

Santa Casa de Misericórdia de Chavantes

Organização Social de Saúde - OSS | CEBAS

Demonstrações contábeis específicas

Contrato de Gestão nº 001/2023 - Hospital Municipal Dr. Waldemar Tebaldi,
UNACON e UPA Avenida de Cillo - Americana/SP

Item	Descrição
Data-base	31 de dezembro de 2025, com comparativo de 2024
Fonte	Balancetes Americana Consolidado 2024 e 2025
Moeda	Reais, com valores arredondados para a unidade mais próxima
Escopo	Demonstração específica do contrato, não abrangendo os demais projetos consolidados da OSS

Balanço patrimonial

Em 31 de dezembro de 2025 e 2024 - valores em reais.

Ativo	2025	2024
ATIVO CIRCULANTE		
Caixa e equivalentes de caixa	194.035	3.221.471
Créditos a receber	43.372.935	133.242
Adiantamentos	7.061	-
Total do ativo circulante	43.574.032	3.354.713
ATIVO NÃO CIRCULANTE		
Imobilizado, líquido	712.839	777.653
TOTAL DO ATIVO	44.286.871	4.132.366
Passivo e patrimônio social	2025	2024
PASSIVO CIRCULANTE		
Obrigações trabalhistas	3.016.832	2.682.747
Encargos e contribuições sociais	935.128	860.282
Provisões trabalhistas	10.799.247	5.489.495
Outras obrigações	43.293.646	2.612
Obrigações fiscais	1.051.490	1.039.896
Fornecedores	3.709.847	2.902.522
Total do passivo circulante	62.806.189	12.977.555
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		
Provisões contingenciais	1.556.605	221.615
PATRIMÔNIO SOCIAL		
Deficit acumulado / patrimônio social	(20.075.923)	(9.066.804)
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO SOCIAL	44.286.871	4.132.366

Demonstração do resultado

Descrição	2025	2024
Receitas com contratos de gestão, repasses e convênios	142.268.448	133.712.226
Outras receitas operacionais	1.407.370	5.810.091
Receitas financeiras	196.657	221.757
Total das receitas	143.872.474	139.744.075
Despesas com pessoal	(53.344.468)	(45.210.815)
Despesas gerais e administrativas	(4.299.747)	(9.809.870)
Materiais, medicamentos e materiais de consumo	(18.876.129)	(12.404.243)
Serviços médicos	(60.161.359)	(62.852.186)
Serviços de terceiros	(13.090.831)	(14.973.433)
Depreciação e amortização	(93.625)	(89.864)
Despesas bancárias, financeiras e tributárias	(116.170)	(100.106)
Outras despesas	(4.904.026)	(8.194.953)
Total das despesas	(154.886.354)	(153.635.470)
Deficit do exercício	(11.013.880)	(13.891.396)

Demonstração do resultado abrangente

Descrição	2025	2024
Deficit do exercício	(11.013.880)	(13.891.396)
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente do exercício	(11.013.880)	(13.891.396)

Demonstração das mutações do patrimônio social

Descrição	Patrimônio social / deficit acumulado
Saldo em 1º de janeiro de 2024	4.826.075
Deficit do exercício de 2024	(13.891.396)
Ajustes e arredondamentos de apresentação	(1.483)
Saldo em 31 de dezembro de 2024	(9.066.804)
Deficit do exercício de 2025	(11.013.880)
Ajustes de exercícios anteriores e arredondamentos	4.761
Saldo em 31 de dezembro de 2025	(20.075.923)

Demonstração dos fluxos de caixa

Fluxos de caixa das atividades operacionais e de investimento	2025	2024
Deficit do exercício	(11.013.880)	(13.891.396)
Depreciação e amortização	93.625	89.864
Variações em créditos, adiantamentos e demais ativos	(43.246.754)	(34.622)
Variações em passivos operacionais	51.163.624	5.967.898
Ajustes e arredondamentos de apresentação	4.761	1.483
Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais	(2.998.625)	(7.869.739)
Aquisições de imobilizado	(28.811)	(76.287)
Redução líquida de caixa e equivalentes	(3.027.436)	(7.946.026)
Caixa e equivalentes no início do exercício	3.221.471	11.167.497
Caixa e equivalentes no fim do exercício	194.035	3.221.471

Notas explicativas às demonstrações contábeis

1. Contexto operacional

A Santa Casa de Misericórdia de Chavantes é associação civil de direito privado, sem fins lucrativos, qualificada como Organização Social de Saúde - OSS e mantenedora de atividades assistenciais em saúde. Estas demonstrações específicas abrangem os projetos vinculados ao Contrato de Gestão nº 001/2023 no Município de Americana/SP: Hospital Municipal Dr. Waldemar Tebaldi, UNACON e UPA Avenida de Cillo.

Portanto, os valores aqui apresentados não representam a totalidade das demonstrações contábeis da Santa Casa de Misericórdia de Chavantes, mas o recorte contábil do contrato e das unidades mencionadas.

2. Base de preparação e apresentação

As demonstrações foram preparadas a partir dos balancetes de 2024 e 2025, em conformidade com critérios de apresentação usuais aplicáveis às entidades sem finalidade de lucros, incluindo a NBC TG 1000, quando aplicável, e a ITG 2002 (R1) - Entidade sem Finalidade de Lucros.

Receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência. Os saldos foram arredondados para reais, razão pela qual pequenas diferenças podem decorrer de arredondamentos e da reclassificação do resultado do exercício para apresentação do patrimônio social.

3. Principais políticas contábeis

Política	Critério aplicado
Caixa e equivalentes de caixa	Incluem contas bancárias e aplicações financeiras de liquidez imediata vinculadas ao contrato.
Créditos a receber	Compreendem valores a recuperar, tributos a compensar e outros créditos registrados nos balancetes do projeto.
Imobilizado	Registrado pelo custo de aquisição, líquido da depreciação acumulada, calculada pelo método linear conforme a vida útil dos bens.
Passivos	São demonstrados por valores conhecidos ou estimáveis, incluindo fornecedores, obrigações trabalhistas, sociais, fiscais e provisões.
Subvenções e contratos de gestão	As receitas são reconhecidas conforme a execução do objeto e a cobertura dos gastos incorridos no contrato.

4. Caixa e equivalentes de caixa

Descrição	2025	2024
Bancos conta movimento	-	-
Aplicações financeiras de curto prazo	194.035	3.221.471
Total	194.035	3.221.471

5. Créditos a receber

Descrição	2025	2024
IRRF sobre aplicação financeira a recuperar	177.120	135.425
Tributos e contribuições sociais a compensar	4.382	2.452
Outros créditos a receber	43.191.433	(4.635)
Total	43.372.935	133.242

6. Imobilizado

Descrição	2025	2024
Custo do imobilizado	942.938	914.127
Depreciação acumulada	(230.099)	(136.474)
Imobilizado líquido	712.839	777.653

7. Passivos circulantes

Descrição	2025	2024
Obrigações trabalhistas	3.016.832	2.682.747
Encargos e contribuições sociais	935.128	860.282
Provisões trabalhistas	10.799.247	5.489.495
Outras obrigações	43.293.646	2.612
Obrigações fiscais	1.051.490	1.039.896
Fornecedores	3.709.847	2.902.522
Total	62.806.189	12.977.555

8. Provisões contingenciais

Descrição	2025	2024
Contingências trabalhistas	1.012.822	158.755
Contingência por dano moral	543.783	62.860
Total	1.556.605	221.615

9. Receitas

Descrição	2025	2024
Hospital Municipal Dr. Waldemar Tebaldi - HM	123.806.952	112.576.643
UPA Avenida de Cillo	13.435.574	14.861.101
UNACON	5.025.922	6.274.482
Outras receitas operacionais	1.407.370	5.810.091
Receitas financeiras	196.657	221.757
Total	143.872.474	139.744.075

Em 2025, as receitas do Hospital Municipal incluem repasses específicos de custeio federal e estadual identificados no balancete do contrato.

10. Despesas operacionais

Descrição	2025	2024
Despesas com pessoal	53.344.468	45.210.815
Materiais, medicamentos e materiais de consumo	18.876.129	12.404.243
Serviços médicos	60.161.359	62.852.186
Serviços de terceiros	13.090.831	14.973.433
Despesas gerais, administrativas e demais despesas	9.413.568	18.194.794
Total	154.886.354	153.635.470

11. Certificação CEBAS e renúncia fiscal

A entidade atua como Organização Social de Saúde e entidade beneficente, mantendo certificação CEBAS ou requerimento tempestivo de renovação, conforme aplicável. Nos termos da Lei Complementar nº 187/2021, a certificação permanece válida até decisão administrativa definitiva quando o pedido de renovação é tempestivamente protocolado.

Os balancetes do recorte Americana apresentam obrigações e retenções tributárias correntes vinculadas à operação. A cota patronal e demais benefícios fiscais associados ao CEBAS, quando aplicáveis, devem

ser evidenciados na prestação de contas institucional da entidade e não representam obrigação exigível no recorte apresentado, salvo valores expressamente registrados nos balancetes.

12. Patrimônio social e continuidade operacional

O patrimônio social apresentado no balanço foi determinado pela diferença entre ativos e passivos exigíveis, incorporando o deficit do exercício para fins de apresentação das demonstrações específicas. Em 31 de dezembro de 2025, o recorte Americana apresenta deficit acumulado de R\$ 20.075.923.

A continuidade das operações depende da manutenção dos contratos de gestão, do recebimento regular dos repasses públicos e da administração do ciclo financeiro de fornecedores, obrigações trabalhistas e créditos a receber.

13. Eventos subsequentes

Até a data de preparação deste documento, não foram fornecidas informações adicionais sobre eventos subsequentes que alterassem os saldos extraídos dos balancetes de 2024 e 2025.

14. Responsabilidade pela informação

As informações quantitativas foram extraídas dos balancetes disponibilizados. A Administração da entidade é responsável pela escrituração, classificação contábil, controles internos, documentação de suporte e prestação de contas aos órgãos contratantes e reguladores.

LETICIA BELLOTTO TURIM Presidente	LUIZ FERNANDO CARNEIRO Contador - CRC PR nº 052885/O-4 - SP
--	--