



...continuação

Parecer Conclusivo – Prestação de Contas, Exercício 2025 do HEJ – Termo de Colaboração nº 01/2020/SES. Reunião realizada em 10/03/2026 do Conselho de Administração da Fundação de Apoio à Gestão de Serviços e Projetos em Saúde – Fagep. CNPJ 02.918.347/0001-43.

O Conselho de Administração da Fundação de Apoio à Gestão de Serviços e Projetos em Saúde - Fagep, no uso de suas atribuições legais e estatutárias, expressa, por meio deste, opinião em Reunião Ordinária, realizada aos dez dias do mês março do ano de dois mil e vinte e seis, para **apreciação e deliberação da Prestação de Contas Anual do Termo de Colaboração nº 01/2020-SES/GO, relativa ao encerramento da parceria firmada entre o Estado de Goiás, por intermédio da Secretaria de Estado da Saúde (SES/GO), cujo objeto constituiu o gerenciamento do Hospital Estadual de Jataí Dr. Serafim de Carvalho (HEJ), relativo ao exercício financeiro de 2025**, conforme previsto em cláusula contratual. Declaramos haver procedido a análise dos seguintes documentos: Balanço Patrimonial, Demonstrações do Fluxo de Caixa, Demonstrações do Superávit e Déficit, Notas Explicativas às Demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2025, Relatórios dos Auditores Independente sobre as demonstrações Contábeis, Relatório Circunstanciado e de Ocorrência e Recomendação correspondente a auditoria realizada nas demonstrações financeiras individuais do HEJ, exercício de 2025 e Relatório de Atividades Anual do Hospital Estadual de Jataí Dr. Serafim de Carvalho. Com base na análise da documentação apresentada, previamente disponibilizada por meio eletrônico e nos exames realizados conduzidos de acordo com as normas usuais, assim sendo, concluiu-se que os documentos apresentados, bem como o Parecer do Conselho Fiscal da Fagep, emitido em 06 de março de 2026, relativos à **Prestação de Contas do Termo de Colaboração nº 01/2020/SES referente ao ano de 2025**, traduz de forma transparente, correta e regular, a movimentação dos recursos financeiros recebidos e executados no período em referência, consoante com o proposto no respectivo contrato. **Membros do Conselho de Administração:** Camila Cardoso Caixeta, Jamil Miguel Neto, Lucilene Maria de Sousa, Luiz Carlos da Cunha, Marco César Chaul, Tasso de Sousa Leite e Waldemar Naves do Amaral.

Balancos Patrimoniais Centro de Custos 1.019.01 a 1.019.11 HEJ em 31 de dezembro de 2025 e 2024

(Em Reais)

Ativo	2025	2024
Circulante	482.065,67	13.515.220,98
Disponibilidade	392.938,04	6.920.608,26
Bancos c/movimento - S/Restrição	0,00	0,00
Bancos c/movimento - C/Restrição	257.953,31	0,00
Aplicações Financeiras - S/Restrição	0,00	0,00
Aplicações Financeiras - C/Restrição	134.984,73	6.920.608,26
Realizável Curto Prazo	89.127,63	6.594.612,72
Adiant Salarial - C/Restrição	0,00	3,00
Adiant Salarial - S/Restrição	0,00	0,00
Faturas a Receber C/Restrição	0,00	597.791,59
Outros Créditos C/ Restrição	68.290,41	29.000,00
Adiant. A Fornecedores C/Restrição	18.058,28	19.644,82
Adiant. A Fornecedores - S/Restrição	0,00	0,00
Impostos a Recuperar - C/Restrição	2.778,94	2.778,94
Estoque - C/Restrição	0,00	5.945.394,37
Estoque - S/Restrição	0,00	0,00
Não Circulante	0,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00
Software c/ restrição	0,00	0,00
Imobilizado de uso	0,00	0,00
Bens móveis e imóveis c/ restrição	0,00	0,00
(-)Depreciações acumulado c/ restrição	0,00	0,00
	482.065,67	13.515.220,98
Passivo	2025	2024
Circulante	482.065,67	13.515.220,98
Fornecedores	6.117.398,04	8.150.903,57
Fornecedores - C/Restrição	6.117.398,04	8.150.903,57
Fornecedores - S/Restrição	0,00	0,00
Obrig. Sociais, Trab. E	298.178,99	7.634.081,16
Obrigações sociais C/Restrição	0,00	1.235.777,25
Obrigações Sociais S/Restrição	0,00	0,00
Obrig. Trabalhistas C/Restrição	3.243,94	5.422.415,79
Obrig. Trabalhistas S/Restrição	0,00	0,00
Obrigações Fiscais C/Restrição	294.935,05	962.888,12
Obrigações Fiscais S/Restrição	0,00	0,00
Contingências - C/Restrição	0,00	13.000,00
Titulos a Pagar	0,00	0,00
Obrig. a Pagar S/Restrição	-	0,00
Serv. Terceiros PF C/ Restr	-	0,00
Recursos de convênios	-5.933.511,36	-2.269.763,75
Rec. Convênios C/Restrição	-5.933.511,36	-2.269.763,75
Restituição a Pesquisa S/rest	0,00	0,00
Redutora Convênios C/Rest	0,00	0,00
	0,00	0,00
	-	-
Patrimônio social	0,00	0,00
Patrimônio social	0,00	0,00
Fundo Reserva Técnica	0,00	0,00
Superavit/Déficit do exercício	0,00	0,00
	482.065,67	13.515.220,98

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Kelson Rodrigues Nogueira	Lucilene Maria de Sousa
Contador	Diretora-Presidente da Fagep
CPF 664.752.101-10	CPF 792.546.831-91

Notas Explicativas - Termo de Colaboração nº 01/2020/SES do Hospital Estadual de Jataí Dr. Serafim de Carvalho - HEJ. Fundação de Apoio à Gestão de Serviços e Projetos em Saúde – Fagep, CNPJ 02.918.347/0001-43.

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 Nº 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

	2025	2024
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	134.984,73	6.920.608,26
	392.938,04	6.920.608,26

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

1.5 Bloqueio Judicial

	2025	2024
Bloqueio Judicial	68.290,41	29.000,00
	68.290,41	29.000,00

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 Papéis e Utíl. 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

continua...