

HOSPITAL DE CLÍNICAS DE CARAZINHO

CNPJ nº 88.450.234/0001-81

BALANÇOS PATRIMONIAIS ENCERRADOS EM:

	ATIVO	31/12/2025	%	31/12/2024	%
Circulante		<u>12.045.550,21</u>	23,51	<u>19.870.204,61</u>	38,88
Disponibilidades		1.222.051,21	2,39	6.835.806,13	13,38
Caixa		104.141,01		26.089,73	
Bancos c/Movimento		104.569,20		893.615,99	
Aplicações de Liquidez Imediata		1.013.341,00		5.916.100,41	
Créditos		8.494.142,74	16,58	10.801.827,83	21,14
Notas Fiscais a Receber		221.471,19		210.078,71	
Cheques a Receber		49.219,35		49.769,35	
Títulos e Valores Mobiliários		159.370,10		95.084,62	
Convênios a Receber		3.136.232,02		3.690.592,46	
SUS - Municipalização Plena Saúde		3.919.299,67		5.768.488,27	
Conv. Estadual Apoio ao SUS		855.152,52		607.123,75	
Adiantamento a Fornecedores		61.074,31		324.168,41	
Outros Créditos a Receber		92.323,58		56.522,26	
Estoques		2.198.357,39	4,29	2.101.540,78	4,11
Materiais e Medicamentos		1.684.665,39		1.742.662,10	
Materiais de Sanificação		63.030,79		47.042,83	
Nutrição e Dietética		79.102,06		59.835,54	
Materiais de Lavagem e Costura		142.312,60		107.413,59	
Impressos		28.856,10		29.797,53	
Materiais de Expediente		88.934,77		78.602,67	
Materiais de Manutenção		111.455,68		36.186,52	
Despesas Exercícios Seguintes		130.998,87		131.029,87	
Despesas Exercício Seguinte C.P.		130.998,87		131.029,87	
Não Circulante		<u>39.191.612,55</u>	76,49	<u>31.235.678,72</u>	61,12
Realizável a Longo Prazo		<u>1.083.240,08</u>		<u>1.214.238,64</u>	
Outros Valores de Longo Prazo		690.119,41		690.119,41	
Despesas Exercício Seguinte L.P.		393.120,67		524.119,23	
Investimentos		80.026,85		80.026,85	
Ações Telefônica Brasil S.A.		1.142,04		1.142,04	
Cota Capital Uniced		78.884,81		78.884,81	
Imobilizado		51.996.204,62	101,48	41.608.258,51	81,42
Biblioteca		1.868,44		1.868,44	
Central de Ar Medicinal		1.045.068,45		1.045.068,45	
Edificações Hospitalares		12.443.298,57		12.441.818,57	
Elevadores		512.459,58		512.459,58	
Equipamentos		23.372.721,08		14.905.482,12	
Estação de Tratamento Efluentes		515.228,43		515.228,43	
Grupo Gerador		1.135.998,21		1.113.518,21	
Instalações		7.797.630,71		6.449.840,96	
Móveis e Utensílios		3.076.865,35		2.702.964,50	
Poços Artesianos		26.202,00		26.202,00	
Prog. Computador/ Equip. de Infor.		1.435.430,48		1.260.373,93	
Rouparia		1.780,00		1.780,00	
Terrenos		592.000,00		592.000,00	
Veículos		39.653,32		39.653,32	
Imóveis Bairro São Lucas		67.150,10	0,13	67.150,10	0,13
(-) Depreciação Acumulada de Bens		(14.035.009,10)		(11.733.995,38)	
TOTAL DO ATIVO		51.237.162,76	100,00	51.105.883,33	100,00

Carazinho, 31 de dezembro de 2025

Jocelio Nissel Cunha
Presidente
CPF 429.464.330-72

José Armando Lubian
Contador CRC-RS 65.661
CPF 638.529.850-72

HOSPITAL DE CLÍNICAS DE CARAZINHO

CNPJ nº 88.450.234/0001-81

BALANÇOS PATRIMONIAIS ENCERRADOS EM:

