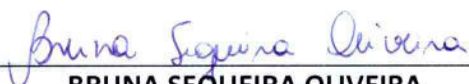


LISTA DE PRESENÇA NA ASSEMBLEIA GERAL EXTRAORDINÁRIA REALIZADA EM 23 DE
OUTUBRO DE 2020.

CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO


BRUNA SEQUEIRA OLIVEIRA

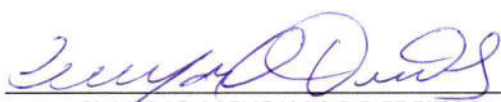

MARCIA ABREU CARO


MONIQUE CARICIO DA SILVA


ANDREIA SILVA FERNANDES

JOSÉ FERNANDO SAMPAIO

CONSELHO FISCAL


CLAUDIO MEYOHAS DE FREITAS


CLAUDIO RODRIGUES DE OLIVEIRA


MARCIA COELHO DOS SANTOS

INSTITUTO GNOSIS - CNPJ: 10.635.117/0001-03

EDITAL DE CONVOCAÇÃO

ATA DE ASSEMBLÉIA GERAL EXTRAORDINÁRIA A SER

REALIZADA EM 23 DE OUTUBRO DE 2020

O Diretor Executivo do Instituto Gnosis, no exercício das suas atribuições previstas no art. 27º, do Estatuto Social do Instituto Gnosis, em seus incisos III, V e VI, por meio do presente, **CONVOCA** os Associados e Conselheiros do Instituto Gnosis a participarem da **Assembleia Geral Extraordinária** do Instituto Gnosis

LOCAL: Sede do Instituto Gnosis, na Avenida das Américas, nº 11.889, Sala 302, Barra da Tijuca, Cep: 22.793-08, Rio de Janeiro-RJ.

DATA: 23 DE outubro de 2020 às 14:00 horas

Pauta: Ordem do Dia: (i) a apreciação e discussão das contas e demonstrações contábeis Auditadas do exercício de 2019; (ii) Balanço Patrimonial, Demonstração de Resultado, Demonstração do Fluxo de Caixa e Notas Explicativas Auditados, todos referentes ao exercício de 2019 e (iii) Relatório Final da Auditoria Externa realizada pela **JSV AUDITORIA INDEPENDENTE**.

Afixe-se o presente Edital na sede do Instituto e publique-se no sítio do Instituto na rede mundial de computadores, na forma do art. 19º, do Estatuto Social.

Rio de Janeiro, 13 de outubro de 2020



Miguel Vieira Dibo

INSTITUTO GNOSIS - CNPJ: 10.635.117/0001-03

ATA DE ASSEMBLEIA GERAL EXTRAORDINÁRIA

REALIZADA EM 23 DE OUTUBRO DE 2020

1. **Data, Hora e Local:** No 23 de outubro de 2020, às 14:00 horas, na Sede Social do Instituto Gnosis, localizado nesta Cidade e Estado do Rio de Janeiro, à Avenida das Américas, n.º 11.889, sala 302, Barra da Tijuca, Rio de Janeiro, CEP: 22.793-082.
2. **Convocação e Presença:** Tendo comparecido a maioria dos membros do Conselho de Administração e totalidade do Conselho Fiscal em horário e local previsto no Edital de convocação para este fim específico, na forma prevista no arts. 18, II e 27, III do Estatuto Social, por ordem do Diretor Executivo, Sr. Miguel Vieira Dibo, em razão de motivo urgente e relevante.
3. **Mesa:** A mesa será formada tendo como Presidente Miguel Vieira Dibo e como Secretário Lucas Silva Sartori.
4. **Ordem do Dia:**
 - a. (i) a apreciação e discussão das contas e demonstrações contábeis Auditadas do exercício de 2019; (ii) Balanço Patrimonial, Demonstração de Resultado, Demonstração do Fluxo de Caixa e Notas Explicativas Auditados, todos referentes ao exercício de 2019 e (iii) Relatório Final da Auditoria Externa realizada pela **JSV AUDITORIA INDEPENDENTE**.
5. **Deliberações:** As deliberações a seguir foram tomadas pela totalidade dos associados presentes:
 - a. Discussão e Aprovação das Contas e Demonstrações Contábeis Auditadas do Exercício de 2019: Foram entregues aos Associados e comentados os seguintes documentos: (i) prestação de contas da Direção Auditada relativo ao exercício de 2019; (ii) Balanço Patrimonial, Demonstrativo de Resultado do Exercício e Balancete Analítico do Instituto Gnosis Auditados, todos dos exercícios de 2019 e (iii) Relatório Final da Auditoria Externa.
 - b. Após as devidas explicações dos Diretores presentes à Reunião, e respondidas as indagações levantadas, os Associados, por unanimidade, consideraram prestadas as contas e as demonstrações contábeis do Instituto, tendo sido devidamente debatidas pelos presentes, bem como

consideraram satisfatórios os esclarecimentos prestados pela Direção, incluindo aqueles referentes ao patrimônio social a descoberto em razão do regime de competência adotado pelo Instituto na gestão dos contratos de gestão.

6. **Encerramento:** Nada mais havendo a tratar, os Conselheiros congratularam-se mutuamente, tendo sido encerrada a Reunião e lavrada esta Ata que vai assinada por mim, Secretária designada para a Reunião, e pelo Presidente designado para a Reunião, que assinam a lista de presença anexa a esta Ata.

Rio de Janeiro, 23 de outubro de 2020.


Lucas Silva Sartori
SECRETÁRIO


Miguel Vieira Dibo
PRESIDENTE

Registro Civil de Pessoas Jurídicas

Comarca da Capital do Rio de Janeiro
Rua México, 148, 3º andar, Centro

CERTIFICO A AVERBAÇÃO NA MATRÍCULA, PROTOCOLO E DATA ABAIXO
Matr. 233475

202012141731591 05/01/2021

Emol: 192,97 Tributo: 65,61 Reemb.: 3.56

Selo: EDNC 34835 ZPL

Consulte em <https://www3.tjrj.jus.br/sitepublico>

Verifique autenticidade em rcprj.com.br ou pelo QRCode ao lado


Rodolfo P. de Moraes
Oficial



INSTITUTO GNOSIS

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

Conteúdo

Relatório dos auditores independentes	3
Balanços patrimoniais	6
Demonstrações de resultados	7
Demonstrações de resultados abrangentes	8
Demonstrações das mutações do patrimônio social	9
Demonstrações dos fluxos de caixa	10
Notas explicativas às demonstrações financeiras	11



Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras

Aos
Membros da Diretoria Executiva do
Instituto Gnosis

Rio de Janeiro - RJ

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras do Instituto Gnosis (“Entidade”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2019 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente, das mutações do patrimônio social e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, compreendendo as políticas contábeis e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, exceto pelos possíveis efeitos dos assuntos mencionados no parágrafo base para opinião com ressalva, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Instituto Gnosis em 31 de dezembro de 2019, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião com ressalva

O INSTITUTO GNOSIS apresenta saldo de Convênios e Contratos referentes ao período de 2015 a 2019, referente às rubricas Desembolso para Ressarcimento e Empréstimos para Financiamentos, no ativo circulante e no passivo circulante, respectivamente, no montante de R\$ 8.347.116, referente aos mesmos Convênios e Contratos, sem possuir dossiês internos que possam evidenciar a realização desses valores e documentos atestando a sua prestação de contas. Devido a este fato, fragilidade de controles existentes e a falta de documentação comprobatória, não nos foi possível aplicar procedimentos alternativos de auditoria. Em vista disso não temos como opinar sobre os possíveis efeitos que ocasionam no ativo e passivo circulante, patrimônio social e resultado do INSTITUTO.



