



**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
&
NOTAS EXPLICATIVAS**

Exercício 2025

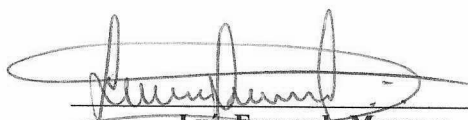
HOSPITAL SÃO MARCOS
Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de
2025 e 2024

Conteúdo


	Pag.
Balancos patrimoniais	1 - 2
Demonstrações de resultado	3
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	4
Demonstração do fluxo de caixa	5
Notas explicativas às demonstrações financeiras	6 - 31

Demonstrações Financeiras
Exercício Findo em 31 de Dezembro de 2025
 Em reais, exceto quando indicado de outra forma.

HOSPITAL SÃO MARCOS			
BALANÇO PATRIMONIAL - ATIVO			
		2025	2024
ATIVO CIRCULANTE	NOTA	17.755.209,24	13.265.387,43
CAIXA E EQUIVALENTES		491.927,42	367.968,16
Caixa	3.1	483,05	768,20
Bancos s/ restrição	3.2	1.107,05	1.402,83
Bancos c/ restrição	3.3	352.355,46	165.943,71
Aplicações financeiras s/ restrição	3.4	9.418,20	41,02
Aplicações financeiras c/ restrição	3.5	128.563,66	199.812,40
CONTAS A RECEBER	4	302.289,05	462.981,95
Planos de saúde a receber		248.137,94	431.083,97
Pacientes particulares a receber		51.741,48	29.544,80
Outras contas a receber		2.409,63	2.353,18
CRÉDITOS E DIREITOS	5	473.747,35	494.272,33
Adiantamentos		88.021,55	78.889,26
Bloqueios Judiciais		334.357,48	364.014,75
Tributos a Compensar e Recuperar		51.368,32	51.368,32
RECURSOS PUBLICOS A RECEBER	6	15.950.340,43	11.433.585,43
Recursos Públicos Municipais		15.950.340,43	11.433.585,43
ESTOQUE		536.904,99	506.579,56
Estoques próprios	7	471.904,99	506.579,56
Estoque de Brindes	8	65.000,00	-
ATIVO NÃO CIRCULANTE			
Realizável a Longo Prazo			
Imobilizado	9	5.455.044,03	5.063.802,45
Imóveis		1.255.886,04	955.886,04
Bens		5.064.297,20	4.687.197,96
(-) Depreciação Acumulada		- 865.139,21	- 579.281,55
TOTAL DO ATIVO		23.210.253,27	18.329.189,88



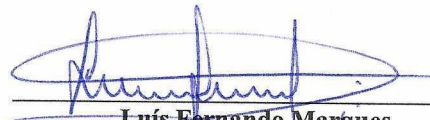
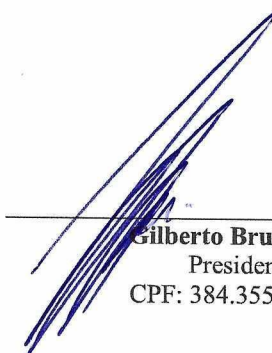
Luis Fernando Marques
 Contador CRC SP-252861/0-6
 CPF: 275.822.888-23



Gilberto Bruza Neto
 Presidente
 CPF: 384.355.928-71

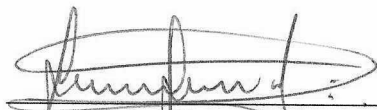
Demonstrações Financeiras
Exercício Findo em 31 de Dezembro de 2025
Em reais, exceto quando indicado de outra forma.

HOSPITAL SÃO MARCOS			
BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVO			
		2025	2024
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA	24.390.417,77	19.799.417,81
Empréstimo		-	348.716,89
Fornecedores gerais e de serviços	10	4.658.250,02	3.809.111,01
Obrigações Trabalhistas	11	2.016.735,12	1.641.953,68
Obrigações Tributárias e Sociais	12	803.543,70	1.093.753,87
Subvenções e Assistências a Realizar	14	16.318.470,12	12.557.406,60
Outras Obrigações de Curto Prazo	15	593.418,81	348.475,76
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		8.138.386,73	6.559.608,81
Obrigações Tributárias e Sociais	12	4.039.612,39	3.718.148,79
Provisões de Longo Prazo	17	3.247.053,10	1.833.531,56
Outras Obrigações de Longo Prazo	18	851.721,24	1.007.928,46
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		- 9.318.551,23	- 8.029.836,74
Patrimônio Social		- 9.318.551,23	- 8.029.836,74
Patrimônio Social		271.990,00	271.990,00
Superávit/Déficit Acumulados		- 7.402.933,87	- 9.336.367,66
Superávit ou Déficit do Exercício	19	- 2.187.607,36	1.034.540,92
Total Passivo + Patrimônio Social		23.210.253,27	18.329.189,88

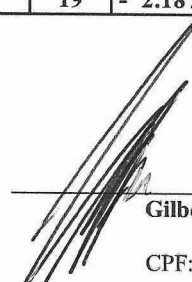

Luís Fernando Marques
Contador CRC SP-252861/0-6
CPF: 275.822.888-23
Gilberto Bruza Neto
Presidente
CPF: 384.355.928-71

Demonstrações Financeiras
Exercício Findo em 31 de Dezembro de 2025
Em reais, exceto quando indicado de outra forma.

HOSPITAL SÃO MARCOS			
DEMONSTRAÇÃO DE SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO			
		2025	2024
RECEITAS	NOTA	29.053.337,95	28.175.292,23
RECEITAS PRIVADAS S/ RESTRIÇÃO		4.328.763,29	4.159.549,86
Receitas com Particulares	20	236.962,63	221.511,44
Receitas com Planos Privados	21	3.783.574,05	3.818.563,67
Receitas com Doações e Eventos	22	261.741,96	80.434,87
Outras Receitas	23	46.484,65	39.039,88
RECEITAS PÚBLICAS C/ RESTRIÇÃO		24.980.554,47	24.267.412,58
Subvenção/Doação P/ Custeio		24.227.157,47	23.898.472,04
Subvenção/Doação P/ Suporte Financeiro		753.397,00	368.940,54
RECEITAS PATRIMONIAIS		24.000,00	24.000,00
Aluguéis		24.000,00	24.000,00
(-) DEDUÇÕES DAS RECEITAS		- 279.979,81	- 275.670,21
(-) Deduções das Receitas		- 279.979,81	- 275.670,21
CUSTOS E DESPESAS		-30.740.154,27	-26.549.063,96
CUSTOS COM SERVIÇOS PRETADOS		- 2.002.951,29	- 864.835,96
Custos com Pessoal	24	- 8.286.998,90	- 8.120.594,48
Custos Serviços Terceiros	25	- 14.928.824,74	- 13.433.602,94
Custos Materiais e Insumos	26	- 2.865.623,81	- 2.693.627,55
Custos com Expediente Geral	27	- 902.058,31	- 884.423,57
DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS		- 3.470.790,85	- 1.196.018,39
Despesas com Pessoal	28	- 946.324,64	- 804.497,91
Despesas com Serviços Terceiros	29	- 241.851,64	- 211.604,70
Despesas com Materiais e Insumos	30	- 138.776,88	- 98.463,05
Despesas com Expediente Geral	31	- 2.143.837,69	- 81.452,73
(-) TRANSFERÊNCIA DE CUSTOS E DESPESAS COM ASSISTÊNCIAS E SUBVENCOES (PREST CONTAS)		24.980.554,47	24.267.412,58
CUSTOS E DESPESAS COM SUBVENCOES E ASSISTÊNCIAS		- 24.980.554,47	-24.267.412,58
DEPRECIACÃO		- 285.857,66	- 220.797,03
Superávit/(déficit) Operacional		- 1.686.816,32	1.626.228,27
Receitas financeiras		29.541,01	102.190,73
Receitas financeiras		29.541,01	102.190,73
Despesas financeiras	32	- 530.332,05	- 567.117,09
Despesas financeiras		- 530.332,05	- 567.117,09
Outras despesas não operacionais		-	- 126.760,99
Outras despesas não operacionais		-	- 126.760,99
Superávit/ (Déficit) do Exercício	19	- 2.187.607,36	1.034.540,92



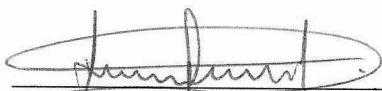
Luis Fernando Marques
Contador CRC SP-252861/0-6
CPF: 275.822.888-23



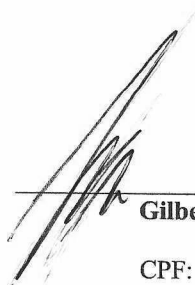
Gilberto Bruza Neto
Presidente
CPF: 384.355.928-71

