

1 – NOTAS EXPLICATIVAS CENTRO DE CUSTO 1.019.01 a 1.019.11 - HEJ

1.1 Contexto operacional

A Fundação de Apoio à Gestão de Serviços e Projetos em Saúde – FAGEP, instituída por Escritura Pública de 18 de novembro de 1998, é pessoa jurídica de direito privado sem fins lucrativos. Os trabalhos da entidade são concentrados no apoio, através de convênios ao Hospital das Clínicas e tem por objetivos: I) apoiar técnica e financeiramente programas de assistência médico-hospitalar, ensino e pesquisa em geral; II) manter, parcial ou integralmente, o Hospital das Clínicas da Universidade Federal de Goiás, bem como, outras Unidades afins, ligadas ou não à Universidade; III) fomentar a formação de recursos humanos através da participação em eventos científicos; IV) conceder bolsas de estudos à nível de graduação, extensão e pós-graduação.

1.2 Elaboração e apresentação das demonstrações contábeis

A elaboração e apresentação das demonstrações contábeis de 2025 foram desenvolvidas em estrita observância às normas estatutárias, aos princípios fundamentais de contabilidade e ao ato PGJ/CGMP N° 001/95, e alterações posteriores, que estabelece metodologia contábil a ser adotada nas prestações de contas anuais de fundações e associações, em observância às normas, brasileiras de contabilidade, bem como aos comunicados técnicos e pronunciamentos técnicos a partir da adoção das novas práticas contábeis adotadas no Brasil, em atendimento à lei nº 11.638/2007, à lei 11.941/2009 e alterações posteriores.

Dessa forma as demonstrações contábeis foram preparadas e estão sendo apresentadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às Fundações e entidades sem finalidade de lucros de acordo com Resolução 1409/12, alterada pela ITG 2002 (R1), datada de 02/09/2015 e tem por objetivo estabelecer critérios e procedimentos específicos de avaliação, de reconhecimento das transações e variações patrimoniais, de estruturação das demonstrações contábeis e as informações mínimas a serem divulgadas em notas explicativas de entidade sem finalidade de lucros.

1.3 Resumo das principais práticas contábeis

a) Apuração do resultado

As receitas financeiras e as despesas são apuradas pelo regime de competência.

b) Estimativas contábeis

As demonstrações contábeis incluem estimativas e premissas, como a mensuração de provisões para perdas com operações de contas a receber, provisões para passivos contingentes, estimativas da vida útil de determinados bens. Os resultados efetivos podem ser diferentes dessas estimativas e premissas.

c) Caixa e equivalentes de caixa

Incluem caixa, saldos em conta movimento, aplicações financeiras com liquidez imediata registradas pelo valor de mercado ou valor equivalente e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado.

d) Faturas a receber

Referem-se às faturas decorrentes da prestação de serviços, registradas pelo valor nominal. É constituída provisão em montante considerado suficiente pela Administração para os créditos cuja recuperação é considerada duvidosa.

e) Provisão para perdas em convênios

Provisão para perdas diversas, em cumprimento ao item 10.4.2.1 da NBC T 10 do Conselho Federal de Contabilidade, foi calculada com base no valor dos créditos a faturar, pela alíquota de 1%, sendo considerada suficiente para cobrir possíveis perdas nas estimativas de realização para o próximo exercício e tendo sido contabilizada em conta retificadora do Ativo Circulante.

f) Estoque

Foi criado o grupo estoque para atender o item 2.9 da cláusula segunda do Termo de Colaboração que celebrou o Estado de Goiás, por intermédio da Secretaria de Estado da Saúde – SES/GO e a FAGEP. Está demonstrado pelo custo de aquisição e as baixas realizadas através de informativos enviados mensalmente pelo responsável. Conforme detalhamento nota explicativa 3.6.

g) Tributação

A Fundação é uma entidade sem fins lucrativos, que goza de imunidade tributária de acordo com o Decreto No. 3.000 de 23 de março de 1999, artigos 167 a 174 e de acordo com o Lei 9.532 de 10 de dezembro de 1997, artigos 13 e 14.