INSTITUTO GNOSIS
Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2019 e 2018

Pelo fato de termos sido contratados pelo Instituto Gnosis após o encerramento do exercício de 2019, não acompanhamos o inventário físico dos estoques, no montante de R\$ 1.485.996. Devido a impossibilidade de atestarmos a integridade do saldo através de procedimentos alternativos de auditoria, não foi possível concluirmos quanto à adequação dos seus registros na referida data base, bem como sobre os possíveis impactos nos custos operacionais.

O INSTITUTO apresenta em seu ativo imobilizado, aquisições ao longo de sua existência de operações, ao custo de R\$ 1.904.136, não depreciados. Pela falta de controle físico e financeiro desses bens, não se tem como aplicar a avaliação da vida útil-econômica estimada para cálculo de depreciação, como também por não possuir sistema de controle patrimonial que respalde a existência e os saldos apresentados na contabilidade, impossibilitando a realização de inventário físico necessário que lhes dão respaldo. Diante disso, mesmo após vários procedimentos alternativos de auditoria nas diversas contas de imobilizado, não temos como opinar. Devido a esses fatos não podemos mensurar os possíveis efeitos na avaliação da vida útil remanescente, quanto a existência física desses bens, como também eventuais ajustes quando for possível a aplicação da Resolução CFC nº 1.292/2010, NBC TG 01 – Redução ao Valor Recuperável de Ativos.

O INSTITUTO não apresentou no Ativo Intangível, direito de uso de operação referente aos bens móveis e imóveis transferidos para a sua responsabilidade durante a vigência do Contrato de Gestão. Pela falta de reconhecimento contábil desses bens, não se tem como aplicar a avaliação do valor justo do sistema de controle patrimonial de tais ativos que respalde a existência e funcionalidade do mesmo, impossibilitando a realização de inventário físico necessário que lhes dão respaldo. Diante disso, não temos como opinar sobre a valoração do direito de uso. Devido a esses fatos não podemos mensurar os possíveis efeitos do valor de custo desses bens, bem como a existência física dos mesmos, como também eventuais ajustes quando for possível a aplicação da Resolução CFC nº 1.292/2010, NBC TG 01 – Redução ao Valor Recuperável de Ativos.

A Entidade possui registrado na rubrica de Obrigações Trabalhistas, na data base de 31 de dezembro de 2019, o montante de R\$ 1.440.583 correspondente a provisão de férias, contudo pela ausência de controles analíticos, não nos foi possível concluir sobre os saldos apresentados. Dessa forma, não podemos opinar sobre o montante registrado.



INSTITUTO GNOSIS
Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2019 e 2018

A Entidade deixou de registrar em 31 de dezembro de 2019, na rubrica INSS Terceiros, no passivo circulante, o montante de R\$ 396.286, a título de retenção de INSS não recolhidos pelo tomador de serviços. Não foi possível nos certificarmos quanto à adequação do referido registro contábil devido à não contabilização de tais valores.

Ênfase

Continuidade Operacional

Conforme mencionado na nota explicativa nº 1, os recursos destinados ao custeio das atividades desenvolvidas pelo Instituto Gnosis são providos pelo Governo do Estado do Rio de Janeiro e pela Prefeitura do Rio de Janeiro, os quais estão atrelados à Contratos de Gestão, com vigências máximas de 12 (doze) meses para a administração do Instituto Gnosis. Consequentemente, a Entidade depende do recebimento desses recursos e das políticas e diretrizes traçadas pelo Governo do Estado do Rio de Janeiro e pela Prefeitura do Rio de Janeiro para a manutenção de suas atividades e de seu equilíbrio econômico-financeiro. Nossa opinião não contém modificação sobre esse assunto.

Responsabilidade da Administração sobre as demonstrações financeiras

A Administração da Entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil assim como pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erros.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Responsabilidade dos auditores independentes

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, 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



INSTITUTO GNOSIS
Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2019 e 2018

Responsabilidade dos auditores independentes (Continuação)

eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.



INSTITUTO GNOSIS
Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2019 e 2018

Responsabilidade dos auditores independentes (Continuação)

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações financeiras. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, consequentemente, pela opinião de auditoria.

Comunicamo-nos com a administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Rio de Janeiro, 09 de outubro de 2020.

JSV Auditoria Independente
CRC RJ-008514/O
Jorge Chaves Lucio
Contador CRC RJ-083.083/O-8

Instituto Gnosis

Balancos Patrimoniais em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em Reais)

Ativo	2019	2018	Passivo	2019	2018
Circulante			Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 4)	27.455.370	16.564.562	Fornecedores (Nota 12)	6.753.375	3.532.696
Contas a receber (Nota 5)	1.763.819	9.537.083	Empréstimos entre Contratos (Nota 13)	8.347.116	6.450.884
Desembolso para ressarcimentos futuros (Nota 6)	8.347.116	6.450.884	Obrigações Trabalhistas (Nota 14)	11.020.203	11.649.647
Estoques	1.485.996	946.694	Obrigações Tributárias (Nota 15)	7.735.180	11.377.426
Adiantamentos (Nota 7)	687.153	1.053.121	Outras Obrigações	-	43.179
Impostos a recuperar	232.840	204.517			
	<u>39.972.294</u>	<u>34.756.861</u>		<u>33.855.874</u>	<u>33.053.832</u>
Não Circulante			Não circulante		
Recursos de Convênios a receber (Nota 8)	9.335.960	9.102.335	Recursos para investimentos	952.758	480.000
Ativo de Contrato (Nota 9)	17.349.879	5.328.332	Rendas diferidas (Nota 8)	9.335.960	9.102.335
Depósitos judiciais	8.000	12.399	Passivo de Contrato (Nota 9)	17.349.879	-
			Provisão para Contingências	-	456.978
	<u>26.693.839</u>	<u>14.443.066</u>		<u>27.638.597</u>	<u>10.039.313</u>
Imobilizado (Nota 10)	1.904.136	1.644.608	Patrimônio líquido		
Intangível (Nota 11)	285.173	285.173	Patrimônio Social (Nota 17)	7.360.971	8.036.563
				<u>7.360.971</u>	<u>8.036.563</u>
Total do ativo	<u>68.855.442</u>	<u>51.129.708</u>	Total do passivo	<u>68.855.442</u>	<u>51.129.708</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Instituto Gnosis

Demonstrações de Resultados

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em Reais)

	2019	2018
Receita operacional		
Receitas de Contratos e Convênios (Nota 18)	271.389.239	255.769.901
Receitas de outras ações (Nota 18)	3.454	3.361
	<u>271.392.693</u>	<u>255.773.262</u>
Custos e Despesas Operacionais	<u>(265.790.605)</u>	<u>(248.809.268)</u>
Custo dos serviços prestados (Nota 19)		
Resultado Bruto	<u>5.602.088</u>	<u>6.963.994</u>
Despesas Operacionais	(7.393.543)	(5.610.734)
Despesas com pessoal (Nota 20)	(5.600.718)	(2.508.087)
Despesas com serviços prestados (Nota 21)	(922.680)	(872.009)
Despesas gerais e administrativas (Nota 22)	(594.585)	(1.803.158)
Despesas com concessionárias (Nota 23)	(233.491)	(320.646)
Despesas Tributárias (Nota 24)	<u>(42.069)</u>	<u>(106.834)</u>
Resultado financeiro líquido (Nota 25)	(230.165)	(1.562.102)
Outras Receitas e Despesas (Nota 26)	1.346.028	(3.711.529)
	<u>(675.592)</u>	<u>(3.920.371)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Instituto Gnosis

