1º Registro de Títulos e Documentos de Salvador /BA
Oficial 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 AZEVEDO LIMA (HEAL), DE NITERÓI-RJ DO ANO DE 2018; 2) APRESENTAÇÃO, ANÁLISE E APROVAÇÃO DO RELATÓRIO DE ATIVIDADES DO HOSPITAL ESTADUAL AZEVEDO LIMA (HEAL), DE NITERÓI-RJ, DO ANO DE 2018; E 3) OUTROS ASSUNTOS.

Aos 06 dias do mês de maio de 2019, às 13:00 horas, reuniram-se nesta Capital, na sede do **"INSTITUTO SÓCRATES GUANAES - ISG"**, na Alameda Salvador, 1057, Condomínio Salvador Shopping Business, 1057, Torre América, sala 712, CEP 41.820-790, 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**, na qualidade de Dirigente Máximo deste Instituto, atendendo ao quanto disposto no art. 20, XI do Estatuto Social do ISG, para discutir e deliberar sobre:

1) APRESENTAÇÃO, ANÁLISE E APROVAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO HOSPITAL ESTADUAL AZEVEDO LIMA (HEAL) DO ANO DE 2018.

Dando início ao primeiro item da pauta, o Diretor-Presidente passou a palavra ao então Diretor Executivo e Financeiro no exercício de 2018, Engº João Carlos Sampaio, bem como para o atual Diretor Financeiro, Srº Terêncio Sant'Ana Costa, para que os mesmos apresentassem o relatório da auditoria realizada nas demonstrações contábeis do exercício de 2018 do Hospital Estadual Azevedo Lima.

O REGISTRO/AVERBAÇÃO COMPETENTE FOI EFETUADO SOB O Nº 42451-3 DO LIVRO A em 22/05/2019

Inicialmente, os Diretores informaram que a contabilidade do Instituto no exercício de 2018 foi realizada pela empresa TMF Group (www.tmf-group.com) e a auditoria externa independente foi realizada pela auditoria Work 7 (www.work7.com.br). Ressaltaram, ainda, que o referido relatório da auditoria independente concluiu pela regularidade das demonstrações contábeis do exercício de 2018 do Hospital Estadual Azevedo Lima.

Salvador - BA: Alameda Salvador, 1057, Condomínio Salvador Shopping Business, Torre América, sala 712, Caminho das Árvores. CEP: 41820-790. Telefone: (71) 4062-8888.

Goiânia - GO: Condomínio JK New Concept Business - Sala 216, Av. E, no 1470, Qd B-29A, Lote unico - Jardim Goias, Goiânia - CEP: 74.810-030. Telefone: (62) 3926-9353.

Rio de Janeiro - RJ: Praia do Flamengo, 66, sala 209, bloco B - Flamengo. CEP: 22210-030. Telefones: (21) 3559-6848 / 3500-3694.

São Paulo - SP: Av. Brigadeiro Luis Antônio, 3421, sala 209, Jd. Paulista. CEP: 01402-001. Telefone: (11) 3035-3032.

1º Registro de Títulos e Documentos de Salvador /BA
Oficial Substituta

Os Diretores informaram aos presentes que, com base no atual relatório da auditoria, o Conselho Fiscal, reunido no dia 03 de maio de 2018, emitiu parecer recomendando, por unanimidade, a aprovação das demonstrações contábeis do referido Hospital no exercício de 2018.

Destacaram que os pareceres do Conselho Fiscal e da Auditoria Independente ficarão disponíveis para consulta nos arquivos do Instituto.

Na sequência, os Diretores apresentaram as demonstrações contábeis do Hospital Estadual Azevedo Lima do exercício de 2018. Os Conselheiros debateram alguns pontos dos balanços.

Finda as discussões e esclarecidas as dúvidas, os Conselheiros presentes aprovaram, por unanimidade, as demonstrações contábeis do Hospital Estadual Azevedo Lima (HEAL) referentes ao exercício de 2018.

2) APRESENTAÇÃO, ANÁLISE E APROVAÇÃO DO RELATÓRIO DE ATIVIDADES DO HOSPITAL ESTADUAL AZEVEDO LIMA (HEAL) DO ANO DE 2018.

Dando início ao segundo item da pauta, o Diretor-Presidente passou a apresentar o relatório de atividades do Hospital Estadual Azevedo Lima do ano de 2018.

Os conselheiros discutiram exaustivamente todos os pontos mencionados no relatório, o histórico das atividades desempenhadas pela unidade e do cumprimento das metas.

Diante dos documentos e informações apresentadas, os conselheiros aprovaram, por unanimidade, o relatório de atividades do Hospital Estadual Azevedo Lima (HEAL) referente ao exercício de 2018.

