

BALANÇO PATRIMONIAL

(Em reais)

ATIVO	Notas	Em 31 de dezembro de	
		2025	2024
CIRCULANTE			
Caixas e equivalentes de caixa	3	4.602.232	6.804.878
Conta movimento com restrição	3	387	10.541
Aplicações Financeiras com Restrição	3	9.805.418	408.897
Convênios a receber	4	10.948.097	11.271.372
Estoques	5	5.991.668	5.805.379
Impostos a Recuperar	6	-	1.557
Adiantamento a Fornecedores	7	6.497.483	4.821.661
Outros créditos	8	<u>401.021</u>	<u>724.760</u>
Total do ativo circulante		38.246.306	29.849.045
NÃO CIRCULANTE			
Depósitos Judiciais	9	-	108.283
Investimentos	10	98.303	74.733
Imobilizado	11	46.898.624	29.905.056
Intangível	12	<u>79.865</u>	<u>8.423</u>
Total do ativo não circulante		47.076.792	30.096.494
TOTAL DO ATIVO		<u>85.323.098</u>	<u>59.945.539</u>

ANTONIO CARLOS FREITAS DA SILVA:15649482691
 ANTONIO CARLOS FREITAS DA SILVA:15649482691
 2026.02.27 16:42:07-03'00'
 Antonio Carlos Freitas da Silva
 Presidente
 CPF: 156.494.826-91

DARCYMARA SILVA ALVES:08412872797
 Assinado digitalmente por DARCYMARA SILVA ALVES:08412872797
 Data: 2026.02.27 16:25:03-03'00'
 Darcymara Silva Alves
 Contadora
 CRC – ES 015964/O-3

BALANÇO PATRIMONIAL

(Em reais)

	Notas	Em 31 de dezembro de	
		2.025	2.024
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
CIRCULANTE			
Fornecedores	13	11.269.422	9.921.509
Obrigações fiscais e trabalhistas	14	7.391.760	6.815.397
Recursos de convênios	15	4.362.615	6.436.884
Receita Diferida	16	6.041.763	6.699.353
Outras obrigações	17	127.248	91.122
Total do passivo circulante		29.192.808	29.964.265
NÃO CIRCULANTE			
Provisão para contingências passivas	18	1.397.138	280.000
Total do ativo não circulante		1.397.138	280.000
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Patrimônio social	19 a)	29.701.274	26.974.489
Superávit do exercício	19 b)	26.946.599	1.456.406
Ajuste de Exercícios Anteriores	20	(1.914.721)	1.270.379
Total do patrimônio líquido		54.733.151	29.701.274
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		85.323.098	59.945.539

ANTONIO CARLOS FREITAS DA SILVA:1564948269
1
Antonio Carlos Freitas da Silva
Presidente
CPF: 156.494.826-91

ANTONIO CARLOS FREITAS DA SILVA:1564948269
2026.02.27 16:42:48 -03'00'

DARCYMARA SILVA ALVES:08412872797

Assinado digitalmente por DARCYMARA SILVA ALVES:08412872797
Data: 2026.02.27 16:25:32-03'00'

Darcymara Silva Alves
Contadora
CRC – ES 015964/O-3

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

(Em reais)

	Notas	Em 31 de dezembro de	
		2.025	2.024
RECEITA LÍQUIDA	21	176.734.708	142.583.995
(-) Custo dos Serviços	22	(84.566.236)	(80.581.829)
(=) SUPERÁVIT BRUTO		92.168.472	62.002.166
Outras Receitas	21 a)	124.005	37.345
(-) Despesas Administrativas	22 a)	(16.372.368)	(16.211.206)
(-) Despesas com Pessoal	22 a)	(49.684.778)	(44.869.703)
(-) Despesas Tributárias	22 a)	(84.205)	(44.552)
(-) Outras Despesas		(850)	(165)
(=) RESULTADO ANTES DAS RECEITAS (DESPESAS)			
FINANCEIRAS LÍQUIDAS E TRIBUTOS		26.150.276	913.885
Receitas Financeiras	21 b)	885.076	644.212
(-) Despesas Financeiras	22 a)	(88.752)	(101.691)
(=) Resultado Financeiro Líquido		26.946.599	1.456.406
(=) SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO		26.946.599	1.456.406

ANTONIO CARLOS FREITAS DA SILVA:15649482691
 ANTONIO CARLOS FREITAS DA SILVA:15649482691
 2026.02.27 16:43:04-03'00'

Antonio Carlos Freitas da Silva
 Presidente
 CPF: 156.494.826-91

DARCYMARA SILVA
 ALVES:08412872797

Assinado digitalmente por DARCYMARA SILVA
 ALVES:08412872797
 Data: 2026.02.27 16:26:11-03'00'

Darcymara Silva Alves
 Contadora
 CRC – ES 015964/O-3

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

(Em reais)

EM 1º DE JANEIRO DE 2023	Notas	12.949.693	7.164.223	3.752.196	23.866.112
Resultado do exercício		-	-	10.272.600	10.272.600
Incorporação de superávit de 2022		3.752.196	-	(3.752.196)	-
Baixa de Reservas			(971.148)		(971.148)
Transferência de saldo p/ Passivo (Receita Diferida)			(7.745.292)		(7.745.292)
Constituição de Reservas:					-
Aquisição Imobilizado c/Restrição		-	1.552.216	-	1.552.216
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023		16.701.889	-	10.272.600	26.974.489
Resultado do exercício		-	-	1.456.406	1.456.406
Incorporação de superávit de 2023		10.272.600	-	(10.272.600)	-
Baixa de Reservas					-
Transferência de saldo p/ Passivo (Receita Diferida)					-
Ajustes de Exercícios Anteriores				1.270.379	1.270.379
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024		26.974.489	-	2.726.785	29.701.274
Resultado do exercício	19 a)	-	-	26.946.599	26.946.599
Incorporação de superávit de 2024	19 b)	1.456.406	-	(1.456.406)	-
Baixa de Reservas					-
Transferência de saldo p/ Passivo (Receita Diferida)					-
Constituição de Reservas:					-
Aquisição Imobilizado c/Restrição		-	-	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	20	1.270.379		(3.185.101)	(1.914.721)
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025		29.701.274	-	25.183.009	54.733.152

