

COMUNICADO

Em conformidade com a Lei Complementar nº 846, de 04-6-1998
Balço Patrimonial – Hospital Regional de Registro – Instituto Sócrates Guanaes - ISG.

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

CNPJ nº 03.969.808/0012-22



Table: Balanço Patrimonial Em 31 de dezembro de 2023 e 2022. Includes columns for Ativo (Circulante, Não Circulante, Total) and Passivo (Circulante, Não Circulante, Total) with values for 2023 and 2022.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em reais)

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (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 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 à 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, e seus respectivos aditivos. Contudo, em 18 de janeiro de 2023, a Secretaria Estadual de Saúde de São Paulo - SES - SP, realizou convocação pública realizada por meio da Resolução nº 07 de 18 de janeiro de 2023, referente ao recebimento de propostas para gerenciamento do Hospital Regional de Registro, onde o ISG demonstrou interesse na continuidade da gestão da unidade, no entanto, a SES - SP, logrou vencedor do processo de chamamento público outra Organização Social da Saúde - OSS para gestão da unidade a partir de 01 de abril de 2024. Sendo assim, em 31 de março de 2024 o ISG realizou a transferência da gestão da unidade hospitalar para a OSS vencedora. 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, 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, exceto para as mudanças de apresentação, conforme descrito na nota "18.1. Com pessoal" que passará a ser apresentados na nota "17. Custos com Programa Atividade de Saúde - com restrição", e nota "16. Outras Receitas", em específico o item "Reversão de Provisões Contingenciais" que passam a ser apresentados na nota "17. Custos Com Programa Atividade de Saúde - com restrição" em específico o item "Provisão/(Reversão) contingencial". 3.1. Instrumentos financeiros: a) Ativos financeiros não derivativos: O Instituto tem como

Table: Demonstração do resultado e do resultado abrangente Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em reais). Includes columns for Receitas Atividade de Saúde, Custos com Programa Atividade de Saúde, Superávit (Déficit) Bruto Atividade de Saúde, Despesas Operacionais Atividade de Saúde, Superávit (Déficit) Antes do Resultado Financeiro, Resultado Financeiro Atividade de Saúde, Superávit (Déficit) do Exercício, and Atividade de Saúde - com restrição.

Table: Demonstração dos Fluxos de Caixa - método indireto Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em reais). Includes columns for Fluxos de caixa das atividades operacionais, Superávit do exercício, and Caixa e equivalentes de caixa líquidos provenientes das atividades sociais.

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. O valor apurado é recolhido mensalmente. 4. Caixa e Equivalentes de Caixa: Cada recurso recebido em razão do contrato de gestão é alocado em conta corrente criada especificamente e exclusivamente 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.

Table: Fluxos de caixa das atividades operacionais 2023 and 2022. Includes Superávit do exercício, Variações nos ativos e passivos, Estoques, Créditos com contrato de Gestão, Outros Créditos, Despesas antecipadas, Depósitos em caução, Partes relacionadas, Fornecedores, Salários e encargos sociais, Obrigações tributárias, Subvenções assistenciais a realizar, and Contingências.

Caixa e equivalentes de caixa líquidos provenientes das atividades sociais (21.687.135,87) 21.489.816,61
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes de caixa (21.687.135,87) 21.489.816,61
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício 21.687.135,87 197.319,26
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício 21.687.135,87
As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

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. O valor apurado é recolhido mensalmente. 4. Caixa e Equivalentes de Caixa: Cada recurso recebido em razão do contrato de gestão é alocado em conta corrente criada especificamente e exclusivamente 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.

Table: Banco do Brasil. Includes columns for Tipo, Taxa a.a %, 2023, and 2022. Includes CORP 400MIL 21.524-1 RF CP 12,5944.