Demonstrações Financeiras
Exercício Findo em 31 de Dezembro de 2025
Em reais, exceto quando indicado de outra forma.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Patrimônio Social	Outras Reservas	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Superávit / Déficit	Total do Patrimônio Líquido
Saldos iniciais em 01.01.2023	271.990	-	-	-6.179.543	-5.907.553
Movimentação do Período					-
Superávit / Déficit do Período				-557.219	
(-) Ajuste de exercícios anteriores				-2.160.646	-2.160.646
Saldos finais em 31.12.2023					-8.068.199
Saldos iniciais em 01.01.2024	271.990	-	-	-8.897.408	-8.625.418
Movimentação do Período					-
Superávit / Déficit do Período				1.034.541	
(-) Ajuste de exercícios anteriores				-438.960	- 438.960
Saldos finais em 31.12.2024					-9.064.377
Saldos iniciais em 01.01.2025	271.990	-	-	-8.301.826	-8.029.836
Movimentação do Período					-
Superávit / Déficit do Período (nota 19)				-2.187.607	-2.187.607
(-) Ajuste de exercícios anteriores (nota 36)				898.893	898.893
Saldos finais em 31.12.2025					-9.318.551



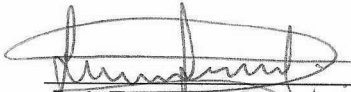
Luís Fernando Marques
Contador CRC SP-252861/0-6
CPF: 275.822.888-23

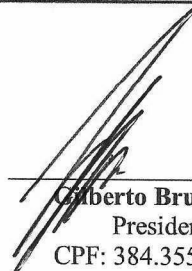


Gilberto Bruza Neto
Presidente
CPF: 384.355.928-71

Demonstrações Financeiras
Exercício Findo em 31 de Dezembro de 2025
Em reais, exceto quando indicado de outra forma.

		2025	2024
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	NOTA		
Recursos Recebidos		29.253.550,33	28.899.973,02
Entidades Governamentais	13	25.102.424,64	24.595.043,62
Doações e Contribuições Voluntárias		261.519,59	34.798,24
Próprios (Planos de saúde e Exames Radiológicos)		3.800.782,31	3.511.379,04
Rendimentos Financeiros		14.321,29	20.573,46
Outros (Aluguéis, Eventos e Refeições)		74.502,50	738.178,66
Pagamentos Realizados		- 28.036.121,10	- 28.009.780,38
Aquisição de bens e Serviços (Serviços Médicos Prestados)		- 9.793.808,00	- 9.936.945,51
Salários e Encargos Sociais do Pessoal		- 8.466.473,77	- 8.281.245,54
Contribuições Sociais, Impostos e Taxas		- 31.871,37	- 20.467,39
Outros Pagamentos (Fornecedores e Serviços de Terceiros)		- 9.743.967,96	- 9.771.121,94
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais		1.217.429,23	890.192,64
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Recursos Recebidos pela Venda de Bens			
Outros Recebimentos por Investimentos Realizados			
Aquisições de Bens e Direitos para o Ativo		- 724.692,05	- 746.207,58
(=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimento		- 724.692,05	- 746.207,58
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Recebimentos de Empréstimos			
Outros Recebimentos por Financiamentos			
Pagamentos de Empréstimos		- 368.777,92	- 427.378,52
Pagamentos de Arrendamento Mercantil			
Financiamento		- 368.777,92	- 427.378,52
(=) Aumento Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa		123.959,26	- 283.393,46
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período		367.968,16	651.361,62
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período		491.927,42	367.968,16


Luis Fernando Marques
Contador CRC SP-252861/0-6
CPF: 275.822.888-23


Gilberto Bruza Neto
Presidente
CPF: 384.355.928-71

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O Hospital São Marcos, CNPJ nº 50.730.902/0001-51, sito à Rua Sebastião Antônio Muniz nº 164, fundado em 06 de janeiro de 1981, em Morro Agudo- SP é uma associação privada, sem finalidade lucrativa ou econômica.

São prerrogativas e finalidades: prestar serviços de assistência médico-hospitalar, desenvolvendo as atividades curativas e preventivas de saúde; tratar os enfermos usuários do SUS (Sistema Único de Saúde), gratuitamente, sem qualquer distinção de raça, cor, idade, sexo, nacionalidade, credo político ou religioso, dentro das proporções estabelecidas pela Legislação e regulamentos federais, estaduais e municipais, podendo ainda exercer atividades educativas na área de saúde curativa e preventiva; oferecer Assistência Hospitalar a particulares, convênios e planos de saúde, desde a admissão até a alta hospitalar; oferecer atendimento de urgência e emergência, abrangendo a demanda espontânea da população, durante 24 horas do dia, todos os dias do ano, tanto para usuários SUS quanto a particulares, convênios e planos de saúde e Oferecer Serviços Auxiliar, Diagnóstico e Terapêutico (SADT).

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas adotadas no Brasil e, em atendimento às Resoluções do Conselho Federal de Contabilidade – CFC nº 1.121/08, que aprovou a NBC T 1 – *Estrutura Conceitual para Elaboração das Demonstrações Contábeis* e a Resolução CFC nº 1409/12, que aprovou a ITG 2002, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais, de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em notas explicativas das entidades sem finalidade. As demonstrações estão sendo divulgadas de forma comparativa às do exercício anterior.

A Entidade mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico.

O registro contábil contém 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.



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 mantém em boa ordem a documentação contábil.

A Entidade desenvolve as atividades na área da Saúde.

RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As práticas contábeis adotadas estão descritas a seguir:

a) MOEDA FUNCIONAL E DE APRESENTAÇÃO

As Demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Entidade.

b) APURAÇÃO DO RESULTADO

As receitas e despesas são registradas considerando o regime de competência de exercícios, e são apuradas através dos comprovantes de recebimento, entre eles, Avisos Bancários, Recibos e outros. As despesas da entidade são apuradas através de Notas Fiscais e Recibos em conformidade com as exigências fisco legais.

c) ESTIMATIVAS CONTÁBEIS

A elaboração de demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas e premissas que incluem a provisão para contingências e provisão estimativa para créditos de liquidação duvidosa. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A entidade revisa as estimativas e premissas, pelo menos, anualmente.

d) INSTRUMENTO FINANCEIRO

Instrumentos financeiros incluem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e outros recebíveis, contas a pagar e outros passivos.

e) ATIVOS CIRCULANTES E NÃO CIRCULANTES**CAIXA E EQUIVALENTES**

Os valores registrados em disponibilidades referem-se a saldos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de liquidez imediatas com baixo risco de variação no valor de mercado, e consideradas como equivalentes de caixa, estão registradas pelos valores de aplicação acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos Balanços.

APLICAÇÕES FINANCEIRAS

São registradas pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

CONTAS A RECEBER

As contas a receber são registradas pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos, baseada na análise dos valores a receber em aberto.

ESTOQUES

Os estoques estão relacionados, principalmente, a materiais hospitalares, medicamentos e de consumo para serem utilizados junto aos pacientes atendidos no hospital.

IMOBILIZADO

Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzindo da depreciação, e levam em consideração a vida útil e utilização dos bens (Resolução CFC Nº 1.177/09 – NBC TG 27). Outros gastos são capitalizados apenas quando há um aumento nos benefícios econômicos desse item do imobilizado. Qualquer outro tipo de gasto é reconhecido no resultado como despesa quando incorrido.

f) PASSIVOS CIRCULANTES E NÃO CIRCULANTES

São demonstradas pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável os passivos circulantes e não circulantes são registrados em valor presente, com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.



PROVISÕES

As Provisões são reconhecidas, quando a Entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

g) FORNECEDORES GERAIS E DE SERVIÇOS

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a Pagar são apresentadas como passivo não circulante.

3. CAIXA E EQUIVALENTES

3.1 CAIXA

DESCRIÇÃO	2025	2024
Caixa	483,05	768,20
TOTAL	483,05	768,20

3.2 BANCOS S/ RESTRIÇÃO

DESCRIÇÃO	2025	2024
Banco Caixa Econômica Federal	1.105,34	1.401,12
Banco Santander	1,71	1,71
TOTAL	1.107,05	1.402,83

3.3 BANCOS C/ RESTRIÇÃO

DESCRIÇÃO	2025	2024
Banco Caixa Econômica Federal	352.355,46	165.943,71
TOTAL	352.355,46	165.943,71

3.4 APLICAÇÕES FINANCEIRAS S/ RESTRIÇÃO

As contas de aplicações financeiras s/ restrição movimentam recursos de recebimento próprios como plano de saúde, eventos, doações, exames e entre outros.

DESCRIÇÃO	2025	2024
Banco Caixa Econômica Federal	9.418,20	41,02
TOTAL	9.418,20	41,02

3.5 APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/ RESTRIÇÃO

As contas de aplicações financeiras c/ restrição movimentam recursos vinculados a contratos, convênios, termos aditivos e fomentos com órgãos Municipal, Federal e Estadual.