Demonstrações de Resultados Abrangentes

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em Reais)

	2019	2018
Déficit do exercício	(675.592)	(3.920.371)
Outros resultados abrangentes	<u>-</u>	<u>-</u>
Resultado abrangente do exercício	<u><u>(675.592)</u></u>	<u><u>(3.920.371)</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Instituto Gnosis

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Social

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em Reais)

	Patrimônio social	Superávit (Déficit) do Exercício	Total
Em 31 de dezembro de 2017	13.413.046	(1.456.112)	11.956.934
Transferência para Patrimônio Social	(1.456.112)	1.456.112	-
Déficit do Exercício	-	(3.920.371)	(3.920.371)
Em 31 de dezembro de 2018	11.956.934	(3.920.371)	8.036.563
Transferência para Patrimônio Social	(3.920.371)	3.920.371	-
Déficit do Exercício	-	(675.592)	(675.592)
Em 31 de dezembro de 2019	8.036.563	(675.592)	7.360.971

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Instituto Gnosis

Demonstrações dos Fluxos de Caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em Reais)

	2019	2018
Fluxo de caixa das atividades operacionais:		
Déficit do exercício	(675.592)	(3.920.371)
Ajustes para reconciliar o resultado do período com recursos provenientes de atividades operacionais:		
Provisão para Contingências	(456.978)	-
	<u>(1.132.570)</u>	<u>(3.920.371)</u>
Redução (aumento) nos ativos:		
Contas a receber	7.773.264	(2.627.581)
Desembolso para Ressarcimento	(1.896.232)	(1.897.023)
Estoques	(539.302)	(946.694)
Adiantamentos	365.968	(733.904)
Impostos a recuperar	(28.323)	(17.602)
Recursos de Convênios a Receber	(233.625)	-
Ativo de Contrato	(12.021.547)	-
Depósitos judiciais	4.399	19.999
	<u>(6.575.398)</u>	<u>(6.202.805)</u>
Aumento (redução) nos passivos:		
Fornecedores	3.220.679	1.332.117
Obrigações Trabalhistas	(629.444)	7.617.750
Obrigações tributárias	(3.642.246)	4.414.450
Outras Obrigações	(43.179)	43.179
Recursos para Investimentos	472.758	480.000
Rendas Diferidas	233.625	-
Passivo de contrato	17.349.879	-
	<u>16.962.072</u>	<u>13.887.496</u>
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	<u>9.254.104</u>	<u>3.764.320</u>
Fluxo de caixa das atividades de investimentos:		
Adições de bens ao imobilizado e intangível	<u>(259.528)</u>	<u>(437.596)</u>
Caixa líquido consumido pelas atividades de investimento	<u>(259.528)</u>	<u>(437.596)</u>
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Empréstimos para financiamentos	<u>1.896.232</u>	<u>1.897.453</u>
Caixa líquido usado nas atividades de financiamento	<u>1.896.232</u>	<u>1.897.453</u>
Aumento líquido de caixa e equivalente de caixa	<u>10.890.808</u>	<u>5.224.177</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	16.564.562	11.340.385
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	<u>27.455.370</u>	<u>16.564.562</u>
Aumento líquido de caixa e equivalente de caixa	<u>10.890.808</u>	<u>5.224.177</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Valores expressos em Reais)

1 Contexto Operacional

O Instituto Gnosis foi constituído em 17/11/2008, é uma associação sem fins lucrativos com sede e foro na cidade do Rio de Janeiro, tendo sido constituída na forma preconizada no Código Civil Brasileiro, e observando os ditames da Lei do Estado do Rio de Janeiro nº 6.043/2011 e da Lei do Município do Rio de Janeiro nº 5.026/2009 para atuar como Organização Social na Área de Saúde, foi criada para atender os seguintes objetivos:

- a) A prestação de serviço de saúde, incluída a assistência médica, hospitalar e de serviços auxiliares de diagnóstico e terapia, sempre observada a excelência da atuação, obtida através da aplicação das melhores práticas de gestão em saúde disponíveis no mercado;
- b) A formação de recursos humanos para atuação na área de saúde;
- c) O desenvolvimento do conhecimento voltado as práticas de gestão em saúde, sobretudo através do incentivo a realização de cursos de formação, seminários, palestras e congressos;
- d) Incentivar e, se possível, viabilizar, a publicação de trabalhos próprios e de terceiros e a divulgação de conhecimentos científicos relacionados aos serviços de saúde, por meio eletrônico, de publicação de periódicos, livros, software, CD-ROM e outros recursos;
- e) Firmar parcerias, com órgãos públicos e privados possibilitando o desenvolvimento, aplicação e gerenciamento de novos produtos, métodos e processos educativos, de gestão, e outros na área de saúde;
- f) Desenvolver programas de estágio, estudos, aperfeiçoamento, prêmios, cursos e bolsas de estudo, voltados para estimular o desenvolvimento de tecnologia na área de saúde; e
- g) Firmar contratos e convênios com pessoa jurídica de direito público e de direito privado, nacionais e internacionais, com a finalidade de viabilizar a execução dos objetivos do instituto.

As atividades desenvolvidas pelo INSTITUTO GNOSIS estão atreladas a metas e prazos descritos abaixo nos Contratos de Gestão e Aditivos firmados entre o Instituto e o Governo do Estado do Rio de Janeiro e a Prefeitura do Rio de Janeiro.



INSTITUTO GNOSIS
Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2019 e 2018