PASSIVO	31/12/2025	%	31/12/2024	%
Circulante	<u>32.543.823,92</u>	63,52	<u>32.468.040,25</u>	63,53
Fornecedores Nacionais	5.202.119,20		4.602.809,61	
Empréstimos e Financiamentos	7.081.633,41		9.832.272,52	
(=) Obrigações Sociais	8.618.637,64		5.861.181,96	
(+) Salários a Pagar	2.729.720,12		2.224.132,57	
(+) FGTS/INSS/INSS parcelado a recolher	5.888.917,52		3.637.049,39	
Obrigações Fiscais	1.531.270,32		707.288,66	
Honorários Médicos/Prestadores a Repassar	1.929.532,90		1.673.351,75	
Adiantamento de Clientes/Convênios	5.692.717,12		759.757,14	
Provisões de Férias/Encargos e 13º salário	2.418.612,75		2.499.835,37	
Subvenções a Realizar	-		6.490.000,00	
Outras Obrigações a Pagar	69.300,58		41.543,24	
Não Circulante	<u>19.503.600,86</u>	38,07	<u>23.009.546,25</u>	45,02
Exigível a Longo Prazo	<u>19.503.600,86</u>		<u>23.009.546,25</u>	
Empréstimos Longo prazo	17.366.596,61		20.319.345,72	
Obrigações Sociais Parceladas L.P.	1.894.097,59		2.447.293,87	
Outros Exigíveis de L.P.	242.906,66		242.906,66	
Patrimônio Líquido	<u>(810.262,02)</u>	-1,58	<u>(4.371.703,17)</u>	-8,55
Patrimônio Social	6.239.620,59		(991.292,74)	
Superávit/(Déficit) Acumulados	(7.049.882,61)		(3.380.410,43)	
TOTAL DO PASSIVO	<u>51.237.162,76</u>	100,00	<u>51.105.883,33</u>	100,00

Carazinho, 31 de dezembro de 2025

Jocelio Nissel Cunha
Presidente
CPF 429.464.330-72

José Armando Lubian
Contador CRC-RS 65.661
CPF 638.529.850-72

HOSPITAL DE CLÍNICAS DE CARAZINHO

CNPJ nº 88.450.234/0001-81

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS - ENCERRADOS EM:

	31/12/2025	%	31/12/2024	%
(=) Receita Bruta Operacional	75.630.821,67	100,00	66.062.056,37	100,00
Serviços Prestados	38.654.729,95		35.717.552,14	
(+ Sistema Único de Saúde SUS)	20.515.043,34	27,13	18.364.634,62	27,80
(+ Convênios)	13.929.708,95	18,42	13.015.806,27	19,70
Ipergs	5.238.269,56		3.602.954,99	
Unimed	3.674.752,11		4.314.917,22	
Capsem	3.699.846,54		2.953.109,65	
Outros Convênios	1.316.840,74		2.144.824,41	
(+ Atendimentos Particulares)	4.209.977,66	5,57	4.337.111,25	6,57
(- Glosas)	(175.236,22)	(0,23)	(128.170,71)	(0,19)
(+ Receitas Restaurante HCC)	2.817.612,47	3,73	2.691.354,43	4,07
Subvenções Mensais	34.158.479,25	45,16	27.653.149,80	41,86
(+ Subvenções mensais de Apoio ao SUS)	34.158.479,25		27.653.149,80	
(=) Receita Líquida Operacional	75.455.585,45	99,77	65.933.885,66	99,81
(=) Despesas/Custos Operacionais	84.679.754,31	111,96	77.364.829,26	117,11
(-) Despesas com Pessoal	32.832.118,38	43,41	30.905.553,62	46,78
(- Despesa com pessoal próprio)	30.305.946,14		28.625.237,25	
(- Encargos sociais)	2.526.172,24		2.280.316,37	
(-) Serviços de terceiros	24.712.696,89	32,68	21.643.609,13	32,76
(- Serviços de terceiros – P. Jurídica)	21.930.690,88		18.874.255,62	
(- Serviços de terceiros – P. Física)	2.782.006,01		2.769.353,51	
(-) Materiais e medicamentos	18.235.943,76	24,11	16.259.406,56	24,61
(-) Consumo - gêneros alimentícios	3.468.630,52	4,59	3.152.974,61	4,77
(-) Outras despesas hospitalares	1.220.690,75	1,61	1.247.689,42	1,89
(-) Despesas gerais	4.209.674,01	5,57	4.155.595,92	6,29
(- Despesas com Depreciações)	2.319.978,77		2.009.808,24	
(- Seguro)	19.983,20		21.081,38	
(- Energia Elétrica)	759.853,44		926.609,09	
(- Despesas Legais e Judiciais)	503.339,10		516.192,38	
(- Outros gastos operacionais)	557.496,45		646.491,35	
(- Impostos e Taxas)	49.023,05		35.413,48	
(=) Resultado Bruto Operacional	(9.224.168,86)	(12,20)	(11.430.943,60)	(17,30)
Despesas Fiscais e Previdenciárias	7.625.518,35		6.957.944,27	
(-) Benefício Fiscal Previdenciário	(7.625.518,35)		(6.957.944,27)	
(-) Despesas Financeira e devoluções	6.484.737,90	8,57	5.104.138,91	7,73
Encargos financeiros	6.456.743,34		5.058.156,45	
Devol. rendimentos e saldos de subvenções	27.994,56		45.982,46	
(+) Receitas de aplicações financeiras	872.736,91		1.234.516,88	
(=) Resultado Líquido Operacional	(14.836.169,85)		(15.300.565,63)	
(+) Outras Receitas	9.741.625,67	12,88	12.879.057,89	19,50
(+ Aluguéis)	61.560,28		56.672,00	
(+ Outras Doações)	415.849,06		4.045.227,81	
(+ Subvenções Eventuais)	7.981.312,57		7.332.916,41	
(+ Participação Exames Ressonancia/Tomografias)	475.707,39		509.236,13	
(+ Outras receitas)	807.196,37		935.005,54	
(=) Superávit/(Déficit)	(5.094.544,18)	(6,74)	(2.421.507,74)	(3,67)

