

Comunicado

Em conformidade com a Lei Complementar 846, de 04-6-1998

Balço Patrimonial - Instituto Sócrates Guanaes - ISG - Hospital Regional de Registro

Instituto Sócrates Guanaes - ISG/HRR HRR - Hospital Regional de Registro

CNPJ nº 03.969.808/0012-22

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

O Instituto Sócrates Guanaes constatou a necessidade de republicar as Demonstrações Contábeis, substituindo o publicado em 10/04/19.

Balço Patrimonial - Em 31 de dezembro de 2018 (Em reais)

Ativo	Nota	Passivo	Nota
Circulante		Circulante	
Caixa e equivalentes de caixa	4	Fornecedores	7
Estoque	5	Salários e encargos sociais	8
Adiantamentos a fornecedores		Obrigações tributárias	
Despesas Antecipadas		Subvenções assistenciais a realizar	9
	9.344.375,88		9.363.812,05
Não Circulante		Total do passivo	
Depósitos em caução			9.363.812,05
Partes relacionadas			
	7.500,00		
	11.936,17		
	19.436,17		
Total do ativo		Passivo compensado	
Ativo compensado	6	Total do passivo e patrimônio social	
Total do ativo e do ativo compensado		e passivo compensado	
	1.265.089,21		1.265.089,21
	10.628.901,26		10.628.901,26

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

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido - Em 31 de dezembro de 2018 (Em reais)

Eventos	Patrimônio Social	Outras Reservas	Avaliação Patrimonial	Superávit/Déficit	Patrimônio Líquido	Total do
Saldo em 04 de abril de 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajustes do exercício anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Movimentação do Período	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit/Déficit do Período	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00	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	0,00
Contratos de Gestão e Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo em 31 de dezembro de 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis - Exercício findo em 31 de dezembro de 2018 (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. Em 2017 o Governo de Estado de São Paulo, mais especificamente a SES-SP - Secretaria de Estado da Saúde de São Paulo, com intuito de aperfeiçoar o atendimento prestado aos usuários do Sistema Único de Saúde (SUS) garantindo ao usuário qualidade na assistência em suas unidades, aderiu a novo modelo de gestão de saúde, atribuindo esta função às OSS - Organizações Sociais ligadas a Saúde. Com isso, o ISG foi convidado a fazer parte de nova metodologia de gestão de saúde implantada pelo Governo de São Paulo, sendo escolhido em um novo processo de concorrência pública para administrar mais uma importante unidade de saúde do estado, o HRR - Hospital Regional de Registro, localizado na cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, a partir de abril de 2018. Por meio do Conselho deliberativo do ISG Sede, foi criada uma Filial ISG no local, justamente para aplicar as metodologias de gestão na unidade HRR, atendendo inicialmente as regras definidas no contrato de gestão nº 001.0500.000006/2018, assinado em 04 de abril de 2018, com vigência de 60 meses. **2. Base de preparação: 2.1. Declaração de conformidade com relação às normas do Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC:** As demonstrações contábeis 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, e Norma Brasileira de Contabilidade TG 1000 (R1) - Pequenas e Médias Empresas, aprovada pela Resolução CFC 1.255/2009, 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. **2.5. Comparabilidade:** Em decorrência do início do contrato de Gestão ter iniciado em 04/04/2018, não é possível a sua comparabilidade. **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. **(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 2018, 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 estão sendo cumpridas, e que devem ser realizadas nos primeiros meses de 2019, conforme previsto no Contrato de Gestão 001.0500.000006/2018, assinado em 04 de abril de 2018, com vigência de 60 meses. **3.2. Ativo imobilizado: (a) Reconhecimento e mensuração:** O Instituto Sócrates Guanaes, por meio do contrato de gestão nº 001.0500.000006/2018, administra o HRR e todos os bens adquiridos com recursos do contrato. Pelo novo entendimento à regra contábil, esses bens deixam 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 São Paulo - SES-SP. Os bens adquiridos no decurso do exercício passarão 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 São Paulo. **3.3. Redução ao valor recuperável ("impairment"):** O valor contábil do ativo imobilizado, quando existente, é revisado 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 nº 001.0500.000006/2018, deixam de ser registrados no imobilizado e no intangível do Instituto, conforme informado no item 3.2 acima descrito. Uma perda por redução ao valor recuperável é reconhecida caso o valor contábil do ativo exceda seu valor recuperável estimado. Perdas de valor são reconhecidas no resultado. Não houve indicação de perda no valor recuperável dos valores contábeis do ativo imobilizado do Instituto em 31 de dezembro de 2018. **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

Custo	Móveis e Utensílios	Máquinas e Equipamentos	Equipamentos de Informática	Equipamentos Hospitalares	Total
Adição	333.999,75	375.244,88	93.539,68	462.304,90	1.265.089,21
Em 31 de dezembro de 2018	333.999,75	375.244,88	93.539,68	462.304,90	1.265.089,21

7. Fornecedores:

Fornecedores de bens e mercadorias	2018
Fornecedores de serviços	473.919,79
	2.577.800,00
	3.051.719,79

Os fornecedores de bens e mercadorias, são decorrentes de aquisições, em sua grande maioria, de medicamentos, material médico hospitalar, gases medicinais e outros insumos, bem como os fornecedores de serviços, que representam o total de serviços contratados (inclusive serviços médicos e hospitalares) são necessários a atividade operacional para atendimento ao contrato de gestão 001.0500.000006/2018, ISG-HRR. **8. Salários e encargos sociais:** As obrigações são decorrentes basicamente das folhas de pagamentos do Instituto e estão assim apresentadas:

Salários a pagar	2018
INSS	414.837,46
FGTS	175.312,28
Provisões férias e encargos	42.724,23
	172.155,52
	805.029,49