ANTONIO CARLOS FREITAS DA SILVA:15649482691
 ANTONIO CARLOS FREITAS DA SILVA:15649482691
 2026.02.27 16:43:57-03'00'

Antonio Carlos Freitas da Silva
 Presidente
 CPF: 156.494.826-91

DARCYMARA SILVA ALVES:08412872797
 Assinado digitalmente por DARCYMARA SILVA ALVES:08412872797
 Data: 2026.02.27 16:26:48-03'00'

Darcymara Silva Alves
 Contadora
 CRC – ES 015964/O-3

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

(Em reais)

	Notas	Em 31 de dezembro de	
		2.025	2.024
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Resultado do Exercício	19 b)	26.946.599	1.456.406
Depreciação	22 a)	3.693.777	2.903.233
Amortização	22 a)	10.133	7.000
Ajuste do Exercício Anterior	20	(1.914.721)	
Lucro Ajustado:		28.735.787	4.366.640
Recursos com restrição			
Convênios a receber	4	323.275	3.143.716
Estoques	5	(186.289)	(2.694.897)
Impostos a recuperar	6	1.557	(883)
Adiantamentos a Fornecedores	7	(1.675.822)	(3.788.006)
Outros créditos	8	323.740	(368.860)
Depósitos Judiciais	9	108.283	(59.884)
Fornecedores	13	1.347.913	759.913
Obrigações fiscais e trabalhistas	14	576.363	279.492
Recursos e convênios	15	(2.074.269)	5.375.279
Provisão para contingências passivas	18	1.117.138	(400.000)
Outras obrigações	17	36.127	(66.481)
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais		28.633.802	6.546.029
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Imobilizações em Andamento	11	(7.712.684)	(1.934)
Bens de Uso com Restrição - Aquisição	11	(506.496)	(955.276)
Aquisição de imobilizado	11	(12.221.504)	(8.295.871)
Aquisição de software	12	(87.898)	
Baixa de imobilizado por obsolescência		-	
Participação em sociedade cooperativa de crédito	10	(23.570)	(16.460)
Caixa líquido consumido nas atividades de investimento		(20.552.152)	(9.269.542)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Obrigações com terceiros			
Baixa de Receita diferida	21	(1.254.744)	(980.835)
Receita Diferida	16	356.815	1.197.054
Empréstimos e financiamentos (CP)		-	
Empréstimos e financiamentos (LP)		-	
Caixa Líquido gerado/consumido nas atividades de financiamento		(897.929)	216.220
Diminuição/Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa		7.183.722	(2.507.293)
Caixa e equivalentes de caixa s/ restrição no início do período	3	6.804.878	7.239.363
Caixa e equivalentes de caixa s/ restrição no final do período	3	4.602.232	6.804.878
Caixa e equivalentes de caixa c/ restrição no início do período	3	419.438	2.492.246
Caixa e equivalentes de caixa c/ restrição no final do período	3	9.805.806	419.438
Variação de caixa e equivalentes de caixa		7.183.722	(2.507.293)

 ANTONIO CARLOS FREITAS DA SILVA:15649482691
 ANTONIO CARLOS FREITAS DA SILVA:15649482691
 2026.02.27 16:44:18-03'00'

 Antonio Carlos Freitas da Silva
 Presidente
 CPF: 156.494.826-91

 DARCYMARA SILVA ALVES:08412872797
 Assinado digitalmente por DARCYMARA SILVA ALVES:08412872797
 Data: 2026.02.27 16:28:55-03'00'

 Darcymara Silva Alves
 Contadora
 CRC – ES 015964/O-3

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO
(Em reais)

GERAÇÃO DO VALOR ADICIONADO	Notas	Em 31 de dezembro de	
		2.025	2.024
Receitas		176.858.713	142.654.681
Convênios	21	139.181.639	124.355.622
Subvenções	21	37.149.377	17.353.610
Atividades Operacionais	21	527.697	945.448
Insumos Adquiridos de Terceiros		(97.235.545)	(93.882.967)
Despesas Administrativas	22 a)	(12.669.309)	(13.301.138)
Ganhos na Alienação de Imobilizado			
Perdas com Baixas de Imobilizado			
Custos dos Serviços Contratados/Prestados	22	(84.566.236)	(80.581.829)
Retenções		(3.703.910)	(2.910.233)
Depreciação	22 a)	(3.693.777)	(2.903.233)
Amortização	22 a)	(10.133)	(7.000)
Valor Adicionado Líquido Produzido pela Entidade		75.919.258	45.861.481
Valor Adicionado Recebido em Transferência		885.076	610.871
Receitas Financeiras	21 b)	885.076	610.871
Valor Adicionado Total a Distribuir		76.804.334	46.472.353
Distribuição do Valor Adicionado		76.804.334	46.472.353
Salários	22 a)	49.684.778	44.869.703
Despesas Tributárias	22 a)	84.205	44.552
Despesas Financeiras	22 a)	88.752	101.691
Resultado do Exercício	19 b)	26.946.599	1.456.406

