimônio Líquido
Saldo em 01 de janeiro de 2019	**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 2019	**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 2020	**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

Raphael Lindenbach de Morais
CRC 1SP 261037

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

21/06/2021
REG. CIVIL PESSOAS JURIDICAS
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA
REGISTRO / AVERBAÇÃO
42451-53

Shirlyane Mirelle de Souza Rodrigues
Oficial Substituta

Demonstração dos fluxos de caixa – método indireto
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Em reais)

	2020	2019
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Superávit (déficit) do exercício	-	-
Variações nos ativos e passivos		
Contratos de gestão e convênios	9.356.744,64	(4.393.307,88)
Estoque	(774.945,81)	130.916,96
Outros Créditos	(79.977,13)	13.358,11
Despesas antecipadas	1.333,40	(2.801,40)
Partes relacionadas	(667.427,29)	(597.924,79)
Fornecedores	(2.183.811,15)	348.200,38
Salários e encargos sociais	(3.916.328,10)	(83.516,30)
Obrigações tributárias	172.429,14	3.251.556,24
Subvenções e assistências a realizar	-	(9.411,05)
Outros passivos	(784.765,35)	722.905,00
Caixa e equivalentes de caixa líquidos aplicados nas atividades operacionais	**1.123.252,35**	**(620.024,73)**
Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa	**1.123.252,35**	**(620.024,73)**
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	650.809,66	1.270.834,39
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	1.774.062,01	650.809,66

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 Morais
CRC 1SP 261037

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

21/06/2021
REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA
REGISTRO / AVERBAÇÃO
42451-53

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(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 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 Guanaes 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, gastrenterologia, ginecologia, hematologia, infectologia, infectologia-leishmaniose, nefrologia, neurocirurgia, neurologia, proctologia, tisiologia, urologia, psiquiatria; o HDT vem consolidando cada vez mais sua posição junto à população.

21/06/2021
REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA
REGISTRO / AVERBAÇÃO
42451-53

1º RTDPJ
Shirlyane Mirelle de Souza Rodrigues
Oficiala Substituta

21/06/2021
REG. CIVIL PESSOAS JURIDICAS
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA
REGISTRO/AVERBAÇÃO
42451-53

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 contrato de gestão nº 091/2012 do Hospital de Doenças Tropicais - HDT, 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,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

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 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 2021, 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 2020, os passivos financeiros não derivativos do Instituto estavam representados por fornecedores, obrigações e contribuições tributarias 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.

21/06/2021
REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA
REGISTRO / AVERBAÇÃO
42451-53

1º RTD PJ
Shirlyane Mirelle de Souza Rodrigues
Oficiala Substituta

21/06/2021
REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA
REGISTRO / AVERBAÇÃO
42451-53

3.2. Ativo imobilizado

a) Reconhecimento e mensuração

O Instituto Sócrates Guanaes, 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.

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 Guanaes, 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 091/2012 e 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 2020.

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

	2020	2019
Caixa	-	590,77
Banco Conta Movimento	378,55	776,76
Aplicações financeiras (*)	1.773.683,46	649.442,13
	1.774.062,01	650.809,66

(*) 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 contratante.

REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA
REGISTRO/AVERBAÇÃO
42451-53 21/06/2021

1º RTDPJ
Shirlyane Michelle de Souza Rodrigues
Oficiala Substituta

21/06/2021
REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA
REGISTRO / AVERBAÇÃO

5. Demonstrativo do Contrato de Gestão e Aditivos

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 Défcit (Neg.)
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
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
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
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
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
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
2018	82.344.544,11	52.393,12	119.529,00	385.965,26	- 90.806,61	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
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
2020	100.227.678,11	14.957,58	2.558.084,43	2.288.053,75	- 3.905.592,63	94.521.453,00	- 28.241.770,39	91.146.362,58	- 12.399.859,08	97.992.695,16	35.728.302,00	7.486.531,61

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 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$ 28.241 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 2021, 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 31/12/2020 é de R$ 35.728 milhões até a conclusão do contrato.

Conforme descrito na coluna "Saldo Sub. Acumulada a Executar (Pos.) ou Défcit (Neg.)" a Entidade possuí o saldo de R$ 7.486 milhões para o reconhecimento da receita, tendo

como contrapartida os custo/despesas equivalentes, limitando-se ao valor do lastro contratual.

6. Estoque

Em 31 de dezembro de 2020 e de 2019, os estoques estavam assim compostos e estão apresentados pelo valor de custo médio de aquisição.

