

ASSOCIAÇÃO HOSPITALAR BENEFICENTE DO BRASIL

Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2025

www.ahbb.org.br

contato@ahbb.org.br

14 3407 5066

R. Dr. Orlando Thiago dos Santos, 50
Williams – Garça/SP
CEP 17.402-064

ASSOCIAÇÃO HOSPITALAR BENEFICENTE DO BRASIL

BALANÇO PATRIMONIAL

EM REAIS

DOS EXERCÍCIOS ENCERRADOS EM 2025 e 2024

ATIVO	REF	31/12/2025	31/12/2024
ATIVO CIRCULANTE		192.212.545	172.070.343
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA SEM RESTRIÇÃO	4	449.371	160.438
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA COM RESTRIÇÃO	4	16.048.584	8.290.432
CRÉDITOS A RECEBER	5	1.614.346	712.143
CONVÊNIOS A REALIZAR	6	48.723.582	61.580.897
CONTRATOS DE GESTÃO A REALIZAR	6	116.491.028	96.810.786
CRÉDITOS COM TERCEIROS	5	3.360.359	1.600.392
ESTOQUES	7	5.525.276	2.915.254
ATIVO NÃO CIRCULANTE		18.838.449	22.368.852
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	8 e 9	9.966.857	17.350.201
IMOBILIZADO SEM RESTRIÇÃO	10	7.515.156	6.371.749
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA SEM RESTRIÇÃO	10	- 2.233.673	- 1.961.824
IMOBILIZADO COM RESTRIÇÃO	10	3.733.246	638.372
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA COM RESTRIÇÃO	10	- 143.138	- 29.646
TOTAL DO ATIVO		211.050.994	194.439.195
PASSIVO	REF	31/12/2025	31/12/2024
PASSIVO CIRCULANTE		179.353.236	168.284.458
SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS		7.852.086	3.606.259
PROVISÕES TRABALHISTAS	10	6.989.197	3.470.476
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS		1.453.424	933.916
PARCELAMENTOS TIBUTÁRIOS		413.014	440.851
CONVÊNIOS A REALIZAR	6	16.668.864	49.982.820
CONTRATOS DE GESTÃO A REALIZAR	6	131.150.815	105.063.589
FORNECEDORES		8.291.605	2.143.133
OUTRAS OBRIGAÇÕES		512.257	298.839
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		4.292.772	1.706.969
ACORDOS TRABALHISTAS E COM FORNECEDORES		1.314.985	49.711
CONTINGÊNCIAS	10	414.217	587.895
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		21.143.746	21.444.037
PARCELAMENTOS TRIBUTÁRIOS		3.841.245	2.735.597
CONTINGÊNCIAS	10	2.031.317	3.307.585
RECURSOS PENDENTES DE CONVÊNIOS E CONTRATOS ENCERRADOS		15.271.184	15.400.855
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		10.554.012	4.710.700
PATRIMÔNIO SOCIAL	12	2.867.080	2.867.080
SUPERÁVIT/DÉFICIT ACUMULADOS		1.843.621	- 1.030.567
SUPERÁVIT DO PERÍODO		5.843.312	2.326.071
DEFICIT DO PERÍODO		-	- 1.512.219
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-	2.060.336
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		211.050.994	194.439.195