- **Coordenadoria de Área Programática 2.2, Contrato 007/2015 - SMS/RJ, com 6º termo aditivo, valor global estimado de R\$ 43.000.000,00 (Quarenta e três milhões de reais), aliando a experiência da própria entidade na gestão de ambulatorios em hospitais gerais com a experiência do corpo profissional montado e inserido na entidade, o Instituto GNOSIS implementa ações na área de Saúde da Família na Cidade do Rio de Janeiro por meio de sua gestão em 9 (nove) Unidades de Atenção Primária da Área de Planejamento 2.2. A gestão do Instituto GNOSIS tem feito diferença em qualidade e resultados nos bairros da Tijuca, Alto da Boa Vista, Praça da Bandeira, Vila Isabel, Andaraí, Grajaú e Maracanã por meia década, sempre com o objetivo de levar a eficiência e agilidade do setor privado às unidades de saúde municipais.**
- **Coordenação de Emergência Regional – Centro e Hospital e Maternidade Maria Amélia Buarque de Holanda - Contrato 034/2015 - SMS/RJ, com 6º termo aditivo, com valor global estimado de R\$ 78.000.000,00 (Setenta e oito milhões de reais) o Coordenação de Emergência Regional – Centro a finalidade deste trabalho é a prestação de serviços aos usuários no modelo de atendimento de urgência e emergência. O Instituto GNOSIS desenvolve no CER Centro um modelo de gestão que respeita e considera todos os princípios do SUS, mas sobretudo contribui para o aperfeiçoamento dos mesmos: universalidade, regionalização e hierarquização da rede, autonomia dos gestores, coordenação entre níveis de governo, transparência e controle social. O Hospital e Maternidade Maria Amélia Buarque de Holanda é referência em partos humanizados no Rio de Janeiro com mínimas intervenções no processo do parir e gestar, representando um avanço na atenção materno-infantil devido às estruturas e protocolos clínicos obstétricos e neonatais. A Maternidade realiza atendimento de urgência, internações obstétricas, neonatais e pré-natal em gestação de alto risco, garantindo uma assistência humanizada para as gestantes.**
- **Hospital Estadual da Mulher Heloneida Studart – Contrato 006/2018-SES/RJ, com 1º termo aditivo, com valor global estimado de R\$ 91.000.000,00 (Noventa e um milhões de reais), em São João do Meriti, é o primeiro da Rede Estadual de Saúde totalmente especializado no atendimento as gestantes e bebês de médio e alto risco, principalmente unidade de referência para este tipo de atendimento na Baixada Fluminense, entre os serviços disponíveis, a unidade oferece atendimento integral à mulher no período gestacional de alto risco, colposcopia, mamografia, ultrassonografia e cardiotocografia. A área construída é de 13.000 m², com dois pavimentos assistenciais. Além disso, o hospital conta com 66 leitos Alojamento Conjunto, 10 leitos de UTI Materna, 20 leitos de UTI e 29 UI Neonatal e conta com uma equipe de profissionais especializados. Possui 02 salas PPP (Pré Parto, Parto e Puerpério), 05 salas de Cirurgias, 04 leitos de RPA.**



INSTITUTO GNOSIS
Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2019 e 2018

- **Hospital Estadual da Mãe de Mesquita – Contrato 018/2018 – SES/RJ**, com 1º termo aditivo, com valor global estimado de R\$ 54.000.000,00 (Cinquenta e quatro milhões de reais), é atualmente a principal referência no atendimento de gestantes do SUS com perfil de baixa e média complexidades na Baixada Fluminense. Com uma média de 700 partos realizados por mês e uma das menores taxas de cesarianas da rede pública estadual (25%), a unidade funciona com ambulatório de atendimento pré-natal e maternidade, com 100 leitos de alojamento conjunto, 15 leitos de UI Neonatal e 10 leitos de UTI neonatal, 12 salas de Pré-Parto, Parto e Pós-Parto (PPP), além de leitos de recuperação pós-anestesia, assistência a recém-nascidos e centro cirúrgico, além de leitos de recuperação pós-anestesia (RPA), assistência a recém-nascidos e centro cirúrgico.
- **Centro de Diagnóstico RIO IMAGEM, Contrato Nº 007/2017 – SES/RJ**, em seu 4º termo aditivo, com valor global estimado de R\$ 23.000.000,00 (Vinte e três milhões de reais), no Estado do Rio de Janeiro ganhou em dezembro de 2011 o primeiro Centro de Diagnóstico por Imagem, mais conhecido como Rio Imagem, que reúne em um só lugar equipamentos de última geração para atender aos usuários do Sistema único de Saúde (SUS), ao longo de 2019 o Instituto realizou um total de 235.695 (duzentos e trinta e cinco mil, seiscentos e noventa e cinco) exames nas diversas modalidades.

2 Resumo das principais práticas contábeis

As demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2019 e 2018, abrangem as operações dos seguintes hospitais abaixo, sob a gestão do Instituto Gnosis.

- HMMABH – Hospital Maternidade Maria Amélia Buarque de Holanda
- Hospital da Mãe (Clínica da Mulher)
- Hospital Estadual da Mulher
- CER Centro
- AP22 – Área de Planejamento (Saúde da Família)
- Rio Imagem

Estas demonstrações financeiras apresentam o resumo dos registros decorrentes dos fluxos financeiros associados aos Contratos de Gestão das Entidades que não possuem Patrimônio Próprio, realizando suas atividades operacionais em nome da Secretaria Estadual de Saúde e da Prefeitura do Rio de Janeiro, que são proprietárias do patrimônio Físico (Edificações, equipamentos, etc.) através do qual são realizadas as atividades hospitalares sob gestão do Instituto Gnosis ao qual obtém responsabilidade pelo ativo fixo no período de sua contratação.



INSTITUTO GNOSIS
Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2019 e 2018

2.1 Base de preparação

a. Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP), incluindo as disposições da Resolução CFC nº 1.409/12, que aprova a ITG 2002 - Entidades sem Finalidade de Lucros, e consubstanciadas nos pronunciamentos técnicos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

b. Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor com exceção das aplicações financeiras apresentadas a valor justo por meio do resultado.

c. Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações financeiras são apresentadas em Real, que é a moeda funcional do ambiente econômico onde o Instituto atua. Todas as informações financeiras apresentadas em Real foram arredondadas para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

d. Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as normas CPC exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

As informações sobre estimativas e premissas que possuam um risco significativo de resultar em um ajuste material nas demonstrações financeiras do próximo exercício financeiro, estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

- Nota 16 – Provisão para contingências.

e. Data de aprovação das demonstrações financeiras

A autorização de emissão dessas demonstrações financeiras ocorreu através de Assembleia Geral Extraordinária datada de 09 de outubro de 2020.



3 Principais políticas contábeis

As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os períodos apresentados nessas demonstrações financeiras.

a. Instrumentos financeiros

Ativos financeiros não derivativos

O Instituto reconhece os recebíveis inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

O Instituto não reconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando a mesma transfere os direitos ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação no qual essencialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos. Eventual participação que seja criada ou retida pelo Instituto nos ativos financeiros é reconhecida como um ativo ou passivo individual.

Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial, somente quando, o Instituto tenha o direito legal de compensar os valores e tenha a intenção de liquidar em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

O Instituto tem o seguinte ativo financeiro não derivativo: ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado.

Ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado

Um ativo financeiro é classificado pelo valor justo por meio do resultado caso seja classificado como mantido para negociação, ou seja, designado como tal no momento do reconhecimento inicial. Os ativos financeiros são designados pelo valor justo por meio do resultado se a Entidade gerencia tais investimentos e tomam decisões de compra e venda baseada em seus valores justos, de acordo com a gestão de riscos documentada e a estratégia de investimentos. Os custos da transação, após o reconhecimento inicial, são reconhecidos no resultado como incorridos. Ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado são medidos pelo valor justo, e mudanças no valor justo desses ativos são reconhecidas no resultado do exercício.

Caixa e equivalentes de caixa

Incluem saldos de caixa, contas correntes (depósitos bancários à vista) e investimentos de curto prazo (aplicações financeiras) considerados de liquidez imediata ou conversível a qualquer momento em um montante conhecido de caixa, com vencimento original de três meses ou menos a partir da data da contratação e que estão sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor, e são utilizadas na liquidação das obrigações de curto prazo.



INSTITUTO GNOSIS
Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2019 e 2018

Passivos financeiros não derivativos

O Instituto reconhece títulos de dívida emitidos inicialmente na data em que são originados. Todos os outros passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. O Instituto baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retiradas, canceladas ou vencidas.

Os ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, tenha o direito legal de compensar os valores e tenha a intenção de liquidar em uma base líquida ou de realizar o ativo e quitar o passivo simultaneamente.