DESCRIÇÃO	2025	2024
Banco Caixa Econômica Federal	60.616,17	19.291,21
Banco do Brasil	67.947,49	180.521,19
TOTAL	128.563,66	199.812,40

4. CONTAS A RECEBER

DESCRIÇÃO	2025	2024
Planos de saúde (convênio)	248.137,94	431.083,97
Pacientes particulares	51.741,48	29.544,80
Alugueis a receber	2.000,00	2.000,00
Administradora de cartões a receber	409,63	353,18
TOTAL	302.289,05	462.981,95

5. CRÉDITOS E DIREITOS

DESCRIÇÃO	2025	2024
a) Adiantamentos	88.021,55	78.889,26
b) Bloqueios Judiciais	334.357,48	364.014,75
c) Tributos a Compensar e Recuperar	51.368,32	51.368,32
TOTAL	473.747,35	494.272,33

- Refere-se a adiantamentos feitos para funcionários e fornecedores.
- Refere-se a bloqueios de valores em contas bancárias proveniente de processos judiciais em andamento, e são baixados de acordo com a decisão do juiz.
- Refere-se a tributos passíveis de pedido de restituição e/ou compensação processada através da PER/DCOMP junto a Secretaria da Receita Federal do Brasil podendo ser restituído ou compensado.

6. RECURSOS PÚBLICOS A RECEBER

Concedente	Nº. Convênio	2025	2024
Governo Municipal	Convênio 001/2022	9.862.198,69	8954003,5
Governo Federal	Convênio 001/2022	3.149.496,97	2479581,93
Governo Estadual	Convênio 001/2022	2.938.644,77	0,00
TOTAL		15.950.340,43	11.433.585,43

A Resolução do CFC Nº 1.305/10 (NBC TG 07) – A Entidade recebeu recursos financeiros provenientes de convênios com órgãos públicos, com o objetivo principal de executar projetos e atividades conveniadas entre as partes, relacionadas aos objetivos estatutários da Entidade, sendo que estes valores são aplicados nas atividades previstas. A Instituição presta contas dos

valores recebidos, ficando toda a documentação a disposição na sede da entidade para quaisquer verificações das despesas realizadas. A Entidade atende aos requisitos da Resolução CFC nº 1.305/2010 que aprovou a NBC T 19.4 Subvenção e Assistência Governamentais, sendo os valores recebidos:

A contratualização do Convênio nº 001/2022, aditivado pelo Termo Aditivo nº 015/2025, de âmbito municipal, federal e estadual, possui vigência no período de agosto de 2025 a julho de 2026, totalizando o montante de R\$ 25.881.909,36.

O valor global do convênio é composto pelas seguintes fontes de recurso:

- R\$ 16.904.912,04 provenientes de recursos municipais;
- R\$ 4.915.020,24 provenientes de recursos federais;
- R\$ 4.061.977,08 provenientes de recursos estaduais.

No exercício de 2025, foram realizados os seguintes repasses:

- Recursos municipais no valor de R\$ 7.043.713,35, dos quais se deduz o montante de R\$ 1.000,00 ainda a ser repassado, perfazendo o total efetivamente repassado de R\$ 7.042.713,35;
- Recursos federais no valor de R\$ 1.765.523,27;
- Recursos estaduais no valor de R\$ 1.123.332,31, oriundos da Tabela SUS Paulista, cujo objetivo é promover o acréscimo de recursos financeiros estaduais ao referido convênio, visando à sua complementação por parte do Estado.

Dessa forma, o total de recursos repassados no exercício de 2025 corresponde a R\$ 9.931.568,93.

Em decorrência disso, permanece um saldo de R\$ 15.950.340,43 a ser repassado no exercício de 2026, conforme cronograma financeiro estabelecido.

7. ESTOQUES PRÓPRIOS

DESCRIÇÃO	2025	2024
Farmácia	377.430,16	382.527,08
Almoxarifado	41.860,05	59.102,66
Serviço de Nutrição e Dietética	52.614,78	64.949,82
TOTAL	471.904,99	506.579,56

8. ESTOQUE DE CAMPANHA DE ARRECADAÇÃO

DESCRIÇÃO	2025	2024
Veículo automotor	65.0000,00	0,00
TOTAL	65.000,00	

No exercício de 2025, a entidade adquiriu um veículo automotor no valor de R\$ 65.000,00, com a finalidade exclusiva de utilização em campanha de arrecadação de recursos, por meio da realização de rifa.

Considerando a natureza da operação, o referido bem foi classificado contabilmente no ativo circulante, na rubrica de estoques, como “brindes para campanha”, não sendo reconhecido como ativo imobilizado, uma vez que não se destina à manutenção das atividades operacionais da entidade.

9. IMOBILIZADO

<u>IMOBILIZADO</u>	<u>Taxa depreciação</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	4%	1.255.886,04	955.886,04
Aparelhos e Instrumentos Hospitalares	10%	4.301.495,54	4.207.404,54
Moveis e Utensílios	10%	316.576,23	314.096,23
Computadores e Periféricos	20%	139.466,20	135.797,19
Veículos	20%	29.900,00	29.900,00
Ferramentas e Maquinas	10%	276.859,23	
(-) Depreciação Acumulada		(865.139,21)	(579.281,55)
TOTAL DO ATIVO IMOBILIZADO		5.455.044,03	5.063.802,45

10. FORNECEDORES GERAIS E DE SERVIÇOS

<u>DESCRIÇÃO</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Fornecedores de Materiais e Insumos	1.067.830,78	1.032.981,48
Acordos c/ Fornecedores	93.312,10	78.540,58
Serviços Médicos a Pagar	3.163.201,44	2.477.606,75
Serviços Diversos a Pagar	333.905,70	219.982,20
TOTAL	4.658.250,02	3.809.111,01

Nota Explicativa – Item: Serviços Diversos a pagar.

No item “Serviços Diversos”, a entidade realiza investimentos em diversos serviços essenciais para o adequado funcionamento institucional e para a assistência prestada aos pacientes.

Dentre os serviços contratados, destacam-se:

- Serviços de radiologia para realização de diagnósticos e exames, como raios-X, tomografia, ressonância magnética e mamografia.
- Serviços especializados no controle de pragas urbanas;
- Serviços de conectividade, soluções tecnológicas, provedores e internet;
- Serviços laboratoriais para transporte de amostras destinadas à Anatomia Patológica e Citológica;
- Serviços especializados em manutenção de eletrodomésticos e equipamentos;
- Serviços de gestão de documentos físicos e eletrônicos;
- Serviços advocatícios voltados à orientação jurídica, análise de contratos, prevenção de riscos e acompanhamento de processos da entidade;
- Prestação de serviços de fornecimento de energia elétrica;

- Serviços de treinamento em desenvolvimento profissional e gerencial;
- Serviços especializados no desenvolvimento de softwares e sistemas para gestão de informações clínicas, epidemiológicas e qualidade assistencial hospitalar;
- Serviços de lavanderia com soluções de higienização profissional;
- Serviços de limpeza e conservação para toda a área hospitalar;
- Serviços especializados em coleta, tratamento e destinação final de resíduos de serviços de saúde;
- Prestação de serviços personalizados para otimização de processos de trabalho, apoio à gestão financeira e melhoria da qualidade do atendimento.

Esses serviços são indispensáveis para assegurar a continuidade das atividades operacionais, administrativas e assistenciais da entidade, garantindo eficiência, segurança e qualidade nos atendimentos prestados.

11. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

DESCRIÇÃO	2025	2024
Salários	471.310,82	440.255,21
Férias	784.605,20	796.879,45
Outros (Plano de saúde, Vale, Sindicato, Seguro).	169.011,54	137.284,81
Encargos (INSS / FGTS / IRRF).	591.807,56	267.534,21
TOTAL	2.016.735,12	1.641.953,68

12. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E SOCIAIS

São registrados neste grupamento todos os tributos e contribuições a recolher referentes retenções, tais como o Imposto de Renda, Contribuições Federais sobre serviços de terceiros. Os encargos com pessoal quando são inscritos em dívida ativa ou quando parcelados. Constitui dívida Previdenciária e Dívida não Previdenciária, débitos que tenha esgotado o prazo fixado pela Receita Federal para pagamento ou por decisão final proferida em processo regular.

DESCRIÇÃO	2025	2024
ENCARGOS CORRENTES		
IRRF - COD 0588	639,61	10,56
IRRF - COD 01708	111.984,12	24.090,80
PIS/COFINS/CSLL - COD 5952	372.889,68	78.810,98
ISS	5.187,48	2.220,00
INSS RETIDO S/ TERCEIROS	3.750,00	
Subtotal	494.450,89	105.132,34
EM DÍVIDA ATIVA		
Dívida Tributária		51.516,10
Subtotal		51.516,10
PARCELADOS		
Circulante (IRRF, INSS e FGTS).	309.092,81	937.105,43
Não Circulante (IRRF, INSS e FGTS).	4.039.612,39	3.718.148,79
Subtotal	4.348.705,20	4.655.254,22
Total dos Encargos	4.768.333,41	4.811.902,66

13. VALORES RECEBIDOS POR CONVÊNIOS E TERMOS DE FOMENTO

A entidade recebe recursos provenientes de Convênios Municipais destinados ao custeio de suas atividades operacionais, bem como recursos oriundos de Termos de Fomento, voltados ao suporte financeiro e à estruturação institucional.

Em conformidade com as práticas contábeis aplicáveis às entidades sem finalidade de lucro, especialmente a ITG 2002 (R1) – Entidade sem Finalidade de Lucros e a NBC TG 07 – Subvenção e Assistência Governamentais, tais recursos são inicialmente reconhecidos no passivo, na rubrica “**Subvenções e Assistências Municipais a Realizar**”, tendo como contrapartida a entrada de caixa ou equivalentes de caixa.