JOÃO PEDRO MONTEIRO PINOTTI AFFONSO
DIRETOR PRESIDENTE

KELEN CRISTINA BELTRAMI STAINE
CONTABILISTA – CRC 1SP336250

www.ahbb.org.br

contato@ahbb.org.br

14 3407 5066

R. Dr. Orlando Thiago dos Santos, 50
Williams – Garça/SP
CEP 17.402-064

ASSOCIAÇÃO HOSPITALAR BENEFICENTE DO BRASIL

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO			
EM REAIS			
DOS EXERCÍCIOS ENCERRADOS EM			
	REF	31/12/2025	31/12/2024
RECEITA BRUTA		293.810.878	167.051.617
RECEITA DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS SUS		247.798.834	148.602.392
RECEITA DE CONVÊNIO		67.223.021	73.899.432
RECEITA DE CONTRATOS DE GESTÃO		180.575.813	74.702.960
RECEITA DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NÃO SUS		9.369.822	4.305.821
RECEITAS DE CONVÊNIO/PLANOS DE SAÚDE		2.326.495	1.992.018
RECEITAS PARTICULARES		7.043.327	2.313.803
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS		36.642.222	14.143.404
DOAÇÕES		6.630	27.604
ISENÇÕES		20.198.833	9.886.954
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS		16.436.758	4.228.846
(=) RECEITA LÍQUIDA		293.810.878	167.051.617
(-) CUSTOS DOS SERVIÇOS E ATIVIDADES		- 267.657.508	- 153.094.433
(-) CUSTOS OPERACIONAIS		- 267.657.508	- 153.094.433
(-) SALÁRIOS E ORDENADOS		- 85.075.665	- 52.963.115
(-) BENEFÍCIOS A EMPREGADOS		- 5.074.534	- 2.391.275
(-) ENCARGOS SOCIAIS		- 27.012.748	- 12.944.678
(-) CUSTOS COM MÉDICOS		- 108.310.566	- 59.349.096
(-) MATERIAIS E MEDICAMENTOS		- 15.283.142	- 10.810.079
(-) CUSTOS DE MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES		- 1.725.761	- 1.132.470
(-) SERVIÇOS TOMADOS DE TERCEIROS		- 19.929.932	- 10.272.534
(-) CUSTOS GERAIS		- 5.138.629	- 3.201.925
(-) DEPRECIAÇÃO		- 106.532	- 29.260
(=) SUPERÁVIT/DÉFICIT BRUTO		26.153.370	13.957.185
(-) DESPESAS OPERACIONAIS		- 18.305.351	- 12.866.818
(-) DESPESAS OPERACIONAIS		- 18.305.351	- 12.866.818
(-) MANUTENÇÃO		- 6.790.627	- 3.686.112
(-) CONSUMO		- 571.886	- 534.352
(-) SERVIÇOS TOMADOS DE TERCEIROS		- 5.464.767	- 4.342.575
(-) DEMAIS DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS		- 5.146.348	- 4.017.457
(-) DEPRECIAÇÃO		- 281.758	- 270.424
(-) IMPOSTOS E TAXAS		- 49.965	- 15.898
(=) SUPERÁVIT/DÉFICIT ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		7.848.019	1.090.366
(+/-) RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO		- 2.004.707	276.515
(+) RECEITAS FINANCEIRAS		822.189	33.431
(-) DESPESAS FINANCEIRAS		- 2.826.896	- 309.946
(=) SUPERÁVIT/DÉFICIT LÍQUIDO DO PERÍODO		5.843.312	813.851

JOÃO PEDRO MONTEIRO PINOTTI AFFONSO
DIRETOR PRESIDENTE

KELEN CRISTINA BELTRAMI STAINE
CONTABILISTA – CRC 1SP336250

www.ahbb.org.br

contato@ahbb.org.br

14 3407 5066

R. Dr. Orlando Thiago dos Santos, 50
Williams – Garça/SP
CEP 17.402-064

ASSOCIAÇÃO HOSPITALAR BENEFICENTE DO BRASIL

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO DIRETO	
EM REAIS	
DOS EXERCÍCIOS ENCERRADOS EM 2025	
DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	
CRÉDITOS A RECEBER	-902.203
CONVÊNIO A REALIZAR	12.857.315
CONTRATOS DE GESTÃO A REALIZAR	-19.680.242
CRÉDITOS COM TERCEIROS	-1.759.967
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	7.383.344
ESTOQUES	-2.610.022
RECURSOS RECEBIDOS CURTO E LONGO PRAZO	-4.711.775
SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS	4.245.827
PROVISÕES	3.518.721
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	519.508
PARCELAMENTOS TRIBUTÁRIOS	1.077.811
CONVÊNIO A REALIZAR	-33.313.956
CONTRATOS DE GESTÃO A REALIZAR	26.087.226
FORNECEDORES	6.148.472
OUTRAS OBRIGAÇÕES	213.418
ACORDOS TRABALHISTAS E COM FORNECEDORES	1.265.273
CONTINGÊNCIAS	-1.449.947
RECURSOS PENDENTES DE CONVÊNIO E CONTRATOS ENCERRADOS	-129.671
DEPRECIÇÃO ACUMULADA COM E SEM RESTRIÇÃO	385.341
SUPERÁVIT/DÉFICIT LÍQUIDO DO PERÍODO	5.843.312
PAGAMENTOS REALIZADOS CURTO E LONGO PRAZO	14.411.337
CAIXA GERADO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	9.699.562
DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	
(+/-) IMOBILIZADO	
(+) ALIENAÇÃO/VENDA	0
(-) AQUISIÇÃO/COMPRA	-4.238.281
CAIXA GERADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	-4.238.281
DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	
(+/-) EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	
(+) CAPTAÇÃO	2.585.803
(-) PAGAMENTO / AMORTIZAÇÃO	0
CAIXA GERADO NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	2.585.803
DOS AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	
(+/-) AJUSTES EXERCÍCIOS ANTERIORES	
CAIXA GERADO NAS ATIVIDADES AJUSTES ANTERIORES	0
(=) AUMENTO/DIMINUIÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES	8.047.084
SALDO INICIAL DE CAIXA E EQUIVALENTES	8.450.871
SALDO FINAL DE CAIXA E EQUIVALENTES	16.497.955
(=) AUMENTO/DIMINUIÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES	8.047.084

