

USC SAÚDE

Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro 2025 e 2024.

Índice

	Páginas
Demonstrações Financeiras:	
Balanço Patrimonial Ativo e Passivo.....	2 a 4
Demonstração do Resultado	5
Demonstração do Patrimônio Líquido.....	6
Demonstração dos Fluxos de Caixa	7
Notas Explicativas as Demonstrações Financeiras	8 a 16

**USC SAÚDE****BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025 e 2024****(Em Reais)**

	Notas	2025	2024
ATIVO			
<u>CIRCULANTE</u>			
Caixa e Bancos	4	5.204.278,89	4.814.524,38
Valores a Receber de:			
- CAPEP	5	394.021,29	-
- Termo de Colaboração Secret. Educ. de Santos	3.c	2.089.200,00	-
- Contrato Secretária de Saúde de Santos	3.c	3.821.177,85	1.388.279,65
- Termo de Gestão de Balneário Camboriú	3.c	-	2.332.277,50
- Outras Contas a Receber		70.324,99	-
Tributos a Compensar		19.138,50	4.518,25
Adiantamentos		10.820,20	4.392,73
			.
Total do Ativo Circulante		11.608.961,72	8.543.992,51
Valores a Receber de:			
- Termo de Gestão de Balneário Camboriú	6	1.370.599,71	49.341.589,56
Total do Ativo Não Circulante		1.370.599,71	49.341.589,56
Ativo de Compensação			
	15.2/ 3.d	504.812,47	504.812,47
TOTAL DO ATIVO		13.484.373,90	58.390.394,54

As notas explicativas anexas fazem parte integrante das demonstrações financeiras



USC SAÚDE

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025 e 2024

(Em Reais)

	Notas	2025	2024
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
<u>CIRCULANTE</u>			
Fornecedores	7	799.130,85	445.031,88
Obrigações Trabalhistas	8.1	1.153.453,13	38.889,14
Obrigações Tributárias	8.2	248.962,51	25.399,70
Parcelamento RFB	9	62.390,52	-
Férias e Encargos a Pagar		66.068,74	30.124,21
Empréstimos	10	664.514,04	-
<u>Receita a Realizar referente a:</u>			
- Contrato Secretária de Saúde de Santos	3.h	4.537.101,55	2.273.602,17
- Termo de Colaboração Secret. Educ. de Santos	3.h	4.389.726,31	2.347.659,26
- Termo de Gestão de Balneário Camboriú	3.h	-	3.383.286,15
- Termo Colaboração Seduc 596669/2025	3.h	18.012,50	-
Total do Passivo Circulante		11.939.360,15	8.543.992,51
<u>Receita a Realizar referente a:</u>			
- Termo de Gestão de Balneário Camboriú	3.h	-	49.341.589,56
Parcelamentos RFB e DARF e-Social	9	911.400,20	-
Total do Passivo Não Circulante		911.400,20	49.341.589,56



Patrimônio líquido

Superavit	11	128.801,08
-----------	----	------------

Total do Patrimônio líquido		128.801,08
------------------------------------	--	-------------------

Passivo de Compensação	15.2/3.d	504.812,47	504.812,47
------------------------	----------	------------	------------

TOTAL DO PASSIVO		13.484.373,90	58.390.394,54
-------------------------	--	----------------------	----------------------

As notas explicativas anexas fazem parte integrante das demonstrações financeiras





USC SAÚDE

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025 e 2024

(Em Reais)