Posteriormente, à medida que os recursos são aplicados nas finalidades para as quais foram concedidos, os valores são apropriados ao resultado como receita, em conformidade com o regime de competência.

Os valores recebidos no período estão demonstrados na tabela abaixo, segregados por seus respectivos convênios:

DESCRIÇÃO		2025	2024
Concedente	Nº. Convênio	Vlr. Recebido	Vlr. Recebido
Governo Municipal Governo Federal	Convênio 001/2022	21.060.127,02	20.662.010,39
Governo Estadual	Tabela SUS Paulista Aditivo 001/2022	3.154.590,68	2.674.260,86
Governo Municipal	Fomento 027/2022		15.432,00
Aditivo Federal	Aditivo 019/2023		541.960,07
Aditivo Federal	Aditivo 024/2023		151.380,30
Governo Estadual	Emenda Parlamentar Nº 555/2024		250.000,00
Governo Estadual	Emenda Parlamentar Nº 096/2024	200.000,00	200.000,00
Governo Estadual	Emenda Parlamentar Nº 439/2024		100.000,00
Governo Municipal	Termo de Colaboração 04/2025 – UNI-FACEF	250.610,40	
Governo Estadual	Emenda Parlamentar Nº 2024.057.55491	200.000,00	
Governo Estadual	Recurso Cirurgia Cataratas	237.096,54	
TOTAL		25.102.424,64	24.595.043,62

14. SUBVENÇÕES GOVERNAMENTAIS A REALIZAR

A composição do saldo da conta “**Subvenções Governamentais a Realizar**” está demonstrada na tabela abaixo, evidenciando, por convênio, os valores recebidos no exercício e já realizados, bem como os saldos remanescentes a realizar no exercício seguinte.

Tais saldos são controlados conforme a execução do objeto de cada convênio e de acordo com as prestações de contas encaminhadas ao órgão concedente responsável por cada repasse.

O reconhecimento, a movimentação e a evidenciação desses recursos estão em conformidade com as normas contábeis aplicáveis às entidades sem finalidade de lucro, assegurando a adequada aplicação dos recursos públicos recebidos.

DESCRIÇÃO			2025	2024
Exercício	Concedente	Nº. Convênio	Valor a Realizar (R\$)	Valor a Realizar (R\$)
2022	Governo Municipal	Contratualização - Convênio 001/2022	9.862.198,69	8.412.957,18
2022	Governo Federal	Contratualização - Convênio 001/2022	3.149.496,97	3.493.491,33
2022	Governo Estadual	Tabela SUS – Aditivo 001/2022	2.938.644,77	183.350,98
2022	Governo Municipal	Fomento - 030/2022	0,00	722,53
2023	Governo Federal	Termo Aditivo - 019/2023	12.602,80	12.602,80
2023	Governo Federal	Termo Aditivo - 024/2023	16,38	16,38
2023	Governo Municipal	Fomento - 025/2023	4.159,49	4.159,49
2023	Governo Municipal	Fomento - 029/2023	0,00	0,04
2024	Governo Municipal	Termo Aditivo 008/2024	0,00	224,93
2024	Governo Estadual	Emenda Parlamentar Nº 555/2024	213.680,85	251.448,61
2024	Governo Estadual	Emenda Parlamentar Nº 096/2024	62.302,36	95.487,86
2024	Governo Estadual	Emenda Parlamentar Nº 439/2024	5.420,20	102.944,47
2025	Governo Municipal	Termo de Colaboração 04/2025 – UNI-FACEF	11.569,77	0,00
2025	Governo Federal	Recursos para Cirurgias Eletivas	61,72	0,00
2025	Governo Estadual	Convenio Estadual - Emenda Parlamentar	1.711,07	0,00
2025	Governo Estadual	Emenda Parlamentar Nº 2024.057.55491	56.605,05	0,00
Total a Realizar			16.318.470,12	12.557.406,60

O saldo de R\$ 16.318.470,12 referente às Subvenções Governamentais a Realizar é composto pelo montante de R\$ 15.950.340,43 vinculado à Contratualização Municipal, Federal e Tabela SUS, conforme detalhado abaixo:

- Contratualização Municipal: R\$ 9.862.198,69;
- Contratualização Federal: R\$ 3.149.496,97;
- Tabela SUS: R\$ 2.938.644,77.

Tais valores estão amparados pelo Convênio nº 001/2022, vigente até julho de 2026.

O saldo remanescente de R\$ 368.129,69 refere-se a recursos oriundos de Termos Aditivos, Termos de Fomento, Convênios Estaduais, Termos de Colaboração e Emendas Parlamentares. Esses recursos já foram recebidos pela entidade, permanecendo, entretanto, sujeitos à prestação de contas e/ou eventual devolução aos respectivos órgãos concedentes, conforme demonstrado na tabela acima.



15. OUTRAS OBRIGAÇÕES DE CURTO PRAZO

DESCRIÇÃO	2025	2024
(a) Contas Diversas a Pagar	3.280,00	5.560,00
(b) Serviços Diversos a Pagar	4387,50	4.387,50
(c) Federação das Santas Casas	508,65	956,83
(d) Ingresso de Recursos a Regularizar	103.066,61	103.066,61
(e) Parcelamento Glosas Prefeitura Municipal Nº 003/2024	106.355,40	106.355,40
(f) Parcelamento Glosas Termo de Fomento 001/2020	0,00	1.979,90
(g) Parcelamento Glosas Termo de Fomento 005/2021	0,00	1.850,00
(h) Parcelamento Glosas Termo de Fomento 028/2021	5.039,40	4.319,52
(i) Contingências Cíveis a Pagar	120.000,00	120.000,00
(j) Contingências Trabalhistas a Pagar	250.781,25	
TOTAL	593.418,81	348.475,76

- a) Referem-se os fornecedores de pequena movimentação durante o ano.
- b) Prestadores de serviços de pequena movimentação durante o ano.
- c) Auxilia nos interesses dos hospitais filantrópicos, como as Santas Casas, perante o poder público e a sociedade. Ela atua na busca por recursos financeiros para o setor, oferece suporte jurídico e técnico, e promove a capacitação das instituições, visando garantir a continuidade dos serviços de saúde filantrópicos no país.
- d) Valor a ser devolvido à Prefeitura Municipal, referente a depósito erroneamente feito pela mesma e que foram gastos pela entidade, valor ainda consta em processo de negociação.
- e) Valores decorrentes de glosas das prestações de contas conforme ofício nº 633/2023 da Prefeitura Municipal: Termo de Convênio 001/2020, Termo de Fomento 003/2020, 007/2020, 019/2021 e 028/2021 (valores julgado como gastos fora do plano de trabalho) e parcelados em 72 (setenta e duas) parcelas de R\$ 8.862,95 (oito mil e oitocentos e sessenta e dois reais e noventa e cinco centavos) totalizando um total de R\$ 638.132,40 (seiscentos e trinta e oito mil e cento e trinta e dois reais e quarenta centavos) que serão devolvidos à prefeitura municipal.
- f) Parcelamento de Glosas Termo de Fomento 001/2020, já quitado em 2025.
- g) Parcelamento de Glosas Termo de Fomento 005/2021, já quitados em 2025.
- h) Valor decorrente de glosas da prestação de contas do Termo de Convênio 028/2021, (valores julgados como gastos fora do plano de trabalho) e parcelado em 36 (trinta e seis) parcelas de R\$ 359,96 (trezentos e cinquenta e nove reais e noventa e seis centavos) totalizando um total de R\$ 12.958,52 (doze mil e novecentos e cinquenta e oito reais e cinquenta e dois centavos)
- i) Conforme o cumprimento de sentença do processo nº 0000410-37.2022.8.26.0374, anteriormente provisionado como perda provável, referente à indenização por danos



materiais, o pagamento teve início em agosto de 2024, mediante 34 (trinta e quatro) parcelas mensais e fixas no valor de R\$ 10.000,00 (dez mil reais) cada.

Até dezembro de 2025, foram quitadas 17 (dezesete) parcelas, totalizando o montante de R\$ 170.000,00 (cento e setenta mil reais), restando 17 (dezesete) parcelas vincendas, a serem pagas até maio de 2027.

Ressalta-se que o referido processo apresenta saldo remanescente de R\$ 170.000,00 (cento e setenta mil reais), sendo R\$ 120.000,00 (cento e vinte mil reais) classificados no passivo circulante, conforme item "I - Contingências Cíveis a Pagar", e R\$ 50.000,00 (cinquenta mil reais) classificados no passivo não circulante, em conformidade com o vencimento das parcelas vincendas.

- j) A entidade possui processos trabalhistas em andamento, movidos pelo Sindicato dos Empregados em Estabelecimentos de Saúde de Ribeirão Preto e por terceiros, os quais estão sendo devidamente provisionados, conforme avaliação da administração e assessoria jurídica, e liquidados de acordo com os acordos firmados.