Carazinho, 31 de dezembro de 2025

Jocelio Nissel Cunha
Presidente
CPF 429.464.330-72

José Armando Lubian
Contador CRC-RS 65.661
CPF 638.529.850-72

HOSPITAL DE CLÍNICAS DE CARAZINHO

CNPJ nº 88.450.234/0001-81

DEMONSTRAÇÃO DE ORIGENS E APLICAÇÕES DE RECURSOS DOS EXERCÍCIOS ENCERRADOS EM:

ORIGENS DOS RECURSOS	2025	2024
Das Operações		
Superávit (Prejuízo) Líquido do Exercício	(5.094.544,18)	(2.421.507,74)
Receitas de Capital com Subvenções de invest.	10.568.804,57	-
(-) Ajustes dos Exercícios Anteriores	(1.912.819,24)	(42.519,19)
Mais		
Depreciação Acumulada	2.301.013,72	1.866.688,24
De Terceiros		
Aumento Passivo Não Circulante	-	-
Resgate de Ativo Não Circulante Realizável a L.P.	130.998,56	131.029,56
Diminuição dos Investimentos	-	-
TOTAL DAS ORIGENS	5.993.453,43	(466.309,13)
APLICAÇÃO DE RECURSOS		
Diminuição do Passivo Não Circulante	3.505.945,39	3.309.739,58
Investimentos	-	-
Acréscimos de Bens do Imobilizado	10.387.946,11	3.786.110,78
Aumento do Ativo Não Circulante Realizável L.P.	-	-
TOTAL DAS APLICAÇÕES DE RECURSOS	13.893.891,50	7.095.850,36
ACRÉSCIMO DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO	(7.900.438,07)	(7.562.159,49)

DEMONSTRAÇÃO DO ACRÉSCIMO / DIMINUIÇÃO DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO

	2025	2024	Varição
Ativo Circulante	12.045.550,21	19.870.204,61	(7.824.654,40)
Passivo Circulante	32.543.823,92	32.468.040,25	75.783,67
Aumento C.C.L.	(20.498.273,71)	(12.597.835,64)	(7.900.438,07)
	2024	2023	Varição
Ativo Circulante	19.870.204,61	15.269.416,91	4.600.787,70
Passivo Circulante	32.468.040,25	20.305.093,06	12.162.947,19
Aumento C.C.L.	(12.597.835,64)	(5.035.676,15)	(7.562.159,49)

