







INSTITUTO SÓCRATES GUANÊS - ISG
Alameda Salvador, 1.057 - Condomínio Salvador Shopping Business - Torre América
Salá 712 - Caminho das Árvores - CEP 41820-790 - Salvador/BA

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020

Table with columns: Nota, Matríz, Consolidado, 2021, 2020. Section: BALANÇOS PATRIMONIAIS - EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020 (Em reais)

Table with columns: Nota, Matríz, Consolidado, 2021, 2020. Section: DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO - EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020 (Em reais)

Table with columns: Matríz, Consolidado, 2021, 2020. Section: DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO - EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020 (Em reais)

Table with columns: Matríz, Consolidado, 2021, 2020. Section: DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020 (Em reais)

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS - EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020 (em reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL
O Instituto Sócrates Guaanês - ISG é uma Associação Civil (ISG ou "Instituto"), 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. 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 Solidária, situado em Goiânia, Estado de Goiás - HEAL - Hospital Estadual Azevedo Lima, situado em Mitteroi, Estado do Rio de Janeiro - HRR - Hospital Regional Jorge Rossman, situado em Itanhaém, Estado de São Paulo - HRSIC - Hospital Regional de São José dos Campos, situado em São José dos Campos, Estado de São Paulo - AME-SJC - Ambulatório Médico de Especialidades "Edy Costa Mendes", situado em São José dos Campos, Estado de São Paulo - HRR - Hospital Regional de Registro, situado em São Paulo, Estado de São Paulo - HRR - Hospital Regional Litoral Norte, situado em Caraguatatuba, Estado de São Paulo - AME-Parqueira-Ácu - Ambulatório Médico de Especialidades, situado em Parqueira-Ácu, Estado de São Paulo. O Instituto também atua na gestão do HEC - Hospital Estadual Chabo, em Salvador - Bahia e na gestão do HERC - Hospital Estadual Roberto Chabo, situado em Araramá - Rio de Janeiro.

2. BASE DE PREPARAÇÃO
2.1. Declaração de conformidade com relação às normas do Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC: As demonstrações contábeis individuais e consolidadas abrangem apenas as operações do Instituto Sócrates Guaanês, 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 (RT), aplicáveis às Entidades sem Finalidade de Lucro, aprovada pela Resolução (CFC) 1.409/2012, na Norma Brasileira de Contabilidade ITG 07 (R2) - Subvenção e Assistência Governamental, 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 das Normas Contábeis em especial, essência sobre a forma, cujas sínteses estão demonstradas a seguir: 2.2. Base de mensuração: As demonstrações contábeis - individuais e consolidadas foram preparadas com base no custo histórico, sendo que o ativo e passivo financeiros são mensurados ao custo amortizado ou ao valor justo, nos casos aplicáveis. 2.3. Moeda funcional e moeda de apresentação: As demonstrações contábeis - individuais e consolidadas são apresentadas em Real, que é a moeda funcional do Instituto. 2.4. Uso de estimativas e julgamentos: A preparação das demonstrações contábeis - individuais e consolidadas é de acordo com as normas do CPC, exigindo a adoção de estimativas e julgamentos que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados em ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. Estimativas e premissas são revisadas 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 - individuais e consolidadas. 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 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. O valor de recebíveis de contratos de gestão, refere-se a valores já classificados e 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 respectivos contratos de gestão. 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 2021 e 2020, os passivos financeiros não derivativos do Instituto estavam representados por fornecedores, remunerações/salários, obrigações salariais e tributárias e outras contas a pagar. Os passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de qualquer custo de transação atribuíveis. Após o reconhecimento financeiro, estes passivos financeiros são registrados em custo e/ou despesas. Os valores a realizar dos contratos de gestão, refere-se a valores já recebidos por 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 nos primeiros meses de 2022, conforme previsto nos Contratos de Gestão. 3.2. Ativo Imobilizado: (a) Reconhecimento e mensuração: Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzidos de depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável ("impairment") acumuladas. Benefícios em bens de terceiros e instalações compreendem, principalmente, benefícios em unidades hospitalares sob a gestão do ISG, unidades de saúde e escritórios. O Instituto reconhece, portanto, por meio dos contratos de gestão e termos aditivos, remuneração diversos bens adquiridos com recursos dos contratos. Pelo novo entendimento à regra contábil, esses bens devem ser registrados no imobilizado e no intangível. Os contratos de gestão definem que tais bens são 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 decurso do exercício passaram a ser registrados em contas de controle "contas de compensação". Estes bens, por sua vez, continuam, após venda, sendo registrados pelo custo histórico de aquisição. (b) 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 Guaanês, mas, sim, das Secretarias de Saúde de cada Estado. 3.3. Redução ao valor recuperável ("impairment"): O valor contábil do ativo imobilizado é determinado 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 reavaliado. Contudo, em virtude do novo entendimento à regra contábil, os bens adquiridos com recursos dos contratos de gestão, 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 2021 e 2020. 3.4. Estoques: Os estoques são demonstrados ao custo ou ao valor líquido de realização, dos dois e 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 impostos ou gravames, contidos passivos restrições de uso, conforme contrato de gestão. 3.5. Patrimônio Líquido: O Instituto aplica integralmente seus recursos, na forma da legislação aplicável, na manutenção de seus objetivos. 3.6. Apreciação do resultado: Os resultados, custos e despesas são reconhecidos, 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 tributo sobre o lucro, foi apurado e provisionado, em face do benefício fiscal aqui descrito. A base de cálculo para apuração do PIS e do ITR da folha de pagamento, com alíquota de 1%. Os valores apurados são recolhidos mensalmente.