	2020	2019
Estoque	1.879.840,54	1.190.642,01
Compras a Devolver/Cancelar	85.747,28	0,00
	1.965.587,82	**1.190.642,01**

7. Outros Créditos

	2020	2019
Adiantamento a Fornecedores	48,90	18.000,00
Créditos de Empregados (i)	202.244,11	137.466,09
Impostos e Contribuições a Recuperar	76.107,99	76.107,99
	278.401,00	231.574,08
Depósitos Judiciais	80.522,85	47.372,64
	80.522,85	47.372,64

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

8. Despesas Antecipadas

	2020	2019
Vale-Transporte	17.546,30	18.879,70
	17.546,30	18.879,70

9. Partes Relacionadas

9 (a) Partes relacionadas a receber

	2020	2019
ISG – Matriz (1)	85.989,77	49.152,88

REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA
REGISTRO/AVERBAÇÃO
42451-53
21/06/2021

1º RTDPJ
Shirlyane Mirelle de Souza Rodrigue
Oficiala Substituta

ISG – HERC (2)	874.428,36	491.409,58
	960.418,13	540.562,46

9 (b) Partes Relacionadas a pagar

	2020	2019
ISG – CS (3)	5.037.744,20	5.037.744,20
ISG – HEAL (4)	470.925,89	718.497,51
	5.508.670,09	5.756.241,71

21/06/2021
REG. CIVIL PESSOAS JURIDICAS
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA
REGISTRO / AVERBAÇÃO
42451-53

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 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.

10. Ativo Compensado

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 2020 e 2019.

Custo	Instalações	Móveis e Utensilios	Máq. e Equip.	Equip. de Infor.	Equip. Hosp.	Benfeitorias em Prop. de Terceiros	Veiculos	Direito de Uso de Softw.	Bens Cedidos Contrato de Gestão	Outros Bens Recebidos em Comodato	Bens Recebidos em Doação	Total
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	-	10.229,00	8.422,00	6.789,00	52.339,76	-	-	-	-	60.378,90	9.136,42	26.537,28
Em 31 de dezembro de 2019	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
Adição	1.194,00	355.118,41	1.322.896,08	1.278.528,22	6.397.845,60	-	4,00	-	609.864,80	13.360,12	9.628,36	9.988.439,59

Baixa	1.175,41	5.482,95	951,93	-	579.176,19	209.390,54	-	16.603,26	-	-		812.780,28
Em 31 de dezembro de 2020	33.198,62	1.029.803,74	1.572.195,14	1.620.264,49	7.111.946,67	6.143.202,33	4,00	9.424,00	609.864,80	4.608.421,14	18.764,78	22.757.089,71

	2020	2019
Enfrentamento COVID 19	432.199,88	-
	432.199,88	-

11. Fornecedores

	2020	2019
Fornecedores de bens e mercadorias (a)	1.875.696,00	1.118.937,06
Fornecedores de serviços (b)	6.770.828,00	9.378.198,05
	8.646.524,00	10.497.135,11
Fornecedores - LP (c)	304.266,72	637.466,76
	304.266,72	637.466,76

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 091/2012ISG-HDTe seus respectivos termos aditivos.

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:

	2020	2019
Salários a pagar	0,00	2.173.088,56
Rescisões a pagar	1.483,99	13.409,08
Pensão a pagar	897,72	0,00
INSS	770.567,87	2.316.477,86
FGTS	245.599,12	568.750,63
Provisões férias e encargos	4.013.864,38	3.876.939,99

REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA
REGISTRO/AVERBAÇÃO 21/06/2021
42451-53

1º RTDPJ
Shirlyane Miranda de Souza Rodrigues
Oficiala Substituta

Outros	2.155,44	2.230,50
	5.034.568,52	8.950.896,62

21/06/2021
REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA
REGISTRO/AVERBAÇÃO
42451-53

13. Obrigações tributárias

	2020	2019
Imposto de renda retido na fonte	5.328.603,53	4.857.861,32
INSS retido de terceiros	1.383.209,80	1.309.883,20
PIS / COFINS e CSLL retidos de terceiros	1.424.702,66	1.148.940,63
ISS retido de terceiros	365.700,15	221.739,61
PIS sobre folha de pagamento	427.088,50	388.195,73
Parcelamentos	904.346,84	881.277,31
	9.833.651,48	8.807.897,80
Parcelamentos	1.397.539,60	2.250.864,14
	1.397.539,60	2.250.864,14
	11.231.191,08	11.058.761,94

14. Outros Passivos

	2020	2019
Adiantamento de Clientes	0,00	50.379,09
Medicamentos Recebidos de Terceiros	295.522,74	354.420,01
Provisão de Serviços Prestados (a)	2.164.661,93	2.770.880,42
Outras contas a pagar	132.903,42	202.173,92
	2.593.088,09	3.377.853,44

a) Refere-se a serviços já realizados para os quais o fornecedor ainda não realizou a respectiva emissão do documento fiscal.