O Processo nº 0011962-69.2016.5.15.0146, em favor dos funcionários, apresenta valor total de R\$ 1.950.000,00. Deste montante, a entidade reconheceu obrigações de curto prazo correspondentes a 15 parcelas, das quais 4 parcelas já foram quitadas, no valor de R\$ 20.000,00 cada, totalizando R\$ 80.000,00. O saldo devedor classificado no passivo circulante é de R\$ 135.000,00.

O Processo nº 0010379-34.2025.5.15.0146, em favor do Sr. Pedro Nilson, no valor total de R\$ 160.000,00, está sendo liquidado em 14 parcelas mensais. Até a presente data, foram pagas 2 parcelas no valor de R\$ 2.500,00 cada, totalizando R\$ 5.000,00, restando saldo devedor de R\$ 30.000,00, registrado no passivo circulante.

Adicionalmente, o Processo nº 0011962-69.2016.5.15.0146, em favor do Sindicato dos Empregados em Estabelecimentos de Saúde de Ribeirão Preto, no montante de R\$ 90.000,00, está sendo quitado em 15 parcelas mensais. Foram pagas 3 parcelas no valor de R\$ 1.406,25 cada, totalizando R\$ 4.218,75, restando saldo devedor de R\$ 87.781,25.

Dessa forma, o saldo total das obrigações trabalhistas classificadas no passivo circulante, na data-base, perfaz o montante de R\$ 250.781,25.



16. MELHORIAS E INVESTIMENTOS

O Hospital São Marcos, no exercício de 2025, por meio de recursos oriundos da Emenda Parlamentar nº 2024.057.55491, realizou a aquisição de 01 (uma) autoclave hospitalar horizontal, com capacidade de 250 litros, no valor total de R\$ 190.240,00 (cento e noventa mil, duzentos e quarenta reais).

A referida aquisição teve como finalidade o aprimoramento e a ampliação da capacidade operacional dos processos de esterilização da instituição, contribuindo diretamente para a melhoria da segurança assistencial, da qualidade dos serviços prestados e do atendimento às normas sanitárias vigentes.

Ressalta-se que o equipamento encontra-se devidamente instalado e em pleno funcionamento, atendendo às demandas do serviço de saúde e garantindo maior eficiência nos procedimentos de esterilização de materiais médico-hospitalares.



[Handwritten signature]

No exercício de 2025, o hospital, por meio de mobilização de sua diretoria, realizou ações de captação de doações com a finalidade específica de viabilizar a reforma da cobertura predial, a qual apresentava recorrentes infiltrações em períodos chuvosos, impactando negativamente as condições operacionais e o desempenho das atividades assistenciais.

Os recursos arrecadados por meio de doações, somados à aplicação de recursos próprios, totalizaram o montante de R\$ 300.000,00 (trezentos mil reais), sendo integralmente destinados à execução da obra.

A intervenção consistiu na substituição da cobertura anterior, composta por telhas de fibrocimento, por telhas termoacústicas tipo sanduíche, solução amplamente adotada em construções modernas, com maior durabilidade e desempenho técnico superior.

A referida melhoria proporcionou os seguintes benefícios operacionais:

- Isolamento térmico, com redução da carga térmica no ambiente interno;
- Isolamento acústico, com diminuição dos ruídos decorrentes de chuvas;
- Maior eficiência no processo de instalação;
- Aumento da vida útil da cobertura;
- Potencial redução de custos com climatização.

Em conformidade com as práticas contábeis aplicáveis, os gastos incorridos foram reconhecidos como investimento no ativo imobilizado, em função de representarem melhoria que aumenta a vida útil e a capacidade operacional do bem, estando sujeitos à depreciação conforme sua vida útil econômica estimada.



17. CONTINGÊNCIAS A PAGAR (LONGO PRAZO)

As provisões para contingência foram ajustadas com a finalidade de reconhecer os processos com probabilidade de perda, conforme determinado pelo pronunciamento contábil- CPC 25- *Provisões, Passivos Contingentes E Ativos Contingentes*.

O valor reconhecido como provisão para contingências refere-se a 6 (seis) processos civis e 3 (três) processos trabalhistas, nesses casos, a acessória jurídica interna do Hospital São Marcos entende que as chances de perdas são prováveis, por tanto foram reconhecidos como provisão para contingências no passivo não circulante:

DESCRIÇÃO	2025	2024
(a) Processo Cível nº 0000410-37.2022.8.26.0374	50.000,00	170.000,00
(b) Processo Cível nº 0000329-76.2019.8.26.0374	100.000,00	100.000,00
(c) Processo Cível nº 000737-96.2021.8.26.0374	55.000,00	
(d) Processo Cível nº 000889-81.2020.8.26.0374	41.800,00	
(e) Processo Cível nº 000321-46.2021.8.26.0660	505.000,00	
(f) Processo Cível nº 001315-54.2024.8.26.0374	151.784,00	
(g) Processos Trabalhistas nº 0011962-69.2016.5.15.0146	1.880.500,00	1.563.531,56
(h) Processo Trabalhista nº 010864-78.2018.5.15.0146	188.515,46	
(i) Processo Trabalhista nº 011878-87.2024.5.15.0146	274.453,64	
TOTAL	3.247.053,10	1.833.531,56

- a) Conforme o cumprimento de sentença do processo nº 0000410-37.2022.8.26.0374, anteriormente provisionado como perda provável, referente à indenização por danos materiais, o pagamento teve início em agosto de 2024, mediante 34 (trinta e quatro) parcelas mensais fixas no valor de R\$ 10.000,00 (dez mil reais) cada.

Até dezembro de 2025, foram quitadas 17 (dezesete) parcelas, totalizando o montante de R\$ 170.000,00 (cento e setenta mil reais), restando ainda 17 (dezesete) parcelas a serem pagas até maio de 2027.

Ressalta-se que o referido processo possui saldo classificado tanto no curto prazo quanto no longo prazo, em conformidade com o vencimento das parcelas vincendas.

- b) Registro do Processo Cível que ainda está aguardando perícia, conforme relatório dos advogados a Perícia foi favorável e aguarda sentença para possíveis atualizações do processo.
- c) Registro do Processo Cível de nº 000737-96.2021.8.26.0374, no valor da causa de R\$ 55.000,00, conforme relatório do Departamento Jurídico, classificado com risco de perda provável.

- d) Registro do Processo Cível de nº 000889-81.2020.8.26.0374, no valor da causa de R\$ 41.800,00, conforme relatório do Departamento Jurídico, classificado com risco de perda provável.
- e) Registro do Processo Cível de nº 000321-46.2021.8.26.0660, no valor da causa de R\$ 505.000,00, conforme relatório do Departamento Jurídico, classificado com risco de perda provável.
- f) Registro do Processo Cível movido de nº 001315-54.2024.8.26.0374, no valor da causa de R\$ 151.784,00, conforme relatório do Departamento Jurídico, classificado com risco de perda provável.
- g) O processo nº 0011962-69.2016.5.15.0146, movido pelo Sindicato dos Empregados de Ribeirão Preto/SP, conforme decisão de ID nº 0FCA7F1, de 05/05/2022, contempla créditos de 215 trabalhadores.

O valor total do acordo é de R\$ 2.200.000,00, assim distribuído:

- R\$ 1.950.000,00 destinados aos trabalhadores, a serem pagos em 65 parcelas, conforme cronograma estabelecido;
- R\$ 250.000,00 a título de honorários advocatícios sucumbenciais.

Os honorários serão rateados da seguinte forma:

- R\$ 160.000,00 ao Dr. Pedro Nilson;
- R\$ 90.000,00 ao Sindicato.

O pagamento dos honorários teve início em 20 de outubro de 2025, sendo quitado em 64 parcelas mensais e consecutivas, da seguinte forma:

- 64 parcelas de R\$ 2.500,00 ao Dr. Pedro Nilson;
- 64 parcelas de R\$ 1.406,25 ao Sindicato.

- h) Registro do Processo Trabalhista de nº 010864-78.2018.5.15.0146, no valor da causa de R\$ 188.515,46, conforme relatório do Departamento Jurídico, classificado com risco de perda provável.
- i) Registro do Processo Trabalhista de nº 011878-87.2024.5.15.0146, no valor da causa de R\$ 274.453,64, conforme relatório do Departamento Jurídico, classificado com risco de perda provável.



Os valores acima foram reconhecidos em observância ao princípio contábil da prudência e às normas contábeis aplicáveis, considerando a avaliação de perda provável emitida pelo departamento jurídico da entidade.

Adicionalmente, existem processos classificados com risco de perda possível, totalizando o valor de R\$ 7.067.222,75, os quais não serão provisionados contabilmente, sendo apenas divulgados em notas explicativas, em conformidade com as normas contábeis aplicáveis.

18. OUTRAS OBRIGAÇÕES DE LONGO PRAZO

DESCRIÇÃO	2025	2024
(a) Parcelamento CPFL Cia Paulista de Força e Luz	506.065,92	569.324,16
(b) Parcelamento de Glosas Prefeitura Municipal Nº 003/2024	345.655,32	434.284,82
(C) Parcelamento Glosas Termo de Fomento 028/2021		4.319,48
TOTAL	851.721,24	1.007.928,46

(a) Acordo de parcelamento conforme termo de confissão de dívida Nº 60006286 da CPFL Cia Paulista de Força e Luz referente a títulos em abertos do período de 2020 a 2022 parcelados em 140 (cento e quarenta) parcelas.