Table with columns: Matríz, Consolidado, 2021, 2020. Section: 4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Table with columns: Matríz, Consolidado, 2021, 2020. Section: 5. CONTRATOS DE GESTÃO E CONVÊNIOS

Table with columns: Matríz, Consolidado, 2021, 2020. Section: 6. CONTAS A RECEBER

Table with columns: Matríz, Consolidado, 2021, 2020. Section: 7. IMPOSTO E CONTRIBUIÇÕES RECUPERAR

Table with columns: Matríz, Consolidado, 2021, 2020. Section: 8. ADIANTAMENTOS A TERCEIROS

Table with columns: Matríz, Consolidado, 2021, 2020. Section: 9. ADIANTAMENTOS A FUNCIONÁRIOS

Table with columns: Matríz, Consolidado, 2021, 2020. Section: 10. ESTOQUE

Table with columns: Matríz, Consolidado, 2021, 2020. Section: 11. DESPESAS ANTECIPADAS

Table with columns: Matríz, Consolidado, 2021, 2020. Section: 12. DEPOSITOS/BLOQUEIOS JUDICIAIS

Table with columns: Matríz, Consolidado, 2021, 2020. Section: 13. TRANSAÇÕES ENTRE UNIDADES

Table with columns: Matríz, Consolidado, 2021, 2020. Section: 14. IMOBILIZADO

Table with columns: Matríz, Consolidado, 2021, 2020. Section: Bens Cedidos em Comodato

Table with columns: Matríz, Consolidado, 2021, 2020. Section: Bens Adquiridos no Contrato Gestão

Table with columns: Matríz, Consolidado, 2021, 2020. Section: Discriminação

Table with columns: Matríz, Consolidado, 2021, 2020. Section: Discriminação

Table with columns: Matríz, Consolidado, 2021, 2020. Section: COVID - 19





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 41200-790 - Salvador/BA

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS - EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018 (EM REAIS)

Table with 4 columns: Item, 2021 Matriz, 2021 Consolidado, 2020 Matriz, 2020 Consolidado. Includes rows for INSS, IPTU, IRRF, etc.

Table with 4 columns: Item, 2021 Matriz, 2021 Consolidado, 2020 Matriz, 2020 Consolidado. Includes rows for Receitas Financeiras, Despesas Financeiras, etc.

Table with 4 columns: Item, 2021 Matriz, 2021 Consolidado, 2020 Matriz, 2020 Consolidado. Includes rows for Roteio de Horas Técnicas.

Table with 4 columns: Item, 2021 Matriz, 2021 Consolidado, 2020 Matriz, 2020 Consolidado. Includes rows for Índice de Liquidez Corrente, Índice de Liquidez Geral, etc.

29. EVENTOS SUBSEQUENTES
HEAL - Com advento do fim da vigência do contrato de gestão 001/2019 em 25/02/2022, conforme cláusula primeira do primeiro termo aditivo ao contrato em questão...

