

IDTECH

INSTITUTO DE DESENVOLVIMENTO TECNOLÓGICO E HUMANO

Rede Estadual de Serviços de Hemoterapia – REDE HEMO

Demonstrações Contábeis de 2024

Sumário

1. Balanços Patrimoniais	03
2. Demonstrações do Resultado dos Exercícios	04
3. Demonstrações do Resultado Abrangente dos Exercícios	04
4. Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido	04
5. Demonstrações dos Fluxos de Caixa	05 - 06
6. Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis de 2024	06
7. Relatório do Auditor Independente	21

**BALANÇO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO
FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023
(Em Reais)**

ATIVO	Nota Explicativa	2024	2023
CIRCULANTE		23.737.736	28.613.372
Caixa e equivalentes de caixa	7	19.656.032	24.054.066
Contas a receber	8	7.305	111.540
Adiantamentos	9	5.004	51.127
Tributo a recuperar	10	1.025	14.167
Despesas Antecipadas	11	7.043	7.043
Estoque	12	4.061.328	4.375.430
NÃO CIRCULANTE		198.341	-
Depósitos Judiciais	13	56.065	-
Contas a receber	8	142.276	-
COMPENSADO		56.120.470	59.852.016
Bens Adquiridos Com Recursos do Contrato de Gestão	14	9.692.896	7.355.197
Medicamentos Pró Coagulantes	12	3.153.006	2.828.985
Contrato de Gestão HEMORREDE	14	43.274.569	49.667.834
TOTAL DO ATIVO		80.056.548	88.465.388

PASSIVO	Nota Explicativa	2024	2023
CIRCULANTE		23.036.653	27.716.882
Fornecedores	15	4.005.264	2.416.145
Obrigações Trabalhistas	16	2.140.056	1.956.948
Obrigações Tributárias	17	283.144	153.507
Outras Obrigações	18	158.526	137.553
Provisões Trabalhistas	19	2.265.033	2.100.518
Subvenções a realizar	20	14.184.630	20.952.212
NÃO CIRCULANTE		899.424	896.491
Provisões para risco	21	899.424	896.491
COMPENSADO		56.120.470	59.852.016
Bens Adquiridos Com Recursos do Contrato de Gestão	14	9.692.896	7.355.197
Medicamentos Pró Coagulantes	12	3.153.006	2.828.985
Contrato de Gestão HEMORREDE	14	43.274.569	49.667.834
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-	-
Superávit (déficit) acumulado		-	-
TOTAL (PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO)		80.056.548	88.465.388

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO
FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023
(Em Reais)**

DESCRIÇÃO	Nota Explicativa	2024	2023
RECEITA LÍQUIDA	23	70.281.485	61.210.190
CUSTO DOS SERVIÇOS	24	(63.231.232)	(56.869.193)
Custo com recursos humanos	24.1	(35.792.480)	(31.612.771)
Custo com atividade hospitalar	24.2	(27.438.752)	(25.256.422)
SUPERÁVIT BRUTO		7.050.253	4.340.997
DESPESAS		(8.706.636)	(5.908.408)
Despesas administrativas	25	(8.706.636)	(5.908.408)
OUTRAS DESPESAS	26	59.910	(785.299)
Outras Despesas		59.910	(785.299)
SUPERÁVIT ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		1.596.473	2.352.710
Resultado financeiro líquido	27	1.596.473	2.352.710
SUPERÁVIT / DÉFICIT DO EXERCÍCIO		-	-

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO
FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023
(Em Reais)**

DESCRIÇÃO	2024	2023
Superávit do exercício	-	-
Outros resultados abrangentes	-	-
TOTAL DO RESULTADO ABRANGENTE	-	-

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES NO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO
FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023
(Em Reais)**

EVENTOS	PATRIMÔNIO SOCIAL	SUPERÁVIT ACUMULADO	TOTAL
Saldo em 31 de dezembro de 2022	-	-	-
Superávit do exercício de 2023			
Saldo em 31 de dezembro de 2023	-	-	-
Superávit do exercício de 2024			
Saldo em 31 de dezembro de 2024	-	-	-

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DO EXERCÍCIO (MÉTODO INDIRETO)
FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023
(Em Reais)

DESCRIÇÃO	2024	2023
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit (déficit) do exercício	-	-
Varição nos ativos e passivos operacionais		
Contas a receber	(38.042)	-
Adiantamentos	46.123	(10.711)
Estoque	314.102	(1.157.527)
Despesas Antecipadas	-	(3.049)
Tributos a Recuperar	13.142	(3.027)
Depósitos Judiciais	(56.065)	-
Fornecedores	1.589.119	1.010.805
Obrigações trabalhistas	347.623	1.131.011
Obrigações tributárias	129.638	14.856
Subvenção a apropriar	(6.767.581)	(1.899.232)
Subvenção a reconhecer	-	(2.255.686)
Projetos de terceiros	20.973	(78.440)
Provisões para risco	2.934	-
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais	(4.398.034)	(3.250.998)
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		
Caixa e equivalentes de caixa no início	24.054.066	27.305.064
Caixa e equivalentes de caixa no fim	19.656.032	24.054.066
VARIAÇÃO OCORRIDA NO EXERCÍCIO	(4.398.034)	(3.250.998)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Ainda que não seja obrigada a apresentar a Demonstração dos Fluxos de Caixa pelo método direto, a entidade decidiu por divulgá-la, para a melhor apresentação da geração e consumo de seu caixa:

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DO EXERCÍCIO (MÉTODO DIRETO)
FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023
(Em Reais)

DESCRIÇÃO	2024	2023
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
<u>Recursos recebidos</u>		
Recebimentos Contratuais	54.457.673	47.848.064
Recebimentos Diversos	398.548	552.238
<u>Pagamentos Realizados</u>		
Pagamento Fornecedor	(29.684.205)	(27.095.627)
Salários e Encargos Sociais, Impostos e Taxas	(30.301.603)	(26.284.648)
Despesas Bancárias	(4.051)	(12.433)
Outros Credores Diversos	(150.175)	(177.026)
Concessionárias	(715.197)	(425.075)
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais	(5.999.011)	(5.594.507)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Caixa Econômica Federal	1.600.977	2.343.509
Caixa líquido nas atividades de investimento	1.600.977	2.343.509
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		

Caixa líquido (consumido) nas atividades de financiamento	-	-
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(4.398.034)	(3.250.998)
Caixa e equivalentes de caixa no início	24.054.066	27.305.064
Caixa e equivalentes de caixa no fim	19.656.032	24.054.066
VARIAÇÃO OCORRIDA NO EXERCÍCIO	(4.398.035)	(3.250.998)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 2024

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O INSTITUTO DE DESENVOLVIMENTO TECNOLÓGICO E HUMANO – IDTECH é uma instituição brasileira, sem fins lucrativos, qualificada como organização social pelos seguintes atos legais:

- Prefeitura Municipal de Goiânia - Decreto nº 1.288, de 07 de Julho de 2006;
- Prefeitura Municipal de Aparecida de Goiânia - Decreto nº 977, de 04 de Agosto de 2008;
- Governo do Estado de Goiás - Decreto nº 7.146, de 30 de Agosto de 2010;
 - Educação – Decreto nº 8.671 de 15 de Junho de 2016;
 - Integração Social do Menor Infrator e Garantia de Seus Direitos Individuais e Sociais – Decreto nº 8.623 de 06 de Abril de 2016;
 - Educação Profissional e Tecnológica – Decreto nº 8.594 de 09 de março de 2016;
 - Gestão de Serviços Sociais e Auxiliares em Unidades Prisionais – Decreto nº 8.595 de 09 de março de 2016.
- Prefeitura Municipal de Anápolis - Decreto nº 29.707, de 01 de Fevereiro de 2010;
- Prefeitura Municipal de Anicuns - Decreto nº 1.482, de 07 de Agosto de 2015.
- Prefeitura Municipal de Goianésia – Decreto nº 5.829, de 14 de Agosto de 2015;
- Governo do Estado de Mato Grosso do Sul - Decreto “E” nº 40, de 02 de Junho de 2016;

O Instituto foi declarado de utilidade pública estadual pela Lei nº 16.218, de 19/03/2008; e utilidade pública municipal (Goiânia) consoante Lei nº 9.005 de 27/12/2010.

O Instituto tem como objetivo promover a geração, o desenvolvimento e o aproveitamento de tecnologias voltadas para o interesse social. Ressalta-se que não remunera nem concede vantagens, benefícios, bonificações, participações em resultados ou parcelas do seu patrimônio sob nenhuma forma ou pretexto, por qualquer título, a diretores, associados, conselheiros, benfeitores ou equivalentes.

2. CONTRATO DE GESTÃO REDE ESTADUAL DE SERVICOS DE HEMOTERAPIA - REDE HEMO

Em 15 de agosto de 2018 o IDTECH firmou, com o Estado de Goiás, por meio da Secretaria de Estado da Saúde – SES/GO, o contrato de gestão nº 070/2018, por um período de 4 (quatro) anos, na importância global estimada de R\$ 420.697.008 (quatrocentos e vinte milhões, seiscentos e noventa e sete mil e oito reais)

O objetivo principal do contrato de gestão é a execução das atividades de gerenciamento, operacionalização e execução das ações e serviços de saúde na REDE ESTADUAL DE SERVICOS DE HEMOTERAPIA - REDE HEMO composto por 01 (um) Hemocentro Coordenador, contendo 02 (duas) unidades de coleta móveis – Ônibus, 04 (quatro) Hemocentros Regionais e 04 (quatro) unidades de coleta e transfusão – UCT.

O contrato de gestão nº 070/2018 vem sendo renovado por meio de termos aditivos. Em 2023, por meio do termo aditivo nº 2, houve a prorrogação do referido contrato com início em 18 de Outubro de 2023 e término em 18 de Outubro de 2024. O valor total para o período da prorrogação é de R\$ 62.424.383,52 (sessenta e dois milhões, quatrocentos e vinte e quatro mil trezentos e oitenta e três reais e cinquenta e dois centavos)

3. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3.1 Declaração de Conformidade

As demonstrações contábeis do IDTECH / Contrato de Gestão nº 070/2018 foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com a ITG 2002 (R1) – Entidade sem Finalidade de Lucros. Esta interpretação técnica em seu item de número 4 prevê que todas as entidades sem finalidade de lucros devem obedecer a NBC TG 1000 (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas ou as normas de contabilidade completas denominadas de *Full IFRS (International Financial Reporting Standards)*, em todos os aspectos não previstos na ITG 2002 (R1). Assim sendo, o Instituto seguiu os ditames previstos na ITG 2002 (R1) e na NBC TG 1000 (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas.

3.2 Moeda Funcional

As demonstrações contábeis do IDTECH / Rede Estadual de Serviços de Hemoterapia - Rede Hemo estão apresentadas em reais (“R\$”), que é a moeda funcional do Instituto.

4. RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Apuração do superávit ou déficit

Na apuração do superávit ou déficit do exercício aplica-se o regime de competência para o reconhecimento das receitas e das despesas.

b) Caixa e equivalentes de caixa

Incluem caixa, saldos positivos em conta movimento, aplicações financeiras com liquidez imediata e com risco insignificante de mudança de valor de mercado (realizáveis em até 90 dias), os quais são registrados pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

c) Instrumentos financeiros

O Instituto determina a classificação dos seus ativos e passivos financeiros não derivativos no momento do seu reconhecimento inicial de acordo com o modelo de negócio no qual o instrumento é gerenciado e suas respectivas características de fluxos de caixa contratuais.

A NBC TG 1000 - Seção 11 - Instrumentos Financeiros Básicos, contém três principais categorias de classificação para ativos financeiros: mensuradas ao custo amortizado, valor justo dos outros resultados abrangentes e valor justo. O Instituto considerou dois fatores para definir a classificação dos ativos financeiros de acordo com a norma: o modelo de negócio no qual o ativo financeiro é gerenciado e suas características de fluxos de caixa contratuais.

a) Contas a receber

O saldo de contas a receber decorrente do Contrato de Gestão n.º 070/2018 está apresentado pelo valor líquido de realização, isto é, diminuído das perdas prováveis no recebimento dos créditos.

b) Estoques

Os estoques são demonstrados pelo menor valor entre o custo médio de aquisição e os valores realizáveis líquidos. Quando necessário, os estoques são deduzidos de perdas estimadas, constituída em casos de desvalorização de estoques, obsolescência de itens e perdas de inventário físico.

c) Imobilizado

Bens adquiridos com recursos do Contrato de Gestão devem ser devolvidos a Secretaria de Estado da Saúde - SES, ao final do tempo de vigência do contrato ou em caso de desuso, assim é mensurado pelo seu custo de aquisição e/ou construção, lançados em contrapartida ao resultado do período e controlados em contas de compensação.

Os custos subsequentes quando houver possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros associados a esses custos, que possam, por sua vez, ser mensurados com segurança, assim como reparos e manutenções, quando incorridos, são lançados em contrapartida ao resultado do período.

Os ganhos e as perdas nas alienações são determinados pela comparação dos resultados com o seu valor contábil e são reconhecidos em outras receitas (despesas) líquidas na demonstração do resultado.

d) Intangível

Ativos intangíveis são reconhecidos pelo custo de aquisição e/ou implantação, os direitos de uso de software são demonstrados pelo custo de aquisição em conta de compensação e lançados em contrapartida ao resultado do período.

e) Ativos e passivos não circulantes

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

f) Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a serem pagas por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal das atividades, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar a fornecedores são apresentadas como passivo não circulante.

g) Julgamentos ou estimativas

A preparação das demonstrações contábeis, de acordo com as novas 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) a estimativa de perdas provenientes de glosas nos repasses do contratante; e (b) estimativa para as despesas com prestação de serviços incorridas no exercício, mas que as notas fiscais são emitidas, somente, no exercício seguinte (fornecedores a faturar).

h) Isenção tributária

O IDTECH, por ser uma entidade de interesse social e sem fins lucrativos, é isento do recolhimento de impostos e contribuições. A isenção tributária do Instituto inclui o Imposto de Renda (IR), a Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL) e a Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS) de atos próprios.

O Instituto também não está sujeito ao recolhimento do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza (ISSQN), exceto no caso das retenções efetuadas de acordo com o Código Tributário Municipal.

Entretanto os recolhimentos do INSS patronal, do FGTS e do PIS ocorrem normalmente sobre a folha de pagamento, sendo a alíquota do PIS determinada em 1% das verbas da folha sujeitas à incidência.

i) Subvenção governamental

Subvenção governamental é uma assistência do governo na forma de transferência de recursos para o Instituto 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 como um passivo ou no ativo deduzindo o valor contábil do ativo relacionado. A entidade mensura as subvenções pelo valor justo do ativo recebido ou recebível.

As subvenções governamentais estão, em grande parte, apresentadas reduzindo o valor contábil do ativo relacionado, de acordo com as disposições do item 24, na NBC TG 1000 – Seção 24 – Subvenção e Assistência Governamentais, que diz: “A subvenção governamental relacionada a ativos, incluindo aqueles ativos não monetários mensurados ao valor justo, deve ser apresentada no balanço patrimonial em conta de passivo, como receita diferida, ou deduzindo o valor contábil do ativo relacionado”. Essa apresentação é adotada pelo Instituto, por acreditar que ela oferece informações mais relevantes sobre o evento, consoante letra b, do item 14, da NBC TG 1000 – Seção 10 – Políticas contábeis, mudança de estimativa e retificação de erro.

Ressalta-se que são registrados no passivo em rubrica de subvenção a apropriar os valores estimados de metas a realizar e também de eventos contingenciais para os quais não é possível constituir despesas segundo as diretrizes da NBC TG 1000 – Seção 21 – Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes.

5. OPERAÇÕES DE ARRENDAMENTO MERCANTIL

O CPC 06 (R3) com vigência a partir do exercício de 2019, introduz um modelo único de contabilização de arrendamentos no balanço dos arrendatários. Um arrendatário reconhece um ativo de direito de uso que representa o seu direito de utilizar o ativo arrendado e um passivo de arrendamento que representa sua obrigação de pagá-lo. O instituto em virtude de obedecer a NBC TG 1000 (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, não sofreu impactos em suas demonstrações.