JOÃO PEDRO MONTEIRO PINOTTI AFFONSO
DIRETOR PRESIDENTE

KELEN CRISTINA BELTRAMI STAINE
CONTABILISTA – CRC 1SP336250

www.ahbb.org.br

contato@ahbb.org.br

14 3407 5066

R. Dr. Orlando Thiago dos Santos, 50
Williams – Garça/SP
CEP 17.402-064

ASSOCIAÇÃO HOSPITALAR BENEFICENTE DO BRASIL

Referência

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

EM REAIS

*NBC TG 26.10(d); 108;
113 e ITG 2002.22*

PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024

	PATRIMÔNIO SOCIAL	SUPERÁVIT/DÉFICIT ACUMULADOS	SUPERÁVIT/DÉFICIT PERÍODO	TOTAL
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	2.867.080	1.112.594	- 547.403	3.432.270
<i>ITG 2002.15</i>				
INCORPORAÇÃO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT DE 2023		- 547.403	547.403	-
<i>NBC TG 26.106(c)(i)</i>				
APURAÇÃO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT DE 2024			- 1.595.757	1.595.757
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	360.597			360.597
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024	3.227.677	565.190	- 1.595.757	2.197.109

*NBC TG 26.10(d); 108;
113 e ITG 2002.22*

PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025

	PATRIMÔNIO SOCIAL	SUPERÁVIT/DÉFICIT ACUMULADOS	SUPERÁVIT/DÉFICIT PERÍODO	TOTAL
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024	4.927.416	- 1.030.567	813.851	4.710.700
<i>ITG 2002.15</i>				
INCORPORAÇÃO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT DE 2024		813.851	- 813.851	0
<i>NBC TG 26.106(c)(i)</i>				
APURAÇÃO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT DE 2025			5.843.312	5.843.312
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	- 2.060.336	2.060.336		0
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025	2.867.080	1.843.620	5.843.313	10.554.012

*NBC TG 26.106B e ITG
2002.23*

⁴ O patrimônio líquido deve apresentar o capital social, as reservas de capital, os ajustes de avaliação patrimonial, as reservas de lucros, as ações ou quotas em tesouraria, os prejuízos acumulados, se legalmente admitidos os lucros acumulados e as demais contas exigidas pelas normas emitidas pelo CFC. A denominação da conta Capital Social deve ser substituída por Patrimônio Social, integrante do grupo Patrimônio Líquido; bem como as palavras lucro ou prejuízo devem ser substituídas por superávit ou déficit do período.

JOÃO PEDRO MONTEIRO PINOTTI AFFONSO
DIRETOR PRESIDENTE

KELEN CRISTINA BELTRAMI STAINE
CONTABILISTA – CRC 1SP336250

www.ahbb.org.br

contato@ahbb.org.br

14 3407 5066

R. Dr. Orlando Thiago dos Santos, 50
Williams – Garça/SP
CEP 17.402-064

ASSOCIAÇÃO HOSPITALAR BENEFICENTE DO BRASIL

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA O

EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025

(Em Reais)

NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

A Associação Hospitalar Beneficente do Brasil – AHBB é uma associação privada, sem finalidade de lucros, qualificada como entidade beneficente de assistência social na área da saúde, certificada nos termos da legislação aplicável ao CEBAS.