ANTONIO CARLOS FREITAS DA SILVA:15649482691
 ANTONIO CARLOS FREITAS DA SILVA:15649482691
 2026.02.27 16:44:51-03'00'
 Antonio Carlos Freitas da Silva
 Presidente
 CPF: 156.494.826-91

DARCYMARA SILVA ALVES:08412872797
 Assinado digitalmente por DARCYMARA SILVA ALVES:08412872797
 Data: 2026.02.27 16:29:47-03'00'
 Darcymara Silva Alves
 Contadora
 CRC – ES 015964/O-3

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em milhares de Reais)

1.Contexto operacional

A **Fund Social Rural de Colatina** (“Fundação”), é uma entidade civil de direito privado, sem finalidade lucrativa. Foi fundada em 19 de setembro 1968, entre seus objetivos e atividade estão o atendimento hospitalar, atendimento em pronto-socorro, serviços de remoção de pacientes e atividade médica ambulatorial restrita a consultas. Com atuação na cidade de Colatina com 4 (quatro) unidades, dentre elas um hospital, duas clínicas de atendimento ambulatorio e depósito de material hospitalar. Em junho de 2025, foi publicado a portaria GM/MS Nº 7.120 de 10/06/2025, onde a Fundação Social Rural de Colatina passa seu atendimento para 100% usuários do Sistema Único de Saúde (100% SUS).

FILIAL 1 – Clínica São José Unidade Centro: Clínica São José situada na rua Expedicionário Abílio dos Santos, 341, Centro, CEP 29700-070, na cidade de Colatina, Estado do Espírito Santo. Seu objetivo social é atividade médica ambulatorial restrita a consultas, laboratório de patologia clínica e particulares. As atividades da Clínica São José foram encerradas em agosto de 2025, transferindo todos os atendimentos para a Filial 02, o seu CNPJ continua ativo e será baixado pela instituição no exercício de 2026.

FILIAL 2 – Clínica São José Unidade Honório Fraga: situada na avenida Fioravante Rossi, 2930, bairro Martinelli, CEP 29703-858, na cidade de Colatina, Estado do Espírito Santo. Seu objetivo social é atividade médica ambulatorial restrita as consultas e posto de coleta de exames (Patologia Clínica).

FILIAL 3 – Depósito de Material Hospitalar (Filial Hospital São José) constituída em outubro de 2025 conforme a ata de reunião de 27 de agosto de 2025, situada na avenida Jonas Simonassi, 215, quadra lote 15, bairro Maria das Graças, CEP 29.705-171, na cidade de Colatina, Estado do Espírito Santo. Seu objetivo social é depósito para guarda de material hospitalar, previsto para iniciar atividade no exercício de 2026.

A entidade possui patrimônio próprio, autonomia administrativa e financeira, com caráter de assistência social, devidamente reconhecida pelos poderes públicos.

É uma entidade de tradição, que ao longo de 57 anos atende aos usuários do SUS – Sistema Único de Saúde, abrangendo um total de 32 municípios do Estado do Espírito Santo.

No decorrer de 2025 alcançou a marca de 197.997 (cento e noventa e sete mil, novecentos e noventa e sete) atendimentos médicos hospitalar, sendo 189.880 (cento e oitenta e nove mil, oitocentos e oitenta) através do Sistema Único de Saúde (SUS) e 6.032 (seis mil e trinta e dois), particulares e convênios com atendimento até agosto/25.

No decorrer de 2024 alcançou a marca de 194.464 (cento e noventa e quatro mil, quatrocentos e sessenta e quatro) atendimentos médicos hospitalar, sendo 183.296 (cento e oitenta e três mil, duzentos e noventa e seis), através do Sistema Único de Saúde (SUS) e 9.409 (nove mil e quatrocentos e nove), particulares e convênios

Receita relacionada ao Atendimentos

	2025	2024
Atendimento SUS	137.676.495	123.096.404
Atendimento Particulares e convênios	657.311	1.153.146
	138.333.806	124.249.550

2. Base de preparação

2.1. Apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil incluindo as disposições contidas na Interpretação Técnica ITG 2002 (R1) - "Entidade sem Finalidade de Lucros".

O Conselho de Administração examinou e manifestou-se favoravelmente a aprovação das demonstrações financeiras do exercício de 2024, em reunião no dia 14 de abril de 2025. Da mesma forma, o Conselho Fiscal emitiu parecer favorável sobre as demonstrações financeiras do exercício de 2024 em 14 de abril de 2025, conforme AGO registrada em cartório em 19/05/2025.

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

2.2. Moeda funcional

As demonstrações contábeis estão apresentadas em Reais (R\$), que corresponde à moeda funcional da Fundação.

2.3. Descrição das principais práticas contábeis

As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente aos exercícios apresentados nessas demonstrações contábeis.

a) Caixa e Equivalentes de Caixa

São recursos financeiros que se encontram à disposição imediata da entidade, como dinheiro no caixa, depósitos bancários à vista, aplicações financeiras de liquidez imediata sem restrição. Às aplicações financeiras com restrição, é dado o tratamento condicionante conforme determinado em convênios.

b) Recursos vinculados a Convênios

São recursos vinculados a convênios representam os saldos de bancos conta movimento e aplicações financeiras que possuem utilização restrita e somente poderão ser utilizados no projeto para fazer frente às obrigações do convênio.

c) Contas a receber

As contas a receber de pacientes e convênios são registradas pelo valor produzido, ou seja, tendo como base a etapa de execução dos serviços até a data-base do balanço, compreendendo parcelas já faturadas e outras pelos serviços prestados a faturar, líquido da expectativa de glosas de convênios, abatimentos e descontos comerciais. A conta de valores a faturar refere-se aos serviços já prestados junto a operadoras de serviços, amparados por relação contratual, que aguardam cronograma de emissão de fatura e envio. A maior receita da fundação é com o Convênio/SUS.