Table with 2 columns: Position, Name. Includes Diretoria (André Mansur de Carvalho Guanaes Gomes), Contador (Raphael Lindenbach de Morais).

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

transfêrncias para a conta de "contratos de gestão e convênios" no Ativo, uma vez que os contratos suportam o reconhecimento das receitas em relação à tais custos/despesas...

transfêrncias para a conta de "contratos de gestão e convênios" no Ativo, uma vez que os contratos suportam o reconhecimento das receitas em relação à tais custos/despesas...

consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB)...

Coluna ESPLANADA
POR LEANDRO MAZZINI E WALMOR PARENTE
E COM CAROLINA FREITAS E SARA MOREIRA

Manifesto de juristas defende prévias do PSDB e candidatura de João Doria

CHOQUE
O dedo na tomada é inegável dos dois lados, e o curto-circuito gerado é a politização do projeto em ano eleitoral...

Image of João Doria speaking at a podium. Text: Manifesto assinado por 73 juristas sai em defesa do resultado das prévias do PSDB...

Vista
Em novo revés que atrapalha o plano do Governo, o TCU suspendeu o julgamento da proposta de privatização...

MANIFESTO assinado por 73 juristas sai em defesa do resultado das prévias do PSDB, que escolheram João Doria para disputar a Presidência da República...

Maio
O ministro da Economia Paulo Guedes, já protocolou o mês de maio como prazo final para desobstruir o plano de privatização...

jar colaborar com o Brasil estará engajado na sua campanha!", diz ainda o manifesto. Doria é alvo de ação orquestrada por lideranças tucanas...

Rompimento
Na esteira da insatisfação das categorias das forças federais com a demissão do presidente Jair Bolsonaro...

Joaci Góes
singularíssimo fato de ensinar o banho de mar, em águas tépidas, a qualquer hora de cada um dos 365 dias do ano...

Freio
Entre os pontos da pauta oficial a corporação vai fazer o seu primeiro passo em direção a uma redução de custos...

Caixa-preta
Entre os pontos da pauta oficial a corporação vai fazer o seu primeiro passo em direção a uma redução de custos...



## Comunicado

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

Balancço Patrimonial - Instituto Sócrates Guanaes - ISG - Hospital Regional de São José dos Campos "Dr. Rubens Savastano"

