

Associação San Julian, Amigos e Colaboradores.

Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2025



Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2025

CONTEÚDO

Relatório da Administração	03
Relatório do Auditor Independente Sobre as Demonstrações Financeiras	06
Balanço Patrimonial	09
Demonstração do Resultado	10
Demonstração do Resultado Abrangente	10
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido.....	11
Demonstração dos Fluxos de Caixa	12
Notas Explicativas	13

Relatório da Administração

Senhores Associados,

Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, apresentamos o Relatório da Administração referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2025, acompanhado das Demonstrações Financeiras auditadas.

O ano de 2025 representou um marco estratégico na consolidação do Hospital San Julian, caracterizando-se não apenas pela manutenção da solidez operacional, mas principalmente pelo fortalecimento estrutural, patrimonial e institucional da entidade.

DESEMPENHO FINANCEIRO E CONSOLIDAÇÃO INSTITUCIONAL

O exercício de 2025 evidenciou crescimento estruturado e responsável. Mantivemos estabilidade operacional, disciplina orçamentária e rigor técnico na gestão dos recursos públicos e privados, assegurando equilíbrio econômico-financeiro mesmo diante de um ambiente desafiador no setor da saúde.

A aquisição do terreno anexo às instalações do hospital, realizada no início de 2025, representa um movimento estratégico de valorização patrimonial e ampliação da capacidade futura. Este investimento não apenas fortalece nosso ativo imobilizado, mas eleva significativamente o *valuation* institucional da entidade, consolidando bases sólidas para expansão planejada e sustentável.

A administração manteve postura prudente quanto à liquidez, controle de custos e previsibilidade de fluxo de caixa, garantindo segurança financeira para suportar novos ciclos de crescimento.

SEGURANÇA FINANCEIRA E GOVERNANÇA

A solidez do Hospital San Julian está fundamentada em três pilares:

1. **Gestão financeira técnica e conservadora**, com acompanhamento rigoroso de indicadores.
2. **Auditoria independente com opinião sem ressalvas**, reforçando transparência e credibilidade.
3. **Governança estruturada**, com monitoramento contínuo das obrigações legais, fiscais e jurídicas.

Mesmo diante de desafios inerentes ao ambiente regulatório e judicial do setor, a Administração mantém acompanhamento especializado e estratégias preventivas, preservando a estabilidade institucional e mitigando riscos.

As gratuidades concedidas no exercício permanecem alinhadas ao nosso propósito institucional e missão filantrópica, reafirmando nosso compromisso com a responsabilidade social e o atendimento humanizado à comunidade.

Relatório da Administração

INVESTIMENTOS E FORTALECIMENTO ESTRUTURAL

O exercício foi marcado por decisões estratégicas que impactarão positivamente os próximos anos:

- Consolidação patrimonial por meio da aquisição do terreno estratégico.
- Atualização técnica de critérios contábeis e de depreciação, aumentando a qualidade das informações financeiras.
- Estruturação interna para novos ciclos de crescimento.

Esses movimentos ampliam nossa capacidade operacional futura e fortalecem nossa posição institucional perante parceiros públicos e privados.

PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO 2026–2030

No último trimestre de 2025, foi elaborado o Planejamento Estratégico para os próximos cinco anos, estabelecendo diretrizes claras para crescimento estruturado e sustentável.

Os principais eixos estratégicos definidos são:

- **Estruturação do Plano Diretor de Expansão**, utilizando de forma estratégica o terreno adquirido.
- **Diversificação das fontes de receita**, reduzindo concentração e ampliando sustentabilidade.
- **Fortalecimento da governança financeira e jurídica**, com processos ainda mais robustos.
- **Consolidação de um modelo sustentável de crescimento institucional**, baseado em eficiência, inovação e responsabilidade social.

Além disso, estamos conectando nosso futuro a parcerias estratégicas sólidas, que apoiarão esse novo ciclo de crescimento exponencial, ampliando nossa capacidade técnica, institucional e assistencial.

QUALIDADE, SEGURANÇA E EXCELÊNCIA – IMPLEMENTAÇÃO DA ONA

Como parte do fortalecimento da gestão e da busca permanente por excelência, iniciamos a implementação da metodologia de Acreditação ONA (Organização Nacional de Acreditação).

A ONA é a principal entidade responsável pela certificação da qualidade e segurança dos serviços de saúde no Brasil. A acreditação representa o cumprimento de padrões rigorosos de gestão, processos assistenciais e, principalmente, foco absoluto na segurança do paciente.

A implementação da ONA no Hospital San Julian não é apenas uma certificação — é um movimento estratégico de elevação do padrão institucional, aumento de credibilidade, mitigação de riscos assistenciais e fortalecimento do nosso posicionamento perante a sociedade e os órgãos públicos.

Este passo eleva o patamar de governança clínica e administrativa da instituição, contribuindo diretamente para aumento do valor institucional e da sustentabilidade de longo prazo.

Relatório da Administração

PERSPECTIVAS PARA 2026

Entramos em 2026 com fundamentos sólidos, visão estratégica clara e estrutura patrimonial fortalecida.

Os próximos passos incluem:

- Início da consolidação do Plano Diretor de Expansão;
- Avanço na diversificação de receitas;
- Intensificação das parcerias estratégicas;
- Evolução da maturidade em governança financeira e jurídica;
- Avanço no processo de acreditação ONA.

O Hospital San Julian encerra 2025 mais forte, mais estruturado e preparado para um ciclo de crescimento consistente, responsável e sustentável.

A Administração agradece aos colaboradores, corpo clínico, parceiros, fornecedores, órgãos públicos, Conselhos de Administração e Fiscal, cujo apoio foi essencial para os resultados alcançados.

Seguimos firmes no compromisso de excelência assistencial, responsabilidade institucional e crescimento sustentável.

Piraquara (PR), 27 de fevereiro de 2026.

MARCELO
DURANTE
BITTENCOURT:06
781822802

Assinado de forma digital
por MARCELO DURANTE
BITTENCOURT:067818228
02
Dados: 2026.03.13
11:48:37 -03'00'

MARCELO DURANTE BITTENCOURT
Diretor Geral

Documento assinado digitalmente
 **EDREY GOUVEIA ALVES**
Data: 13/03/2026 15:35:39-0300
Verifique em <https://validar.it.gov.br>

EDREY GOUVEIA ALVES
Diretor Administrativo Financeiro

Relatório do Auditor Independente Sobre as Demonstrações Financeiras

Ilmos. Srs.
Administradores e Associados da
Associação San Julian, Amigos e Colaboradores.
Piraquara - PR

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Associação San Julian, Amigos e Colaboradores, “Associação” que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2025 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das políticas contábeis materiais.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Associação San Julian, Amigos e Colaboradores, em 31 de dezembro de 2025, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação à Associação, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório do auditor

A administração da Associação San Julian, Amigos e Colaboradores é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório. Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com o nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da Associação continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Associação ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Associação são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades do Auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras. Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Associação.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Associação. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas.

Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Associação a não mais se manter em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Curitiba (PR), 27 de fevereiro de 2026.