A fundação é considerada pelo Governo Estadual e Municipal entidade de utilidade pública.

h) Demais ativos e passivos circulantes e não circulantes

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da entidade e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridos. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

1.4 Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Bancos conta movimento - Sem restrição	0,00	0,00
Bancos conta movimento - Com restrição	257.953,31	0,00
Aplicações financeiras (*) - Sem restrição	0,00	0,00
Aplicações financeiras (*) -Com restrição	<u>134.984,73</u>	<u>6.920.608,26</u>
	<u>392.938,04</u>	<u>6.920.608,26</u>

(*) As aplicações financeiras referem-se substancialmente a CDB, Poupança e Fundos de Investimentos, remuneradas a taxas de mercado.

1.5 Bloqueio Judicial

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Bloqueio Judicial	68.290,41	29.000,00
	<u>68.290,41</u>	<u>29.000,00</u>

1.6 Adiant. e Fornecedores a Recuperar

	2025	2024
Científica Médica Hospitalar LTDA	321,18	321,18
Alelo S.A.	388,07	215,34
Cirúrgica Goiana Eireli	4.500,00	4.500,00
Comercial Cirúrgica Rioclarense LTD	30,00	0,00
Canon Medical Systems do Brasil LTD	289,43	0,00
Imperial Com. De Med. E Prod. Hosp.	0,00	740,00
Innova Surgical Prod. Hosp. LTDA	12.528,50	12.528,50
Eng. Comércio Serviços e Equip. LTD	0,00	58,70
Primícias Papeis e Ut. LTDA	0,00	1.281,10
GYN Resíduos Ambientais LTDA	0,10	0,00
Síntese Comercial Hospitalar LTDA	1,00	0,00
	18.058,28	19.644,82

1.7 Estoques

Nome	Saldo inicial	Aquisições	Baixas	Saldo final*
Material expediente	48.719,00	175.058,09	223.777,09	0,00
Generos Alimentícios	17.584,97	3.757.614,31	3.775.199,28	0,00
Enxoval	4.123,64	25.703,64	29.827,28	0,00
Material de Limpeza	220.410,49	345.318,50	565.728,99	0,00
Medicamentos	1.300.623,53	5.460.774,94	6.761.398,47	0,00
Material de laboratório	0,00	0,00	0,00	0,00
Dieta Eneral	2.615,52	70.900,66	73.516,18	0,00
Mat Manut. Maq/Equip.	191.451,67	645.322,98	836.774,65	0,00
Material Médico	1.744.496,12	3.700.143,14	5.444.639,26	0,00
Equip Proteção Individual	61.418,81	12.200,00	73.618,81	0,00

Gases Medicinais	0,00	0,00	0,00	0,00
Combustível	0,00	31.879,97	31.879,97	0,00
Equipamento Permanente	2.336.546,07	744.634,67	3.081.180,74	0,00
Produto Químico	15.704,53	12.838,38	28.542,91	0,00
Acessórios de Informática	1.595,12	3.455,62	5.050,74	0,00
Material de Ludoterapia	104,90	1.364,11	1.469,01	0,00
TOTAIS	5.945.394,37	14.987.209,01	20.932.603,38	0,00

* Saldo final zerado devido Termo de Colaboração ter encerrado em 31/08/2025 e saldo repassado a nova OS.

1.8 Adiantamento a Empregados

Pagamento de piso salarial da Enfermagem:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Adiantamento Salarial	<u>0,00</u>	<u>3,00</u>
	<u>0,00</u>	<u>3,00</u>

1.9 Bens Permanentes

Os bens permanentes que ficaram com a permissão de uso para as finalidades do termo de colaboração incluindo os adquiridos posteriormente pela entidade, utilizando-se de recursos públicos, foram repassados a SES – Secretaria

Estadual de Saúde, conforme inventário físico levantado pela comissão de controle.

Recursos a Receber

Registrou nessa conta os direitos a receber a menor nos meses de maio e agosto de 2025 cujo fato gerador depende de condições futuras ou que não se enquadraram na definição de ativo patrimonial no momento do encerramento do exercício, no valor total de R\$ 2.299.771,89.

