

agir

Associação de Gestão, Inovação e Resultados em Saúde

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020 CONSOLIDADO (EM REAIS)

AGIR - CONSOLIDADO

	Nota	2021	2020		Nota	2021	2020
ATIVO		792.014.221	688.666.929	PASSIVO		792.014.221	688.666.929
Circulante		185.632.157	146.416.840	Circulante		174.743.421	134.002.815
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	114.203.694	104.683.284	Fornecedores de Bens e Serviços	13	28.411.286	28.831.000
Caixa		4.284	4.690	Obrigações Trabalhistas e Sociais	14	7.439.735	6.185.260
Banco C/ Movimento - Recursos com Restrição		183	126	Obrigações Tributárias	14	2.887.092	2.826.500
Cheques a Compensar		(685)		Empréstimos e Financiamentos	15	2.884.062	1.050.000
Aplicações Financeiras - Recursos com Restrição		114.199.911	104.678.468	Provisões Folha de Pagamento	16	24.147.278	22.838.103
Créditos a Receber		36.908.505	16.753.274	Subvenções a Realizar	17	98.563.078	65.955.334
Créditos a Receber	5	33.234.242	14.597.914	Outras Obrigações	18	3.196.512	2.841.080
Adiantamentos	6	2.679.186	2.012.629	Processos/Contingências	20	7.214.378	3.475.537
Depósitos Judiciais	7	880.792	37.614	Não Circulante + PL + Compensado		617.270.800	554.664.114
Despesas Antecipadas	8	114.285	105.117	Não Circulante		128.027.842	119.552.019
Estoques	9	34.519.958	24.980.282	Contrato de Gestão	19	128.027.842	119.552.019
Almoxarifado		34.519.958	24.980.282	PATRIMÔNIO LIQUIDO	21	10.570.824	12.224.784
Não Circulante + Compensado		606.382.065	542.250.089	Patrimônio Social		12.224.783	10.881.519
Realizável a Longo Prazo	10	127.485.917	119.049.087	Superávit ou Déficit Acumulado		(1.653.959)	1.343.265
Contrato de Gestão		127.485.917	119.010.094	Passivo Compensado	29	478.672.134	422.887.311
Depósito Judicial			38.993				
Investimentos	11	5.532	4.826				
Sicoob		5.532	4.826				
Imobilizados	12	218.481	308.865				
Imobilizados		218.481	308.865				
Intangível		-	-				
Ativo Compensado	29	478.672.134	422.887.311				

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações contábeis.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 e 2020 - CONSOLIDADO (EM REAIS)

	NOTA	2021	2020
RECEITAS OPERACIONAIS		794.627.608	557.790.361
Receita com Atividades na Saúde c/ Restrição	22	794.627.608	557.790.361
Receitas de Subvenção Governamental		794.620.907	557.785.282
Descontos Obtidos		4.205	2.066
Receitas Eventuais		2.496	3.012
CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS		(445.507.113)	(334.262.100)
Despesas/Custos c/ Material, Serviços e Pessoal	23	(445.507.113)	(334.262.100)
Custos com Materiais		(173.862.101)	(94.138.390)
Outras Despesas		(23.737.158)	(9.127.079)
Despesas com Pessoal		(228.921.285)	(220.748.411)
Encargos e Benefícios Trabalhistas		(22.806.493)	(21.132.458)
Custos com Serviços		(17.164.004)	(3.740.904)
Recup. Desp Rateio Unid Hospitalares		20.983.927	14.625.141
RESULTADO BRUTO		349.120.495	223.528.261
DESPESAS OPERACIONAIS		(350.774.455)	(222.184.996)
Despesas c/ Atividade de Saúde c/ Restrição	24	(330.016.801)	(218.192.362)
Despesas de Apoio Administrativo		(4.001.073)	(16.991.246)
Despesas Financeiras		(74.360)	(50.796)
Despesas Tributárias		(58.363)	(21.556)
Serviços Contratados		(277.243.797)	(186.498.427)
Aluguéis Operacionais		(12.339.741)	-
Manutenção		(15.298.974)	-
Rateio Despesas Administrativas		(20.983.927)	(14.625.141)
Depreciação/Amortização		(16.565)	(5.197)
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS		(20.757.654)	(3.992.633)
Outras Receitas Operacionais	25	614.918	2.826.905
Despesas c/ Execução do Patrimônio	26	(16.892.577)	(6.819.539)
Processos/Contingências	27	(4.479.995)	-
Trabalho Voluntário	28	-	55.853
Trabalho Voluntário	28	-	(55.853)
SUPERÁVIT/DÉFICIT DO PERÍODO		(1.653.959)	1.343.265

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações contábeis.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020

(EM REAIS)

	2021	2020
SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO	(1.653.959)	1.343.265
Outros Resultados Abrangentes	-	-
TOTAL DE OUTROS RESULTADOS ABRANGENTES	(1.653.959)	1.343.265



Associação de Gestão, Inovação e Resultados em Saúde

**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (MÉTODO INDIRETO) DO EXERCÍCIO FINDO
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020 - CONSOLIDADO (EM REAIS)**

	2021	2020
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit/Déficit do Exercício	(1.653.959)	1.343.265
Superávit / Déficit Ajustado	(1.653.959)	1.343.265
Aumento / Diminuição nos Ativos Circulantes	(38.120.436)	13.419.684
Clientes e Outros Diretos	(2.187.182)	7.704.118
Depósito Judiciais	(804.184)	69.997
Rateio	(70.076)	(1.190.803)
Recursos Subvenção Governamental	(24.662.994)	22.703.791
Adiantamento a Empregados	36.673	(541.829)
Adiantamento a Fornecedores	(700.733)	(69.372)
Estoque	(9.720.275)	(15.246.858)
Despesas Antecipadas	(11.665)	(9.359)
Aumento / Diminuição nos Passivos Circulantes	49.216.429	31.075.288
Fornecedores de Bens e Serviços	(419.714)	11.794.661
Obrigações com Empregados	526.539	1.093.006
Encargos Sociais	601.717	184.676
Obrigações Tributárias	186.810	983.915
Empréstimos	1.834.062	1.050.000
Provisões de Folha de Pagamento	1.309.175	1.737.369
Contrato de Gestão e Convênios	41.083.567	10.591.338
Empréstimos de Estoque	89.184	153.759
Outras Obrigações a Pagar	359.896	854.570
Obrigações com Rateio	(93.647)	732.475
Processos/Contingências	3.738.841	1.899.518
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	9.442.034	45.838.238
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	78.376	(237.163)
Aquisição de Bens e Direitos para o Ativo	79.083	(236.561)
Sicoob	(707)	(602)
(=) Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Investimentos	78.376	(237.163)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-
(=) Caixa líquido proveniente das atividades de financiamento	-	-
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	9.520.410	45.601.075
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início Do Exercício	104.683.284	59.082.209
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	114.203.694	104.683.284
VARIAÇÃO OCORRIDA NO EXERCÍCIO	9.520.410	45.601.075

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações contábeis.

**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (MÉTODO DIRETO) DO EXERCÍCIO FINDO
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020 - CONSOLIDADO (EM REAIS)**

	2021	2020
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
RECURSOS RECEBIDOS	830.390.704	584.749.174
Recursos Subvenção Governamentais	811.005.876	514.255.023
Recebimento	(1.219.171)	5.126.984
Outros Recebíveis	(309.852)	51.932.829
Rateio	20.913.851	13.434.338
PAGAMENTOS REALIZADOS	(804.039.528)	(536.132.720)
Fornecedores de Insumos e Bens	(181.745.031)	(292.908.869)
Fornecedores de Serviços Contratados e Manutenções/Locações	(324.743.047)	(6.696.026)
Folha, Benefícios e Encargos Sociais	(250.569.698)	(224.383.908)
Despesas de Apoio Administrativo	(3.172.066)	(1.591.536)
Depósitos Judiciais	(804.184)	(15.090)
Despesas Financeiras	(74.360)	(106.210)
Obrigações e Despesas Tributárias	128.447	6.090
Empréstimos	1.834.062	-
Provisões Folha de Pagamento	1.309.175	371.479
Obrigações com Rateio	(21.077.574)	(8.492.924)
Outros Obrigações e Despesas	(24.390.945)	(2.301.417)
Processos/Contingências	(734.305)	(14.310)
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	26.351.176	48.616.455
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aquisição de Bens e Direitos para Ativo e Despesas com Execução	(16.830.059)	(3.014.778)
Sicoob	(707)	(602)
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(16.830.765)	(3.015.380)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
SALDO TOTAL LÍQUIDO DE OPERACIONAL/INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO	9.520.410	45.601.075
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	104.683.284	59.082.209
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	114.203.694	104.683.284
VARIAÇÃO OCORRIDA NO EXERCÍCIO	9.520.410	45.601.075

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações contábeis.

agir

Associação de Gestão, Inovação e Resultados em Saúde

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 e 2020 - CONSOLIDADO (EM REAIS)

DMP	Patrimônio Social	Superávit/Déficit do Exercício	Total do Patrimônio Líquido
Fundo Social em 31/12/2019	10.562.961	318.558	10.881.519
Apropriação do Superávit/Déficit 2019	318.558	(318.558)	-
Superávit/Déficit do Exercício 2020	-	1.343.265	1.343.265
Fundo Social em 31/12/2020	10.881.519	1.343.265	12.224.784
Apropriação do Superávit/Déficit 2020	(1.343.265)	1.343.265	-
Superávit/Déficit do Exercício 2021	-	(1.653.959)	(1.653.959)
Fundo Social em 31/12/2021	9.538.254	1.032.570	10.570.824

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações contábeis.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020 - CONSOLIDADO (EM REAIS)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

Associação de Gestão, Inovação e Resultados em Saúde – Agir sendo uma sociedade civil, com personalidade jurídica de direito privado, sem fins lucrativos, qualificada como Organização Social pelo Decreto Estadual nº **5.591/2002**, constituída em **06 de maio de 2002**, tendo iniciado suas atividades em 1 de agosto de 2002 com a finalidade básica de promoção de ações assistenciais de atenção à saúde. Para a obtenção de suas finalidades, as fontes de recursos provêm de contribuições dos associados, subvenções, doações, contratos de gestão com entidades públicas, aplicações financeiras de subvenções.

2. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações financeiras compreendem:

2.1. BASE DE PREPARAÇÃO E APRESENTAÇÃO

• As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram preparadas e estão sendo apresentadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis à entidades sem finalidade de lucros de acordo com **Resolução 1409/12**, que aprova a **ITG 2002 R1** e tem por objetivo estabelecer critérios e procedimentos específicos de avaliação, de reconhecimento das transações e variações patrimoniais, de estruturação das demonstrações contábeis e as informações mínimas a serem divulgadas em notas explicativas de entidades sem finalidade de lucros.

• Essas práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos, as orientações e as interpretações técnicas emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

• A preparação de demonstrações financeiras em conformidade com as referidas normas requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da administração da entidade no processo de aplicação das práticas contábeis. As áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como aquelas cujas premissas e estimativas são significativas para as demonstrações financeiras, estão divulgadas na **nota 3**.

2.1.1. DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE DOS SUPERINTENDENTES

A Superintendência declara que revisou, discutiu e concordou com as demonstrações financeiras referentes ao exercício social encerrado em **31 de dezembro de 2021** e com o respectivo Relatório dos Auditores Independentes. Confirma também que todas as informações relevantes constantes nas demonstrações financeiras correspondem às utilizadas por ela na sua gestão.

2.2. CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Em **2021** a **Agir** manteve a sua estrutura com **CNPJ 05.029.600/0002-87**, constituiu filiais e foi chamado para alguns gerenciamentos como se segue:

- **CED/Agir** (Centro de Ensino e Desenvolvimento), criada em 01/10/2019 com nº CNPJ: **05.029.600/0005-20**, para atender demandas de estudos e pesquisas, juntamente com desenvolvimento em ciências físicas, naturais, sociais e humanas, suas atividades de consultoria em gestão empresarial, Educação superior (Graduação e pós-graduação);
- **Clinica TEIA**, criada em 28/05/2020 com nº CNPJ: **05.029.600/0006-00**, sua implantação da unidade de atenção a crianças com autismo, projeto voltado ao atendimento de crianças com autismo, de 1 a 6 anos de idade. A unidade é focada na assistência multiprofissional, treinamento de familiares e habilitação de profissionais que desejam contribuir com a melhoria da qualidade de vida e funcionalidade das crianças com Transtorno de Espectro Autista (TEA);
- **HCAMP GOIÂNIA e ÁGUAS LINDAS** (Hospital de Campanha para Enfrentamento ao Coronavírus), foi constituído sobre caráter emergencial

onde declarou a situação de emergência na saúde pública do Estado de Goiás, em razão da disseminação do Novo Coronavírus (2019-nCov), o estado de Goiás por meio da secretaria de Estado da Saúde – SES GO, e a Agir, firmaram um ajuste da parceria na forma de contrato de Gestão nº **12/2020-SES** e nº **49/2020-SES-GO**. Com vistas ao fomento, gerenciamento, operacionalização e execução das ações e serviços de saúde.

• **HCN** (Hospital Estadual do Centro-Norte Goiano), foi constituído em caráter emergencial onde declarou a situação de emergência na saúde pública do Estado de Goiás, em razão da disseminação do Novo coronavírus (2019-nCov), o estado de Goiás por meio da secretaria de Estado da Saúde – SES GO, e a Agir, fizeram um ajuste da parceria na forma de contrato de Gestão nº **022/2021-SES-GO**. Com vistas ao fomento, gerenciamento, operacionalização e execução das ações e serviços de saúde.

• **HECAD** (Hospital Estadual da Criança e do Adolescente), foi constituído para o gerenciamento, operacionalização e a execução das ações e serviços de saúde no **Hospital Estadual da Criança e Adolescente- HECAD**. Por meio do Despacho nº 4074/2021 – GAB e Despacho 4058/2021 (000025649770), da Secretaria de Estado da Saúde de Goiás – SES/GO.

Em 2021 as outras Unidades Hospitalares manteve a estrutura com CNPJ específicos, ficando assim distribuídos:

- 05.029.600/0001-04 – CRER**
- 05.029.600/0003-68 – HUGOL**
- 05.029.600/0004-49 – HDS**
- 05.029.600/0007-91 - HCN**
- 05.029.600/0008-72 – HCAMP GOIÂNIA**
- 05.029.600/0009-53 – HECAD**

As demonstrações financeiras foram elaboradas de forma individual e consolidadas. As demonstrações financeiras consolidadas foram preparadas na condição da entidade ser operada no formato de matriz e filiais, bem como pelo fato de utilizarem de políticas contábeis uniformes para transações similares e outros eventos em circunstâncias similares. A consolidação seguiu as definições do CPC 36 (R3) – Demonstrações Consolidadas, sendo que: (a) foram combinados itens similares de ativos, passivos, patrimônio líquido, receitas, despesas e fluxos de caixa da matriz com os de suas Unidades Administradas; (b) eliminação integral de ativos e passivos, receitas, despesas e fluxos de caixa intragrupo relacionados a transações entre entidades do grupo.

2.3. MOEDA FUNCIONAL E MOEDA DE APRESENTAÇÃO

As demonstrações financeiras estão sendo apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da entidade e, também, a sua moeda de apresentação.

2.4. CONTRATOS DE GESTÃO

Visando o gerenciamento das ações e serviços de saúde a Agir assinou Contratos de Gestão para as unidades hospitalares administradas:

- **Contrato de Gestão 123/11-SES/Agir/CRER**. Em 28 de junho de 2011 foi firmado contrato de gestão com o Estado de Goiás, por meio da Secretaria de Estado da Saúde, visando estabelecer o compromisso entre as partes para o gerenciamento, operacionalização e execução das ações e serviços de saúde do **Centro Estadual de Reabilitação e Readaptação Dr. Henrique Santillo/CRER**: **11º Termo Aditivo** vigente assinado em **08/10/2021**, com o prazo de vigência **28/03/2021 até 27/03/2022**, com possibilidade de renovação
- **Termo de Transferência de Gestão 002/2013-SES/Agir/HDS**. Em 02 de dezembro de 2013, foi assinado termo de transferência de Gestão entre a Secretaria de Estado da Saúde/SES-GO e a Agir, visando a transferência da gestão do **Hospital Estadual de Dermatologia Sanitária e Reabilitação Santa Marta/HDS** à Agir (Primeiro termo aditivo em 27 de junho de 2014). **08º Termo Aditivo** vigente firmado em **01/10/2021** com o prazo de vigência de **28/03/2021 até 27/03/2022**, com possibilidade de renovação.
- **Contrato de Gestão 003/2014-SES/Agir/HUGOL**. Em 15 de julho de 2014,



agir

Associação de Gestão, Inovação e Resultados em Saúde

foi assinado contrato de Gestão com o Estado de Goiás, por intermédio da Secretaria de Estado da Saúde/SES-GO e a Agir, visando estabelecer o compromisso entre as partes para o gerenciamento, operacionalização e a execução das ações e serviços de saúde no **Hospital Estadual de Urgências da Região Noroeste de Goiânia Governador Otávio Lage de Siqueira - HUGOL** (Primeiro Termo Aditivo 06/11/2015). **9º termo Aditivo** vigente assinado em **22/10/2021** com o prazo de vigência de **15/07/2021 até 14/07/2022** com possibilidade de renovação.

• **Contrato de Gestão 22-2021 - SES/Agir/HCN em caráter emergencial:** Em 09 de junho de 2021 foi assinado (outorga pelo secretário de Estado) contrato de gestão com o Estado de Goiás, por meio da Secretaria de Estado da Saúde, visando estabelecer o compromisso entre as partes para o fomento, gerenciamento, operacionalização e execução das ações e serviços de saúde do **Hospital de Enfretamento a Covid do Centro - Norte Goiano**. O presente CONTRATO DE GESTÃO EMERGENCIAL, por meio de fomento público, tem por objeto a formação de parceria com vistas ao gerenciamento, operacionalização e a execução dos atendimentos dos casos de coronavírus e/ou síndromes respiratórias agudas em regime 24 horas/dia, no **HOSPITAL DE ENFRENTAMENTO A COVID DO CENTRO-NORTE GOIANO** que funcionará nas dependências do Hospital Estadual Geral e Maternidade de Uruaçu (HEMU), nos termos do que se encontra detalhado no Termo de Referência e nos Anexos Técnicos, considerados partes integrantes deste instrumento, para todos os efeitos legais, independentemente de transcrição.

• **Contrato de Gestão 012-2020 SES/Agir/HCAMP GOIÂNIA.** Em 20 de março de 2020, foi assinado contrato de Gestão com o Estado de Goiás, por intermédio da Secretaria de Estado da Saúde/SES-GO e a Agir, visando estabelecer o compromisso entre as partes para o gerenciamento, operacionalização e a execução das ações e serviços de saúde no **Hospital de Campanha do Estado de Goiás - HCAMP GOIÂNIA**. (Primeiro Termo Aditivo 06/10/2020) com o prazo de vigência de **16/09/2020 a 31/12/2020** com possibilidade de renovação.

• Foi emitido um **Contrato de Gestão 02/2021 SES-Agir/HCAMP GOIÂNIA**, assinado dia 01 de março de 2021, celebrado com o parceiro privado para prestação dos serviços, com o prazo de vigências de até 180 dias. Este Instrumento poderá ser alterado, nos casos previstos no ordenamento jurídico vigente, inclusive para acréscimos ou supressões, por meio de termo aditivo, devidamente justificado, e em comum acordo entre as partes, anterior ao término da vigência do Contrato, devendo para tanto ser respeitado o interesse público, desde que satisfeitas as obrigações contratuais. A vigência do presente CONTRATO DE GESTÃO será contada a partir da publicação de seu resumo na imprensa oficial, condicionada a sua eficácia à outorga pela Procuradoria-Geral do Estado, até o **dia 02/07/2021**, ou até a contratação decorrente da conclusão de novo chamamento público, o que ocorrer primeiro.

