

>> Continuação

que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido. Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes. **i) Ajustes a valor presente de ativos e passivos** - Os ativos e passivos monetários de curto prazo são ajustados pelo seu valor presente, quando o efeito é considerado relevante em relação às demonstrações contábeis. Em 31 de dezembro de 2025 e 2024, não há componentes de curto ou longo prazo que requeriram ajuste a valor presente. **j) Estimativas e julgamentos contábeis** - A preparação das demonstrações contábeis, de acordo com as melhores práticas contábeis, requer que a Administração faça estimativas para contabilizar determinados ativos, passivos e outras transações apresentadas nas demonstrações contábeis e nas notas explicativas. Os resultados efetivos poderão apresentar variações em relação às estimativas. **k) Cobertura de seguros** - A Entidade mantém política de contratar cobertura de seguros para os seus ativos sujeitos a riscos e operações, por montantes considerados suficientes para fazer frente a eventuais perdas com sinistros. O escopo dos trabalhos de nossos auditores não inclui a emissão de opinião sobre a suficiência da cobertura de seguros, que foi determinada pela Administração da Entidade e que considera suficiente para cobrir eventuais sinistros. **l) Remuneração a dirigentes** - As associadas, não recebem remuneração, vantagens ou benefícios, por qualquer forma ou título, em razão das competências, funções ou atividades que lhes são atribuídas estatutariamente e a Entidade não distribui lucros, dividendos ou bonificações, conforme previsto em seu Estatuto, artigo 28. **m) Recursos da Entidade** - Os recursos da Entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais em conformidade com seu Estatuto. **3. Caixa e equivalentes de caixa** - O caixa e equivalentes de caixa estão detalhados a seguir:

Caixa e equivalentes de caixa	EDUCAÇÃO		ASSISTÊNCIA SOCIAL		SEDE ADMINISTRATIVA		CONSOLIDADO	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024
Caixa	118.880,58	88.913,69	16.447,56	20.670,85	15.537,46	8.061,39	148.865,60	117.645,93
Bancos conta corrente s/restrição	1.177.049,62	745.573,70	114.349,00	163.876,62	65.447,37	14.556,91	1.356.845,99	924.007,23
Bancos conta corrente c/restrição	0,00	0,00	451.818,73	159.660,00	0,00	0,00	451.818,73	159.660,00
Bancos conta poupança c/restrição	0,00	0,00	304.302,24	210.607,01	0,00	0,00	304.302,24	210.607,01
Aplicações financeiras s/restrição	1.502.228,23	1.853.651,67	7.185,79	57.435,75	426.258.854,32	377.434.619,19	427.768.268,34	379.345.706,61
Aplicações financeiras c/restrição	0,00	0,00	623.441,81	563.852,29	0,00	0,00	623.441,81	563.852,29
<b>Total</b>	<b>2.798.158,43</b>	<b>2.688.139,06</b>	<b>1.517.545,13</b>	<b>1.176.102,52</b>	<b>426.337.839,15</b>	<b>377.457.237,49</b>	<b>430.653.542,71</b>	<b>381.321.479,07</b>

**4. Outras contas a receber** - As outras contas a receber estão demonstradas a seguir:

Outras contas a receber	EDUCAÇÃO		ASSISTÊNCIA SOCIAL		SEDE ADMINISTRATIVA		CONSOLIDADO	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024
Santa Casa a receber	0,00	0,00	0,00	0,00	6.245.281,01	4.756.173,31	6.245.281,01	4.756.173,31
Encargos extracurriculares a receber	755.265,12	809.360,86	0,00	0,00	0,00	0,00	755.265,12	809.360,86
Cartões a receber	1.362.609,56	1.473.419,02	0,00	0,00	0,00	0,00	1.362.609,56	1.473.419,02
Outras contas a receber	304.383,01	121.264,11	4.711,69	4.222,70	519.610,16	639.251,82	828.704,86	764.738,63
Bens imóveis a receber	0,00	0,00	0,00	0,00	1.724.051,70	2.025.729,22	1.724.051,70	2.025.729,22
Subvenções e Convênios a receber	0,00	0,00	3.014.003,76	5.598.598,80	0,00	0,00	3.014.003,76	5.598.598,80
<b>Total</b>	<b>2.422.257,69</b>	<b>2.404.043,99</b>	<b>3.018.715,45</b>	<b>5.602.821,50</b>	<b>8.488.942,87</b>	<b>7.421.154,35</b>	<b>13.929.916,01</b>	<b>15.428.019,84</b>

