

**agir**

**Associação de Gestão, Inovação e Resultados em Saúde**

**BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 CONSOLIDADO (EM REAIS)**

**Agir- CONSOLIDADO**

	Nota	2022	2021		Nota	2022	2021
<b>ATIVO</b>		<b>918.426.551</b>	<b>792.014.221</b>	<b>PASSIVO</b>		<b>918.426.551</b>	<b>792.014.221</b>
<b>Circulante</b>		<b>196.845.052</b>	<b>185.632.157</b>	<b>Circulante</b>		<b>181.917.233</b>	<b>174.743.421</b>
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>4</b>	<b>42.209.350</b>	<b>114.203.694</b>	Fornecedores de Bens e Serviços	<b>15</b>	55.339.028	28.411.286
Caixa		9.636	4.284	Obrigações Pessoal	<b>16</b>	4.741.117	549.566
Banco C/ Movimento - Recursos com Restrição		5.243	183	Obrigações Sociais	<b>17</b>	8.650.664	6.890.168
Cheques a Compensar		(818)	(685)	Obrigações Tributárias	<b>18</b>	3.349.664	2.887.092
Aplicações Financeiras - Recursos com Restrição		42.195.289	114.199.911	Empréstimos e Financiamentos	<b>19</b>	4.999.000	2.884.062
<b>Créditos a Receber</b>		<b>134.500.033</b>	<b>36.908.505</b>	Provisões Folha de Pagamento	<b>20</b>	28.604.867	24.147.279
Contrato de Gestão e Convênios	<b>5</b>	120.880.387	26.959.162	Subvenções a Realizar	<b>21</b>	70.668.463	98.563.078
Adiantamento a Colaborador	<b>6</b>	1.730.657	1.805.560	Outras Obrigações	<b>22</b>	5.564.430	3.196.513
Adiantamento a Fornecedor	<b>7</b>	120.836	786.102	Processos/Contingências	<b>24</b>	-	7.214.378
Crédito Judicial	<b>8</b>	507.805	880.791				
Despesas Antecipadas	<b>9</b>	93.885	114.285				
Outros Direitos	<b>10</b>	11.166.463	6.275.080				
Adiantamento	<b>12</b>	-	87.525				
<b>Estoques</b>	<b>11</b>	<b>20.135.670</b>	<b>34.519.958</b>				
Estoque com Restrição		20.135.670	34.519.958				
<b>Não Circulante + Compensado</b>		<b>721.581.499</b>	<b>606.382.064</b>	<b>Não Circulante + PL + Compensado</b>		<b>736.509.318</b>	<b>617.270.800</b>
<b>Realizável a Longo Prazo</b>	<b>12</b>	<b>128.896.979</b>	<b>127.485.917</b>	<b>Não Circulante</b>		<b>136.147.453</b>	<b>128.027.842</b>
Contrato de Gestão		128.802.514	127.485.917	Contrato de Gestão	<b>23</b>	129.344.439	128.027.842
Créditos e Valores		94.465	-	Processos/Contingências	<b>24</b>	6.803.015	-
<b>Investimentos</b>	<b>13</b>	<b>53.881</b>	<b>5.532</b>				
Sicoob		53.881	5.532				
<b>Imobilizados</b>	<b>14</b>	<b>1.073.247</b>	<b>218.481</b>	<b>PATRIMÔNIO LIQUIDO</b>	<b>25</b>	<b>8.804.473</b>	<b>10.570.824</b>
Imobilizados		1.073.247	218.481	Patrimônio Social		10.570.824	12.224.783
<b>Intangível</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	Superávit ou Déficit Acumulado		(1.766.351)	(1.653.959)
<b>Ativo Compensado</b>	<b>30</b>	<b>591.557.392</b>	<b>478.672.134</b>	<b>Passivo Compensado</b>	<b>30</b>	<b>591.557.392</b>	<b>478.672.134</b>
Contrato de Gestão		266.700.451	188.740.000	Contrato de Gestão		266.700.451	188.740.000
Imobilizados Transferidos do CRER para Agir		104.586	104.587	Imobilizados Transferidos do CRER para Agir		104.586	104.587
Bens Cedidos		76.382.879	72.308.629	Bens Cedidos		76.382.879	72.308.629
Bens Adquiridos Contrato de Gestão		163.665.991	150.026.701	Bens Adquiridos Contrato de Gestão		163.665.991	150.026.701
Estoque Terceiros		6.345.403	3.724.121	Estoque Terceiros		6.345.403	3.724.121
Isonção Cebas		78.358.081	63.768.096	Isonção Cebas		78.358.081	63.768.096

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis.

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021 - CONSOLIDADO (EM REAIS)**

	Nota	2022	2021
<b>RECEITAS OPERACIONAIS</b>		<b>809.786.694</b>	<b>794.627.608</b>
<b>Receita com Atividades na Saúde c/ Restrição</b>	<b>26</b>	<b>809.786.694</b>	<b>794.627.608</b>
Receitas de Subvenção Governamental		809.777.717	794.620.907
Descontos Obtidos		2.037	4.205
Receitas Eventuais		6.940	2.496
<b>CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS</b>		<b>(475.078.058)</b>	<b>(445.507.113)</b>
<b>Despesas/Custos c/ Material, Serviços e Pessoal</b>	<b>27</b>	<b>(475.078.058)</b>	<b>(445.507.113)</b>
Custos com Materiais		(150.546.083)	(173.862.101)
Outras Despesas		(3.267.095)	(23.737.157)
Despesas com Pessoal		(293.745.495)	(228.921.285)
Encargos Trabalhistas		(29.370.453)	(21.951.301)
Benefícios Trabalhistas		(1.383.981)	(855.192)
Custos com Serviços		(20.713.549)	(17.164.005)
Custos com Manutenção		(2.252)	-
Recup. Desp. Rateio Unid. Hospitalares		23.950.850	20.983.927
<b>RESULTADO BRUTO</b>		<b>334.708.635</b>	<b>349.120.495</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>		<b>(336.474.986)</b>	<b>(350.774.455)</b>
<b>Despesas c/ Atividade de Saúde c/ Restrição</b>	<b>28</b>	<b>(337.744.358)</b>	<b>(351.389.373)</b>
Despesas de Apoio Administrativo		(3.347.627)	(4.001.073)
Despesas Financeiras		(182.732)	(74.360)
Despesas Tributárias		(44.086)	(58.363)
Serviços Contratados		(272.820.915)	(277.243.797)
Aluguéis Operacionais		(4.224.879)	(12.339.741)
Manutenção		(17.167.958)	(15.298.974)
Rateio Despesas Administrativas		(23.950.850)	(20.983.927)
Depreciação/Amortização		(39.599)	(16.565)
Despesas c/ Execução do Patrimônio		(14.981.183)	(16.892.577)
Processos/Contingências		(981.445)	(4.479.995)
Outras Despesas Operacionais		(3.085)	-
<b>Outras Receitas Operacionais</b>		<b>1.269.372</b>	<b>614.918</b>
Outras Receitas Operacionais	<b>29</b>	1.269.372	614.918
<b>SUPERÁVIT/DÉFICIT DO PERÍODO</b>		<b>(1.766.351)</b>	<b>(1.653.959)</b>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis.