Tais passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos.

b. Imobilizado e Intangível

Reconhecimento e mensuração

Registrado ao custo de aquisição, deduzido de depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (*impairment*) acumuladas. O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis a um ativo. A depreciação/amortização não é calculada. Por se tratar de um direito para operar, onde o proprietário dos bens é a Secretaria de Estado de Saúde do Rio de Janeiro e a Prefeitura do Rio de Janeiro.

Custos subsequentes

O custo de reposição de um componente do imobilizado/intangível é reconhecido no valor contábil do item caso seja provável que os benefícios econômicos incorporados dentro do componente irão fluir para a Entidade e que o seu custo pode ser medido de forma confiável. O valor contábil do componente que tenha sido repostado por outro é baixado. Os custos de manutenção no dia-a-dia do imobilizado são reconhecidos no resultado conforme incorridos.

c. Provisões

Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, se houver uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação.

As demonstrações financeiras refletem as seguintes provisões:

Férias

Provisão constituída com base na remuneração dos empregados do Instituto e dos empregados alocados nos hospitais sob gestão dessa Entidade e no período aquisitivo incorrido até a data do balanço, incluindo os encargos sociais correspondentes, mas não reconhecida contabilmente.



Provisão para contingências

Provisão não constituída com base na opinião dos assessores jurídicos do Instituto em montante que deveria ser considerado suficiente para cobrir as perdas estimadas com as ações em curso.

d. Apuração do superávit/ déficit

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência de exercícios e inclui, os rendimentos, encargos e variações monetárias ou cambiais a índices ou taxas oficiais, incidentes sobre ativos e passivos circulantes e não circulantes, incluindo, quando aplicável, os efeitos de ajustes de ativos para o valor de mercado ou de realização.

e. Receitas e despesas financeiras

As receitas financeiras abrangem basicamente as receitas de juros sobre aplicações financeiras, bem como a receita de descontos obtidos.

As despesas financeiras abrangem despesas com juros e multas e despesas bancárias.

f. Ativos circulantes e não circulantes

Estoques

São avaliados pelo custo médio de aquisição que não excede ao valor de mercado ou ao valor líquido de realização, ajustados por provisão para perdas, se necessária.

Contas a receber

Representam o saldo de repasses mensais a receber e déficits acumulados de exercícios anteriores, os quais a Administração da Entidade classifica como créditos a receber da Secretaria de Estado de Saúde e da Prefeitura do Rio de Janeiro, ao final do contrato, decorrentes do desequilíbrio do contrato ao longo dos anos.

g. Passivo circulante e não circulante

Reconhecidos no balanço quando o Instituto possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-la. Alguns passivos envolvem incertezas quanto ao prazo e valor, sendo estimados na medida em que são incorridos e registrados por meio de provisão. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas de risco envolvidas.

As notas fiscais dos fornecedores são registradas mediante a aprovação do contratante vinculadas com a apresentação de regularidade fiscal do contratado e validação dos serviços efetivamente prestados.

h. Gerenciamento do risco financeiro

A política da Administração é manter uma sólida base de recursos para manter o desenvolvimento futuro do Instituto. A Administração monitora o retorno sobre os recursos aplicados considerando os resultados das atividades econômicas.



INSTITUTO GNOSIS
Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2019 e 2018

As políticas adotadas pela Administração para gerenciamento do risco de crédito, risco de liquidez, risco de mercado e risco de taxa de juros estão apresentados na Nota Explicativa nº 29.

4 Caixa e equivalentes de caixa

	2019	2018
Fundo rotativo de caixa	-	-
Bancos conta movimento	12.775.022	14.445
Certificado de depósito bancário - CDB	<u>14.680.348</u>	<u>16.550.117</u>
	<u>27.455.370</u>	<u>16.564.562</u>

As aplicações financeiras referem-se à aplicação de curto prazo Corporativo em Cotas de Fundo de Investimentos, mantidas no Bradesco e Banco do Brasil e estão demonstrados os recursos pelo valor de aplicação, acrescidos dos rendimentos correspondentes apropriados até a data de balanço com base no regime de competência.

Os recursos recebidos em razão do contrato são alocados em conta corrente criada especificamente para geri-los e aplica-los. O Instituto Gnosis é responsável pela aplicação destes recursos e todos eles estão sujeitos a restrições e/ou vinculação por força do contrato de gestão, inclusive o recurso em caixa.

5 Contas a receber

	2019	2018
Repasses contratos de Gestão	37.736	9.484.638
Secretaria de Estado de Saúde e Defesa Civil - RI	<u>1.726.083</u>	<u>52.445</u>
	<u>1.763.819</u>	<u>9.537.083</u>

Em 31 de dezembro de 2019, o Contas a receber do Instituto refere-se basicamente aos repasses de valores realizados pela Secretaria de Estado de Saúde e Defesa Civil (Rio Imagem).



INSTITUTO GNOSIS
Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2019 e 2018

6 Desembolso para ressarcimentos futuros

	2019	2018
Empréstimo Entre Contratos RIO IMAGEM	3	3
Empréstimo Entre Contratos HMMULHER	-	10.800
Empréstimo Entre Contratos MATERNIDADE	9.175	-
Empréstimo Entre Contratos AP 2.2	1.397.429	
Empréstimo Entre Contratos HMÃE	356.562	
Empréstimos entre contratos - CER	6.583.947	6.440.081
	<u>8.347.116</u>	<u>6.450.884</u>

O Instituto Gnosis mantém Contrato com a Prefeitura do Rio de Janeiro firmado em 2015 007/2015 AP 22 e 0034/2015 HMMABH e CER CENTRO, assegurado pelo 6º. Aditivo, firmado em 05 de julho de 2019, com vigência de 12 (doze) meses. Ocorre que em alguns meses existe atraso de repasse da Prefeitura para o Instituto, quando isso ocorre é solicitado a Secretaria Municipal de Saúde a utilização de parte da verba recebida de um Contrato em outro, ocasionando assim empréstimos entre os Contratos.

Esses empréstimos são feitos de modo simples, transfere o valor de uma conta para outra e quando da sua liquidação é feita a transferência entre as contas bancárias mantidas, não sendo cobrado qualquer tipo de encargos sobre os valores emprestados e os mesmos são informados na prestação de contas firmada com a Prefeitura mensalmente. Quando o empréstimo ocorrer entre a HMMABH e CER CENTRO, não precisa de autorização da Prefeitura, pois ambos fazem parte do mesmo Contrato. Não existe um prazo para liquidação, normalmente se dá quando da regularização dos repasses da Prefeitura para o Instituto Gnosis.

7 Adiantamentos

Em 31 de dezembro de 2019, esta rubrica está representada basicamente por adiantamentos a fornecedores de materiais e medicamentos, na qual a Entidade apresenta saldo de R\$ 687.153 (R\$ 1.053.121 em 31 de dezembro de 2018).



INSTITUTO GNOSIS
Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2019 e 2018

8 Recursos de Convênios a receber

	2019	2018
Convênio a receber - CER 2016	1.485.591	1.485.592
Convênio a receber - HMMABH 2016	982.462	982.462
Convênio a receber - CER 2017 e 2018	1.212.037	1.212.038
Convênio a receber - HMMABH 2017	5.422.243	5.422.243
Convênio a receber - HMMABH 2018	182.335	-
Convênio a receber - CAP22 2017	51.292	-
	<u>9.335.960</u>	<u>9.102.335</u>

O Instituto Gnosis mantém registrado em 31 de dezembro de 2019, na conta Recursos de Convênios a Receber, o montante de R\$ 9.335.960 referente a valores não repassados nos exercícios de 2016, 2017 e 2018 pela Prefeitura do Rio de Janeiro referente a gestão do CER Centro e do Hospital Maternidade Maria Amélia Buarque de Holanda, bem como do Centro de Atenção Primária.