Carazinho, 31 de dezembro de 2025

Jocelio Nissel Cunha
Presidente
CPF 429.464.330-72

José Armando Lubian
Contador CRC-RS 65.661
CPF 638.529.850-72

HOSPITAL DE CLÍNICAS DE CARAZINHO

CNPJ nº 88.450.234/0001-81

Demonstração dos Fluxos de Caixa

I - DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	jan/25	fev/25	mar/25	abr/25	mai/25	jun/25	jul/25	ago/25	set/25	out/25	nov/25	dez/25
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
ENTRADAS	7.656.773	5.023.845	5.492.842	5.295.411	5.614.176	7.926.149	7.404.780	6.051.020	6.495.023	5.103.153	7.424.085	8.451.280
Recebimentos de Clientes	7.668.117	5.161.574	5.595.284	5.473.198	5.626.487	7.956.249	7.486.111	6.079.267	6.665.883	6.134.985	6.558.796	7.344.477
Outros Créditos	(11.344)	(137.729)	(102.442)	(177.787)	(12.311)	(30.099)	(81.331)	(28.246)	(170.860)	(1.031.832)	865.289	1.106.803
SAÍDAS	9.788.442	5.491.709	6.327.588	6.634.616	5.477.716	7.242.172	7.474.727	5.776.059	6.623.092	6.756.427	6.778.028	7.754.810
Pagamentos a Fornecedores	1.882.221	1.281.333	1.550.969	1.606.627	1.195.138	1.907.705	1.785.190	917.738	2.117.724	2.361.783	2.255.451	2.340.203
Pagamentos do Pessoal	2.887.170	2.083.585	2.028.798	2.581.553	2.107.213	2.903.549	2.772.252	2.126.915	2.112.908	2.528.554	2.323.844	2.875.562
Serviços de terceiros	1.780.569	1.637.241	1.842.237	2.124.281	1.725.921	2.100.349	2.431.201	2.291.411	2.063.096	2.406.522	1.869.584	2.184.105
Despesas gerais - pagamentos	3.238.462	489.550	905.375	322.155	449.203	330.449	486.064	439.995	329.364	(540.432)	317.504	191.959
Glosas	20	-	210	-	241	120	20	-	-	-	11.644	162.981
SALDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(2.131.668)	(467.864)	(834.746)	(1.339.204)	136.461	683.978	(69.947)	274.962	(128.069)	(1.653.274)	646.057	696.470
II - DAS ATIVIDADES NÃO OPERACIONAIS												
ENTRADAS	478.694	352.779	244.140	1.400.631	291.721	279.694	938.822	245.297	256.023	4.525.195	183.105	545.524
Receitas não operacionais	478.694	352.779	244.140	1.400.631	291.721	279.694	938.822	245.297	256.023	4.525.195	183.105	545.524
SAÍDAS	743	-	-	-	-	-	3.475	-	-	-	-	23.777
Despesas não operacionais	743	-	-	-	-	-	3.475	-	-	-	-	23.777
SALDO DAS ATIVIDADES NÃO OPERACIONAIS	477.951	352.779	244.140	1.400.631	291.721	279.694	935.347	245.297	256.023	4.525.195	183.105	521.748
III - DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS												
ENTRADAS	148.519	167.484	167.484	167.484	167.484	167.484	167.484	167.484	167.484	167.484	167.484	477.655
Valor de Venda de Permanentes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciação acumulada	148.519	167.484	167.484	167.484	167.484	167.484	167.484	167.484	167.484	167.484	167.484	477.655
SAÍDAS	6.965.847	723.388	650.493	121.953	218.730	62.703	338.134	20.299	212.468	251.375	739.346	(47.788)
Investimentos no Permanente	6.965.847	723.388	650.493	121.953	218.730	62.703	338.134	20.299	212.468	251.375	739.346	83.210
Investimentos no Realiz. L.P.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(130.999)
SALDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(6.817.328)	(555.904)	(483.009)	45.531	(51.246)	104.781	(170.650)	147.185	(44.984)	(83.891)	(571.862)	525.443
IV - DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO												
ENTRADAS	4.938.698	-	1.909.316	319.349	-	329.324	-	-	-	750.000	-	(99.936)
Novos Empréstimos/crédito rotativo	-	-	1.499.542	319.349	-	329.324	-	-	-	750.000	-	222
Integralização de Capital	4.938.698	-	409.774	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SAÍDAS	964.871	417.111	786.291	814.515	788.896	1.430.957	522.942	717.222	(149.676)	3.559.348	313.303	1.165.578
Amortização de Empréstimos	674.771	99.713	401.399	460.341	446.072	965.451	(121.916)	433.063	(460.275)	2.748.476	(287.506)	(1.109.406)
Despesas (-) Receitas Financeiras	356.426	320.957	384.892	354.174	342.825	465.506	644.767	284.159	310.600	810.872	600.809	708.020
Outras atividades de financiamento	(66.326)	(3.560)	-	-	-	-	91	-	-	-	-	1.667.122
SALDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	3.973.827	(417.111)	1.123.025	(495.166)	(788.896)	(1.101.632)	(522.942)	(717.222)	149.676	(2.809.348)	(313.303)	(1.265.513)
SALDO DO PERÍODO	(4.497.219)	(1.088.100)	49.410	(388.208)	(411.961)	(33.180)	171.808	(49.778)	232.645	(21.318)	(56.003)	478.148
(+) Saldo inicial Caixa/Bancos/Aplic. Finan..	6.835.806	2.338.588	1.250.488	1.299.897	911.689	499.729	466.549	638.357	588.579	821.224	799.907	743.903
= Saldo Final Caixa/Bancos/Aplic. Finan..	2.338.588	1.250.488	1.299.897	911.689	499.729	466.549	638.357	588.579	821.224	799.907	743.903	1.222.051