O REGISTRO/AVERBAÇÃO COMPETENTE FOI EFETUADO SOB O Nº 42451-32 DO LIVRO A em 21/05/2019

Salvador - BA: Alameda Salvador, 1057, Condomínio Salvador Shopping Business, Torre América, sala 712, Caminho das Árvores, CEP: 41820-790. Telefone: (71) 4062-8888.

Goiânia - GO: Condomínio JK New Concept Business - Sala 216, Av. E, no 1470, Qd B-29A, Lote unico - Jardim Goiás, Goiânia - CEP: 74.810-030. Telefone: (62) 3926-9353.

Rio de Janeiro - RJ: Praia do Flamengo, 66, sala 209, bloco B - Flamengo, CEP: 22210-030. Telefones: (21) 3559-6848 / 3500-3694.

São Paulo - SP: Av. Brigadeiro Luis Antônio, 3421, sala 209, Jd. Paulista, CEP: 01402-001. Telefone: (11) 3035-3032.

1º Registro de Títulos e Documentos de Salvador/BA
Oficial Substituta

3) OUTROS ASSUNTOS

Passando ao terceiro item da pauta, o Diretor-Presidente abriu a palavra para outros assuntos. Não havendo mais nada a ser deliberado, o Diretor agradeceu a presença de todos e encerrou a reunião, tendo sido redigida a presente ata.

Salvador, 06 de maio de 2019.

André Mansur de Carvalho Guanaes Gomes
Diretor-Presidente

João Carlos da Silva Sampaio
Diretor Executivo/Financeiro (exercício de 2018)

Terêncio Sant'Ana Costa
Diretor Financeiro (exercício de 2019)

O REGISTRO/AVERBAÇÃO COMPETENTE FOI EFETUADO SOB O Nº 42451-32 DO LIVRO A EM 21/05/2019

Otávio Augusto Cardoso Adegas
Secretário

1º REGISTRO DE TÍTULOS E DOCUMENTOS E CIVIL DE PESSOAS JURÍDICAS - SALVADOR-BA
GABRIELA SANTANA BISPO
OFICIAL SUBSTITUTA

Salvador - BA: Alameda Salvador, 1057, Condomínio Salvador Shopping Business, Torre América, sala 712, Caminho das Árvores. CEP: 41820-790. Telefone: (71) 4062-8888.

Goiânia - GO: Condomínio JK New Concept Business - Sala 216. Av. E, no 1470, Qd B-29A, Lote único - Jardim Goiás, Goiânia - CEP: 74.810-030. Telefone: (62) 3926-9353.

Rio de Janeiro - RJ: Praia do Flamengo, 66, sala 209, bloco B - Flamengo. CEP: 22210-030. Telefones: (21) 3559-6848 / 3500-3694.

São Paulo - SP: Av. Brigadeiro Luis Antônio, 3421, sala 209, Jd. Paulista. CEP: 01402-001. Telefone: (11) 3035-3032.

INSTITUTO SÓCRATES GUANAES
Saúde com espírito público e eficiência do privado.

ATA DA REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO DO INSTITUTO SÓCRATES GUANAES - ISG PARA APRESENTAÇÃO, ANÁLISE E APROVAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E DO RELATÓRIO DE ATIVIDADES DO HOSPITAL ESTADUAL AZEVEDO LIMA (HEAL), DE NITERÓI-RJ DO ANO DE 2018, REALIZADA EM 06-05-2019.

1º Registro de Títulos e Documentos de Salvador /BA
Oficial Substituta

LISTA DE PRESENÇA

Ana Helena Teixeira Patrus de Souza

Ângela Tamiko Tahara

Bruno de Mello Bomeny

Guilherme Marback Neto

Heitor de Araújo Góes Reis

Ivanildo dos Santos Lourenço

Luciana de Montigny

Luiz Roberto Londres

O REGISTRO/AVERBAÇÃO COMPETENTE FOI EFETUADO SOB O Nº 42451 - 32 DO LIVRO: A EM 23/05/2019

INSTITUTO SÓCRATES GUANAES
Saúde com espírito público e eficiência do privado.

1º Registro de Títulos e Documentos de Salvador/BA
Oficial Substituta

ATA DA REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO DO INSTITUTO SÓCRATES GUANAES - ISG PARA APRESENTAÇÃO, ANÁLISE E APROVAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E DO RELATÓRIO DE ATIVIDADES DO HOSPITAL ESTADUAL AZEVEDO LIMA (HEAL), DE NITERÓI-RJ DO ANO DE 2018, REALIZADA EM 06-05-2019.