• Foi emitido um novo **Contrato de Gestão 45/2021 SES-Agir/HCAMP GOIÂNIA**: assinado dia 12 de julho de 2021, a sua vigência do presente contrato, será de 06 (seis) meses a partir de **03/07/2021 até 02/01/2022**, ou da conclusão de novo chamamento público, que ocorrer primeiro, com observância ao estabelecido no art. 17 da lei estadual nº 20.972/2021

• **Contrato de Gestão 049-2020 SES/Agir/HCAMP ÁGUAS LINDAS GOIAS.** Em 06 de outubro de 2020, foi assinado contrato de Gestão com o Estado de Goiás, por intermédio da Secretaria de Estado da Saúde/SES-GO e a Agir, visando estabelecer o compromisso entre as partes para o gerenciamento, operacionalização e a execução das ações e serviços de saúde no **Hospital de Campanha do Estado de Goiás - HCAMP ÁGUAS LINDAS GOIAS**, com o prazo de vigência de **22 (vinte e dois) dias**, iniciado da data da outorga, pela Procuradora-chefe da Advocacia Setorial da Secretaria de Estado da Saúde, ficando a eficácia condicionada a publicação do extrato do contrato Diário Oficial do Estado.

• **Despacho nº 4074/2021 - GAB e 4057/2021 (000025649770). SES/Agir/HECAD.** Em 16 de dezembro de 2021, foi firmado parceria com o Estado de Goiás, por intermédio da Secretaria de Estado da Saúde/SES-GO e a Agir, visando estabelecer o compromisso entre as partes para o gerenciamento, operacionalização e a execução das ações e serviços de saúde no **Hospital Estadual da Criança e Adolescente- HECAD**.

2.5. ALTERAÇÃO DO PLANO DE CONTAS

Com o intuito de unificação e tratamento contábil, bem como a padronização a SES - Secretaria de Estado da Saúde de Goiás através do Ofício Circular nº 689/2020 - SES e posteriormente o Ofício Circular nº. 797/2020 - SES determinou a adequação do Plano de Contas de todas as unidades administradas por OS's a adotar o modelo SES-GO, sendo assim, as unidades administradas pela Agir adotaram o Plano de Contas modelo SES-GO a partir de 2021.

2.6. POLÍTICA CONTÁBIL E FINANCEIRA

A Agir com objetivo de garantir a gestão efetiva das informações contábeis e financeiras objetivando registros confiáveis, rastreabilidade e transparência no que se refere a adequada aplicação dos recursos financeiros geridos pela Agir, declarou em outubro de 2021 a Política Contábil e Financeira.

3. ATIVOS, PASSIVOS E RESULTADO

a) Caixa e Equivalente de Caixa

Contemplam numerário em caixa, saldos em bancos e investimentos de liquidez imediata, e com risco insignificante de mudança de valor. Esses

valores estão demonstrados no custo acrescidos das remunerações contratadas e reconhecidas proporcionalmente até a data das demonstrações financeiras.

b) Regime de Apropriação

Os custos, as despesas e as receitas da entidade foram apropriadas em obediência ao regime de competência do exercício, e os direitos e obrigações foram classificados em ordem decrescente de realização e exigibilidade (grau de liquidez), respectivamente, sendo que aqueles vencíveis até o exercício seguinte foram classificados no Circulante, enquanto os que irão vencer após o término do exercício seguinte foram classificados no Não Circulante.

c) Apuração de Resultado

• As receitas e as despesas são reconhecidas de acordo com o princípio contábil da competência, ou seja, quando os seguintes aspectos tiverem sido cumulativamente atendidos: (a) haja evidência da existência de contrato; (b) o serviço tenha sido efetivamente prestado; (c) o preço esteja fixado e determinado; e (d) o recebimento seja provável.

• As doações e contribuições são reconhecidas quando do efetivo recebimento dos recursos.

• Receitas com Trabalhos Voluntários:

• O valor atribuído ao trabalho voluntário é mensurado ao seu valor justo levando-se em consideração os montantes financeiros das Unidades administradas haveria de pagar caso contratasse esses serviços em mercado similar. Em 31 de dezembro de 2021. As Unidades Hospitalares registraram receitas e despesas relacionadas aos trabalhos voluntários nas demonstrações financeiras, vide nota explicativas **nº 28**.

d) Ativos e Passivos Não Circulantes

Demonstrados por valores de realização/obrigação, conhecidos ou calculáveis, incluindo, quando aplicáveis, os rendimentos auferidos ou as despesas incorridas até a data do Balanço Patrimonial.

e) Julgamentos ou Estimativas

A preparação das demonstrações contábeis, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, requer que a Administração faça julgamentos e estimativas e adote premissas que afetam os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos na data-base das demonstrações contábeis. Contudo, a incerteza relativa a essas premissas e estimativas poderia levar a resultados que requeriram um ajuste significativo ao valor contábil do ativo ou passivo afetado em períodos futuros.

As principais premissas relativas à incerteza nas estimativas futuras na data do balanço, envolvendo risco de causar um ajuste significativo no valor contábil dos ativos e passivos no próximo exercício financeiro, são: As subvenções a apropriar, para as quais a Associação tem razoável segurança de que há risco provável de não recebimento (perdas prováveis) e (b) provisão para riscos e processos judiciais.

f) Receitas de Aplicações de Subvenções

As aplicações financeiras referentes aos recursos recebidos de subvenções estão demonstradas pelo valor principal, acrescido dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do Balanço Patrimonial.

g) Subvenções Governamentais

Subvenção governamental é uma assistência do governo na forma de transferência de recursos para a entidade em troca de cumprimento passado ou futuro de certas condições relacionadas às atividades operacionais da entidade. As subvenções governamentais são reconhecidas da seguinte forma: I) a subvenção que não impõe condições de desempenho futuro sobre a entidade recebedora é reconhecida como receita quando os valores da subvenção forem líquidos e certos; II) a subvenção que impõe determinada condição de desempenho futuro sobre a entidade é reconhecida como receita apenas quando as condições de desempenho forem atendidas; III) As subvenções recebidas antes dos critérios de reconhecimento de receitas serem satisfeitos são reconhecidas no passivo. A entidade mensura as subvenções pelo valor justo do ativo recebido ou recebível.

A subvenção governamental é reconhecida como receita ao longo do período e confrontada com as despesas que pretende compensar, em base sistemática, desde que atendidas as condições deste Pronunciamento CPC 07 (Subvenção e Assistência Governamentais). Enquanto não atendidos os requisitos para reconhecimento da receita com subvenção na demonstração do resultado, a contrapartida da subvenção governamental registrada no ativo é feita em conta específica do passivo.

h) Estoques

Os estoques são mensurados pelo custo médio de aquisição, deduzido das perdas decorrente do fluxo normal das atividades. Nas Unidades basicamente estão relacionadas, principalmente a materiais hospitalares, medicamentos e de consumo para serem utilizados junto aos pacientes atendidos no hospital.

i) Imobilizado

Está demonstrado pelo custo de aquisição, construção ou doação, até a conclusão dos procedimentos de transferência para a Secretaria de Estado

agir

Associação de Gestão, Inovação e Resultados em Saúde

de Saúde - SES/GO, conforme determina o contrato de gestão. Após a formalização da transferência dos bens, a Agir e Unidades Administradas fica com a obrigação de guarda, controle e manutenção dos mesmos. Os bens da Agir Corporativo, CED Agir e Clínica TEIA é reconhecido pelo os custos com ativos imobilizados e é reconhecido no momento que são incorridos, conforme CPC 27. Esses custos são incorridos inicialmente para adquirir ou construir item do ativo imobilizado e os custos incorridos posteriormente para renová-lo, substituir suas partes, ou dar manutenção a ele. O custo de item de imobilizado pode incluir custos incorridos, relativos aos contratos de arrendamento de ativo, que são usados para construir, adicionar a, substituir parte ou serviço a item do imobilizado, tais como a depreciação de ativo de direito de uso.

j) Fornecedores

As contas a pagar a fornecedores são obrigações por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal das atividades, sendo reconhecidas ao valor da fatura/nota fiscal ou do contrato correspondente. São classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano

k) Aspectos Tributários

A Agir é uma empresa sem fins lucrativos, goza de imunidade tributária nos termos dos artigos 150, inciso VI, alínea "c" e 195 da Constituição Federal, portanto, imune/isenta de recolhimento de impostos e contribuições, e é detentora da Certificação de Entidades Beneficente de Assistência Social (CEBAS), atualmente renovada pela portaria do Ministério da Saúde nº **1.073, de 17 julho de 2018**, com validade de **29/06/2018 a 28/06/2021**. Em 29/12/2020 foi protocolado o requerimento de renovação, conforme SEI nº 25000.183662/2020-99, sendo concedida, em julho de 2021, a declaração de Tempestividade.

l) Gratuidades –Atendimento SUS

Em decorrência da Certificação de Entidades Beneficente de Assistência Social (CEBAS), concedida em 2012, renovada através da portaria do Ministério da Saúde nº **1.073, 17 de julho de 2018**, com validade de **29/06/2018 a 28/06/2021**. Em 29/12/2020 foi protocolado o requerimento de renovação, conforme SEI nº 25000.183662/2020-99, sendo concedida, em julho de 2021, a declaração de Tempestividade.