**agir**

**Associação de Gestão, Inovação e Resultados em Saúde**

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 (EM REAIS)**

	2022	2021
<b>SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO</b>	<b>(1.766.351)</b>	<b>(1.653.959)</b>
Outros Resultados Abrangentes	-	-
<b>TOTAL DE OUTROS RESULTADOS ABRANGENTES</b>	<b>(1.766.351)</b>	<b>(1.653.959)</b>

**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (MÉTODO INDIRETO) DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 - CONSOLIDADO (EM REAIS)**

	2022	2021
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
Superávit/Déficit do Exercício	(1.766.351)	(1.653.959)
<b>Superávit / Déficit Ajustado</b>	<b>(1.766.351)</b>	<b>(1.653.959)</b>
<b>Aumento (Diminuição) nos Ativos Circulantes</b>	<b>(84.623.486)</b>	<b>(38.120.436)</b>
Cientes e Outros Direitos	(3.751.667)	(2.187.182)
Créditos Judiciais	372.987	(804.184)
Rateio	(1.139.715)	(70.076)
Recursos Subvenção Governamental	(95.237.821)	(24.662.994)
Adiantamento a Colaboradores	74.903	36.673
Adiantamento a Fornecedores	665.265	(700.733)
Estoque	14.384.288	(9.720.275)
Imobilizado	(5.185)	-
Despesas Antecipadas	13.460	(11.665)
<b>Aumento (Diminuição) nos Passivos Circulantes</b>	<b>15.293.422</b>	<b>49.216.429</b>
Fornecedores de Bens e Serviços	26.927.742	(419.714)
Obrigações com Colaboradores	4.191.550	526.539
Encargos Sociais	787.564	601.717
Obrigações Tributárias	1.435.504	186.810
Empréstimos	2.114.938	1.834.062
Provisões de Folha de Pagamento	4.457.589	1.309.175
Contrato de Gestão e Convênios	(26.578.019)	41.083.567
Empréstimos de Estoque	-	156.037
Outras Obrigações	2.367.917	197.725
Obrigações com Rateio	-	1.670
Processos/Contingências	(411.364)	3.738.841
<b>(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais</b>	<b>(71.096.415)</b>	<b>9.442.034</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
Aquisição de Bens e Direitos para o Ativo	(849.580)	79.083
Sicoob	(48.349)	(707)
<b>(=) Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Investimentos</b>	<b>(897.929)</b>	<b>78.376</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
<b>(=) Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>(71.994.344)</b>	<b>9.520.410</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início Do Exercício	114.203.694	104.683.284
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	42.209.350	114.203.694
<b>VARIAÇÃO OCORRIDA NO EXERCÍCIO</b>	<b>(71.994.344)</b>	<b>9.520.410</b>

**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (MÉTODO DIRETO) DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 CONSOLIDADO (EM REAIS)**

	2022	2021
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>RECURSOS RECEBIDOS</b>		
Recursos Subvenção Governamentais	687.263.348	811.005.876
Recebimento	(790.618)	(1.219.171)
Outros Recebíveis	(1.179.258)	(309.853)
Rateio	22.811.134	20.913.851
<b>PAGAMENTOS REALIZADOS</b>	<b>(764.171.968)</b>	<b>(804.039.528)</b>
Fornecedores de Insumos e Bens	(282.668.321)	(232.131.297)
Estoque e Custo com Materiais	(136.120.484)	(71.728.816)
Fornecedores de Serviços Contratados e Manutenção/Loações	(4.709.537)	(202.627.965)
Obrigações com Colaboradores, Benefícios e Encargos Sociais	(319.445.911)	(250.569.698)
Obrigações Tributárias e Despesas Tributárias	1.388.072	128.447
Outras Obrigações e Obrigações com Rateio	(24.894.231)	(21.901.228)
Provisões Folha de Pagamento	4.452.892	1.306.458
Empréstimos e Financiamentos	2.114.938	1.834.062
Processos/ Contingências	(1.392.809)	(734.305)
Despesas de Apoio Administrativo	(2.393.580)	(3.172.066)
Despesas Financeiras	(178.035)	(71.642)
Depósito Judicial	-	(804.184)
Outras Obrigações e Despesas	(324.963)	(23.567.291)
<b>CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>(56.067.362)</b>	<b>26.351.176</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
Aquisição de Bens e Direitos para Ativo e Despesas com Execução	(15.878.632)	(16.830.059)
Sicoob	(48.349)	(707)
<b>CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>(15.926.981)</b>	<b>(16.830.765)</b>

**agir**

**Associação de Gestão, Inovação e Resultados em Saúde**

	2022	2021
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
<b>CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		-
<b>SALDO TOTAL LÍQUIDO DE OPERACIONAL/INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO</b>	<b>(71.994.344)</b>	<b>9.520.410</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	114.203.694	104.683.284
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	42.209.350	114.203.694
<b>VARIAÇÃO OCORRIDA NO EXERCÍCIO</b>	<b>(71.994.344)</b>	<b>9.520.410</b>

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 - CONSOLIDADO (EM REAIS)**

DMP L	Patrimônio Social	Superávit/Déficit do Exercício	Total do Patrimônio Líquido
<b>Fundo Social em 31/12/2020</b>	<b>10.881.519</b>	<b>1.343.266</b>	<b>12.224.784</b>
Apropriação do Superávit/Déficit 2020	2.396.085	(2.396.085)	-
Superávit/Déficit do Exercício 2021	-	(1.653.959)	<b>(1.653.959)</b>
<b>Fundo Social em 31/12/2021</b>	<b>13.277.604</b>	<b>(2.706.780)</b>	<b>10.570.824</b>
Apropriação do Superávit/Déficit 2021	1.653.959	(1.653.959)	-
Superávit/Déficit do Exercício 2022	-	(1.766.351)	<b>(1.766.351)</b>
<b>Fundo Social em 31/12/2022</b>	<b>14.931.564</b>	<b>(6.127.090)</b>	<b>8.804.473</b>

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 - 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 descritas abaixo em detalhes têm sido aplicadas de maneira consistente nas operações contábeis e financeiras, em todos os exercícios apresentados nestas demonstrações financeiras.

**2.1. BASE DE PREPARAÇÃO E APRESENTAÇÃO**

• As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram preparadas estando sendo apresentadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às 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 SUPERINTENDENTE**

A Superintendência declara que revisou, discutiu e concordou com as demonstrações financeiras referentes ao exercício social encerrado em **31 de dezembro de 2022** 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 2022 a Agir manteve a sua estrutura com CNPJ 05.029.600/0002-87. As unidades hospitalares administradas Agir mantiveram 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

Unidades próprias mantiveram a estrutura com CNPJ específicos, ficando assim distribuídos

- 05.029.600/0005-20 – CED/Agir
- 05.029.600/0006-00 – Clínica Teia

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**: **12º Termo Aditivo** vigente assinado em **20/07/2022**, com o prazo de vigência **28/03/2022 até 27/03/2023**, 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 Colônia Santa Marta/HDS** à Agir (Primeiro termo aditivo em 27 de junho de 2014). **09º Termo Aditivo** vigente firmado em **20/07/2022** com o prazo de vigência de **28/03/2022 até 27/03/2023**, com possibilidade de renovação.

• **Contrato de Gestão 003/2014-SES/Agir/HUGOL**. Em 15 de julho de 2014, 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). **10º termo Aditivo** vigente assinado em **08/12/2022** com o prazo de vigência de **15/07/2022 até 14/07/2023** com possibilidade de renovação.

• **Despacho nº 4074/2021 - GAB em caráter emergencial: Através do Ofício nº 140229/2021**, foi firmado o interesse de nova parceria mediante contratação emergencial para operacionalização e execução das atividades na unidade Hospital Estadual da Criança e do Adolescente – HECAD. Em 16 de dezembro de 2021 foi autorizada a Associação de Gestão, Inovação e Resultados em Saúde – Agir a realizar as contratações necessárias e demais procedimentos indispensáveis para o funcionamento do hospital.

• **Contrato de Gestão 32/2022 – SES/AGIR/HECAD**. Em 11 de abril de 2022, foi firmado Contrato de Gestão Emergencial com o Estado de Goiás,

# agir

## Associação de Gestão, Inovação e Resultados em Saúde

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 Hospital Estadual da Criança e do Adolescente – HECAD: Contrato de Gestão Emergencial com vigência até 14/06/2022, ou até a contratação decorrente da conclusão de chamamento público em andamento. Ratificação do ato de dispensa de chamamento público para Contrato de Gestão Emergencial nº 001/2023 com vigência até o dia 11/04/2024.

### 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, em que haveria de pagar caso contratasse esses serviços em mercado similar. Desde o início da pandemia COVID-19 os serviços foram descontinuados, e 2022 não houve contabilização de serviços voluntários.

#### 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 requeiram 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: (a) 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 (R1) (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, sendo que os mesmos se apresentam livres de ônus ou gravames

#### i) Imobilizado

Está demonstrado pelo custo de aquisição, construção ou doação, até a conclusão dos procedimentos de transferência para a Secretaria de Estado 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 entidade 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 n.º 639, de 22 setembro de 2022, com validade de 29/06/2021 a 28/06/2024.

#### 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 639, de 22 setembro de 2022 com validade de 29/06/2021 a 28/06/2024.