2.1 Fornecedores

	2025	2024
Fornecedores diversos	6.117.398,04	8.150.903,57
	6.117.398,04	8.150.903,57

Os fornecedores de materiais e serviços são os contratados para fornecerem bens e serviços para o Hospital Estadual de Jataí - Dr. Serafin de Carvalho. A conta “fornecedores diversos” está composta basicamente de notas fiscais provisionadas em agosto e setembro de 2025 que ficou com a responsabilidade da FAGEP ADM negociar o pagamento, devido termo de colaboração ter encerrado em 31 de agosto de 2025.

2.2 Obrigações sociais, trabalhistas e fiscais

As obrigações são decorrentes basicamente da folha de pagamento da Unidade Hospital das Clínicas Dr. Serafim de Carvalho e estão assim apresentados:

	2025	2024
Obrigações sociais		
• INSS a recolher	0,00	951.304,41
• FGTS a recolher	0,00	284.752,84
• Contribuição sindical a recolher	-	0,00
• Contribuição assistencial a recolher		
• Contribuição social a recolher	0,00	-280,00
	0,00	1.235.777,25
Obrigações trabalhistas		
• Ordenados e salários a pagar	0,00	2.001.494,61
• Férias a pagar (provisão)	0,00	3.381.574,24
• 13o. Salário a pagar		0,00
• Rescisões a Pagar	-	-
• Empréstimos Consignado	908,21 4.152,15	- 39.346,94
	3.243,94	4.868.275,47
Obrigações fiscais		
• IRRF	-8.549,77	481.502,69
• ISS a recolher	26.316,35	47.805,82
• PIS a recolher	0,00	40.892,10
• CSLL/COFINS/PIS	277.168,47	392.687,51
	294.935,05	846.782,34
Total Geral	298.178,99	7.621.081,16

2.3 Recursos do Termo de Colaboração

O Termo de colaboração foi assinado com a instituição pública Secretaria de Estado de Saúde e em 31 de dezembro de 2024 o saldo era de R\$ - 2.269.763,75 e de R\$ 5.933.511,36 em 31 dezembro 2025. Os valores, ainda não aplicados, são obrigações assumidas pela Fundação no projeto sob sua responsabilidade de execução, coordenação e controle. A contrapartida do saldo encontra registrada nos bancos (aplicações ou disponibilidades) e/ou no contas a receber, deduzidas das obrigações inerentes.

DESCRIÇÃO DAS CONTAS CONTÁBEIS DOS VALORES COM RESTRIÇÃO (ATIVAS E PASSIVAS)

Ord	Conta	31/12/2025	31/12/2024
1	Bancos c/movimento	257.953,31	0,00
2	Aplicações Financeiras	134.984,73	6.920.608,26
3	Adiantamento Salarial	0,00	3,00
4	Impostos a recuperar	2.778,94	2.778,94
5	Adiantamento a Fornecedores	18.058,28	19.644,82
6	Outros Créditos	68.290,41	5.974.394,37
7	Faturas a Receber	0,00	597.791,59
7	Fornecedores	6.117.398,04	8.150.903,57
8	Obrigações Sociais	0,00	1.235.777,25
9	Obrigações Trabalhistas	3.243,94	5.422.415,79
10	Obrigações Fiscais	294.935,05	962.888,12
11	Contingências	0,00	13.000,00
12	Ressarcimento Despesas Operac.	0,00	753.417,41
	TOTAIS	5.933.511,36	3.023.181,16

2.4 Receita e despesas do Termo de Colaboração

As receitas de convênios foram inscritas em contas de passivo, por representarem uma obrigação da Fundação. Sua aplicação é apresentada na demonstração do resultado de exercício no montante de R\$ 94.559.468,18 (R\$ 122.554.838,42 em 2024).

2.5 Transações com Partes Relacionadas

As partes relacionadas existentes são as pessoas físicas que tem autoridade e responsabilidade de planejar, dirigir e controlar as atividades da entidade. No exercício de 2025, a entidade não realizou operações com tais partes relacionadas.

2.6 Eventos Subsequentes

Até a data da aprovação dessas demonstrações financeiras (13 de fevereiro de 2026) não ocorreram outros fatos relevantes passíveis para divulgação nesta nota explicativa.

Goiânia, 31 de dezembro de 2025.

Contador
CPF 664.752.101-10

Diretora Presidente
CPF 792.546.831-91