A Entidade atende em suas Unidades Administradas somente a pacientes da rede SUS, portanto cumprindo as determinações das Leis nº 12.101 de 27 de novembro de 2009 que dispôs sobre o CEBAS regulamentada pelo Decreto nº 8.242 de 23 de maio de 2014. (Revogada pela Lei complementar 187 de dezembro de 2021).

m) Provisão para Prováveis Perdas em Processos Judiciais

A Agir e suas Unidades Administradas são partes em processos judiciais, conforme descrito na nota 20. Provisões são constituídas para todos os riscos e processos judiciais que representem perdas prováveis que possam ser estimadas de forma razoável. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos assessores jurídicos da Agir.

n) Patrimônio Social

Constituído pela contribuição dos associados, e por doações recebidas de terceiros, acréscido ou diminuído do superávit ou déficit apurado em cada exercício, sendo que nas Unidades Administradas o resultado é impactado pelo reconhecimento da receita ao longo do período confrontada com as despesas que pretende compensar, em base sistemática, desde que atendidas às condições deste **PRONUNCIAMENTO TÉCNICO CPC 07 (R1)** Subvenção e Assistência Governamentais.

• O Patrimônio Social das Unidades é apresentado com saldos nulos, em razão do cumprimento do **PRONUNCIAMENTO TÉCNICO CPC 07 (R1)**, Subvenção e Assistência Governamentais, item 15, letra (b), onde se lê:

(b) "subvenção governamental raramente é gratuita. A entidade ganha efetivamente essa receita quando cumpre as regras das subvenções e cumpre determinadas obrigações. A subvenção, dessa forma, deve ser reconhecida como receita na demonstração do resultado nos períodos ao longo dos quais a entidade reconhece os custos relacionados à subvenção que são objeto de compensação".

E item 16, onde se lê:

"É fundamental, pelo regime de competência, que a receita de subvenção governamental seja reconhecida em bases sistemáticas e racionais, ao longo do período necessário e confrontada com as despesas correspondentes. Assim, o reconhecimento da receita de subvenção governamental no momento de seu recebimento somente é admitido nos casos em que não há base de alocação da subvenção ao longo dos períodos beneficiados".

O resultado do Patrimônio Social apurado na Agir é de **R\$ 10.570.824** esse patrimônio é constituído por Incorporações de resultados acréscido ou diminuído do superávit ou déficit, transferências patrimoniais, Baixas de Bem patrimonial, ambos apurados em cada exercício, aprovados pelo conselho fiscal, conforme a nota **nº 21**.

o) Demais Passivos Circulantes

Demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos encargos e variações monetárias incorridos.

DESCRIÇÃO	CONSOLIDADO	
	2021	2020
Caixa	4.284	4.690
Bancos Conta Movimento (A)	183	126
Cheque a Compensar	(685)	-
Aplicações Financeiras (B)	114.199.911	104.678.468
TOTAL	114.203.693	104.683.284

(A) Recurso vinculado ao Contrato de Gestão, foi transferido para a conta de aplicação no exercício seguinte;

(B) As aplicações financeiras são recursos referente à Atividades Operacionais da **Agir** dentre eles Doações e Rendimento de Aplicação Financeira e Recursos de Subvenções das Unidades. Referem-se substancialmente a CDB (Certificado de Depósito Bancário), remuneradas a taxas de mercado. As aplicações financeiras temos um saldo na conta Poupança nº 749-1 no valor de 91.170 refere-se ao SICONV, convenio nº 882232/18, e o valor de R\$ 2.379 é referente ao convenio nº 905288/20. No **CRER** temos um saldo na conta Poupança nº 02913-6 referente ao SICONV convenio nº 816062/14 – R\$ 88.039,49, temos um saldo na conta Poupança nº 03182-3 referente ao SICONV convenio nº 838124/16 – R\$ 152.470,51, temos um saldo na conta Poupança nº 03178-5 referente ao SICONV convenio nº 837505/16 – R\$ 202.713,22, temos um saldo na conta Aplicação nº 000445-0 referente à Emenda Parlamentar 02051 – R\$ 1.042.431,37, temos um saldo na conta Aplicação nº 0092-8 referente à Depósitos Judiciais para Cirurgias – R\$ 149.530,72, temos um saldo na conta Aplicação nº 31822-1 referente a Fundo Auxílio Emergência Covid – R\$ 138.917,68.

5. CONTAS A RECEBER

Refere-se a valores de serviços prestados ainda em fase de recebimento, apropriação de contratos de gestão junto ao Estado de Goiás, Rateio de custo das unidades hospitalares administradas pela Agir, bem como recursos a receber do FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE (SUS) por serviços prestados pelo CRER.

DESCRIÇÃO	CONSOLIDADO	
	2021	2020
Subvenções a receber	25.374.625	10.739.151
Serviços prestados	-	32.840
Rateio com Unidades (A)	2.218.450	2.148.374
Outros Recebíveis (B)	2.757.106	1.677.550
Empréstimos Realizados (C)	2.884.062	-
TOTAL	33.234.242	14.597.914

(A) Valores de Rateio a Receber da Empresa **Agir**, refere-se as despesas incorridas do mês (Unidades), que serão recebidas no mês subsequente. A Unidade **HCN** são referentes a saldo de Contrato de Gestão.

(B) Valores Agir unidade de R\$ 8.141 Ref. a Direito a Receber do HCAMP GOIÂNIA. Valores referente a Empréstimos de CED Agir e Clínica TEIA no valor de R\$ 50.000 e R\$ 1.000.000. Outros Recebíveis da Unidade HUGOL são referentes: 1- Outros Direitos refere-se a pagamentos de Adiantamento de 13º salário de colaboradores transferidos do HUGOL para a unidade CRER; 3 - Empréstimos Realizáveis refere-se a empréstimos de produtos do estoque para outras unidades. Outros Recebíveis da Unidade HCAMP GOIÂNIA são referentes empréstimos de produtos do estoque para outras unidades. Unidade HECAD são referentes ao Contrato de Gestão e valores a receber das unidades administradas. A Unidade HCN tem, Direito HCN a Receber do HDS e Outros Direitos.

(C) Valores Referentes a Empréstimos Pecuniários para outras filiais. Unidades CED Agir R\$ 150.000, Clínica TEIA R\$ 2.230.000 e HECAD R\$ 504.062.

DESCRIÇÃO	CONSOLIDADO	
	2021	2020
Adiantamento de Férias	1.530.558	1.545.632
Adiantamento a Funcionários (A)	279.064	296.601
TOTAL	1.809.622	1.842.233
Adiantamento a Fornecedores (B)	774.417	52.148
TOTAL	774.417	52.148
Cauções e Garantias	87.525	85.029
Crédito com fornecedor (C)	7.623	33.220
TOTAL	95.148	118.249
TOTAL	2.679.186	2.012.630

(A) - Adiantamento Plano de Saúde pagos para UNIMED pelo HUGOL a receber de colaboradores valor R\$ 88.489,62.

(B) - Na Unidade HUGOL os adiantamentos ao fornecedor Cobra Rod.



agir

Associação de Gestão, Inovação e Resultados em Saúde

Serviços, valor foi baixado em 01/2022. Adiantamento ao fornecedor Philips Medical Systems Ltda, Redemob Consórcio, Urban - Mob Urb, Viação Aragaruarina Ltda, valores foram baixados em 01/2022.

(C)- O HUGOL tem um crédito com fornecedor Dedilar importação e Distribuição de Produtos Médicos Hospitalares.

7. DEPÓSITO JUDICIAL

DESCRIÇÃO	CONSOLIDADO	
	2021	2020
Créditos Judiciais Trabalhistas	-	2.867
Depósito Judicial (A)	880.792	34.748
TOTAL	880.792	37.615

(A) - Valor de R\$ 24.919 da Agir unidade temos a composição de R\$ 9.829, R\$ 10.060 e R\$ 5.030 referentes a depósito judicial referente ao processo do TRT 0010400-71.2019.5.18.0005 e R\$ 10.987 referente a depósito judicial ao processo do TRT 0010228-22.2021.5.18.0018. Unidade HUGOL, Depósito Judicial em 2020 é referente ao processo 0010825-62.2019.5.18.0017, e em 2021 o valor de Depósito Judicial de 32.622 é composto dos seguintes processos trabalhistas: Processo nº 0010564-40.2018.5.18.0015: 1.309, Processo nº 0010493-85.2020.5.18.0009: 9.970, Processo nº 0010493-85.2020.5.18.0009: 5.030, Processo nº 0010574-70.2021.5.18.0018: 2.200, Processo nº 0011965-35.2017.5.18.0007: 8.923, Processo nº 0010825-62.2019.5.18.0017: 5.190. A unidade CRER processo nº 0011010-63.2020.5.18.0018: R\$ 18.900; Processo nº 0011340-96.2020.5.18.0006: 101.000, Processo nº 0010681-72.2020.5.18.0011: 692.264.

8. DESPESAS ANTECIPADAS

Tratam-se de valores relativos a seguros referentes a bens corpóreos das Instituições, como Prédios e Veículos.

DESCRIÇÃO	CONSOLIDADO	
	2021	2020
Prêmios de Seguros a Apropriar Assinaturas e Anuidades	114.285	101.943
	-	3.173
TOTAL	114.285	105.117

9. ESTOQUE

Os saldos dos estoques estão assim distribuídos:

DESCRIÇÃO	CONSOLIDADO	
	2021	2020
Medicamentos	17.626.152	13.627.458
Material Hospitalar	10.023.912	7.889.568
Gases Medicinais	125	-
Odontologia	39.144	4.034
Hemodinâmica	1.168.240	306
Ludoterapia / Terapia	10.242	-
Nutrição e Dietética	1.901.060	9.088
Dietas	69.738	-
Material de Higiene/Limpeza	149.455	10.176
Impressos e Mat. Expediente	306.326	532.356
Produtos Químicos	64.606	1.055
Móveis/Utens/Mat Relac	58.526	1.610
Móveis / Utensílios - Consumo	21.848	1.174
Acessórios de Informática	108.573	7.513
Rouparia	12.861	29
Uniforme	39.916	56
Ludoterapia	5.996	8.004
Segurança	317.851	5.133
Material Didático Consumo	210	-
Manutenção	1.196.901	1.126.376
Acessórios	4.381	575
Combustível	54.967	-
Cirurgias	77.199	-
Reprocessável/Esterilizável	1.649	-
Insumo Consignado	-	-
Consignados	2.100	-
Imunobiológicos	202	-
Oficina Ortopédica	1.059.860	752.962
Aparelhos Auditivos	191.695	-
Órteses e Próteses	2.291	-
Gêneros Alimentícios	39	-
Outros Estoques Operacionais	3.895	1.002.810
TOTAL	34.519.958	24.980.282

10. REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

Representado basicamente por valores a aplicar dos contratos de Gestão e Depósitos Judiciais que são recursos depositados em decorrência das ações do curso normal das atividades.