**Instituto Sócrates Guanaes - ISG/HRSJC**  
**HRSJC - Hospital Regional de São José dos Campos**

CNPJ nº 03.969.808/00010-60



Balancço patrimonial - Em 31 de dezembro de 2020 (Em reais)				Demonstração do resultado Em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (Em reais)				Demonstração dos fluxos de caixa - método indireto Em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (Em reais)			
Ativo	Nota	2020	2019		Nota	2020	2019			2020	2019
<b>Circulante</b>				<b>Receitas com restrição</b>				<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	4	4.087.339,05	77.419,60	Programa atividades de saúde	16	107.302.229,02	106.968.510,92	Superávit (déficit) do exercício		-	-
Contratos de gestão e convênios	5	4.709.690,71	10.744.089,69	<b>Outras Receitas com restrição</b>				Ajustes para conciliar o superávit ao caixa oriundo das atividades operacionais			
Estoques	6	3.183.475,90	1.760.622,86	Outras receitas atividade de saúde	17	258.250,38	81.055,46	Depreciação		-	-
Outros Créditos	7	233.226,84	169.387,20	<b>Custos com programa</b>				Variações nos ativos e passivos			
Despesas Antecipadas	8	318.371,34	342.841,57	Programa atividades de saúde	18	(96.913.821,94)	(93.900.434,25)	Contratos de gestão e convênios		6.038.169,99	(4.622.890,37)
		<u>12.532.103,84</u>	<u>13.094.360,92</u>	<b>Superávit bruto</b>		<u>10.646.657,46</u>	<u>13.149.132,13</u>	Estoques		(1.422.853,04)	(620.011,32)
<b>Total do ativo</b>		<u>12.532.103,84</u>	<u>13.094.360,92</u>	<b>Despesas operacionais atividade de saúde</b>	19			Adiantamentos a fornecedores		(63.334,36)	100.250,47
<b>Ativo compensado</b>	10	<u>3.006.174,56</u>	<u>31.199,93</u>	Com pessoal	19.1	(2.711.026,44)	(2.909.155,22)	Outros Valores Receber		-	(3.771,01)
<b>Total do ativo e do ativo compensado</b>		<u>15.538.278,40</u>	<u>13.125.560,85</u>	Serviços prestados por terceiros	19.2	(5.250.157,25)	(5.213.257,04)	Créditos de Empregados		(4.223,99)	(160.376,51)
<b>Passivo</b>				Gerais e administrativas	19.3	(2.698.608,95)	(5.048.562,49)	Impostos e Contribuições a Recuperar		(52,30)	(4.640,88)
<b>Circulante</b>				Tributárias	19.4	(38.401,70)	(49.805,11)	Despesas antecipadas		24.470,23	(50.860,53)
Fornecedores	11	6.328.333,74	5.837.844,60			<u>(10.698.194,34)</u>	<u>(13.220.779,86)</u>	Depósitos em caução		-	6.150,00
Salários e encargos sociais	12	5.378.959,21	4.714.617,50	<b>Déficit antes do resultado financeiro</b>				Partes relacionadas - a receber		-	8.234,95
Obrigações tributárias	13	638.535,65	566.204,72	<b>Resultado financeiro atividade de saúde</b>	20			Fornecedores		490.489,14	677.313,37
Outros passivos	14	120.661,25	815.813,52	Receitas financeiras		79.071,37	86.796,05	Salários e encargos sociais		77.295,94	1.262.857,75
		<u>12.466.489,85</u>	<u>11.934.480,34</u>	Despesas financeiras		(27.534,49)	(15.148,32)	Obrigações tributárias		66.441,99	(119.204,30)
<b>Não Circulante</b>				<b>Superávit (déficit) do exercício</b>		<u>(0,00)</u>	<u>(0,00)</u>	Contingências Trabalhistas		65.613,99	
Partes relacionadas	9	-	1.159.880,58					Partes relacionadas - a pagar		(1.159.880,58)	1.158.997,01
Contingências Trabalhistas	15	65.613,99	-					Outros passivos		(102.217,56)	810.467,98
		<u>65.613,99</u>	<u>1.159.880,58</u>					<b>Caixa e equivalentes de caixa líquidos aplicados nas atividades operacionais</b>		<u>4.009.919,45</u>	<u>(1.557.483,39)</u>
<b>Patrimônio social</b>								<b>Aumento (Diminuição) no caixa e equivalentes de caixa</b>		<u>4.009.919,45</u>	<u>(1.557.483,39)</u>
Superávit acumulado		-	-					Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício		77.419,60	1.634.902,99
		<u>-</u>	<u>-</u>					Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício		<u>4.087.339,05</u>	<u>77.419,60</u>
<b>Total do passivo</b>		<u>12.532.103,84</u>	<u>13.094.360,92</u>								
<b>Passivo compensado</b>	10	<u>3.006.174,56</u>	<u>31.199,93</u>								
<b>Total do passivo e patrimônio líquido e passivo compensado</b>		<u>15.538.278,40</u>	<u>13.125.560,85</u>								

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

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

Sem movimento

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

**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. Recentemente, o Governo de Estado de São Paulo, mais especificamente a SES-SP - Secretaria Estadual de 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 ao modelo de terceirização da 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 processo licitatório para administrar uma das mais importantes unidades de saúde do estado, o HRSJC - Hospital Regional de São José dos Campos, localizado na cidade de São José dos Campos, Estado de São Paulo. Por meio do Conselho deliberativo do ISG Sede, foi criada uma Filial ISG no local, justamente para aplicar as metodologias de gestão na unidade HRSJC, atendendo inicialmente as regras definidas no contrato de gestão nº 001.005.000038/2017, e seus respectivos termos aditivos.