O direito a receber dos exercícios de 2016 e 2017, está atrelado ao processo 09/61/000.497/2017 conforme relatório da Comissão Técnica de Acompanhamento (CTA).

9 Ativo de Contrato

	2019	2018
Convênio a receber - HMMABH e CER 2019	4.685.601	(182.335)
Convênio a receber - CAP22 2017	<u>12.664.278</u>	<u>(5.145.997)</u>
	<u>17.349.879</u>	<u>(5.328.332)</u>

Em 31 de dezembro de 2019, a Entidade possui direitos a receber que são registrados em suas Demonstrações Contábeis para fins de transparência em seus atos perante a gestão de recursos públicos, evidenciando seus recebimentos previstos com base nos cronogramas de repasse dos contratos pactuados com a Secretaria Municipal de Saúde do município Rio de Janeiro. Como há o interesse da gestão do Instituto Gnosis em reaver o saldo em aberto destes contratos, os mesmos estão demonstrados com base em valores históricos referente aos contratos 007/2015 (Cap 2.2) e 034/2015 (HMMABH/CER), dos anos de 2016 à 2019.



INSTITUTO GNOSIS
Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2019 e 2018

10 Imobilizado

DESCRIÇÃO	Valor residual 31/12/2018	Aquisições	Baixas	Depreciação	Valor residual 31/12/2019
Máquinas e Equip.	68.726	205.763	-	-	274.489
Mobiliário Geral	562.891	-	-	-	562.891
Equipamento Geral	13.672	-	-	-	13.672
Equipamento Médico	791.717	4.169	-	-	795.886
Equipamentos de TI	203.776	31.858	-	-	235.634
Móveis e utensílios	3.826	17.738	-	-	21.564
	<u>1.644.608</u>	<u>259.528</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.904.136</u>

DESCRIÇÃO	residual 31/12/2017	Aquisições	Baixas	Depreciação	residual 31/12/2018
Máquinas e Equip.	-	68.726	-	-	68.726
Mobiliário Geral	557.911	4.980	-	-	562.891
Equipamento Geral	13.672	-	-	-	13.672
Equipamento Médico	471.158	320.559	-	-	791.717
Equipamentos de TI	164.271	39.505	-	-	203.776
Móveis e utensílios	-	3.826	-	-	3.826
	<u>1.207.012</u>	<u>437.596</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.644.608</u>



INSTITUTO GNOSIS
Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2019 e 2018

11 Intangível

Descrição	Valor residual 31/12/2018	Aquisições	Baixas	Amortização	Valor residual 31/12/2019
Software - Direito de uso	285.173	-	-	-	285.173
	<u>285.173</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>285.173</u>

Descrição	Valor residual 31/12/2017	Aquisições	Baixas	Amortização	Valor residual 31/12/2018
Software - Direito de uso	285.173	-	-	-	285.173
	<u>285.173</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>285.173</u>

Refere-se ao direito de operar sobre os bens móveis e imóveis que são utilizados na operação dos Hospitais citados na nota explicativa 2, que por sua vez não foram reconhecidos no balanço da Entidade.

Conforme Cláusula específica do Contrato de Gestão, que trata da Permissão de Uso de Bens Públicos, os bens móveis e imóveis são transferidos para responsabilidade do Instituto, através de Termo de Permissão de Uso, onde a destinação destes bens se dá antes do inventário físico e da avaliação dos mesmos.

O Instituto Gnosis é responsável pela guarda e vigilância dos bens, cujo uso lhe é permitido, mantendo-os em perfeito estado de conservação, asseio, higiene e limpeza, com a obrigação de devolvê-los no estado em que os recebeu.



INSTITUTO GNOSIS
Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2019 e 2018

12 Fornecedores

	2019	2018
TR Refeições Industriais Ltda.	(1.505.495)	-
Light Serv de Eletricidade S/A	(704.512)	(674.840)
VLS SURGICAL EQUIPAMENTOS MEDICOS LTDA	-	(138.200)
BioXXI Servicos de Esterilizacao Ltda	(88.902)	(91.784)
Medical Suture Com de Mat Hospitalar	(665)	(91.380)
Olimpia Rio Com de Mat e Equip Ltda	(251.976)	(91.339)
Star 5 Service Com. Consv. e Limpeza Ltda	(624.666)	(88.355)
CARDIOVENT COMÉRCIO E SERVIÇOS	-	(83.440)
DR.Urbano de Gouvea e Silva Filho Analises Clinic	(174.202)	(81.676)
Expressa Distribuidora de Med Ltda	-	(80.045)
Linde Gases Ltda	(466.357)	(74.960)
Residuo All Cop. Serv. De Bio Segurança LT	(44.657)	(72.715)
OMEGA PHARMA	-	(65.161)
LUCIA DE CASSICA DOS REIS BATISTA	(40.500)	(56.040)
MATOS DAIXUM ADVOGADOS	-	(46.722)
ULTRA RIO X SERVICOS	-	(45.142)
TOTVS S.A	(3.617)	(34.076)
Fetranspor	-	(33.582)
LINEA - RJ COMERCIO EIRELI	-	(31.206)
FENIX DISTR MAT MEDICO HOSP LTDA	(8.643)	(30.251)
Cedae	(550.541)	(30.036)
THYSENKRUPP ELEVADORES S/A	(1.526)	(26.936)
Gan Rio Apoio Nutricional Ganutre Ltda	(51.792)	(26.320)
2TLB Comercio e Servicos Eirele EPP	-	(24.890)
Astra Farma Comercio de Material Medico	-	(21.963)
Top Info Consultoria Ltda	(26.804)	(20.875)
Nova Service Man Equip Eletronico	(115.100)	(13.000)
Halex Istar Ind Farmaceutica SA	-	(10.842)
RTS Rio S/A	-	(7.525)
SODEXO PASS DO BRASIL SERV E	-	(5.034)
Neo Stock Brasil Prod para Saude Ltda	-	(46)
Vip Service Transportes e Locacoes Ltda	(234.014)	-
Outros	(1.859.408)	(1.434.314)
	<u>(6.753.375)</u>	<u>(3.532.696)</u>



INSTITUTO GNOSIS
Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2019 e 2018

13 Empréstimos entre Contratos

	2019	2018
Empréstimos entre contratos - RIO IMAGEM	(381.251)	-
Empréstimos entre contratos - HMMABH	(7.965.862)	(6.440.081)
Empréstimo - Sede	(3)	(10.803)
	<u>(8.347.116)</u>	<u>(6.450.884)</u>

O Instituto controle suas contas de empréstimos através de contas de compensação, na modalidade capital de giro com fluxo de pagamentos, iguais, mensais e sucessivos, servindo o mesmo para a manutenção das suas obrigações sociais.