Em detrimento do encerramento do Contrato de Gestão do Hospital Regional de Registro em 31/03/2023, o ISG devolveu todo recurso financeiro existente naquela época, a SES-SP. 5. Contrato de Gestão e Convênios: O montante de subvenção a realizar proveniente do contrato de gestão nº 001.0500.000006/2018 ISG-HRR e seus respectivos termos aditivos está composto da seguinte forma:

Table: Summary of Subvenção, Recebimento, Custo Imob., Custos e Ajustes(-), Saldo Sub. a Executar (Passivo) ou a Receber (Ativo), Subvenção Previsão Anual, Saldo Acum. Sub.a Receber Conforme Cronograma Anual, Valor do Contrato/ Aditivo, Saldo Acumulado de Subvenção Acumulada a Receber (Pos.) ou Déficit (Neg.), and Saldo Sub. a Executar (Pos.) ou Déficit (Neg.).

Uma subvenção não deve ser reconhecida até que exista uma razoável segurança de que o Instituto cumprirá todas as condições estabelecidas e relacionadas à aplicação. Conforme descrito na coluna "Saldo Sub. a Executar (Passivo) ou a Receber (Ativo)" no valor de R\$ 38.869 mil 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. Em detrimento do encerramento do Contrato de Gestão 001.0500.000.006/2018, o ISG realizou pagamento de todos os passivos financeiros, restando apenas as provisões referente a contingências judiciais classificadas como provável chance de perda, conforme relatório do departamento jurídico da entidade, caso o Instituto seja condenado, o mesmo oficializará a SES-SP, tendo em vista que os valores se refere a contingências judiciais que só poderão ser liquidadas após decisão judicial. Conforme descrito na coluna "Saldo Acumulado de Subvenção a Receber" todos os valores contratualmente estabelecidos foram recebidos até o encerramento do Contrato de Gestão em 31/03/2023. (*) Em detrimento do encerramento do Contrato de Gestão 001.0500.000.006/2018, a SES-SP honrou com toda previsão contratual, para o exercício corrente, até a conclusão do Contrato, no montante de R\$ 33.432.672,00. Contudo, o ISG realizou devolução de todo o recurso financeiro não realizado no valor de R\$ 16.619.065,34, por esse motivo a planilha demonstrada acima apresenta o valor de R\$ 16.704.886,66 como recebido. 6. Estoques: Em 31 de dezembro de 2022, o estoque estava apresentado pelo valor de custo médio de aquisição. Contudo, no dia 31/03/2023 o ISG devolveu todo estoque existente, na época, para a SES-SP, a qual repassou a nova OSS gestora da unidade.

Table: Custos. Includes columns for Custos, Móveis e Utensílios, Máq. e Equip., Equip. de Informática, Equip. Hospitalares, Bens Recebidos em Doação, and Bens Cededos para C.G. Total.

Em 2023 houve baixa dos insumos Covid-19, pois todos os itens registrados em conta de compensação foram utilizados pela unidade para o enfrentamento da pandemia, não sendo mais necessário realizar seu controle em contas de compensação. 10. Fornecedores: Em detrimento do encerramento do Contrato de Gestão 001.0500.000.006/2018, o ISG realizou pagamento de todos os fornecedores. Fornecedores de bens e mercadorias (i) 844.907,19 Fornecedores de serviços (ii) 4.305.472,71 5.150.379,90 (i) Os fornecedores de bens e mercadorias são decorrentes de aquisições, em sua grande maioria, de medicamentos, material médico hospitalar, gases medicinais e outros insumos. (ii) Os fornecedores de serviços, que representam o total de serviços contratados (inclusive serviços médicos e hospitalares) são necessários a atividade operacional para atendimento ao contrato de gestão 001.0500.000006/2018. ISG-HRR e seus respectivos termos aditivos. 11. Salários e Encargos Sociais: Em detrimento do encerramento do Contrato de Gestão 001.0500.000.006/2018, o ISG realizou a quitação de todos os salários e encargos sociais. As obrigações existentes em 2022, são decorrentes basicamente das folhas de pagamentos do Instituto e estão assim apresentadas: Salários a pagar 1.473.805,94 INSS 644.427,84 FGTS 211.528,21 Provisões férias e encargos 2.897.492,11