15. Receitas com programa de atividades de saúde com restrição

	2020	2019
Programa atividades de saúde (i)	93.314.581,44	90.433.495,19
Receita Ressarcimento Rescisão	1.471.573,02	1.019.211,40

94.786.154,46	91.452.706,59

(i) Receita de subvenção realizada em razão da execução do Termo de Transferência de gestão 091/2012ISG-HDT e seus respectivos termos aditivos, firmado com SES-GO – Secretaria de Estado da Saúde de Goiás e o ISG/HDT.

16. Outras Receitas com programa de atividades de saúde com restrição

	2020	2019
Contribuições e Doações	1.775.249,08	450.000,58
Outras Receitas	101.149,27	2.649,12
	1.876.398,35	452.649,70

17. Custos com programa de atividades de saúde com restrição

	2020	2019
Custo de pessoal próprio	28.588.658,78	32.212.471,83
Custo de pessoal cedido (i)	18.360.340,33	20.868.715,79
Custos de serviços assistências e de apoio (ii)	11.662.578,27	5.536.159,49
Medicamentos	3.528.091,98	2.711.760,50
Materiais médicos e hospitalares	3.410.198,11	1.607.576,25
Materiais em geral	1.561.800,00	781.316,11
Ajustes de Inventario e Perdas	12.498,38	443.386,95
Bens Adquiridos CG	2.558.084,43	86.916,18
Outros	834.688,00	31.716,48
	70.516.938,28	64.280.019,58

(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.

18. Despesas Operacionais com programa de atividades de saúde com restrição

21/06/2021
REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA
REGISTRO / AVERBAÇÃO
42451-53

1º RTDPJ
Shirlyane Mirelle de Souza Rodrigues
Oficiala Substituta

18.1. Despesas com pessoal

	2020	2019
Salários	4.305.144,52	4.197.722,37
Horas Extras	16,87	10.908,92
Adicionais	741.249,13	579.021,58
Férias	734.350,78	627.404,84
13º salário	382.680,87	449.141,34
Aviso Prévio	113.544,81	85.175,45
D.S.R	0,00	0,00
Indenizações	36.956,72	13.110,99
Auxílio Educação	11.492,00	13.473,00
Benefícios (i)	27.802,37	28.982,35
Encargos sobre a folha	2.826.100,26	2.544.472,51
Despesas com pessoal Matriz	0,00	0,00
	9.179.338,33	8.549.413,35

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

21/06/2021
REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA
REGISTRO/AVERBAÇÃO
424513

18.2. Serviços Prestados por terceiros

	2020	2019
Serviços Advocatícios	135.000,00	140.493,17
Serviços de Consultoria (i)	811.995,42	584.062,22
Serviços de Higienização e Limpeza	3.417.864,48	3.427.161,69
Serviços de Vigilância e Segurança	736.181,21	809.647,12
Serviços de Contabilidade	223.253,81	161.740,48
Serviços Especializados em TI	685.127,95	747.687,60
Despesas com Alimentação	4.593.413,01	4.545.376,83
Serviços de Manutenção	725.256,95	1.138.492,59
Serviços de Transporte	1.623.038,64	1.090.008,83
Despesas Corporativas (ii)	1.140.202,35	0,00
Outros Serviços	538.224,73	392.959,81
	14.629.558,55	13.037.630,34

(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) 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. Gerais e administrativas

	2020	2019
Consumo de Materiais e Medicamentos em Geral	133.090,21	52.799,91
Utilidades e Serviços (i)	1.196.334,90	1.490.091,25
Viagens e Estadias	38.129,69	179.492,38
Locação de Máquinas e equipamentos	237.029,60	257.604,49
Despesas Gerais - Matriz	224.745,35	1.329.718,67
Outros Despesas	76.477,62	124.276,47
	1.905.807,37	3.433.983,17

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

18.4. Tributárias

	2020	2019
IOF	2.155,42	811,14
IRRF Sobre Aplicações Financeiras	2.048,26	1.368,11
Outros Impostos e Taxas	287,47	0,00
INSS sobre Autônomos e Cooperativas	336,49	0,00
	4.827,64	2.179,25

19. Resultado Financeiro com programa de atividades de saúde com restrição

	2020	2019
Receitas Financeiras	416.984,62	4.611,91
Despesas Financeiras	(843.067,26)	(2.606.742,51)
	(426.082,64)	(2.602.130,60)

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 e ações judiciais, motivo pelo qual, não houve o reconhecimento de nenhuma provisão. Contudo, o valor estimado das causas trabalhistas classificadas, em 31 dezembro de 2020, como perda provável, com base em informações da assessoria jurídica da entidade, é de R$ 1.375.634,23, não havendo causas classificadas como possíveis perdas. Ainda, o valor

21/06/2021
REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA
REGISTRO/AVERBAÇÃO
42451-53

1º RTDPJ
Shirlyane Mireille de Souza Rodrigues
Oficiala Substituta

estimado para causas cíveis classificadas como de provável e possível perda é de R$ 2.625.105,46 e R$ 174.181,52, respectivamente.

