

Demonstrações Contábeis de 2021

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020 CONSOLIDADO (EM REAIS)			
DESCRIÇÃO	Nota	2021	2020
		31/12/2021	31/12/2020
ATIVO		22.020.627,89	18.923,54
CIRCULANTE		11.976.431,22	18.923,54
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	6	3.413.178,00	18.923,54
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA - SEM RESTRICAO		648,76	18.923,54
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA - SEM RESTRICAO		648,76	18.923,54
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA - COM RESTRICAO		3.412.529,24	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO		4.018,37	0,00
APLICACOES FINANCEIRAS		3.408.510,87	0,00
CREDITOS	7	6.232.644,43	0,00
CREDITOS SEM RESTRICAO		2.850,00	0,00
CREDITOS SEM RESTRICAO		2.850,00	0,00
CREDITOS COM RESTRICAO		6.229.794,43	0,00
CONTRATO DE GESTAO E CONVENIOS		6.189.447,47	0,00
ADIANTAMENTO A COLABORADORES		2.231,86	0,00
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES		4.749,19	0,00
TRIBUTOS A RECUPERAR		33.365,91	0,00
ESTOQUES	8	2.330.608,79	0,00
ESTOQUES COM RESTRICAO		2.330.608,79	0,00
ESTOQUES CONTRATO DE GESTAO 08/2021 - SES/GO		2.330.608,79	0,00
ATIVO COMPENSADO	9	10.044.196,67	0,00
ATIVO COMPENSADO		10.044.196,67	0,00
ATIVO COMPENSADO COM RESTRICAO		10.044.196,67	0,00
BENS CEDIDOS		9.982.894,06	0,00
BENS ADQUIRIDOS EM REC.CONTRATO DE GESTAO		61.302,61	0,00
PASSIVO		22.020.627,89	18.923,54
PASSIVO CIRCULANTE		4.770.771,43	1.500,00
PASSIVO CIRCULANTE		4.770.771,43	1.500,00
PASSIVO CIRCULANTE SEM RESTRICAO		2.732,00	1.500,00
PASSIVO CIRCULANTE SEM RESTRICAO	10	2.732,00	0,00
OUTRAS CONTAS OPERACIONAIS A PAGAR		0,00	1.500,00
PASSIVO CIRCULANTE COM RESTRICAO	10	4.768.039,43	0,00
FORNECEDORES DE SERVIÇOS E MERCADORIAS		2.102.976,53	0,00
OBRIGAÇÕES COM PESSOAL	11	1.018.260,36	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER	12	463.230,02	0,00
OBRIGACOES TRIBUTARIAS	13	275.452,21	0,00
PROVISOES TRABALHISTAS	14	908.120,31	0,00
PATRIMONIO LIQUIDO		7.266.962,40	17.423,54
PATRIMONIO SOCIAL	17	7.266.962,40	17.423,54
PATRIMONIO SOCIAL		4.000,00	4.000,00
PATRIMONIAL SOCIAL		4.000,00	4.000,00
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO SEM RESTRICAO		(3.233,24)	13.423,54
SUPERÁVIT OU DEFICIT ACUMULADO SEM RESTRICAO		28.038,64	28.038,64
(-) DÉFICIT ACUMULADO		(31.271,88)	(14.615,10)
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO COM RESTRICAO		7.266.195,64	0,00
SUPERAVIT OU DEFICIT AREA DE SAUDE		7.266.195,64	0,00
PASSIVO COMPENSADO		9.982.894,06	0,00
PASSIVO COMPENSADO		9.982.894,06	0,00
PASSIVO COMPENSADO COM RESTRICAO		9.982.894,06	0,00
BENS CEDIDOS		9.982.894,06	0,00

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO DO PERÍODO
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020