6. GESTÃO DE RISCOS

As atividades do IDTECH o expõem a diversos riscos, para tanto, estes são regularmente monitorados a fim de avaliar os impactos sobre os seus resultados. A Superintendência juntamente com a Coordenação de Finanças e Custos e a Coordenação Executiva do Instituto examina e revisa informações relacionadas com o gerenciamento dos riscos incluindo os procedimentos e práticas aplicadas no controle dos mesmos. A seguir a conceituação dos principais riscos inerentes às atividades da entidade.

6.1 Risco 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.

6.2 Risco de Crédito

Risco de crédito é o risco de o Instituto incorrer em perdas financeiras por não recebimento das parcelas dos contratos gestão pactuados junto ao Poder Público estadual. Para minimizar o impacto das perdas, o Instituto adota políticas de gestão com vista à adequada aplicação dos recursos subvencionados, mormente pelo acompanhamento sistemático das operações estruturadas para as atividades desenvolvidas em cada contrato de gestão.

6.3 Risco Legal

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.

7. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

DESCRIÇÃO		2024	2023
Banco conta movimento			
Banco CEF – HEMORREDE	(a)	30.698	3.000
Aplicações financeiras			
HEMORREDE Investimento	(b)	10.317.928	11.668.864
Fundo Rescisório	(c)	7.622.733	7.223.312
Aplicação Fic Giro	(d)	1.684.672	5.158.890
Total		19.656.032	24.054.066

- (a) As contas bancárias são utilizadas para movimentações/transações do Contrato de Gestão nº 070/2018, referente a gestão da Rede Estadual de Serviços de Hemoterapia - Rede Hemo, desempenhada pelo Instituto de Desenvolvimento Tecnológico e Humano – IDTECH. Nessas contas bancárias ficam os recursos do projeto já alocados para pagamentos dos compromissos do Projeto em questão.
- (b) Referem-se aos valores de repasses específicos para aquisição de equipamentos e para custear as obras de ampliação da unidade.
- (c) Referem-se aos valores destinados a arcar com as verbas rescisórias dos colaboradores lotados na Rede Hemo. O cálculo das transferências mensais ao Fundo Rescisório que são verbas destinadas a arcar com as verbas rescisórias dos colaboradores, é realizado pela Gerência de Pessoal (GEP) e atualizado mensalmente, conforme projeção dos valores de cada colaborador.
- (d) Referem-se aos valores ainda não alocados para pagamento de compromissos, que são mantidos em aplicação financeira de baixo risco e resgate imediato, de forma a obter níveis de rentabilidade compatíveis aos do Depósito Interfinanceiro – DI.

8. CONTAS A RECEBER

Os saldos de contas a receber referem-se principalmente a ressarcimentos contratuais oriundos de glosas indevidas do Contrato de Gestão nº 070/2018, firmados com o Estado de Goiás.

DESCRIÇÃO	2024	2023
Circulante:	7.305	111.540

Valores a receber	7.305	-
Ressarcimentos Contratuais	-	111.540
Não Circulante:	142.276	-
Ressarcimentos Contratuais	142.276	-
TOTAL	149.581	111.540

9. ADIANTAMENTOS

Os adiantamentos referem-se a valores pagos antecipadamente a fornecedores e colaboradores, incluindo adiantamentos de férias pagos de acordo com a legislação específica do trabalho, com realização prevista para o mês de janeiro de 2025.

DESCRIÇÃO	2024	2023
Adiantamento a fornecedor	28	-
Adiantamento de férias	4.976	51.127
TOTAL	5.004	51.127

10. TRIBUTOS A RECUPERAR

Os tributos a recuperar representam valores de Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF) pagos a maior, cuja restituição está em andamento. Esses valores são apresentados pelo montante esperado de restituição, com base na legislação tributária vigente.

DESCRIÇÃO	2024	2023
IRRF pago a Maior	1.025	14.167
TOTAL	1.025	14.167

11. DESPESAS ANTECIPADAS

As despesas antecipadas referem-se a valores pagos antecipadamente que beneficiarão períodos futuros. O saldo inclui prêmios de seguros contratados para cobertura de bens corpóreos, como prédios e veículos. Esses valores são apropriados ao resultado do exercício de forma proporcional ao período de vigência, em conformidade com o regime de competência.

DESCRIÇÃO	2024	2023
Prêmios de Seguros a Apropriar	7.043	7.043
TOTAL	7.043	7.043

12. ESTOQUES

Os estoques incluem medicamentos, materiais médico-hospitalares e outros itens essenciais à operação da Rede Hemo.

DESCRIÇÃO	2024	2023
Medicamentos	1.761.573	1.516.089
Materiais médico hospitalares	2.072.031	2.609.082
Nutrição enteral	43.015	48.707
Materiais de expediente / impressos / formulários	29.847	41.597
Suprimentos de informática	20.623	15.562
Materiais de manutenção e conservação	41.329	69.117

DESCRIÇÃO	2024	2023
Materiais de limpeza	11.665	14.392
Rouparia	1.867	3.377
Materiais de segurança	36.285	29.019
Adiantamento para aquisição de estoques	-	1.350
Demais estoques	43.093	27.140
TOTAL	4.061.328	4.375.430

O Ministério da Saúde envia ao Hemocentro Estadual Coordenador Professor Nion Albernaz - HEMOGO os medicamentos de alto custo utilizados no tratamento dos portadores de hemofilia, ficando a guarda, conservação e distribuição sobre responsabilidade da mesma. Desta forma este Instituto controla as movimentações dos estoques destes medicamentos em contas de compensação, em 31/12/2024 o saldo disponível em estoque totalizava R\$ 3.153.006,00 (três milhões e cento e cinquenta e três mil e seis reais).