**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), substanciadas, principalmente, no que tange à Interpretação Técnica ITG 2002 (R1), aplicáveis às Entidades sem finalidade de lucros, aprovada pela Resolução CFC 1.409/2012, na Norma Brasileira de Contabilidade TG 07 (R2) - Subvenção e Assistência Governamentais, aprovada pela Resolução CFC 1.305/2010, cujas sínteses estão demonstradas a seguir. **2.2. Base de mensuração:** As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico, sendo que os ativos e passivos financeiros estão mensurados ao custo amortizado ou ao valor justo, nos casos aplicáveis. **2.3. Moeda funcional e moeda de apresentação:** As demonstrações contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional do Instituto. **2.4. Uso de estimativas e julgamentos:** A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as normas do CPC exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de

ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

**3. Principais políticas contábeis:** As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os períodos apresentados nessas demonstrações contábeis. **3.1. Instrumentos financeiros:** **a) Ativos financeiros não derivativos:** O Instituto tem como ativos financeiros não derivativos caixa e equivalentes 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, são recursos com restrição em detrimento de cláusulas contratuais e 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 meses de 2021, conforme previsto no Contrato de Gestão 001.0500.000.038/2017, e seus respectivos termos aditivos. **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 outras contas a pagar. Tais passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são registrados pelo custo amortizado por meio do método dos juros efetivos. **3.2. Ativo imobilizado:** **a) Reconhecimento e mensuração:** O Instituto Sócrates Guanaes, por meio do contrato de gestão nº 001.005.000038/2017, e seus respectivos termos aditivos, administra o Hospital Regional São José dos Campos - HRSJC e todos os bens cedidos e/ou adquiridos com recursos do contrato, caso existam. 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 Saúde do Estado de São Paulo - SES-SP. Os bens adquiridos no decurso do exercício, caso existam 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, caso existam, deixa 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 001.005.000038/2017, e seus respectivos termos aditivos, 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 2020. **3.4. 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.). **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. Quando existir valor a ser apurado, este é recolhido mensalmente.

	2020	2019
Caixa e bancos	1.655,66	1.571,76
Aplicações financeiras (i)	4.085.683,39	75.847,84
	<u>4.087.339,05</u>	<u>77.419,60</u>

(i) As aplicações financeiras referem-se substancialmente a renda fixa no Banco do Brasil, remuneradas 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 convênio 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.

## 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





INSTITUTO SÓCRATES GUANAES

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

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO 2020

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019 (Em reais)
Table with columns: Ativo Circulante, Passivo Circulante, Matrizes, Consolidado, 2020, 2019.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019 (Em reais)

Table showing cash flows categorized into Fluxos de caixa das atividades sociais, Operacionais, e de Investimento.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019 (Em reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL
O Instituto Sócrates Guanães - ISG é uma Associação Civil ("ISG" ou "Instituto"), 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.

2. BASE DE PREPARAÇÃO
2.1. Declaração de conformidade com relação às normas do Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC: As demonstrações contábeis - individuais e consolidadas abrangem apenas as operações do Instituto Sócrates Guanães, 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), subsidiadas, principalmente, no que tange à interpretação Técnica ITG 2002 (R1), aplicáveis às Entidades sem finalidade de lucros, aprovada pela Resolução CFC nº 1.409/2011, na Norma Brasileira de Contabilidade TC 07 (R2) - Subvenção e Assistência Governamental, aprovada pela Resolução CFC nº 1.305/2010, com exceção da reconhecida no item 3.2.2. Moeda funcional e moeda de apresentação: As demonstrações contábeis - individuais e consolidadas são apresentadas em Real, que é a moeda funcional do Instituto.

nenhum tributo sobre o lucro, foi apurado e provisionado, em face do benefício fiscal aqui descrito. A base de cálculo para apuração do PIS e o valor da folha de pagamento, com alíquota de 1%, Os valores apurados são recolhidos mensalmente.
4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA
Caixa com restrição (\*)
Caixa sem restrição
Outras contas a pagar
Caixa e equivalentes de caixa líquidos

5. CONTRATOS DE GESTÃO
5.1. Instrumentos financeiros: (a) Ativos financeiros não derivativos: O Instituto tem como ativos financeiros não derivativos caixa e equivalentes de caixa e contas a receber 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, de curto prazo, de alta liquidez, com prazos de vencimentos inferiores a 90 dias, de curto prazo, de alta liquidez, com prazos de vencimentos inferiores a 90 dias, de curto prazo, de alta liquidez, com prazos de vencimentos inferiores a 90 dias.

Table showing consolidated data for various categories like HDT, HEAL, HRC, HRSJC, AME PA, AMESJC, HRLN, HRR, HRRJ, HRRS, HRRSJC, AME PA, AMESJC, HRLN, HRR, HRRJ, HRRS, HRRSJC.