21. Eventos Subsequentes

Conforme decimo terceiro termo aditivo vinculado ao contrato de gestão 091/2012/SES/GO, assinado digitalmente a partir de 02/03/2021, houve o interesse entre as partes em complementar o contrato de gestão, por mais 06 (seis) meses, até o encerramento do Contrato de Gestão nº 091/2012-SES/GO, que ocorrerá em 24/06/2021.

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

Goiânia (GO), 08 de Abril de 2021.

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

21/06/2021
REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA
REGISTRO / AVERBAÇÃO
42451-53

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

Shirlyane Mirelle de Souza Rodrigues
1º R.C.P.J
Oficiala Substituta

Demonstrações contábeis em
31 de dezembro de 2020 e 2019

21/06/2021
REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA
REGISTRO / AVERBAÇÃO
42451-53

1º R.T.D.P.J
Shirlyane Mirelle de Souza Rodrigues
Oficiala Substituta

Conteúdo

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis

Balanço 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

21/06/2021
REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA
REGISTRO / AVERBAÇÃO
42451-53

21/06/2021
REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA
REGISTRO / AVERBAÇÃO
42451-53

1º RTDPJ
Shirlyane Mirelle de Souza Rodrigues
Oficiala Substituta

Work7

Work7

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 2020, 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 2020, 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.

IVIL PESSOAS JURÍDICAS
CIO - SALVADOR - BAHIA
GISTRO / AVERBAÇÃO

Assessoria em Negócios | Auditoria | Consultoria | Cursos | Operações Internacionais | Palestras
www.work7.com.br

21/06/2021
REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA
REGISTRO / AVERBAÇÃO
42451-53

1º RTDPJ
Shirlyane de Souza Rodrigues
Oficiala Substituta

Work7

- **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 "5 SUBVENÇÕES ASSISTÊNCIAIS A REALIZAR", "15 RECEITAS OPERACIONAIS – COM RESTRIÇÃO" e "16 OUTRAS RECEITAS ATIVIDADE DE SAÚDE", todas relacionadas nas demonstrações contábeis da Entidade.

A avaliação realizada pela administração da Entidade, sobre Subvenções a realizar, no valor de R$ 9.724 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$ 19.897 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

- **Critério Contábil – Atendimento parcial da Norma Brasileia 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

Assessoria em Negócios | Auditoria | Consultoria | Cursos | Operações Internacionais | Palestras
www.work7.com.br

21/06/2021
REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA
REGISTRO / AVERBAÇÃO
42451-53

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. ° 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. ° 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 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 e bens registrados em contas de Ativo e Passivo Compensado

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 003/2013 e demais aditivos. Contudo, indicamos a existência de incerteza quanto a continuidade/prorrogação do contrato de gestão, prevista para conclusão em 24/06/2021. 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.

Assessoria em Negócios | Auditoria | Consultoria | Cursos | Operações Internacionais | Palestras
www.work7.com.br

RTDPJ
Shirlyane Souza Rodrigues
Oficiala Substituta

Work7

Outros assuntos

Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior

As demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2019, 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 02 de abril de 2020.

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.

21/06/2021
REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA
REGISTRO / AVERBAÇÃO
42451-53

Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria, com o fim de planejarmos

Assessoria em Negócios | Auditoria | Consultoria | Cursos | Operações Internacionais | Palestras
www.work7.com.br

21/06/2021
REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA
REGISTRO / AVERBAÇÃO
42451-53

Work7

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.

Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional 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, 01 de abril de 2021.

WORK7 AUDITORES INDEPENDENTES SS:11689939000121
Assinado de forma digital por WORK7 AUDITORES INDEPENDENTES SS:11689939000121
Dados: 2021.04.01 13:41:28 -03'00'

Work7 Auditores Independentes SS
CRC 001891 GO

JOSE RICARDO XAVIER:87186705120
Assinado de forma digital por JOSE RICARDO XAVIER:87186705120
Dados: 2021.04.01 13:42:08 -03'00'

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

Assessoria em Negócios | Auditoria | Consultoria | Cursos | Operações Internacionais | Palestras
www.work7.com.br

1º RTDPJ
Shirlyane Mirelle de Souza Rodrigues
Oficiala Substituta

Balanço patrimonial
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Em reais)