Marcos Freitas Knibel

Mário Sérgio Maia Guanais

Mônica Marques Pedreira Gallas

Reginaldo Farasco Perna

Renato Pacheco e Silva Bacellar Neto

Régia Celli Patriota da Sica

O REGISTRO/AVERBAÇÃO COMPETENTE FOI EFETUADO SOB O Nº 4245-3 DO LIVRO: A-44 21/05/2019

Instituto Sócrates Guanaes - ISG/HEAL
HEAL – Hospital Estadual Azevedo Lima

1º Registro de Títulos e Documentos de Salvador /BA
Oficial Substituta

Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2018 e 2017

O REGISTRO/AVERBAÇÃO COMPETENTE FOI EFETUADO SOB O Nº 42451-32 DO LIVRO: A-EM 21-05-19

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

1º Registro de Títulos e Documentos de Salvador /BA
Oficial Substituta

O REGISTRO/AVERBAÇÃO COMPETENTE FOI EFETUADO SOB O Nº 4245-32 DO LIVRO: A-EM 21-05-19

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

1º Registro de Títulos e Documentos de Salvador/BA
Oficial Substituta

Aos diretores e Conselheiros do
INSTITUTO SÓCRATES GUANAES - ISG
GESTOR DO HOSPITAL ESTADUAL AZEVEDO LIMA - HEAL
Niterói – RJ

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do **INSTITUTO SÓCRATES GUANAES - ISG – Gestor do HEAL (Entidade) -** que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2018, 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 HEAL**, em 31 de dezembro de 2018, 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

Apesar da conferência dos itens de estoque, realizada ao final do exercício de 2018, ter sido satisfatória, os relatórios gerenciais apresentados, sob a responsabilidade da Entidade, foram insuficientes para concluir sobre a valoração dos custos que compõem o valor do Estoque. Portanto, ficamos impossibilitados de manifestar uma opinião quanto à valoração do grupo e seus efeitos nas demonstrações financeiras, inclusive, por meio de procedimentos alternativos de auditoria.

Os registros contábeis apresentados, sob a responsabilidade da Entidade, foram insuficientes para concluir sobre a composição do Saldo das Contas referentes aos encargos sociais e obrigações tributárias (INSS, FGTS, IRRF retido, ISS retido, COFINS retido, CSLL retido, PIS retido, bem como PIS sob a folha de pagamento), uma vez que essas rubricas não sofreram atualização de juros e multas dos respectivos débitos. Portanto, ficamos impossibilitados de manifestar uma opinião quanto à composição desses valores e seus efeitos nas demonstrações financeiras, inclusive, por meio de procedimentos alternativos de auditoria.

Conforme descrito na Nota 09 - Fornecedores, a Entidade possui obrigações decorrentes de aquisições, em sua grande maioria de medicamentos, insumos e serviços, necessárias para o atendimento ao contrato de gestão e seus aditivos. Contudo, em detrimento da antecipação dos custos, conforme descrito na Nota 05, no valor de R$ 91.544 milhões, para posterior recebimento, a Entidade acresceu o financiamento, realizado por fornecedores, através das compras a prazo. Porém, os controles apresentados pelo departamento financeiro não são análogos aos lançamentos contábeis, principalmente no que se refere a provisão de serviços prestados, onde o montante de R$

O REGISTRO/AVERBAÇÃO COMPETENTE FOI EFETUADO SOB O Nº 62451-32 DO LIVRO: A-EM 21-05-19

1º Registro de Títulos e Documentos de Salvador /BA
Oficial Substituta

6.400.010,56 pode vir a estar subavaliado, pelo fato dos fornecedores terem continuado a prestação de serviço, conforme previsão contratual. 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.

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

Os detalhes sobre a política contábil, relativos a Crédito de Subvenções a receber da Secretária de Saúde do Estado do Rio de Janeiro – SES/RJ, esta correlacionado na Nota "05 – DEMONSTRATIVO DO CONTRATO DE GESTÃO E ADITIVOS", relacionada nas demonstrações contábeis da Entidade.

A avaliação realizada pela administração da Entidade, sobre os Créditos de Subvenções a receber, no valor de R$ 91.544 milhões, envolve o pressuposto de que o acordado no contrato de nº 004/2014, firmado entre a **SES-RJ** - Secretaria de Estado de Saúde do Rio de Janeiro e o **INSTITUTO SÓCRATES GUANAES - ISG**, para o gerenciamento, operacionalização e execução das ações e serviços de saúde do Hospital Estadual Azevedo Lima - HEAL, será cumprido.