DESCRIÇÃO	Nota	2021	2020
RESULTADO		7.249.538,86	(14.400,00)
RESULTADO DE SAUDE SEM RESTRIÇÃO		(16.656,78)	(14.400,00)
RECEITAS SEM RESTRIÇÃO		13.250,00	18.000,00
DESPESAS SEM RESTRIÇÃO		(29.906,78)	(32.400,00)
RESULTADO DE SAUDE COM RESTRIÇÃO		7.266.195,64	0,00
RECEITAS	15	71.084.639,96	0,00
RECEITA DE SUBVENÇÃO GOVERNAMENTAL		70.781.505,38	0,00
RECEITAS FINANCEIRAS		224.598,40	0,00
RECEITA DE DOAÇÕES		78.374,93	0,00
OUTRAS RECEITAS OBTIDAS		161,25	0,00
CUSTOS COM PESSOAL	17	(27.973.858,36)	0,00
REMUNERAÇÃO COM PESSOAL PROPRIO		(23.746.015,55)	0,00
ENCARGOS SOCIAIS		(3.319.722,50)	0,00
PROVISÕES TRABALHISTAS		(908.120,31)	0,00
CUSTOS COM SERVIÇOS E MATERIAIS	16	(33.434.394,28)	0,00
CUSTO COM MATERIAIS		(11.135.821,07)	0,00
SERVIÇOS CONTRATADOS		(20.877.913,70)	0,00
CUSTO COM MANUTENÇÃO		(312.585,57)	0,00
BENS E BENEFITÓRIAS ADQUI. COM REC. CONTRATOS DE GESTÃO		(1.108.073,94)	0,00
DESPESAS OPERACIONAIS	16	(2.410.191,68)	0,00
SERVIÇOS CONTRATADOS		(2.255.473,51)	0,00
MANUTENÇÃO		(1.299,00)	0,00
DESPESAS DE APOIO ADMINISTRATIVO		(97.779,57)	0,00
DESPESAS TRIBUTÁRIAS		(11.105,48)	0,00
DESPESAS BAÑCÁRIAS E FINANCEIRAS		(43.734,12)	0,00
LOCAÇÃO DE IMÓVEIS		(800,00)	0,00
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		<u>7.249.538,86</u>	<u>(14.400,00)</u>
		<u>7.249.538,86</u>	<u>(14.400,00)</u>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - 31 DE DEZEMBRO DE 2021

	Superávit / Déficit Sem restrição	Superávit / Déficit Com restrição	Total do Patrimônio Líquido
Saldos iniciais em 31.12.2020	17.423,54		17.423,54
Superávit / Déficit do Período	(16.656,78)	7.266.195,64	7.249.538,86
Saldos finais em 31.12.2021	766,76	7.266.195,64	7.266.962,40

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA 2021 - MÉTODO DIRETO

	2021	2020
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Valores Recebidos de Subvenções/Repasses	52.334.570,51	4.000,00
Valores pagos a Fornecedores de Materiais/Serviços	(33.778.503,70)	(21.308,76)
Valores pagos a Empregados/Autônomos	(8.669.951,84)	
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	9.886.114,97	(17.308,76)
Tributos pagos	(5.871.492,34)	
FLUXO DE CAIXA ANTES DE ITENS EXTRAORDINÁRIOS	3.877.386,13	
Recebimento por indenização de seguros		
Outros recebimentos(pagamento) líquidos	(464.208,13)	
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	3.413.178,00	

ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS

ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS

Aumento/Diminuição nas Disponibilidades	3.394.254,46	(17.308,76)
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	18.923,54	36.232,30
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	3.413.178,00	18.923,54

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA 2021 - MÉTODO INDIRETO

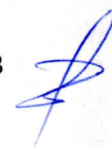
	2021	2020
SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO PERÍODO	7.249.538,86	(14.400,00)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	0,00	
Superávit (Déficit) Ajustado	0,00	
Aumento (Diminuição) nos Ativos Circulantes	(3.836.360,86)	(2.908,76)
CONTRATO DE GESTAO E CONVENIOS	(6.189.447,47)	
CREDITOS SEM RESTRIÇÃO	(2.850,00)	
ESTOQUE	(2.330.608,79)	
ADIANTAMENTO A COLABORADORES	(2.231,86)	
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	(4.749,19)	
TRIBUTOS A RECUPERAR	(33.365,91)	
PASSIVO CIRCULANTE SEM RESTRICAO	20.155,54	(2.908,76)
FORNECEDORES DE SERVIÇOS E MERCADORIAS	2.102.976,53	
OBRIGAÇÕES COM PESSOAL	1.018.260,36	
ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER	463.230,02	
OBRIGACOES TRIBUTARIAS	275.452,21	
BENS	(61.302,61)	
PROVISÕES TRABALHISTAS	908.120,31	
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais		
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	0,00	
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	0,00	
Aumento nas Disponibilidades		
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	18.923,54	36.232,30
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	3.413.178,00	18.923,54