	Nota	2025	2024
Receitas			
Repasse Secretária Saúde de Santos	3.h	6.719.989,42	6.172.827,04
Repasse Secretária Educação de Santos	3.h	12.094.092,38	10.517.105,97
Repasse Secretária Educação-Balneário Camboriú	3.h	3.883.877,29	2.099.112,69
CAPEP Saúde	3.h	3.644.251,48	-
Curso e Especialização		165.340,00	
		26.507.550,57	18.789.045,70
Custos/Despesas			
Com Pessoal		(13.653.218,54)	(9.991.478,83)
Administrativas e Gerais	13	(1.202.067,40)	(1.931.019,57)
Despesas com Prestação de Serviços - PJ	14	(11.451.731,23)	(7.067.457,35)
Aquisição de bens – Secret. Saúde de Santos	15.1	-	(138.614,24)
		26.307.017,17	(19.128.569,99)
Resultado Operacional			
		200.533,40	(339.524,29)
Receitas (Despesas) Financeiras Líquidas			
		(71.732,32)	339.524,29
Superávit do Exercício			
		128.801,08	-

As notas explicativas anexas fazem parte integrante das demonstrações financeiras

Rua Cesário Mota, n. 23, Boqueirão, Santos – SP. CEP 11.045-040



USC SAÚDE

DEMONSTRAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA OS EXERCÍCIO FINDOS

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025 E 2024

(Em Reais)

Descrição	Total Patrimônio Líquido
Saldos em 31/12/2023	-
Resultado do Exercício	-
Saldos em 31/12/2024	-
Superávit do Exercício	128.801,08
Saldos em 31/12/2025	128.801,08

As notas explicativas anexas fazem parte integrante das demonstrações financeiras



USC SAÚDE
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025 e 2024
(Em Reais)

Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais	2025	2024
Superávit do Exercício	128.801,08	-
Ativos:		
(Aumento) Redução em Impostos a Compensar	(14.620,25)	(4.392,25)
(Aumento) Redução em Valores a receber	45.316.822,87	(1.544.344,03)
(Aumento) Redução Adiantamento de Férias	(6.427,47)	(4.392,73)
Passivos:		
Aumento (Redução) em Fornecedores	354.098,97	103.253,43
Aumento (Redução) em Obrigações Trabalhistas	1.114.563,99	(272.245,37)
Aumento (Redução) em Obrigações Tributárias	223.562,81	(101.618,05)
Aumento (Redução) em Parcelamento RFB e DARF e-social	973.790,72	-
Aumento (Redução) em Obrigações Contrato de Colaboração e Gestão	(48.401.296,78)	3.423.404,32
Aumento (Redução) em Férias e Encargos	35.944,53	(238.627,29)
Aumento (Redução) em Provisão para demandas judiciais	-	(50.000,00)
Aumento (Redução) em Empréstimos	664.514,04	-
Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais (1)	389.754,51	1.311.038,03
Caixa e Equivalentes de Caixa no início do Exercício (2)	4.814.524,38	3.503.486,35
Caixa e Equivalentes de Caixa no fim do Exercício (1) + (2)	5.204.278,89	4.814.524,38

As notas explicativas anexas fazem parte integrante das demonstrações financeiras



USC SAÚDE

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025 e 2024

(Em reais)

1. ATIVIDADES OPERACIONAIS

A **USC SAÚDE** iniciou as atividades de gestão do contrato de saúde nº 81/2020 em 24 de julho de 2020, com o objetivo de Gerenciamento, Operacionalização e Execução das Ações e Serviços de Reabilitação e Estimulação do Neurodesenvolvimento para **Secretária de Saúde de Santos**.

Em 27/02/2020 através do decreto nº 8.863, com fundamento no disposto do artigo a Lei nº 2.947 de 17 de dezembro de 2017 e em consideração ao teor de processo Administrativo No. 204149/2020-74, a Prefeitura de Santos qualificou a **USC SAÚDE** como Organização Social do município na área da saúde.

Em fevereiro de 2024 a **USC SAÚDE** assinou o Termo de Colaboração 01 e 02/2024 com a **Secretaria Municipal de Educação de Santos**, com o objetivo de prestar serviços de apoio escolar inclusivo aos alunos com deficiência e/ou Transtorno de Espectro Autista (TEA). O Termo tem previsão de encerramento em fevereiro de 2026.