MOORE CWB
AUDITORES INDEPENDENTES S/S
CRC.PR 009.921/O-3

DIEMERSON DO NASCIMENTO:05973975975

Assinado digitalmente por DIEMERSON DO NASCIMENTO:05973975975
ND: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, OU=RFB e CPF: A1, OU=(EM BRANCO), OU=34038808000180, OU=IdemConferencia, CN=DIEMERSON DO NASCIMENTO:05973975975
Razão: Eu sou o autor deste documento
Localização:
Data: 2026.08.25 15:35:10-0300
Font: PDF-Reader Versão: 2024.2.2

Diemerson do Nascimento
Contador
CRC PR - 060.422/O-7
CNAI 4878

Balanço Patrimonial

Findo em 31 de dezembro
Valores expressos em reais sem as casas decimais

	Notas	31/12/2025	31/12/2024		Notas	31/12/2025	31/12/2024
ATIVO				PASSIVO			
Circulante				Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa	04	24.124.060	27.535.779	Fornecedores	11	221.952	143.704
Contas a Receber	05	5.266.630	3.202.765	Arrendamento a pagar	10	2.436.772	2.048.669
Estoques	06	1.949.871	943.360	Obrigações Sociais e Trabalhistas	12	1.228.749	1.542.955
Adiantamentos	07	41.622	95.646	Obrigações Fiscais	13	12.151	7.870
Despesas Antecipadas	-	7.000	3.359	Outras obrigações	14	2.101.880	786.343
		31.389.183	31.780.909			6.001.504	4.529.541
Não Circulante				Não Circulante			
Depósitos Judiciais	-	11.111	9.066	Arrendamento a pagar	10	8.820.458	-
Investimentos	08	21.164	23.509	Provisão para Contingências	15	1.300	-
Imobilizado	09	19.037.743	3.920.724			8.821.758	-
Direito de uso arrendamento	10	11.197.431	1.817.139	Patrimônio líquido			
		30.267.449	5.770.439	Patrimonio Social	16.1	1.200	1.200
				Superávit Acumulados	16.2	46.832.170	33.020.606
						46.833.370	33.021.806
Total do Ativo		61.656.631	37.551.348	Total do Passivo e Patrimonio Líquido		61.656.631	37.551.348

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras.



Documento assinado digitalmente
ALEXEI AFFONSO SCHRAPPE ANTONIUK
Data: 16/03/2026 11:28:07-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Alexei Affonso S. Antoniuk
Presidente

MARCELO
DURANTE
BITTENCOURT
2802
:06781822802
Assinado de forma digital por MARCELO DURANTE
BITTENCOURT:06781822802
Dados: 2026.03.13 11:49:15 -03'00'

Marcelo Durante Bittencourt
Diretor Geral

SAUL
BRUNETTA:47035
625968
Assinado de forma digital por SAUL BRUNETTA:47035625968
Dados: 2026.03.16 14:50:32 -03'00'

Saul Brunetta
CRC PR-033660/O-1
Contador

Demonstração do Resultado

Findo em 31 de dezembro
Valores expressos em reais sem as casas decimais

	Notas	31/12/2025	31/12/2024
Receita e Despesas Operacionais			
Receitas	17	38.825.829	37.332.347
Receita com isenções usufruidas	25	6.112.065	4.851.506
		44.937.894	42.183.853
Custo das Atividades Operacionais			
Custo dos serviços prestados	18	(15.020.432)	(13.505.840)
Custo com isenções usufruidas	25	(6.127.065)	(4.858.825)
Superávit Bruto		23.790.396	23.819.188
Despesas das Atividades Operacionais			
Despesas Gerais e Administrativas	19	(12.990.129)	(11.266.758)
Outras (Despesas) e Receitas Operacionais Líquidas	-	472.901	(346.187)
		(12.517.228)	(11.612.945)
Resultado Operacional Antes dos Efeitos Financeiros		11.273.169	12.206.243
Resultado Financeiro Líquido			
Receitas Financeiras	20	2.862.340	1.877.797
Despesas Financeiras	20	(323.945)	(237.661)
		2.538.395	1.640.136
Superávit Líquido do Exercício		13.811.563	13.846.379

Demonstração do Resultado Abrangente

Findo em 31 de dezembro
Valores Expressos em Reais

	31/12/2025	31/12/2024
Superávit Líquido do Exercício	13.811.563	13.846.379
Outros Resultados Abrangentes	-	-
Resultado Abrangente do Exercício	13.811.563	13.846.379

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras.

Documento assinado digitalmente
gov.br ALEXEI AFFONSO SCHRAPPE ANTONIUK
Data: 16/03/2026 11:29:48-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Alexei Affonso S. Antoniuk
Presidente

MARCELO
DURANTE
BITTENCOURT
:06781822802
Assinado de forma digital por MARCELO DURANTE
BITTENCOURT:06781822802
Dados: 2026.03.13 11:49:47 -03'00'

Marcelo Durante Bittencourt
Diretor Geral

SAUL
BRUNETTA:47035625968
35625968
Assinado de forma digital por SAUL BRUNETTA:47035625968
Dados: 2026.03.16 14:51:13 -03'00'

Saul Brunetta
CRC PR-033660/O-1
Contador

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Findo em 31 de dezembro
Valores expressos em reais sem as casas decimais

	Capital Social	Superávit acumulado	Superávit do Exercício	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2023	1.200	19.174.227	-	19.175.427
Superávit do Exercício	-	-	13.846.379	13.846.379
Transferência para superávit acumulado	-	13.846.379	(13.846.379)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2024	1.200	33.020.606	-	33.021.806
Superávit do Exercício	-	-	13.811.563	13.811.563
Transferência para superávit acumulado	-	13.811.563	(13.811.563)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2025	1.200	46.832.170	-	46.833.370

notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras.

Documento assinado digitalmente
gov.br ALEXEI AFFONSO SCHRAPPE ANTONIUK
Data: 16/03/2026 11:32:35-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Alexei Affonso S. Antoniuk
Presidente

MARCELO
DURANTE
BITTENCOURT:
06781822802

Marcelo Durante Bittencourt
Diretor Geral

SAUL
BRUNETTA:4
7035625968

Saul Brunetta
CRC PR-033660/O-1
Contador

Demonstração dos Fluxos de Caixa - Método Indireto

Findo em 31 de dezembro
Valores expressos em reais sem as casas decimais

	31/12/2025	31/12/2024
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS:	14.544.306	19.276.921
Superávit Líquido do Exercício	13.811.563	13.846.379
Ajustes por:	2.670.942	3.427.942
. Depreciações e Amortizações	2.773.891	2.787.519
. Juros e Variações Monetárias	312.661	221.299
. Provisão / (Reversão) imobilizado e intangível	(416.910)	419.124
. Provisão / (Reversão) de contingências	1.300	-
Resultado Ajustado	16.482.506	17.274.321
Aumento (Redução) nos Passivos:	1.083.838	48.398
Fornecedores	78.226	(111.206)
Obrigações Sociais e Trabalhistas	(314.206)	(43.179)
Obrigações Fiscais	4.281	(3.227)
Outras contas a pagar	1.315.537	206.011
Redução (Aumento) nos Ativos:	(3.022.037)	1.954.201
Contas a Receber	(2.063.865)	2.643.522
Estoques	(1.006.511)	(649.186)
Adiantamentos	54.023	(31.010)
Despesas Antecipadas	(3.641)	(60)
Depósitos Judiciais Trabalhistas	(2.044)	(9.066)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO:	(26.851.947)	(815.381)
. Aquisição de Imobilizado	(15.270.742)	(447.084)
. Aquisição de Investimento	2.345	(4.317)
. Aquisição direito de uso arrendamento	(11.583.549)	(363.980)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO:	8.895.921	(2.167.799)
. Adições arrendamento mercantil	11.583.549	367.699
. Pagamento de arrendamento mercantil	(2.687.628)	(2.535.498)
AUMENTO (REDUÇÃO) LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(3.411.719)	16.293.740
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO	27.535.779	11.242.039
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FIM DO PERÍODO	24.124.060	27.535.779

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras.