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

NOTAS EXPLICATIVAS

1 – CONTEXTO OPERACIONAL

O IPGSE – INSTITUTO DE PLANEJAMENTO E GESTÃO DE SERVIÇOS ESPECIALIZADOS, CNPJ Nº 18.176.322/0001-51, é uma pessoa jurídica de direito privado, organizada juridicamente dentro dos princípios do Código Civil Brasileiro – Lei 10.406 de 10.01.2002 na forma de Associação Civil, sem finalidades lucrativas, situada na Região Sudoeste do Estado de

Goiás, com sede matriz na cidade de Rio Verde – GO, na rua Avelino de Faria nº 200 no Setor Central, Rio Verde – GO, CEP: 75.901-140. Tem por finalidade estatutária o planejamento e execução de atividades de gestão e operacionalização de instituições públicas e privadas, desenvolvimento de pesquisas científicas, atividades de produção de soluções tecnológicas e suas transferências, através de projetos e programas próprios ou aplicados em parcerias.

Fundado em 03 de janeiro de 2013, com base em seu Estatuto Social, se mantém, através de seus membros associados e profissionais capacitados, devidamente contratados, tornando o instituto apto ao exercício de suas atividades voltadas à área da Saúde, Assistência Social, Educação, Programas de Promoção de Integridade Social, Gestão de Serviços Sociais e Programas de Qualificação, Capacitação e Treinamento de Profissionais da Saúde.

Para o cumprimento das suas atividades e ações, mantém o modelo da Gestão Compartilhada, alternativo ao Modelo Hegemônico, considerando o conhecimento e o poder de decisão sobre condutas, exercidas pelos seus membros associados, pelos membros dos conselhos de deliberação superior, membros da diretoria e seu corpo de profissionais.

Com ações planejadas e programadas busca a constante qualificação dos espaços de tomada de decisão, valorizando a autonomia dos sujeitos, desde a idealização até a concretização do fazer em saúde, promovendo o envolvimento contínuo de todos com este ideal.

O IPGSE é uma associação de pessoas, qualificada como Organização Social na área da saúde pelo decreto do Estado de Goiás nº 9.758 de 30 de novembro de 2020 e reconhecido como entidade de utilidade pública e de interesse social por força do artigo 13º da Lei Estadual 15.503 de 28 de dezembro de 2005.

2 – CONTRATO DE GESTÃO

Foi firmado o Contrato Nº 08/2021 - SES, em caráter emergencial, que entre si celebram o Estado de Goiás, por meio da Secretaria de Estado da Saúde – SES/GO, e o Instituto de Planejamento e Gestão de Serviços Especializados - IPGSE, pessoa jurídica de direito privado, qualificada como Organização Social de Saúde, com vistas ao gerenciamento, operacionalização e execução das ações nas dependências do Hospital de Urgência da Região Sudoeste Dr. Albanir Faleiros Machado - HURSO, para os fins a que se destina.

3 - BASE DE PREPARAÇÃO

3.1 Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis do IPGSE/Contrato de gestão Nº 08/2021, em caráter emergencial, foram elaboradas em total conformidade com a ITG 2002 (R1) – Entidade sem finalidades de lucros, levando em consideração também as práticas adotadas pela NBC TG 1000 (R1) como já previstas na própria na ITG 2002 (R1).

3.2 Moeda Funcional

Foi utilizada nas demonstrações contábeis do IPGSE/HERSO 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.

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.

d) Contas a receber

O saldo de contas a receber decorrente do Contrato de Gestão n.º 08/2021 está apresentado pelo valor líquido de realização, isto é, diminuído das perdas prováveis no recebimento dos créditos.

e) 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.

f) Imobilizado

O IPGSE – INSTITUTO DE PLANEJAMENTO E GESTÃO DE SERVIÇOS ESPECIALIZADOS, por meio do contrato de gestão nº 08/2021/SES-GO, administra o HURSO e todos os bens são adquiridos com recursos do contrato. Pelo entendimento à regra contábil, esses bens deixaram de ser registrados no imobilizado e no intangível. O contrato de gestão define que tais bens são do Estado e que ao final do contrato estes serão devolvidos a Secretaria de Saúde do Estado de Goiás – SES-GO. Com isso, os bens adquiridos no decurso do exercício passaram a ser registrados diretamente nas contas do ativo compensado. Estes bens, continuam, apenas, sendo registrados pelo custo histórico de aquisição.