Table: Adquiridos com recursos do contrato de gestão nº 001.0500.000.006/2018, e seus respectivos aditivos, firmado com o Estado de São Paulo para auxiliar a prestação dos serviços propostos, além de informações provenientes de aquisições de insumos e mão de obra para enfrentamento da pandemia do covid-19, apresenta o seguinte saldo apenas em 31 de dezembro em 2022, em virtude do encerramento do Contrato de Gestão:

Outros (i) 53.477,88 5.280.731,98 (i) Referem-se a valores de rescisões contratuais, pensões alimentícias e contribuições sindicais e assistenciais a recolher. 12. Obrigações Tributárias: Em detrimento do encerramento do Contrato de Gestão 001.0500.000.006/2018, o ISG realizou a quitação de todos os tributos. Imposto de Renda retido na fonte PJ 49.896,19 Imposto de Renda retido na fonte PF 248.152,41 PIS/COFINS e CSLL retidos de terceiros 336.769,54 ISS retido de terceiros 10.045,28 INSS retido de terceiros 49.021,40 Pis sobre folha de pagamento 34.109,29 727.994,11

13. Contingências: A Entidade possui ações perante os tribunais, decorrentes do curso normal das operações, envolvendo questões judiciais. Sendo que em 2023, o valor de R\$ 38.869,70 refere-se ao valor de contingências trabalhistas e cível consideradas de perda provável, sendo reconhecidas no resultado do período de acordo com o relatório de advogados. Contudo, em atendimento a NBC TG 25 (R2), a Entidade deve comunicar a existência de processos judiciais em trâmite, os quais são considerados, pelo departamento jurídico, como prováveis e possíveis perdas. Neste sentido, é apresentado abaixo os processos que foram classificados como prováveis e possíveis, pelo departamento jurídico da Entidade.

Table: Ações. Includes columns for Tipo, Qtd. Estimado, Valor, and Tipo, Qtd. Estimado, Valor.

Continua...

Table: Ações. Includes columns for Tipo, Qtd. Estimado, Valor, and Tipo, Qtd. Estimado, Valor.



INSTITUTO SÓCRATES GUANAES - ISG

CNPJ nº 03.969.808/0001-70
Alameda Salvador, 1.057 - Condomínio Salvador Shopping Business - Torre América Sala 712
Caminho das Árvores - CEP 41820-790 - Salvador/BA

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - INDIVÍDUAS E CONSOLIDADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E DE 2022

BALANÇO PATRIMONIAL - EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Em reais)

Table with columns for Nota, Matriz, Consolidado, 2023, 2022 REAPRESENTADO, 2022, Matriz, Consolidado. Rows include Circulante, Não Circulante, Ativo compensado, Total do ativo e do ativo compensado.

Table with columns for Nota, Matriz, Consolidado, 2023, 2022 REAPRESENTADO, 2022, Matriz, Consolidado. Rows include Passivo e patrimônio social, Circulante, Não Circulante, Total do Passivo e Patrimônio Líquido e passivo compensado.

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Em reais)

Table with columns for Matrizes, Consolidado, 2023, 2022 REAPRESENTADO, 2022, Matrizes, Consolidado. Rows include Saldo em 01 de Janeiro de 2022, Saldo em 31 de dezembro de 2022, Saldo em 31 de dezembro de 2023.