Documento assinado digitalmente
gov.br ALEXEI AFFONSO SCHRAPPE ANTONIUK
Data: 16/03/2026 11:33:56-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Alexei Affonso S. Antoniuk
Presidente

MARCELO DURANTE
BITTENCOURT:06781822802
Assinado de forma digital por MARCELO DURANTE BITTENCOURT:06781822802
Dados: 2026.03.13 11:50:37 -03'00'

Marcelo Durante Bittencourt
Diretor Geral

SAUL BRUNETTA:47035625968
35625968
Assinado de forma digital por SAUL BRUNETTA:47035625968
Dados: 2026.03.16 14:52:49 -03'00'

Saul Brunetta
CRC PR-033660/O-1
Contador

Demonstração dos Fluxos de Caixa - Método Indireto

*Findo em 31 de dezembro
Valores expressos em reais sem as casas decimais*

01) Contexto Operacional

A Associação San Julian, Amigos e Colaboradores, Entidade constituída sob a forma de Entidade Privada, inscrita no CNPJ nº 07.070.735/0001-30, com sede na cidade de Piraquara, Paraná.

A Entidade possui os seguintes objetos sociais:

- I - Atividades de atendimento hospitalar, exceto pronto-socorro e unidades para atendimento a urgências;
- II - Serviços de assistência social será alojamento;
- III - Atividades de assistência social prestadas em residências coletivas e particulares não especificadas anteriormente;
- IV - Pesquisa e desenvolvimento experimental em ciências físicas e naturais;
- V - Pesquisa e desenvolvimento experimental em ciências sociais e humanas;
- VI - Atividades de associações de defesa de direitos sociais;
- VII - Atividades associativas no especificadas anteriormente.

01.1) Certificado CEBAS

Em 05 de novembro de 2024, mediante o protocolo nº 25000.167934/2024-37 a Associação San Julian, Amigos e Colaboradores, protocolou o pedido de prorrogação do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS, com vencimento final em 31 de dezembro de 2024. O pedido de renovação é para o período de 3 (três) anos, portanto até 31 de dezembro de 2027.

Até a publicação dessas demonstrações financeiras, a Associação não recebeu o deferimento do seu pedido de prorrogação.

02) Base de Preparação e Apresentação das Demonstrações Financeiras

02.1 Declaração de conformidade

As Demonstrações Financeiras da Associação San Julian, Amigos e Colaboradores., foram elaboradas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com observância às disposições contidas na legislação societária brasileira e nos pronunciamentos, orientações e interpretações técnicas emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Declara também que todas as informações relevantes próprias das Demonstrações Financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e que correspondem às utilizadas pela Administração na sua gestão.

02.2 Moeda Funcional

As Demonstrações Financeiras são apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Associação. Todas as informações financeiras são divulgadas em reais, exceto se indicado de outra forma. Transações em outras moedas, quando aplicável, são convertidos para a moeda funcional da seguinte forma: os itens monetários são convertidos pelas taxas de fechamento e os itens não monetários pelas taxas de câmbio da data da transação.

Demonstração dos Fluxos de Caixa - Método Indireto

*Findo em 31 de dezembro
Valores expressos em reais sem as casas decimais*

02.3 Bases de Mensuração

As Demonstrações Financeiras foram preparadas com base no custo histórico e ajustadas com base no uso de estimativas, exceto quando indicado de outra forma.

02.4 Estimativas e julgamentos relevantes

A preparação das Demonstrações Financeiras requer que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam valores de ativos, passivos, receitas e despesas. Por definição, os resultados reais podem divergir das respectivas estimativas. Estimativas e premissas com relação ao futuro são revistas de maneira contínua pela Administração e são baseadas em experiência histórica e novas informações. Revisões de estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

02.4.1 - Vida útil do Ativo Imobilizado

A estimativa da vida útil aplicada aos bens integrantes do Ativo Imobilizado estão sujeitas a revisões, no mínimo anualmente, realizadas a partir de reavaliação de dados preexistentes e/ou novas informações disponíveis relacionadas à manutenção e conservação dos bens, bem como alterações na sua utilização.

03) Políticas Contábeis Materiais

As políticas contábeis materiais adotadas pela Associação nessas Demonstrações Financeiras estão descritas a seguir e foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados:

a) Ativos Circulantes e Não Circulantes

(i) Caixa e Equivalentes de Caixa

Compreendem os saldos de dinheiro em caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras. As aplicações financeiras estão demonstradas ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do encerramento do balanço patrimonial e são de liquidez imediata. Para que um investimento financeiro seja qualificado como equivalente de caixa, precisa ter conversibilidade imediata em montante conhecido de caixa e estar sujeito a um insignificante risco de mudança de valor. Portanto, um investimento normalmente qualifica-se como equivalente de caixa somente quando tem vencimento original de curto prazo, de três meses ou menos da data da aquisição.

(ii) Contas a Receber

São registradas pelo valor mensal decorrentes da prestação de serviço de atendimentos realizados de consultas e internamentos de pacientes, onde a rede pública realiza o repasse para pagamento desses serviços, e são ajustadas por perdas no recebimento, quando aplicável.

(iii) Estoques

Os estoques são demonstrados ao custo. O custo é determinado pelo método de avaliação de estoque pelo “custo médio ponderado”.

Demonstração dos Fluxos de Caixa - Método Indireto

*Findo em 31 de dezembro
Valores expressos em reais sem as casas decimais*

(iv) Investimento

Os investimentos em cotas de capital em entidades financeiras são mantidos pelo custo de aquisição, líquidas dos rendimentos ou perdas do investimento.

(v) Imobilizado e Intangível

São avaliados pelo custo histórico de aquisição, menos a depreciação ou amortização acumulada e quaisquer perdas não recuperáveis. O custo histórico inclui os gastos necessários para que o item específico esteja em condições para seu uso pretendido.

Reparos e manutenções, incluindo o custo das peças de reposição, somente são ativados quando for provável que os gastos proporcionem benefícios econômicos futuros para a Associação. Caso contrário, são reconhecidos como despesa quando incorridos.

A depreciação do imobilizado é reconhecida de maneira a alocar o valor depreciável dos ativos durante suas respectivas vidas úteis. O método de depreciação utilizado é linear.

Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados e ajustados, se apropriado, no decorrer do exercício. A depreciação ou amortização se iniciam quando os ativos estão nas condições de uso pretendidas pela Administração e cessam quando os ativos são desreconhecidos ou classificados como ativo mantido para venda. Um item do imobilizado é desreconhecido quando for vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado.

Anualmente a Administração avalia se existe indicativo de que os ativos imobilizados estejam desvalorizados. Em caso positivo é apurado o valor recuperável (maior entre o valor em uso e o valor justo líquido de despesas com a venda). Caso o valor recuperável seja inferior ao valor contábil líquido, uma perda deve ser reconhecida (*impairment*).

(vi) Demais ativos

Estão demonstrados ao valor de realização, que inclui, quando aplicável, os rendimentos, desvalorizações e variações monetárias e/ou cambiais auferidos até a data do balanço.

b) Passivos Circulantes e Não Circulantes

(i) 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 até 12 meses. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante. São, inicialmente, reconhecidas pelo valor nominal e, subsequentemente, acrescido, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias incorridas até as datas dos balanços.