A entidade atende em suas unidades administradas somente a pacientes da rede SUS, portanto cumprindo as determinações das Lei nº 12.101 de 27 de novembro de 2009 que dispõem 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 24**. 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, acrescido 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:



# agir

## Associação de Gestão, Inovação e Resultados em Saúde

(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\$ 8.804.473** esse patrimônio é constituído por incorporações de resultados acrescido 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 25**.

### o) Demais Passivos Circulantes

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

### 4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

DESCRIÇÃO	CONSOLIDADO	
	2022	2021
Caixa	9.636	4.285
Bancos Conta Movimento Recursos com Restrição (A)	5.243	183
Cheque a Compensar	(818)	(685)
Aplicações Financeiras-Recursos com Restrição (B)	42.195.289	114.199.911
<b>TOTAL</b>	<b>42.209.350</b>	<b>114.203.694</b>

(A) Valor referente as contas correntes: Agir R\$ 5.034, CRER R\$ 11, HDS R\$ 11, HUGOL R\$ 10, HECAD R\$ 10, CED R\$ 157 e Clínica Teia R\$ 10.

(B) Agir: as aplicações financeiras são recursos referente a atividades operacionais da Agir, dentre eles, doações e rendimento de aplicação financeira. Referem-se substancialmente a CDB (Certificado de Depósito Bancário), remuneradas a taxas de mercado. As aplicações financeiras composto por: Poupança: conta nº. 749-1 valor de R\$ 1.898 convênio nº. 882232/18; Poupança: conta nº. 752-1 valor de R\$ 2.721 referente ao convênio nº. 881715/18; Poupança: conta nº. 1800-00 valor de R\$ 1.333 referente ao convênio nº. 916471/21; Poupança: conta nº. 1852-3 valor de R\$ 10.012 referente ao convênio nº. 919182/21; Poupança: conta nº. 1838-8 valor de R\$ 362.871 referente ao convênio nº. 918927/21; Aplicação: conta nº. 752-1 valor de R\$ 220 referente ao convênio nº. 881715/18; Aplicação: conta nº. 1838-8 valor de R\$ 616 referente ao convênio nº. 918927/21. CRER as aplicações financeiras são recursos de subvenções e referem-se substancialmente a CDB (Certificado de Depósito Bancário), remuneradas a taxas de mercado; e destaca-se os seguintes saldos em 2022: Saldo na conta Poupança nº. 03182-3 CEF referente ao SICONV convênio nº. 838124/16: R\$ 164.563; Saldo na conta Poupança nº 03178-5 CEF referente ao SICONV convênio nº. 837505/16: R\$ 218.748; Saldo na conta Aplicação nº 000445-0 CEF referente à Emenda Parlamentar nº. 0251/2020: R\$ 1.163.242. O HDS as aplicações financeiras são recursos de subvenções e referem-se substancialmente a CDB (Certificado de Depósito Bancário), remuneradas a taxas de mercado. HUGOL as aplicações financeiras são recursos de subvenções e referem-se substancialmente a CDB (Certificado de Depósito Bancário), remuneradas a taxas de mercado. Clínica Teia as aplicações financeiras são recursos referente a atividades operacionais da Clínica Teia Agir dentre eles doações e rendimento de aplicação financeira. Referem-se substancialmente a CDB (Certificado de Depósito Bancário), remuneradas a taxas de mercado.

### 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	
	2022	2021
Subvenções a receber (A)	120.880.387	26.959.162
<b>TOTAL</b>	<b>120.880.387</b>	<b>26.959.162</b>

(A) CRER: saldo referente ao Convênio do Fundo Municipal de Saúde no valor de R\$ 4.099.043, e subvenção a receber no valor de R\$ 45.129.622. HDS: Subvenção a receber valor R\$ 9.966.964. HUGOL: Subvenção a receber valor R\$ 50.377.540. HCN: Subvenção a receber valor R\$ 1.829.189. HECAD: Subvenção a receber valor R\$ 9.478.028. HCN: Subvenção a receber valor R\$ 1.829.189. Em 2021 o saldo era composto por subvenção e Outros Direitos, em 2022 houve adequação da nomenclatura, e é composto somente por Subvenção.

### 6. ADIANTAMENTOS A COLABORADOR

### CONSOLIDADO

DESCRIÇÃO	2022	2021
Adiantamento de Férias	1.316.807	1.526.496
Adiantamento a Colaborador	157.894	59.662
Adiantamento de Plano de Saúde (A)	236.898	200.344
Adiantamento de Encargo Colaborador	19.058	19.058
<b>TOTAL</b>	<b>1.730.657</b>	<b>1.805.560</b>

(A) Adiantamento Plano de Saúde pagos para UNIMED referente a colaboradores em período de férias e afastados pelo INSS: CRER valor R\$ 89.985, HUGOL valor R\$ 146.913.

### 7. ADIANTAMENTOS A FORNECEDOR

### CONSOLIDADO

DESCRIÇÃO	2022	2021
Adiantamento a Fornecedores	46.976	778.479
Creditos com Fornecedor (A)	73.860	7.623
<b>TOTAL</b>	<b>120.836</b>	<b>786.102</b>

(A) HUGOL o valor R\$ 7.623 referente a devolução de produtos. CRER o valor R\$ 30.041 e HDS o valor R\$ 36.196: Refere-se as condenações judiciais suportadas nas ações envolvendo a OFFICE Segurança como 1º Requerido foram pagas em razão da atribuição de responsabilidade subsidiária à tomadora de serviços, Agir, para o pagamento das verbas trabalhistas rescisórias devidas aos funcionários que prestaram serviços em nossas unidades de saúde por meio da empresa em questão. Esta atribuição se deu pelo fato de a referida empresa ter decretado sua recuperação judicial. Diante deste cenário, a Agir está providenciando sua habilitação nos autos da recuperação judicial para tentar reaver os valores pagos nestes casos, visto que trata-se de crédito trabalhista devido pela OFFICE Segurança.

### 8. CRÉDITO JUDICIAL

### CONSOLIDADO

DESCRIÇÃO	2022	2021
Créditos Judiciais (A)	507.805	880.791
<b>TOTAL</b>	<b>507.805</b>	<b>880.791</b>

(A) A Agir valor de R\$ 24.919 temos a composição de R\$ 9.829, R\$ 10.060 e R\$ 5.030 referente a depósito judicial 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. O CRER valor de depósito judicial de R\$ 301.942 é composto dos seguintes processos trabalhistas: Processo nº. 0011668-69.2019.5.18.0003 - Valor R\$ 5.493; Processo nº. 0010107-30.2021.5.18.0006 - Valor R\$ 1.030; Processo nº. 0010337-73.2020.5.18.0017 - Valor R\$ 5.493; Processo nº. 0010383-62.2020.5.18.0017 - Valor R\$ 37.481; Processo nº. 0010358-97.2020.5.18.0001 - Valor R\$ 104.333; Processo nº. 0010780-20.2021.5.18.0007 - Valor R\$ 7.295; Processo nº. 0010035-97.2022.5.18.0009 - Valor R\$ 6.148; Processo nº. 0010426-29.2020.5.18.0007 - Valor R\$ 47.184; Processo nº. 0011438-30.2018.5.18.0002 - Valor R\$ 10.568; Processo nº. 0010377-11.2022.5.18.0009 - Valor R\$ 6.148; Processo nº. 0010406-41.2020.5.18.0006 - Valor R\$ 69.765; Processo nº. 0010899-53.2022.5.18.0004 - Valor R\$ 1.000. O HDS valor de Crédito Judicial de R\$ 6.148 é composto pelo processo trabalhista: 0010374-50.2022.5.18.0011. O HUGOL valor de Crédito Judicial de R\$ 163.808 é composto dos seguintes processos trabalhistas: Processo nº 0010605-31.2018.5.18.0007 - Valor R\$ 40.985, Processo nº 0010168-57.2022.5.18.0004 - Valor R\$ 33.531, Processo nº 0011314-49.2021.5.18.0011 - Valor R\$ 10.000, Processo nº 0011965-35.2017.5.18.0007 - Valor R\$ 8.923, Processo nº 0010384-27.2022.5.18.0001 - Valor R\$ 6.148, Processo nº 0011310-36.2021.5.18.0003 - Valor R\$ 6.148, Processo nº 0010703-86.2022.5.18.0003 - Valor R\$ 6.148, Processo nº 0011410-10.2020.5.18.0008 - Valor R\$ 5.493, Processo nº 0010459-73.2021.5.18.0010 - Valor R\$ 6.633, Processo nº 0010614-91.2021.5.18.0005 - Valor R\$ 1.800, Processo nº 0011024-82.2022.5.18.0016 - Valor R\$ 17.614, Processo nº 0011118-48.2022.5.18.0010 - Valor R\$ 20.000, Processo nº 0010384-27.2022.5.18.0001 - Valor R\$ 78, Processo nº 0010811-70.2022.5.18.0018 - Valor R\$ 305. Os créditos judiciais estão classificados no ativo circulante por ter a previsibilidade de execução das ações no ano de 2023.