A depreciação/amortização, cuja regra define que deve ser calculada pela estimativa de vida útil/econômica, deixou de ser aplicada aos bens adquiridos com recursos do contrato de gestão, em virtude de estes não serem de propriedade da IPGSE, mas, sim, do Estado de Goiás.

g) 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.

h) 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.

i) 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.

j) 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 definição de vida útil e valor residual de ativos imobilizados e intangíveis; (b) o teste de recuperabilidade de ativos (*Impairment*); (c) a estimativa de perdas provenientes de glosas nos repasses do contratante; e (d) 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).

k) Isenção tributária

O IPGSE, 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.

g) Subvenções governamentais

Subvenção governamental é uma assistência do governo na forma de transferência de recursos para a entidade em troca de cumprimento passado ou futuro de certas condições relacionadas às atividades operacionais da entidade. As subvenções governamentais são reconhecidas da seguinte forma: I) a subvenção que não impõe condições de desempenho futuro sobre a entidade recebedora é reconhecida como receita quando os valores da subvenção forem líquidos e certos; II) a subvenção que impõe determinada condição de desempenho futuro sobre a entidade é reconhecida como receita apenas quando as condições de desempenho forem atendidas; III) As subvenções recebidas antes dos critérios de reconhecimento de receitas serem satisfeitos são reconhecidas no passivo. A entidade mensura as subvenções pelo valor justo do ativo recebido ou recebível.

A subvenção governamental é reconhecida como receita ao longo do período e confrontada com as despesas que pretende compensar, em base sistemática, desde que atendidas as condições deste Pronunciamento CPC 07 (Subvenção e Assistência Governamentais). Enquanto não atendidos os requisitos para reconhecimento da receita com subvenção na demonstração do resultado, a contrapartida da subvenção governamental registrada não é feita em conta específica do passivo.

h) 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 a expõem a diversos riscos, para tanto, estes são regularmente monitorados a fim de avaliar os impactos sobre os seus resultados. A superintendência executiva juntamente com a superintendência administrativa-financeira da Entidade 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. A seguir 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

	2021	2020
	31/12/2021	31/12/2020
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	3.413.178,00	18.923,54
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA - SEM RESTRICAO	648,76	18.923,54
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA - SEM RESTRICAO	648,76	18.923,54
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA - COM RESTRICAO	3.412.529,24	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO	4.018,37	0,00
APLICACOES FINANCEIRAS	3.408.510,87	0,00

As contas foram segregadas de acordo com sua natureza de execução, ou seja, as despesas da matriz foram inscritas nas contas sem restrição, enquanto as contas vinculadas ao contrato de gestão, foram vincular no grupo com restrição.

Todos os recursos recebidos em razão do contrato de gestão são alocados em contas correntes, que foram criadas especificamente para geri-los e aplicá-los devidamente. Entretanto, a Entidade é responsável pela aplicação destes recursos e todos eles estão sujeitos às restrições e/ou vinculações por parte do contratante.

As aplicações financeiras, mantidas na Caixa Econômica Federal, são remuneradas à taxa de mercado. Consiste num valor de liquidez imediata, com o propósito de honrar compromissos, no curto prazo; rapidamente conversíveis em dinheiro e sujeitos a um risco insignificante na mudança de valor.

7 – CRÉDITOS

CRÉDITOS A RECEBER

	2021	2020
CREDITOS	6.232.644,43	0,00
CREDITOS SEM RESTRICAO	2.850,00	0,00
CREDITOS SEM RESTRIÇÃO - I	2.850,00	0,00
CREDITOS COM RESTRICAO	6.229.794,43	0,00
CONTRATO DE GESTAO E CONVENIOS - II	6.189.447,47	0,00
ADIANTAMENTO A COLABORADORES - III	2.231,86	0,00
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES - IV	4.749,19	0,00
TRIBUTOS A RECUPERAR - V	33.365,91	0,00

I – Refere-se ao valor das contribuições dos associados da competência de dezembro de 2021, que serão efetivados em janeiro do ano subsequente. Salientando que esse valor se encontra no grupo de créditos da matriz, ou seja, sem restrição.