Em abril de 2024 a **USC SAÚDE** assinou o Termo de Contrato de Gestão No. 003/2024 com a **Secretaria de Desenvolvimento e Inclusão Social de Balneário Camboriú/SC**, com o objetivo de prestar serviços de gerenciamento, operacionalização e execução das ações e serviços, na Casa do Autista de Balneário Camboriú. O Termo foi encerrado em Setembro de 2025.

Em fevereiro de 2025 a **USC SAÚDE** assinou Contrato com a **Caixa de Assistência ao Servidor Público Municipal de Santos – CAPEP**, para a prestação de serviços de operacionalização e execução das ações da clínica de reabilitação e estimulação do Neurodesenvolvimento para mutuários e dependentes da caixa de assistência ao servidor público municipal de Santos. O contrato prevê prazo de 12 meses, com encerramento em 05 de fevereiro de 2026.



2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que consideram as disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações – Lei Nº 6.404/76 e alterações posteriores, bem como os entendimentos da NBC TG 1000 (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas e NBC ITG 2002 (R1) – Entidades Sem Finalidade de Lucro, emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC.

2.1 BASE DE PREPARAÇÃO

a. Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis a pequenas e médias empresas e entidades sem fins lucrativos.

b. Moeda funcional e moeda de apresentação

Estas demonstrações financeiras estão apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Entidade.

c. Uso de estimativas e julgamentos

A elaboração das demonstrações financeiras requer a utilização de estimativas para o reconhecimento de certos ativos, passivos e outras transações. As demonstrações financeiras da Entidade incluem, portanto, estimativas referentes à avaliação de ativos financeiros a valor justo, análise do risco de crédito na determinação da provisão para devedores duvidosos, provisões necessárias para passivos contingentes e outras similares. Os resultados reais podem apresentar variações em relação às referidas estimativas. As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente.

d. Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico.

A demonstração de resultado abrangente não está sendo apresentado por não haver resultado com essa característica.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Ativo Circulante

O ativo circulante é demonstrado pelo valor de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas.

b) Caixa e equivalentes de caixa

Incluem caixa, saldos em conta movimento, aplicações financeiras com liquidez imediata e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado. As aplicações financeiras incluídas nos equivalentes de caixa são classificadas na categoria “Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado”.

c) Valores a receber

Incluem valores a serem recebidos no transcurso do exercício de 2026 do Contrato de Colaboração/Fomento com a Secretária de Saúde de Santos/SP e contrato de prestação de serviços de operacionalização e execução das ações da clínica de reabilitação e estimulação do neurodesenvolvimento para mutuários e dependentes da caixa de assistência ao servidor público municipal de santos

No longo prazo inclui parcelas não recebidas do Contrato de Gestão com a Secretaria de Desenvolvimento e Inclusão Social de Balneário Camboriú/SC, cujo a administração está discutindo com o órgão em decorrência, inclusive, de despesas pagas inerentes ao contrato que foram com recursos da USC Saúde.

d) Ativo e Passivo de compensação

Registra o ativo imobilizado adquirido com recursos do contrato que, embora a documentação esteja em nome da USC Saúde, os bens pertencem e são controlados pelo órgão competente subordinado a Prefeitura do Município de Santos-SP. Nesta demonstração os valores dos bens adquiridos transitam pelo resultado e são demonstrados como ativo e passivo de compensação.

e) Passivo Circulante

O passivo circulante é demonstrado pelos seus valores originais, acrescidos dos encargos e variações monetárias incorridas, quando aplicável.

f) Férias e Encargos a Pagar

Constituída com base na remuneração de cada empregado e no período aquisitivo incorrido até a data do balanço, acrescida dos encargos sociais correspondentes.

g) Apuração do Resultado

Adota-se o regime de competência mensal para a contabilização das despesas e das receitas para o período.

h. Obrigações do Contrato de Gestão e Reconhecimento da Receita

O reconhecimento das receitas e despesas é efetuado em conformidade com o regime contábil de competência de exercício.