DESCRIÇÃO	CONSOLIDADO	
	2021	2020
Contrato Gestão (A)	127.485.917	119.010.094
Depósitos Judiciais (B)	-	38.993
TOTAL	127.485.917	119.049.087

(A) Refere-se da Unidade CRER ao Contrato de Gestão 7º aditivo, montante a receber da Secretária Estadual de Saúde/GO parcela de março do ano de 2018. Valores foram reclassificados como não circulante tendo base a não Previsibilidade de Recebimento pela Secretaria do Estado de Saúde. Refere-se a Unidade CRER ao Contrato de Gestão 8º Aditivo, montante a receber da Secretária Estadual de Saúde/GO parcelas dos meses de agosto de 2018 à março do ano de 2019. Valores foram reclassificados como não circulante tendo base a não Previsibilidade de Recebimento pela Secretaria do Estado de Saúde/GO. O valor de Contrato de Gestão da Unidade HDS - Não Circulante - refere-se ao montante a receber da Secretária Estadual de Saúde/GO referente parte do 04º aditivo (R\$ 1.544.263,42), e, parte do 05º aditivo (R\$ 7.971.464,02) do Termo de Transferência de Gestão nº 002/2013-SES/Agir/HDS, apresentadas por parcelas mensais de fevereiro/2018 à dezembro/2018. Valor foi reclassificado como não circulante tendo como base a não previsibilidade de recebimento da Secretaria do Estado da Saúde/GO. O valor de Contrato de Gestão da Unidade HUGOL é Referente do 4º Termo Aditivo/2018 do Contrato de Gestão, valor foi reclassificado como não circulante, tendo como base a não previsibilidade de recebimento da Secretaria do Estado de Saúde/GO e Valores referentes ao Contrato de Expansão do 1º e 2º Termo Aditivo de 2016 e 2017, valores foram reclassificados como não circulante, tendo como base a não previsibilidade de recebimento da Secretaria do Estado da Saúde/GO.

(B) Unidade CRER com Recursos depositados em decorrência das ações do curso normal das atividades.

11. INVESTIMENTO

Refere-se a quota de capital em Cooperativa de Crédito. No momento que se torna um cooperado, é efetuado um depósito em uma quantia que fica rendendo em sua Conta Capital, uma conta aberta no nome da Entidade, além da conta corrente. Com esse valor, adquire uma cota-parte que realmente representa uma parte da cooperativa.

DESCRIÇÃO	CONSOLIDADO	
	2021	2020
Investimento (A)	5.532	4.826
TOTAL	5.532	4.826

(A) - Valores Ref. A subscrição de capital SICOOB.

12. IMOBILIZADO

O imobilizado administrado pela Agir e demais Unidades está assim distribuído em 2021:

DESCRIÇÃO	Valor Custo		Líquido	
	Construção/Aquisição	2021	2021	2020
Imobilizados - Agir	51.793	51.793	237.156	
(-) Depreciação Acumulada - Agir	(22.414)	(22.414)	(17.121)	
Imobilizado - Hcamp	-	-	11.300	
Imobilizado - Ced agir	89.608	89.608	5.086	
(-) Depreciação Acumulada - Ced agir	(4.125)	(4.125)		
Imobilizado - Clínica Teia	110.767	110.767	72.444	
(-) Depreciação Acumulada - Clínica Teia	(7.147)	(7.147)		
TOTAL	218.482	218.482	308.865	

13. FORNECEDORES

Os fornecedores em **31 de dezembro de 2021** de produtos/serviços da Agir/Unidades Administradas e com prazo médio de vencimento inferior a 90 dias estão distribuídos:

DESCRIÇÃO	CONSOLIDADO	
	2021	2020
Fornecedores de Insumos - Crer	4.246.228	2.434.052
Fornecedores de Serviços Médicos - Crer	7.514	-
Fornecedores de Serviços Diversos - Crer	4.061.504	3.385.478
Fornecedores de Bens Patrimoniais - Crer	11.986	-
Fornecedores de Insumos - Hds	224.142	165.777
Fornecedores de Serviços Médicos - Hds	296.031	-
Fornecedores de Serviços Diversos - Hds	511.788	529.099
Fornecedores de Insumos - Hugol	5.846.409	5.033.317
Fornecedores de Serviços Médicos - Hugol	4.208.319	-
Fornecedores de Serviços Diversos - Hugol	6.509.021	11.232.365
Fornecedores de Bens Patrimoniais - Hugol	357.229	-
Fornecedores Produtos/Materiais - Agir	8.136	149.477
Prestadores de Serviços - Agir	185.956	-
Fornecedores de Insumos - Hcamp GO	93.096	165.846
Fornecedores de Serviços Médicos - Hcamp GO	95.250	-
Fornecedores de Serviços Diversos - Hcamp GO	1.210.263	5.665.626
Fornecedores de Serviços Diversos - Hecad	258.080	-
Fornecedores de Insumos - Ced	191	-
Fornecedores de Serviços Diversos - Ced	3.968	-
Fornecedores de Insumos - Clínica Teia	3.089	69.128
Fornecedores de Serviços Diversos - Clínica Teia	2.986	835
Fornecedores de Serviços Diversos - HCN	270.098	-
TOTAL	28.411.285	28.831.000

agir

Associação de Gestão, Inovação e Resultados em Saúde

14. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS / FISCAIS

As obrigações trabalhistas/fiscais da Agir e Unidades Administradas foram reconhecidas pelo regime de competência e estão distribuídas como segue:

CONSOLIDADO		
DESCRIÇÃO	2021	2020
Salários a Pagar	488.678	22.929
Pensão Alimentícia	385	-
Rescisões a Pagar	60.504	99
FGTS a Recolher	2.064.390	1.934.844
INSS a Pagar	866.323	564.625
IRRF Sobre Folha de Pagamento a Recolher	4.096.310	3.695.459
Contribuição Sind./ Assist. / Assoc.	172.764	85.096
ISS Retido a Recolher	768.227	695.959
INSS Ret. Serv. Terc. a Recolher	524.097	871.427
IRRF Ret. Serv. de terc. a Recolher	271.032	249.933
COFINS/CSLL/PIS serv.Terceiro a Recolher	1.014.097	891.389
ISS Próprio a Recolher	18	-
TOTAL	10.326.827	9.011.761

15. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

CONSOLIDADO		
DESCRIÇÃO	2021	2020
Empréstimos e Financiamentos (A)	2.884.062	1.050.000
TOTAL	2.884.062	1.050.000

(A) - Empréstimos financeiro feito da Unidade Agir para a Empresa CED Agir em 2021 de R\$ 150.000, Empréstimo de R\$ 2.230.000 em 2021 da Clínica TEIA a pagar para Agir. A Unidade HECAD em 2021 R\$ 504.062 o empréstimo recebido da Agir para custeio de despesas pré-operacionais.

16. PROVISÕES FOLHA DE PAGAMENTO

Os saldos são compostos basicamente da provisão de férias e dos seus encargos.

CONSOLIDADO		
DESCRIÇÃO	2021	2020
Provisão de Férias	22.358.591	21.146.392
Provisão de FGTS sobre Férias	1.788.687	1.691.711
TOTAL	24.147.279	22.838.104

17. SUBVENÇÕES A REALIZAR - CIRCULANTE

Representado por valores a aplicar dos contratos de Gestão e Convênios.

CONSOLIDADO		
DESCRIÇÃO	2021	2020
Contrato de Gestão (A)	84.139.878	53.132.876
Fundo de Provisão p/ Fins Rescisórios	12.705.077	9.307.488
Fundo Estadual de Saúde - Emenda Parlamentar	1.042.431	1.001.124
Fundo de Auxílio Emergencial - Covid 19	138.918	1.983.336
Ministério da Saúde 00002913-6 conv. 816062/2014 CRER	88.039	85.806
Ministério da Saúde 00003045-2 conv. 822048/2015 CRER	-	16.618
Ministério da Saúde 00003048-7 conv. 822050/2015 CRER	-	17.663
Ministério da Saúde 3182-3 conv. 838124/2016	152.471	148.305
Ministério da Saúde 00003178-5 conv. 837505/2016	202.713	197.206
Ministério da Saúde 3274-9 conv. 851971/17 CRER	-	10.122
Ministério da Saúde 750-5 conv. 882232/18	-	54.790
Ministério da Saúde 749-1 conv. 882233/18 (B)	91.170	-
Ministério da Saúde 1372-6 Conv. 905288/20 (B)	2.379	-
TOTAL	98.563.078	65.955.334

(A) - Valor de Subvenções a executar referente a Contrato de Gestão, sendo que, na unidade HECAD o valor de Subvenções a executar refere-se a materiais/insumos transferidos pela SES-GO.

(B) - Valor de R\$ 91.170 é referente ao convênio nº 882233/18, e o Valor de R\$ 2.379 é referente ao convênio nº 905288/20, saldo referente a Subvenção a Realizar.