### 9. DESPESAS ANTECIPADAS

Tratam se de valores relativos a seguros referentes a bens corpóreos das instituições, como prédios e veículos.

### CONSOLIDADO

DESCRIÇÃO	2022	2021
Prêmios de Seguros a Apropriar	93.885	114.285
<b>TOTAL</b>	<b>93.885</b>	<b>114.285</b>

### 10. OUTROS DIREITOS

# agir

## Associação de Gestão, Inovação e Resultados em Saúde

DESCRIÇÃO	CONSOLIDADO	
	2022	2021
Empréstimos Estoque Concedidos (A)	2.615.852	1.019.180
Direito Agir Receber CRER (B)	39.667	5.824
Direito Agir Receber HCAMP	-	785
Direito Agir Receber CED (C)	7.187	3
Direito Agir Receber HUGOL INSS (D)	6.840	-
Direito Agir Receber HUGOL	-	9.072
Direito Agir Receber HCN	0	2.898
Direito Agir Receber HECAD (E)	2.669	199
Direito Agir Receber HDS (F)	19.934	-
Rateio com Unidades (G)	3.358.165	2.218.450
Emprestimos Realizados (H)	4.999.000	2.884.062
Direito CRER a Receber HUGOL (I)	1.172	3.656
Direito CRER a Receber HCAMP GO	-	2.656
Direito CRER a Receber Agir (J)	9.313	-
Direito CRER a Receber HDS (K)	3.796	-
Outros Direitos	1.793	77.644
FGTS a Recuperar	3.346	-
Direito HDS a Receber HCAMP	-	714
Direito HUGOL a Receber Agir (L)	11.673	3
Direito HUGOL a Receber HCAMP GO	-	1.904
Direito HUGOL a Receber CRER (L)	4.202	-
Direito CRER a Receber HDS	-	9.546
Outros Recebíveis CED (M)	80.657	11.432
Direito HCAMP GO a Receber CRER	-	3.552
Direito HCAMP GO a Receber HUGOL	-	8.252
Direito HCAMP GO a Receber HDS	-	4.091
Direito HCN a Receber HDS	-	11.157
Direito HECAD a Receber HUGOL (N)	1.194	-
<b>TOTAL</b>	<b>11.166.463</b>	<b>6.275.080</b>

(A) Empréstimos concedidos refere-se a empréstimos de produtos pra outras unidades e outras entidades.  
 (B) Valor a receber do CRER referente transferência de recurso de SICONV convenio 900617/2020.  
 (C) Valor a receber do CED referente a aquisição de serviço de software.  
 (D) Valor a receber HUGOL referente a INSS.  
 (E) Valor a receber HECAD referente a plano de saúde de colaboradores.  
 (F) Valor a receber HDS referente a adiantamento de decimo terceiro salário de colaboradores transferidos.  
 (G) Valores a receber referente as despesas administrativas da Agir que são rateadas entre as unidades hospitalares administradas. HUGOL R\$ 2.243.624, CRER R\$ 577.131, HDS R\$ 129.767, HECAD R\$ 407.644.  
 (H) Agir valores referente a empréstimos pecuniários para unidades próprias: CED-Agir R\$ 310.000 e Clínica Teia R\$ 4.689.000.  
 (I) Valor a Receber da Unidade HUGOL de R\$ 1.172 refere-se a despesas de pessoal/encargos de colaboradores transferidos entre unidades.  
 (J) Valor a Receber da Unidade Agir de R\$ 9.313 refere-se a despesas de pessoal/encargos de colaboradores transferidos entre unidades.  
 (K) Valor a Receber da Unidade HDS de R\$ 3.796 refere-se a despesas de pessoal/encargos de colaboradores transferidos entre unidades.  
 (L) Refere-se a despesas de pessoal/encargos de colaboradores transferidos entre unidades.  
 (M) Valor referente a cursos.  
 (N) Refere-se a desconto de adiantamento da 1ª parcela de 13º salário realizado pelo HECAD e descontado pelo HUGOL.  
 Valores constantes nas letras A, B, C, D, E, F, I, J, K, L e N, estavam classificados em 2021 no grupo de contas a receber. Em 2022 foi realizado a readequação ao plano de contas.

### 11. ESTOQUE

Os saldos dos estoques estão assim distribuídos:

DESCRIÇÃO	CONSOLIDADO	
	2022	2021
Medicamentos	6.933.359	17.628.418
Material Medico Hospitalar	7.569.276	10.021.646
Oficina Ortopédica	1.254.802	1.059.860
Materiais de Manutenção	1.660.802	1.196.901
Expediente Administrativo	284.656	280.253
Odontologia	76.140	39.144
Ludoterapia / Terapia	11.790	16.238
Nutrição e Dietética	467.525	1.901.099
Dietas	55.557	69.738
Material de Higiene / Limpeza	119.869	149.455
Produtos Químicos	24.203	64.606
Móveis / Utensílios / Mat. Relac.	59.780	58.526

DESCRIÇÃO	CONSOLIDADO	
	2022	2021
Móveis / Utensílios - Consumo	49.457	21.848
Acessórios de Informática	122.342	108.573
Rouparia	28.469	12.861
Uniforme	22.428	39.916
Segurança	211.145	317.851
Acessórios	8.245	4.381
Cirurgias	150.779	77.199
Estoque de Aparelhos Auditivos	129.564	191.695
Órteses e Próteses	4.038	2.291
Equoterapia	17.850	-
Impressos e Mat. de Expediente - Agir	36.403	26.073
Outros Estoques Operacionais	6.510	6.531
Hemodinâmica	664.907	1.168.240
Combustíveis	161.631	54.967
Reprocessável / Esterilizável	363	1.649
Loja Ortopédica	1.856	-
Material p/ Expansão do HECAD	1.923	-
<b>TOTAL</b>	<b>20.135.670</b>	<b>34.519.958</b>

### 12. REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

Representado por valores a realizar dos contratos de gestão.

DESCRIÇÃO	CONSOLIDADO	
	2022	2021
Contrato Gestão (A)	109.076.524	107.759.927
Contrato de Gestão Expansão 1º Termo Aditivo (B)	13.377.346	13.377.346
Contrato de Gestão Expansão 2º Termo Aditivo (B)	6.348.643	6.348.643
Creditos e Valores (C)	94.465	-
Caução e Garantias (D)	-	87.525
<b>TOTAL</b>	<b>128.896.979</b>	<b>127.573.441</b>

(A) CRER montante a receber da Secretaria de Estado de Saúde – GO, referente ao 7º Termo Aditivo do Contrato de Gestão, parcela de março do ano de 2018. Sendo o valor reclassificado no grupo Não Circulante. Montante a receber da Secretaria de Estado de Saúde – GO, referente ao 8º Termo Aditivo do Contrato de Gestão, parcelas dos meses de agosto 2018 à março do ano de 2019, os valores foram reclassificados no grupo Não Circulante. Montante a receber da Secretaria de Estado de Saúde – GO, referente ao 10º Termo Aditivo do Contrato de Gestão, parcela do mês de abril/2020, junho/2020 e julho/2020. Sendo os valores reclassificados no grupo Não Circulante. HDS o valor 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. O valor foi reclassificado como não circulante tendo como base a não previsibilidade de recebimento da Secretaria do Estado da Saúde. HUGOL montante a receber da Secretaria de Estado de Saúde - GO referente ao 4º Termo Aditivo do Contrato de Gestão parcela de março do ano de 2018, os valores foram reclassificados no grupo Não Circulante.