A decisão concretizada pela Administração da Entidade foi de honrar com os critérios de excelência exigidos no 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$ 157.298 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-RJ, e se os procedimentos contábeis foram aplicados de acordo com as normas brasileiras e internacionais de

O REGISTRO/AVERBAÇÃO COMPETENTE FOI EFETUADO SOB O Nº 42451-32 DO LIVRO: A-EM 21-05-19

1º Registro de Títulos e
Documentos de Salvador /BA
Oficial Substituta

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 "contrato de gestão e convênios" no Ativo, uma vez que o contrato suporta o reconhecimento da receita em relação a tais custos/despesas, conforme descrito 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, 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 intangíveis, adquiridos com recursos do contrato de gestão nº 004/2014, firmado entre a SES-RJ - Secretaria de Estado da Saúde do Rio de Janeiro e o Instituto Sócrates Guanaes – ISG, para o gerenciamento, operacionalização e execução das ações e serviços de saúde no Hospital Estadual Azevedo Lima - HEAL, 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-RJ, e que ao final do instrumento pactuado, estes serão devolvidos à contratante. Neste sentido, a Entidade gestora do HEAL 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).

O REGISTRO/AVERBAÇÃO COMPETENTE FOI EFETUADO SOB O Nº 424532 DO LIVRO: A-EM 21-05-19

1º Registro de Títulos e Documentos de Salvador /BA
Oficial Substituta

Work7

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

Os recursos destinados ao custeio das atividades desenvolvidas pela Entidade são providos pela SES-RJ, conforme previsto no Contrato de Gestão nº 004/2014 e demais aditivos, o qual foi concluído em 25/02/2019. Contudo, em 26 de fevereiro de 2019, foi assinado o novo contrato de Gestão 001/2019 entre a SES-RJ e o ISG, para operacionalizar a gestão de saúde no hospital estadual Azevedo Lima – HEAL, com vigência de 2 anos. Neste sentido, indicamos a existência de incerteza quanto à continuidade/prorrogação do contrato de gestão, prevista para conclusão em 25/02/2021. Nossa opinião não está ressalvada por este assunto.

Outros assuntos

Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior

As demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2017, 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 25 de abril de 2018.

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

O REGISTRO/AVERBAÇÃO COMPETENTE FOI EFETUADO SOB O Nº 42451-32 DO LIVRO: A-EM 21-05-19

1º Registro de Títulos e Documentos de Salvador /Ba
Oficial Substituta

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 para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.

Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.

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 Entidade. 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.

O REGISTRO/AVERBAÇÃO COMPETENTE FOI EFETUADO SOB O Nº 42151-32 DO LIVRO: A-EM 21-05-19

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.

Niterói – RJ, 30 de abril de 2019.

Work7 Auditores Independentes SS
CRC GO-001891/O "S" RJ

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

1º Registro de Títulos e Documentos de Salvador/BA
Oficial Substituta

O REGISTRO/AVERBAÇÃO COMPETENTE FOI EFETUADO SOB O Nº 42451-32 DO LIVRO: AEM 21-05-19

1º Registro de Títulos e Documentos de Salvador /BA
Oficial Substituta

Balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2018 e 2017
(Em reais)

	Nota	2018	2017
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	681.494,42	94.406,16
Contratos de gestão e convênios	5	91.544.264,10	89.966.086,44
Estoque	6	1.448.622,84	860.094,68
Impostos e contribuições a recuperar		7.307,51	1.966,15
Adiantamentos a fornecedores		24.231,81	0,00
Outros ativos		52.311,85	66.062,43
Total do ativo circulante		93.758.232,53	90.988.615,86
Não Circulante			
Depósitos judiciais		290.696,8	250.036,30
Partes relacionadas	7	27.385.082,28	26.348.356,88
Total do ativo não circulante		27.675.779,08	26.598.393,18
Total do ativo		121.434.011,61	117.587.009,04
Ativo compensado	8	1.644.202,15	1.644.202,15
Total do ativo e do ativo compensado		123.078.213,76	119.231.211,19
Passivo			
Circulante			
Fornecedores	9	29.278.649,67	27.663.244,24
Salários e encargos sociais	10	41.342.283,87	39.316.394,23
Obrigações tributárias	11	27.917.926,89	18.794.144,98
Outras contas a pagar	12	5.999.681,57	12.803.424,04
Total do passivo circulante		104.538.542,00	98.577.207,49
Não Circulante			
Contingências	13	374.160,68	696.364,18
Parcelamento Longo Prazo	14	16.521.308,93	18.313.437,37
Total do passivo não circulante		16.895.469,61	19.009.801,55
Total do passivo		121.434.011,61	117.587.009,04
Passivo compensado	8	1.644.202,15	1.644.202,15
Total do passivo e patrimônio social e passivo compensado		123.078.213,76	119.231.211,19

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

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 1RJ086066/O-0 "S" GO

O REGISTRO/AVERBAÇÃO COMPETENTE FOI EFETUADO SOB O Nº 424532 DO LIVRO: A-EM 21-05-19

1º Registro de Títulos e Documentos de Salvador /BA
Oficial Substituta

Demonstração do resultado
Em 31 de dezembro 2018 e 2017
(Em reais)