Pré-fixado - 70% fixo repassado mensalmente e 30% é variável e vinculado ao cumprimento das metas de desempenho discriminadas no Documento Descritivo – DODE, com monitoramento e avaliação quadrimestral. **Pós-fixado** em parcelas mensais de acordo com a produção realizada/aprovada conforme quadro de detalhamento de transferência da União e do Estado.

d) Estoques

Os estoques são apresentados pelo menor valor entre custo e valor realizável líquido e correspondem aos itens de materiais hospitalares, medicamentos e materiais de consumo para serem utilizados junto aos pacientes atendidos no hospital. O custo dos estoques é baseado no princípio do custo médio, sendo avaliado com base no custo histórico de aquisição. Os valores de estoques contabilizados não excedem os valores de mercado. A Fundação possui procedimento para análise periódica do custo e do valor realizável líquido dos estoques, bem como realiza controle rotineiro da validade dos medicamentos descartando e baixando-os do estoque.

e) Imobilizado

Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou de construção, deduzido de depreciação e amortização acumulada, quando necessárias.

O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo. O custo de ativos construídos pela própria Fundação inclui o custo de materiais e mão de obra direta, quaisquer outros custos para colocar o ativo no local e em condição necessárias para que esses sejam capazes de operar da forma pretendida pela Administração.

Depreciação

A depreciação é calculada pelo método linear sobre o valor depreciável, que é o custo de um ativo, ao longo de sua vida útil estimada.

Componentes	Taxa anual de depreciação
Imóveis	4%
Instalações	10%

Móveis e utensílios hospitalares	10%
Veículos	20%
Ferramentas	10%
Máquinas e equipamentos	10%
Equipamentos de informática	20%
Equipamentos UTI/UTIN	10%
Equipamentos centro cirúrgico	10%
Equipamentos raio x	10%
Equipamentos de telefonia	10%
Bens de uso com restrição	10%

f) Intangível

Ativos decorrentes da aquisição de licenças dos softwares instalados nos equipamentos de informática da entidade. São avaliadas ao custo deduzido da respectiva amortização, calculada pelo método linear, à taxa de 20%.

g) Passivos circulante e não circulante

Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço.

h) Apuração do resultado

As receitas, os custos e as despesas das operações são reconhecidos em conformidade com o regime contábil de competência. Os recursos de subvenções para custeio são registrados no resultado assim que todos os critérios de reconhecimento são cumpridos, esses critérios estão relacionados ao cumprimento das obrigações da Fundação nos Convênios e Termos de Fomento.

i) Trabalho voluntário

Conforme estabelecido na Interpretação ITG 2002 (R1) - Fundação sem Finalidade de Lucro, a Fundação valoriza as receitas com trabalhos voluntários, inclusive de membros integrantes de órgãos da administração sendo mensuradas ao seu valor justo levando-se em consideração os montantes que a Fundação haveria de pagar caso contratasse estes serviços em mercado similar. As receitas com trabalhos voluntários são reconhecidas no resultado do exercício em contrapartida das respectivas despesas. Em 31 de dezembro de 2025, a Fundação registrou o montante de R\$ 17.590 referente a trabalhos voluntários.

3. Caixa e equivalentes de caixa

a) Caixa e equivalentes de caixa sem restrição de patrimônio de convênios públicos

	2025	2024
Caixas e bancos	67.624	236.890
Aplicações financeiras	4.534.608	6.567.988
	<u>4.602.232</u>	<u>6.804.878</u>

Caixas e bancos referem-se aos saldos em contas correntes. As aplicações financeiras estão distribuídas em aplicações com liquidez diária, remuneradas a taxa do Certificado de Depósito Bancário (CDB DI), Recibo de Depósito Cooperativo (RDC).

b) Recursos vinculados a convênios com restrição de patrimônio de convênios públicos,

	2025	2024
Caixas e bancos	387	10.541
Aplicações financeiras	9.805.418	408.869
	<u>9.805.806</u>	<u>419.437</u>

Os recursos registrados com restrição, referem-se a saldos em contas correntes e aplicações financeiras, vinculados a convênios e emendas para aquisição de imobilizado cujos os valores estão atrelados a obrigações específicas conforme convênio firmado.

4. O Contas a receber

Contas a receber

	2025	2024
Convênios - SUS	10.680.070	10.999.509
Convênios privados	268.027	271.862
	<u>10.948.097</u>	<u>11.271.371</u>

Em 31 de dezembro de 2025, o contas a receber por vencimento é apresentado abaixo:

	Saldo bruto Convênios SUS	Saldo bruto Convênios Privados
A vencer	10.214.750	175.000
Vencidos de 01 até 30 dia	465.320	
Vencidos de 31 até 60 dias		
Vencidos de 61 até 90 dias		
Vencidos de 91 até 180 dias		
Vencidos de 181 até 360 dias		
Acima de 360 dias		93.027
	<u>10.680.070</u>	<u>268.027</u>

Os valores a receber referem-se a repasses celebrados no contrato 001/24 com o município de Colatatina, governo Estadual e Federal, repetindo o prazo de pagamento conforme respectivo contrato.