Na sede administrativa o valor da Santa Casa a receber refere-se ao Instrumento particular de promessa de doação com encargo e outras avenças com a Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Porto Alegre, relativo à transferência do Hospital Dom João Becker de Gravatá, ocorrido no exercício de 2018. **5. Provisão para créditos de liquidação duvidosa** - A movimentação da provisão para crédito de liquidação duvidosa está demonstrada a seguir:

EDUCAÇÃO	SEDE ADMINISTRATIVA		CONSOLIDADO	
	2025	2024	2025	2024
Saldo 31/12/2023	3.950.470,46		12.735,36	3.963.205,82
Adições 2024	2.404.661,29		0,00	2.404.661,29
Reversões 2024	(2.016.526,98)		(3.195,36)	(2.019.722,34)
Saldo 31/12/2024	4.338.604,77		9.540,00	4.348.144,77
Adições 2025	2.591.207,97		52.943,74	2.644.151,71
Reversões 2025	(2.156.050,65)		(9.540,00)	(2.165.590,65)
Saldo 31/12/2025	4.773.762,09		52.943,74	4.826.705,83

**6. Realizável a longo prazo** - Os detalhes do ativo realizável a longo prazo estão demonstrados no quadro a seguir:

Realizável a longo prazo	EDUCAÇÃO		ASSISTÊNCIA SOCIAL		SEDE ADMINISTRATIVA		CONSOLIDADO	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024
Depósitos judiciais	16.896,80	17.268,23	311.924,29	311.924,29	2.923.169,11	2.624.076,03	3.251.990,20	2.953.268,55
Venda de imobilizado	0,00	0,00	0,00	0,00	86.131,35	86.131,35	86.131,35	86.131,35
Outros ativos	17.210,37	0,00	0,00	2.138,95	17.821.998,17	19.567.444,80	17.839.208,54	19.569.583,75
<b>Total</b>	<b>34.107,17</b>	<b>17.268,23</b>	<b>311.924,29</b>	<b>314.063,24</b>	<b>20.831.298,63</b>	<b>22.277.652,18</b>	<b>21.177.330,09</b>	<b>22.608.983,65</b>

Na Sede Administrativa o valor de outros ativos refere-se basicamente ao Instrumento particular de promessa de doação com encargo e outras avenças com a Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Porto Alegre, relativo à transferência do Hospital Dom João Becker de Gravatá, ocorrido no exercício de 2018.

**7. Investimentos** - A movimentação dos investimentos pode ser assim demonstrada:

Investimentos	2025				2024			
	Terrenos Investimentos	Prédios Investimentos	Total	Adições/Transferências	Terrenos Investimentos	Prédios Investimentos	Total	Adições/Transferências
Saldo em 31/12/2024	10.042.815,95	18.232.722,19	28.275.538,14	10.342.815,95	18.873.673,04	29.216.488,99	210.000,00	1.551,98
Adições/Transferências	0,00	0,00	0,00	210.000,00	1.551,98	211.551,98	(510.000,00)	(642.502,83)
Baixas	(33.000,00)	(128.150,17)	(161.150,17)					
<b>Saldo em 31/12/2025</b>	<b>10.009.815,95</b>	<b>18.104.572,02</b>	<b>28.114.387,97</b>	<b>10.042.815,95</b>	<b>18.232.722,19</b>	<b>28.275.538,14</b>		