DESCRIÇÃO	2024	2023
Medicamentos Pró Coagulantes	3.153.006	2.828.985
Projeto Hemorrede Pública de Goiás	3.153.006	2.828.985
TOTAL	3.153.006	2.828.985

13. DEPOSITOS JUDICIAIS

Os depósitos judiciais referem-se a valores depositados em juízo vinculados a processos cíveis em trâmite, destinados a garantir eventuais obrigações ou assegurar o cumprimento de decisões judiciais.

DESCRIÇÃO	2024	2023
Depósitos Judiciais (a)	56.065	-
TOTAL	56.065	-

(a) Valor de depósito judicial de R\$ 56.065 é composto do processo civil nº 5343538-52.2022.8.09.0137

14. IMOBILIZADO E INTANGÍVEL

Imobilizado	Tx a.a	2024	2023
Equipamentos de informática e periféricos	0%	-	-
Máquinas, equipamentos e aparelhos	0%	-	-
Móveis e utensílios	0%	-	-
Adiantamento para aquisição de bens de uso	0%	-	-
(-) Depreciação acumulada		-	-
Total		-	-

Intangível	Tx a.a	2024	2023
Licença de Uso e Software – REDE HEMO	0%	-	-
(-) Amortização acumulada		-	-
Total		-	-

Os valores referentes ao Ativo Imobilizado e Intangível dos projetos administrados pelo Instituto estão com saldos zerados, em conformidade com a orientação do Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Conforme essa diretriz, tais ativos são registrados em contas de compensação, considerando os valores despendidos após o tombamento. Em 31/12/2024 o saldo dos bens adquiridos encerrou-se em R\$ 9.692.896 (nove milhões e seiscentos e noventa e dois mil e oitocentos e noventa e seis reais).

DESCRIÇÃO	2024	2023
Bens Adquiridos com Recursos do Contrato de Gestão	9.692.896	7.355.197
Projeto Hemorrede Pública de Goiás	9.692.896	7.355.197
TOTAL	9.692.896	7.355.197

Em conformidade com o Manual de Práticas Contábeis aplicadas ao Terceiro Setor, estabelecido pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), os valores relacionados ao Contrato de Gestão nº 070/2018 foram registrados em contas de compensação.

DESCRIÇÃO	2024	2023
Contratos de Gestão HEMORREDE	43.274.569	49.667.834,42
Contratos de Gestão HEMORREDE	43.274.569	49.667.834,42
TOTAL	43.274.569	49.667.834,42

15. FORNECEDORES

Os valores registrados como fornecedores referem-se às obrigações decorrentes da aquisição de bens e serviços necessários às atividades operacionais. Esses passivos são classificados como circulantes, com prazo médio de vencimento inferior a 30 dias.

DESCRIÇÃO	2024	2023
Fornecedores de Insumos	1.298.305	1.312.198
Fornecedores de Serviços Médicos	-	6.241
fornecedores de Serviços Diversos	1.078.839	478.778
Fornecedores a Faturar (a)	1.628.119	618.927
TOTAL	4.005.264	2.416.145

(a) Refere-se aos serviços que foram prestados no curso normal das atividades e que até 31 de dezembro de 2024 não houve a emissão de documento fiscal. O registro foi feito na melhor estimativa apurada pelo Instituto em cumprimento ao regime de competência.

16. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

As obrigações trabalhistas incluem salários, encargos sociais e benefícios a pagar, calculados com base no regime de competência com liquidação prevista para janeiro de 2025.

DESCRIÇÃO	2024	2023
Salários a pagar	1.012.831	942.192
Rescisões a pagar	9.177	18.220
IRRF de empregados	431.081	357.959
INSS sobre folha	491.607	459.791
FGTS a pagar	175.988	158.820
PIS a pagar	14.830	19.967
Contribuições Sindicais a pagar	4.541	-
TOTAL	2.140.056	1.956.948

17. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

As obrigações tributárias incluem valores de impostos e contribuições incidentes sobre serviços de terceiros, calculados pelo regime de competência, com liquidação prevista para janeiro de 2025.

DESCRIÇÃO	2024	2023
INSS sobre NF a recolher	172.877	62.301
PIS, COFINS e CSLL sobre NF a recolher	80.727	50.713
ISS sobre NF a recolher	17.758	33.453
IRRF sobre NF	11.782	7.039
TOTAL	283.144	153.507

18. OUTRAS OBRIGAÇÕES

Refere-se aos rateios de valores correspondentes aos custos e despesas administrativas comuns, calculados com base em critérios de rateios razoáveis e objetivos previamente ajustados e formalizados, de forma que correspondem ao efetivo gasto de cada projeto.

Descrição	2024	2023
Rateio de Despesas Compartilhadas - IDTECH	158.526	137.553
TOTAL	158.526	137.553

19. PROVISÕES TRABALHISTAS

Os saldos são compostos por provisão de férias e encargos.

Descrição	2024	2023
Provisões de férias e encargos	2.265.033	2.100.518
TOTAL	2.265.033	2.100.518

20. SUBVENÇÕES E ASSISTÊNCIAS GOVERNAMENTAIS A REALIZAR

Referem-se às subvenções governamentais a serem apropriadas no resultado mediante atendimento aos critérios de reconhecimento previstos na norma contábil aplicável (NBC TG 1000 – Seção 24).