	Nota	2020	2019
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	5.432.175,30	780.855,56
Contratos de gestão e convênios	5	296.599,11	296.599,11
Estoque	6	924.639,00	674.279,72
Outros Créditos	7	71.504,11	56.628,88
Despesas Antecipadas	8	2.728,50	2.969,30
		6.727.646,02	1.811.332,57
Não Circulante			
Outros Créditos	7	63.815,29	38.998,69
Partes relacionadas	9	5.037.744,20	5.037.744,20
		5.101.559,49	5.076.742,89
Total do ativo		11.829.205,51	6.888.075,46
Ativo compensado	10	7.618.732,21	7.870.242,61
Total do ativo e do ativo compensado		19.447.937,72	14.758.318,07
Passivo			
Circulante			
Fornecedores	11	290.488,78	467.233,75
Salários e encargos sociais	12	1.215.521,14	1.549.327,55
Obrigações tributárias	13	252.136,38	251.920,69
Subvenções Assistenciais a realizar	5	9.724.183,48	4.278.085,99
Outros passivos	14	346.875,73	341.507,48
		11.829.205,51	6.888.075,46
Patrimônio Líquido			
Superavit acumulado		-	-
Total do passivo		11.829.205,51	6.888.075,46
Passivo compensado	10	7.618.732,21	7.870.242,61
Total do passivo e patrimônio líquido e passivo compensado		19.447.937,72	14.758.318,07

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 Morais
CRC 1SP 261037

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

21/06/2021
REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA
REGISTRO / AVERBAÇÃO
42451-53

14 RTDPJ Shirlyane Mirelle de Souza Rodrigues Substituta

Demonstração do resultado
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Em reais)

	Nota	2020	2019
Receitas com restrição			
Programa atividades de saúde	15	19.895.974,73	20.490.281,64
Outras receitas atividade de saúde	16	1.990,09	9.238,88
Custos com programa com restrição			
Programa atividades de saúde	17	(13.567.160,31)	(13.114.831,10)
Superávit bruto		6.330.804,51	7.384.689,42
Despesas operacionais atividade de saúde	18		
Com pessoal	18.1	(1.720.134,93)	(2.271.978,27)
Serviços prestados por terceiros	18.2	(4.331.309,68)	(4.100.299,13)
Gerais e administrativas	18.3	(282.485,04)	(656.058,01)
Tributárias	18.4	(2.904,08)	(707,61)
		(6.336.833,73)	(7.029.043,02)
Déficit antes do resultado financeiro		(6.029,22)	355.646,40
Resultado financeiro atividade de saúde	19		
Receitas financeiras		13.117,21	5.964,72
Despesas financeiras		(7.087,99)	(361.611,12)
		6.029,22	(355.646,40)
Superávit (déficit) do exercício		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 Morais
CRC 1SP 261037

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

21/06/2021
REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA
REGISTRO/AVERBAÇÃO
42451-53

1º R.T.D. Shirlyane Mirelle de Souza Rodrigues Oficiala Substituta

Demonstração das mutações do patrimônio líquido
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Em reais)

EVENTOS	Patrimônio Social	Outras Reservas	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Superávit / Déficit	Total do Patrimônio Líquido
Saldo em 01 de janeiro de 2019	**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 2019	**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 2020	**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

Raphael Lindenbach de Morais
CRC 1SP 261037

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

21/06/2021
REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA
REGISTRO / AVERBAÇÃO
42451-53

Demonstração dos fluxos de caixa – método indireto
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Em reais)

	2020	2019
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Superávit (déficit) do exercício	-	-
Variações nos ativos e passivos		
Contratos de gestão e convênios	-	(296.599,11)
Estoque	(250.359,28)	(393.889,07)
Outros Créditos	(39.691,83)	(35.682,91)
Despesas antecipadas	240,80	(135,00)
Partes relacionadas	-	343.175,44
Fornecedores	(176.744,97)	(1.613.156,96)
Salários e encargos sociais	(363.296,48)	(511.753,55)
Obrigações tributárias	29.705,76	(165.331,23)
Subvenções e assistências a realizar	5.446.097,49	3.149.700,91
Outros passivos	5.368,25	(100.435,74)
Caixa e equivalentes de caixa líquidos aplicados nas atividades operacionais	**4.651.319,74**	**375.892,78**
Aumento no caixa e equivalentes de caixa	**4.651.319,74**	**375.892,78**
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	780.855,56	404.962,78
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	5.432.175,30	780.855,56

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 Morais
CRC 1SP 261037

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

21/06/2021
REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA
REGISTRO / AVERBAÇÃO
42451-53

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(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.

21/06/2021
REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA
REGISTRO / AVERBAÇÃO
42451-53

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 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

21/06/2021
REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA
REGISTRO / AVERBAÇÃO
42451-53

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 clausulas previstas no contrato de

gestão, estas clausulas 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 2020, 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 2021, conforme previsto no Contrato de Gestão 003/2013 ISG/CEAP-SOL e aditivos, prorrogável dentro do limite legal.

