

Continuação Afers

(iii) Conta retificadora referente Contrato SUS a ser realizado na receita, respeitando o regime de competência;
 (iv) Refere-se a contas hospitalares que ainda constam em processo no faturamento, pacientes internados ou em auditoria médica;
 (v) Perdas estimadas em contas de pacientes e outros créditos, calculado conforme preconizado no CPC-25;
 (vi) São valores glosados por convênios cujo os valores estão em análise nos hospitais sujeito a recuperação;
 (vii) Recursos relativos a Convênios, originários de Emendas Parlamentares via Ministério da Saúde, contabilizados pelo regime de competência em conformidade com CPC-07, visando o fortalecimento da infraestrutura e dos serviços prestados pela entidade.

Nota 8 – BENS E TÍTULOS A RECEBER - ATIVO CIRCULANTE

Bens e Títulos a Receber	31/12/2025	31/12/2024
Estoques	9.680.132,50	11.741.797,51
Adiantamentos diversos (i)	2.349.183,67	1.557.951,55
Outros Créditos a Receber (ii)	14.972.350,16	19.355.568,35
(-) Provisão para Perdas sobre Créditos (iii)	(1.560.134,19)	(1.420.814,87)
Total	25.441.532,14	31.234.502,54

(i) Adiantamentos a fornecedores, férias e salários;
 (ii) Compostos por recebíveis de administradoras de cartões de crédito, comissões sobre serviços terceirizados e mensalidades renegociadas. Incluem, ainda, aluguéis referentes ao exercício de 2025 em fase de repactuação, créditos de vale-transporte e demais contas a receber de natureza não hospitalar;
 (iii) Provisão para perdas de mensalidades de associados em atraso que foram renegociadas.

Nota 9 – DESPESAS ANTECIPADAS - ATIVO CIRCULANTE

Despesas Antecipadas	31/12/2025	31/12/2024
Despesas administrativas (i)	3.368.541,38	4.560.878,58
Prêmios de seguros a vencer (ii)	34.853,68	26.013,98
Total	3.403.395,06	4.586.892,56

(i) Referem-se a licença de uso de software Microsoft, Licenciamento da Livetech da Bahia e consumo de materiais diferidos;
 (ii) Referem-se a seguros de bens móveis e imóveis.

Nota 10 – TÍTULOS E CRÉDITOS A RECEBER/OUTROS VALORES E BENS - ATIVO NÃO CIRCULANTE

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Cobrança Negociação com Convênios e Particulares (i)	56.342,23	161.613,85
Total	56.342,23	161.613,85

(i) Refere-se a títulos de atendimentos a pacientes particulares em negociação com vencimento após 2026.

Nota 11 – DEPÓSITOS JUDICIAIS E FISCAIS - ATIVO NÃO CIRCULANTE

Descrição	31/12/2025		31/12/2024	
	Quantidade	Valor	Quantidade	Valor
Cível	2	287.875,40	8	116.416,10
Trabalhista	154	4.185.477,03	119	3.084.879,50
Total	156	4.473.352,43	127	3.201.295,60

Nota 12 – INVESTIMENTOS - ATIVO NÃO CIRCULANTE

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Participação na AHPA (i)	1.221.744,89	896.046,40
Unicred Cota Capital (ii)	289.941,90	240.787,96
Sicred Cota Capital (ii)	858,82	-
Total	1.512.545,61	1.136.834,36

Demonstração dos Valores Correspondentes a Participação na AHPA		
	31/12/2025	31/12/2024
Patrimônio Líquido da AHPA	8.950.512,02	6.564.442,47
% de Participação	13,65%	13,65%
Valor da Participação Ajustada	1.221.744,89	896.046,40

(i) Valor referente à participação da Afpergs-HED, juntamente com o Hospital Mãe de Deus, Hospital Nossa Senhora da Conceição S.A., Sociedade Sulina Divina Providência, Hospital São Lucas, na Associação de Hospitais de Porto Alegre (AHPA), entidade sem fins lucrativos sem vínculo com os mesmos e que desde 2012 administra um complexo de lavanderia;
 (ii) Refere-se a cota participação nos Bancos Unicred e Sicredi.