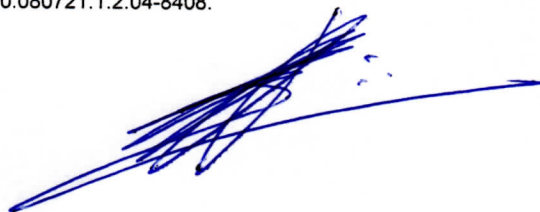
II – Valor se refere a dois pedidos de recuperação de despesas devidamente protocolados junto a SES no ano de 2021, com as seguintes numerações: 20210001002 6299 e 202100010059583.

III - Valor pago indevidamente a prestadores de serviços autônomos em 2021, a superintendência do IPGSE está tomando as medidas legais para ressarcimentos do respectivo valor.

IV - Esse grupo se refere os valores pagos de maneira indevida, e posteriormente resgatos pela administração.

V – Refere-se a tributos pagos de forma indevida, para evitar prejuízo ao erário, foram efetuados no sistema PED/DCOMP da receita federal, os pedidos de restituição/compensação, com o os seguintes números de recibo: 37262.84303.140721.1.2.04-1018 e 42435.12370.080721.1.2.04-8408.

8 – ESTOQUE



	2021	2020
ESTOQUES COM RESTRICAO	2.330.608,79	0,00
ESTOQUES CONTRATO DE GESTAO 08/2021 - SES/GO	2.330.608,79	0,00
ESTOQUE DE MATERIAIS APLICADO	864.761,86	0,00
ESTOQUE DE MEDICAMENTOS E CORRELATOS	1.281.692,30	0,00
ESTOQUE DE MATERIAIS DE EXPEDIENTE	51.101,75	0,00
ESTOQUE DE ALIMENTAÇÃO DE FUNCIONÁRIOS/PACIENTES	85.561,32	0,00
ESTOQUE DE EPI - EQUIPAMENTOS DE PROTEÇÃO INDIVIDUAL	152.555,92	0,00
ESTOQUE DE MATERIAIS PARA MANUTENÇÃO	56.646,43	0,00
ESTOQUE PRODUTO QUIMICO	14.310,45	0,00
ESTOQUE DE ROUPARIA	1.845,79	0,00
ESTOQUES DE BENS ADQUIRIDOS A IMOBILIZAR	30.584,80	0,00
EMPRESTIMO RECEBIDO	-577.827,94	0,00
(-) EMPRESTIMO CONCEDIDO	369.376,11	0,00

Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020, os estoques estavam assim compostos e estão apresentados pelo valor de custo médio de aquisição.

Deve-se levar em consideração as contas de empréstimos, que estão inseridas na mesma classificação das demais espécies de estoque, conforme plano de contas disponibilizado pela SES, por meio do sistema de informação MV. Portanto, para chegarmos na posição de estoque em 31 de dezembro 2021, devemos desconsiderar os valores dos empréstimos, ficando o valor de R\$ 2.539.060,62.

	2021
ESTOQUES CONTRATO DE GESTAO 08/2021 - SES/GO	2.330.608,79
EMPRESTIMO RECEBIDO	577.827,94
(-) EMPRESTIMO CONCEDIDO	(369.376,11)
TOTAL	2.539.060,62

9 – ATIVO COMPENSADO

O grupo de contás do Ativo e do Passivo compensado refere-se aos patrimoniais recebidos da SES-GO e aos adquiridos durante a vigência do contrato de gestão supracitado e seus respectivos termos aditivos, firmados com o Estado de Goiás, para auxiliar a prestação dos serviços propostos, apresentar os seguintes saldos em 31 de dezembro de 2021.

DESCRIÇÃO	2021 31/12/2021	2020 31/12/2020
ATIVO COMPENSADO	10.044.196,67	0,00
ATIVO COMPENSADO COM RESTRICAO	10.044.196,67	0,00
BENS CEDIDOS	9.982.894,06	0,00
BENS ADQUIRIDOS EM REC.CONTRATO DE GESTAO	61.302,61	0,00

10 - 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 do HERSO, para atendimento ao Contrato de Gestão, e não estão sujeitos a encargos.

A demonstração está separada em fornecedores sem restrição, utilizados exclusivamente na matriz, e fornecedores com restrição, utilizados para execução do contrato de gestão.