(b) Idem Item E da Nota 15.

19. Superávit ou Déficit do Exercício

Na análise comparativa da apuração do resultado do exercício entre os anos de 2025 e 2024, observa-se variação no saldo de Superávit/Déficit do Exercício, decorrente do reconhecimento de provisões para contingências cíveis e trabalhistas classificadas como de perda provável, conforme avaliação e parecer do departamento jurídico da entidade.

Em atendimento ao regime de competência e aos princípios contábeis aplicáveis, tais provisões foram reconhecidas no exercício de 2025, impactando o resultado do período. No exercício de 2024, não houve registro de provisões em montante equivalente para essas contingências, o que contribui para a divergência observada entre os exercícios.

O reflexo desse reconhecimento pode ser verificado no aumento do saldo apresentado na **Nota 17 – Contingências a Pagar (Longo Prazo)**, a qual evidencia as obrigações estimadas decorrentes de processos judiciais com expectativa de perda considerada provável pela assessoria jurídica da entidade.

Dessa forma, a variação identificada no resultado do exercício decorre, substancialmente, da constituição dessas provisões, em conformidade com as práticas contábeis vigentes e os critérios de reconhecimento e mensuração de passivos contingentes.

20. RECEITAS COM PARTICULARES

DESCRIÇÃO	2025	2024
Pacientes Particulares	192.414,23	121.872,61
Exames com Medicina Ocupacional	44.548,40	99.638,83
TOTAL	236.962,63	221.511,44

21. RECEITAS COM PLANOS PRIVADOS

DESCRIÇÃO	2025	2024
Receitas com Planos Privados	3.066.442,41	3.270.455,20
Exames Radiológicos	717.131,64	548.108,47
TOTAL	3.783.574,05	3.818.563,67

22. DOAÇÕES RECEBIDAS

São transferências gratuitas, com a finalidade de custeios, investimentos ou imobilizações, sem contrapartida do benefício dos recursos.

DESCRIÇÃO	2025	2024
Doações PF e PJ	261.641,96	86.403,61
Doação de Materiais e Medicamentos		628,94
Realização de Eventos	100,00	46.299,34
Total de doações Recebidas	261.741,96	133.331,89

23. OUTRAS RECEITAS

DESCRIÇÃO	2025	2024
Receitas Diversas	42.933,00	29.018,30
Receita Fornecimento de Refeição particular	2.519,00	2.768,00
Nota Fiscal Paulista	1.032,65	1.474,32
Reversão de Despesas		5.779,26
TOTAL	46.484,65	39.039,88

Na rubrica **Receitas Diversas**, apresentada na Nota Explicativa nº 22 – Outras Receitas, a maior parte dos valores refere-se à devolução de valor recebido indevidamente em decorrência de acordo judicial, originalmente depositado de forma equivocada e posteriormente restituído à entidade, no montante de R\$ 12.500,00, conforme detalhado na Nota Explicativa nº 17, relacionada ao processo nº 0011962-69.2016.5.15.0146, envolvendo o Sindicato dos Funcionários.

Também compõe essa rubrica a transferência de R\$ 18.145,17 saldo de decorrente da devolução da prestação de contas do Convênio nº 001/2022 – Tabela SUS Paulista, referente à restituição de recursos da conta corrente nº 1038-1 (Recurso Próprio) para a conta corrente nº 1068-3 (Tabela SUS Paulista), em razão de gastos realizados indevidamente no exercício de 2024, conforme relatório de conciliação bancária.

Adicionalmente, registra-se o valor de R\$ 5.500,00, reconhecido como receita, proveniente de ressarcimento efetuado por paciente que ocasionou dano à tela de um eletrodo durante o período de internação, responsabilizando-se pelo reembolso do respectivo custo de reparo.

O saldo remanescente refere-se a receitas de menor relevância, tais como serviços de cópias (xerox) e outros pequenos ajustes, devidamente contabilizados na rubrica de Receitas Diversas.

24. CUSTOS COM PESSOAL

DESCRIÇÃO	2025	2024
Salários e Ordenados	3.911.108,05	3.874.814,76
Horas Extras	27.883,66	34.662,11
Gratificações	1.420.493,60	1.427.336,85
Adicional Noturno	345.466,46	307.538,64
Adicional de Insalubridade	589.893,77	548.151,46
Anuênio	4.924,81	7.241,69
FGTS	426.939,82	391.739,89
Seguros de Vida	22.947,21	20.419,12
Curso de Aperfeiçoamento	33.402,47	43.933,00
Vale Alimentação	277.354,04	258.522,90
EPIS	42.138,26	13.517,81
FGTS Rescisório	40.546,77	95.427,31
Aviso Prévio Indenizado	8.443,51	19.749,10
Provisão 13º salario	442.903,76	422.689,21
Provisão de Ferias	620.527,16	591.668,66
Provisão de Encargos Sobre Ferias	39.323,44	44.500,53
Provisão de Encargos s/13º Salario	32.702,11	18.681,44
TOTAL	8.286.998,90	8.120.594,48

Custos com pessoal referem-se às despesas relacionadas aos funcionários que atuam diretamente na operação e na geração de receitas da empresa. Isso inclui profissionais como enfermeiros, recepcionistas, equipe de almoxarifado, manutenção, farmácia, entre outros.

Esses custos abrangem salários, encargos trabalhistas (como INSS, FGTS), benefícios (vale-transporte, alimentação, plano de saúde), horas extras, adicionais (noturno, insalubridade, periculosidade), além de eventuais treinamentos e capacitações.

Em resumo, são todos os gastos necessários para manter a equipe que contribui para o funcionamento e a captação de recursos próprios operacionais da empresa.

25. CUSTOS COM SERVIÇOS PRESTADOS

A rubrica de Custos com Serviços Prestados mensura os gastos com serviços de terceiros diretamente vinculados à atividade-fim assistencial e operacional da Entidade. No exercício findo em 31 de dezembro de 2025, o montante global registrou um incremento de 11,13%, passando de R\$ 13.433.602,94 em 2024 para R\$ 14.928.824,74 em 2025. Essa variação decorre, substancialmente, do realinhamento da demanda assistencial regulada e da anualização de contratos de terceirização estratégica, conforme detalhado a seguir:

DESCRIÇÃO	2025	2024
Serviços Médicos Radiologia	2.730.673,98	2.305.821,97
Serviços Médicos Plantonistas convênio	643.389,94	640.069,22
Serviços Médicos Plantonistas SUS	4.310.061,67	3.738.370,32
Serviços Médicos Plantonistas UTI	1.800.499,88	1.821.469,96
Serviços Laboratoriais SUS	226.260,68	228.203,79
Serviços Laboratoriais Convênio	95.006,09	78.616,94
Serviços Médicos Retaguarda	3.739.536,80	3.572.589,26
Serviços de Segurança do Trabalho	22.026,00	18.279,00
Serviços de Limpeza e Higienização	630.449,46	538.000,00
Serviço de Manutenção e Reparo de Equipamentos	109.998,00	82.863,69

Serviços de Recursos Humanos	48.750,00	48.750,00
Serviços de Lavanderia	468.971,77	253.388,52
Serviços de Armazenamento e Guarda de Bens	37.245,47	57.800,27
Serviços de Enfermagem (hemodiálise)	30.000,00	27.500,00
Serviços de Alvenaria	24.955,00	21.880,00
Serviços de Cotações	11.000,00	
TOTAL	14.928.824,74	13.433.602,94

A) Serviços Médicos de Terceiros e de Apoio Diagnóstico (Radiologia e Plantonistas):

O aumento de R\$ 424.852,01 nos Serviços de Radiologia e de R\$ 571.691,35 na rubrica de Plantonistas SUS vincula-se diretamente à consolidação do perfil de alta resolutividade da Entidade voltada ao atendimento público regulado, em plena consonância com os princípios da universalidade e integralidade previstos no Art. 196 da Constituição Federal e na Lei Orgânica da Saúde (Lei nº 8.080/1990). Conforme indicadores de produção assistencial da Nota Explicativa nº 33, a Instituição opera com **91,21% de sua capacidade de internação alocada ao SUS**, registrando um incremento bruto de 2.846 exames de imagem e 1.699 atendimentos ambulatoriais SUS no período. Sendo os prestadores de Serviços Médicos remunerados por produção/escala fixada para garantia de cobertura assistencial ininterrupta de 24 horas (Resolução CFM nº 2.077/14), o reflexo no custo operacional é inevitável para assegurar a continuidade da assistência regulada pelo município.

B) Serviços Médicos de Retaguarda e Dinâmica de Subvencionamento Cruzado:

O aumento observado nos Serviços de Retaguarda (R\$ 166.947,54) reflete a necessidade de retenção de corpo clínico especializado e manutenção de plantões de sobreaviso técnicos exigidos pelas normativas de segurança hospitalar. Ressalta-se que, devido ao cenário crônico de subfinanciamento da tabela de procedimentos SUS frente ao custo real dos serviços médico-hospitalares, a sustentabilidade da operação assistencial é mantida através do modelo de subvencionamento cruzado, onde a ociosidade ou retração observada no segmento de convênios/privados (redução de 808 atendimentos privados) exige a alocação de recursos de incentivos, doações e emendas contratuais para a cobertura do déficit gerado na infraestrutura fixa hospitalar indispensável ao SUS.