A entidade atua predominantemente na gestão, operacionalização e execução de serviços hospitalares, ambulatoriais, maternidades, unidades de pronto atendimento e demais serviços assistenciais de saúde, mediante contratos de gestão, convênios, termos de colaboração e outros instrumentos firmados, em sua maior parte, com entes públicos vinculados ao Sistema Único de Saúde – SUS.

As operações da entidade abrangem diferentes municípios e unidades de saúde, caracterizando estrutura operacional descentralizada e de elevada complexidade.

NOTA 2 – BASE DE PREPARAÇÃO E CONFORMIDADE

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às entidades sem finalidade de lucros, incluindo a **ITG 2002 (R1)**, bem como as disposições contidas nas **Normas Brasileiras de Contabilidade – NBC TG** aplicáveis aos temas de reconhecimento, mensuração e divulgação.

Considerando a evolução do porte operacional da entidade, a Administração encontra-se em processo contínuo de aprimoramento das políticas contábeis e das divulgações, visando aderência progressiva às NBC TG completas convergidas às normas internacionais de contabilidade (IFRS).

a) Declaração de Conformidade

Na elaboração das demonstrações financeiras de 2025, além da observância à Lei nº 6.404/76 e suas alterações, a Associação Hospitalar Beneficente do Brasil declara, de forma explícita e sem reservas, que em todas as circunstâncias, a representação apropriada é obtida pela conformidade com as normas, interpretações e comunicados técnicos do Conselho Federal de Contabilidade – CFC.

b) Base de Mensuração

www.ahbb.org.br

contato@ahbb.org.br

14 3407 5066

R. Dr. Orlando Thiago dos Santos, 50
Williams – Garça/SP
CEP 17.402-064

As demonstrações financeiras foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor, com exceção das aplicações financeiras apresentadas a valor justo por meio do resultado. As propriedades para investimento são mesuradas a valor justo.

c) Moeda funcional e Moeda de Apresentação

Essas demonstrações financeiras são apresentadas em Real (\$), que é a moeda funcional do ambiente econômico onde a Associação Hospitalar Beneficente do Brasil atua.

NOTA 3 – PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

3.1 Receita de contratos e subvenções

As receitas decorrentes de contratos de gestão, convênios, termos de colaboração e subvenções governamentais são reconhecidas pelo regime de competência, à medida que os custos vinculados à execução do objeto contratual são incorridos.

3.2 Caixa e equivalentes

Compreendem numerários em caixa, saldos bancários disponíveis e aplicações financeiras de alta liquidez, prontamente conversíveis em montante conhecido de caixa e sujeitas a risco insignificante de mudança de valor.

3.3 Imobilizado

Registrado ao custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada, calculada com base na vida útil econômica estimada dos bens.

3.4 Provisões e contingências

Reconhecidas quando a Administração, suportada por assessoria jurídica, entende como provável a saída de recursos para liquidação de obrigação presente.

3.5 Julgamentos e estimativas

A elaboração das demonstrações contábeis requer o uso de premissas e estimativas, especialmente relacionadas a provisões, vida útil de ativos e reconhecimento de receitas vinculadas.

NOTA 4 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Os saldos de caixa e equivalentes estão assim representados:

CONTA	31/12/2024	31/12/2025
Caixa	15.861	24.032
Bancos Conta Movimento - Sem restrição	7.520	339.161
Bancos Conta Movimento - Com restrição	6.620.452	11.419.353
Aplicações Financeiras - Sem restrição	137.057	86.179
Aplicações Financeiras - Com restrição	1.669.980	4.629.231

Os recursos com restrição referem-se, substancialmente, a valores vinculados à execução de contratos de gestão, convênios e emendas parlamentares.

NOTA 5 – CONTAS A RECEBER E RISCO DE CRÉDITO

Referem-se principalmente a valores a receber de contratos de gestão, convênios públicos, operadoras, particulares e demais créditos vinculados à atividade assistencial.

A Administração monitora periodicamente a recuperabilidade desses saldos, incluindo análise de glosas, histórico de recebimento e risco de inadimplência dos entes contratantes.