18. OUTRAS OBRIGAÇÕES

As Obrigações de Rateio são recursos originados das unidades (CRER/HDS/HUGOL/HCAMP GOIÂNIA/HECAD/HCN) para Execução das atividades da Administradora (Agir) e demais Obrigações:

DESCRIÇÃO	CONSOLIDADO	
	2021	2020
Obrigações Agir a pagar Hugol	3	-
Obrigações Agir a Pagar HCN	832	-
Obrigações Agir a Pagar Hcamp	8.143	-
Obrigações Agir a Pagar Crer	-	965
Obrigações Hds a pagar Hcamp go	4.091	-
Obrigações Hds a pagar Hugol	9.546	-
Obrigações Hds a pagar Hcn	11.157	-
Obrigações Hcamp a pagar para Agir	785	-
Obrigações Hcamp a pagar para Crer	2.656	-
Obrigações Hcamp a pagar para Hds	714	-
Obrigações Hcamp a pagar para Hugol	1.439	-
Obrigações Hecad a pagar para Agir	199	-
Obrigações Ced a pagar para Agir	3	-
Obrigações HCN a pagar para Agir	2.898	-
Outras Obrigações	935.598	691.741
Obrigações com Rateio AGIR - CRER (A)	462.338	549.959
Obrigações com Rateio AGIR - HDS (A)	121.157	83.817
Obrigações com Rateio AGIR - HUGOL (A)	1.057.424	1.093.094
Obrigações com Rateio AGIR - HCAMP GO (A)	222.163	421.504
Obrigações com Rateio AGIR - HECAD (A)	163.723	-
Obrigações com Rateio AGIR - HCN (A)	191.645	-
TOTAL	3.196.512	2.841.080

(A) As Obrigações de Rateio são recursos originados das unidades para execução das atividades mensais da Administradora (Agir), sendo que esta obrigação de rateio é pago sempre no mês seguinte.

19. CONTRATO DE GESTÃO

Representado por valores a aplicar dos Contratos de Gestão.

CONSOLIDADO		
DESCRIÇÃO	2021	2020
Subvenções a Realizar (A)	128.027.842	119.552.019
TOTAL	128.027.842	119.552.019

(A) A unidade CRER Refere-se ao Contrato de Gestão 7º Aditivo, montante a receber da Secretaria Estadual de Saúde/GO parcela de março do ano de 2018. Valores Foram Reclassificados como não circulante tendo como base a não Previsibilidade de Recebimento da Secretaria do Estado da Saúde/GO. A unidade CRER Refere-se ao Contrato de Gestão 8º Aditivo, montante a receber da Secretaria Estadual de Saúde/GO parcela dos meses de agosto de 2018 a março do ano de 2019. Valores foram reclassificados como não circulante, tendo como base a não previsibilidade de Recebimento da Secretaria do Estado da Saúde/GO. O valor da Unidade HDS de Contrato de Gestão - Não Circulante - refere-se ao montante a receber da Secretaria Estadual de Saúde/GO referente parte do 04º aditivo (R\$ 1.544.263,42), e, parte do 05º aditivo (R\$ 7.971.464,02) do Termo de Transferência de Gestão nº 002/2013-SES/Agir/HDS, apresentadas por parcelas mensais de fevereiro/2018 à dezembro/2018. Valor foi reclassificado como não circulante tendo como base a não previsibilidade de recebimento da Secretaria do Estado da Saúde/GO. Na unidade HUGOL os valores que faltam a receber referente do 4º Termo Aditivo do Contrato de Gestão, valores foram reclassificados como não circulante, tendo como base a não previsibilidade de recebimento da Secretaria do Estado da Saúde/GO. Valores referente ao Contrato de Expansão do 1º e 2º Termo Aditivo que ainda não foram recebidos, valores foram reclassificados como não circulante, tendo como base a não previsibilidade de recebimento da Secretaria do Estado da Saúde/GO.

20. PROCESSOS/CONTINGÊNCIAS

A Agir e Unidades Administradas são parte de ações judiciais cíveis e trabalhistas, decorrente do curso normal de suas operações.

A administração, com base em informações de sua assessoria jurídica e na análise das demandas judiciais pendentes, constituiu provisão em montante considerado suficiente para cobrir os prováveis desembolsos futuros de caixa estimados com as ações em curso.

CONSOLIDADO		
DESCRIÇÃO	2021	2020
Provisão de Contingências Trabalhistas (A)	4.169.360	2.756.560
Provisão de Contingências Cíveis	3.045.018	718.978
TOTAL	7.214.378	3.475.537

(A) Contingência trabalhista da Agir Unidade de R\$ 10.000 referente ao processo 0010699-29.2020.5.18.0000, Ministério Público do Trabalho.

agir

Associação de Gestão, Inovação e Resultados em Saúde

A Agir (Matriz) e Unidades Administradas (CRER/HUGOL/HDS/HCAMP GOIÂNIA) possuem também ações judiciais cíveis e trabalhistas classificadas como possíveis, nos seguintes montantes: **Agir R\$ 1.680.853,11**, **CRER R\$ 2.119.066,25**, **HUGOL R\$ 2.487.260**, **O HDS R\$ 739.051,98** e **HCAMP GOIÂNIA R\$ 5.000.000**.

21. COMPOSIÇÃO DO PATRIMÔNIO SOCIAL

Conforme estatuto social, a Agir deve aplicar integralmente seus recursos na manutenção de seus objetivos, não podendo, como consequência, distribuir qualquer parcela de seu patrimônio ou de suas rendas a título de lucros ou de participação no seu superávit.

Dessa forma, o superávit do exercício é integralmente incorporado ao patrimônio social na Agir não podendo ser distribuído, enquanto nas Unidades Administradas em cumprimento ao PRONUNCIAMENTO TÉCNICO CPC 07 Subvenção e Assistência Governamentais, as receitas são confrontadas com as despesas que pretende compensar em base sistemática.

DESCRIÇÃO	CONSOLIDADO	
	2021	2020
Patrimônio Social com Restrição	12.224.783	10.881.519
Superávit/Déficit do Exercício (A)	(1.653.959)	1.343.265
TOTAL	10.570.824	12.224.783

(A) – Em 2021 a Ced Agir e a Clínica TEIA não geraram receitas operacionais. O resultado está assim composto: R\$ 46.547 Agir, R\$ (43.160) CED Agir e R\$ (1.657.346) Clínica TEIA.

22. RECEITA COM ATIVIDADES NA SAÚDE C/ RESTRIÇÃO

DESCRIÇÃO	CONSOLIDADO	
	2021	2020
Descontos Obtidos	4.205	2.066
Contrato de Gestão (A)	793.464.368	557.661.019
Receitas Contrato de Locação	2.496	1.759
Ganhos com Contagem de Estoque	-	1.254
Ministério da Saúde Convênio 882232/18 (B)	-	108.600
Receita com Realização de Eventos CED agir	37.443	15.960
(-) ISS Próprio Ced (904)	(904)	(297)
Ministério da Saúde Convênio 905288/20 (C)	1.120.000	-
TOTAL	794.627.608	557.790.361

(A) As Subvenções Governamentais são reconhecidas como receita ao longo do período do Contrato de Gestão e confrontada com as despesas que pretende compensar em base sistemática e atendidas as condições do CPC 07 R1 (Subvenção e Assistência Governamental).

(B) Valor de R\$ 108.600 Unidade Agir é referente ao SICONV, convenio nº 882232/18, saldo referente a reconhecimento de receita.

(C) Valor de R\$ 1.120.000 é referente ao, convênio nº 905288/20, saldo referente a reconhecimento de receita.

23. DESPESAS/CUSTOS C/ MATERIAL, SERVIÇOS E PESSOAL

DESCRIÇÃO	CONSOLIDADO	
	2021	2020
Despesas com Pessoal	(228.921.284)	(220.748.411)
Encargos e Benefícios Trabalhistas	(22.806.493)	(21.132.458)
Custo c/ Recursos Humanos	(251.727.778)	(241.880.869)
Recup Desp Rateio Unid Hospitalares AGIR	20.983.927	14.625.141
Custo c/ Recursos Humanos e Rateio	(230.743.850)	(227.255.728)
Custos com Materiais	(173.862.101)	(94.138.389)
Outras Despesas (A)	(23.737.157)	(9.127.079)
Custos com Serviços	(17.164.004)	(3.740.904)
Custo em Recursos Hospitalares	(214.763.262)	(107.006.373)
TOTAL	(445.507.113)	(334.262.100)

(A) – Os principais valores que compõe a conta Outras Despesas são referentes a Glosas de Contratos de Gestão, as unidades: **HCAMP GOIÂNIA** o valor de R\$ 637.625,13, **HUGOL** o valor de R\$ 14.718.291,23, **HDS** o valor de R\$ 7.956.236,15 conforme Cláusula Oitava do 06º Termo Aditivo ao Termo de Transferência de Gestão nº 002/2013-SES/GO.

24. DESPESAS C/ ATIVIDADES DE SAÚDE C/ RESTRIÇÃO

DESCRIÇÃO	CONSOLIDADO	
	2021	2020
Despesas de Apoio Administrativo	(2.881.073)	(16.882.646)
Despesas Financeiras	(74.360)	(50.796)
Despesas Tributárias	(58.363)	(21.556)
Serviços Contratados	(277.243.797)	(186.498.427)
Aluguéis Operacionais	(12.339.741)	-
Manutenção	(15.298.974)	-
Rateio Despesas Administrativas	(20.983.927)	(14.625.141)
Depreciação/Amortização	(16.565)	(5.197)
Despesa com Doações Convênios SICONV (A)	(1.120.000)	(108.600)
TOTAL	(330.016.801)	(218.192.364)

(A) – Valor da Unidade Agir de R\$ 108.600 é referente ao SICONV nº 882232/18, saldo referente a reconhecimento da Despesa. Valor de R\$ 1.120.000 é referente ao convênio nº 905288/20 ano 2021, saldo referente a reconhecimento da Despesa.

25. OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS

Valores referentes a receitas de doações, doações de Mercadorias, realizações de eventos e cessão de uso de espaço físico.