14 Obrigações trabalhistas

	2019	2018
Salários	(7.065.697)	(7.499.573)
Provisão multa rescisória FGTS	(152.272)	(1.836.143)
Provisão de férias	(1.440.583)	(1.210.280)
Provisão para rescisões	(2.325.994)	(1.027.953)
Autônomos	(25.960)	(36.685)
Rescisões a pagar	(3.865)	(30.974)
Pensão alimentícia a pagar	(5.832)	(8.039)
130. Salário a pagar		
	<u>(11.020.203)</u>	<u>(11.649.647)</u>

Durante o exercício de 2019, o Instituto Gnosis realizou novas provisões para rescisões, na qual impactou significativamente as obrigações trabalhistas do período.



INSTITUTO GNOSIS
Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2019 e 2018

15 Obrigações tributárias

	2019	2018
IRRF sobre folha de pagamento	(2.138.879)	(2.978.687)
INSS sobre a folha de pagamento	(3.173.602)	(5.879.745)
FGTS a recolher	(1.288.080)	(1.182.125)
INSS terceiros	(348.216)	(350.608)
Parcelamento INSS	-	(257.292)
PIS, Cofins e CSLL Retidos	(245.895)	(245.010)
PIS sobre folha de pagamento	(183.098)	(238.094)
ISS a recolher	(184.244)	(88.322)
IRRF terceiros	(70.163)	(80.097)
Outros	(103.003)	(77.446)
	<u>(7.735.180)</u>	<u>(11.377.426)</u>

16 Provisão para contingências

Em 31 de dezembro de 2019, a Entidade figura como ré em demandas judiciais de naturezas diversas, contudo, a administração, com base na opinião de seus assessores jurídicos, não constitui provisão pelo fato das causas serem prováveis de êxito.

17 Patrimônio Social

Patrimônio social

O patrimônio social incorpora os resultados apurados em cada exercício aprovado pela Assembleia Geral, até o findar do contrato de gestão, após, é reconhecido em contas de ativo ou passivo.

Superávit/Déficit acumulados

Registra o valor do superávit/ déficit do último exercício a ser submetido à apreciação da Assembleia Geral para destinação da redução/aumento do patrimônio social até a finalização do contrato de gestão, onde posteriormente, será transferido para contas de ativo ou passivo, respectivamente, ou seja, se direito a receber ou obrigação a pagar.



INSTITUTO GNOSIS
Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2019 e 2018

18 Receita operacional líquida

	2019	2018
Receitas de Contratos e Convênios		
Secretaria de Estado de Saúde do Rio de Janeiro	168.048.395	144.446.836
Prefeitura do Rio de Janeiro	<u>104.528.272</u>	<u>112.417.722</u>
	<u>272.576.667</u>	<u>256.864.558</u>
Receitas de Outras Ações		
Receita de Doações	<u>3.454</u>	<u>3.361</u>
	<u>3.454</u>	<u>3.361</u>
Impostos sobre Serviços		
ISS sobre serviços	<u>(1.187.428)</u>	<u>(1.094.657)</u>
	<u>(1.187.428)</u>	<u>(1.094.657,00)</u>
	<u>271.392.693</u>	<u>255.773.262</u>

19 Custos de Serviços Prestados

	2019	2018
Custo de medicamentos e materiais (a)	(25.736.535)	(22.358.188)
Custo de pessoal (b)	(172.584.462)	(155.427.278)
Custo de serviços técnicos (c)	(65.919.128)	(69.545.990)
Custo com concessionárias (d)	(1.550.480)	(1.477.812)
	<u>(265.790.605)</u>	<u>(248.809.268)</u>



INSTITUTO GNOSIS
Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2019 e 2018

(a) O saldo de custo com medicamentos e materiais tem a seguinte composição:

	2019	2018
Fornecimento de alimentação	(13.647.965)	(10.231.423)
Material de consumo médico-cirurgico	(5.358.973)	(5.236.295)
Medicamentos	(3.843.610)	(3.201.031)
Consumos diversos	(1.404.801)	(1.817.430)
Material de expediente	(1.013.011)	(1.655.524)
Outros	(468.175)	(216.485)
	<u>(25.736.535)</u>	<u>(22.358.188)</u>

(b) O saldo de custo com pessoal tem a seguinte composição:

	2019	2018
Salários	(86.846.578)	(74.894.121)
INSS	(31.081.614)	(30.985.909)
FGTS	(10.378.682)	(8.558.845)
13o. Salário	(9.361.213)	(8.709.681)
Férias	(8.128.302)	(6.893.625)
Gratificação	(6.318.152)	(5.924.140)
Adicional de insalubridade	(5.888.360)	(4.313.637)
Adicional noturno	(4.296.761)	(2.945.579)
Plantão	(2.875.032)	(1.147.432)
Vale transporte	(2.572.053)	(2.735.047)
Vale refeição	(2.179.790)	(2.144.335)
Aviso prévio	(1.726.728)	(1.179.180)
Pro-labore	-	(225.000)
Outros	(931.197)	(4.770.747)
	<u>(172.584.462)</u>	<u>(155.427.278)</u>



INSTITUTO GNOSIS
Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2019 e 2018

(c) O saldo de custo de serviços técnicos tem a seguinte composição:

	2019	2018
Serviços médicos	(33.365.677)	(18.448.779)
Serviços prestados PF	(733.161)	(16.242.751)
Serviços Prestados PJ	-	(12.624.345)
Conservação, limpeza e coleta	(14.035.601)	(8.832.923)
Portaria e limpeza	(9.437)	(1.154.629)
Vigilância monitorada	(6.194.757)	(4.532.177)
Manutenção em geral	(4.683.331)	(2.838.461)
Locação	(4.113.348)	(2.463.742)
Serviços técnicos de informática	(1.436.112)	(1.230.081)
Serviços administrativos	(870.166)	(482.985)
Manutenção predial	-	(274.308)
Outros	(477.538)	(420.809)
	<u>(65.919.128)</u>	<u>(69.545.990)</u>

(d) O saldo de custo com concessionárias tem a seguinte composição:

	2019	2018
Luz	(596.198)	(751.396)
Água	(493.812)	(374.105)
Gás	(278.674)	(59.841)
Telefonia móvel	(181.796)	(292.470)
Telefonia fixa	-	-
	<u>(1.550.480)</u>	<u>(1.477.812)</u>



INSTITUTO GNOSIS
Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2019 e 2018

20 Despesas com pessoal

	2019	2018
Salários	(4.378.345)	(2.021.130)
INSS	(903.221)	(284.146)
FGTS	(113.140)	(33.896)
PIS sobre folha de pagamento	(15.214)	(8.327)
Vale alimentação	(125.261)	(154.816)
Sindicatos e associações	(290)	(5.772)
FGTS Recisão - Rateio	(65.247)	-
	<u>(5.600.718)</u>	<u>(2.508.087)</u>

21 Despesas com serviços prestados

	2019	2018
Materiais, tecnologia e sistemas	(120.263)	(363.333)
Informática	(305.045)	(152.122)
Advocacia	(230.312)	(115.428)
Conservação e limpeza	(9.266)	(87.011)
Contabilidade	(98.320)	(70.204)
Entregas e correspondências	(103.771)	(61.311)
Locação	(45.199)	(21.294)
Manutenção	(3.530)	(1.306)
Graficos	(6.974)	-
	<u>(922.680)</u>	<u>(872.009)</u>



INSTITUTO GNOSIS
Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2019 e 2018