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - INDIVÍDUAS E CONSOLIDADAS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (em reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL
O Instituto Sócrates Guanaes - ISG é uma Associação Civil ("ISG"), de direito privado, com 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 oferecendo altamente qualificada, vem transformando a realidade de atendimento à saúde por onde passa. Atualmente o ISG possui contratos de gestão hospitalar vigentes nas seguintes unidades: HDI - Hospital de Doenças Tropicais, situado em Goiânia, estado de Goiás - CEAP-SOL - Condomínio Solimões, situado em Goiânia, estado de Goiás - HRLR - Hospital Regional Jorge Rössmann, situado em Itanhém, estado de São Paulo - HRSIC - Hospital Regional de São José dos Campos, situado em São José dos Campos, estado de São Paulo - AME-SIC - Ambulatório Médico de Especialidades "Edu Costa Mendes", situado em São José dos Campos, estado de São Paulo - HRLN - Hospital Regional Litoral Norte, situado em Carapaguatuba, estado de São Paulo - AME-Pariqueara-Açu - Ambulatório Médico de Especialidades, situado em Pariqueara-Açu, estado de São Paulo. O Instituto também atua na gestão do HEAL - Hospital Estadual Criança, em Salvador - Bahia, na gestão do HRC - Hospital Estadual Roberto Chabo, situado em Aranaíma - Rio de Janeiro, na gestão do HEAL - Hospital Estadual Azevedo Lima, situado em Ilhéus, estado do Rio de Janeiro e na gestão do HRR - Hospital Regional de Registro, situado em Registro, estado de São Paulo.

a) DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM RELAÇÃO ÀS NORMAS DOCCIMITE DE PRONUNCIAMENTOS CONTÁBEIS - CPC: As demonstrações contábeis, individuais e consolidadas, abrangem apenas as operações do Instituto Sócrates Guanaes 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 a interpretação Técnica FIG 2002 (R1), aplicáveis às Entidades sem finalidade de lucro, aprovada pela Resolução CFC 1.409/2012, na Norma Brasileira de Contabilidade TIG 07 (R2) - Subvenção e Assistência Governamentais, aprovada pela Resolução CFC 1.103/2010, 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 das Normas Contábeis em especial, a respeito sobre a forma, cujas sínteses estão demonstradas a seguir: b. Base de mensuração: As demonstrações contábeis, individuais e consolidadas, 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. c. Moeda funcional e moeda de apresentação: Os itens incluídos nas demonstrações contábeis, individuais e consolidadas do Instituto são mensurados usando a moeda corrente do ambiente econômico no qual o ISG atua ("moeda funcional"). Desta forma, as demonstrações contábeis são apresentadas em reais. d. Uso de estimativas e julgamentos: A preparação das demonstrações contábeis, individuais e consolidadas, 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 dada base das demonstrações contábeis. Contudo, a incerteza relativa a essas premissas e estimativas poderia levar a resultados que requerem um ajuste significativo ao valor contábil do ativo ou passivo afetado em períodos futuros. Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revistas e em qualquer período futuros afetados. As principais premissas relativas à incerteza nas estimativas futuras na data do balanço, envolvendo risco de causar um ajuste significativo ao valor contábil dos ativos e passivos no próximo exercício financeiro, são: (a) a definição de vida útil e valor residual de ativos imobilizados; e (b) o teste de recuperabilidade de ativos (impairment).