Carazinho, 31 de dezembro de 2025

Jocelio Nissel Cunha
Presidente
CPF 429.464.330-72

José Armando Lubian
Contador CRC-RS 65.661
CPF 638.529.850-72

HOSPITAL DE CLÍNICAS DE CARAZINHO

CNPJ nº 88.450.234/0001-81

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO DOS EXERCÍCIOS ENCERRADOS EM:

1) ENTRADAS	31/12/2025	%	31/12/2024	%
A) Vendas de Produtos e Serviços	75.455.585,45	87,67	65.933.885,66	82,37
B) Receitas Financeiras	872.736,91	1,01	1.234.516,88	1,54
C) Outras Receitas	9.741.625,67	11,32	12.879.057,89	16,09
TOTAL DAS ENTRADAS	86.069.948,03	100,00	80.047.460,43	100,00
2) SAÍDAS				
E) Matérias Primas e Bens de Consumo	21.704.574,28	41,88	19.412.381,17	41,77
F) Serviços de Terceiros	24.712.696,89	47,68	21.643.609,13	46,58
G) Demais gastos admin.	5.381.341,71	10,38	5.367.871,86	11,55
H) Devol. rendimentos e saldos de subvenções	27.994,56	0,05	45.982,46	0,10
TOTAL DAS SAÍDAS	51.826.607,44	100,00	46.469.844,62	100,00
3) VALOR ADICIONADO LÍQUIDO	34.243.340,59		33.577.615,81	
4) DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO				
I) Salários e Encargos	32.832.118,38	38,15	30.905.553,62	38,61
J) Impostos	49.023,05	0,06	35.413,48	0,04
K) Desp. de Empréstimos e Financiamentos	6.456.743,34	7,50	5.058.156,45	6,32
L) Superávit do Exercício	(5.094.544,18)	(5,92)	(2.421.507,74)	(3,03)
VALOR ADICIONADO A SOCIEDADE	34.243.340,59	39,79	33.577.615,81	41,95

Carazinho, 31 de dezembro de 2025

Jocelio Nissel Cunha
Presidente
CPF 429.464.330-72

José Armando Lubian
Contador CRC-RS 65.661
CPF 638.529.850-72

HOSPITAL DE CLÍNICAS DE CARAZINHO

CNPJ nº 88.450.234/0001-81

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

HISTÓRICOS	PATRIMÔNIO SOCIAL	RESERVAS	SUPERÁVIT/DÉFICIT ACUMULADO	TOTAL
Saldo em 31/12/2024	(991.292,74)	-	(3.380.410,43)	(4.371.703,17)
(+) Ajustes exercícios anteriores	-	-		(1.912.819,24)
(+) Receitas de Capital com Subvenções de invest.				10.568.804,57
(+) Superávit do Exercício	-	-	(5.094.544,18)	(5.094.544,18)
TOTAL EM 31/12/2025			(8.474.954,61)	(810.262,02)

Carazinho, 31 de dezembro de 2025

Jocelio Nissel Cunha
Presidente
CPF 429.464.330-72

José Armando Lubian
Contador CRC-RS 65.661
CPF 638.529.850-72

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025.