(ii) Provisões para contingências

Quando aplicável, são reconhecidas quando: a Associação tem uma obrigação presente ou não formalizada (*constructive obligation*) como resultado de eventos passados, seja provável que será necessária uma saída de recursos para liquidar a obrigação, e, somente quando se possa fazer uma estimativa confiável dos valores envolvidos. São atualizadas até as datas dos balanços pelo montante

Demonstração dos Fluxos de Caixa - Método Indireto

*Findo em 31 de dezembro
Valores expressos em reais sem as casas decimais*

estimado das perdas prováveis, observadas suas naturezas e apoiadas na opinião dos assessores jurídicos da Associação. As ações cujo prognóstico é possível perda, é apresentado em nota explicativa e não é requerido o registro contábil.

(iii) Os demais passivos

Estão demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridos até a data do balanço.

c) Resultado do Exercício

O resultado é apurado pelo regime de competência de exercícios considerando os rendimentos, encargos financeiros, calculados a índices ou taxas oficiais, incidentes sobre os ativos e passivos;

d) Resultado Abrangente

O resultado abrangente está apresentado conforme NBC TG 1000 (R1) seção 5.

e) Demonstração dos Fluxos de Caixa

Preparada pelo método indireto e apresentada conforme NBC TG 1000 (R1) seção 7.

04) Caixa e Equivalentes de Caixa

	31/12/2025	31/12/2024
Caixa	3.475	2.172
Bancos contas movimento sem restrição	3.721	1.000.773
Aplicações financeiras de liquidez imediata sem restrição	22.493.544	25.662.099
Aplicações financeiras de liquidez imediata com restrição	1.623.320	870.734
	24.124.060	27.535.779

Bancos contas correntes e aplicações financeiras sem restrição

Correspondem a valores mantidos em bancos conta corrente e aplicações financeiras de liquidez imediata que estão disponíveis a qualquer tempo e não possuem quaisquer restrições de uso ou ônus.

As aplicações financeiras possuem rendimentos variáveis remunerados pela CDI.

Bancos contas correntes e aplicações financeiras com restrição

Correspondem a valores mantidos em bancos conta corrente e aplicações financeiras de liquidez imediata originários do recebimento de subvenções governamentais. Os recursos serão utilizados conforme os termos dos contratos de convênio, portarias e emendas. Os recursos recebidos enquanto não utilizados são mantidos em disponibilidades em contrapartida ao passivo circulante na conta de Projetos a Realizar, conforme nota 14.

As aplicações financeiras possuem rendimentos variáveis remunerados pela CDI.

Demonstração dos Fluxos de Caixa - Método Indireto

Findo em 31 de dezembro
Valores expressos em reais sem as casas decimais

05) Contas a Receber

	Nota	31/12/2025	31/12/2024
Contrato SUS/SESA a receber	05.1	3.170.367	3.133.254
Verba de Suplementação das Diárias – Resolução 77/2025	05.2	1.985.635	-
Contrato Consórcio Metropolitano de Saúde do Paraná	-	34.320	63.505
Outros Convênios	-	76.309	6.006
		5.266.630	3.202.765

05.1 Convênio SUS/SESA a receber - A Associação mantém sua operação exclusivamente a rede pública através do SUS/SESA, que são os órgãos que realizam o repasse dos valores sobre os atendimentos por ela realizados. Os repasses são realizados em até sessenta dias após os atendimentos realizados.

05.2 Verba de Suplementação das Diárias – Resolução 77/2025 Corresponde a verba suplementar de 150% SUS, referente ao atendimento aos pacientes de novembro e dezembro de 2025. Os valores foram recebidos nos meses de janeiro e fevereiro de 2026.

06) Estoques

	Nota	31/12/2025	31/12/2024
Estoque para consumo	06.1	1.610.277	796.542
Estoque de medicamentos e materiais hospitalares	06.2	339.594	146.818
		1.949.871	943.360

06.1 Estoque para consumo – Representado por alimentos, materiais de limpeza e de manutenção adquiridos pela própria Associação. O reconhecimento do custo é realizado na medida em que o produto for consumido.

O aumento dos estoques tem como fato gerador a aquisição de estoques de rouparia, adquiridos em setembro de 2025, mediante recursos recebidos de convênio.

06.2 Estoque de medicamentos e materiais hospitalares – Composto pela aquisição de materiais hospitalares como medicamentos e outros, necessários para a realização do tratamento imposto a cada paciente ou demais procedimentos médicos que se façam necessário. O reconhecimento do custo é realizado na medida em que o produto for consumido.

07) Adiantamentos

	31/12/2025	31/12/2024
Adiantamentos a fornecedores	-	40.524
Adiantamentos de férias	41.622	55.122
	41.622	95.646

Demonstração dos Fluxos de Caixa - Método Indireto

Findo em 31 de dezembro
Valores expressos em reais sem as casas decimais

08) Investimento

	31/12/2025	31/12/2024
Quotas de Capital Sicredi	9.493	8.141
Quotas de Capital Greencred	9.491	14.788
Quotas de Capital Unicred Curitiba	2.000	400
Obras de arte	180	180
	21.164	23.509

09) Imobilizado e Intangível

	31/12/2025			31/12/2024	
	Custo	Depreciação Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido	% (*)
Imobilizado sem restrição					
<u>Imobilizado</u>					
Terrenos	14.500.000	-	14.500.000	-	-
Edificações e Instalações	98.453	(61.630)	36.823	50.380	4 a 10%
Equipamentos e móveis hospital	1.810.681	(976.516)	834.165	990.668	4% a 20%
Veículos	325.647	(320.279)	5.368	70.497	20%
Máquinas e Equipamentos	991.370	(407.410)	583.959	658.885	4% a 20%
Móveis e Utensílios	499.396	(281.281)	218.115	267.623	10% a 20%
Ferramentas	29.842	(15.097)	14.745	17.012	20%
Equipamentos de informática T.I	306.661	(255.750)	50.911	57.457	50%
Benfeitorias em imóveis de terceiros	739.057	(289.300)	449.757	213.921	20%
Energia solar	1.931.364	(231.740)	1.699.624	1.776.878	4%
Provisão para baixa imobilizado	-	-	-	(419.124)	-
<u>Imobilizado em formação</u>					
Obras em andamento	19.600	-	19.600	236.527	-
Imobilizado com restrição					
<u>Imobilizado</u>					
Equipamentos e móveis hospital	67.100	(4.120)	62.980	-	4% a 20%
Veículos	299.700	(27.046)	272.654	-	20%
Máquinas e Equipamentos	176.327	(8.762)	167.565	-	4% a 20%
Móveis e Utensílios	44.494	(1.854)	42.640	-	10% a 20%
Equipamentos de informática T.I	83.742	(4.904)	78.838	-	50%
	21.923.433	(2.885.690)	19.037.743	3.920.724	
<u>Intangível</u>					
Softwares	211.108	(211.108)	-	-	20%
	211.108	(211.108)	-	-	

(*) - Taxas anuais de depreciação / amortização.

O ativo imobilizado da Associação está mensurado pelo custo histórico de aquisição menos a depreciação acumulada.

A depreciação dos ativos é calculada usando o método linear e as taxas foram determinadas com base na expectativa de vida útil de cada bem, ou grupo de bens, levantadas por empresa especializada nessas avaliações. Essa avaliação ocorreu no exercício em dezembro de 2013.