Ano	Subvenção Recebida (+)	Rendimento aplicação (+)	Custo Imobilizado (-)	Outras Receitas (+)	Reconh. e Ajustes (-)	Saldo Sub. de Glosa Realizados (-)	Saldo Sub. a Executar (Passivo) ou a Receber (Ativo)	Subvenção Prevista Anual	Saldo Acum. Sub. a Receber Conforme Cronograma Anual	Valor do Contrato/Aditivo	Saldo Acumulado de Subvenção a Receber	Saldo Sub. Acumulada a Executar (Pos.) ou Déficit (Neg.)
2018	16.111.622,29	202.315,90	1.265.089,21	4.607,91	-	9.722.814,95	5.330.641,94	16.111.622,49	0,20	495.894.905,34	479.783.283,05	485.113.924,99

A 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/HRR), 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 Contrato de Gestão, o valor global a ser repassado a título de Subvenções em 31/12/2018 é de R\$ 479.783 milhões até a conclusão do contrato prevista para junho de 2023. Conforme descrito na coluna "Saldo Sub. Acumulada a Executar (Pos.) ou Déficit (Neg.)" a Entidade possui o saldo de R\$ 484.913 milhões para o reconhecimento da receita, tendo como contrapartida os custos/despesas equivalentes, limitando-se ao valor do lastro contratual. Os valores apresentados nesse demonstrativo referem-se às parcelas a serem executadas, previstas no Contrato de Gestão N° 001.0500.000.006/2018, firmado entre a SES-SP - Secretaria de Estado da Saúde de São Paulo e o

Instituto, para o gerenciamento, operacionalização e execução das ações e serviços de saúde no HRR, em Registro - SP.

Receita Programa Atividades de Saúde	2018
A receita de subvenção é realizada em razão da execução do contrato de gestão nº 001.0500.000006/2018, firmado com a SES-SP - Secretaria de Estado da Saúde de São Paulo, sendo em 31 de dezembro de 2018, R\$ 10.780.980,35 registrado como receita de subvenção para custeio.	10.780.980,35
	2018
12. Custos com programa de atividades de saúde:	
Custo de pessoal próprio	1.348.236,85
Custos de serviços assistenciais e de apoio	2.337.291,94
Materiais médicos e hospitalares	121.166,57
Medicamentos	6.734,29
Materiais de uso e consumo	179.086,73
Custos gerais	1.351.489,21
	5.344.005,59

13. Provisão Contingenciais: Não foram reconhecidas as provisões para contingências trabalhistas e cíveis, tendo em vista que segundo planilha de controle encaminhada pelos advogados responsáveis pela unidade, até 31/12/2018 não existiam processos classificados como provável perda. **14. Eventos subsequentes:** Até a data de apresentação não houve identificação de eventos que pudessem ser objeto de nota. Registro - SP, 29 de abril de 2019.

André Mansur de Carvalho Guanaes Gomes

Diretor presidente
CPF: 195.644.575-72
João Carlos da Silva Sampaio
Diretor Financeiro
CPF: 241.522.425-15
Patrícia de Oliveira da Silva
Contadora
CRC 1RJO86066/O-0 "S" SP

**Instituto Sócrates Guanaes - ISG/HRR
HRR - Hospital Regional de Registro**

Continuação

Relatório - Contratado X Realizado

	2º Semestre de 2018			Total				2º Semestre de 2018			Total de 2018		
	Contratado	Realizado	Índice (%)	Contratado	Realizado	Índice (%)		Contratado	Realizado	Índice (%)	Contratado	Realizado	Índice (%)
183 - Internações							271 - Consultas Médicas						
Clínica Médica	23	1	(95,65)	23	1	(95,65)	Primeiras Consultas Rede	269	771	186,62	269	771	186,62
Pediatria	16	0	(100)	16	0	(100)	Interconsultas	269	243	(9,67)	269	243	(9,67)
Total	39	1	(97,44)	39	1	(97,44)	Consultas Subseqüentes	791	282	(64,35)	791	282	(64,35)
470 - Saídas Hospitalares em Clínica Cirúrgica							Total	1.329	1.296	(2,48)	1.329	1.296	(2,48)
Eletivas	29	21	(27,59)	29	21	(27,59)	275 - SADT Externo						
Urgências	20	3	(85)	20	3	(85)	Diagnóstico em Laboratório Clínico	0	988	0	0	988	0
Total	49	24	(51,02)	49	24	(51,02)	Diagnóstico por						
322 - Hospital - Dia Cirúrgico/Cirurgias Ambulatoriais							Ressonância Magnética	320	380	18,75	320	380	18,75
Cirurgia Hospital - Dia	25	15	(40)	25	15	(40)	Diagnóstico por Endoscopia	48	0	(100)	48	0	(100)
Cirurgias Ambulatoriais	72	0	(100)	72	0	(100)	Métodos Diagnósticos em Especialidades	112	0	(100)	112	0	(100)
Total	97	15	(84,54)	97	15	(84,54)	Diagnóstico e Procedimentos Especiais em Hemoterapia	0	0	0	0	0	0
185 - Urgência / Emergência							Total	480	1.368	185	480	1.368	185
Consultas de Urgência	30	4	(86,67)	30	4	(86,67)							



Certificação Digital Imprensa Oficial

Segurança e agilidade na administração da sua empresa

- Substituição dos documentos em papel pelo equivalente eletrônico conservando sua validade jurídica
- Assinatura digital de documentos
- Transações eletrônicas seguras
- Adequação às exigências da Receita Federal
- Emissão de procurações eletrônicas de qualquer lugar do mundo

www.imprensaoficial.com.br

io | certificação digital

SAC 0800 01234 01

imprensaoficial
GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO