

**BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025 E 2024 CONSOLIDADO (EM REAIS)**

**POLICLÍNICA DE QUIRINÓPOLIS - 18.176.322/0003-13**

DESCRIÇÃO	NOTA	2025	2024
<b>ATIVO</b>			
CIRCULANTE		8.372.677,35	4.413.466,07
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	6	7.670.813,85	3.762.786,78
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA COM RESTR POL		7.670.813,85	3.762.786,78
BANCOS CONTA MOVIMENTO		0,00	28.897,22
APLICACOES FINANCEIRAS		7.670.813,85	3.733.889,56
ESTOQUES	7	701.863,50	650.679,29
ESTOQUES COM RESTRICAO - POL. QUIRINOPOLIS		701.863,50	650.679,29
ESTOQUES CONTRATO DE GESTAO		701.863,50	650.679,29
ATIVO COMPENSADO	8	80.773.194,73	8.396.732,62
ATIVO COMPENSADO		80.773.194,73	8.396.732,62
ATIVO COMPENSADO COM RESTRICAO - POL. QUIRINOPOLIS		80.773.194,73	8.396.732,62
ATIVO COMPENSADO COM RESTRICAO		72.867.759,62	1.957.203,36
BENS CEDIDOS		7.899.318,91	6.439.529,26
BENS ADQUIRIDOS EM REC CONTRATO DE GESTAO		6.116,20	0,00
<b>TOTAL ATIVO</b>		<b>89.145.872,08</b>	<b>12.810.198,69</b>
<b>PASSIVO</b>			
PASSIVO CIRCULANTE		8.372.677,35	4.413.466,07
PASSIVO CIRCULANTE		8.372.677,35	4.413.466,07
PASSIVO CIRCULANTE COM RESTRICAO POL. QUIRINOPOLIS		8.372.677,35	4.413.466,07
FORNECEDORES DE SERVICOS E MERCADORIAS	9	153.262,44	222.976,99
GESTAO DE CONTRATOS CONTRATOS A FATURAR	10	851.867,38	964.253,57
OBRIGACOES COM PESSOAL	11	15.746,97	258.555,81
ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER	12	171.304,39	135.608,58
OBRIGACOES TRIBUTARIAS	13	55.270,35	38.402,00
OUTRAS OBRIGACOES	14	20.007,13	50.706,01
PROVISOES TRABALHISTAS	15	558.762,88	211.089,13
CONTRATOS DE GESTAO E CONVENIOS A EXECUTAR	16	6.546.455,81	2.531.873,98
PASSIVO COMPENSADO	8	80.773.194,73	8.396.732,62
PASSIVO COMPENSADO		80.773.194,73	8.396.732,62
PASSIVO COMPENSADO COM RESTRICAO - POL. QUIRINOPOLIS		80.773.194,73	8.396.732,62
TERMO DE COLABORACAO		72.867.759,62	1.957.203,36
BENS CEDIDOS		7.899.318,91	6.439.529,26
BENS ADQUIRIDOS EM REC CONTRATO DE GESTAO		6.116,20	0,00
<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>89.145.872,08</b>	<b>12.810.198,69</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

**Demonstrações do resultado EM 31/12/2025**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024**

DESCRIÇÃO	NOTA	2025	2024
<b>RESULTADO</b>	17	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
RESULTADO DE SAUDE SEM RESTRIÇÃO		0,00	0,00
DESPESAS SEM RESTRIÇÃO		0,00	0,00
RESULTADO DE SAUDE COM RESTRIÇÃO		0,00	0,00
<b>RECEITAS</b>	18	<b>23.842.206,81</b>	<b>8.598.086,05</b>
RECEITA DE SUBVENÇÃO GOVERNAMENTAL		22.846.850,29	8.492.883,45
RECEITAS FINANCEIRAS		984.988,99	88.651,02
OUTRAS RECEITAS OBTIDAS		10.367,53	16.551,58
<b>CUSTOS COM PESSOAL</b>	19	<b>(6.374.874,58)</b>	<b>(2.384.903,63)</b>
REMUNERAÇÃO COM PESSOAL PROPRIO		(4.309.306,48)	(1.591.577,44)
ENCARGOS SOCIAIS		(1.560.480,67)	(582.237,06)
PROVISÕES TRABALHISTAS		(505.087,43)	(211.089,13)
<b>CUSTOS COM SERVIÇOS E MATERIAIS</b>	20	<b>(12.272.706,27)</b>	<b>(4.120.774,35)</b>
CUSTO COM MATERIAIS		(1.727.063,57)	(648.907,80)
SERVIÇOS CONTRATADOS		(10.061.879,32)	(3.339.026,57)
CUSTO COM MANUTENÇÃO		(477.647,18)	(132.839,98)
BENS E BENFEITORIAS ADQUI. COM REC. CONTRATOS DE GESTÃO		(6.116,20)	0,00
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	20	<b>(5.194.625,96)</b>	<b>(2.092.408,07)</b>
REMUNERAÇÃO COM PESSOAL PROPRIO		0,00	(51.864,61)
ALUGUEIS OPERACIONAIS		(1.784.182,77)	(353.417,67)
SERVIÇOS CONTRATADOS		(1.496.592,27)	(905.037,28)

MANUTENÇÃO	(763.719,93)	(369.751,29)
DESPESAS DE APOIO ADMINISTRATIVO	(705.304,73)	(203.706,10)
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(5.814,55)	(323,88)
RATEIO DESPESAS ADMINISTRATIVAS ART	(439.011,71)	(201.407,69)
DESPESAS BANCÁRIAS E FINANCEIRAS	0,00	(6.899,55)
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

#### Demonstração das mutações do patrimônio líquido

	SUPERAVIT/DEFICIT SEM RESTRIÇÃO	Total
Saldo em 31/12/2024	0,00	0,00
MUTAÇÕES DO PATRIMONIO SOCIAL	0,00	0,00
<b>Saldo em 31/12/2025</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

#### DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA 2025 - MÉTODO DIRETO

	2025	2024
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
Valores Recebidos de Subvenções/Repasses	26.825.176,24	10.439.723,58
Valores pagos a Fornecedores de Materiais/Serviços	-16.811.065,96	-4.704.889,93
Valores pagos a Empregados/Autônomos	-4.199.031,53	-1.212.421,35
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	5.815.078,75	4.522.412,30
Encargos Sobre Empregados	-2.349.337,26	-278.344,65
Tributos pagos	-70.889,78	-9.957,64
FLUXO DE CAIXA ANTES DE ITENS EXTRAORDINÁRIOS	3.394.851,71	4.234.110,01
Recebimento por indenização de seguros	0,00	0,00
Outros recebimentos/Pagamentos Líquidos	513.175,36	-471.323,23
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	3.908.027,07	3.762.786,78
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	0,00	0,00
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	0,00	0,00
Aumento/ Redução nas disponibilidades	3.908.027,07	3.762.786,78
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	3.762.786,78	0,00
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	<b>7.670.813,85</b>	<b>3.762.786,78</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

#### DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA 2025 - MÉTODO INDIRETO

DESCRIÇÃO	2025 (R\$)	2024 (R\$)
<b>SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO PERÍODO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Superávit (Déficit) Ajustado</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aumento/(Diminuição) nos Ativos/Passivos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- Estoques	(51.184,21)	(650.679,29)
- Fornecedoros	(69.714,55)	222.976,99
- Obrigações com Pessoal	(242.808,84)	258.555,81
- Encargos Sociais a Recolher	35.695,81	135.608,58
- Obrigações Tributárias	16.868,35	38.402,00
- Gestão de Contratos	(112.386,19)	964.253,57
- Outras Obrigações	(30.698,88)	50.706,01
- Contratos de Gestão e Convênios	4.014.581,83	2.531.873,98
- Provisões Trabalhistas	347.673,75	211.089,13
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Caixa Líquido Usado nas Atividades de Investimentos	0,00	0,00
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Caixa Líquido Gerado pelas Atividades de Financiamentos	0,00	0,00
Aumento nas Disponibilidades	3.908.027,07	3.762.786,78
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	3.762.786,78	0,00
<b>DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO</b>	<b>7.670.813,85</b>	<b>3.762.786,78</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

## NOTAS EXPLICATIVAS

### 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

O Instituto de Planejamento e Gestão de Serviços Especializados (IPGSE), inscrito no CNPJ sob o nº 18.176.322/0001-51, é uma pessoa jurídica de direito privado, constituída conforme os princípios do Código Civil Brasileiro (Lei 10.406, de 10 de janeiro de 2002), na forma de Associação Civil sem fins lucrativos. Sua sede está localizada na cidade de Rio Verde - GO, na 20, nº 135, Jardim Goiás, CEP: 75.903-320.

O Instituto tem como finalidade estatutária o planejamento e a execução de atividades relacionadas à gestão e operacionalização de instituições públicas e privadas, o desenvolvimento de pesquisas científicas, a criação de soluções tecnológicas e sua transferência, por meio de projetos e programas próprios ou em parcerias.