C) Anualização e Eficiência Operacional nos Serviços de Lavanderia:

A variação de R\$ 215.583,25 registrada nesta conta decorre da **anualização dos efeitos do contrato de terceirização do processamento de enxoval hospitalar**, cuja vigência iniciou-se em maio de 2024 (compreendendo despesas parciais no exercício comparativo anterior e execução integral de 12 meses em 2025). Sob a perspectiva da gestão técnica e de governança corporativa em hospitais filantrópicos, a modelagem de terceirização englobou a substituição da planta de higienização interna pela locação integrada de roupa higienizada profissional. Essa transição estratégica, em conformidade com as diretrizes de desoneração de ativos e economicidade da Administração Pública, gerou uma contrapartida direta de eficiência com a ****mitigação e drástica redução de custos com insumos e aquisição direta de Roupa Hospitalar****, conforme evidenciado na redução correspondente da Nota Explicativa nº 27 (Custos com Expediente Geral), assegurando estrita aderência às exigências da RDC ANVISA nº 50/2002.



26. CUSTOS COM MATERIAS E INSUMOS

DESCRIÇÃO	2025	2024
Medicamentos e Material Hospitalar	1.719.842,99	1.755.282,41
Custo com Órtese e Prótese	480.328,11	369.194,69
Custo com Bolsas de Sangue	13.044,85	32.636,76
Oxigênio e Carbônio	336.453,18	294.231,38
Gêneros Alimentícios	299.424,68	226.862,31
Gás	16.530,00	15.420,00
TOTAL	2.865.623,81	2.693.627,55

27. CUSTOS COM EXPEDIENTE GERAL

DESCRIÇÃO	2025	2024
Energia Elétrica	215.747,37	247.785,86
Telefonia Fixa	9.936,24	9.623,64
Internet	7.405,25	51.007,11
Locação de Software	141.403,03	123.786,00
Locação de Equipamentos	317.380,00	247.785,86
Manutenção de Equipamentos	5.592,20	-
Bens de Natureza Permanente	24.449,13	9.623,64
Material de Higiene e Limpeza	72.946,81	51.007,11
Material de Manutenção	64.216,03	123.786,00
Rouparia Hospitalar	23.948,71	229.965,00
Materiais da Lavanderia	13.079,93	26.604,27
Materiais de Escritório	5.953,61	119.360,81
TOTAL	902.058,31	884.423,57

28. DESPESAS COM PESSOAL

DESCRIÇÃO	2025	2024
Salários E Ordenados	669.559,77	562.165,59
Horas extras	1.883,84	-
Gratificações	5.977,16	3.600,00
Adicional Noturno	2.322,51	1.069,33
Adicional de Insalubridade	48.163,71	28.004,67
Anuênio	1.363,97	4.345,43
FGTS	19.153,84	48.231,51
F.G.T.S Rescisório	345,13	-
Provisão 13º Salario	63.062,10	54.643,30
Provisão de Ferias	92.319,12	66.622,65
Provisão de Encargos Sobre Ferias	5.839,98	4.681,07
Provisão de Encargos s/13 Salario	6.993,51	2.309,36
Exames Demissionais, Admissionais e periódicos.	29.340,00	28.825,00
TOTAL	946.324,64	804.497,91

Despesa com pessoal administrativo refere-se aos gastos com funcionários que não estão diretamente ligados à produção ou à atividade operacional da empresa, como os setores de administração, recursos humanos, financeiro, contabilidade, tecnologia da informação e faturamento.

29. DESPESAS COM SERVICOS TERCEIROS

DESCRIÇÃO	2025	2024
Dedetização	22.361,28	8.557,66
Consultoria	34.108,00	24.500,00
Auditoria	3.196,59	40.000,00
Serviços de manutenções e reparos	37.664,41	44.244,00
Advocacias	89.000,00	72.000,00
Serviços prestados por terceiros	55.521,36	22.303,04
TOTAL	241.851,64	211.604,70

30. DESPESAS COM MATERIAIS E INSUMOS

DESCRIÇÃO	2025	2024
Materiais de Escritório	63.197,35	52.958,52
Manutenção e Reparos	182,12	2.982,29
Materiais de Manutenção e Reformas	13.870,35	4.251,95
Materiais de consumo	13.915,75	7.131,61
Material de Informática	47.611,31	31.138,68
TOTAL	138.776,88	98.463,05

31. DESPESAS COM EXPEDIENTE GERAL

DESCRIÇÃO	2025	2024
Taxas Estaduais	7.844,78	-
Assinaturas Jornais, Revistas.	1.750,00	1.700,00
Correios	1.182,60	1.682,35
Despesas Diversas (eventos, confraternizações...)	3.547,23	19.886,15
Cartórios	493,02	3.958,18
Processos Trabalhistas	1.124.241,01	12.412,00
Processos Cíveis	954.857,76	
Combustível e Lubrificantes	5.977,25	3.494,61
Despesas com Frete	13.831,08	10.268,92
Impostos Taxas Diversos	2.183,89	1.220,56
Contribuição Assistencial	12.869,67	8.987,20
Despesa com Associação de Classe		2.178,64
Despesa com Seguros	4.180,46	5.570,93
Viagens e Estádias	10.878,94	10.093,19
TOTAL	2.143.837,69	83.462,12



32. DESPESAS FINANCEIRAS

DESCRIÇÃO	2025	2024
Desconto Concedido		-0,64
Despesas com Multas		23.729,03
Despesa com Juros Passivos	58.374,89	51.897,12
Tarifas e Despesas Bancárias	5.543,01	13.816,73
Juros s/ empréstimos Bancário	20.061,04	107.773,96
Despesa com juros s/ Parcelamento	253.264,28	197.890,89
Despesa com taxas de adm. De cartões	5.807,31	4.271,51
Correção Monetária- Multa	161.442,01	145.708,86
Correção Monetária- Juros	25.839,51	22.029,63
TOTAL	530.332,05	567.117,09

33. RESULTADO DAS AÇÕES EM SAÚDE (INDICADORES)

A Entidade em atendimento a Lei nº. 12.101/09 Decreto n.º 8.242/14 na realização de suas atividades de SAÚDE (fins) demonstra no quadro abaixo os dados quantitativos dos atendimentos.

O cálculo do percentual de atendimento aos pacientes de Serviços Únicos de Saúde SUS foi realizado de acordo com o disposto na portaria, GM Nº 1.970, de 16 de agosto de 2011:

“Art. 32”. O percentual mínimo de 60% (sessenta por cento) de prestação de serviços SUS será apurado por cálculo percentual simples, com base no total de internações hospitalares, medidas por paciente-dia, e no total de atendimentos ambulatoriais realizados pela entidade para pacientes SUS e não SUS.

Parágrafo único. Para efeitos de atendimento do disposto no caput, a participação do componente ambulatorial SUS será de no máximo 10%, devidamente comprovado.”

Ressaltamos que esses dados, isto é, os pacientes atendidos por intermédio do Sistema Único de Saúde – SUS anualmente representam percentual superior a 60% (sessenta por cento) da capacidade instalada.

Número de atendimentos				
2025	SUS	OUTROS	TOTAL	% SUS
Internação	1.877	181	2.058	91,21%
Atendimento Ambulatorial	59.882	22.333	82.215	72,84%
Total de Atendimentos	61.759	22.514	84.273	73,28%
2024	SUS	OUTROS	TOTAL	% SUS
Internação	1.830	179	2.009	91,09%
Atendimento Ambulatorial	58.185	23.081	81.266	71,60%
Total de Atendimentos	60.015	23.260	83.275	72,07%

34. RENÚNCIA FISCAL

Em atendimento a ITG 2002 (R1) a Entidade tem os tributos mencionados abaixo como base de sua renúncia fiscal: INSS Quota Patronal, PIS sobre receitas, COFINS sobre receitas, ISS sobre receitas, IPTU, IRPJ e CSLL.