Nos últimos meses de 2024, a Administração contratou uma empresa especializada em avaliação patrimonial, a fim de realizar o levantamento físico dos bens, revisar a vida útil para atualização das

Demonstração dos Fluxos de Caixa - Método Indireto

Findo em 31 de dezembro
Valores expressos em reais sem as casas decimais

taxas de depreciação e amortização, além de realizar uma avaliação de mercado para identificar a necessidade de ajustes nos valores recuperáveis dos bens (*Impairment*). Com relação à utilização dos bens patrimoniais, não foram observadas mudanças significativas nas vidas úteis. Assim, as novas taxas de depreciação, para os bens ou grupos de bens que sofreram ajustes, foram aplicadas a partir de janeiro de 2025.

Os bens do ativo imobilizado identificados como “Com Restrição”, foram adquiridos com recurso de subvenção governamental, decorrente de convênios, termos de fomento e emendas parlamentares. A medida em que a despesa de depreciação é calculada e registrada no resultado do exercício como despesa, as receitas de subvenções a apropriar, são registradas igualmente no resultado.

Esses bens possuem restrição de uso, venda, baixa e transferência de propriedade, conforme os termos de cada convênio.

Apresentamos a seguir a movimentação do ativo imobilizado e intangível, ocorridas durante o exercício de 2025:

	Saldo em 31/12/2024	Adições	Baixas	Transferência	Depreciação	Saldo em 31/12/2025
Imobilizado sem restrição						
<u>Imobilizado</u>						
Terrenos	-	14.500.000	-	-	-	14.500.000
Edificações e Instalações	50.380	-	-	-	(13.557)	36.823
Equipamentos e móveis hospital	990.668	23.106	129	-	(179.738)	834.165
Veículos	70.497	-	-	-	(65.129)	5.368
Máquinas e Equipamentos	658.885	35.755	(3.125)	-	(107.555)	583.959
Móveis e Utensílios	267.623	806	795	-	(51.109)	218.115
Ferramentas	17.012	768	(98)	-	(2.937)	14.745
Equipamentos de informática T.I	57.457	8.262	(268)	-	(14.540)	50.911
Energia solar	1.776.878	-	-	-	(77.255)	1.699.624
Benfeitorias em imóveis de terceiros ..	213.921	-	353	247.609	(12.127)	449.757
Provisão para baixa imobilizado	(419.124)	-	419.124	-	-	-
<u>Imobilizado em formação</u>						
Obras em andamento	236.527	30.682	-	(247.609)	-	19.600
<u>Imobilizado com restrição</u>						
Equipamentos e móveis hospital	-	67.100	-	-	(4.120)	62.980
Veículos	-	299.700	-	-	(27.046)	272.654
Máquinas e Equipamentos	-	176.327	-	-	(8.762)	167.565
Móveis e Utensílios	-	44.494	-	-	(1.854)	42.640
Equipamentos de informática T.I	-	83.742	-	-	(4.904)	78.838
	3.920.724	15.270.742	416.910	-	(570.633)	19.037.743

Em 09 de janeiro de 2025, a Associação adquiriu um terreno pelo valor de R\$ 14.500.000,00, com as seguintes características:

Matrícula nº 46.883 correspondente ao lote de terreno “7A1C-1” com a área de 21.903,50m², resultante da unificação do lote 7A1C com 47.699,92 m², oriundo do lote 01 da quadra 21, da Planta Recanto das Águas, lote 7A1C e 7ª1B, situado no Município e Comarca de Piraquara/PR.

10) Arrendamento

De acordo com a Nota Explicativa 03.f, a Associação reconhece um ativo de direito de uso e um passivo de arrendamento na data de início do contrato. O ativo de direito de uso é mensurado inicialmente

Demonstração dos Fluxos de Caixa - Método Indireto

Findo em 31 de dezembro
Valores expressos em reais sem as casas decimais

pelo custo e subsequentemente pelo custo menos qualquer amortização acumulada e perdas ao valor recuperável, e ajustado por remensurações do passivo de arrendamento.

O passivo do arrendamento é mensurado inicialmente pelo valor presente dos pagamentos de arrendamento que não foram pagos na data de início, descontados usando a taxa de juros implícita no arrendamento ou, quando essa taxa não pode ser determinada imediatamente, geralmente, a taxa média de empréstimos como taxa de desconto.

A natureza das despesas relacionadas a esses arrendamentos está registrada como despesa de depreciação dos ativos de direito de uso do arrendamento mercantil. As despesas financeiras sobre as obrigações de arrendamento mercantil são reconhecidas e demonstradas como despesas de juros.

A taxa de desconto vigente e utilizada para o cálculo do valor presente da provisão com arrendamento mercantil dos ativos identificados e, conseqüentemente, para apropriação mensal dos juros financeiros, foi de 7% ao ano em conformidade com o prazo de vigência do contrato de arrendamento de 60 meses.

10.1) Direito de uso do ativo de arrendamento mercantil

	31/12/2025		31/12/2024		
	Custo	Depreciação Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido	% (*)
Direito de Uso - Arrendamento	20.987.740	(9.790.309)	11.197.431	1.817.139	20%
	20.987.740	(9.790.309)	11.197.431	1.817.139	

(*) - Taxas anuais de depreciação sobre o direito de uso

As movimentações ocorridas nas contas foram:

	Saldo em 31/12/2024	Adição Reajuste	Baixas	Depreciação	Saldo em 31/12/2025
Direito de Uso - Arrendamento	1.817.139,21	11.583.549	-	(2.203.258)	11.197.431
	1.817.139,21	11.583.549	-	(2.203.258)	11.197.431

10.2) Arrendamento a pagar

	31/12/2025	31/12/2024
Arrendamento a pagar		
Direito de Uso	13.235.301	2.265.197
(-) Ajuste a valor presente	(1.978.071)	(216.528)
	11.257.230	2.048.669
Passivo Circulante	2.436.772	2.048.669
Passivo Não Circulante	8.820.458	-
	11.257.230	2.048.669

As movimentações ocorridas nas contas foram:

Demonstração dos Fluxos de Caixa - Método Indireto

Findo em 31 de dezembro
Valores expressos em reais sem as casas decimais

	Saldo em 31/12/2024	Adição Reajuste	Apropriação de juros	Pagamentos	Saldo em 31/12/2025
Direito de Uso - Arrendamento	2.048.669	11.583.549	312.640	(2.687.628)	11.257.230
	2.048.669	11.583.549	312.640	(2.687.628)	11.257.230

O contrato de arrendamento vigente, possui seu vencimento em novembro de 2030.

11) Fornecedores

Valores a pagar decorrentes de contratação de produtos e serviços, para o fluxo operacional e de manutenção da Associação. Os títulos possuem vencimento no início do exercício de 2026, e serão liquidados conforme o seu vencimento.