Recursos vinculados compreendem aos valores recebidos ou a receber pela USC Saúde e que somente poderão ser utilizados em propósitos específicos, conforme determinado no Contrato de Gestão.

Os valores recebidos ou a receber do Contrato de Gestão e do Termo de Colaboração, são registrados da seguinte forma:

Valores a receber ou recebidos dos recursos: Quando ocorre o recebimento de recursos é reconhecido o débito de caixa e equivalentes de caixa e a crédito de Obrigações do Contrato de Gestão (Receitas a Realizar) no passivo, conforme observado na NBC TG 07 (R2) - Subvenção e assistências governamentais.

- **Custo/Despesa:** Quando ocorrem os gastos do Contrato de Gestão e Termo de Colaboração, são reconhecidas as despesas no resultado, de acordo com sua natureza, em contrapartida ao banco, se a vista, ou passivo circulante, se a pagar.
- **Reconhecimento da Receita:** O mesmo valor de despesa é referencial para o registro da receita, ou seja, simultaneamente é registrado a débito do passivo de Receitas a Realizar” em contrapartida no resultado do exercício em receitas - “Repasse”.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	2025	2024
Bancos (com restrição)	340.828,42	404.301,06
Aplicações Financeiras (com restrição)	4.863.450,47	4.410.223,32
	5.204.278,89	4.814.524,38

Os valores de cada contrato são divididos assim:

	2025	2024
Contrato de gestão nº 81/2020 - S. Saúde de Santos	2.485.847,66	2.397.578,40
Termo de colaboração 01 e 02/2023 - S. Educ. de Santos	2.551.654,33	2.108.994,64
Termo de gestão nº 003/2024 – S. Saúde de Balneário Camboriú	53.039,29	307.951,34
CAPEP	113.737,61	-
	5.204.278,89	4.814.524,38



5. CONTAS A RECEBER CAPEP

Refere-se ao Contrato entre a **USC SAÚDE** e a **Caixa de Assistência ao Servidor Público Municipal de Santos – CAPEP**, para a prestação de serviços de operacionalização e execução das ações da clínica de reabilitação e estimulação do Neurodesenvolvimento para mutuários e dependentes da caixa de assistência ao servidor público municipal de Santos.

Em 31 de dezembro o saldo a receber é de R\$ 394.021,29.

6. VALORES A RECEBER TERMO DE GESTÃO DE BALNEÁRIO CAMBORIÚ

Com o distrato unilateral, a prefeitura de Balneário Camboriú não efetuou o repasse de R\$ 1.370.599,721. A USC ajuizou ação junto a Controladoria Geral do Município de Balneário Camboriú/SC visando a apuração das causas que justificaram a Intervenção nos serviços da Casa do Autista, unidade vinculada à Secretaria de Assistência Social, Mulher e Família, por força do Decreto Municipal nº 12.585/2025.

7. FORNECEDORES

Saldo representa valores a pagar decorrentes das operações normais da entidade no contrato de gestão.

8. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E TRIBUTÁRIAS

8.1. TRABALHISTAS

	2025	2024
Salários a pagar	1.042.806,48	23.084,69
FGTS a recolher	105.627,44	15.545,89
Rescisão a pagar	4.540,42	-
Contribuição Sindical a Recolher	100,00	-
Pensão alimentícia a pagar	378,79	258,56
	1.153.453,13	38.889,14

8.2. TRIBUTÁRIAS

	2025	2024
IRRF - PJ a recolher	1.649,11	1.746,87
ISSQN retido na fonte PJ a recolher	27.247,30	7.662,85
INSS retido na fonte a recolher	40.188,59	-
INSS a recolher	1.439,02	6.797,68
ISSQN retido na fonte PF a recolher	5.128,02	3.146,20
CSRF a recolher	5.251,34	6.046,10
Darf e-social a recolher	168.059,13	-
	248.962,51	25.399,70