5. Estoques

	2025	2024
Almoxarifado Caf e Farmácia	2.105.500	1.900.884
Almoxarifado geral	271.958	287.605
Almoxarifado Patrimônio	3.614.210	3.616.889
	5.991.668	5.805.379

A Fundação realiza controle rotineiro da validade e obsolescência dos medicamentos descartando e baixando-os do estoque. Almoxarifado CAF (Central de Abastecimento e Fornecimentos) e Farmácias, refere-se ao estoque de materiais e medicações a serem utilizados nas prestações dos serviços hospitalar. Almoxarifado geral refere-se ao estoque de materiais de consumo administrativos. Almoxarifado Patrimônio refere-se ao estoque de patrimônio, mais específico imobilizado em andamento. A Fundação realiza controle de inventário anualmente em seus estoques.

6. Impostos a Recuperar

Impostos a Recuperar

	2025	2024
IRRF		1.157
ISSQN		400
	-	1.557

7. Adiantamentos a Fornecedores

Adiantamentos a Fornecedores

	2025	2024
Adiantamentos a Fornecedores	2.410.883	735.061
Adiantamentos a Fornecedores - Internacional	4.086.600	4.086.600
	6.497.483	4.821.661

Os adiantamentos a fornecedores, referem-se a pagamentos antecipados para aquisição de materiais e medicamentos e prestação de serviços e na manutenção da instituição, suas respectivas despesas serão reconhecidas através da emissão de notas fiscais pelos fornecedores.

Os adiantamentos a fornecedores internacional refere-se ao pagamento que a Fundação efetuou através de repasse financeiro

para custeio de Upgrade de Aparelho Acelerador Linear, contudo a quitação foi realizada em 2024 avaliando a variação do dólar. Aguardando a entrega do Aparelho Acelerador Linear por parte do Ministério da Saúde para assim registrar através da Invoice a compra do Upgrade do mesmo.

8. Outros Créditos

Outros Créditos

	2025	2024
	401.021	724.760
	401.021	724.760

Esses ativos abrangem outros créditos provenientes da apropriação, despesas antecipadas, adiantamento a funcionários, adiantamento de férias, empréstimos concedidos de materiais e medicamentos, na prestação de serviço.

9. Depósito Judicial

9.1. A Fundação é parte envolvida em processos trabalhistas, cíveis, e estão discutindo essas questões tanto na esfera administrativa como na judicial, as quais, quando aplicáveis, são amparadas por depósitos judiciais. As provisões para as eventuais perdas decorrentes desses processos são estimadas e atualizadas pela administração, amparada pela opinião de seus consultores legais externos. Para cobertura das perdas consideradas como prováveis, foram constituídas provisões nos montantes indicados a seguir:

	2025	2024
Depósitos Judiciais	-	108.283
	-	108.283

No decorrer do exercício de 2025 a Fundação quitou alguns processos e os demais foram ajustados nas devidas contas no passivo não circulante Provisões para Contingências passivas com base em planilha enviadas pelo setor jurídico.

10. Investimentos

	2025	2024
Participações Societárias Cooperativas - Sicoob	98.303	74.733
	98.303	74.733

A participação societária compreende em:

Conta Capital Sicoob – Cota parte ao ingressar na cooperativa.

Conta Capital Sicredi – Cota parte ao ingressar na cooperativa.

11. Imobilizado

As movimentações do custo e da depreciação do imobilizado nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024 estão demonstradas nos quadros abaixo:

Imobilizado

	Saldos em 31/12/2024	Adições	Baixas	Transferências	Saldos em 31/12/2025
Imóveis	16.279.881	10.496.397	(331.337)	(529.780)	25.915.161
Instalações	881.679	1.044.142		(136.970)	1.788.851
Móveis e utensílios hospitalares	3.690.397	500.998		(11.930)	4.179.465
Veículos	258.914			(124)	258.790
Ferramentas	9.145			(7.145)	2.000
Máquinas e Equipamentos	10.023.443	420.953		(267.555)	10.176.841
Equipamentos de Informática	1.452.471	348.340			1.800.810
Equipamentos UTI/UTIN	5.313.203	185.469		(181.056)	5.317.617
Equipamentos centro cirúrgico	3.283.932	396.250			3.680.182
Equipamentos raio x	1.005.842	308.000		(12.931)	1.300.911
Equipamentos de telefonia	6.968			(218)	6.750
Imobilizações em andamento	11.470	8.252.215	(263.171)	(276.360)	7.724.154
Bens de uso com restrição					-
Total custo sem restrição	42.217.345	21.952.765	(594.508)	(1.424.068)	62.151.533

	Saldos em 31/12/2024	Adições	Baixas	Transferências	Saldos em 31/12/2025
Depreciação					
Imóveis	(2.479.167)	18.628	(851.351)		(3.311.890)
Instalações	(746.296)		(40.309)		(786.605)
Móveis e utensílios hospitalares	(1.369.801)	4	(585.471)		(1.955.269)
Veículos	(258.790)		(0)		(258.790)
Ferramentas	(9.154)	7.154			(2.000)
Máquinas e Equipamentos	(7.199.660)	342.232	(764.036)		(7.621.464)
Equipamentos de Informática	(1.032.403)	137.053	(194.304)		(1.089.654)
Equipamentos UTI/UTIN	(4.029.650)	16.128	(221.102)		(4.234.624)
Equipamentos centro cirúrgico	(1.423.509)		(52.541)		(1.476.050)
Equipamentos raio x	(457.341)		(94.234)		(551.575)
Equipamentos de telefonia	(6.831)	175	(94)		(6.750)

Bens de uso com restrição					-
Total depreciação sem restrição	(19.012.603)	521.374	(2.803.442)	-	(21.294.672)
Imobilizado líquido sem restrição	23.204.742	22.474.138	(3.397.950)	(1.424.068)	40.856.861