Fundado em 3 de janeiro de 2013, com base em seu Estatuto Social, o IPGSE se sustenta por meio de seus membros associados e de profissionais qualificados, devidamente contratados. Assim, a instituição está apta a atuar nas áreas de Saúde, Assistência Social, Educação, Programas de Promoção da Integridade Social, Gestão de Serviços Sociais, bem como na Qualificação, Capacitação e Treinamento de Profissionais da Saúde.

As Notas explicativas contidas neste documento, refere -se à filial CNPJ 18.176.322/0003-13, que atua no gerenciamento da Policlínica Estadual da Região Sudoeste, Quirinópolis – Goiás. Para garantir a execução eficaz de suas atividades, o IPGSE adota o modelo de Gestão Compartilhada, uma alternativa ao Modelo Hegemônico. Nesse sistema, o conhecimento e a tomada de decisão são compartilhados entre os membros associados, os integrantes dos conselhos deliberativos superiores, a diretoria e o corpo profissional.

Com ações planejadas e estruturadas, o Instituto busca constantemente aprimorar os espaços de decisão, promovendo a autonomia dos envolvidos, desde a concepção até a materialização das iniciativas na área da saúde. Dessa forma, incentiva o engajamento contínuo de todos os participantes nesse propósito.

### 2 – TERMO DE COLABORAÇÃO

Durante o exercício de 2024, o Instituto de Planejamento e Gestão de Serviços Especializados (IPGSE) firmou instrumento de parceria com a Secretaria de Estado da Saúde de Goiás (SES-GO) para a administração da Policlínica Estadual da Região Sudoeste - Quirinópolis, por meio do Termo de Colaboração nº 93/2024, assinado em caráter emergencial, com vigência inicial de 180 (cento e oitenta) dias.

Posteriormente, foi celebrado o Primeiro Termo Aditivo, prorrogando a vigência por igual período, com início em 21 de janeiro de 2025 e término previsto para 19 de julho de 2025, ou até a conclusão do respectivo chamamento público.

Antes do encerramento da vigência do Primeiro Termo Aditivo, o IPGSE sagrou-se vencedor do Chamamento Público nº 09/2024, sendo firmado novo instrumento contratual nº 24/2025 em 01 de julho de 2025, com vigência de 36 (trinta e seis) meses.

É importante ressaltar que não houve encontro de contas ao final da execução do Contrato de Gestão nº 93/2024. As receitas e despesas foram transferidas para o Termo de Colaboração nº 24/2025, incluindo o passivo trabalhista, uma vez que todos os colaboradores foram mantidos nessa transição. Destaca-se que toda essa movimentação foi definida pela SES-GO.

### 3 – BASE DE PREPARAÇÃO

#### 3.1 Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis do IPGSE, referentes ao Termo de Colaboração nº 24/2025, foram elaboradas em total conformidade com a ITG 2002 (R1) – Entidades sem Fins Lucrativos. Além disso, foram consideradas as práticas adotadas pela NBC TG 1000 (R1), conforme previsto na própria ITG 2002 (R1).

#### 3.2 Moeda Funcional

Foi utilizada nas demonstrações contábeis do IPGSE/Policlínica de Quirinópolis o Real (R\$), moeda vigente no Brasil.

### 4 – RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS

#### a) Apuração do superávit ou déficit

Na apuração do superávit/déficit foi aplicado o regime de competência para reconhecimento das receitas e despesas.

#### b) 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.

#### **c) Contas a receber**

O saldo de contas a receber decorrente do Termo de Colaboração nº 24/2025 está apresentado pelo valor líquido de realização, isto é, diminuído das perdas prováveis no recebimento dos créditos.

#### **d) 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.

#### **e) Imobilizado**

Os bens adquiridos com recursos do Termo de Colaboração nº 24/2025 são de propriedade do Estado e serão devolvidos à Secretaria de Saúde do Estado de Goiás – SES-GO ao término do contrato. Portanto, esses bens são registrados diretamente nas contas do ativo e passivo compensado, permanecendo apenas com o custo histórico de aquisição.

#### **f) 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.

#### **g) 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.

#### **h) 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.

#### **i) Julgamentos ou estimativas**

A preparação das demonstrações contábeis requer que a Administração faça julgamentos e estimativas que afetam os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos na data-base das demonstrações contábeis.