Descrição	2021	2020
FORNECEDORES	2.105.708,53	1.500,00
FORNECEDORES SEM RESTRICAO	2.732,00	1.500,00
PASSIVO CIRCULANTE SEM RESTRICAO	2.732,00	0,00
FORNECEDORES DE SERVIÇOS E MATERIAIS	2.732,00	0,00
OUTRAS CONTAS OPERACIONAIS A PAGAR	0,00	1.500,00
OUTRAS CONTAS OPERACIONAIS A PAGAR	0,00	1.500,00
FORNECEDORES COM RESTRICAO	2.102.976,53	0,00
FORNECEDORES DE SERVIÇOS E MERCADORIAS	2.102.976,53	0,00
FORNECEDORES DE INSUMOS	1.828.190,16	0,00
FORNECEDORES DE SERVIÇOS MÉDICOS	232.362,00	0,00
FORNECEDORES DE SERVIÇO DIVERSOS	42.424,37	0,00

11 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS / FISCAIS

As obrigações trabalhistas/fiscais da IPGSE/HERSO Administradas foram reconhecidas pelo regime de competência e estão distribuídas como segue:

	2021	2020
OBRIGAÇÕES COM PESSOAL	1.018.260,36	0,00
RESCISOES A PAGAR	1.879,11	0,00
ACORDOS TRABALHISTAS A PAGAR	1.016.381,25	0,00

Devido a entrada emergencial do IPGSE no comando do HERSO, foi utilizado a contratação imediata de pessoal por meio de RPA (Recibo de Pagamento Autônomo), isso se justifica pela necessidade da continuidade dos atendimentos a população, a da gravidade dos casos atendidos pela unidade.

Esse modelo de contratação foi substituído gradativamente por meio de processos seletivos publicados de acordo com a legislação, porém o período de contratações por RPA gerou um passivo trabalhista para o IPGSE no valor de R\$ 1.016.381,25. A solicitação de recursos para quitação desse passivo com envolvidos já foi solicitado junto a SES, por meio do processo número 202100010026299.

12 – ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER

Descrição	2021	2020
ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER	463.230,02	0,00
INSS DE FOLHA A RECOLHER	335.834,84	0,00
FGTS FOLHA A RECOLHER	113.209,97	0,00
PIS DE FOLHA A RECOLHER	14.185,21	0,00

13 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

PASSIVO CIRCULANTE COM RESTRICAO	2021	2020
OBRIGACOES TRIBUTARIAS	275.452,21	0,00
IRRF / SOBRE FOLHA A RECOLHER	147.144,15	0,00
IRRF / SOBRE PESSOA JURIDICA A RECOLHER	18.845,72	0,00
RRF / SOBRE RPA A RECOLHER	2.454,92	0,00
ISSQN RETIDO A RECOLHER	27.007,23	0,00
PIS/COFINS/CSLL RETIDOS A RECOLHER	61.073,80	0,00
INSS RETIDO A RECOLHER	18.926,39	0,00

14 – PROVISÕES TRABALHISTAS

Os saldos são compostos basicamente da provisão de férias e dos seus encargos.

PASSIVO CIRCULANTE COM RESTRICAO	2021	2020
PROVISOES TRABALHISTAS	908.120,31	0,00
FERIAS E ENCARGOS	908.120,31	0,00

15 – RECEITAS DE SUBVENÇÕES

DESCRIÇÃO	2021	2020
RECEITAS	71.084.639,96	18.000,00
RECEITAS SEM RESTRIÇÃO	13.250,00	18.000,00
CONTRIBUIÇÃO DE ASSOCIADOS	13.250,00	18.000,00
RESULTADO DE SAUDE COM RESTRIÇÃO	71.084.639,96	0,00
RECEITA SUBVENCAO - CONTRATO DE GESTAO Nº 08/2021 - SES/GO	70.781.505,38	0,00
RENDIMENTO DE APLICAÇÃO FINANCEIRA	166.570,44	0,00
DESCONTOS OBTIDOS	58.027,96	0,00
RECEITAS DE DOACOES	78.374,93	0,00
OUTRAS RECEITAS OBTIDAS	161,25	0,00

O demonstrativo da receita está segregado em receitas sem restrições, e receitas com restrições, nessa última contém a receita por subvenção referente ao contrato de gestão pactuado entre o IPGSE e o SES – Goiás. Estão inclusos os valores



das glosas referente ao pessoal cedido e energia pagas pela SES, o detalhamento das glosas foi enviado para o IPGSE até o mês de setembro, a partir dessa data foi informado somente o valor líquido.