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:

Table showing inventory (estoque) values for 2020 and 2019 across various categories.

7. PARTES RELACIONADAS
(a) Ativo
(b) Passivo

8. IMOBILIZADO
Custo
Depreciação
Valor residual contábil

9. ATIVO COMPENSADO
Bens Cedidos em Comodato
Discriminação
Totais
Bens Adquiridos no Contrato Gestão

10. FORNECEDORES - NACIONAIS
Fornecedores de bens e mercadorias (a)
Fornecedores de serviços (b)
Fornecedores LP (c)

11. SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS
As obrigações são decorrentes basicamente das folhas de pagamentos do Instituto e estão assim compostas:

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019 (Em reais)

Table showing income statement (resultado) with columns: Nota, Matrizes, Consolidado, 2020, 2019. Includes Receitas com restrição, Receitas sem restrição, Despesas operacionais, etc.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (Em reais)

Table showing changes in equity (patrimônio líquido) for 2020 and 2019, including adjustments and transfers.

Outras receitas atividade saúde com restrição (b)
Contribuições e Doações
CEAP-SOL
HEAL CG 004/2014
HEAL CG 001/2019
HRC
HERC
HRSJC
AMEPA
HRLN
AMESJC
HRR
HRRJ
HRRS
HRRSJC
AME PA
AMESJC
HRLN
HRR
HRRJ
HRRS
HRRSJC

17. RECEITAS OPERACIONAIS ATIVIDADE SAÚDE - SEM RESTRIÇÃO
Programa atividades de saúde sem restrição (a)
Serviço especializado
Outras receitas atividade saúde sem restrição (b)
ISG MATRIZ
Filial SP

19. DESPESAS COM PESSOAL
Salários
Horas Extras
Adicionais
Férias
13º salário
Anísio Prévio
D.S.R
Indenizações
Auxílio Educação
Pr-labore
Benefícios (i)
Encargos sobre a folha
Outras Despesas com Pessoal

19.2. SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS
Serviços Advocaciais
Serviços de Consultoria (I)
Serviços de Higienização e Limpeza
Serviços de Vigilância e Segurança
Serviços de Lavanderia Hospitalar
Serviços de Contabilidade
Serviços Especializados em TI
Serviços de Assessoria de Processos (II)
Serviços de RH
Serviços de Auditoria
Serviços Gráficos

19.3. GERAIS ADMINISTRATIVAS
Consumo de Materiais e Medicamentos em Geral
Aluguel de bens imóveis
Utilidades e serviços (I)
Viagens e Estádias
Locação de Máquinas e equipamentos
Despesas Gerais - Matrizes
Contingências
Outros Despesas

19.4. TRIBUTÁRIAS
INSS sobre Autônomos e Cooperativas
IPTU
IOF
RRRF Sobre Aplicações Financeiras
Outros Impostos e Taxas

20. RESULTADO FINANCEIRO ATIVIDADE SAÚDE
Receitas Financeiras
Despesas Financeiras

20.1. OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS ATIVIDADE SAÚDE
Ratêio de Horas Técnicas (II)

22. INDICADORES
Índice de Liquidez Corrente
Índice de Liquidez Circulante
Índice de Liquidez Geral
Índice de Solvência Geral

22.1. OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS ATIVIDADE SAÚDE
Ratêio de Horas Técnicas (II)

22.2. INDICADORES
Índice de Liquidez Corrente
Índice de Liquidez Circulante
Índice de Liquidez Geral
Índice de Solvência Geral

22.3. OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS ATIVIDADE SAÚDE
Ratêio de Horas Técnicas (II)

22.4. INDICADORES
Índice de Liquidez Corrente
Índice de Liquidez Circulante
Índice de Liquidez Geral
Índice de Solvência Geral

22.5. OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS ATIVIDADE SAÚDE
Ratêio de Horas Técnicas (II)

22.6. INDICADORES
Índice de Liquidez Corrente
Índice de Liquidez Circulante
Índice de Liquidez Geral
Índice de Solvência Geral

22.7. OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS ATIVIDADE SAÚDE
Ratêio de Horas Técnicas (II)

22.8. INDICADORES
Índice de Liquidez Corrente
Índice de Liquidez Circulante
Índice de Liquidez Geral
Índice de Solvência Geral