

No que se refere aos bens próprios da entidade, especialmente aqueles vinculados ao HMU e à Sede administrativa, estes compõem o ativo imobilizado e foram objeto de análise quanto à existência de indicativos de perda, conforme previsto no CPC 01 (R1).

Com base na análise realizada, não foram identificados indicativos de perda por redução ao valor recuperável dos ativos sob responsabilidade da entidade, considerando que os mesmos se encontram em uso e em condições normais de funcionamento.

Destaca-se que, embora não tenha sido identificada necessidade de reconhecimento de perdas por impairment, os ativos estão sujeitos ao reconhecimento sistemático da depreciação, conforme sua vida útil econômica, em conformidade com o CPC 27 - Ativo Imobilizado.

Dessa forma, não houve necessidade de reconhecimento de perdas por impairment no exercício.

29 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Patrimônio Líquido do Instituto de Planejamento e Gestão em Saúde do Estado de Goiás (IPGSE) representa a diferença entre os ativos e passivos da entidade, refletindo os recursos próprios disponíveis para a continuidade de suas atividades institucionais, em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às entidades sem finalidade de lucros.

No exercício de 2025, as movimentações do patrimônio líquido ocorreram conforme os princípios contábeis aplicáveis, em especial a ITG 2002 (R1) - Entidade sem Finalidade de Lucros, assegurando transparência e adequada evidenciação nas demonstrações contábeis.

Destaca-se que houve registro de ajustes de exercícios anteriores, em conformidade com o CPC 23 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro, decorrentes da identificação e reconhecimento de bens do ativo imobilizado que não estavam registrados anteriormente na contabilidade da entidade. Esse reconhecimento ocorreu após levantamento realizado pelo setor de patrimônio, que identificou bens pertencentes à unidade.

Os referidos ajustes tiveram como contrapartida o patrimônio líquido, com o objetivo de adequar os registros contábeis à real posição patrimonial da entidade.

Descrição	2025	2024
PATRIMONIO LIQUIDO	71.116,46	29.551,06
PATRIMONIO SOCIAL	71.116,46	29.551,06
AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES - SEM RESTRICAO	63.400,30	0,00
AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES - SEM RESTRICAO	63.400,30	0,00
AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES - SEM RESTRICAO	63.400,30	0,00
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO SEM RESTRICAO	7.716,16	29.551,06
SUPERÁVIT OU DEFICIT ACUMULADO SEM RESTRICAO	7.716,16	29.551,06
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO SEM RESTRICAO DO EXE	7.716,16	29.551,06

30 - RESULTADO

A análise do Demonstrativo de Resultado do Exercício evidencia uma redução no desempenho econômico em relação ao exercício anterior, com a apuração de déficit no exercício de 2025, em comparação ao superávit registrado em 2024.

Essa variação é decorrente, principalmente, do aumento das despesas no período, que superaram o crescimento das receitas, impactando diretamente o resultado do exercício. A entidade permanece adotando práticas de controle e monitoramento contínuo das suas operações, visando o equilíbrio econômico-financeiro e a sustentabilidade de suas atividades.

Reconhecemos a exatidão das Demonstrações Contábeis encerradas em 31/12/2025, cujo Balanço Patrimonial importa e R\$ 239.959.133,71 (Duzentos e trinta e nove milhões, novecentos e cinquenta e nove mil, cento e trinta e três reais e setenta e um centavos.)

Protocolo 617637

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025 E 2024 CONSOLIDADO (EM REAIS)				ATIVO	
POLICLÍNICA DE QUIRINÓPOLIS - 18.176.322/0003-13				COMPENSADO COM RESTRICAO	
DESCRIÇÃO	NOTA	2025	2024		
ATIVO					
CIRCULANTE		8.372.677,35	4.413.466,07	BENS CEDIDOS	7.899.318,91
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	6	7.670.813,85	3.762.786,78	BENS ADQUIRIDOS EM REC CONTRATO DE GESTAO	6.116,20
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA COM RESTR POL		7.670.813,85	3.762.786,78	TOTAL ATIVO	89.145.872,08
BANCOS CONTA MOVIMENTO		0,00	28.897,22		12.810.198,69
APLICACOES FINANCEIRAS		7.670.813,85	3.733.889,56	PASSIVO	
ESTOQUES	7	701.863,50	650.679,29	PASSIVO CIRCULANTE	8.372.677,35
ESTOQUES COM RESTRICAO - POL. QUIRINOPOLIS		701.863,50	650.679,29	PASSIVO CIRCULANTE	8.372.677,35
CONTRATO DE GESTAO				PASSIVO CIRCULANTE COM RESTRICAO POL. QUIRINOPOLIS	8.372.677,35
ATIVO COMPENSADO	8	80.773.194,73	8.396.732,62	FORNECEDORES DE SERVICOS E MERCADORIAS	9
ATIVO COMPENSADO		80.773.194,73	8.396.732,62	GESTAO DE CONTRATOS	10
ATIVO COMPENSADO COM RESTRICAO - POL. QUIRINOPOLIS		80.773.194,73	8.396.732,62	CONTRATOS A FATURAR	10
				OBRIGACOES COM PESSOAL	11
				ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER	12