#### **j) Isenção tributária**

O IPGSE faz jus ao gozo de imunidades e isenções aplicáveis, observados os requisitos legais e a natureza de cada tributo ou contribuição.

#### **k) Subvenções governamentais**

Subvenção governamental é uma assistência do governo na forma de transferência de recursos para a entidade em troca de cumprimento passado ou futuro de certas condições relacionadas às atividades operacionais da entidade.

#### **l) Patrimônio Social**

O patrimônio social é apresentado em valores históricos e compreende os superávits e déficits ocorridos nos períodos.

### **5 – GESTÃO DE RISCOS**

As atividades da Entidade expõem-na a diversos riscos, os quais são regularmente monitorados para avaliar seus impactos sobre os resultados. A diretoria, em conjunto com a superintendência administrativa-financeira, examina e revisa informações relacionadas ao gerenciamento dos riscos, incluindo os procedimentos e práticas de controle. A seguir, apresenta-se a conceituação dos principais riscos inerentes às atividades da Entidade.

#### **5.1 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.

#### **5.2 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.

### 5.3 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.

### 6 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

De acordo com a orientação da Secretaria de Saúde de Goiás - SES-GO, foram abertas três contas bancárias em instituição designada pela própria, isentas de taxas. As três contas são divididas pela natureza de sua aplicação, sendo Custeio, Passivo Trabalhista e Investimentos.

	2025	2024
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	7.670.813,85	3.762.786,78
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA COM RESTR POL	7.670.813,85	3.762.786,78
BANCOS CONTA MOVIMENTO	0,00	28.897,22
APLICACOES FINANCEIRAS	7.670.813,85	3.733.889,56

### 7 – ESTOQUE

Em 31 de dezembro de 2025, os estoques estavam compostos conforme tabela abaixo e estão apresentados pelo valor de custo médio de aquisição. O estoque em questão é controlado pelo sistema Soul MV, sendo feito inventário periodicamente para visualização de possíveis inconsistências.

	2025	2024
<b>ESTOQUES</b>	<b>701.863,50</b>	<b>650.679,29</b>
<b>ESTOQUES COM RESTRICAO - POL. QUIRINOPOLIS</b>	<b>701.863,50</b>	<b>650.679,29</b>
<b>ESTOQUES CONTRATO DE GESTAO</b>	<b>701.863,50</b>	<b>650.679,29</b>
ESTOQUE MATERIAL MEDICO HOSPITALAR	421.813,75	403.102,31
ESTOQUE DE PRODUTO QUIMICO	7.764,69	6.897,94
ESTOQUE MATERIAIS DE HIGIENIZACAO E LIMPEZA	40.157,05	56.011,28
ESTOQUE DE MATERIAIS DE EXPEDIENTE	48.439,36	54.492,11
ESTOQUE COPA E COZINHA	510,44	4.697,78
ESTOQUE DE MATERIAIS PERMANENTES	24.692,00	6.117,72
ESTOQUE DE ROUPARIA	8.421,85	9.513,51
ESTOQUE DE OFICINA ORTOPEDICA	80,81	85,32
ESTOQUE DE LUDOTERAPIA	4.973,55	4.190,86
ESTOQUE EQUIP HOSPITALAR PERMANENTE	6.663,20	0,00
ESTOQUE DE EPI	32.644,62	36.222,27
SES MATERIAIS HOSPITALARES	0,00	129,36
ESTOQUE EQUIP ENFERMAGEM PERMANENTE	1.133,00	0,00
ESTOQUE DE REFRIGERACAO	3.198,05	4.138,00
ESTOQUE DE UTENSILIOS HOSPITALARES	36.327,44	30.349,51
ESTOQUE MATEIRAS DE MANUTENCAO	58.555,66	29.491,52
ESTOQUE DE ACESSORIOS DE INFORMATICA	6.488,03	5.239,80

### 8 – ATIVO/PASSIVO COMPENSADO

O grupo do Ativo e Passivo compensado refere-se às contas utilizadas para controle da própria unidade, não impactando diretamente nos demonstrativos contábeis, pois os valores do ativo e passivo se anulam. Conforme quadro abaixo, demonstramos nesse grupo os valores dos bens cedidos e adquiridos por meio do contrato de gestão, salientando que os mesmos são propriedade do Estado de Goiás.

Também fazemos uma provisão do saldo do termo de gestão, contudo, o valor repassado pode oscilar por uma série de fatores contratuais. Ressaltando também que o aumento expressivo no valor das contas se deve a assinatura do Termo de Colaboração nº 24/2025, com vigência de 36 meses.