**8. Imobilizado** - Os detalhes do ativo imobilizado da Entidade estão demonstrados nos quadros a seguir:

Contas	2025		2024	
	Saldo em 31/12/2024	Variações do custo original	Variações das depreciações	Saldo em 31/12/2025
Terrenos	107.919.075,46	0,00	0,00	107.919.075,46
Prédios e edificações	162.784.526,97	38.007.396,48	(9.453.933,66)	191.337.989,79
Móveis	11.510.847,08	4.355.906,54	(2.067.098,38)	13.799.655,24
Móveis c/restrição	135.396,32	91.252,38	(23.940,39)	202.708,31
Máquinas de escritório	289.689,12	(42.075,78)	(4.019,25)	243.594,09
Máquinas de escritório c/restrição	2,75	(2,75)	0,00	0,00
Máquinas de lavanderia	50.459,34	(189,59)	(8.063,54)	42.206,21
Equipamentos de informática	2.800.576,38	3.105.157,56	(1.305.064,39)	4.600.669,55
Equipamentos de informática c/restrição	31.279,65	0,00	(6.987,89)	24.291,76
Equipamentos hospitalares	9.956,27	(28.715,49)	25.196,92	6.437,70
Equipamentos copa e cozinha	352.975,86	86.634,59	(71.512,72)	368.097,73
Equipamentos copa e cozinha c/restrição	33.293,60	0,00	(5.141,80)	28.151,80
Veículos	908.873,33	337.494,91	(251.022,22)	995.346,02
Veículos c/restrição	46.532,27	0,00	(9.999,96)	36.532,31
Eletrodomésticos	2.954.801,35	2.778.452,62	(623.070,72)	5.110.183,25
Eletrodomésticos c/restrição	22.401,71	15.698,00	(4.187,91)	33.911,80
Eletroeletrônicos	7.975.095,27	1.300.897,60	(1.306.767,41)	7.969.225,46
Eletroeletrônicos c/restrição	80.625,05	1.107,00	(13.681,78)	68.050,27
Memorial/museu e obras de arte	56.006,35	0,00	0,00	56.006,35
Material de ensino	14.938,14	(74.003,05)	67.889,02	8.824,11
Jazigos e ossários	62.565,71	0,00	(11.202,30)	51.363,41
Equipamentos musicais	78.050,27	4.473,00	(11.142,08)	71.381,19
Equipamentos musicais c/restrição	36.830,14	3.918,00	(6.841,34)	33.906,80
Bens em comodato	608.963,60	67.463,46	0,00	676.427,06
Obras em andamento	33.284.279,75	(12.893.695,66)	0,00	20.390.584,09
Instalações e benfeitorias em andamento	10.419.488,55	(6.872.061,86)	0,00	3.547.426,69
Adiantamentos para aquisições imobilizado	1.152.560,85	(807.838,59)	0,00	344.722,26
<b>Total</b>	<b>343.620.091,14</b>	<b>29.437.272,12</b>	<b>(15.090.594,55)</b>	<b>357.966.768,71</b>