DESCRIÇÃO	2024	2023
Projeto Rede Estadual de Serviços de Hemoterapia – Rede Hemo	14.184.630	20.952.212
TOTAL	14.184.630	20.952.212

21. PROVISÕES PARA RISCOS

As provisões para riscos foram constituídas com base em informações de sua assessoria jurídica, que indicaram a probabilidade de perda e montante considerado suficiente para cobrir os prováveis desembolsos futuros de caixa estimados com as ações em andamento.

DESCRIÇÃO	2024	2023
Trabalhistas	789.457	885.368
Cível	109.967	11.123
TOTAL	899.424	896.491

(a) Em caso de sentença desfavorável ao Instituto, os valores considerados serão atualizados com base no indicador financeiro a ser mencionado no processo.

22. RENÚNCIA FISCAL

Em atendimento ao item 27, letra “c”, da ITG 2002 (R1) – Entidade em finalidade de lucros, o Instituto apresenta, a seguir, a relação dos tributos objetos da renúncia fiscal para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018:

- IRPJ (Imposto de Renda da Pessoa Jurídica);
- CSLL (Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido);
- ISSQN (Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza);
- COFINS (Contribuição para Financiamento da Seguridade Social).

23. RECEITA LÍQUIDA

As receitas de subvenção são realizadas em razão da execução do contrato de gestão N° 070/2018-SES/GO e seus termos aditivos, firmado com a Secretaria do Estado da Saúde de Goiás – SES-GO.

DESCRIÇÃO	2024	2023
Receitas Subvenções	70.266.725	60.864.491
Receitas com Doações	14.760	345.699
TOTAL	70.281.485	61.210.190

24. CUSTO DOS SERVIÇOS

24.1 Custo com Recursos Humanos

DESCRIÇÃO	2024	2023
Gastos com recursos humanos	(27.348.586)	(23.923.729)
Despesas com glosas SES - GO	(a) (8.443.894)	(7.689.042)
TOTAL	(35.792.480)	(31.612.771)

(a) Referem-se às glosas dos servidores efetivos do Estado de Goiás, uma vez que o Instituto mantém o registro das receitas de subvenção pelo valor bruto.

24.2 Custo com Atividade Hospitalar

DESCRIÇÃO	2024	2023
Materiais/ medicamentos Rede HEMO	(15.767.231)	(12.217.429)
Manutenção, ocupação e conservação.	(7.819.851)	(9.446.667)
Esterilização	(21.465)	(12.269)
Coleta de Lixo	(472.170)	(495.937)
Vigilância	(3.358.035)	(3.084.120)
TOTAL	(27.438.752)	(25.256.422)

25. DESPESAS ADMINISTRATIVAS E GERAIS

As despesas administrativas incluem despesas com utilidades, manutenção e a aquisição de bens necessários a operação e funcionamento da unidade. Os valores foram reconhecidos de acordo com o regime de competência.

DESCRIÇÃO	2024	2023
Despesas contratuais, ocupação, utilidades e serviços de terceiros	(6.028.805)	(4.834.456)
Manutenção, ocupação e conservação do patrimônio	(164.112)	(167.094)
Despesas com consumos diversos	(176.020)	(203.243)
Bens adquiridos com recursos do contrato de gestão	(2.337.699)	(703.616)
TOTAL	(8.706.636)	(5.908.408)

26. OUTRAS DESPESAS

Outras despesas referem-se à provisão para contingências, constituída para atender possíveis obrigações oriundas de processos judiciais e administrativos em andamento, avaliados como de provável perda.

DESCRIÇÃO	2024	2023
Provisão Contingências	(2.934)	(849.399)
Venda de Recicláveis/ Irradiação	62.844	64.100
TOTAL	59.910	(785.299)

27. RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO

O resultado financeiro líquido decorre de receitas de aplicações financeiras e despesas bancárias, registrados pelo regime de competência.

DESCRIÇÃO	2024	2023
Receitas financeiras	1.601.568	2.367.177
Despesas Financeiras	(5.095)	(14.467)
TOTAL	1.596.473	2.352.710

28. ESG - Ambiental, Social e Governança

O Instituto de Desenvolvimento Tecnológico e Humano (IDTECH) reafirma seu compromisso com os princípios ESG - Ambiental, Social e Governança -, fundamentais para uma gestão sustentável e responsável. Nesta nota, destacamos as principais iniciativas realizadas pela Rede Estadual de Serviços de Hemoterapia (Rede HEMO) em 2024, evidenciando os avanços obtidos e seu impacto ambiental, social e na governança.

28.1. Ambiental (E - Environmental)

Em 2024, a Rede Hemo continuou a consolidar a gestão sustentável de resíduos, alinhando suas práticas às normativas ambientais RDC 222/2018 ANVISA e ao Plano de Gerenciamento de Resíduos de Serviços de Saúde (PGRSS).

Principais Iniciativas e Resultados:

- Gestão de Resíduos: Construção e manutenção de abrigos para resíduos e realização de coleta de resíduos com emissão de Manifesto de Transporte de Resíduos (MTR) e registro no Sistema Nacional de Informações sobre a Gestão de Resíduos Sólidos (SINIR), garantindo conformidade com a legislação nacional.
- Em 2024, os materiais reciclados geraram uma receita total de R\$ 7.750,57 (sete mil, setecentos e cinquenta reais e cinquenta e sete centavos), representando um aumento de 13,27% em relação a 2023, quando o valor arrecadado foi de R\$ 6.842,93 (seis mil, oitocentos e quarenta e dois reais e noventa e três centavos).
- Envio de Plasma para a Hemobrás: A Rede HEMO ampliou consideravelmente o envio de plasma para a Hemobrás. Em 2024, foram enviadas 12.480 unidades de plasma, totalizando um volume de 2.591,49 litros, representando um aumento significativo em relação às 6.848 unidades enviadas em 2023. Este aumento resultou em uma economia de R\$ 5.568,78 no tratamento de resíduos e contribuiu diretamente para a produção de medicamentos essenciais, como os fatores VIII e IX, albumina e imunoglobulina, beneficiando pacientes portadores de coagulopatias.