	2025	2024
<b>ATIVO COMPENSADO</b>	<b>80.773.194,73</b>	<b>8.396.732,62</b>
<b>ATIVO COMPENSADO</b>	<b>80.773.194,73</b>	<b>8.396.732,62</b>
<b>ATIVO COMPENSADO COM RESTRICAO - POL. QUIRINOPOLIS</b>	<b>80.773.194,73</b>	<b>8.396.732,62</b>
<b>ATIVO COMPENSADO COM RESTRICAO</b>	<b>72.867.759,62</b>	<b>1.957.203,36</b>
TERMO DE COLABORACAO N 093 2024	72.867.759,62	1.957.203,36
<b>BENS CEDIDOS</b>	<b>7.899.318,91</b>	<b>6.439.529,26</b>
BENS CEDIDOS	7.899.318,91	6.439.529,26
<b>BENS ADQUIRIDOS EM REC CONTRATO DE GESTAO</b>	<b>6.116,20</b>	<b>0,00</b>
BENS ADQUIRIDOS EM REC CONTRATO DE GESTAO	6.116,20	0,00
	<b>80.773.194,73</b>	<b>8.396.732,62</b>

<b>PASSIVO COMPENSADO</b>		
<b>PASSIVO COMPENSADO</b>	<b>80.773.194,73</b>	<b>8.396.732,62</b>
<b>PASSIVO COMPENSADO COM RESTRICAO - POL. QUIRINOPOLIS</b>	<b>80.773.194,73</b>	<b>8.396.732,62</b>
<b>TERMO DE COLABORACAO</b>	<b>72.867.759,62</b>	<b>1.957.203,36</b>
TERMO DE COLABORACAO 093 2024	72.867.759,62	1.957.203,36
<b>BENS CEDIDOS</b>	<b>7.899.318,91</b>	<b>6.439.529,26</b>
BENS CEDIDOS	7.899.318,91	6.439.529,26
<b>BENS ADQUIRIDOS EM REC CONTRATO DE GESTAO</b>	<b>6.116,20</b>	<b>0,00</b>
BENS ADQUIRIDOS EM REC CONTRATO DE GESTAO	6.116,20	0,00

#### 9 - FORNECEDORES

Referem-se aos saldos a pagar decorrentes de aquisições de materiais (medicamentos, gases medicinais e insumos hospitalares diversos) e serviços necessários à atividade operacional da Policlínica de Quirinópolis, para atendimento ao Termo de Colaboração.

	2025	2024
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>8.372.677,35</b>	<b>4.413.466,07</b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE COM RESTRICAO POL. QUIRINOPOLIS</b>	<b>8.372.677,35</b>	<b>4.413.466,07</b>
<b>FORNECEDORES DE SERVICOS E MERCADORIAS</b>	<b>153.262,44</b>	<b>222.976,99</b>
FORNECEDORES DE INSUMOS	83.740,42	51.252,32
FORNECEDORES DE SERVICOS MEDICOS	0,00	29.884,77
FORNECEDORES DE SERVICIO DIVERSOS	69.522,02	141.839,90

#### 10 – GESTAO DE CONTRATOS

As contas Contratos a Faturar e Contratos a Realizar são utilizadas na contabilidade do Terceiro Setor para refletir corretamente os valores de contratos firmados. Contratos a Faturar representa montantes que a entidade tem a receber por serviços já prestados, mas ainda não faturados, sendo classificada no ativo. Já Contratos a Realizar, como uma conta redutora do ativo, representa valores de contratos ainda não executados ou despesas futuras vinculadas a esses contratos. Essas contas são fundamentais para garantir a correta mensuração dos direitos e obrigações da entidade, assegurando transparência na gestão de recursos provenientes de contratos de gestão, convênios e termos de colaboração.

	2025	2024
<b>GESTAO DE CONTRATOS</b>	<b>851.867,38</b>	<b>964.253,57</b>
CONTRATOS A FATURAR	7.099.377,43	4.020.026,18
(-) CONTRATOS A EXECUTAR (A REALIZAR)	6.247.510,05	3.055.772,61

#### 11 – OBRIGAÇÕES COM PESSOAL

A unidade Policlínica de Quirinópolis possui atualmente 118 colaboradores registrados, não havendo servidores do estado cedidos. O IPGSE, conforme estipulado em seu Regulamento de Contratações, realiza processos seletivos para a contratação de seus colaboradores, todos registrados conforme as normas da Consolidação das Leis do Trabalho (CLT). Vale ressaltar que o IPGSE paga integralmente o piso salarial da enfermagem, sem receber qualquer tipo de complemento financeiro para tal finalidade.