Contas	2024		2025	
	Saldo em 31/12/2023	Variações do custo original	Variações das depreciações	Saldo em 31/12/2024
Terrenos	107.639.075,46	280.000,00	0,00	107.919.075,46
Prédios e edificações	162.186.876,10	9.050.679,44	(8.453.028,57)	162.784.526,97
Móveis	8.702.410,95	4.339.086,99	(1.530.650,86)	11.510.847,08
Móveis c/restrição	154.599,00	5.062,34	(24.265,02)	135.396,32
Máquinas de escritório	205.481,21	(54.278,60)	138.486,51	289.689,12
Máquinas de escritório c/restrição	82,41	0,00	(79,66)	2,75
Máquinas de lavanderia	56.503,17	(173,77)	(5.870,06)	50.459,34
Máquinas de lavanderia c/restrição	65,74	0,00	(65,74)	0,00
Equipamentos de informática	2.111.224,38	1.513.834,52	(824.482,52)	2.800.576,38
Equipamentos de informática c/restrição	32.589,64	5.959,00	(7.268,99)	31.279,65
Equipamentos hospitalares	11.682,71	0,00	(1.726,44)	9.956,27
Equipamentos copa e cozinha	289.430,85	110.054,81	(46.509,83)	352.975,86
Equipamentos copa e cozinha c/restrição	29.126,08	9.530,64	(5.363,12)	33.293,60
Veículos	629.164,32	35.044,64	(244.664,37)	908.873,33
Veículos c/restrição	0,00	50.000,00	(3.467,73)	46.532,27
Eletrodomésticos	1.910.968,40	1.490.985,14	(447.152,19)	2.954.801,35
Eletrodomésticos c/restrição	23.742,11	2.925,82	(4.266,22)	22.401,71
Eletroeletrônicos	7.073.515,02	2.115.298,05	(1.213.717,80)	7.975.095,27
Eletroeletrônicos c/restrição	82.194,07	13.196,00	(14.765,02)	80.625,05
Memorial/museu e obras de arte	43.006,35	13.000,00	0,00	56.006,35
Material de ensino	21.746,51	0,00	(6.808,37)	14.938,14
Jazigos e ossários	73.832,01	0,00	(11.266,30)	62.565,71
Equipamentos musicais	78.557,84	10.618,69	(11.126,26)	78.050,27
Equipamentos musicais c/restrição	13.491,34	27.935,00	(4.596,20)	36.830,14
Bens em comodato	544.616,55	64.347,05	0,00	608.963,60
Obras em andamento	15.484.039,79	17.800.239,96	0,00	33.284.279,75
Instalações e benfeitorias em andamento	5.855.534,58	4.563.953,97	0,00	10.419.488,55
Adiantamentos para aquisições imobilizado	891.806,50	260.754,35	0,00	1.152.560,85
<b>Total</b>	<b>314.145.363,09</b>	<b>41.708.054,07</b>	<b>(12.233.326,02)</b>	<b>343.620.091,14</b>

Os bens em comodato estão registrados em contas específicas do ativo e passivo. Os totais registrados nestas contas em 2025 equivalem a R\$ 676.427,00 (R\$ 608.963,60 em 2024) e referem-se ao registro de equipamentos reprodutivos e material pedagógico. A Entidade deprecia o ativo imobilizado pelo método linear, usando as taxas de depreciação demonstradas a seguir:

Imobilizado	Taxas anuais de depreciação %	
Prédios e edificações	0,26 a	10%
Móveis		10%
Máquinas de escritório		10%
Máquinas de lavanderia		10%
Equipamentos de informática		20%
Equipamentos hospitalares		10%
Equipamentos copa e cozinha		10%
Veículos		20%
Eletrodomésticos		10%
Eletroeletrônicos		10%
Material de ensino		10%
Jazigos e ossários		4%
Equipamentos musicais		10%

**10. Obrigações trabalhistas e previdenciárias** - Os detalhes das obrigações trabalhistas e previdenciárias estão demonstrados no quadro a seguir:

Obrigações trabalhistas e previdenciárias	EDUCAÇÃO		ASSISTÊNCIA SOCIAL		SEDE ADMINISTRATIVA		CONSOLIDADO	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024
Salários a pagar	4.920.536,44	4.549.170,68	334.539,18	318.496,34	208.443,01	199.244,96	5.463.518,63	5.066.911,98
Rescisão e estagiários a pagar	50.296,42	152.008,10	4.602,31	19.176,23	0,00	0,00	54.898,73	171.184,33
Férias e encargos	9.602.411,90	8.679.197,61	738.635,49	647.900,84	661.696,44	593.603,22	11.002.743,83	9.920.701,67
Anúas a pagar								
Obrigações previdenciárias a recolher	663.246,86	598.173,17	47.588,90	37.907,18	36.571,84	28.213,68	747.407,60	664.294,03
FGTS a recolher	923.607,97	832.336,12						