	Nota	2018	2017
Receitas com restrição			
Programa atividades de saúde	15	157.298.645,51	164.340.563,89
Contribuições e doações		67.639,81	11.090,82
Custos com programa			
Programa de atividades de saúde	16	(71.352.065,32)	(70.327.486,92)
Superávit bruto		86.014.220,00	94.024.167,79
Despesas operacionais			
Com pessoal		(54.565.248,83)	(58.665.838,32)
Serviços prestados por terceiros		(25.668.240,43)	(26.617.130,34)
Gerais e administrativas		(2.246.547,91)	(3.013.778,96)
Tributárias		(132.799,14)	(179.348,86)
		(82.612.836,31)	(88.476.096,48)
Superávit antes do resultado financeiro		3.401.383,69	5.548.071,31
Resultado financeiro			
Receitas financeiras		184.230,98	57.237,88
Despesas financeiras		(3.585.614,67)	(5.605.309,19)
		(3.401.383,69)	(5.548.071,31)
Superávit 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

João Carlos da Silva Sampaio
Diretor Financeiro
CPF: 241.522.425-15

Patrícia de Oliveira da Silva
Contadora CRC 1RJ086066/O-0 "S" GO

O REGISTRO/AVERBAÇÃO COMPETENTE FOI EFETUADO SOB O Nº 42451-32 DO LIVRO: A-EM 21-05-19

1º Registro de Títulos e Documentos de Salvador/BA
Oficial Substituta

INSTITUTO SÓCRATES GUANAES

Instituto Sócrates Guanaes - ISG/HEAL
HEAL – Hospital Estadual Azevedo Lima

Demonstração das mutações do patrimônio líquido
Em 31 de dezembro de 2018 e 2017
(Em reais)

EVENTOS	Patrimônio Social	Outras Reservas	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Superávit / Déficit	Total do Patrimônio Líquido
Saldo em 01 de Janeiro de 2017	**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 2017	**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 2018	**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

João Carlos da Silva Sampaio
Diretor Financeiro
CPF: 241.522.425-15

Patrícia de Oliveira da Silva
Contadora CRC 1RJ086066/O-0 "S" GO

O REGISTRO/AVERBAÇÃO COMPETENTE FOI EFETUADO SOB O Nº 42451-32 DO LIVRO: A-EM 21-05-19

1º Registro de Títulos e Documentos de Salvador /BA
Oficial Substituta

Demonstração dos fluxos de caixa
Em 31 de dezembro 2018 e 2017 – método indireto
(Em reais)

	2018	2017
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Superávit do exercício	-	-
Variações nos ativos e passivos		
Contratos de gestão e convênios	(1.578.177,66)	(44.618.553,80)
Estoque	(588.528,16)	814.657,47
Depósitos judiciais	(40.660,50)	379.611,00
Partes relacionadas	(1.036.725,40)	(1.857.711,57)
Outros ativos	(15.822,59)	42.211,65
Fornecedores	(1.615.405,43)	4.702.483,13
Salário e encargos sociais	2.025.889,64	6.227.545,12
Obrigações tributárias	7.331.653,47	30.340.481,65
Contingências	(322.203,50)	551.264,18
Outros passivos	(6.803.742,47)	2.626.439,10
Caixa e equivalentes de caixa líquidos aplicados nas atividades operacionais	**587.088,26**	**(791.572,07)**
Aumento (Redução) no caixa e equivalentes de caixa	**587.088,26**	**(791.572,07)**
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	94.406,16	885.978,23
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	681.494,42	94.406,16

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

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 1RJ086066/O-0 "S" GO

REGISTRO/AVERBAÇÃO
COMPETENTE FOI EFETUADO
SOB Nº 42451-32 DO
A-EM 21-05-19

1º Registro de Títulos e Documentos de Salvador /BA
Oficial Substituta

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2018 e 2017
(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 do Rio de Janeiro, mais especificamente a SES-RJ - Secretaria Estadual de Saúde do Rio de Janeiro, 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 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 do Rio de Janeiro, sendo escolhido em processo licitatório para administrar uma das mais importantes unidades de saúde do estado, o HEAL - Hospital Estadual Azevedo Lima, localizado na cidade de Niterói, estado do Rio de Janeiro.

Por meio do Conselho deliberativo do ISG, sede, foi criada uma Filial do ISG no local, justamente para aplicar as metodologias de gestão na unidade HEAL, atendendo inicialmente as regras definidas no contrato de gestão nº 004/2014, assinado em 26 de fevereiro de 2014, com vigência de 12 meses, prorrogável dentro do limite legal.

A unidade é classificada como hospital de grande porte com atendimento de emergência, especialidade clínicas e cirúrgicas. Unidade de Tratamento intensivo de adultos e recém-nascidos, obstetrícia de baixo e alto risco, unidade equipada com instrumento para diagnóstico complementar, tais como tomógrafo computadorizado e aparelho de ultrassonografia com Doppler.