(B) HUGOL montante a receber da Secretaria de Estado de Saúde – GO, referente 1º e 2º Termo Aditivo 2016 e 2017 do Contrato de Gestão Expansão. Sendo os valores reclassificado no grupo Não Circulante.

(C) Agir em 2022 valor de R\$ 61.500 referente caução de aluguel do 2º andar, valor de R\$ 32.965 referente aos rendimentos provenientes da caução em contrato. Houve a reclassificação do ativo circulante (adiantamento) para o ativo não circulante em (crédito e valores) devido orientação da auditoria externa.

(D) Em 2021 o valor de 87.525 está classificado em adiantamento na classificação de curto prazo.

### 13. 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	
	2022	2021
Investimento (A)	53.881	5.532
<b>TOTAL</b>	<b>53.881</b>	<b>5.532</b>

A) - Valor referente a subscrição de capital SICOOB.

# agir

## Associação de Gestão, Inovação e Resultados em Saúde

### 14. IMOBILIZADO

O imobilizado administrado pela Agir e demais unidades está assim distribuído em 2022:

DESCRIÇÃO	VALOR CUSTO		
	Construção/Aquisição	2022	2021
Imobilizados - Agir (A)	897.751	897.751	51.793
(-) Depreciação Acumulada - Agir	(30.839)	(30.839)	(22.414)
Equip Enfermagem Permanente HDS (B)	167	167	-
Equip Informática HDS (B)	3.518	3.518	-
Móveis / Utensílios HDS (B)	1.500	1.500	-
Imobilizado - CED Agir (C)	92.842	92.842	89.608
(-) Depreciação Acumulada - CED Agir	(18.855)	(18.855)	(4.125)
Imobilizado - Clínica Teia (C)	150.623	150.623	110.767
(-) Depreciação Acumulada - Clínica Teia	(23.460)	(23.460)	(7.147)
<b>TOTAL</b>	<b>1.073.247</b>	<b>1.073.247</b>	<b>218.481</b>

(A) Valor de R\$ 811.427 referente a bens que serão tombados, valor de R\$ 86.324 referente a bens tombados.

(B) Bens a serem tombados

(C) Bens tombados

### 15. FORNECEDORES

Os fornecedores em 31 de dezembro de 2022 de produtos/serviços da Agir/Unidades Administradas e com prazo médio de vencimento inferior a 90 dias estão distribuídos:

DESCRIÇÃO	CONSOLIDADO	
	2022	2021
Fornecedores de Insumos CRER	5.875.286	4.246.228
Fornecedores de Serviços Médicos CRER (A)	1.872.226	7.514
Fornecedores de Serviços Diversos CRER (B)	4.800.012	4.061.504
Fornecedores de Bens Patrimoniais CRER	35.877	11.986
Fornecedores Produtos/Materiais - Agir	403.902	8.136
Prestadores de Serviços - Agir	223.238	185.956
Fornecedores de Insumos - HDS	273.262	224.142
Fornecedores de Serviços Médicos HDS (C)	427.606	296.031
Fornecedores de Serviços Diversos HDS (D)	672.721	511.788
Fornecedores de Insumos HUGOL	9.239.456	5.846.409
Fornecedores de Serviços Médicos HUGOL (E)	9.778.966	4.208.321
Fornecedores de Serviços Diversos HUGOL (F)	13.865.575	6.509.021
Fornecedores de Bens Patrimoniais HUGOL	268.547	357.229
Fornecedores de Insumos HCAMP GO	-	93.096
Fornecedores de Serviços Médicos HCAMP GO	-	95.250
Fornecedores de Serviços Diversos HCAMP GO	-	1.210.263
Fornecedores de Serviços Diversos HCN	-	270.098
Fornecedores de Insumos HECAD	1.342.922	-
Fornecedores de Serviços Médicos HECAD (G)	3.367.198	-
Fornecedores de Serviços Diversos HECAD (H)	2.758.440	258.080
Fornecedores de Bens Patrimoniais HECAD	114.307	-
Fornecedores de Produtos/Materiais CED	-	191
Prestadores de Serviços CED	4.384	3.968
Fornecedor Produto/Materiais	-	3.089
Fornecedores Serviços	15.101	2.986
<b>TOTAL</b>	<b>55.339.028</b>	<b>28.411.286</b>

(A) O CRER valor de R\$ 1.831.164, refere-se a provisão de serviços realizados (competência 12/2022), para os quais o fornecedor ainda não finalizou a respectiva emissão do documento fiscal.

(B) O CRER valor de R\$ 2.392.227, refere-se a provisão de serviços realizados (competência 12/2022), para os quais o fornecedor ainda não finalizou a respectiva emissão do documento fiscal.

(C) O HDS valor de 427.285, refere-se a provisão de serviços realizados (competência 12/2022), para os quais o fornecedor ainda não finalizou a respectiva emissão do documento fiscal.

(D) O HDS valor de 446.479, refere-se a provisão de serviços realizados (competência 12/2022), para os quais o fornecedor ainda não finalizou a respectiva emissão do documento fiscal.

(E) O HUGOL valor de R\$ 3.960.667 refere-se a provisão de serviços realizados (competência 12/2022), para os quais o fornecedor ainda não finalizou a respectiva emissão do documento fiscal.

(F) O HUGOL valor de R\$ 6.936.624 refere-se a provisão de serviços realizados (competência 12/2022), para os quais o fornecedor ainda não finalizou a respectiva emissão do documento fiscal.

(G) O HECAD valor de 3.253.502, refere-se a provisão de serviços realizados (competência 12/2022), para os quais o fornecedor ainda não finalizou a respectiva emissão do documento fiscal.

(H) O HECAD valor de 2.127.007, refere-se a provisão de serviços realizados (competência 12/2022), para os quais o fornecedor ainda não finalizou a respectiva emissão do documento fiscal.

### 16. OBRIGAÇÕES COM PESSOAL

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

DESCRIÇÃO	CONSOLIDADO	
	2022	2021
Salários a Pagar	39.876	483.835
Rescisões a Pagar	104.779	65.346
Acordos Judiciais Trabalhistas (A)	4.595.438	-
Pensão Alimentícias a Pagar	1.024	385
<b>TOTAL</b>	<b>4.741.117</b>	<b>549.566</b>

(A) CRER valor de R\$ 171.257 e o HUGOL valor de R\$ 4.424.181: refere-se à 07 (sete) parcelas mensais a serem pagas referente ao acordo homologado para parcelamento da execução suportada nos autos da Ação Pública ACP nº 0010976-30.2020.5.18.0005 interposta pelo Sindicato dos Enfermeiros do Estado de Goiás – SIEG

### 17. OBRIGAÇÕES SOCIAIS

As obrigações sociais da Agir e unidades administradas foram reconhecidas pelo regime de competência e estão distribuídas como segue:

DESCRIÇÃO	CONSOLIDADO	
	2022	2021
INSS a Recolher	1.066.730	918.546
FGTS a Recolher	2.584.246	2.012.167
Contribuição Sind./ Assist. / Assoc.	208.940	172.764
IRRF sobre Folha de Pagamento a Recolher	4.790.747	4.096.310
<b>TOTAL</b>	<b>8.650.664</b>	<b>7.199.787</b>

### 18. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIA

As obrigações tributárias da Agir e unidades administradas foram reconhecidas pelo regime de competência e estão distribuídas como segue:

DESCRIÇÃO	CONSOLIDADO	
	2022	2021
IRRF Ret. Serv. de Terc. a Recolher	304.868	271.032
ISS Retido a Recolher	1.015.296	768.245
PIS/COFINS/CSLL Serv. Terceiro a Recolher	1.099.030	1.014.097
INSS Ret. Serv. Terc. a Recolher	919.694	524.097
IRRF sobre RPA a Recolher	10.777	-
<b>TOTAL</b>	<b>3.349.664</b>	<b>2.577.472</b>

### 19. EMPRÉSTIMO

DESCRIÇÃO	CONSOLIDADO	
	2022	2021
Empréstimos e Financiamentos (A)	4.999.000	2.884.062
<b>TOTAL</b>	<b>4.999.000</b>	<b>2.884.062</b>

(A) Agir valores referente a empréstimos pecuniários para unidades próprias: CED-Agir R\$ 310.000 e Clínica Teia R\$ 4.689.000.

### 20. PROVISÕES FOLHA DE PAGAMENTO

Os saldos são compostos da provisão de férias e encargos.