35. ISENÇÃO PREVIDENCIÁRIA USUFRUÍDA

Em atendimento a legislação vigente valores relativos às isenções previdenciárias e isenções sociais (COFINS) gozadas durante os exercícios de 2025 e de 2024, correspondem aos montantes de 1.865.943,86 (um milhão oitocentos e sessenta e cinco mil novecentos e quarenta e três reais e oitenta e seis centavos) e de 1.812.070,88 (um milhão e oitocentos e doze mil e setenta reais e oitenta e oito centavos)

36. NOTA EXPLICATIVA – AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

No exercício de 2025, foram realizados ajustes contábeis referentes a erros de competência e registros indevidos identificados em exercícios anteriores, conforme demonstrado abaixo:

AJUSTES A DÉBITO – CONTA DE AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

- Valor de R\$ 3.250,00 referente à Nota Fiscal nº 2541, do fornecedor LUCIANO T. TONETTO COLNAGO, que deveria ter sido registrada na data de emissão em 01/03/2024, sendo regularizada no exercício de 2025.
- Valor de R\$ 427,00 referente à Nota Fiscal nº 10368, do fornecedor SCAN DIAGNÓSTICA IND. E COM. LTDA, não registrada na data de emissão em 14/11/2024, sendo corrigida no exercício de 2025.
- Valor de R\$ 120,00 referente ao boleto nº 401126, do fornecedor AMARO E AMARO COMUNICAÇÃO LTDA, que deveria ter sido registrado na data de 07/11/2023, conforme pagamento efetuado em 12/11/2024.
- Valor de R\$ 3.500,00 referente à Nota Fiscal nº 2456, do fornecedor LUCIANO T. TONETTO COLNAGO, que deveria ter sido registrada na data de emissão em 01/03/2024, sendo regularizada no exercício de 2025.
- Valor de R\$ 3.250,00 referente à Nota Fiscal nº 2396, do fornecedor LUCIANO T. TONETTO COLNAGO, que deveria ter sido registrada na data de emissão em 01/11/2023, sendo regularizada no exercício de 2025.
- Valor de R\$ 0,74 referente à Nota Fiscal nº 82730, do fornecedor DA-CISCRE IMPORTAÇÃO E DISTRIBUIÇÃO DE PRODUTOS MÉDICOS LTDA, não registrada na data de emissão em 18/12/2024.



- Valor de R\$ 2.006,76 referente à Nota Fiscal nº 3038, do fornecedor FUNDAÇÃO HEMOCENTRO DE RIBEIRÃO PRETO, não registrada na data de emissão em 19/12/2023.
- Valor de R\$ 200,00 referente à Nota Fiscal nº 35079, do fornecedor COM4 INFORMÁTICA LTDA – ME, não registrada na contabilidade na data de emissão em 16/02/2024.
- Valor de R\$ 471,90 referente ao convênio UNIMED, não apropriado na competência 12/2024, conforme relatório de convênio.
- Valor de R\$ 490.464,35 referente a ajustes decorrentes da contratualização municipal, vinculada ao Contrato nº 001/2022, relativos a competências de exercícios anteriores, cujos saldos não vinham sendo conciliados adequadamente.

AJUSTES A CRÉDITO – CONTA DE AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

- Valor de R\$ 178,78 referente à Nota Fiscal nº 4810, do fornecedor MARIA AP. RAMOS SILVA CARDOSO ME, registrada em duplicidade no exercício anterior.
- Valor de R\$ 3.250,00 referente ao estorno de lançamento em duplicidade realizado em 02/01/2024, conforme Nota Fiscal nº 2451, do fornecedor LUCIANO T. TONETTO COLNAGO.
- Valor de R\$ 3.250,00 referente ao estorno de lançamento em duplicidade realizado em 02/01/2024, conforme Nota Fiscal nº 2451, do fornecedor LUCIANO T. TONETTO COLNAGO.
- Valor de R\$ 516,29 referente à Nota Fiscal nº 20298, do fornecedor CORPOMEDIC ORTOPEDIA ESPECIALIZADA COMERCIAL, registrada em duplicidade no exercício de 2024.
- Valor de R\$ 58,95 referente a lançamento de notas fiscais em duplicidade, conforme NFs nº 25 e 26, do fornecedor DENIO FERNANDES HIPÓLITO MORRO AGUDO.
- Valor de R\$ 5.531,90 referente à Nota Fiscal nº 3726, do fornecedor LQL COMÉRCIO & IMPORTAÇÃO, lançada em duplicidade na data de 17/10/2024. Ressalta-se que a referida nota fiscal já se encontrava devidamente registrada em 28/09/2023 no sistema anteriormente utilizado pela empresa (SYSPEC).
- Valor de R\$ 0,40 referente a lançamento de IR não realizado na data de 18/11/2024.
- Valor de R\$ 1.378.128,00 referente a ajustes decorrentes da contratualização federal, vinculada ao Contrato nº 001/2022, relativos a competências de exercícios anteriores, cujos saldos não vinham sendo conciliados adequadamente conforme os aditivos firmados ao longo da execução contratual. Dessa forma, tornou-se necessário proceder aos ajustes no exercício de 2025, visando à devida conciliação e regularização dos saldos para o exercício de 2026.
- Valor de R\$ 12.113,30 referente a ajustes decorrentes do aditivo da tabela SUS, vinculados ao Contrato nº 001/2022, relativos a competências de exercícios anteriores, cujos saldos não vinham sendo conciliados adequadamente conforme os aditivos firmados ao longo da



execução contratual. Dessa forma, tornou-se necessário proceder aos ajustes no exercício de 2025, visando à devida conciliação e regularização dos saldos para o exercício de 2026.

Os valores lançados a débito e a crédito na conta de Ajuste de Exercícios Anteriores totalizam o montante de R\$ 898.892,87.

Dessa forma, os referidos ajustes foram reconhecidos diretamente no Patrimônio Líquido, em conformidade com o CPC 23 – Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro, por tratarem-se de correções de erros de períodos anteriores.

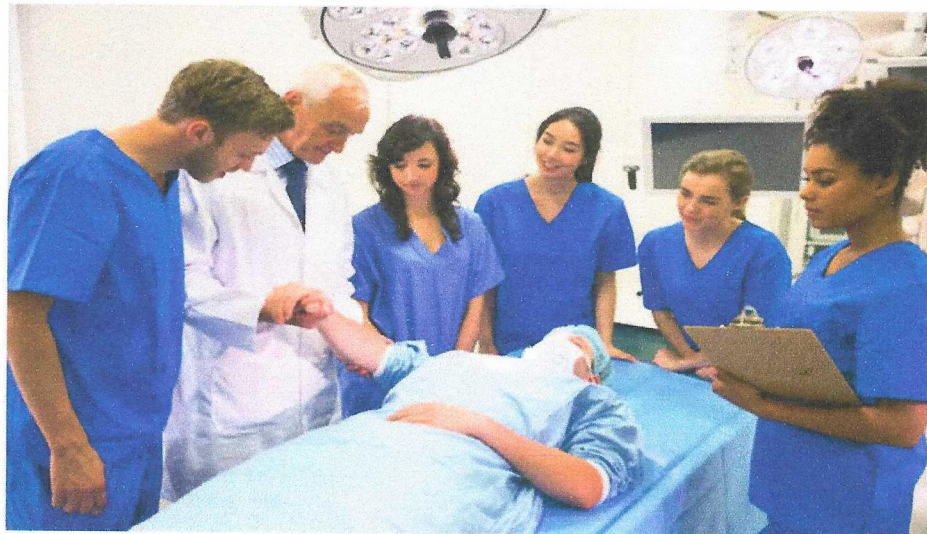
37. OUTROS ASSUNTOS RELEVANTES

Em atendimento ao Termo de Colaboração nº 04/2025, firmado com o Centro Universitário Municipal de Franca (UNI-FACEF), conforme evidenciado na Nota Explicativa nº 13 e 14 – Aplicação de Subvenções e Convênios, foi repassado, no exercício de 2025, o montante de R\$ 250.610,40 a título de recurso municipal.

Os recursos foram destinados ao Hospital São Marcos, sendo aplicados na manutenção e execução de atividades relacionadas ao estágio curricular obrigatório do curso de Medicina. A entidade dispõe de estrutura física e operacional adequada, bem como de corpo médico qualificado, assegurando a correta aplicação dos recursos na formação prática dos alunos, por meio de atividades desenvolvidas sob supervisão de profissionais habilitados.

As ações contemplam as áreas de Atenção Básica, Urgência e Emergência no âmbito do Sistema Único de Saúde (SUS), Clínica Médica, Cirurgia, Ginecologia e Obstetrícia, Pediatria, Saúde Coletiva e Saúde Mental.

Dessa forma, evidencia-se que os recursos transferidos foram aplicados em conformidade com o objeto pactuado, atendendo aos princípios da legalidade, economicidade e finalidade pública.



(imagem ilustrativa)

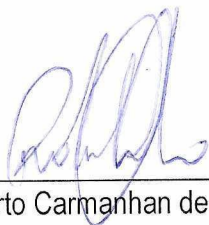
PARECER DO CONSELHO FISCAL

Nós, membros do Conselho Fiscal do Hospital São Marcos, abaixo assinados, em reunião realizada nesta data, fazendo uso de nossas atribuições legais e estatutárias, examinamos a documentação apresentada pela contabilidade, que se encontra à disposição de eventuais interesses, somos de PARECER que os documentos,

- Balanço Patrimonial
- Demonstração de Superávit ou Déficit do Exercício
- Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido
- Demonstração do Fluxo de Caixa e
- Notas Explicativas,

Representam fielmente o movimento econômico-financeiro da entidade no exercício de 2025, merecendo total aprovação por parte deste Conselho.

Morro Agudo – SP, 05 de junho de 2026.



Roberto Carmanhan de Figueiredo
Membro Efetivo



Marcelo Lima Machado
Suplente



Pedro Archanjo Neto
Suplente



Marcos Alexandre Marques Silva
Suplente