Nota 13 – IMOBILIZADO - ATIVO NÃO CIRCULANTE

A composição dos bens imobilizados e suas depreciações estão demonstrados na tabela a seguir:

Imobilizado	31/12/2025		31/12/2024	
	Custo de Aquisição	Depreciação Acumulada	Imobilizado Valor Líquido	Imobilizado Valor Líquido
Imóveis de Uso Próprio	233.338.055,37	(48.765.353,39)	184.572.701,98	188.043.629,32
Terrenos	9.706.133,57	-	9.706.133,57	9.706.133,57
Edificações	223.631.921,80	(48.765.353,39)	174.866.568,41	178.337.495,75
Imobilizado de Uso Próprio	78.317.664,76	(38.307.686,28)	40.009.978,48	42.782.428,22
Outras Instalações Fixas	5.811.908,81	(1.741.928,81)	4.069.980,00	4.186.399,46
Instalações Fixas - Elevadores	2.173.183,57	(499.398,51)	1.673.785,06	1.303.080,91
Máquinas e Equipamentos	35.909.906,89	(18.024.129,13)	17.885.777,76	19.918.982,34
Informática	7.579.812,87	(6.369.105,07)	1.210.707,80	1.585.836,92
Móveis e Utensílios	26.677.834,03	(11.608.414,71)	15.069.419,32	15.679.569,09
Veículos	165.018,59	(64.710,05)	100.308,54	108.559,50
Outras Imobilizações	2.970.725,16	(2.802.273,02)	168.452,14	230.953,71
Outras Imobilizações	2.970.725,16	(2.802.273,02)	168.452,14	230.953,71
Imobilizações em Curso	339.100.654,60	-	339.100.654,60	332.020.121,38
Imobilizações em Curso	339.100.654,60	-	339.100.654,60	332.020.121,38
Total Geral	653.727.099,89	(89.875.312,69)	563.851.787,20	563.077.132,63

Demonstrativo da Movimentação no Exercício:

Descrição	Taxa Deprec	31/12/2025		31/12/2024			
		Imobilizado Líquido em 31/12/2024	Aquisições em 2025	Baixas em 2025	Transferências em 2025	Depreciação em 2025	Imobilizado Líquido em 31/12/2025
Imóveis de Uso Próprio		188.043.629,32	12.500,00	-	971.805,38	(4.455.232,72)	184.572.701,98
Terrenos		9.706.133,57	-	-	-	-	9.706.133,57
Edificações	2	178.337.495,75	12.500,00	-	971.805,38	(4.455.232,72)	174.866.568,41
Imobilizado de Uso Próprio		42.782.428,22	1.948.327,93	(443.216,42)	-	(4.277.561,25)	40.009.978,48
Elevadores	2	1.303.080,91	410.333,64	-	-	(39.629,49)	1.673.785,06
Outras Instalações	2	4.186.399,46	-	(174,43)	-	(116.245,03)	4.186.399,46
Máq. e Equipamentos	5	19.918.982,34	511.845,09	(389.253,12)	-	(2.155.796,55)	17.885.777,76
Móveis e Utensílios	5	15.680.670,89	765.493,91	(52.080,58)	-	(1.323.563,10)	15.070.521,12
Informática	20	1.584.735,12	260.655,29	(1.708,29)	-	(634.076,12)	1.209.606,00
Veículos	20	108.559,50	-	-	-	(8.250,96)	100.308,54
Outras Imobilizações	20	230.953,71	38.284,27	-	-	(100.785,84)	168.452,14
Outras Imobilizações (i)		230.953,71	38.284,27	-	-	(100.785,84)	168.452,14
Imobilizações em Curso		332.020.121,38	8.481.205,44	(428.866,84)	(971.805,38)	-	339.100.654,60
Imobilizações em Curso (ii)		332.020.121,38	8.481.205,44	(428.866,84)	(971.805,38)	-	339.100.654,60
Total		563.077.132,63	10.480.317,64	(872.083,26)	-	(8.833.579,81)	563.851.787,20

(i) Composta por instrumental cirúrgico e ferramentas permanentes;
 (ii) Refere-se aos aportes em ativos imobilizados destinados ao novo Centro Clínico do Hospital Ernesto Dornelles, à expansão do Hospital Regional de São Jerônimo e demais benfeitorias prediais. Ao longo do exercício de 2025, parte dos valores registrados em Imobilizações em Curso foram reclassificados para conta de Edificações, visto que obras foram concluídas e colocadas em condições de uso, conforme as normas contábeis vigentes.