DESCRIÇÃO	CONSOLIDADO	
	2022	2021
Provisão de Férias	26.485.988	22.358.591
Provisão de FGTS sobre Férias	2.118.879	1.788.688
<b>TOTAL</b>	<b>28.604.867</b>	<b>24.147.279</b>

### 21. SUBVENÇÕES A REALIZAR - CIRCULANTE

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



**agir**

**Associação de Gestão, Inovação e Resultados em Saúde**

DESCRIÇÃO	CONSOLIDADO	
	2022	2021
Contrato de Gestão (A)	63.540.200	84.139.878
Fundo de Provisão para Fins Rescisórios (B)	4.916.736	12.705.079
Fundo Estadual de Saúde - Emenda Parlamentar	1.163.243	1.042.431
Fundo de Auxílio Emergencial - Covid 19	-	138.918
Ministério da Saúde 00002913-6 conv. 816062/2014 CRER	-	88.039
Ministério da Saúde 00003182-3 conv. 838124/2016 CRER	164.567	152.471
Ministério da Saúde 00003178-5 conv. 837505/2016 CRER	218.748	202.713
Ministério da Saúde 749-1 Convênio 882233/18 - Agir (C)	1.898	91.170
Ministério da Saúde 752-1 Convênio 881715/18 - Agir (D)	2.941	-
Ministerio da Saúde 1372-6 Convênio 905288/2020 - Agir	-	2.379
Ministério da Saúde 1388-2 Convênio 900617/2020 - Agir (E)	223	-
Ministério da Saúde 1800-0 Convênio 916471/2021 - Agir (F)	1.333	-
Ministerio da Saúde 1852-3 Convênio 919182/2021 - Agir (G)	295.268	-
Ministério da Saúde 1838-8 Convênio 918927/2021 - Agir (H)	363.306	-
<b>TOTAL</b>	<b>70.668.463</b>	<b>98.563.078</b>

(A) CRER R\$ 35.879.909, HDS R\$ 25.831.102, HCN R\$ 1.829.189 valor de subvenções a executar referente a Contrato de Gestão.

(B) CRER R\$ 3.398.630 Trata-se de fundo de provisão para fins de rescisões trabalhistas e ações judiciais. Deverá ser formado com depósitos mensais de 3% do valor repassado pelo parceiro público para pagamento de pessoal CLT (Cláusula 7.18 do 9º Termo Aditivo 123/2011. HDS R\$ 127.178, Trata-se de fundo de provisão para fins de rescisões trabalhistas e ações judiciais. Deverá ser formado com depósitos mensais de 3% do valor repassado pelo parceiro público para pagamento de pessoal CLT (Cláusula 7.14) do 6º Termo Aditivo nº 002/2013 – SES/GO. HUGOL R\$ 865.893, Trata-se de fundo de provisão para fins de rescisões trabalhistas e ações judiciais. Deverá ser formado com depósitos mensais de 3% do valor repassado pelo parceiro público para pagamento de pessoal CLT (Contrato 003/2014 – SES/GO e Termos Aditivos. HECAD R\$ 525.034, Trata-se de fundo de provisão para fins de rescisões trabalhistas e ações judiciais. Deverá ser formado com depósitos mensais de 3% do valor repassado pelo parceiro público para pagamento de pessoal CLT (Cláusula 7.15 do Contrato de Gestão 32/2022 – SES.

(C) Agir valor de R\$ 1.898 é referente ao convênio nº 882233/18, saldo referente a Subvenção a Realizar.

(D) Agir valor de R\$ 2.941 é referente ao convênio nº 881715/18, saldo referente a Subvenção a Realizar.

(E) Agir valor de R\$ 222 é referente ao convênio nº 900617/20, saldo referente a Subvenção a Realizar.

(F) Agir valor de R\$ 1.333 é referente ao convênio nº 916471/21, saldo referente a Subvenção a Realizar.

(G) Agir valor de R\$ 295.267 é referente ao convênio nº 919182/21, saldo referente a Subvenção a Realizar.

(H) Agir valor de R\$ 363.306 é referente ao convênio nº 918927/21, saldo referente a Subvenção a Realizar.

**22. OUTRAS OBRIGAÇÕES**

As obrigações de rateio são recursos originados das unidades (CRER/HDS/HUGOL/HECAD) para execução das atividades da administradora (Agir) e demais obrigações:

DESCRIÇÃO	CONSOLIDADO	
	2022	2021
Empréstimos de Estoque Recebido (A)	2.074.052	717.232
Obrigações CRER a pagar HCAMP GO	-	3.552
Obrigações CRER a pagar HCN	-	15.198
Obrigações CRER a pagar Agir	39.667	5.824
Obrigações CRER a pagar HUGOL (B)	4.202	-
Obrigações com Rateio Agir (C)	3.358.165	2.218.449
Obrigações Agir a Pagar CRER/férias(D)	7	832
Obrigações Agir a Pagar CRER (E)	9.313	3
Obrigações Agir a Pagar HUGOL(E)	11.673	8.143
Cheques a Compensar Agir	24.204	-
Obrigações Agir a Pagar CED(F)	799	-
Outras Obrigações (G)	5.274	41.006
Obrigações HDS a Pagar Agir - HDS (H)	19.934	-
Obrigações HDS a Pagar CRER - HDS (H)	3.796	-
Obrigações HDS a Pagar HCAMP GO - HDS	-	4.091
Obrigações HDS a Pagar HUGOL - HDS	-	9.546
Obrigações HDS a Pagar HCN - HDS	-	11.157
Obrigações HUGOL a pagar Agir	-	9.072
Obrigações HUGOL a pagar CRER (H)	1.172	3.656
Obrigações HUGOL a pagar HECAD (H)	1.194	8.252
Obrigações HUGOL a pagar HCN	-	12.466
Caução Proc. 03016 Contrato Ricco Construtora	-	119.340
Obrigações HCAMP GO a pagar HDS	-	714
Obrigações HCAMP GO a pagar Agir	-	785
Obrigações HCAMP GO a pagar HUGOL	-	1.439
Obrigações HCAMP GO a pagar CRER	-	2.656
Obrigações HCN a Pagar Agir	-	2.898
Obrigações HECAD a Pagar p/ Agir (I)	2.669	199
Obrigações HECAD a Pagar p/ CRER (J)	1.120	-
Obrigações CED a Pagar para Agir (K)	7.187	3
<b>TOTAL</b>	<b>5.564.430</b>	<b>3.196.513</b>

A) Empréstimos recebido refere-se a empréstimos de produtos pra outras unidades e outras entidades.

(B) Obrigação a pagar da unidade HUGOL de R\$ 4.202 refere-se a despesas de pessoal/encargos de colaboradores transferidos entre unidades.

(C) Valores a receber referente as despesas administrativas da Agir que são rateadas entre as unidades hospitalares administradas. HUGOL R\$ 2.243.624, CRER R\$ 577.131, HDS R\$ 129.767, HECAD R\$ 407.644.

(D) Valor referente ao IRRF a pagar.

(E) Valor referente a decimo terceiro e encargos de colaborador transferido de unidade.

(F) Refere-se a desconto de parcela de curso vendido pelo CED/Agir e descontado na folha de pagamento.

(G) Refere-se ao curso ministrado pelo CED/Agir descontado em folha mensalmente;

(H) Valor e despesas de pessoal e encargos de colaboradores transferidos entre unidades

(I) Refere-se a desconto de plano de saúde dos colaboradores do HECAD.

(J) Refere-se a desconto de adiantamento da 1ª parcela de 13º salário realizado pelo CRER e desconto pelo HECAD.

(K) Empréstimo recebido da Agir para custeio das atividades do CED/Agir.

**23. CONTRATO DE GESTÃO**

Representado por valores a realizar dos contratos de gestão.