NOTA 6 – RECEITAS DIFERIDAS / CONTRATOS A REALIZAR

Correspondem a recursos recebidos antecipadamente ou ainda não apropriados ao resultado, cuja execução do objeto contratual ocorrerá em períodos subsequentes.

A apropriação ao resultado ocorre conforme a realização das despesas e metas assistenciais vinculadas a cada contrato ou convênio.

NOTA 7 – ESTOQUES HOSPITALARES

Os estoques são compostos substancialmente por medicamentos, materiais hospitalares, OPME e insumos utilizados na atividade assistencial.

Estão avaliados ao custo médio de aquisição, não excedendo o valor de reposição ou realização.

A entidade adota inventários periódicos e rotativos para monitoramento físico e controle de perdas.

NOTA 8 – DEPÓSITOS JUDICIAIS E CRÉDITOS DE LONGO PRAZO

Referem-se a depósitos judiciais, bloqueios, garantias processuais e demais créditos cuja realização depende de decisão judicial ou administrativa futura.

A Administração revisa periodicamente a expectativa de recuperação desses valores com suporte de assessoria jurídica.

NOTA 9 – IMOBILIZADO

O ativo imobilizado está registrado ao custo histórico, líquido da depreciação acumulada.

A depreciação é calculada pelo método linear, considerando a vida útil econômica estimada de cada classe de ativo.

A Administração revisa periodicamente:

- adequação das taxas
- bens totalmente depreciados em uso
- necessidade de reconhecimento de perdas por redução ao valor recuperável

São segregados os ativos próprios e os ativos vinculados a contratos de gestão.

MOVIMENTAÇÃO IMOBILIZADO SEM RESTRIÇÃO

<u>Descrição</u>	<u>Taxa Anual</u>	<u>Saldo 31.12.2024</u>			<u>Saldo 31.12.2025</u>	
		<u>Adições</u>	<u>Baixas</u>	<u>Transf.</u>		
Custo	%					
Reformas e Ampliações	%	3.093.958	2.588.852	-	-1.475.950	4.206.860
Terrenos	%	0	-	-	-	0
Edificações	4%	1.528.086	-	-	-	1.528.086
Máquinas e equipamentos	10%	1.050.259	28.501	-	-	1.078.760
Computadores e periféricos	20%	219.626	0	-	-	219.626
Móveis e utensílios	10%	220.279	2.003	-	-	222.283
Veículos	20%	258.042	-	-	-	258.042
Bens de Pequeno Valor	10%	1.498	-	-	-	1.498
Total		6.371.749	2.619.357	0	-1.475.950	7.515.156
Depreciação Acumulada						
Reformas e Ampliações		-219.837	-13.356	-	-	-233.193
Edificações		-632.349	-61.123	-	-	-693.472
Máquinas e equipamentos		-590.911	-86.185	-	-	-677.096
Computadores e periféricos		-162.681	-39.588	-	-	-202.269
Móveis e utensílios		-170.214	-21.507	-	-	-191.720
Veículos		-185.657	-50.000	-	-	-235.657
Bens de Pequeno Valor		-175	-90	-	-	-265
Total		-1.961.824	-271.849	0	0	-2.233.673
Total		4.409.926	2.347.507	0	-1.475.950	5.281.483

MOVIMENTAÇÃO IMOBILIZADO COM RESTRIÇÃO

<u>Descrição</u>	<u>Taxa Anual</u>	<u>Saldo 31.12.2024</u>			<u>Saldo 31.12.2025</u>	
		<u>Adições</u>	<u>Baixas</u>	<u>Transf.</u>		
Custo	%					
Reformas e Ampliações	%	0	1.479.950	-	-	1.479.950
Terrenos	%	0	-	-	-	0
Edificações	4%	0	-	-	-	0
Máquinas e equipamentos	10%	130.821	1.188.547	-11.980	-	1.307.388
Computadores e periféricos	20%	0	-	-	-	0
Móveis e utensílios	10%	491.162	430.213	-	-	921.375
Veículos	20%	0	-	-	-	0
Bens de Pequeno Valor	10%	16.390	8.144	-	-	24.533
Total		1.322.372	3.106.854	-11.980	0	3.733.246
Depreciação Acumulada						
Reformas e Ampliações		0	-11.333	-	-	-11.333
Edificações		0	-	-	-	0
Máquinas e equipamentos		-5332,5	-35.818	898	-	-40.252
Computadores e periféricos		0	-	-	-	0
Móveis e utensílios		-23.065	-67.286	2.050	-	-88.301
Veículos		0	-	-	-	0
Bens de Pequeno Valor		-1.249	-2.003	-	-	-3.251
Total		-29.646	-116.440	2.948	0	-143.138
Total		1.292.726	2.990.414	-9.031	0	3.590.108