12) Obrigações sociais e trabalhistas

	31/12/2025	31/12/2024
Salários a pagar e Rescisão	8.537	491.965
INSS	69.480	57.886
FGTS	88.189	70.429
Provisão para Férias e Encargos	991.127	863.078
Outras Obrigações	71.416	59.597
	1.228.749	1.542.955

13) Obrigações fiscais

	31/12/2025	31/12/2024
PIS, COFINS e CSLL retido a recolher	9.157	5.938,17
ISS a recolher	46	21,06
IRPJ retido a recolher	2.949	1.910,65
	12.151	7.870

14) Outras obrigações

	Nota	31/12/2025	31/12/2024
Projetos a Realizar			
Convênio nº 075/2021	-	83.505	-
Termo de Fomento nº 03/2023 (Fruet)	-	5.342	5.342
Convênio 900707	-	-	12.575
Convênio 312/2024	14.1	15.635	247.997
Convênio 109/2024	14.2	5.001	195.918
Convênio 105/2024	-	-	57.708
Convênio nº 389/2024	14.3	305.486	-
			Continua

Demonstração dos Fluxos de Caixa - Método Indireto

Findo em 31 de dezembro
Valores expressos em reais sem as casas decimais

Continuação			
Convênio nº 064/2025	14.4	229.055	-
Convênio nº 128/2025	-	30.415	-
Convênio nº 195/2025	-	38.500	-
Convênio nº 224/2025	14.5	253.191	-
Termo de Fomento nº 105/2025	14.6	281.249	-
Termo de Convênio nº 314/2025	14.7	150.000	-
		1.397.378	519.540
Receitas Diferidas a Incurrer			
Termo de Fomento nº 036/2025	14.8	279.112	-
Termo de Fomento nº 463/2024	14.8	46.406	-
Termo de Fomento nº 642/2024	14.8	109.966	-
Termo de Fomento nº 462/2024	14.8	48.042	-
Termo de Fomento nº 461/2024	14.8	46.939	-
Termo de Fomento nº 962/2024	14.8	96.309	-
		626.773	-
Outras contas a pagar			
Assistência médica e odontológica a pagar	-	24.446	20.965
Provisões de serviços médicos	-	-	234.293
Empréstimo - Econsignado	-	41.948	-
Outras contas a pagar	-	11.334	11.544
		77.728	266.803
		2.101.880	786.343

Projetos a Realizar – Correspondem aos recursos recebidos por meio de convênios e termos de fomento, destinados à execução de projetos específicos, abrangendo despesas de custeio, aquisição de ativo imobilizado, aquisição de estoques, entre outras finalidades previstas nos respectivos instrumentos.

Apresentamos a seguir os principais recursos ingressados nos exercícios de 2024 e 2025:

14.1 Convênio 312/2024 - Constitui objeto deste Convênio a conjugação de esforços para o cumprimento de metas qualitativas vinculadas à melhoria da qualidade de atendimento dos serviços de saúde prestados pela entidade aos usuários do SUS por força do Contrato nº 0306.2715/2024, de forma coordenada e por meio de recurso financeiro oriundo de emenda parlamentar destinada à Entidade sem fins lucrativos, via Portaria MS/GM nº 1.684/2022, por meio de aquisição de insumos (gêneros de alimentação).

14.2 Convênio 109/2024 - Constitui objeto deste convênio o repasse de recursos financeiros, oriundos do Bloco de Manutenção das Ações e Serviços de Saúde - Grupo de Atenção de Média e Alta Complexidade Ambulatorial e Hospitalar - MAC, destinados a aquisição de insumos (material farmacológico; material de limpeza e produtos de higienização; material hospitalar), para hospitais privados sem fins lucrativos que prestam serviços ao SUS, em atendimento a Portaria MS/GM nº 3339/2019.

14.3 Convênio 389/2024 – Constitui objeto deste convênio o repasse de recursos financeiros, oriundos do Bloco de Manutenção das Ações e Serviços de Saúde – Grupo de Atenção de Média e Alta Complexidade Ambulatorial e Hospitalar – MAC, destinados para custeio de hospitais privados sem fins lucrativos que prestam serviços ao SUS, em atendimento a Portaria MS/GM

Demonstração dos Fluxos de Caixa - Método Indireto

Findo em 31 de dezembro
Valores expressos em reais sem as casas decimais

nº 4.214/2021, por meio de aquisição de insumos (Material de Cama, Mesa e Banho e Uniformes).

14.4 Convênio 064/2025 – Constitui objeto deste Convênio a conjugação de esforços para o cumprimento de metas qualitativas vinculadas à melhoria da qualidade de atendimento dos serviços de saúde prestados pela entidade aos usuários do SUS por força do Contrato nº 0306.2715/2024, de forma coordenada e por meio de recurso financeiro oriundo de emenda parlamentar destinada à Entidade sem fins lucrativos, via Portaria MS/GM nº 590/2023, por meio de aquisição de insumos (Gêneros de Alimentação).

14.5 Convênio 224/2025 – Constitui objeto deste Convênio a conjugação de esforços para o cumprimento de metas qualitativas vinculadas à melhoria da qualidade de atendimento dos serviços de saúde prestados pela entidade aos usuários do SUS por força do Contrato nº 0306.2715/2024, de forma coordenada e por meio de recurso financeiro oriundo de emenda parlamentar destinada à Entidade sem fins lucrativos, via Portaria MS/GM nº 1.023/2023, por meio de aquisição de insumos (Gêneros de Alimentação).

14.6 Termo de fomento 105/2025 – Constitui objeto desta parceria a conjugação de esforços entre a administração pública e a Organização da Sociedade Civil, para a implementação de ações voltadas à prevenção, promoção, defesa e/ou garantia dos direitos de crianças e adolescentes, além do fortalecimento da rede socioassistencial da política da criança e do adolescente no Estado Paraná, no Eixo 1, Direito à Vida e à Saúde, para a realização do projeto “Movimento e Transformação”, por meio do custeio de profissionais da Unidade Rached.

14.7 Convênio 314/2025: Constitui objeto deste Convênio a conjugação de esforços para o cumprimento de metas qualitativas vinculadas à melhoria da qualidade de atendimento dos serviços de saúde prestados pela entidade aos usuários do SUS por força do Contrato nº 0306.2715/2024, de forma coordenada e por meio de recurso financeiro oriundo de emenda parlamentar destinada à Entidade sem fins lucrativos, via Portaria MS/GM nº 3.626/2024, por meio de aquisição de insumos (Materiais Educativos e Esportivos, e Materiais de Expediente).

Durante o exercício de 2025, a movimentação ocorrida decorrente de projetos a realizar, estão assim representados:

	Saldo em 31/12/2024	Recebimentos Convênio (Devolução)	Rend. (Gastos) Financeiros	Utilização	Saldo em 31/12/2025
Projetos a realizar					
Convênio nº 075/2021	-	384.601		(301.097)	83.505
Termo de Fomento nº 03/2023 (Fruet)	5.342	-	-	-	5.342
Convênio 900707	12.575	(12.575)	-	-	-
Convênio 312/2024	247.997	-	10.821	(243.182)	15.635
Convênio 109/2024	195.918	-	(11.883)	(179.035)	5.001
Convênio 105/2024	57.708	-	3.066	(60.773)	-
Termo de Fomento nº 463/2024	-	49.500	-	(49.500)	-
Termo de Fomento nº 462/2024	-	49.992	-	(49.992)	-
Termo de Fomento nº 461/2024	-	49.999	-	(49.999)	-
Termo de Fomento nº 642/2024	-	129.700	-	(129.700)	-
Convênio nº 389/2024	-	999.996		(694.511)	305.486
Termo de Fomento nº 962/2024	-	99.590	-	(99.590)	-
Convênio nº 064/2025	-	699.999	-	(470.944)	229.055
					Continua

Demonstração dos Fluxos de Caixa - Método Indireto

Findo em 31 de dezembro
Valores expressos em reais sem as casas decimais

Continuação					
Convênio nº 128/2025	-	399.983	-	(369.569)	30.415
Termo de Fomento nº 036/2025	-	300.055	-	(300.055)	-
Convênio nº 195/2025	-	99.999	-	(61.499)	38.500
Convênio nº 224/2025	-	500.000	-	(246.809)	253.191
Termo de Fomento nº 105/2025	-	299.057	-	(17.808)	281.249
Convênio nº 314/2025	-	150.000	-	-	150.000
		519.540	4.199.896	2.003	(3.324.061)
					1.397.378

14.8 Receitas diferidas a incorrer - Correspondem a recursos recebidos a título de subvenção, já utilizados financeiramente para aquisição do ativo imobilizado mediante os termos dos convênios firmados.