28.2. Social (S - Social)

Em 2024, a Rede Estadual de Serviços de Hemoterapia (Rede HEMO) fortaleceu suas iniciativas sociais, promovendo inclusão, diversidade e bem-estar no ambiente de trabalho, alinhando-se aos princípios ESG. Essas ações reforçam o compromisso da instituição com a construção de uma sociedade mais justa e equitativa, impactando positivamente colaboradores e comunidades atendidas.

Inclusão e Diversidade:

A Rede Hemo intensificou suas ações para promover um ambiente de trabalho inclusivo e equitativo. Entre os destaques:

- O número de colaboradores PcD aumentou 100% em comparação a 2023. Esse avanço foi resultado de:
 - **Processos seletivos exclusivos para PcD**, que simplificaram etapas e ampliaram prazos de inscrição, tornando a seleção mais acessível.
 - **Ações de sensibilização para gestores e colaboradores**, promovendo uma cultura de inclusão e respeito.
 - **Parcerias estratégicas** com instituições que atuam na inserção de PcD no mercado de trabalho.
 - **Capacitação em Língua Brasileira de Sinais (Libras):**
Colaboradores da Rede Hemo participaram de treinamentos em Libras, promovendo atendimento mais humanizado e acessível para pessoas surdas, tanto entre usuários quanto no ambiente interno.
- **Equidade Salarial e de Oportunidades:**
A Rede Hemo mantém práticas de remuneração igualitária entre homens e mulheres, baseadas em descrições de cargos claras e transparentes. A instituição também assegura oportunidades equitativas de crescimento profissional, reforçando seu compromisso com a meritocracia e a isonomia.

Empregabilidade e Reconhecimento Social:

- **Empregabilidade de Jovens em Vulnerabilidade:**
Em junho de 2024 o Instituto responsável pela gestão da Rede Estadual de Serviços de Hemoterapia (Rede HEMO) foi reconhecido com o Selo Social de Estabelecimento Amigo da Aprendizagem, devido às iniciativas voltadas à inclusão de jovens aprendizes, oferecendo oportunidades para o início de suas carreiras em um ambiente profissional estruturado.
- **Projeto Plateia Social:**
Uma iniciativa cultural e inclusiva que beneficia crianças, adolescentes e adultos em situação de vulnerabilidade por meio do acesso a espetáculos, exposições e eventos culturais. Desde sua criação em 2012, o projeto promove inclusão cultural e social, com prioridade para pessoas com deficiência e comunidades carentes, além de permitir também a participação de colaboradores do IDTECH.

Campanhas de Conscientização e Engajamento:

As campanhas reforçam que cada gesto de doação carrega um profundo impacto na vida de quem recebe, promovendo saúde, esperança e um senso coletivo de responsabilidade social.

1. Doe Sangue e Marque um Gol Pela Vida:

A paixão pelo futebol foi o ponto central da campanha "Doe Sangue e Marque um Gol pela Vida", lançada em junho de 2023, com o apoio de times goianos que disputam o Campeonato Brasileiro das Séries A a D.

- A campanha envolveu clubes como Goiás, Vila Nova, Atlético Goianiense e Aparecidense, além da participação da Federação Goiana de Futebol e da imprensa esportiva.
- Durante os jogos, ações como distribuição de panfletos, exposição de faixas informativas e a presença do mascote Hemoguinho engajaram torcedores a se tornarem doadores.
- A campanha transformou a paixão pelo futebol em uma oportunidade de salvar vidas, incentivando os torcedores a compartilharem solidariedade e esperança com aqueles que precisam de transfusões

2. Projeto Doador do Futuro:

Com o objetivo de formar futuros doadores e disseminar a solidariedade desde a infância, o Projeto Doador do Futuro envolveu alunos em ações educativas sobre a importância da doação de sangue.

- Por meio de palestras interativas e da participação do mascote Hemoguinho, as crianças aprenderam sobre os requisitos para a doação e levaram essas informações para suas famílias, incentivando os pais a se tornarem doadores.
- Além de preparar futuros doadores, o projeto promove a solidariedade como um valor essencial, inspirando jovens a contribuírem para uma sociedade mais consciente e empática.

3. Rock na Veia:

O evento "2º Rock na Veia – Edição Royal na Veia", realizado em julho de 2024, reuniu motociclistas, amantes do rock e doadores em uma ação especial no Hemocentro Coordenador, em Goiânia.

- Em parceria com o moto grupo Royal Riders, o evento reuniu motociclistas e amantes do rock em uma campanha de doação que reforçou os estoques de sangue em um período crítico, como o mês de férias.
- A banda Sunroad animou os doadores com apresentações de clássicos do rock e músicas autorais, enquanto o Hemoguinho, em sua versão "rocker", interagiu com o público.
- O evento mostrou como é possível unir entretenimento e solidariedade, mobilizando pessoas em torno de uma causa que salva vidas e gera impacto positivo na sociedade.