16 – CUSTOS COM MEDICAMENTOS, MATERIAL E DESPESAS EM GERAL

DESCRIÇÃO	2021	2020
DESPESAS SEM RESTRIÇÃO	(29.906,78)	(32.400,00)
ENERGIA ELETRICA	(5.638,57)	0,00
ÁGUA E ESGOTO	(1.179,50)	0,00
LOCAÇÃO DE IMOVEIS	(19.500,00)	(14.400,00)
SERVIÇO DE VIGILANCIA	(1.680,00)	0,00
SERVIÇOS DE APOIO ADMINISTRATIVO	(1.908,71)	0,00
HONORÁRIOS CONTÁBEIS	0,00	(18.000,00)
DESPESAS COM RESTRIÇÃO	(35.689.867,79)	0,00
CUSTOS COM SERVIÇOS E MATERIAIS	(33.434.394,28)	0,00
CUSTO COM MATERIAIS - MEDICAMENTOS/MATERIAL APLICADO	(11.135.821,07)	0,00
SERVIÇOS	(20.877.913,70)	0,00
CUSTO COM MANUTENÇÃO	(312.585,57)	0,00
BENS E BENFEITORIAS ADQUI. COM REC. CONTRATOS DE GESTÃO	(1.108.073,94)	0,00
DESPESAS OPERACIONAIS	(2.410.191,68)	0,00
SERVIÇOS CONTRATADOS	(2.255.473,51)	0,00
MANUTENÇÃO	(1.299,00)	0,00
DESPESAS DE APOIO ADMINISTRATIVO	(97.779,57)	0,00
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(11.105,48)	0,00
DESPESAS BANCÁRIAS E FINANCEIRAS	(43.734,12)	0,00
LOCAÇÃO DE IMÓVEIS	(800,00)	0,00

17 - CUSTOS COM PESSOAL

DESCRIÇÃO	2021	2020
REMUNERACAO COM PESSOAL PROPRIO	(25.155.699,00)	0,00
SALARIOS E ORDENADOS	(6.818.693,50)	0,00
RESCISOES TRABALHISTAS	(1.219.882,89)	0,00
SERVICOS PRESTADOS POR TERCEIROS - RPA	(4.170.652,26)	0,00
SALARIOS E ORDENADOS COM PESSOAL CEDIDO - SES	(12.946.470,35)	0,00

A quadro acima detalha o gasto com pessoal, salientando que o valor alto dos serviços de RPA refere se a necessidade de contratação imediata para continuidade das atividades do hospital, em função da troca conturbada de OS no comando do HERSO.

Demonstramos também o gasto com o pessoal cedido pelo SES-GO para as atividades do hospital, lembrando que o pagamento é feito pelo Estado, porém glosado do valor do nosso contrato de gestão, com isso configurasse despesa do IPGSE. Os valores enviados referente as glosas só foram enviadas até o mês de setembro, os meses subsequentes registramos somente o recebimento líquido.

18 - COMPOSIÇÃO DO PATRIMÔNIO SOCIAL

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


19 - TRABALHO VOLUNTÁRIO

Conforme determinado na Resolução CFC nº 1.409/12, que aprovou a Interpretação Técnica ITG 2002 - Entidade sem Finalidade de Lucro, a Entidade não identificou trabalhos voluntários por ela recebidos durante o exercício de 2021.

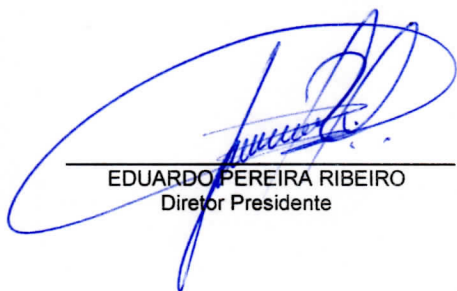
20 - SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO

O superávit do exercício de 2021 será incorporado ao patrimônio social, em conformidade com as exigências legais, estatutárias e de acordo com a Resolução CFC nº 1.409/12, que aprovou a Interpretação Técnica ITG 2002 - Entidade sem Finalidade de Lucros.

21 - SEGUROS



O IPGSE possui cobertura de seguro para a ambulância Renault Master Furgão – placa RBU9I42, Chassi 93YMAFEXCMJ431851, apólice 0531148903140, que cobre eventuais danos materiais e corporais.



EDUARDO PEREIRA RIBEIRO
Diretor Presidente



DENER FERREIRA BORGES
Contador Crc: 016886/O7