No quadro abaixo, observa-se uma diferença significativa entre os valores registrados nos anos de 2024 e 2025. Essa variação decorre de uma decisão administrativa de realizar o pagamento dos salários dentro do respectivo mês de competência, não havendo, na data-base das demonstrações contábeis, valores a pagar a título de salários a pagar. O saldo de "Empréstimo Consignado" refere-se a parcelas de empréstimos contratados pelos empregados com autorização de desconto em folha, nos termos da Lei nº 10.820/2003 (com alterações posteriores). Por força legal e contratual, a Entidade é responsável apenas por reter e repassar esses valores ao agente financeiro, razão pela qual são apresentados em "Obrigações com Pessoal" como obrigação de repasse de terceiros.

	2025	2024
<b>OBRIGACOES COM PESSOAL</b>	<b>15.746,97</b>	<b>258.555,81</b>
SALARIOS A PAGAR	0,00	258.555,81
RESCISOES A PAGAR	0,00	0,00
13º SALARIO A PAGAR	0,00	0,00
EMPRESTIMO CONSIGNADO	15.746,97	0,00

#### 12 – ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER

Os encargos sociais a recolher referem-se às obrigações trabalhistas incidentes sobre a folha de pagamento dos colaboradores da Policlínica de Quirinópolis. Esses encargos incluem contribuições previdenciárias e tributos obrigatórios, devidos conforme a legislação vigente, e são regularmente provisionados para pagamento nas datas estabelecidas.

	2025	2024
<b>ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER</b>	<b>171.304,39</b>	<b>135.608,58</b>
INSS DE FOLHA A RECOLHER	136.503,59	103.181,71
FGTS FOLHA A RECOLHER	30.904,92	29.465,05
PIS DE FOLHA A RECOLHER	3.895,88	2.961,82
FGTS SOBRE RESCISÃO A RECOLHER	0,00	0,00

### 13 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

As obrigações tributárias referem-se aos tributos retidos sobre pagamentos realizados pela Policlínica de Quirinópolis, incluindo retenções sobre folha de pagamento, serviços prestados por terceiros e demais encargos exigidos pela legislação fiscal vigente. Esses valores são devidamente provisionados e recolhidos conforme os prazos estabelecidos pelos órgãos competentes.

	2025	2024
<b>OBRIGACOES TRIBUTARIAS</b>	<b>55.270,35</b>	<b>38.402,00</b>
IRRF SOBRE FOLHA A RECOLHER	24.267,73	11.324,33
IRRF SOBRE PESSOA JURIDICA A RECOLHER	5.089,15	4.800,46
ISSQN RETIDO A RECOLHER	3.792,95	2.858,92
PIS COFINS CSLL RETIDOS A RECOLHER	19.574,63	16.673,29
INSS RETIDO A RECOLHER	2.545,89	2.745,00

### 14 – OUTRAS OBRIGAÇÕES

Conforme disposto no Termo de Colaboração vigente, o IPGSE está autorizado a utilizar até 3% do repasse recebido para o custeio de despesas administrativas diretamente vinculadas ao objeto pactuado. Ressalta-se que os valores são rateados entre todas as unidades geridas pelo IPGSE que possuem instrumentos contratuais firmados com a SES-GO, sendo essa distribuição realizada de forma proporcional ao montante de custeio destinado a cada unidade.

	2025	2024
<b>OUTRAS OBRIGACOES</b>	<b>20.007,13</b>	<b>50.706,01</b>
OBRIGACOES COM RATEIOS IPGSE	20.007,13	50.706,01

### 15 – PROVISÕES TRABALHISTAS

As provisões trabalhistas referem-se aos valores contabilizados para cobrir obrigações futuras relacionadas aos direitos dos colaboradores, tais como férias e 13º salário. Esses valores são reconhecidos periodicamente para assegurar o cumprimento das normas trabalhistas vigentes e garantir a adequada gestão dos passivos da unidade.

	2025	2024
<b>PROVISOES TRABALHISTAS</b>	<b>558.762,88</b>	<b>211.089,13</b>
FERIAS E ENCARGOS	558.762,88	211.089,13
13 SALARIOS E ENCARGOS	0,00	0,00

### 16 – CONTRATOS DE GESTÃO E CONVÊNIO A EXECUTAR

Conforme estipulado pelo Manual de Práticas Contábeis vinculado às entidades do terceiro setor, aplicado aos contratos de gestão e/ou convênios com metas preestabelecidas, todos os valores repassados pelo parceiro público e ainda não executados devem permanecer registrados nesta conta do passivo até sua efetiva utilização.