Conforme mencionado na nota explicativa 09 (Imobilizado e intangível), à medida em que os bens com restrição são depreciados, as receitas diferidas serão realizadas pelo reconhecimento da receita no resultado do exercício.

15) Provisões para contingências

15.1 Contingências – Provável perda - Com base na opinião dos assessores jurídicos, a Associação possui um processos cujo prognóstico é de provável perda, no valor estimado de R\$ 1.300 (mil e trezentos reais), provisoriado na data de 31/12/2025.

15.2 Contingências – Possível perda - Com base na opinião dos assessores jurídicos, a Associação é polo passivo em ação cível e trabalhista cujo prognóstico foi classificado como sendo de perda possível, no montante de R\$ 6.904.044 (R\$ 221.623 em 31 de dezembro de 2024). Essas ações serão confirmadas apenas pela ocorrência ou não de um ou mais eventos futuros incertos não totalmente sob controle da Associação e que, neste caso, conforme determina a NBC TG 1000 (R1) Seção 21, não é requerido o registro passivo dos valores envolvidos. Essas contingências estão assim representadas:

	31/12/2025	31/12/2024
Contingências Cíveis	5.950.544	221.623
Contingências Trabalhistas	953.500	-
	6.904.044	221.623

As contingências cíveis classificadas pelos assessores jurídicos com prognóstico de perda possível no exercício de 2023 estavam substancialmente relacionadas à ação de indenização por danos morais, danos materiais e lucros cessantes, processo nº 0002465-08.2013.8.16.0033.

Em 17 de dezembro de 2024, foi proferida sentença favorável à ré, Associação San Julian, com a condenação da autora ao pagamento das custas processuais e dos honorários advocatícios sucumbenciais, fixados em 20% sobre o valor atualizado da causa. Em decorrência dessa decisão, o risco anteriormente classificado como perda possível foi revertido para remoto.

Em fevereiro de 2025, foi interposto recurso de apelação pela parte autora, razão pela qual o processo permanece em discussão judicial. O advogado responsável pelo acompanhamento da demanda estima que, em caso de desfecho desfavorável, a perda potencial possa alcançar o montante aproximado de R\$ 5.284.569.

Demonstração dos Fluxos de Caixa - Método Indireto

Findo em 31 de dezembro
Valores expressos em reais sem as casas decimais

16) Patrimônio líquido

O Patrimônio líquido da Associação é formado por joia patrimonial e superávit acumulado, conforme segue:

16.1 Patrimônio Social – Está representado por Joia patrimonial no valor de R\$ 1.500,00.

16.2 Superávit acumulado – Representado pelo resultado obtido pela Associação desde a sua constituição.

17) Receita Líquida das Atividades Operacionais

	Nota	31/12/2025	31/12/2024
Doações			
Doações governamentais	-	3.474.839	1.329.899
Doações não governamentais de pessoas jurídicas	-	3.818	892
Doações não governamentais de pessoas físicas	-	2.726	985
Incentivo 100% SUS	-	1.660.320	1.660.320
Contribuições			
Contribuições associados	-	2.400	1.950
Venda de bens, serviços e outros			
Contrato COMESP	-	457.480	372.690
Prestação de serviços outros	-	170.016	92.652
Prestação de serviços SUS/SESA	-	19.016.700	19.105.556
Verba de Suplementação das Diárias – Resolução 77/2025 ...	-	12.907.628	13.171.141
Inscrições para residências e cursos	-	181.565	136.246
Outras receitas	-	238.945	684.381
Venda de mercadorias - Cafeteria	-	670.065	741.214
Gratuidades e serviços voluntários			
Gratuidades concedidas	21	21.476	17.290
Serviços voluntários	21	17.852	17.131
Receita Líquida das Atividades Operacionais		38.825.829	37.332.347

A principal fonte de receita da Associação é referente aos serviços clínicos prestados aos pacientes da rede pública de saúde, onde é realizado a cobrança por leito diário à Secretaria de Saúde.

Há também a entrada de incentivos e doações feitas por órgãos públicos além de doações realizadas por pessoas físicas e jurídicas, onde a soma destes valores compõem o total de receitas operacionais.

O resultado relacionado as atividades de venda de: lanches, salgados, doces, bolos, refrigerantes, sorvetes e refeições rápidas pela cafeteria, se dão exclusivamente para um público interno (funcionários, acadêmicos, estagiários, médicos, residentes, acompanhantes de pacientes e familiares e de forma mais direcionada aos pacientes internados), sendo convertido em 100% sua receita para o custeio operacional deste serviço e sendo seu pequeno resultado final mensal utilizado na integralidade em benefício das ações de custeio geral da associação e das ações assistenciais de filantropia da entidade.

Demonstração dos Fluxos de Caixa - Método Indireto

Findo em 31 de dezembro
Valores expressos em reais sem as casas decimais

18) Custos dos serviços prestados

	Nota	31/12/2025	31/12/2024
Serviços de Terceiros (PF/PJ)	-	(3.104.527)	(3.064.773)
Salários, encargos trabalhistas e outros	-	(9.847.716)	(8.073.375)
Energia elétrica	-	(230.021)	(189.327)
Material de higiene e limpeza	-	(166.247)	(247.975)
Manutenção e reparos nas instalações	-	(132.272)	(498.160)
Material de uso e consumo	-	(602.789)	(535.353)
Medicamentos	-	(455.397)	(456.139)
Gratuidades concedidas	21	(21.476)	(17.290)
Serviços voluntários	21	(17.852)	(17.131)
Mercadoria vendida cafeteria	-	(436.995)	(399.361)
Outros custos cafeteria	-	(4.531)	(3.175)
Outros custos gerais	-	(609)	(3.781)
		(15.020.432)	(13.505.840)

Os custos são referentes aos gastos com honorários profissionais, despesas com folha de pagamento de todos os funcionários que prestam serviço com vínculo empregatício e outros custos gerais que são essenciais para o pleno funcionamento do objetivo da Associação que é a prestação de serviços médicos.