Trata-se de hospital de trauma de "portas abertas", com funcionamento de emergência 24 horas, atendendo toda a população de Niterói e Região Metropolitana II do Estado do Rio de Janeiro.

O REGISTRO/AVERBAÇÃO COMPETENTE FOI EFETUADO SOB O Nº 424521-32 DO LIVRO: A-EM 21-05-19

1º Registro de Títulos e Documentos de Salvador/BA
Oficial Substituta

O Instituto Sócrates Guanaes- ISG – assinou, junto a SES-RJ, a prorrogação do Contrato de Gestão 004/2014 por mais um período de 12 meses. O prazo dessa prorrogação se estende até 25/02/2018.

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 004/2014 do Hospital Estadual Azevedo Lima - HEAL, 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 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.

O REGISTRO/AVERBAÇÃO COMPETENTE FOI EFETUADO SOB O Nº 42451-32 DO LIVRO: A-EM 21-05-19

1º Registro de Títulos e Documentos de Salvador /BA
Oficial Substituta

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, que devem ser realizadas nos primeiros meses de 2019, conforme previsto no Contrato de Gestão 004/2014 ISG-HEAL. 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 2018, os passivos financeiros não derivativos do Instituto estavam representados por fornecedores 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.

O REGISTRO/AVERBAÇÃO COMPETENTE FOI EFETUADO SOB O Nº 42451-32 DO LIVRO: A-EM 21-05-19

1º Registro de Títulos e Documentos de Salvador /BA
Oficial Substituta

3.2 Ativo imobilizado

(a) Reconhecimento e mensuração

O Instituto Sócrates Guanaes, por meio do contrato de gestão nº 004/2014/SES-RJ, administra o HEAL 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 Saúde do Estado do Rio de Janeiro – SES-RJ. 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 do Rio de Janeiro.

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 004/2014, deixaram 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 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

O REGISTRO/AVERBAÇÃO COMPETENTE FOI EFETUADO SOB O Nº 42451-32 DO LIVRO: AEM 21-05-19

1º Registro de Títulos e Documentos de Salvador/BA
Oficial Substituta

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

	2018	2017
Caixa	501,13	0,00
Bancos conta movimento	501.679,38	2,00
Aplicações financeiras (*)	179.313,91	94.404,16
Total	681.494,42	94.406,16

(*) As aplicações financeiras referem-se substancialmente a contas de caderneta de poupança no Banco Bradesco S.A. 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 doador.

O REGISTRO/AVERBAÇÃO COMPETENTE FOI EFETUADO SOB O Nº 42451-32 DO LIVRO: A-EM 21-05-19

1º Registro de Títulos e Documentos de Salvador/BA
Oficial Substituta

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.)
2014	66.414.317,17	661.001,71	456.184,50	861,36	-	60.981.874,62	5.638.121,12	173.895.905,00	107.481.587,83	205.493.386,00	139.079.068,83	144.717.189,95
2015	143.907.866,58	480.142,54	358.375,00	2.999,05	-	163.474.356,13	-13.803.601,84	222.904.681,00	186.478.402,25	404.036.920,00	399.208.122,25	385.404.520,41
2016	139.926.167,34	118.085,23	829.642,65	40.100,61	673.444,42	170.125.196,91	-45.347.532,64	182.483.720,00	229.035.954,91	-	259.281.954,91	213.934.422,27
2017	119.700.000,00	43.459,84	-	24.868,86	-22.010,09	164.408.892,59	-89.966.086,44	181.476.000,00	290.811.954,91	181.476.000,00	321.057.954,91	231.091.868,47
2018	155.720.467,85	17.362,26	-	234.508,53	-	157.550.516,30	-91.544.264,10	162.246.000,00	297.337.487,06	158.000.000,00	323.337.487,06	231.793.222,96

Os valores apresentados nesse demonstrativo referem-se às parcelas a serem executadas, previstas no Contrato de Gestão Nº 004/2014, firmado entre a SES-RJ - Secretaria de Estado da Saúde do Rio de Janeiro e o Instituto, para o gerenciamento, operacionalização e execução das ações e serviços de saúde no HEAL, em Niterói - RJ.

Conforme descrito na coluna "Saldo Sub. a Executar (Passivo) ou a Receber (Ativo)" no valor de R$ 91.544 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 meses de 2019, conforme previsto no Contrato de Gestão 004/2014 ISG-HEAL.