Sumário das Práticas Contábeis

- a) **O Hospital de Clínicas de Carazinho**, fundado em 27/01/1935 é uma Associação sem fins lucrativos, de utilidade pública filantrópica e beneficente, na *área da saúde*, que aplica integralmente as suas rendas, recursos e eventual resultado operacional na manutenção e desenvolvimento dos objetivos institucionais no território nacional, empregando seus bens e resultados no aprimoramento do atendimento médico-hospitalar e no desenvolvimento da pesquisa de interesse da comunidade, não recebendo seus Presidentes, Conselheiros ou Associados, qualquer remuneração sendo vedada também, a distribuição de qualquer espécie de título.
- b) **As demonstrações contábeis** foram elaboradas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, baseada na Lei nº 6.404/76, nova redação dada pela Lei nº 11.638/07 de 28/12/2007 e da Lei 11.941 de 27/05/2009, os Princípios Fundamentais de Contabilidade e as Normas Brasileiras de Contabilidade, em especial as pertinentes às Entidades sem Finalidade de Lucro, aplicado para os saldos contábeis no exercício findo o regime de competência.
- c) **A entidade** mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico. Os registros contábeis contêm o número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos.
- d) **A documentação contábil da Entidade** é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que apoiam ou compõem a escrituração contábil. A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelos “usos e costumes”. A entidade manter em boa ordem a documentação contábil.
- e) **Os Ativos e Passivos Circulantes** incluem somente os vencimentos 360 dias da data das demonstrações financeiras.
- f) **Caixa e Equivalentes de Caixa**: Conforme determina a Resolução do CFC Nº 1.125/08 – Demonstração do Fluxo de Caixa e Resolução do CFC Nº 1.185/09 – Apresentação Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste subgrupo representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 (noventa) dias e que estão sujeitos a insignificante risco de mudança de valor;
- g) **Aplicações de Liquidez Imediata**: As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data do balanço;
- h) **Ativos circulantes e não circulantes**. – Contas a receber de clientes - As contas a receber de clientes são registradas pelo valor faturado.
- i) **Estoques**: Os estoques foram avaliados pelo preço da última aquisição (PEPS). Os valores de estoques contabilizados não excedem os valores de mercado e referem-se a materiais de uso hospitalar.
- j) **O Imobilizado** se apresenta pelo custo de aquisição ou valor original, e na depreciação acumulada usou-se como método de cálculo a vida útil estimada do bem, utilizada pela Receita Federal do Brasil.
- k) **Passivo Circulante e Não Circulante**: Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos

correspondentes encargos incorridos até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável, os passivos circulantes e não circulantes são registrados com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.

- l) **Provisão de Férias e Encargos:** Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço.
- m) **Provisão de 13º Salário e Encargos:** Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados e baixados conforme o pagamento até a data do balanço.
- n) **As Despesas e as Receitas:** Estão apropriadas obedecendo ao regime de competência. As receitas da entidade são apuradas através dos comprovantes de recebimento, entre eles, avisos bancários, recibos e notas fiscais. As despesas são identificadas através de notas de compra, comprovantes de pagamentos a autônomos e outros. **Todas as receitas e despesas são oriundas de atividades da área da saúde.**
- o) **Apuração do Resultado:** O resultado foi apurado segundo o Regime de Competência. As receitas de prestação de serviços são mensuradas pelo valor justo (acordado em contrato - valores recebidos ou a receber) e reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos futuros fluam para a entidade e assim possam ser confiavelmente mensurados. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidas no resultado.
- p) **Ativo Não Circulante (Realizável a Longo Prazo):** Este grupo esta composto por valores a receber e recuperar, onde consistem de valores cujo vencimento ultrapassa o exercício subsequente.
- q) **Obrigações a Curto Prazo (Passivo Circulante):** Este grupo está composto pelo seu valor nominal, original e representa o saldo credor de fornecedores em geral, obrigações fiscais-empregatícias, tributárias e outras obrigações, bem como as provisões sociais.
- r) **A Instituição possui seguros** contra eventuais danos, citados a seguir:
Incendio, raio e explosão, danos eletricos e curto circuito, vendaval/granizo/impacto de veículos, responsabilidade civil operações, responsabilidade civil empregador e lucros cessantes, que no entender da atual administração cobrem eventuais infortúnios.
- s) **No Ativo não Circulante - Realizável à Longo Prazo a conta Outros Valores de Longo Prazo** referem-se a valores em cobrança judicial e valores considerados sem condições de cobrança.