28.3. Governança (G - Governance)

Em 2024, a Rede Estadual de Serviços de Hemoterapia (Rede HEMO), sob a gestão do IDTECH, consolidou suas práticas de governança, destacando-se pela transparência, ética e conformidade, elementos centrais para sua gestão responsável.

Recepção e Apuração de Denúncias:

O Canal de Denúncias continuou a ser um pilar essencial do Programa de Integridade da Rede HEMO. Em 2024, foram registradas 29 denúncias, representando um aumento de 45% em relação às 20 denúncias de 2023. Esse crescimento pode ser atribuído a:

- Maior conscientização dos colaboradores: Campanhas educativas ampliaram o entendimento sobre a importância do canal de denúncias.

- Confiança no processo de apuração: A condução ética e imparcial incentivou os colaboradores a utilizarem o canal como ferramenta segura e eficaz.

Treinamentos e Conscientização:

Foram realizados treinamentos estratégicos para fortalecer a cultura ética, como:

- Compliance para Líderes e Trabalhadores.
- Capacitações sobre Ética e Prevenção à Corrupção.
- Campanhas em redes sociais, murais e e-mails também disseminaram informações sobre integridade, assédio e proteção de dados.

Reuniões do Conselho de Administração:

O Conselho de Administração realizou nove reuniões ao longo de 2024 para:

- Analisar relatórios gerenciais de desempenho.
- Discutir estratégias organizacionais e alinhamento às metas institucionais.
- Garantir a supervisão das práticas de gestão e governança.

Além disso, o Conselho Fiscal reuniu-se para análise e deliberação das demonstrações contábeis e financeiras referentes ao exercício de 2023, garantindo a conformidade com as normativas vigentes e fortalecendo a governança financeira da instituição

Auditoria Externa:

A Auditoria Externa Independente reforçou a transparência financeira e operacional da instituição, assegurando a conformidade com as normas legais e regulatórias.

Cultura Organizacional:

A governança do IDTECH reforçou uma cultura baseada em integridade, ética e gestão de riscos, promovendo um ambiente de trabalho alinhado aos princípios ESG.

29. EVENTOS SUBSEQUENTES

29.1. Renovação do Contrato 070/2018 – REDE ESTADUAL DE SERVIÇOS DE HEMOTERAPIA – REDE HEMO

O contrato de gestão nº 070/2018 celebrado em 15 de Agosto de 2018 entre o Estado de Goiás, por meio da Secretaria de Estado da Saúde – SES/GO, e o IDTECH, encontra-se em fase de renovação para o período de 18 de Outubro de 2024 a 18 de Outubro de 2027.

29.2. Continuidade operacional dos contratos gestão firmados com o Estado de Goiás

A administração do Instituto tem tomado às ações necessárias junto à Secretaria de Estado da Saúde - SES, visando à continuidade da prestação de serviços na REDE ESTADUAL DE SERVICOS DE HEMOTERAPIA - REDE HEMO, bem como promovendo a gestão dos recursos para melhor eficiência, eficácia e economicidade de sua aplicação nas operações.

Face ao exposto, não foi possível prever eventuais impactos financeiros que porventura venham afetar o contrato de gestão em tela, de modo que o Instituto apresenta e divulga suas demonstrações contábeis no pressuposto da continuidade operacional.

Goiânia-GO, 31 de dezembro de 2024.

Mayara Aparecida Rocha Rezende
Contadora - CRC/GO nº 023256/O-5

Lúcio Dias Nascimento
Coordenador Executivo

José Cláudio Romero
Superintendente

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos administradores do
Instituto de Desenvolvimento Tecnológico e Humano - IDTECH
Goiânia - GO

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis consolidadas do **Instituto de Desenvolvimento Tecnológico e Humano - IDTECH** que compreendem o balanço patrimonial individual em 31 de dezembro de 2024 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 individuais abaixo referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **REDE ESTADUAL DE SERVICOS DE HEMOTERAPIA - REDE HEMO** em 31 de dezembro de 2024, 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 as entidades sem fins lucrativos (ITG 2002 (R1)) e a NBC TG 1000 (R1).

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". 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 sem ressalva sobre as demonstrações contábeis.

Relatório sobre outros requisitos legais e regulatórios

No curso natural de suas atividades a entidade está sujeita a processos judiciais. Em nossa auditoria das demonstrações contábeis da entidade para o exercício findo em 31 de dezembro de 2024, analisamos as respostas dos assessores legais da entidade, as quais foram classificadas cada processo entre os prognósticos de perda provável, possível ou remoto. Identificamos a existência de contingências passivas relacionadas a processos judiciais. Foram classificadas como de risco provável no montante de R\$ 899.424 (Trabalhistas R\$ 789.457, Cível R\$ 109.967) em 31 de dezembro de 2024 (R\$ 896.491 (Trabalhistas R\$ 885.368, Cível R\$ 11.123) em 31 de dezembro de 2023), sendo necessária a constituição de provisão contábil. Também foram classificados processos com risco de perda possível o montante de R\$ 0,00 em 31 de dezembro de 2024 (R\$ 15.598 (Cível R\$ 15.598) em 31 de dezembro de 2023), não sendo necessária a constituição de provisão contábil, conforme divulgação em nota explicativa 21.

Outros assuntos

Os saldos iniciais comparativos referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023 apresentados nas demonstrações contábeis, foram auditados por outros auditores independentes e foi emitido uma opinião sem modificação.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

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

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade 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.

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

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

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

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- 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.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

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

Goiânia, 28 de fevereiro de 2025.

**João Gabriel Ferreira
Barbosa**
CRC1SP 328796/O-5