DESCRIÇÃO	CONSOLIDADO	
	2021	2020
Doações Pessoa Jurídica	36.880	38.468
Doações Pessoa Física	982	10.272
Receita com Realização de Eventos	-	2.350.000
Receitas Financeiras	567.056	428.165
Receita de Reversão de Contingências	10.000	-
TOTAL	614.918	2.826.905

Nas Unidades Administradas em consonância ao CPC 07(R1) os valores são zerados, mas assim destacando:

- Doação de mercadoria do HUGOL é **R\$ 4.428.568**, Doação de pessoa física é **R\$ 2.540**, valor total **R\$ 4.431.108**;
- Doações de pessoa jurídica CRER é **R\$ 1.412.148**, doação de mercadoria CRER é **R\$ 1.685.393**, doação pessoa física CRER é **R\$ 1.677**, receita de doações de Ativo imobilizado CRER é **R\$ 1.355.016** e Doação por Decisão Judicial é **R\$ 287**, valor total **R\$ 4.454.521**;
- Doações de mercadoria HDS é **R\$ 8.394** e doações de pessoa física é **R\$ 135**, valor total **R\$ 8.529**;
- Doação de mercadoria HCAMP GOIÂNIA é **R\$ 1.269.722**, receita de doações de Ativo imobilizado HCAMP GOIÂNIA é **R\$ 1.400**, valor total **R\$ 1.271.122,55**;
- Doação de mercadoria HCAMP AL **R\$ 1.099.196**;
- Doação de mercadoria do HECAD **R\$ 5.270.260**;
- Doação de mercadoria do HCN **R\$ 216.438**.

26. DESPESAS COM EXECUÇÃO DO PATRIMÔNIO

DESCRIÇÃO	CONSOLIDADO	
	2021	2020
Despesas com Execução do Patrimônio (A)	(16.892.577)	(6.819.539)
TOTAL	(16.892.577)	(6.819.539)

(A) Valor refere-se execução de transferências de bens, conforme determina Lei nº 15.503 de 2005 artigo 9º e o contrato de gestão, a Agir efetuou a transferência de seu ativo imobilizado para Secretaria de Estado da Saúde/SES-GO, ficando somente com a obrigação de guardar, zelar e manter.

27. PROCESSOS/CONTINGÊNCIAS

DESCRIÇÃO	CONSOLIDADO	
	2021	2020
Contingências Trabalhistas (A)	(1.693.638)	-
Contingências Cíveis	(2.786.357)	-
TOTAL	(4.479.995)	-

(A)-Contingência trabalhista referente ao processo 0010699-29.2020.5.18.0000, Ministério Público do Trabalho.

28. TRABALHO VOLUNTÁRIO

Conforme determinado pela **ITG 2002 (R1)**, para efeito de cumprimento à resolução aplicável a entidades sem finalidade de lucros, a Agir mensura os trabalhos voluntários por ela recebida durante o exercício.

DESCRIÇÃO	CONSOLIDADO	
	2021	2020
Trabalho Voluntário (A)	-	55.853
Trabalho Voluntário (A)	-	(55.853)
TOTAL	-	-

(A) Vale ressaltar que em 2021 não tivemos contabilização de Trabalho voluntário, pois devido a Pandemia Covid 19 os serviços foram descontinuados.

29. COMPENSADO

Os Bens de Terceiros sob administração da entidade estão assim classificados:

DESCRIÇÃO	CONSOLIDADO	
	2021	2020
Subvenção a Receber - Contrato de Gestão (A)	188.740.000	202.100.761
Estoque Terceiros (B)	58.753	452.504
Bens de Terceiros Adquiridos pela Agir (C)	150.026.701	147.714.890
Isonções Cebas (D)	63.768.096	-
Bens Cedidos pela SES-GO (E)	72.308.629	69.297.556
Bens Comodato (F)	3.068.501	2.648.280
Bens Consignado	596.867	568.733
Imobilizados Transferido do CRER para AGR	104.586	104.586
TOTAL	478.672.134	422.887.311

(A) Na Unidade HDS Valor da Conta Compensação (Subvenção a Receber - Contrato de Gestão) referente ao Contrato de Transferência de Gestão 003/2014 - 07º Aditivo - SES/Agir/HDS, do período de janeiro/2021 à 27/março/2021, em

agir

Associação de Gestão, Inovação e Resultados em Saúde

razão do cumprimento do PRONUNCIAMENTO TÉCNICO CPC 07 (R1), Subvenção e Assistência Governamental, item 15 e 16, conforme detalhado na Nota Explicativa 3 Ativos, Passivos e Resultado, letra "n". Na Unidade HUGOL, Conta de Compensação a Receber, da SES-GO referente ao Contrato de Gestão 003/2014-SES/Agir/HUGOL, do período de 01/01/2021 a 14/07/2021, escrituração contábil realizada em consonância com determinações emanadas no PRONUNCIAMENTO TÉCNICO CPC 07 (R1), Subvenção e Assistência Governamental, item 15 e 16, conforme detalhado na Nota Explicativa 3 Ativos, Passivos e Resultado, letra "n". Na Unidade CRER a Conta de Compensação a Receber, da SES-GO referente ao Contrato de Gestão 123/2011-SES/Agir/CRER, do período de 01/01/2021 a 27/03/2021, escrituração contábil realizada em consonância com determinações emanadas no PRONUNCIAMENTO TÉCNICO CPC 07 (R1), Subvenção e Assistência Governamental, item 15 e 16, conforme detalhado na Nota Explicativa 3 Ativos, Passivos e Resultado, letra "n".

(B) Na unidade **CRER** os valores são referentes aos bens de terceiros **R\$ 42.820**, Toxina Botulínica o valor de **R\$ 2.700**, na unidade **HUGOL** os valores referentes ao estoque de terceiros o valor de **R\$ 13.233**.

(C) Composição dos saldos dos bens de terceiros adquiridos pela Agir:

- **Agir** o valor de **R\$ 1.560.730**;
- **CRER** o valor de **R\$ 98.854.591**;
- **HDS** o valor de **R\$ 7.390.990**;
- **HUGOL** o valor de **R\$ 42.220.391**.

(D) As Isenções são contabilizadas conforme preconiza a ITG 2002 (R1) item 26 nas Contas de Compensação, estando assim compostas:

- **Agir** o valor de **R\$ 4.039.654**;
- **CED Agir** o valor de **R\$ 4.270**;
- **Clinica TEIA** o valor de **R\$ 254.998**;
- **CRER** o valor de **R\$ 20.157.117**;
- **HCAMP GOIÂNIA** o valor de **R\$ 1.858.204**;
- **HCN** o valor de **R\$ 1.684.797**;
- **HDS** o valor de **R\$ 2.081.234**;
- **HECAD** o valor de **R\$ 161.080**;
- **HUGOL** o valor de **R\$ 33.526.741**.

(E) - Composição dos saldos dos bens cedidos pela SES-GO:

- **CRER** o valor de **R\$ 4.353.023**;
- **HECAD** o valor de **R\$ 16.371.046**;
- **HUGOL** o valor de **R\$ 51.584.559**.

Unidades HCAMP GOIÂNIA e HCN efetuaram as baixas dos Bens de Terceiros /SES-GO, e foram transferidos todos os Bens para a SES-GO.

(F) – Composição dos saldos dos bens comodatos:

- **CRER** o valor de **R\$ 849.062**;
- **HDS** o valor de **R\$ 27.260**;
- **HUGOL** o valor de **R\$ 2.192.180**.

No período **janeiro a dezembro de 2021** as isenções/ imunidades obtidas pela Certificação – CEBAS – **Portaria nº. 1.180 de 19 de novembro de 2015 validade 2015/2018 Portaria nº. 1.073 de 17 de julho de 2018 validade 2018/2021** do Ministério da Saúde – Secretaria de Atenção à Saúde. Em 29/12/2020 foi protocolado o requerimento de renovação, conforme SEI nº 25000.183662/2020-99, sendo concedida, em julho de 2021, a declaração de Tempestividade.

A contabilização das Isenções passou a ser realizadas no Compensado a partir do mês de setembro/2020 conforme a ITG 2002 (R1) item 26 Contas de Compensação, sendo assim, foram apuradas no dia **31/12/2021** os valores conforme se descrevem acima.

Onde se lê: "Sem prejuízo das informações econômicas divulgadas nas demonstrações contábeis, a entidade pode controlar em conta de compensação transações referentes a isenções, gratuidades e outras informações para a melhor evidência contábil".