21/06/2021
REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA
REGISTRO / AVERBAÇÃO
42451-53

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.

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 Instituo, 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 2020.

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

21/06/2021
REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA
REGISTRO/AVERBAÇÃO
42451-55

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

	2020	2019
Caixa e bancos	1.628,75	869,65
Aplicações financeiras (*)	5.430.546,55	779.985,91
	5.432.175,30	780.855,56

(*) 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 Défcit (Neg.)
2013	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ 789.496,30	R$ 789.496,30	R$ 5.526.474,10	R$5.526.474,10	R$ 5.526.474,10
2014	R$ 9.470.854,96	R$91.399,75	R$2.481.996,08	R$ -	R$ -	R$ 6.262.731,08	R$ 817.527,55	R$12.568.524,54	R$ 3.887.165,88	R$12.489.574,91	R$8.545.194,05	R$9.362.721,60
2015	R$13.805.942,96	R$48.089,57	R$4.479.099,24	R$ 238,64	-R$ 146.087,62	R$ 9.896.186,67	R$ 442.600,43	R$12.059.526,39	R$ 2.140.749,31	R$12.102.006,39	R$6.841.257,48	R$7.283.857,91
2016	R$14.521.626,96	R$ 486,97	R$ 381.739,00	R$ 14.834,08	R$ 66.479,78	R$ 9.086.847,05	R$ 5.444.482,61	R$15.494.458,17	R$ 3.113.580,52	R$21.234.000,00	R$13.553.630,52	R$18.998.113,13
2017	R$21.346.571,23	R$53.089,65	R$ 254.539,87	R$ 10.589,67	R$ 157.912,32	R$18.528.689,48	R$ 7.913.591,49	R$21.368.644,02	R$ 3.135.653,31	R$21.498.873,48	R$13.705.932,77	R$21.619.524,26
2018	R$14.722.993,23	R$93.886,81	R$ 83.495,30	R$ 2.000,00	-R$ 830,87	R$21.521.422,02	R$ 1.128.385,08	R$18.739.785,20	R$ 7.152.445,28	R$18.739.785,20	R$17.722.724,74	R$ 18.851.109,82
2019	R$22.541.393,04	R$ 5.964,72	R$ 16.817,00	R$ 305.837,99	-R$ 813.307,89	R$20.499.985,73	R$ 4.278.085,99	R$21.208.263,14	R$ 5.819.315,38	R$21.275.967,36	R$16.457.299,06	R$ 20.735.385,05
2020	R$25.540.774,56	R$12.906,66	R$ 238.070,11	R$ 2.200,64	-R$ 39.367,77	R$19.911.082,03	R$ 9.724.183,48	R$21.275.967,36	R$ 1.554.508,18	R$21.275.967,36	R$12.192.491,86	R$ 21.916.675,34

21/06/2021
REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA
REGISTRO / AVERBAÇÃO
42451-53

1º RTD - J
Shirlyane Miranda Souza Rodrigues

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 31/12/2020 é de R$ 12.192 milhões até a conclusão do Termo de Transferência de Gestão.

Conforme descrito na coluna "Saldo Sub. Acumulada a Executar (Pos.) ou Défcit (Neg.)" a Entidade possuí o saldo de R$ 21.916 milhões para o reconhecimento da receita, tendo como contrapartida os custo/despesas equivalentes, limitando-se ao valor do lastro contratual.

O Instituto possuí 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

Em 31 de dezembro de 2020 e de 2019, os estoques estavam assim compostos e estão apresentados pelo valor de custo médio de aquisição.

	2020	2019
Estoque	391.702,94	674.279,72
Compras a Devolver/Cancelar	1.341,38	0,00
Estoque em Poder de Terceiros	531.594,68	0,00
	924.639,00	**674.279,72**

7. Outros Créditos

	2020	2019
Créditos de Empregados (i)	41.862,15	26.986,92
Impostos e Contribuições a Recuperar	29.641,96	29.641,96
	71.504,11	56.628,88
Ações Trabalhistas	63.815,29	38.998,69
	63.815,29	38.998,69

21/06/2021
REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA
REGISTRO / AVERBAÇÃO
42451-53

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

8. Despesas Antecipadas

	2020	2019
Vale-Transporte	2.728,50	2.969,30
	2.728,50	2.969,30

9. Partes relacionadas

	2020	2019
ISG – HDT (a)	5.037.744,20	5.037.744,20
	5.037.744,20	5.037.744,20

(a) 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

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 2020.

Custo	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
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

21/06/2021
REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA
REGISTRO / AVERBAÇÃO
42451-53

Shirlyane Mirelle de Souza Rodrigues
1º RTPJ
Oficial Substituta

11. Fornecedores

	2020	2019
Fornecedores de bens e mercadorias (a)	39.618,05	177.304,31
Fornecedores de serviços (b)	250.870,73	289.929,44
	290.488,78	467.233,75

(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.