6 Estoque

Em 31 de dezembro de 2018 e 2017, o estoque estava assim composto:

	2018	2017
Medicamentos	422.212,59	210.131,61
Materiais hospitalares	936.776,22	636.121,16
Outros materiais	89.634,03	13.841,91
Total	1.448.622,84	860.094,68

7 Partes relacionadas

	2018	2017
Instituto Sócrates Guanaes - Matriz	367.612,41	346.179,42
Hospital de Doenças Tropicais - HDT	701.984,39	500.120,31
Hospital Estadual Roberto Chabo - HERC	26.315.485,48	25.494.651,44
Condomínio Solidariedade	0,00	7.405,71
Total	27.385.082,28	26.348.356,88

O REGISTRO/AVERBAÇÃO COMPETENTE FOI EFETUADO SOB O Nº 1245432 DO LIVRO: A-EM 21-05-19

1º Registro de Títulos e Documentos de Salvador/BA
Oficial Substituta

Durante os anos de 2018, 2017, 2016, 2015 e em dezembro de 2014, o HEAL transferiu recursos para o HERC – Hospital Estadual Roberto Chabo, a título de empréstimo, conforme ofício autorizado pela SES-RJ. A devolução dessa importância ocorrerá assim que o fluxo financeiro do HERC for restabelecido.
Em dezembro de 2017 o ISG aderiu ao parcelamento da dívida do INSS das unidades HEAL, HDT, HERC, CS e da Sede. Como os pagamentos são unificados, estão sendo realizados pelo HEAL e as parcelas correspondentes a cada uma das unidades acima estão sendo registradas como empréstimos a receber.

8 Ativos Compensados

O grupo de contas do Ativo e do Passivo compensado refere-se aos bens patrimoniais recebidos da SES-RJ e aos adquiridos durante a vigência do contrato de gestão nº 004/2014, firmado com o Estado do Rio de Janeiro, para auxiliar a prestação dos serviços propostos, apresentam os seguintes saldos em 31 de dezembro de 2018.

Custo	Móveis e Utensílios	Máquinas e Equipamentos	Equipamentos de Informática	Direito de Uso de Software	Total
Em 31 de dezembro de 2016	16.007,40	843.081,25	6.113,50	779.000,00	1.644.202,15
Adição	-	-	-	-	-
Em 31 de dezembro de 2017	16.007,40	843.081,25	6.113,50	779.000,00	1.644.202,15
Adição	-	-	-	-	-
Em 31 de dezembro de 2018	16.007,40	843.081,25	6.113,50	779.000,00	1.644.202,15

9 Fornecedores

	2018	2017
Fornecedores de bens e mercadorias	3.242.154,66	3.846.692,87
Fornecedores de serviços	19.636.484,45	23.816.551,37
Provisão de Serviços Prestados (a)	6.400.010,56	7.825.318,11
Total	29.278.649,67	35.488.562,35

REGISTRO/AVERBAÇÃO COMPETENTE FOI EFETUADO SOB O Nº 12451-32 DO LIVRO: AEM 21-05-19

1º Registro de Títulos e Documentos de Salvador/BA
Oficial Substituta

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 todos necessários a atividade operacional para atendimento ao contrato de gestão 004/2014, ISG-HEAL.

(a) A provisão de Serviços Prestados, se refere a serviços já prestados, por terceiros, para os quais não houve e emissão dos documentos fiscal. O valor de R$ 7.825.318,11 aqui demonstrado na coluna do exercício de 2017 foram divulgados, no ano anterior, no grupo de contas "Outras Contas a Pagar".

10 Salários e encargos sociais

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

	2018	2017
Salários a pagar	4.577.833,81	7.084.240,54
INSS	2.648.401,09	4.015.501,55
FGTS	4.374.579,35	3.889.613,83
Provisões férias e encargos	11.629.217,2	9.702.962,58
Provisão de reservas técnicas (i)	18.111.374,72	14.623.484,10
Outros	877,70	591,63
Total	41.342.283,87	39.316.394,23

(i) A provisão de reserva técnica trabalhista é efetuada, por exigência do contrato de gestão nº 004/2014 para cobrir eventuais riscos trabalhistas do Instituto.

11 Obrigações tributárias

	2018	2017
Imposto de renda retido na fonte	14.049.876,78	9.209.123,87
INSS retido de terceiros	3.180.766,72	2.095.603,81
Parcelamento INSS e outros	2.912.951,28	2.575.959,76
PIS / COFINS e CSLL retidos de terceiros	5.267.349,69	3.161.860,27
ISS retido de terceiros	1.256.693,16	940.987,49
PIS sobre folha de pagamento	1.250.289,26	810.609,78
Total	27.917.926,89	18.794.144,98

O REGISTRO/AVERBAÇÃO COMPETENTE FOI EFETUADO SOB O Nº 92451-32 DO LIVRO: A-EM 21-05-19

1° Registro de Títulos e Documentos de Salvador /BA
Oficial Substituta

12 Contas a pagar

	2018	2017
Outras contas a pagar	678.964,25	304.383,53
Medicamentos recebidos SES	5.508.503,00	5.007.998,92
Medicamento recebido de Terceiros	(187.785,68)	(334.276,52)
Total	5.999.681,57	4.978.105,93

13 Contingências

A Entidade é parte em ações judiciais perante vários tribunais, decorrentes do curso normal das operações, envolvendo questões trabalhistas e cíveis.