Imobilizado com restrição

	Saldos em 31/12/2024	Adições	Baixas	Transferências	Saldos em 31/12/2025
Convenio 905523/2020 com restrição	63.502	34.290			97.793
Convenio 833046/2016 com restrição	245.700				245.700
Convenio 914237/2021 com restrição	134.650				134.650
Convenio 9052/2020 0 com restrição	3.016.800				3.016.800
Convenio 900629/2020 com restrição	153.577				153.577
Convenio 916517/2021 com restrição	1.546.588				1.546.588
Convenio 868175/2018 com restrição	271.809				271.809
Convenio 858342/2017 com restrição	220.280				220.280
Convenio 852634/2017 com restrição	922.757				922.757
Convenio 883536/2019 com restrição	269.098				269.098
Convenio 888380/2019 com restrição	309.875				309.875
Convenio 898214/2020 com restrição	162.672				162.672
Convenio 9043/2020 0 com restrição	231.968				231.968
Convenio 868185/2018 com restrição	179.640				179.640
Convenio 868188/2018 com restrição	253.400				253.400
Convenio 848296/2017 com restrição	440.253				440.253
Convenio 861300/2017 com restrição	91.520				91.520
Convenio 868179/2018 com restrição	193.670				193.670
Convenio 883537/2019 com restrição	83.490				83.490
Convenio 888561/2019 com restrição	211.000				211.000
Convenio 888566/2019 com restrição	160.600				160.600
Convenio 826385/2015 com restrição	68.567				68.567
Convenio 836727/2016 com restrição	11.983				11.983
Convenio 851075/2017 com restrição	272.000				272.000
Convenio 848293/2017 com restrição	197.400				197.400
Convenio 836639/2016 com restrição	19.359				19.359
Convenio 848298/2017 com restrição	105.090				105.090
Convenio 9096/2018 0 com restrição	98.792				98.792
Convenio 877950/2018 com restrição	195.000				195.000
Convenio 868172/2018 com restrição	300.000				300.000
Convenio 868965/2018 com restrição	318.940				318.940

Termo de Fomento 043/2024	-	150.200		150.200
Convenio 949177/2023 com restrição	-	338.312	(99.306)	239.006
Convenio 836825/2016 com restrição	-	83.000		83.000
Total custo com restrição		10.749.979	605.802	- (99.306) 11.256.476

Depreciação com restrição	Saldos em 31/12/2024	Adições	Baixas	Transferências	Saldos em 31/12/2025
Convenio 833046/2016 com restrição	(24.570)	24.570	(172.650)		(172.650)
Convenio 914237/2021 com restrição	(32.649)	0	(13.465)		(46.114)
Convenio 9052/2020 0 com restrição	(929.369)		(301.680)		(1.231.049)
Convenio 900629/2020 com restrição	(37.991)	0	(15.358)		(53.349)
Convenio 916517/2021 com restrição	(197.858)	11	(154.660)		(352.507)
Convenio 868175/2018 com restrição	(119.516)	2	(27.182)		(146.696)
Convenio 858342/2017 com restrição	(104.183)	5.698	(22.028)		(120.513)
Convenio 852634/2017 com restrição	(517.969)	37.619	(92.276)		(572.626)
Convenio 883536/2019 com restrição	(93.558)		(26.910)		(120.468)
Convenio 888380/2019 com restrição	(116.959)		(30.987)		(147.947)
Convenio 898214/2020 com restrição	(53.881)	1	(16.268)		(70.148)
Convenio 9043/2020 0 com restrição	(77.941)	1	(23.197)		(101.138)
Convenio 868185/2018 com restrição	(73.489)	1	(17.964)		(91.453)
Convenio 905523/2020 com restrição	(15.887)		(8.452)		(24.339)
Convenio 868188/2018 com restrição	(120.508)	0	(25.340)		(145.848)
Convenio 848296/2017 com restrição	(268.926)	24.538	(44.025)		(288.414)
Convenio 861300/2017 com restrição	(43.800)	10	(9.152)		(52.942)
Convenio 868179/2018 com restrição	(83.223)	0	(19.367)		(102.590)
Convenio 883537/2019 com restrição	(36.147)		(8.349)		(44.496)
Convenio 888561/2019 com restrição	(90.265)		(21.100)		(111.365)
Convenio 888566/2019 com restrição	(68.122)		(16.060)		(84.182)
Convenio 826385/2015 com restrição	(43.278)	4.572	(6.857)		(45.563)
Convenio 836727/2016 com restrição	(8.138)	1.073	(1.198)		(8.263)
Convenio 851075/2017 com restrição	(178.744)	21.372	(27.200)		(184.572)
Convenio 848293/2017 com restrição	(116.774)	9.037	(19.740)		(127.477)
Convenio 836639/2016 com restrição	(10.185)	253	(1.936)		(11.868)
Convenio 848298/2017 com restrição	(62.489)	4.972	(10.509)		(68.026)
Convenio 9096/2018 com restrição	(99.153)	5.058	(3.122)		(97.218)
Convenio 877950/2018 com restrição	(105.782)	4.141	(19.500)		(121.141)
Convenio 868172/2018 com restrição	(158.667)	4.333	(30.000)		(184.333)
Convenio 868965/2018 com restrição	(159.642)	86	(31.894)		(191.450)
Termo de Fomento 043/2024	-		(10.305)		(10.305)

Convenio 949177/2023 com restrição	-	9.393	(29.421)		(20.028)
Convenio 836825/2016 com restrição	-		(63.633)		(63.633)
Total depreciação com restrição	(4.049.666)	156.742	(1.321.789)	-	(5.214.713)
Imobilizado líquido com restrição	6.700.313	762.544	(1.321.789)	(99.306)	6.041.763
Imobilizado líquido	29.905.056	23.236.682	(4.719.739)	(1.523.374)	46.898.624