13.1 – REDUÇÃO DO VALOR RECUPERÁVEL DE ATIVOS E DEPRECIÇÃO

O valor contábil do imobilizado e demais ativos não financeiros são revisados anualmente para identificação de evidências de desvalorização, ou sempre que eventos e mudanças nas circunstâncias indiquem que o valor de registro pode não ser recuperável. Em tais casos, o valor recuperável é estimado para mensuração de eventual perda (impairment). Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revisados ao final de cada exercício, eventuais ajustes são reconhecidos prospectivamente como mudança de estimativa contábil, conforme a NBC TG-01 (R4). No exercício de 2025, não foram identificados indicadores de perda por redução ao valor recuperável, nem a necessidade de alteração nas vidas úteis ou valores residuais dos ativos.

Nota 14 – PROVISÕES TÉCNICAS DE OPERAÇÕES DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE (PASSIVO CIRCULANTE)

Em observância às diretrizes da ANS, os eventos a liquidar são apropriados mensalmente pelo regime de competência. O montante registrado corresponde à melhor estimativa das obrigações a serem liquidadas junto à rede prestadora nos prazos pactuados:

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Provisão de Prêmio/Contraprestação	2.276.986,43	2.162.718,31
Provisão Prêmio/Contraprestação Não Ganha Médico-Hospitalar - PPCNG	1.956.972,77	1.827.523,82
Provisão Prêmio/Contraprestação Não Ganha Odontológica - PPCNG	320.013,66	335.194,49
Provisão de Insuficiência de Prêmios/Contraprestações	7.792.431,76	22.679.560,58
Provisão de Evento/Sinistros a Liquidar para o SUS	5.206.854,90	4.773.964,37
Provisão Eventos/Sinistros a Liquidar Para Outros Prestadores	10.055.149,86	6.860.185,76
Prov. Eventos/Sinistros a Liquidar para Outros Prest. de Serv. Assist. Médico-Hospitalar	9.631.698,01	6.557.749,15
Provisão Eventos/Sinistros a Liquidar para Outros Prest. de Serv. Assist. Odontológica	423.451,85	302.436,61
Provisão Eventos/Sinistros Ocorridos e Não Avisados - PEONA	7.157.210,12	10.979.213,61
Provisão p/Eventos/Sinistros Ocorridos e Não Avisados Outros Prestadores	6.384.591,26	10.133.100,61
Provisão p/Eventos/Sinistros Ocorridos e Não Avisados SUS	772.618,86	846.113,00
Total	32.488.633,07	47.455.642,63

Nota 15 – DÉBITOS COM OPERAÇÕES DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE NÃO RELACIONADAS COM PLANOS DE SAÚDE DA OPERADORA - PASSIVO CIRCULANTE

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Mantenedora Social/Não Relacionados com Planos de Saúde da Operadora (i)	202.353,51	163.809,48
Benefício Social Serv. Públicos não Relacionado c/Planos de Saúde da Operadora (i)	1.439.516,58	212.903,70
Contratos com Prefeituras (ii)	-	1.608.377,21
Recicla Diferida de Convênios FPE e Emendas	-	83.367,60
Total	1.641.870,09	2.068.457,99

(i) Refere-se às obrigações junto à rede prestadora por serviços assistenciais vinculados a planos não regulamentados (anteriores à Lei nº9.656/98), reconhecidas pelo regime de competência conforme normas da ANS;
 (ii) Contratos de prestação de serviços de saúde firmados entre a Prefeitura Municipal de São Jerônimo e Hospital Regional São Jerônimo. O reconhecimento das receitas é realizado mensalmente, observando-se o regime de competência e a efetiva prestação dos serviços.