12. Salários e encargos sociais

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

	2020	2019
Salários a pagar	0,00	394.261,88
Pensão a pagar	861,30	4.532,47
INSS	217.641,29	240.972,90
FGTS	63.598,93	60.742,81
Provisões férias e encargos	932.933,56	848.354,08
Outros	486,06	463,41
	1.215.521,14	1.549.327,55

21/06/2021
REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA
REGISTRO / AVERBAÇÃO
42451-53

13. Obrigações tributárias

	2020	2019
Imposto de renda retido na fonte	146.261,72	146.971,14
INSS retido de terceiros	-	-
PIS / COFINS e CSLL retidos de terceiros	29.297,32	30.658,06
ISS retido de terceiros	68.167,72	66.542,18
PIS sobre folha de pagamento	8.409,62	7.749,31
	252.136,38	251.920,69

14. Outras Contas a pagar

	2020	2019
Medicamentos Recebidos de Terceiros	0,00	65.574,19

Provisão de Serviços Prestados	314.595,58	249.727,83
Outras contas a pagar	32.280,15	26.205,46
	346.875,73	341.507,48

15. Receitas operacionais - com restrição

	2020	2019
Programa Atividades de Saúde (i)	19.895.974,73	20.490.281,64
	19.895.974,73	20.490.281,64

(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

	2020	2019
Contribuições e Doações	1.644,09	9.226,98
Outras Receitas	346,00	11,90
	1.990,09	9.238,88

17. Custos com programa de atividades de saúde

	2020	2019
Custo de pessoal cedido (i)	1.393.893,93	1.726.464,37
Custo de pessoal próprio	8.446.915,26	8.030.047,93
Materiais médicos e hospitalares	221.948,55	107.972,00
Medicamentos	339.650,95	330.335,49
Gases	64.554,42	23.744,96
Materiais de uso e consumo	367.570,57	97.434,27
Ajuste de Inventário e Perdas	12.334,48	15.557,17
Custos de serviços assistências e de apoio (ii)	2.720.040,35	2.766.457,91
Bens Adquiridos com recursos do contrato de gestão	0,00	16.817,00
Impostos, Taxa e Contribuições	251,80	0,00
	13.567.160,31	13.114.831,10

21/06/2021
REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA
REGISTRO / AVERBAÇÃO
42451-53

(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

1º RTDPJ Shirlyane Mirella Souza Rodrigues

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 atividade de saúde

18.1 Despesas Com Pessoal

	2020	2019
Salários	863.781,34	1.092.558,04
Horas Extras	1.406,73	452,30
Adicionais	126.284,52	135.809,50
Férias	113.431,83	178.792,11
13º salário	81.068,96	117.382,67
Aviso Prévio	17.433,03	29.370,93
D.S.R	(600,54)	32,41
Indenizações	17.643,67	17.237,05
Auxílio Educação	1.045,00	4.990,00
Benefícios (i)	4.008,65	4.285,50
Encargos sobre a folha	494.631,74	691.327,86
Despesas com pessoal Matriz	0,00	(260,10)
	1.720.134,93	2.271.978,27

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

18.2 Serviços Prestados por Terceiros

	2020	2019
Serviços de Consultoria (i)	254.138,02	241.784,03
Serviços de Vigilância e Segurança	588.713,23	578.862,59
Serviços de Contabilidade	41.500,00	47.928,42
Serviços Especializados em TI	200.988,93	201.247,72
Despesas com Alimentação	1.012.604,77	1.006.292,75
Serviços de Manutenção	783.254,48	871.954,52
Serviços de Transporte	826.746,00	875.721,50
Despesas Corporativas	334.080,73	0,00
Outros Serviços (ii)	289.283,52	276.507,60
	4.331.309,68	4.100.299,13

21/06/2021
REG. CIVIL PESSOAS JURIDICAS
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA
REGISTRO / AVERBAÇÃO
427451-53

(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.

18.3 Despesas Gerais e Administrativas

	2020	2019
Consumo de Materiais e Medicamentos em Geral	28.695,16	66.079,53
Utilidades e Serviços (i)	241.924,13	204.910,15
Viagens e Estadias	0,00	3.981,90
Despesas Gerais - Matriz	0,00	340.414,63
Outros Despesas	11.865,75	40.671,80
	282.485,04	656.058,01

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

18.4 Despesas Tributárias

	2020	2019
IOF	85,36	264,27
IRRF Sobre Aplicações Financeiras	599,84	392,07
Outros Impostos e Taxas	2.218,88	51,27
	2.904,08	707,61

19. Resultado Financeiro atividade de saúde

	2020	2019
Receitas Financeiras	13.117,21	5.964,72
Despesas Financeiras	(7.087,99)	(361.611,12)
	6.029,22	(355.646,40)

20. Contingências

21/06/2021
REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA
REGISTRO / AVERBAÇÃO
42451-53

1º RTDPJ
Shirlyane Mirelli de Souza Rodrigues
Oficial Substituta

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 2020 como perda provável, com base em informações de seus assessores jurídicos, é de R$ 585.860,84.