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, individuais e consolidadas. a. Instrumentos financeiros: i) Ativos financeiros não derivativos: O Instituto tem como ativos financeiros não derivativos caixa e equivalentes de caixa e contas a receber provenientes dos contratos de gestão 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 convertíveis em numerário. As aplicações incluídas nos equivalentes de caixa classificam-se na categoria de ativos financeiros avaliados ao valor justo por meio do resultado, e discriminadas com restrição, quando houver. O valor de recebíveis dos 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, que devem ser realizadas, conforme previsto nos contratos de gestão. ii) Passivos financeiros não derivativos: Todos os passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual se tomam parte das disposições contratuais do instrumento. O Instituto possui um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais relacionadas, canceladas ou vencidas. Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, os passivos financeiros não derivativos do Instituto estavam representados por fornecedores, remunerações/salários, obrigações sócias e tributárias e outras contas a pagar. Após o reconhecimento inicial, estes passivos financeiros são registrados pelo custo amortizado por meio do método dos juros efetivos. Os valores a receber dos contratos 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 realizados, conforme previsto nos Contratos de Gestão. b. Ativo Imobilizado: i) Reconhecimento e mensuração: Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, quando existentes, deduzidos de depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável ("impairment") acumuladas. Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo quando os reconhecidos, como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluxam benefícios econômicos futuros associados a esses custos e que possam ser mensurados com segurança. Reparo e manutenção são lançados em contrapartida ao resultado do período, quando incorridos. Benefícios em bens de terceiros e instalações, quando existentes, são relacionadas a benefícios em unidades administrativas e escritórios sob a gestão do ISG. O Instituto Sócrates Guanaes, por meio dos contratos de gestão e termos aditivos, adquirem diversos bens adquiridos com recursos dos contratos. Pelo seu entendimento à regra contábil, esses bens deixam de ser registrados no imobilizado e o intangível. Os contratos de gestão e termos aditivos que tais bens das Secretarias de Saúde de cada Estado e que ao final dos contratos estes serão devolvidos às respectivas Secretarias de Saúde dos Estados. Os bens adquiridos no decorrer da execução 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. ii) Depreciação: A depreciação é calculada pelo método linear às taxas que consideram o tempo de vida útil econômica estimado dos bens. Em relação aos contratos de gestão, a depreciação, cuja regra define que deve ser calculada pela estimativa de vida útil, deixou de ser aplicada aos bens adquiridos com recursos públicos advindos dos contratos de gestão, em virtude de estes não serem de propriedade do Instituto Sócrates Guanaes, mas, sim, das Secretarias de Saúde de cada estado. c. Redução ao valor recuperável ("impairment"): O valor contábil do ativo imobilizado 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 não entendimento à regra contábil, os bens adquiridos com recursos dos contratos de gestão, devam de ser registrados no imobilizado e no intangível do Instituto, conforme informado no Item 3.b 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 2023. d. Estoques: Os estoques, quando existentes, 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, contudo possuem restrições de uso, conforme contrato de gestão. e. Patrimônio Líquido: O Instituto aplica integralmente seus recursos, na forma de legislação aplicável, na manutenção de seus objetivos. f. Apuração do resultado: As receitas, custos 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. g. 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 tributo sobre o lucro foi apurado e provisionado, em face do benefício fiscal aqui descrito. A base de cálculo para apuração do PIS é o valor da folha de pagamento, com alíquota de 1%. h. Representações: As demonstrações contábeis, individuais e consolidadas, do exercício de 2022 foram representadas para o aprimoramento de certas divulgações nas notas explicativas em linha com o CPC 07 (R1) - Representação na Divulgação dos Relatórios Contábil - Financeiro de Propósito Geral. O Instituto também está representando as demais notas explicativas para benefício de seus usuários. Adicionalmente, durante a elaboração das demonstrações contábeis, individuais e consolidadas, referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, comparativas com o exercício 2022, a administração identificou a necessidade de realocar segregação das atividades desenvolvidas pelo Instituto e dos exercícios "com e" sem restrição. Informamos ainda que estas realocações não afetam a demonstração do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data.

A. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA
(*) Cada recurso recebido em razão dos contratos de gestão é alocado em contas-correntes e aplicações financeiras que foram criadas especificamente para gerir e aplicá-las devidamente. Porém, o ISG é responsável pelas aplicações destes recursos e todos eles estão sujeitos a restrições e/ou vinculação por parte dos contratantes.

Table with columns for Matrizes, Consolidado, 2023, 2022 (reapresentado), 2022, Matrizes, Consolidado. Rows include Caixa com restrição (*), Bancos conta movimento com restrição (*), Aplicações financeiras com restrição (*), Aplicações financeiras sem restrição (b), Descrição, Taxa% a.a., 2023, 2022 (reapresentado), 2022, Matrizes, Consolidado.