12. Intangível

Amortização	Saldos em 31/12/2024	Adições	Baixas	Transferências	Saldos em 31/12/2025
Software	209.290	92.564	4.667	-	297.188
Total custo	209.290	92.564	4.667	-	297.188
Amortização	Saldos em 31/12/2024	Adições	Baixas	Transferências	Saldos em 31/12/2025
Software	200.867	0	16.456	-	217.323
Total amortização	200.867	0	16.456	-	217.323
Intangível líquido	8.422	92.564	21.123	-	79.865

13. Fornecedores

	2025	2024
Fornecedores Medicamentos/Materiais	5.340.522	4.621.859
Fornecedores Serviços Profissionais Terceirizados	361.217	316.018
Fornecedores de Serviços Médicos	5.567.683	4.983.631
	11.269.422	9.921.510

Os fornecedores por vencimento apresentam-se da seguinte maneira:

Fornecedores Medicamentos Materiais	Fornecedores Serviços Profissionais Terceirizados	Fornecedores de Serviços Médicos
---	--	--

A vencer	4.882.109	361.217	3.417.355
Vencidos de 01 até 30 dia	317.097		1.878.021
Vencidos de 31 até 60 dias	19.135		270.208
Vencidos de 61 até 90 dias	38.307		2.100
Vencidos de 91 até 180 dias	78.979		-
Vencidos de 181 até 360 dias			
Acima de 360 dias	4.894		
	5.340.522	361.217	5.567.683

14. Obrigações Fiscais e Trabalhistas

	2025	2024
Obrigações Fiscais	562.845	493.690
Obrigações Trabalhista	6.828.916	6.321.708
	7.391.760	6.815.397

Os valores referentes as obrigações fiscais referem-se aos impostos oriundos de retenções de terceiros, sejam elas pessoa jurídicas e pessoa física retidas em folha de pagamento.

Os valores referentes as obrigações trabalhistas referem-se a valores provisionado de salários a pagar, 13º salário, férias, encargos previdenciários, FGTS, dentre outras obrigações sobre folha de pagamento.

15. Recursos de Convênios

	2025	2024
Recursos de Convênios	4.362.615	6.436.884

São registros de valores recebidos através de Convênios e Termo de Fomento, destinados a utilização restrita e somente poderão ser utilizados para fazer frente às obrigações do convênio.

16. Receita Diferida

	2025	2024
Receita Diferida	6.041.763	6.699.353

São registros do detalhamento do passivo dos valores residuais de imobilizados adquiridos através de contratos de convênios reconhecidas no resultado a medida que o bem é depreciado.

17. Outras Obrigações

	2025	2024
Outras Obrigações	76.744	52.668
Seguros	7.293	10.082
Empréstimos Materiais Hospitalares/Medicamentos	43.211	28.372
	127.248	91.122

18. Contingências Passivas

A Fundação é parte envolvida em processos trabalhistas e cíveis, e estão discutindo essas questões tanto na esfera administrativa como na judicial, as quais, quando aplicáveis, são amparadas por depósitos judiciais. As provisões para as eventuais perdas decorrentes desses processos são estimadas e atualizadas pela administração, amparada pela opinião de seus consultores legais externos, a Entidade divulga em notas explicativas e para a probabilidade de perda classificada em “remota”, não reconhece, nem divulga em consonância com a Resolução CFC 2014/NBC TG 25 (R2).

Classificação Jurídica	Natureza Processual	
	2025	2024
Provável		
Cível	949.550	447.588
Trabalhista	447.588	928.650
	1.397.138	1.376.238

Classificação Jurídica	Natureza Processual	
	2025	2024
Possível		
Cível	17.382.658	15.332.613
Trabalhista	237.806	4.556
	17.620.464	15.337.169

19. Patrimônio Social
a) Patrimônio Social

- O patrimônio social de 2025 é R\$ 29.701.273. Esse montante é resultante das incorporações do superávit do exercício de 2024, no valor de R\$ 1.456.405 e ajuste do exercício anterior no valor de R\$ 1.270.379, conforme deliberado na Assembleia Geral Ordinária realizada em 14 de abril de 2025 e registrada em cartório em 19/05/2025 em consonância com a Resolução CFC Nº 2015/ITG2002(R1), Item 15.

- O patrimônio social de 2024 é R\$ 26.974.488. Esse montante é resultante das incorporações do superávit do exercício de 2023, no valor de R\$ 10.272.599, conforme deliberado na Assembleia Geral Extraordinária realizada em 26 de abril de 2024 em consonância com a Resolução CFC Nº 2015/ITG2002(R1), Item 15.

b) Resultado do exercício

Quanto ao resultado do exercício de 2025, a entidade apresentou um Superávit de R\$ 26.946.599 e sua destinação será deliberada em Assembleia Geral no exercício de 2026.

20. Ajuste de Exercícios Anteriores

	2025
Processo Judicial/Provisão para Contingência	(1.301.353)
Imobilizado/depreciação	(422.318)
Receita Diferida	(151.160)
Fornecedores	(40.167)
Clientes	(6.921)
Estoque	3.992
Cheques/adiantamento salarial/empréstimo consignado, INSS	3.207
	(1.914.721)

Após revisão dos lançamentos contábeis fez-se necessário ajustar saldo de exercícios anteriores no montante referente a processos judiciais e constituição de provisão para contingência conforme planilha disponibilizado pelo setor jurídico, imobilizado, depreciação e receita diferida ajuste necessário de bens contabilizados em duplicidade em despesa e imobilizado, divergencia entre receita diferida com o convênio adquirido, fornecedores, clientes, ajuste de estoque custo medio sobre empréstimo de materias e medicamentos, adiantamento e empréstimos a funcionarios desligados, saldo remanescente de INSS,(conforme previsto no art. 182, §3º da Lei 6.404/76). Entretanto, após a adoção das normas internacionais de contabilidade, alterado pela Lei n.º “f” do Art. 6º do Decreto-Lei n.º 9.295/1946, passando a vigorar as diretrizes previstas no CPC 23; NBC TG 23 (R2), onde o reconhecimento como receita no período em que forem cumpridas todas as obrigações.