DESCRIÇÃO	CONSOLIDADO	
	2022	2021
Subvenções a Realizar (A)	129.344.439	128.027.842
<b>TOTAL</b>	<b>129.344.439</b>	<b>128.027.842</b>

(A) CRER montante a receber da Secretaria de Estado de Saúde – GO, referente ao 7º Termo Aditivo do Contrato de Gestão, parcela de março do ano de 2018. Sendo o valor reclassificado no grupo Não Circulante. Montante a receber da Secretaria de Estado de Saúde – GO, referente ao 8º Termo Aditivo do Contrato de Gestão, parcelas dos meses de agosto 2018 à março do ano de 2019. Sendo os valores reclassificados no grupo Não Circulante. Montante a receber da Secretaria de Estado de Saúde – GO, referente ao 10º Termo Aditivo do Contrato de Gestão, parcela do mês de abril/2020, junho/2020 e julho/2020. Sendo os valores reclassificados no grupo Não Circulante. HDS montante a receber da Secretária Estadual de Saúde – GO, referente ao 04º e 5º Termo Aditivo do Contrato de Gestão, parcela de fevereiro do ano de 2018 à dezembro de 2018. Sendo o valor reclassificado no grupo Não Circulante. HUGOL R\$43.343.252 Montante a receber da Secretaria de Estado de Saúde - GO referente ao 4º Termo Aditivo do Contrato de Gestão parcela de março do ano de 2018. Sendo os valores reclassificados no grupo Não Circulante., R\$ 20.267.914 Montante a receber da Secretaria de Estado de Saúde – GO, referente 1º e 2º Termo Aditivo 2016 e 2017 do Contrato de Gestão Expansão, os valores foram reclassificados no grupo Não Circulante.

**24. PROCESSOS/CONTINGÊNCIAS**

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.

Agir e unidades administradas é parte de ações judiciais cíveis e trabalhistas, decorrente do curso normal de suas operações, o registro das mesmas se dá como preconiza a lei, quando existe **provável** execução.

DESCRIÇÃO	CONSOLIDADO	
	2022	2021
Provisão de Contingências Trabalhistas	3.138.248	4.170.360
Provisão de Contingências Cíveis	3.664.767	3.044.018
<b>TOTAL</b>	<b>6.803.015</b>	<b>7.214.378</b>

Houve a reclassificação das contingências do passivo circulante para o passivo não circulante devido orientação da auditoria externa.

O CRER possui também Ações Judiciais Cíveis R\$ 1.576.968 e Trabalhistas R\$ 1.035.253 classificadas como **possíveis**, no seguinte montante de R\$ 2.612.222 em 2022.

O HUGOL possui também Ações Judiciais classificadas como **possíveis** no montante de R\$ 4.742.217; sendo que Cíveis no valor de R\$ 1.103.158,99, e, trabalhistas no valor de R\$ 3.639.058.

O HDS possui também Ações Judiciais Trabalhistas R\$ 857.141 classificadas como **possíveis**.

O HECAD possui Ações Trabalhistas classificadas como **possíveis** no seguinte montante de R\$ 494.570 em 2022.



# agir

## Associação de Gestão, Inovação e Resultados em Saúde

### 25. 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 R1 Subvenção e Assistência Governamentais, as receitas são confrontadas com as despesas que pretende compensar em base sistemática.

DESCRIÇÃO	CONSOLIDADO	
	2022	2021
Patrimônio Social com Restrição	10.570.824	12.224.783
Superávit/Déficit do Exercício (A)	(1.766.351)	(1.653.959)
<b>TOTAL</b>	<b>8.804.473</b>	<b>10.570.824</b>

(A) Em 2022 o CED Agir e a Clínica Teia não geraram receitas operacionais. O resultado está assim composto: R\$ 830.131 Agir, R\$ (114.666) CED Agir e R\$ (2.481.816) Clínica Teia.

### 26. RECEITA COM ATIVIDADES NA SAÚDE C/ RESTRIÇÃO

As receitas são de subvenções governamentais reconhecidas ao longo do período do Contrato de Gestão e confrontada com as despesas, por meio de execução, que pretende compensar em base sistemática e atendidas as condições do CPC 07 (R1) (Subvenções e Assistência Governamentais).

DESCRIÇÃO	CONSOLIDADO	
	2022	2021
Contrato de Gestão (A)	808.710.022	793.464.368
Descontos Obtidos	135.081	41.647
Receitas Contrato de Locação	6.940	2.496
Ministério da Saúde 749-1 Convênio 882233/18 - Agir (B)	91.000	-
Ministério da Saúde 752-1 Convênio 881715/18 - Agir (C)	94.884	-
Ministério da Saúde 1388-2 Convênio 900617/20 - Agir (D)	576.502	-
Ministério da Saúde 1800-0 Convênio 916471/21 - Agir (E)	178.200	-
Ministério da Saúde Convênio 837-4	-	1.120.000
(-) ISS Próprio CED	(5.935)	(904)
<b>TOTAL</b>	<b>809.786.694</b>	<b>794.627.608</b>

(A) Valor refere-se ao valor de receita contrato de gestão: HUGOL R\$ 433.074.368, CRER R\$ 189.582.928, HDS R\$ 27.901.675, HECAD R\$ 148.384.120, HCAMP GO R\$ 7.002.822 e HCN R\$ 2.764.109.

(B) Agir valor de R\$ 91.000 é referente ao convênio nº 882232/18, saldo referente a reconhecimento de receita.

(C) Agir valor de R\$ 94.884 é referente ao convênio nº 905288/20, saldo referente a reconhecimento de receita.

(D) Agir valor de R\$ 576.502 é referente ao convênio nº 900617/20, saldo referente a reconhecimento de receita.

(E) Agir valor de R\$ 178.200 é referente ao convênio nº 916471/21, saldo referente a reconhecimento de receita.

### 27. DESPESAS COM MATERIAL, SERVIÇOS E PESSOAL

DESCRIÇÃO	CONSOLIDADO	
	2022	2021
Despesas com Pessoal	(293.745.495)	(228.921.285)
Encargos Trabalhistas	(29.370.453)	(21.951.302)
Benefícios Trabalhistas	(1.383.980)	(855.191)
<b>Custo c/ Recursos Humanos</b>	<b>(324.499.928)</b>	<b>(251.727.777)</b>
Recup Desp Rateio Unid Hospitalares Agir	23.950.850	20.983.927
<b>Custo c/ Recursos Humanos e Rateio</b>	<b>(300.549.078)</b>	<b>(230.743.850)</b>
Custos com Materiais (A)	(150.546.083)	(173.862.101)
Outras Despesas (B)	(3.267.095)	(23.737.157)
Custos com Serviços (C)	(20.713.550)	(17.164.004)
Custos com Manutenção	(2.252)	-
<b>Custo c/ Recursos Hospitalares</b>	<b>(174.528.980)</b>	<b>(214.763.262)</b>
<b>TOTAL</b>	<b>(475.078.058)</b>	<b>(445.507.113)</b>

(A) Valor referente custo com materiais: Agir R\$ 1.230, CRER R\$ 35.460.022, HDS R\$ 2.851.720, HUGOL R\$ 85.243.127, HECAD R\$ 20.654.228 e HCAMP GO R\$ 6.335.756 (houve a devolução do estoque no valor de 5.976.545 para Secretaria da Saúde do Estado de Goiás).

(B) Valor referente outras despesas: CRER R\$ 103.382, HDS R\$ 30.259 HUGOL R\$ 413.956, HCAMP GO R\$ 192, HECAD R\$ 219.306 e HCN valor de R\$ 2.500.000 é referente a solicitação de aquisição realizado em 27 de abril de 2021 a SESGO, mediante carta CT: 88091/2021 - SE, quando a Agir estava a frente da Gestão da unidade HCN, onde a entrega e pagamento do equipamento fora efetuada em 12/2022. O bem foi baixado e transferido para a atual gestora da unidade hospitalar.

(C) Valor referente a custos com serviço: Agir R\$ 4.256.865, CRER R\$ 6.089.559, HDS R\$ 378.877, HUGOL R\$ 6.590.664, HCAMP GO R\$ 163.322, HCN R\$ 228.642, HECAD R\$ 2.843.748 e CED-Agir R\$ 161.872.