O saldo a receber relativo aos Contratos de Gestão - CG refere-se a valores já aplicados às atividades sociais das unidades do Instituto (custos e/ou despesas - regime de competência), para os quais ainda não houve a contrapartida da subvenção, que devem ser realizadas em exercício seguinte (exceto quanto ao HEAL CG 004/2014, HRC, HEAL CG 002/2019 e ao HRLR), conforme previsto nos respectivos contratos de gestão das unidades. (**) O saldo a receber dos contratos de gestão do HRC, HEAL CG 004/2014, HEAL CG 001/2019 e HRLR unidades que já foram encerradas, estão sendo discutidos pelo Instituto com Secretarias de Saúde dos estados.

6. CONTAS A RECEBER

Table with columns for Matrizes, Consolidado, 2023, 2022 (reapresentado), 2022, Matrizes, Consolidado. Rows include Outros valores a receber.

Referir-se ao depósito de seguro fiança dos imóveis locados.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Em reais)

Table with columns for Nota, Matriz, Consolidado, 2023, 2022 REAPRESENTADO, 2022, Matriz, Consolidado. Rows include RECEITAS OPERACIONAIS ATIVIDADE DE SAÚDE, DESPESAS OPERACIONAIS ATIVIDADE DE SAÚDE, RESULTADO FINANCEIRO ATIVIDADE DE SAÚDE, SUPERÁVIT (DEFICIT) ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO, SUPERÁVIT (DEFICIT) DO EXERCÍCIO ATIVIDADE DE SAÚDE - SEM RESTRIÇÃO, Fluxos de Caixa da Atividade de Saúde, Fluxos de Caixa das Atividades de Investimentos, Fluxos de Caixa e Equivalentes de Caixa Aplicados nas Atividades de Investimentos, Fluxos de Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício, Fluxos de Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Exercício, Fluxos de Caixa e Equivalentes de Caixa, Fluxos de Caixa das Atividades de Investimentos, Aquisições de Imobilizado, Caixa e Equivalentes de Caixa Aplicados nas Atividades de Investimentos, Aumento (Redução) no Caixa e Equivalentes de Caixa, Aumento (Redução) no Caixa no Início do Exercício, Aumento (Redução) no Caixa no Fim do Exercício, Aumento (Redução) no Caixa e Equivalentes de Caixa, Refere-se aos valores de despesas corporativas pagas pela matriz que são rateadas entre as filiais geridas pelo Instituto, 7. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECUPERAR, ISS a Compor, PIS a Recuperar (*), Inbntos pagos a maior ou indevidamente, (*) Em 2021 foi feito um levantamento onde foi identificado um crédito de PIS na unidade administrativa de São Paulo - SP, contudo, o Instituto decidiu não seguir com o processo e com isso o valor foi baixado em 2023, 8. ADIANTAMENTOS A TERCEIROS, Adiantamento a Fornecedor, Reembolsos a receber, 9. ADIANTAMENTOS A FUNCIONÁRIOS, Antecipação de Férias, Adiantamento de Despesas, 10. ESTOQUE, Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, os estoques estavam assim compostos e estão apresentados pelo valor de custo médio de aquisição, 11. DESPESAS ANTICIPADAS, Prêmios de Seguros, Vale-Temporária, Vale-Refeição/Vale-Alimentação, Vale Combustível, 12. DEPÓSITOS/BLIQUEIOS JUDICIAIS, a) Depósitos em caução, Outros valores a receber.



INSTITUTO SÓCRATES GUANAES - ISG

CNPJ nº 03.969.808/0001-70

Alameda Salvador, 1.057 - Condomínio Salvador Shopping Business - Torre América Sala 712
Caminho das Árvores - CEP 41820-790 - Salvador/BA

Continuação >>>

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E DE 2022

Table with 4 columns: 2023, 2022 (reapresentado), 2022, 2022. Rows include Depósitos/bloqueios judiciais, Salários e encargos sociais, and Salários e rescisões a pagar.