Outros Valores de Longo Prazo	
Item Contábil	Valor
Cheques a receber anteriores exercício 2010	96.756,62
Cheques caução exercício 2011	29.936,93
Notas Fiscais a Receber clientes particulares anteriores exercício 2010	122.385,50
Prefeitura Municipal de Carazinho Lei 5.398/00	200.000,00
Credito SIH/SUS a Receber - Municipalização plena	100.684,74
Convênios a receber	140.355,62
TOTAL	690.119,41

- t) **Empréstimo e Financiamentos:** Os empréstimos e financiamentos tomados são reconhecidos, inicialmente, quando do recebimento dos recursos. Em seguida, os empréstimos e financiamentos tomados são apresentados pelo custo amortizado, isto é, acrescidos de encargos e juros proporcionais ao período incorrido *pro rata temporis*.

Nome do Credor	Tipo de Operação	Data da Contratação	Valor Contratado	TxJuros Mensal %	Quant. Parcelas	Amortiz. Parcelas	Saldo Devedor
CAIXA FEDERAL	empréstimo	04/11/22	14.000.000,00	0,89	120	37	11.251.137,87
CAIXA FEDERAL	empréstimo	26/10/22	5.000.000,00	0,89	60	37	2.244.559,39
BANRISUL	empréstimo	15/05/23	1.500.000,00	1,7	60	34	700.000,00
BANRISUL	empréstimo	28/03/25	1.500.000,00	1,7	36	9	1.166.666,64
BANRISUL FUNAFIR	empréstimo	04/01/24	2.600.000,00	0,65	24	13	1.241.934,73
BRDESCO	empréstimo	22/11/23	3.008.303,44	1,26	60	24	1.804.982,06
UNICRED	empréstimo	28/08/22	3.000.000,00	1,69	60	23	2.974.321,65
UNICRED	empréstimo	19/09/25	1.000.000,00	1,81	60	4	949.999,99
UNICRED	empréstimo	29/10/24	2.500.000,00	1,39	48	14	1.924.899,10
UNICRED - ROTATIVO	crédito rotativo		3.500.000,00	0,98	0	não há prazo	222,40
TOTAL							24.258.723,83

- u) **No Passivo Não Circulante** – Exigível à Longo Prazo a conta Outros Exigíveis de Longo Prazo referem-se a valores escriturados e não baixados em exercícios anteriores. Sugestiona-se a atual gestão a baixa dos mesmos, corrigindo assim o Passivo da Instituição demonstrados a seguir:

Outros Exigíveis de Longo Prazo	
Item Contábil	Valor
Diversos Fornecedores	112.612,58
Provisões de honorários efetuadas a maior	80.277,43
Valor Escritural de depósitos caucionados	44.214,38
Outros Valores escriturais	5.802,27
TOTAL	242.906,66

- v) **Provisões e Passivos Contingentes:** As provisões são reconhecidas quando a entidade tem uma obrigação presente, legal ou não formalizada, como resultado de eventos passados sendo provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor possa ser feita. A administração opta, por não constituir algumas provisões ou reservas de contingência.
- w) **Em atendimento a Portaria 7.325/2025** o benefício fiscal usufruído é demonstrado a seguir relativos às isenções previdenciárias, como se devidas fossem, gozadas durante os exercícios de 2025 e 2024 tendo sido aplicado nos programas para manutenção de serviços gratuitos:

Contribuições Sociais - Isenções	2025	2024
Cota Patronal - 20%	5.485.984,42	5.005.715,30
RAT - 2%	548.598,44	500.571,53
Terceiros - 5,8%	1.590.935,48	1.451.657,44
Cooperativas - 15%	-	-
Contribuições Individuais	-	-
TOTAL	7.625.518,34	6.957.944,26

- x) **O Hospital de Clínicas de Carazinho** cumpriu as exigências da Lei Complementar nº 187 de 16/12/2021, Decreto nº 11.791, de 21 de novembro de 2023, comprovando a prestação de serviços ao SUS em percentual superior a 60%. No exercício 2025 atendeu em regime de internações de urgência e eletivas:

TIPOS DE ATENDIMENTOS (Descrição dos serviços Prestados)	Número de atendimentos no ano				
	SUS	Gratuidades c/recursos Próprios	Demais fontes financiam.	Total	% SUS
Diárias Internações Paciente dia	31.129	0	7.709	38.838	80,3
Atendimentos ambulatoriais	77.986	0	10.449	88.435	88,19

- y) **Doações:** Eventualmente a entidade recebe doações de pessoas físicas, pessoas jurídicas e governamentais

Pessoas Físicas: R\$ 339.755,81

Pessoas Jurídicas: R\$ 76.093,25

- z) **Subvenções e Convênios Públicos:** São recursos financeiros provenientes de convênios firmados com órgãos governamentais, e tem como objetivo principal operacionalizar projetos e atividades pré-determinadas. Periodicamente, a Entidade presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando também toda documentação a disposição para qualquer fiscalização. Os convênios firmados estão de acordo com o estatuto social da Entidade e as despesas de acordo com suas finalidades. A Entidade, para a contabilização de suas subvenções governamentais atendeu a Resolução CFC Nº 1.143/08. A entidade recebeu no decorrer do período as seguintes subvenções do Poder Público Federal e Estadual e Municipais:

Subvenções Recebidas no ano de 2025		
Convênio/Órgão Público	Forma Investimento	Valor Investido
Incentivos Municipais de Apoio ao SUS	Capital de Giro	18.595.772,21
Subvenções Outros Municípios s/Internações SUS	Capital de Giro	408.380,80
Integrarus Governo Federal	Capital de Giro	244.224,72
Incentivo Federal Leitos Psiquiátricos	Capital de Giro	108.005,28
Porta entrada emergência	Capital de Giro	1.200.000,00
Subvenção Federal Contratualização	Capital de Giro	1.813.623,24
Subvenção Estadual s/Internações SUS	Capital de Giro	8.690.052,09
Subvenção Federal Piso Enfermagem	Capital de Giro	1.620.532,58
Subvenção Federal	Capital de Giro	4.781.874,39
Subvenção Estadual	Capital de Giro	461.804,96
Subvenção Municipal	Capital de Giro	1.100.000,00
Subvenção Estadual	Investimentos	1.102.226,70
Subvenção Federal	Investimentos	3.000.000,00
Nota Fiscal Gaúcha	Investimento/giro	17.100,64
Total Ano		43.143.597,61

- aa) **Do resultado do Exercício:** O déficit do exercício de 2025 irá diminuir o Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução 877/2.000 que aprovou a NBC T 10.19 em especial no item 10.19.2.7 que descreve que o superávit ou déficit do exercício deve ser registrado na conta Superávit ou Déficit do Exercício enquanto não aprovado pela assembleia dos associados e após a sua aprovação, deve ser transferido para a conta do Patrimônio Social.

Carazinho, 31 de dezembro de 2025.

Jocelio Nissel Cunha
Presidente
CPF 429.464.330-72

José Armando Lubian
Contador CRC-RS 65.661
CPF 638.529.850-72

PARECER DO CONSELHO FISCAL

1. Os membros do Conselho Fiscal do **Hospital de Clínicas de Carazinho**, no uso de suas atribuições legais e estatutárias, procederam ao exame do **Balço Patrimonial** e da **Demonstração do Resultado do Exercício**, referentes ao período compreendido entre **1º de janeiro e 31 de dezembro de 2025**. Os trabalhos foram conduzidos com foco na verificação da adequação dos procedimentos adotados na elaboração das demonstrações contábeis, de modo a assegurar que estas representassem, de forma fidedigna, a realidade da gestão administrativa no exercício findo.
2. O **Auditor Independente**, em parecer apresentado a este Conselho, manifestou-se no sentido de que as demonstrações contábeis foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, **em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil**.
3. Com base nos exames realizados e na opinião do Auditor Independente, entendemos que os procedimentos contábeis e os demais demonstrativos financeiros correlatos estão adequadamente apresentados. Assim, somos de parecer que as demonstrações contábeis, quando analisadas em conjunto com as respectivas notas explicativas, **refletem adequadamente o resultado da gestão da Diretoria no exercício de 2025**, encontrando-se em perfeita ordem e reunindo condições para serem **submetidas à apreciação e aprovação da Assembleia Geral**.

Carazinho – RS, 20 de março de 2026.



Antonio Becorny



Cesar Souza



João Carlos Almeida