### 28. DESPESAS COM ATIVIDADES DE SAÚDE COM RESTRIÇÃO

DESCRIÇÃO	CONSOLIDADO	
	2022	2021
Despesas de Apoio Administrativo	(633.883)	(1.625.358)
Despesas Financeiras	(182.732)	(74.360)
Despesas Tributárias	(384.420)	(414.335)
Serviços Contratados	(272.480.580)	(276.887.824)
Alugueis Operacionais	(4.224.879)	(12.339.741)
Manutenção	(17.167.958)	(15.298.974)
Rateio Despesas Administrativas	(23.950.850)	(20.983.927)
Despesas com Execução do Patrimônio (A)	(14.981.183)	(16.892.577)
Contingências Trabalhistas	(442.154)	(3.790.078)
Contingências Cíveis	(539.291)	(689.917)
Depreciação/Amortização	(39.599)	(16.565)
Despesas Gerais/ Diversas	(1.773.157)	(1.255.715)
Despesas com Doação Convênio SICONV (B)	(940.586)	(1.120.000)
Perda com Baixa de ativo imobilizado	(3.085)	-
<b>TOTAL</b>	<b>(337.744.358)</b>	<b>(351.389.373)</b>

(A) Valores referentes execução de transferências de bens patrimoniais para a Secretaria de Estado da Saúde/SES GO: Agir R\$ 167.563, CRER R\$ 1.428.448, HDS R\$ 400.945, HUGOL R\$ 8.385.944, HCAMP GO R\$ 157.823, HECAD R\$ 4.440.460. Os bens adquiridos no decorso 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) Agir valor de R\$ 91.000 é referente ao convênio nº 882233/18, saldo referente a reconhecimento da despesa. Valor de R\$ 94.884 é referente ao convênio nº 881715/18, saldo referente a reconhecimento da despesa. Valor de R\$ 576.502 é referente ao convênio nº 900617/20, saldo referente a reconhecimento da despesa. Valor de R\$ 178.200 é referente ao convênio nº 916471/201, saldo referente a reconhecimento da despesa.

### 29. OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS

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

DESCRIÇÃO	CONSOLIDADO	
	2022	2021
Doações Pessoa Jurídica	43.935	36.880
Doações Pessoa Física	133	982
Receitas Financeiras	1.207.301	567.057
Outras Receitas Eventuais	14.154	-
Receita de Reversão de Contingências	3.849	10.000
<b>TOTAL</b>	<b>1.269.372</b>	<b>614.919</b>

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

Doações de pessoas jurídicas composta por: CRER R\$1.618.182.  
Doações de mercadorias compostas por: CRER R\$ 3.238.655, HUGOL R\$ 2.581.767, HDS R\$ 107.778 e HECAD R\$ 934.836.  
Doações de ativos imobilizados compostas por: CRER 1.923.226, HUGOL R\$ 105.000, HDS R\$ 234.924 e HECAD R\$ 6.363.

### 30. COMPENSADO

Os contratos de gestão, bens de terceiros e isenções estão assim classificadas em contas de compensação:

DESCRIÇÃO	CONSOLIDADO	
	2022	2021
Subvenção a Receber - Contrato de Gestão (A)	266.700.451	188.740.000
Estoque Terceiros (B)	1.571.787	655.620
Bens Adquiridos Contrato de Gestão	163.665.991	150.026.701
Isenções Cebas (C)	78.358.081	63.768.096
Bens Cedidos pela SES-GO	76.382.879	72.308.629
Bens Comodato de Terceiros (D)	4.773.615	3.068.501
Imobilizados Transferido do CRER para Agir	104.586	104.586
<b>TOTAL</b>	<b>591.557.392</b>	<b>478.672.134</b>

(A) CRER subvenções a receber R\$ 50.273.440, 12º Termo Aditivo vigente assinado em 20/07/2022, com o prazo de vigência 28/03/2022 até 27/03/2023, HUGOL subvenções a receber R\$ 216.427.012, 10º termo Aditivo vigente assinado em 08/12/2022 com o prazo de vigência de 15/07/2022 até 14/07/2023. Escrituração contábil realizada em consonância com determinações emanadas no PRONUNCIAMENTO TÉCNICO CPC 07 (R1), Subvenção e Assistência Governamentais, item 15 e 16, conforme detalhado na Nota Explicativa 3 Ativos, Passivos e Resultado, letra "n". (B) CRER: Estoque de Terceiros composto pelas contas: Bens de Terceiros R\$ 42.820, e Toxina Botulínica R\$ 0,39. HUGOL: Estoque de Terceiros composto pelas contas: Materiais Consignados (Hemodionâmica) - R\$ 1.022.119; Materiais Consignado (Cirurgia Cardíaca) - R\$ 466.497; e Materiais de Terceiros - R\$ 40.350. (C) Agir R\$ 4.696.228, CRER R\$ 21.156.731, HDS R\$ 2.955.507, HUGOL R\$ 38.255.383, HECAD R\$ 10.583.088, CED R\$ 5.156 e Clínica Teia R\$ 705.988. A contabilização das isenções passou a ser realizadas em contas de compensação a partir de setembro/2020 conforme a ITG 2002 (R1). Item 26 - Contas de Compensação, sendo assim foram apuradas no dia 31/12/2022. No período de janeiro a dezembro de 2022 as isenções/ imunidades obtidas pela Certificação - Entidades Beneficente de Assistência Social CEBAS - concedida em 2012, renovada através da portaria do Ministério da Saúde nº 639, de 22 setembro de 2022 com validade de 29/06/2021 a 28/06/2024. "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". (D) Valores referentes a bens comodatos: CRER R\$ 883.380, HDS R\$ 90.673, HUGOL R\$ 2.574.913, HECAD R\$ 1.224.649.

**agir**

**Associação de Gestão, Inovação e Resultados em Saúde**

**31. SEGUROS**

A entidade adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens patrimoniais, conforme demonstramos a seguir:  
Saldo de Seguros 2022 **CRER: R\$ 25.613, HUGOL: R\$ 106.854, Agir: R\$ 995**

• SEGURO CARRO SAVEIRO CRER			
Descrição	Vigência	Unidade	Valor Residual a Apropriar
01.31.0096203.000000	16/03/2022 à 16/03/2023	CRER	R\$ 272
SEGURO MICRO ÔNIBUS - CRER			
Descrição	Vigência	Unidade	Valor Residual a Apropriar
0531 14 9362623	26/06/2022 à 26/06/2023	CRER	R\$ 1.174
SEGURO AMBULÂNCIA - CRER			
Descrição	Vigência	Unidade	Valor Residual a Apropriar
40610000043031	21/02/2022 à 21/02/2023	CRER	R\$ 681
SEGURO PREDIAL - CRER			
Descrição	Vigência	Unidade	Valor Residual a Apropriar
4061000009296	14/10/2022 à 14/10/2023	CRER	R\$ 20.675
SEGURO CAMINHÃO - CRER			
Descrição	Vigência	Unidade	Valor Residual a Apropriar
4061000048031	25/07/2022 à 25/07/2023	CRER	R\$ 2.811
• SEGURO PREDIAL AGIR			
Descrição	Vigência	Unidade	Valor Residual a Apropriar
118.14.4021085	17/09/2022 à 17/09/2023	Agir	R\$ 995
• SEGURO PREDIAL - HUGOL			
Descrição	Vigência	Unidade	Valor Residual a Apropriar
4061000008996	16/09/2022 a 11/09/2023	HUGOL	R\$ 106.854

**32. 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 Governamentais, 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 calculado da parcela do contrato de gestão das unidades administradas, aonde, o rateio no ano de 2022 foi de R\$ 23.950.850, composto ainda por valores referente a rendimentos de aplicações financeiras e doações.

**33. 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 2022**, 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 de operações e finanças examinam e revisam 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.

**34. 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 2023**, na forma de cumprir com as obrigações subsequentes ao encerramento.

**35. AUTORIZAÇÃO PARA EMISSÃO E DIVULGAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

As demonstrações financeiras foram aprovadas para divulgação pelo Superintendente Executivo e pelo Superintendente de Operações e Finanças em 13 de março de 2023.

Goiânia, 13 de março de 2023

**Diego Rodrigues da Silva**  
Gerente Corporativo Contabilidade e Finanças  
CRC 24300/O-0

**Claudemiro Euzébio Dourado**  
Superintendente de Operações e Finanças  
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 2022, 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.

César Helou

Alcides Rodrigues Júnior

Pedro Daniel Bittar

#### RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS

Aos

Diretores e aos Conselheiros da  
**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 2022 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 2022, 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

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 4,91% em relação ao total das contas em 31 de dezembro de 2022, sendo que em 31 de dezembro de 2021 foi de 4,90%, 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 evidências 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, 13 de março de 2023.

**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

Protocolo 371740