Nota 16 – TRIBUTOS E ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER - PASSIVO CIRCULANTE

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
INSS a Recolher s/Folha de Pagamento	9.018.585,44	1.183.003,22
FGTS a Recolher	2.402.843,54	3.109.610,34
IRRF s/Folha de Pagamento a Recolher	16.321.629,39	4.071.665,61
IRRF Retido de Terceiros a Recolher	538.057,11	250.148,02
ISS Retido de Terceiros a Recolher	86.739,22	83.054,33
INSS Retido de Terceiros a Recolher	109.627,15	51.758,08
PLS/COFINS/CSLL Retido de Terceiros a Recolher	1.445.210,67	529.742,72
Parcelamento Imposto de Renda na Fonte	2.880.460,14	1.551.109,91
Parcelamento de ISS	108.362,66	280.531,85
Parcelamento de Contribuições Previdenciárias	1.606.159,88	1.041.481,21
Parcelamento de Outros Tributos	514.001,54	225.534,16
Total	35.031.676,74	12.377.639,45

Nota 17 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A PAGAR - PASSIVO CIRCULANTE

Descrição	Instituição	Nº Contrato	Encargos Médios	Vencimento	31/12/2025	31/12/2024
Banrisul S/A Cheque Especial – Ag. 0040					84.393,96	865.701,93
		5545137	CDI + 0,75% a.m.	15/03/2025	-	765.655,50
Contratos Banrisul		10081399	CDI + 0,59% a.m.	25/12/2025	-	11.999.542,00
Contratos Banrisul		10409727	CDI + 0,59% a.m.	15/04/2029	6.589.767,68	-
Contratos Banrisul		10847433	CDI + 0,59% a.m.	28/12/2026	16.592.250,00	-
Contratos Banrisul		9521518	1,35% a.m.	20/04/2029	1.188.731,88	1.188.775,95
Banrisul S/A Cheque Especial					-	940.509,97
Contratos Banco Santander	00331027300000002120		CDI + 0,37% a.m.	25/05/2028	3.042.000,00	3.719.262,01
Empréstimos Banco do Brasil S/A		341.802.684	CDI + 0,39% a.m.	15/12/2026	-	2.713.207,67
Empréstimos Banco do Brasil S/A		341.802.842	CDI + 0,51% a.m.	05/11/2027	-	1.225.994,78
Empréstimos Banco do Brasil S/A		341.802.875	CDI + 0,42% a.m.	10/02/2028	-	1.583.932,16
Empréstimos Banco do Brasil S/A		341.803.358	CDI + 0,43% a.m.	03/06/2028	4.738.462,32	-
Contrato Banco do Brasil S/A - Cartão de Crédito					431.810,75	350.000,00
Unicred	2019101566		CDI + 0,40% a.m.	05/12/2024	-	1.177.514,23
Unicred	2021100069		CDI + 0,30% a.m.	10/03/2037	5.475.812,28	5.513.898,04
Unicred	2022100265		CDI + 0,40% a.m.	30/12/2030	1.222.399,71	1.358.294,33
Caixa Econômica Federal	18.2515.767.00000053/59		CDI + 0,32% a.m.	22/05/2026	-	6.083.638,03
Caixa Econômica Federal	18.2515.610.0000102/63		1,43% a.m.	10/10/2030	2.727.803,00	-
Banco Reg. Desenv. Extremo Sul - BRDE	377879015		CDI + 0,53% a.m.	15/02/2025	-	2.615.607,01
Banco Reg. Desenv. Extremo Sul - BRDE	377877012		CDI + 0,53% a.m.	15/07/2028	2.384.026,83	1.369.179,69
(-) Juros a Transcorrer (CP) - (i)					(9.894.108,15)	(6.188.750,27)
Subtotal Empréstimos					34.583.350,26	37.281.963,03
Subtotal Financiamentos					-	-
Total					34.583.350,26	37.281.963,03

(i) Saldo de R\$ 9.894.108,15, refere-se aos custos de transação incorridos na captação de empréstimos para capital de giro junto às instituições Banrisul, Banco Santander, Banco do Brasil, Unicred, Banco Regional de Desenvolvimento do Extremo Sul - BRDE e Caixa Econômica Federal. Em conformidade com o CPC 08 (R1), tais valores são apresentados como conta