- É fundamental, pelo regime de competência, que a receita seja reconhecida em bases sistemáticas e racionais, ao longo do período necessário e confrontada com as despesas correspondentes.

21. Receitas Operacionais

As receitas são registradas seguindo o princípio da competência, sendo o montante principal proveniente do atendimento aos pacientes do Sistema Único de Saúde - SUS que são oriundas de convênio estabelecido. Durante o exercício de 2025, o contrato

em vigor era o 01/2024, incluindo diversos termos aditivos.

As receitas também são decorrentes de fontes individuais, tais como exames, consultas e pacotes, além de convênios médicos privados e subvenções para despesas estabelecidas através de termos de fomento.

a) Outras Receitas

São receitas que não derivam da atividade principal da entidade, tais como bonificação e reversão da despesa do trabalho voluntário contemplando, a Fundação preza pela transparência sobre sua natureza com os respectivos registros financeiros e contábeis.

b) Receitas Financeiras

Detalham a origem dos ganhos (juros, rendimentos de aplicações, variações cambiais), baseando-se no regime de competência.

22. Custos dos Serviços Prestados

	2025	2024
Serviços contratados área de saúde	(30.958.251)	(39.383.217)
Custos dos Serviços Prestados	(53.607.985)	(41.198.612)
	(84.566.236)	(80.581.829)

a) Despesas Operacionais

	2025	2024
Despesas administrativas	(16.372.368)	(16.211.205)
Despesas com pessoal	(49.684.778)	(44.869.703)
Despesas tributárias	(84.205)	(44.552)
Despesas financeiras	(88.752)	(101.691)
Outras despesas	(850)	(165)
	(66.230.953)	(61.227.317)

23. Renúncia Fiscal

Em atendimento a ITG 2002(R1) - Fundação sem finalidade de lucros, aprovada pela resolução CFC n.º 1.409/12 e alterada pela resolução 2015/ITG 2002(R1) em setembro de 2015, a Fundação, por julgamento, apresenta a seguir a relação dos tributos (impostos e contribuições) objetos de renúncia fiscal:

- Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e Contribuição Social Sobre o Lucro (CSLL)
- Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF) e Imposto sobre Operações Financeiras (IOF)
- Programa para Integração Social (PIS) – Contribuição Sobre Serviços (ISS) e Predial e Territorial Urbano (IPTU)
- Contribuição Patronal ao Instituto Nacional de Seguro Social (INSS), Contribuição ao Financiamento da Seguridade Social (COFINS)

24. Assistência social e Certificações

Certificação de Associação Beneficente de Assistência Social. a Fundação Social Rural de Colatina é portadora do Certificado de Associação Beneficente de Assistência Social – CEBAS renovado pela Portaria nº 1768/2024, de 23 de maio de 2024, publicado no Diário Oficial da União (DOU) em 03 de junho de 2024, com validade para o período de 01 de janeiro de 2024 a 31 de dezembro de 2026.

25. Percentual de Atendimento dos Pacientes do Sistema Único de Saúde – SUS

Descrição	2025	2024
Atendimento dos Pacientes Internados pelo SUS	99,91%	94,26%

Colatina (ES), 31 de dezembro de 2025.

ANTONIO CARLOS FREITAS DA SILVA:15649482691
ANTONIO CARLOS FREITAS DA SILVA:15649482691
2026.02.27 16:45:30-03'00'

Antonio Carlos Freitas da Silva
Presidente
CPF: 156.494.826-91

DARCYMARA SILVA ALVES:08412872797
Assinado digitalmente por DARCYMARA SILVA ALVES:08412872797
Data: 2026.02.27 16:31:41-03'00'

Darcymara Silva Alves
Contadora
CRC – ES 015964/O-3

FUNDAÇÃO SOCIAL RURAL DE COLATINA

CNPJ: 27.502.715/0001-07

DRE- DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO 2025

RECEITA LÍQUIDA	R\$	176.734.708
(-)Custo dos Serviços	R\$	(84.566.236)
(=)SUPERÁVIT BRUTO	R\$	92.168.472
Outras Receitas	R\$	124.005
(-)Despesas Administrativas	R\$	(16.372.368)
(-)Despesas com Pesssoal	R\$	(49.684.778)
(-)Despesas Tributárias	R\$	(84.205)
(-)Outras Despesas	R\$	(850)
(=)RESULTADO ANTES DAS RECEITAS (DESPESAS) FINANCEIRAS LÍQUIDAS E TRIBUTOS	R\$	26.150.276
Receitas Financeiras	R\$	885.076
(-)Despesas Financeiras	R\$	(88.752)
(=)Resultado Financeiro Líquido	R\$	26.946.599
(=)SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO	R\$	26.946.599

As Demonstrações Contábeis do Exercício findo em 31/12/2025 encontram-se à disposição em nossa página no seguinte endereço: <https://www.hmsaojose.org.br/services-7>

Darcymara Silva Alves
Contadora
CRC - ES 015964/O-3

Antonio Carlos Freitas da Silva
Presidente
CPF: 156.494.826-91

