

POLICLÍNICA ESTADUAL BRASIL BRUNO DE BASTOS NETO – REGIÃO RIO VERMELHO – GOIÁS

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

essência sobre a forma (representação fidedigna), contrariando parte dos dizeres da Resolução CFC NBCTG07/2017, que aprova a NBC TG 07 (R2) – Subvenção e Assistência Governamentais.

Ênfase**Continuidade das operações**

Conforme divulgado na Nota Explicativa nº “5 - SUBVENÇÃO GOVERNAMENTAL E CONTRATO DE GESTÃO”, vinculada às demonstrações contábeis individuais, os recursos do contrato de gestão, bem como os bens cedidos pela SES-AM e os bens recebidos em comodato, que estão sob a guarda e responsabilidade da ASSOCIAÇÃO DE GESTÃO, INOVAÇÃO E RESULTADOS EM SAÚDE – AGIR - CHS, em conformidade com as disposições estabelecidas no Contrato de Gestão N.º 002/2024 e seus respectivos termos aditivos, estão registrados em contas de controle, ativo e passivo compensado. Entretanto, aos relatórios de controle patrimonial disponibilizados não foram suficientes para validação dos saldos. Nossa opinião não está ressalvada por este assunto.

Controles gerenciais do ativo e passivo compensado

Conforme divulgado na nota explicativa nº “16 – ATIVO E PASSIVO COMPENSADO”, vinculada às demonstrações contábeis individuais, os bens adquiridos com recursos do contrato de gestão, bem como os bens cedidos pela SES-AM e os bens recebidos em comodato, que estão sob a guarda e responsabilidade da ASSOCIAÇÃO DE GESTÃO, INOVAÇÃO E RESULTADOS EM SAÚDE – AGIR - CHS, em conformidade com as disposições estabelecidas no Contrato de Gestão N.º 002/2024 e seus respectivos termos aditivos, estão registrados em contas de controle, ativo e passivo compensado. Entretanto, aos relatórios de controle patrimonial disponibilizados não foram suficientes para validação dos saldos. Nossa opinião não está ressalvada por este assunto.

Outros assuntos**Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior**

As demonstrações contábeis individuais da Associação relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2024, apresentadas para fins de comparação, não foram examinadas por essa Auditoria, nem por outra empresa de auditoria, de acordo com as normas de auditoria vigente. Portanto, não expressamos opinião ou qualquer forma de asseguração sobre os valores correspondentes apresentados para fins comparativos nas demonstrações contábeis do exercício corrente.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e 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 Associação 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 Associação ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Associação 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 de auditoria sempre detecta 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 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 Associação.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Associação. 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 Associação a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

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

Fornecemos também aos responsáveis pela governança uma declaração de que cumprimos os requisitos éticos pertinentes à independência e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar consideravelmente nossa independência, incluindo, quando aplicável, as ações tomadas para eliminar as ameaças ou as salvaguardas aplicadas.

Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações contábeis do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

Manaus - AM, 20 de março de 2026.

WORK7 AUDITORES INDEPENDENTES LTDA
CRC 1GO 001891

JOSÉ RICARDO XAVIER
CONTADOR CRC GO-013785/O-0
CVM 12.424