NOTA 10 – PROVISÕES E CONTINGÊNCIAS

A entidade é parte em processos judiciais de natureza trabalhista, cível e tributária, decorrentes de suas operações hospitalares e da execução de contratos públicos.

As provisões reconhecidas refletem a melhor estimativa da Administração, suportada por opinião jurídica, para perdas classificadas como prováveis.

As perdas possíveis são divulgadas em nota explicativa.

NOTA 11 – CONTINUIDADE OPERACIONAL

A Administração monitora permanentemente a sustentabilidade financeira da entidade, especialmente em razão da elevada dependência de recursos oriundos de contratos de gestão, convênios e subvenções públicas.

Embora os indicadores de liquidez e capital de giro demonstrem sensibilidade operacional, a Administração entende que a manutenção dos contratos vigentes, a renovação de instrumentos relevantes e as medidas de gestão financeira adotadas suportam a continuidade operacional da entidade.

NOTA 12 – PATRIMÔNIO SOCIAL

O patrimônio social é composto pelos superávits ou déficits acumulados, bem como pelos resultados do exercício, integralmente reinvestidos na consecução dos objetivos institucionais da entidade.

Em 31/12/2025 o Patrimônio Social da entidade era assim composto:

PATRIMÔNIO SOCIAL	31/12/2024	31/12/2024
Patrimonio Social	2.867.080	2.867.080
Superavit / Déficit Acumulados	(216.716)	1.843.620
Superávit / Déficit do Exercício	0	5.843.312
Ajustes de Exercícios Anteriores	2.060.336	0
Total do Patrimônio Social	4.710.700	10.554.012

NOTA 13 – CEBAS E GRATUIDADES

A Administração entende que a entidade mantém aderência aos requisitos legais e regulatórios necessários à manutenção da certificação CEBAS, incluindo a aplicação

mínima de gratuidades e a prestação de serviços ao SUS em percentual compatível com a legislação vigente.

Conforme determinação do artigo 4º. da Lei No. 12.101/09 a Associação Hospitalar Beneficente do Brasil - AHBB cumpriu:

- As metas estabelecidas em convênio e/ou contrato de contratualização;
- Ofertou a prestação de seus serviços ao Gestor Local do SUS no percentual mínimo de 60% (sessenta por cento) que pode ser comprovado pelas informações que a Entidade inseriu no Sistema de Informação Ambulatorial (SIA), no Sistema de Informação Hospitalar (SIH) e no Comunicado de Internação Hospitalar (CIH);

Conforme determinação do artigo 40 da Lei No. 12.101/09 a Entidade já procedeu o recadastramento no Ministério da Saúde, pelo site no departamento de certificação D-CEBAS. A Instituição de saúde mantém atualizado seus dados no Cadastro Nacional de Entidades de Saúde (CNES).

Os serviços de saúde desenvolvidos pela Entidade são atividades de inserção ou proteção nas Políticas Públicas de Saúde (Política Nacional de Saúde, Política Nacional de Humanização, Política Nacional de Atenção Básica à Saúde e outras) que ela está inserida e como consequência, por elas, regulamentadas.

Ambulatório 2024

Competência	TOTAL	SUS	% SUS	NÃO SUS	% NÃO SUS
jan/24	7.083	6.979	98,5	104	1,5
fev/24	7.715	7.592	98,4	123	1,6
mar/24	8.041	7.919	98,5	122	1,5
abr/24	8.611	8.492	98,6	119	1,4
mai/24	8.745	8.608	98,4	137	1,6
jun/24	8.813	8.781	99,6	32	0,4
jul/24	8.730	8.677	99,4	53	0,6
ago/24	8.929	8.895	99,6	34	0,4
set/24	9.470	9.432	99,6	38	0,4
out/24	8.949	8.912	99,6	37	0,4
nov/24	8.955	8.820	98,5	135	1,5
dez/24	10.945	10.690	97,7	255	2,4
TOTAL	104.986	103.797	98,9	1.189	1,1