	2018	2017
Trabalhistas (a)	374.160,68	696.364,18
Total	374.160,68	696.364,18

(a) O valor acima apresentado, se refere a estimativa das causas trabalhistas classificadas em 31 de dezembro de 2018 e 2017 como perda provável, com base em informações de seus assessores jurídicos.

14 Parcelamento longo prazo

A entidade contém 3 parcelamentos de INSS registrados a longo prazo.

	2018	2017
Parcelamento PERT	10.244.860,81	10.273.554,32
Parcelamento Ordinário	5.700.829,86	7.300.557,11
Parcelamento Simplificado	575.618,26	739.325,94
Total	16.521.308,93	18.313.437,37

15 Receitas operacionais - com restrição

	2018	2017
Programa atividades de saúde	157.298.645,51	164.340.563,89

A receita de subvenção é realizada em razão da execução do contrato de gestão nº 004/2014, firmado com a SES-RJ - Secretaria de Saúde do Rio de Janeiro, sendo

O REGISTRO/AVERBAÇÃO COMPETENTE FOI EFETUADO SOB O Nº 42451-32 DO LIVRO: ATEM 21-05-19

1º Registro de Títulos e Documentos de Salvador/BA
Oficial Substituta

em 31 de dezembro de 2018, R$ 157.298.645,51 (R$ 164.340.563,89 em 31 de dezembro de 2017) como receita de subvenção para custeio.

16 Custos com programa de atividades de saúde

	2018	2017
Custo de pessoal próprio	26.591.224,09	23.506.376,18
Custos de serviços assistências e de apoio	31.443.130,44	35.247.955,83
Materiais médicos e hospitalares	5.918.820,25	5.834.246,46
Medicamentos	4.704.455,66	3.628.986,63
Materiais de uso e consumo	607.539,45	582.735,02
Provisões de reservas técnicas (i)	1.257.192,77	1.189.769,68
Outros	829.702,66	337.417,12
Total	71.352.065,32	70.327.486,92

(i) Em razão de exigência do contrato de gestão nº 004/2014, além das provisões habituais sobre folha (férias, 13º salário e seus encargos), também foram realizadas provisões denominadas "provisão de reservas técnicas", que levam em consideração a rescisão dos contratos de trabalhos, em virtude do término do contrato de gestão.

17 Eventos subsequentes

O ISG participou de um novo processo licitatório, o qual foi logrado vencedor. Neste sentido, em 26 de fevereiro de 2019, foi assinado o novo contrato de Gestão 001/2019 entre a SES-RJ e o ISG, para operacionalizar a gestão de saúde no hospital estadual Azevedo Lima, com vigência de 2 anos.

Niterói - RJ, 26 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 1RJ086066/O-0 "S" GO

O REGISTRO/AVERBAÇÃO COMPETENTE FOI EFETUADO SOB O Nº 42151-32 DO LIVRO: A-EM 21-05-19

1º OFICIO DE REGISTRO CIVIL DE PESSOAS JURÍDICAS DA COMARCA DE SALVADOR / BA
Av. Joana Angélica, 79 - Pupileira - Nazaré

Gierck Guimarães Medeiros
Oficial Registrador

CERTIFICA, que o presente título foi protocolado sob o n. **50319** LIVRO : 0 Pag: 0 em **16/05/2019** e registrado nesta data sob o n. **42451** ,no LIVRO A:0 Pag: 0 conforme segue: DAJE Nº: **9999 023 517221**

Averbação Nº: **32** .

Apresentante.....: **INSTITUTO SOCRATES GUANAES - ISG**

Valor Base.....: R$ 349,52

Natureza do Título.....: **ATA**

Selo de Autenticidade
Tribunal de Justiça da Bahia
Ato Notarial ou de Registro
1565.AB035976-4
CPNHUES27U
Consulte:
www.tjba.jus.br/autenticidade

Emolumentos .....:	R$	168,82
Taxa Fiscalização .....:	R$	119,89
FECOM .....:	R$	46,14
Def. Pública .....:	R$	4,47
PGE .....:	R$	6,71
FMMPBA .....:		3,5
TOTAL GERAL.....:	**R$**	**349,52**

ATA DATADA EM 06/05/2019

Salvador, 21 de Maio de 2019.

GABRIELA SANTANA BISPO
OFICIAL SUBSTITUTA

1º REGISTRO DE TÍTULOS E DOCUMENTOS E CIVIL DE PESSOAS JURÍDICAS - SALVADOR-BA
GABRIELA SANTANA BISPO
OFICIAL SUBSTITUTA