	2025	2024
<b>CONTRATOS DE GESTAO E CONVENIOS A EXECUTAR</b>	<b>6.546.455,81</b>	<b>2.531.873,98</b>
TERMO DE COLABORACAO 093 2024	6.546.455,81	2.531.873,98

### 17 – RESULTADO DO EXERCÍCIO

Seguindo as orientações do Manual de Práticas Contábeis vinculado às entidades do terceiro setor aplicado aos contratos de gestão e/ou convênios com metas preestabelecidas, a inscrição de receitas no grupo de resultado deve ser feita mediante a comprovação efetiva das despesas. Dessa forma, o saldo a executar permanece registrado na conta do passivo, o que justifica o resultado do exercício igual a zero da Policlínica de Quirinópolis.

### 18 – RECEITAS

As receitas de subvenção governamental referem-se aos valores repassados ao IPGSE para operacionalização das atividades da Policlínica de Quirinópolis, por intermédio do Termo de Colaboração nº 24/2025. No mesmo, é indicado que toda verba deve ser aplicada até sua utilização. Esses rendimentos são lançados em Receitas Financeiras. Qualquer outra entrada de receita é lançada em Outras Receitas Obtidas, incluindo reembolsos por pagamento indevido ou ressarcimento de toda natureza.

	2025	2024
<b>RECEITAS</b>	<b>23.842.206,81</b>	<b>8.598.086,05</b>
<b>RECEITA DE SUBVENÇÃO GOVERNAMENTAL</b>	<b>22.846.850,29</b>	<b>8.492.883,45</b>
RECEITA SUBVENCAO TERMO DE COLABORACAO 093 2024	22.846.850,29	8.492.883,45
<b>RECEITAS FINANCEIRAS</b>	<b>984.988,99</b>	<b>88.651,02</b>
RENDIMENTO DE APLICACAO FINANCEIRA	983.582,14	88.629,92
DESCONTOS OBTIDOS	1.406,85	21,10
<b>OUTRAS RECEITAS OBTIDAS</b>	<b>10.367,53</b>	<b>16.551,58</b>
OUTRAS RECEITAS OBTIDAS	10.367,53	16.551,58

## 19 – REMUNERACAO COM PESSOAL PROPRIO

O quadro abaixo detalha o gasto com pessoal, salientando que a folha de pagamento, juntamente com seus encargos, é paga com recursos oriundos do custeio do termo de colaboração.

	2025	2024
<b>CUSTOS COM PESSOAL</b>	<b>(6.374.874,58)</b>	<b>(2.384.903,63)</b>
REMUNERAÇÃO COM PESSOAL PROPRIO	(4.309.306,48)	(1.591.577,44)
ENCARGOS SOCIAIS	(1.560.480,67)	(582.237,06)
PROVISÕES TRABALHISTAS	(505.087,43)	(211.089,13)

## 20 – CUSTOS COM MEDICAMENTOS, MATERIAL E DESPESAS EM GERAL

Os custos operacionais da Policlínica de Quirinópolis abrangem despesas relacionadas à aquisição de materiais, contratação de serviços e manutenção das atividades essenciais para o funcionamento da unidade. Esses custos são financiados com recursos do Termo de Colaboração nº 24/2025 e incluem tanto insumos médicos quanto despesas gerais, garantindo a continuidade dos serviços de saúde prestados à população.

A seguir, apresenta-se a composição detalhada dos custos incorridos no exercício de 2025.

	2025	2024
<b>CUSTOS COM SERVIÇOS E MATERIAIS</b>	<b>(12.272.706,27)</b>	<b>(4.120.774,35)</b>
CUSTO COM MATERIAIS	(1.727.063,57)	(648.907,80)
SERVIÇOS CONTRATADOS	(10.061.879,32)	(3.339.026,57)
CUSTO COM MANUTENÇÃO	(477.647,18)	(132.839,98)
BENS E BENFEITORIAS ADQUI. COM REC. CONTRATOS DE GESTÃO	(6.116,20)	0,00
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>(5.194.625,96)</b>	<b>(2.092.408,07)</b>
REMUNERAÇÃO COM PESSOAL PROPRIO	0,00	(51.864,61)
ALUGUEIS OPERACIONAIS	(1.784.182,77)	(353.417,67)
SERVIÇOS CONTRATADOS	(1.496.592,27)	(905.037,28)
MANUTENÇÃO	(763.719,93)	(369.751,29)
DESPESAS DE APOIO ADMINISTRATIVO	(705.304,73)	(203.706,10)
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(5.814,55)	(323,88)
RATEIO DESPESAS ADMINISTRATIVAS ART	(439.011,71)	(201.407,69)
DESPESAS BANCÁRIAS E FINANCEIRAS	0,00	(6.899,55)