22 Despesas gerais e administrativas

	2019	2018
Manutenção predial	(382)	(579.012)
Condomínio	(265.866)	(172.902)
Aluguel de veículo	-	(124.435)
Caixinha	(30.771)	(119.246)
Aluguel de imóveis	-	(103.125)
Material de informática	(8.878)	(86.868)
Programa de saúde ocupacional	-	(84.343)
Serviços com propaganda e publicidade	(62.989)	(66.600)
Material de escritório	(38.511)	(80.455)
Aluguel de computadores	(4.238)	(56.082)
Bens para doação ao Município	-	(53.159)
Bens para doação ao Estado	(7.820)	(42.751)
Uniformes	(1.839)	(40.332)
Seguros	(81.993)	(37.885)
Gêneros alimentícios	-	(19.304)
Outros	(91.298)	(136.659)
	<u>(594.585)</u>	<u>(1.803.158)</u>

23 Despesas com concessionárias

	2019	2018
Telefonia, internet e TV a cabo	(122.949)	(117.909)
Luz	(98.202)	(76.435)
Água	(12.257)	(71.793)
Gás	(83)	(54.509)
	<u>(233.491)</u>	<u>(320.646)</u>



INSTITUTO GNOSIS
Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2019 e 2018

24 Despesas tributárias

	2019	2018
IPTU	(24.366)	(86.720)
Taxas e emolumentos	(13.557)	(5.325)
Outros	(4.146)	(14.789)
	<u>(42.069)</u>	<u>(106.834)</u>

25 Resultado financeiro líquido

	2019	2018
Receitas financeiras		
Receita sobre aplicação financeira	1.040.090	852.475
Descontos auferidos	<u>39.311</u>	<u>32.872</u>
	1.079.401	885.347
Despesas financeiras		
IR sobre aplicações financeiras	(216.119)	(178.700)
IOF sobre aplicações financeiras	(19.372)	(26.748)
Juros de fornecedores	(4.637)	(193.509)
Multa e juros sobre impostos	(856.321)	(1.866.996)
Despesas bancárias	<u>(213.117)</u>	<u>(181.496)</u>
	(1.309.566)	(2.447.449)
	<u>(230.165)</u>	<u>(1.562.102)</u>



26 Outras receitas e despesas

Esta rubrica refere-se, basicamente, pelos ajustes contábeis realizados para melhor apresentação das Demonstrações Contábeis da Entidade, incluindo recuperações de despesas durante o exercício, no montante de R\$ 1.346.028, em 31 de dezembro de 2019 (R\$ 3.711.529 em 31 de dezembro de 2018).

27 Seguros

A Entidade adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade, contudo, os Contratos de Gestão não estabelecem a obrigação do gestor (Instituto Gnosis) a contratar cobertura de seguros para os principais ativos físicos do Hospitais, compatíveis com os riscos associados com o porte e natureza dos ativos e das operações.

As premissas de risco adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria das demonstrações financeiras, consequentemente, não foram revisadas pelos nossos auditores independentes.

28 Instrumentos financeiros

O Instituto mantém operações com instrumentos financeiros não derivativos onde, os resultados obtidos, são consistentes com as expectativas da Administração e as transações com instrumentos financeiros são reconhecidas no resultado. O Instituto não possui políticas ou estratégias específicas para gerenciamento dos instrumentos financeiros visto que a Administração entende que não existe risco significativo de perdas associados a esses instrumentos. A Entidade não efetua aplicações de caráter especulativo em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco.

Aplicações financeiras

As aplicações financeiras referem-se substancialmente a certificados de depósitos bancários e fundos de renda fixa, com remuneração equivalente a 97% da taxa média do Certificado de Depósito Interbancário (CDI) de um dia, estão sendo apresentadas pelo seu valor justo dada a classificação de valor justo através do resultado, conforme demonstrado anteriormente.



29 Gerenciamento de risco financeiro

O Instituto está exposto aos seguintes riscos:

a. Risco de crédito

Risco de crédito é o risco de prejuízo financeiro da Entidade caso um contratante ou contraparte ou de instituições financeiras depositárias de recursos de investimentos financeiros falhe em cumprir com suas obrigações contratuais, que surgem principalmente dos recebíveis do Instituto e em títulos de investimento.

A Administração não espera que nenhuma contraparte falhe em cumprir com suas obrigações.

b. Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco em que o Instituto irá encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. A abordagem da Entidade na administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações ao vencerem, sob condições normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação do Instituto.

c. Risco de mercado

As políticas de gestão de riscos do Instituto incluem, entre outras, o desenvolvimento de estudos e análises econômico-financeiras que avaliam o impacto de diferentes cenários nas posições de mercado, e relatórios que monitoram os riscos a que estamos sujeitos.

Risco de mercado é o risco que alterações nos preços de mercado, tais como as taxas de câmbio e taxas de juros têm nos ganhos do Instituto.

Esse risco é mitigado uma vez que o principal componente do custo se refere ao custo de pessoal fixado em moeda nacional e de acordo com o dissídio das categorias.

Com relação às taxas de juros, visando à mitigação desse tipo de risco, o Instituto centraliza seus investimentos em operações com taxas de rentabilidade que acompanham a variação do CDI em certificado de depósito interbancário e fundos renda fixa. Nas taxas de câmbio o risco também é mitigado uma vez que o Instituto praticamente não realiza operações em moeda estrangeira.



INSTITUTO GNOSIS
Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2019 e 2018

30 Eventos Subsequentes

Conforme mencionado na nota explicativa nº 1, a Entidade possui aditivos aos Contratos de Gestão com o Governo - Secretaria de Estado de Saúde e com a Prefeitura do Rio de Janeiro conforme segue:

a. Governo - Secretaria de Estado de Saúde

- | | | |
|----------------------|---------------------------------|----------------------------|
| - Rio Imagem | - 4º. Termo Aditivo | - 14/03/2019 a 13/03/2020. |
| - Rio Imagem | - Contrato de Gestão 014/2020 | - 07/08/2020 a 06/08/2021. |
| - Hospital da Mãe | - Contrato de Gestão 018/2020 | - 07/08/2020 a 06/08/2021. |
| - Hospital da Mulher | - 2º. Aditivo Contrato 006/2018 | - 02/02/2020 a 01/02/2021. |

b. Prefeitura do Rio de Janeiro

- | | | |
|---|-------------------------------|----------------------------|
| - Maternidade Maria Amélia Buarque de Holanda e Clínica da Mulher – 6º. Termo Aditivo do Contrato de Gestão nº 034/15 | - 07/07/2019 a 06/07/2020. | |
| - CAP 22 | - 9º. Termo Aditivo | - 01/03/2020 a 29/02/2021. |
| - AP 4.0 | - Contrato de Gestão 008/2020 | - 27/07/2020 a 26/07/2022. |

* * *


ANDERSON D. VARGAS
Contador
CRC nº 081.558/O-3


MIGUEL VIEIRA DIBO
Diretor Executivo
CPF nº 771.855.957-20

Registro Civil de Pessoas Jurídicas

Comarca da Capital do Rio de Janeiro
Rua México, 148, 3º andar, Centro

CERTIFICO A AVERBAÇÃO NA MATRÍCULA, PROTOCOLO E DATA ABAIXO

Matr. 233475

202012141731591 05/01/2021

Emol: 410,75 Tributo: 139,66 Reemb.: 3.56

Selo: EDNC 34836 QRF

Consulte em <https://www3.tjrj.jus.br/sitepublico>

Verifique autenticidade em rcpjri.com.br ou pelo QRCode ao lado



Rodolfo P. de Moraes
Oficial