21. 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), 30 de março de 2021.

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

21/06/2021
REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA
REGISTRO/AVERBAÇÃO
4245153

LISTA DE PRESENÇA DA REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO DO INSTITUTO SÓCRATES GUANAES – ISG, EM 31/05/2021, 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 2020; 2) APRESENTAÇÃO, ANÁLISE E APROVAÇÃO DOS RELATÓRIOS DE ATIVIDADES DO ANO DE 2020 DAS 02 UNIDADES SOB A GESTÃO DO ISG NO ESTADO DE GOIÁS, CITADAS NO ITEM 1; E 3) OUTROS ASSUNTOS..

Ângela Tamiko Tahara

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

21/06/2021
REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA
REGISTRO / AVERBAÇÃO
42451-53

LISTA DE PRESENÇA DA REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO DO INSTITUTO SÓCRATES GUANAES – ISG, EM 31/05/2021, 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 2020; 2) APRESENTAÇÃO, ANÁLISE E APROVAÇÃO DOS RELATÓRIOS DE ATIVIDADES DO ANO DE 2020 DAS 02 UNIDADES SOB A GESTÃO DO ISG NO ESTADO DE GOIÁS, CITADAS NO ITEM 1; E 3) OUTROS ASSUNTOS..

Juracy Magalhães Neto

Aline Oliveira

Terêncio Sant'Ana Costa

Marco Aurélio de Magalhães Pereira

André Mansur de Carvalho Guanaes Gomes

Luciana Gatto F. dos Santos

21/06/2021
REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA
REGISTRO/AVERBAÇÃO
42451-53

ISG
Instituto
Sócrates
Guanaes

1º RTDPJ
Shirlyane Mirelle de [illegible] Rodrigues
Oficiala Substituta

AVISO DE CONVOCAÇÃO

Nesta presente, aos 18 dias do mês de maio do ano de 2021, o Diretor-Presidente, Dr. **André Mansur de Carvalho Guanaes Gomes**, convoca, conforme sua competência estabelecida no art. 15 do Estatuto, o comparecimento de 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: **31 de maio de 2021**.

Local: **Plataforma "Zoom":**

Horário: **17h** 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 2020; 2) apresentação, análise e aprovação dos relatórios de atividades do ano de 2020 das 02 unidades sob a gestão do ISG no estado de Goiás, citadas no item 1 e 3) O que mais houver.

Salvador, 18 de maio de 2021.

21/06/2021
REG. CIVIL PESSOAS JURÍDICAS
1º OFÍCIO - SALVADOR - BAHIA
REGISTRO/AVERBAÇÃO
42451-53

Dr. André Mansur de Carvalho Guanaes Gomes
Diretor-Presidente

Eu, ANGELA TAUIKO SATO TAHARA, Conselheiro de Administração do Instituto Sócrates Guanaes, recebi o Aviso de Convocação no dia 18 de maio de 2021, ficando ciente da Reunião Ordinária a ser realizada no dia supramencionado e de sua ordem do dia.

Conselheiro: [signature]
CPF/MF nº: 131884025-20

1º OFICIO 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. **54198** LIVRO : 0 Pag: 0 em **07/06/2021** e registrado nesta data sob o n. **42451** ,no LIVRO A:0 Pag: 0 conforme segue: DAJE Nº: **1565 002 029360**

Averbação Nº: **53**

Apresentante.....: **INSTITUTO SOCRATES GUANAES**

Valor Base.....: R$ 378,40

Natureza do Título.....: **ATA**

Emolumentos .....:	R$	182,77
Taxa Fiscalização .....:	R$	129,79
FECOM .....:	R$	49,95
Def. Pública .....:	R$	4,85
PGE .....:	R$	7,26
FMMPBA .....:		3,78
TOTAL GERAL.....:	**R$**	**378,40**

Selo de Autenticidade
Tribunal de Justiça da Bahia
Ato Notarial ou de Registro
1565.AB048106-3
6G54ORA03M
Consulte:
www.tjba.jus.br/autenticidade

ATA DE REUNIÃO PARA APROVAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DAS 17:00, DATADA DE 31/05/2021.

Salvador, 21 de Junho de 2021.

SHIRLYANE MIRELLE DE SOUZA RODRIGUES
OFICIALA SUBSTITUTA