Table with 4 columns: 2023, 2022 (reapresentado), 2022, 2022. Rows include OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS, Imposto de renda retido na fonte, and Imposto de renda de terceiros.

Table with 4 columns: 2023, 2022 (reapresentado), 2022, 2022. Rows include OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS, Imposto de renda retido na fonte, and Imposto de renda de terceiros.

Table with 4 columns: 2023, 2022 (reapresentado), 2022, 2022. Rows include OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS, Imposto de renda retido na fonte, and Imposto de renda de terceiros.

Table with 4 columns: 2023, 2022 (reapresentado), 2022, 2022. Rows include OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS, Imposto de renda retido na fonte, and Imposto de renda de terceiros.

Table with 4 columns: 2023, 2022 (reapresentado), 2022, 2022. Rows include OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS, Imposto de renda retido na fonte, and Imposto de renda de terceiros.

Table with 4 columns: 2023, 2022 (reapresentado), 2022, 2022. Rows include OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS, Imposto de renda retido na fonte, and Imposto de renda de terceiros.

Table with 4 columns: 2023, 2022 (reapresentado), 2022, 2022. Rows include OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS, Imposto de renda retido na fonte, and Imposto de renda de terceiros.

Table with 4 columns: 2023, 2022 (reapresentado), 2022, 2022. Rows include OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS, Imposto de renda retido na fonte, and Imposto de renda de terceiros.

Table with 4 columns: 2023, 2022 (reapresentado), 2022, 2022. Rows include OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS, Imposto de renda retido na fonte, and Imposto de renda de terceiros.

Table with 4 columns: 2023, 2022 (reapresentado), 2022, 2022. Rows include OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS, Imposto de renda retido na fonte, and Imposto de renda de terceiros.

Table with 4 columns: 2023, 2022 (reapresentado), 2022, 2022. Rows include OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS, Imposto de renda retido na fonte, and Imposto de renda de terceiros.

Table with 4 columns: 2023, 2022 (reapresentado), 2022, 2022. Rows include OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS, Imposto de renda retido na fonte, and Imposto de renda de terceiros.

Table with 4 columns: 2023, 2022 (reapresentado), 2022, 2022. Rows include OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS, Imposto de renda retido na fonte, and Imposto de renda de terceiros.

Table with 4 columns: 2023, 2022 (reapresentado), 2022, 2022. Rows include OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS, Imposto de renda retido na fonte, and Imposto de renda de terceiros.

Table with 4 columns: 2023, 2022 (reapresentado), 2022, 2022. Rows include OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS, Imposto de renda retido na fonte, and Imposto de renda de terceiros.

Table with 4 columns: 2023, 2022 (reapresentado), 2022, 2022. Rows include OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS, Imposto de renda retido na fonte, and Imposto de renda de terceiros.

Table with 4 columns: 2023, 2022 (reapresentado), 2022, 2022. Rows include OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS, Imposto de renda retido na fonte, and Imposto de renda de terceiros.

Table with 4 columns: 2023, 2022 (reapresentado), 2022, 2022. Rows include OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS, Imposto de renda retido na fonte, and Imposto de renda de terceiros.

Table with 4 columns: 2023, 2022 (reapresentado), 2022, 2022. Rows include OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS, Imposto de renda retido na fonte, and Imposto de renda de terceiros.

Table with 4 columns: 2023, 2022 (reapresentado), 2022, 2022. Rows include OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS, Imposto de renda retido na fonte, and Imposto de renda de terceiros.

Table with 4 columns: 2023, 2022 (reapresentado), 2022, 2022. Rows include OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS, Imposto de renda retido na fonte, and Imposto de renda de terceiros.

Table with 4 columns: 2023, 2022 (reapresentado), 2022, 2022. Rows include OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS, Imposto de renda retido na fonte, and Imposto de renda de terceiros.