## 21 – TRABALHO VOLUNTÁRIO

Em conformidade com a Resolução CFC nº 1.409/12, que aprovou a Interpretação Técnica ITG 2002 - Entidade sem Finalidade de Lucro, a entidade informa que não identificou a prestação de serviços voluntários recebidos durante o exercício de 2025.

## 22 – SEGUROS

O IPGSE não possui atualmente nenhum tipo de seguro na filial de Quirinópolis, ressaltando que não possuímos veículos próprios a serviço da unidade.

## 23. DEMANDAS JUDICIAIS

Não existem demandas judiciais até a presente data no que se refere à Policlínica Estadual do Sudoeste – Quirinópolis/GO.

## 24 – TESTE DE RECUPERABILIDADE DE ATIVOS

Os bens utilizados pela entidade no desenvolvimento de suas atividades operacionais são, em sua totalidade, de propriedade da Secretaria de Saúde do Estado de Goiás, conforme estabelecido no contrato de gestão firmado com o IPGSE.

O referido contrato estabelece que a responsabilidade pela gestão patrimonial, mensuração, depreciação, avaliação e demais procedimentos contábeis relacionados aos ativos é do ente público, não havendo transferência de propriedade, riscos e benefícios econômicos à entidade.

Dessa forma, tais ativos não são reconhecidos no ativo imobilizado da entidade, em conformidade com os critérios estabelecidos no CPC 27 – Ativo Imobilizado e na NBC TG Estrutura Conceitual, especialmente no que se refere ao controle dos ativos e à apropriação dos benefícios econômicos.

Para fins de controle interno, os referidos bens são evidenciados em contas de compensação, sem impacto no resultado ou na posição patrimonial da entidade.

Considerando que tais ativos não são reconhecidos contabilmente pela entidade, não se aplica a realização de depreciação nem de testes de recuperabilidade, conforme diretrizes do CPC 01 (R1) – Redução ao Valor Recuperável de Ativos, uma vez que tais procedimentos são aplicáveis apenas a ativos registrados no balanço patrimonial da entidade.

A entidade atua exclusivamente na administração, utilização e conservação dos bens, nos termos do contrato de gestão.

## 25 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

A Policlínica da Região Sudoeste - Quirinópolis, sob gestão do Instituto de Planejamento e Gestão de Serviços Especializados (IPGSE), opera por meio de recursos públicos recebidos exclusivamente em conformidade com o Termo de Colaboração nº 24/2025, celebrado com a Secretaria de Estado da Saúde de Goiás (SES-GO).

Em observância ao Manual de Práticas Contábeis aplicável às entidades do terceiro setor vinculadas a contratos de gestão e convênios com metas preestabelecidas, as receitas são reconhecidas conforme a execução das despesas relacionadas ao objeto do Termo de Colaboração. Dessa forma, o resultado contábil do exercício é zerado, refletindo a correta aplicação dos recursos conforme as finalidades previstas no plano de trabalho.

Como todos os ingressos financeiros correspondem a repasses vinculados ao custeio das atividades assistenciais e administrativas, não há geração de superávit ou déficit acumulado que pudesse compor um saldo de patrimônio líquido. Dessa maneira, a ausência de saldo na conta de patrimônio líquido está em conformidade com as normativas contábeis aplicáveis ao terceiro setor e às entidades gestoras de unidades de saúde que operam sob instrumentos de colaboração com metas previamente definidas.

Reconhecemos a exatidão das Demonstrações Contábeis encerradas em 31/12/2025, cujo Balanço Patrimonial importa e R\$ 89.145.872,08 (Oitenta e nove milhões, cento e quarenta e cinco mil, oitocentos e setenta e dois reais e oito centavos.)

---

**ALUISIO PARMEZANI PANCRACIO**  
PRESIDENTE  
CPF: 159.938.598-51

---

**DENER FERREIRA BORGES**  
Reg. no CRC - GO sob o N° 016886/O7  
CPF: 878.940.411-49  
CONTADOR