30. SEGUROS

A entidade adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens patrimoniais. Conforme demonstramos a seguir:

Saldo de Seguros 2021 **CRER: R\$ 26.120, HUGOL: R\$ 77.638, HCAMP GOIÂNIA: R\$ 10.527.**

CRER

SEGURO AUTO - CRER

Descrição	Vigência	Unidade	Valor Residual a Apropriar
Apólice Nº 531148563790	Vigência 22/02/2021 a 22/02/2022	CRER	R\$ 1.266

SEGURO MICRO ÔNIBUS - CRER

Descrição	Vigência	Unidade	Valor Residual a Apropriar
Apólice Nº 531148744190	Vigência 17/06/2021 A 17/06/2022	CRER	R\$ 1.286

SEGURO AMBULÂNCIA - CRER

Descrição	Vigência	Unidade	Valor Residual a Apropriar
Apólice Nº 4061000004031	Vigência 22/09/2021 A 22/09/2022	CRER	R\$ 564

SEGURO PREDIAL - CRER

Descrição	Vigência	Unidade	Valor Residual a Apropriar
Apólice Nº 4061/0000055/96	Vigência 13/09/2021 a 13/09/2022	CRER	R\$ 14.671

SEGURO CAMINHÃO - CRER

Descrição	Vigência	Unidade	Valor Residual a Apropriar
Apólice Nº 531148873586	Vigência 25/08/2021 a 25/08/2022	CRER	R\$ 3.409

SEGURO RESPONSABILIDADE CÍVIL - CRER

Descrição	Vigência	Unidade	Valor Residual a Apropriar
Apólice 1002300052307	Vigência 14/10/2021 a 14/10/2022	CRER	R\$ 2.462
Apólice 1002300052307	Vigência 14/10/2021 a 14/10/2022	CRER	R\$ 2.462

HUGOL

SEGURO AMBULÂNCIA - HUGOL

Descrição	Vigência	Unidade	Valor Residual a Apropriar
Apólice Nº 0531 14 8730467	Vigência 25/06/2021 A 25/06/2022	HUGOL	R\$ 6.549
Apólice Nº 0531 14 8730467	Vigência 25/06/2021 A 25/06/2022	HUGOL	
Apólice Nº 0531 14 8730467	Vigência 25/06/2021 A 25/06/2022	HUGOL	
Apólice Nº 0531 14 8730467	Vigência 25/06/2021 A 25/06/2022	HUGOL	

agir

Associação de Gestão, Inovação e Resultados em Saúde

SEGURO CARROS SIENA (PASSEIO) - HUGOL

Descrição	Vigência	Unidade	Valor Residual a Apropriar
Apólice Nº 0531 14 8715956	Vigência 25/06/2021 A 25/06/2022	HUGOL	R\$ 2.166
Apólice Nº 0531 14 8715956	Vigência 25/06/2021 A 25/06/2022	HUGOL	
Apólice Nº 0531 14 8715956	Vigência 25/06/2021 A 25/06/2022	HUGOL	
Apólice Nº 0531 14 8715956	Vigência 25/06/2021 A 25/06/2022	HUGOL	

SEGURO CARRROS FORD CARGO - HUGOL

Descrição	Vigência	Unidade	Valor Residual a Apropriar
Apólice Nº 0000531148219	Vigência 08/08/2021 A 08/08/2022	HUGOL	R\$ 923

SEGURO PREDIAL - HUGOL

Descrição	Vigência	Unidade	Valor Residual a Apropriar
Apólice Nº 17.96.0007733.28	Vigência 11/09/2020 A 11/09/2022	HUGOL	R\$ 68.000

SEGURO PREDIAL - HCAMP GOIÂNIA

Descrição	Vigência	Unidade	Valor Residual a Apropriar
Apólice Nº 4061/0000047/96	Vigência 18/03/2021 A 18/03/2022	HCAMP GO	R\$ 10.527

31. POLÍTICA DE RECONHECIMENTO DA RECEITA

As receitas são levadas a cabo de escrituração contábil e reconhecimento, em consonância com o Pronunciamento Técnico CPC 07 (R1) – Subvenção e Assistência Governamental, item 15 – letra (b), ou seja, as Subvenções são reconhecidas como receita na demonstração do resultado nos períodos ao longo dos quais as entidades reconhecem os custos relacionados à subvenção que são objeto de compensação, pelo regime de competência. A receita de subvenção é reconhecida em bases sistemáticas e racionais ao longo do período necessário e confrontado com as despesas correspondentes.

O reconhecimento da Receita da Agir é feita através do percentual de repasse calculado pelo nível de recebimento das unidades (Contrato de Gestão). O valor calculado do **Rateio no ano de 2021** é de **R\$ 20.983.927**.

32. INSTRUMENTOS FINANCEIROS - GESTÃO DE RISCOS E LIQUIDEZ

A Entidade participa de operações que envolvem instrumentos financeiros, todos registrados em contas patrimoniais. A administração desses riscos, bem como dos respectivos instrumentos, é realizada por meio da definição de estratégias e do estabelecimento de sistemas de controle, minimizando a exposição em suas operações.

As aplicações financeiras são substancialmente realizadas com base nas taxas de remuneração efetivamente negociadas. Tais aplicações refletem as condições usuais de mercado nas datas dos balanços.

Os instrumentos financeiros, ativos e passivos, que a entidade possui (caixa e equivalentes de caixa, contas a receber, fornecedores e outras contas a pagar) são avaliados pelo custo amortizado e os títulos e valores mobiliários são avaliados ao valor justo, de acordo com o Pronunciamento Técnico **CPC 38** – Instrumentos Financeiros: Reconhecimento e Mensuração.

O valor contábil dos instrumentos financeiros apresentados no balanço patrimonial pelo custo amortizado não difere substancialmente dos seus respectivos valores de mercado.

Em **31 de dezembro de 2021**, não existe instrumentos financeiros na forma de derivativos nem de risco semelhante.

As atividades da Entidade a expõem a diversos riscos, para tanto, estes são regularmente monitorados a fim de avaliar os impactos sobre os seus resultados. A superintendência executiva juntamente com a superintendência administrativa-financeira da Entidade examina e revisa informações relacionadas com o gerenciamento dos riscos incluindo os procedimentos e práticas aplicadas no controle dos mesmos. A seguir a conceituação dos principais riscos inerentes às atividades da Entidade.

a. Risco de Capital e de Liquidez:

Este tipo de risco assume duas formas: risco de liquidez de mercado e risco de liquidez de fluxo de caixa. O primeiro é a possibilidade de perda decorrente da incapacidade de realizar uma transação em tempo razoável e sem perda significativa de valor. O segundo está associado à possibilidade de falta de recursos para honrar os compromissos assumidos, em função da ausência de ativos de liquidez imediata suficientes para a cobertura dos passivos imediatos.

Os objetivos da entidade ao administrar o capital são os de salvaguardar a capacidade de continuidade das operações das Unidades Administradas.

b. Risco Legal:

Está associado às perdas decorrentes de multas, penalidades ou indenizações resultantes de ações de órgãos de supervisão e controle, bem como perdas decorrentes de decisão desfavorável em processos judiciais ou administrativos.

33. ENCERRAMENTO ATIVIDADES (UNIDADE)

Diante de todas os compromissos celebrados no Contrato de Gestão, a unidade **HCN** e **HCAMP GOIÂNIA** cumpriu todas as suas atividades regidas no presente contrato com o parceiro público, encerrando todas as suas atividades assistenciais em **novembro e dezembro de 2021**, respectivamente. Sobre os registros contábeis e financeiros, ainda se estende ao **ano calendário de 2022**, na forma de cumprir com as obrigações subsequentes ao encerramento.

A unidade **HCAMP Águas Lindas GO**, cumpriu todas as suas atividades regidas no presente contrato com o parceiro público, encerrando todas as suas atividades assistenciais em **outubro de 2021** e devolveu o saldo do Contrato de Gestão para Secretaria de Estado da Saúde em Goiás (SES-GO) o montante de **R\$ 236.520.71**.

34. AUTORIZAÇÃO PARA EMISSÃO E DIVULGAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras foram aprovadas para divulgação pelo Superintendente executivo e pelo Superintendente Administrativo financeiro em 12 de abril de 2022.

Goiania, 12 de abril de 2022

Jorge Nunes Peixoto
Gerente Corporativo Contábil e Financeiro
CRC/GO 12.095/O-4

Claudemiro Euzébio Dourado
Superintendente Adm. e Financeiro
CRA-GO 1993

Lucas Paula da Silva
Superintendente Executivo
CORECON-2018/D



agir

Associação de Gestão, Inovação e Resultados em Saúde

PARECER DO CONSELHO FISCAL DA ASSOCIAÇÃO DE GESTÃO, INOVAÇÃO E RESULTADOS EM SAÚDE – AGIR

Os membros do Conselho Fiscal da Associação de Gestão, Inovação e Resultados em Saúde - AGIR, após examinarem as demonstrações contábeis relativas ao exercício findo de 2021, concluem com base no parecer dos auditores externos independentes que as referidas demonstrações refletem fielmente a posição patrimonial e financeira da associação, manifestando-se favoravelmente ao seu encaminhamento para o Conselho de Administração, à Assembleia Geral dos Associados e aos demais órgãos de fiscalização, opinando pela sua aprovação.
Goiânia, 26 de abril de 2022.

César Helou

Alcides Rodrigues Júnior

Pedro Daniel Bittar

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS

Aos
Diretores e aos Conselheiros do
ASSOCIAÇÃO DE GESTÃO, INOVAÇÃO E RESULTADOS EM SAÚDE – AGIR
Goiânia-GO

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis consolidadas da **Associação de Gestão, Inovação e Resultados em Saúde – AGIR** (“AGIR” ou “Entidade”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis consolidadas acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do AGIR em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades do Terceiro Setor.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis consolidadas”. Somos independentes em relação à Entidade, 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, 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.

Outros Assuntos

Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020, apresentados para fins de comparação, foram auditados por outros auditores independentes, que emitiram relatório de opinião datado de 24 de fevereiro de 2021, sem ressalva.

Na análise da auditoria para verificação do atendimento do exigido na Resolução Normativa 13/2017-TCE-GO, de forma consolidada, notadamente quanto ao disposto na alínea “s”, item 14 do seu Anexo I e no item 2 do seu Anexo III, a auditoria, para manifestar sobre a relação da evolução do passivo trabalhista e/ou previdenciário e o seu impacto nas contas da auditada, constatou que a representatividade apurada foi de 4,90% em relação ao total das contas em 31/12/2021, sendo que em 31/12/2020 foi de 4,72%, ambos considerados aceitáveis.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis consolidadas

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis consolidadas livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis consolidadas, 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 consolidadas, 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 consolidadas.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis consolidadas

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis consolidadas, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis consolidadas.

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 consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como, obtivemos 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;
- Obtivemos 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 consolidadas 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 consolidadas, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis consolidadas 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 e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

Barueri, 22 de abril de 2022.

RUSSELL BEDFORD GM
AUDITORES INDEPENDENTES S/S
2 CRC RS 5.460/O-0 “T” SP

Roger Maciel de Oliveira
Contador 1 CRC RS 71.505/O-3 “T” SP
Sócio Responsável Técnico