Ambulatório 2025

Competência	TOTAL	SUS	% SUS	NÃO SUS	% NÃO SUS
jan/25	51.792	50.258	97,0	1.534	3,1
fev/25	53.261	51.468	96,6	1.793	3,5
mar/25	59.678	57.469	96,3	2.209	3,8
abr/25	61.456	59.223	96,4	2.233	3,8
mai/25	64.340	62.278	96,8	2.062	3,3
jun/25	57.426	55.676	97,0	1.750	3,1
jul/25	60.149	58.369	97,0	1.780	3,0
ago/25	63.629	61.748	97,0	1.881	3,0
set/25	67.528	65.636	97,2	1.892	2,9
out/25	72.878	70.936	97,3	1.942	2,7
nov/25	65.445	63.772	97,4	1.673	2,6
dez/25	62.447	60.698	97,2	1.749	2,9
TOTAL	740.029	717.531	97,0	22.498	3,1

Internação 2024

Competência	Qtde TOTAL	PACIENTE SUS		PACIENTE NÃO SUS	
		Total Qtde SUS	%SUS	Total Qtde Não SUS	% NÃO SUS
jan/24	282	167	59,2	115	40,8
fev/24	267	140	52,4	127	47,6
mar/24	285	149	52,3	136	47,7
abr/24	325	192	59,1	133	40,9
mai/24	280	134	47,9	146	52,1
jun/24	258	226	87,6	32	12,4
jul/24	279	226	81,0	53	19,0
ago/24	202	168	83,2	34	16,8
set/24	207	169	81,6	38	18,4
out/24	272	235	86,4	37	13,6
nov/24	292	207	70,9	85	29,1
dez/24	278	193	69,4	85	30,6
Total	3.036	2.206	66,4	1.021	33,6

Internação 2025

Competência	TOTAL	SUS	% SUS	NÃO SUS	% NÃO SUS
jan/25	1.258	1.242	98,7	16	1,3
fev/25	1.164	1.150	98,8	14	1,2
mar/25	1.398	1.376	98,4	22	1,6
abr/25	1.624	1.572	96,8	52	3,2
mai/25	1.772	1.721	97,1	51	2,9
jun/25	1.783	1.738	97,5	45	2,5
jul/25	1.734	1.676	96,7	58	3,3
ago/25	1.748	1.694	96,9	54	3,1
set/25	2.513	2.456	97,7	57	2,3
out/25	2.466	2.399	97,3	67	2,7
nov/25	2.382	2.332	97,9	50	2,1
dez/25	2.541	2.485	97,8	56	2,2
Total	22.383	21.841	97,6	542	2,4

NOTA 14 - IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

A Associação Hospitalar Beneficente do Brasil é imune à incidência de impostos por força do art. 150, Inciso VI, alínea "C" e seu parágrafo 4º e artigo 195, parágrafo 7º da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988.

A Associação Hospitalar Beneficente do Brasil possui o Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS), de acordo com a Lei 12.101/2009, no qual usufrui da isenção tributária. Conforme o artigo 29 da Lei No. 12.101/09 entidades beneficente certificada fará jus à isenção do pagamento das contribuições sociais, de que tratam os artigos 22 e 23 da Lei no 8.212/91.

RUBRICA	2024	2025
CONTRIBUICAO PREVIDENCIARIA ISENTA	9.543.656,63	19.497.485,05
PIS SOBRE FOLHA ISENTA	343.296,98	701.348,42

NOTA 15 – GESTÃO DE RISCOS

Os principais riscos monitorados pela Administração compreendem:

- risco de liquidez;
- risco de crédito de entes públicos;

- risco de renovação contratual;
- risco regulatório relacionado ao CEBAS; e
- contingências judiciais.

JOÃO PEDRO MONTEIRO PINOTTI AFFONSO
DIRETOR PRESIDENTE

KELEN CRISTINA BELTRAMI STAINÉ
CONTABILISTA – CRC 1SP336250

www.ahbb.org.br

contato@ahbb.org.br

14 3407 5066

R. Dr. Orlando Thiago dos Santos, 50
Williams – Garça/SP
CEP 17.402-064