19) Despesas Gerais e Administrativas

	31/12/2025	31/12/2024
Salários, encargos trabalhistas e outros	(5.271.768)	(4.843.631)
Serviços de Terceiros (PF/PJ)	(2.385.487)	(2.440.133)
Depreciações e amortizações - Inclusive de arrendamento	(2.724.627)	(2.783.612)
Manutenção e benfeitorias	(136.115)	(260.076)
Combustível e lubrificante	(19.380)	(24.121)
Material de uso e consumo	(1.652.378)	(384.800)
Manutenção de sistemas	(215.552)	(127.233)
Seguros contratados	(25.117)	(23.151)
Energia elétrica, água, comunicação e gás	(158.461)	(191.687)
Despesas de viagem	(24.499)	(11.543)
Impostos, Taxas e Contribuições Diversas	(137.008)	(109.588)
Locação	(213.301)	(59.151)
Despesas diversas	(26.435)	(8.033)
	(12.990.129)	(11.266.758)

Demonstração dos Fluxos de Caixa - Método Indireto

Findo em 31 de dezembro
Valores expressos em reais sem as casas decimais

20) Resultado Financeiro

	31/12/2025	31/12/2024
Receitas Financeiras		
Receitas de Aplicações Financeiras	2.862.340	1.877.771
Descontos Obtidos	-	26
	2.862.340	1.877.797
Despesas Financeiras		
Despesas Bancárias	(10.739)	(11.493)
IR e IOF sobre aplicações	(545)	(1.141)
Juros de arrendamento e outros	(312.661)	(225.027)
	(323.945)	(237.661)
Resultado Financeiro Líquido	2.538.395	1.640.136

21) Gratuidades concedidas e serviços voluntários

Conforme Resolução do CFC nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 Entidades sem Finalidade de Lucros, durante o exercício de 2023 as gratuidades concedidas pelo internamento de pacientes e serviços voluntários recebidos, foram mensurados ao valor justo e reconhecidos como receitas e custos correspondentes. Os valores estão apresentados a seguir:

	31/12/2025	31/12/2024
Receita		
Gratuidades concedidas	21.476	17.290
Serviços voluntários	17.852	17.131
	39.328	34.421
Custos		
Gratuidades concedidas	(21.476)	(17.290)
Serviços voluntários	(17.852)	(17.131)
	(39.328)	(34.421)

Durante o período de janeiro a dezembro de 2025, a entidade concedeu um total de 118 internamentos gratuitos de adolescentes no valor de R\$ 182,00, totalizando R\$ 21.476. Já no exercício de 2024, a entidade concedeu um total de 95 internamentos gratuitos de adolescentes no valor de R\$ 182,00, totalizando R\$ 17.290.

A entidade reconhece a importância dessas contribuições gratuitas, mas destaca os reflexos financeiros no período.

Além das gratuidades concedidas, a entidade recebeu serviços voluntários de cabeleireiro, palhaço entre outros. Esses serviços foram valorados de acordo com os preços de mercado caso a entidade os tivesse contratado e aplicados sobre a base sistemática de horas trabalhadas.

Demonstração dos Fluxos de Caixa - Método Indireto

*Findo em 31 de dezembro
Valores expressos em reais sem as casas decimais*

Sobre os voluntários, estes fortalecem a capacidade de cumprir a missão e fornecer serviços àqueles que mais necessitam.

22) Instrumentos Financeiros

A Associação não opera costumeiramente com instrumentos financeiros derivativos. Na data do balanço, utilizou os seguintes métodos e premissas no cálculo do valor justo de seus instrumentos financeiros:

a) Caixa e Equivalentes de Caixa

Os valores estão registrados ao valor de mercado, na data da demonstração financeiras.

b) Contas a Receber e Contas a Pagar

Os montantes divulgados no balanço patrimonial para contas a receber e contas a pagar aproximam-se de seus valores de mercado, considerando as provisões constituídas, o seu vencimento a curto prazo e ausência de atualizações monetárias sobre a parcela vencida de contas a receber.

c) Outras Contas

Nenhuma outra conta contábil apresenta diferenças relevantes entre os valores registrados contabilmente e seus valores prováveis de realização a valores de mercado de 31 de dezembro.

23) Seguros Contratados

A Administração adota a política de contratar seguros de diversas modalidades, cujas coberturas são consideradas suficientes pela Administração e agentes seguradores para fazer face às ocorrências de sinistros. Os auditores não avaliaram as premissas relativas a estes seguros.

24) Ônus, Avais e Garantias

A Associação não é garantidora ou avalista junto a instituições financeiras em benefício de outras Entidades.

25) Relação dos Tributos Objeto de Renúncia Fiscal

Apresentamos a seguir, os impostos e contribuições apurados nos exercícios, que formam a relação de tributos objeto de renúncia fiscal, conforme

Demonstração dos Fluxos de Caixa - Método Indireto

Findo em 31 de dezembro
Valores expressos em reais sem as casas decimais

	31/12/2025	31/12/2024
INSS - Instituto Nacional do Seguro Social	2.525.842	1.893.255
PIS - Programa de Integração Social	64.998	80.844
COFINS - Contribuição para Financiamento da Seguridade Social	1.091.951	1.113.487
IRPJ - Imposto de Renda Pessoa Jurídica	1.685.147	1.192.608
CSLL - Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido	744.127	571.312
	6.112.065	4.851.506

A Associação San Julian, Amigos e Colaboradores é uma associação sem fins lucrativos ou econômicos. Conforme estatuto tem por finalidade “Atendimento hospitalar, exceto pronto-socorro e unidades para atendimento a urgências; Serviços de assistência social será alojamento; Atividades de assistência social prestadas em residências coletivas e particulares não especificadas anteriormente; Pesquisa e desenvolvimento experimental em ciências físicas e naturais; Pesquisa e desenvolvimento experimental em ciências sociais e humanas; Atividades de associações de defesa de direitos sociais.

A Associação é regida pelas normas do seu Estatuto Social, legislação civil e demais normas legais que lhe sejam aplicáveis, em especial a Lei Federal nº 13.019/2014, possuindo Declaração de Utilidade Pública Municipal através da Lei nº 845/2006 de 25/10/2006 e Declaração de Utilidade Pública Estadual através da Lei nº 15.501/2007 de 21/05/2007.

De acordo com a Lei nº 9.532 de 10 de dezembro de 1997 em seu art. 15 “consideram-se isentas as instituições de caráter filantrópico, recreativo, cultural e científico e as associações civis que prestem os serviços para os quais houverem sido instituídas e os coloquem à disposição do grupo de pessoas a que se destinam, sem fins lucrativos”.

A isenção a que se refere este artigo aplica-se, exclusivamente, em relação ao Imposto de Renda da Pessoa Jurídica (IRPJ) e à Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL).

De acordo com a Medida Provisória nº 2.158-35, de 24 de agosto de 2001, art. 14, inciso X, são isentas da Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS) as receitas relativas às atividades próprias das seguintes entidades:

“X - Relativas às atividades próprias das entidades a que se refere o art. 13 (IV - instituições de caráter filantrópico, recreativo, cultural, científico e as associações, a que se refere o art. 15 da Lei no 9.532, de 1997;)”

Em relação à Contribuição Social para Programa de Integração Social (PIS), a entidade solicitou judicialmente a imunidade tributária e obteve decisão judicial favorável.

Demonstração dos Fluxos de Caixa - Método Indireto

*Findo em 31 de dezembro
Valores expressos em reais sem as casas decimais*

Diante destes fatos, o IRPJ, CSLL, INSS, PIS e a COFINS formam a relação de tributos objeto de renúncia fiscal exigida pelo item 27 – C da Norma Brasileira de Contabilidade – ITG 2002 (R1), de 21 de agosto de 2015.

Piraquara (PR), 31 de dezembro de 2025.

gov.br
Documento assinado digitalmente
ALEXEI AFFONSO SCHRAPPE ANTONIUK
Data: 16/03/2026 11:35:56-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Alexei Affonso S. Antoniuk
Presidente

**MARCELO
DURANTE
BITTENCOURT:0
6781822802**
Assinado de forma digital
por MARCELO DURANTE
BITTENCOURT:067818228
02
Dados: 2026.03.13
11:52:27 -03'00'

Marcelo Durante Bittencourt
Diretor Geral

**SAUL
BRUNETTA:47
035625968**
Assinado de forma
digital por SAUL
BRUNETTA:47035625968
Dados: 2026.03.16
14:53:53 -03'00'

Saul Brunetta
CRC PR-033660/O-1
Contador