9. PARCELAMENTO RFB

	2025	2024
Parcelamento RFB – Passivo circulante	62.390,52	-
Parcelamento RFB e DARF e-social – Passivo não circulante	911.400,20	-
	973.790,72	-

10. EMPRÉSTIMOS

Em 2025 a UCS firmou dois contratos de empréstimos com pessoas físicas com o objetivo de atender às necessidades de capital de giro da USC, principalmente para honrar despesas inerentes ao TERMO DE GESTÃO DE BALNEÁRIO CAMBORIÚ, conforme explicado na nota nº 6. As condições pactuadas foram:

Data	Valor Principal R\$	Encargos	Vencimento
25/08/2025	R\$ 500.000,00	INPC + juros de 6% a.a.	31/12/2026
23/12/2025	R\$ 150.000,00	INPC + juros de 6% a.a.	31/12/2026



Os encargos financeiros são apropriados ao resultado pelo regime de competência, conforme as taxas estabelecidas contratualmente. Em 31 de dezembro de 2025, o saldo atualizado corresponde a R\$ 664.514,04.

11. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Superávit do exercício: Em 2025 a USC apurou superávit de R\$ 128.801,08, decorrente de recursos recebidos do contrato de prestação de serviços de operacionalização e execução das ações da clínica de reabilitação e estimulação do neurodesenvolvimento para mutuários e dependentes da caixa de assistência ao servidor público municipal de Santos – CAPEP, bem como, da prestação de serviços de cursos e treinamentos para capacitação profissional em Rotinas Humanizadas para Ambientes de Reabilitação, contemplando planejamento, organização, execução e condução de programa anual de capacitação.

12. PROVISÃO PARA DEMANDAS JUDICIAIS

A Administração efetua avaliação permanente dos riscos envolvidos em processos administrativos ou judiciais que surgem no decorrer de suas atividades. Essa avaliação é efetuada com base nas informações disponíveis e nos fatores de riscos presente em cada processo, incluindo a opinião dos assessores jurídicos externos e avaliação da Administração. É constituída provisão com base nos históricos de processos e para as quais é provável que uma saída de recursos resultante de eventos passados, envolvendo benefícios econômicos, seja necessária para liquidar a obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita do montante dessa obrigação. Os riscos de perdas prováveis devem ser registrados e os riscos possíveis devem ser divulgados em nota.

Após análise detalhada realizada pela assessoria jurídica da **USC Saúde**, foi constatado que, até 31/12/2025, não existiam processos trabalhistas classificados com risco provável de perda para registro contábil ou com risco possível para fins de divulgação.

13. DESPESAS ADMINISTRATIVAS E GERAIS

	2025	2024
Água e esgoto	16.044,48	14.458,83
Força e luz	51.947,30	48.296,79
Materiais de escritório e expediente	39.155,77	64.614,29
Material de limpeza e higiene	179.243,52	32.555,59
Seguro diversos	146.154,43	94.291,13



Material para clínica	-	219.124,03
Previdência social – INSS Parte empresa	-	345.724,89
Reparos e manutenções	89.151,13	384.932,71
Informática / internet	6.249,00	33.362,92
Bens de pequeno valor	-	10.569,30
Cursos / treinamentos	320.783,26	130.799,31
Alimentação	120.447,14	62.955,81
Outras despesas	232.891,37	552.289,78
	1.202.067,40	1.931.019,57

14. DESPESAS COM PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS

	2025	2024
Serviços de assessoria contábil e de folha de pagamento	243.487,34	497.600,00
Serviços prestados PJ – Escola	33.897,16	321.611,10
Prestação de serviços – autônomos	-	528.014,99
Honorários advocatícios	63.055,71	224.056,04
Serv. Prestados PJ - Saúde e educação	11.111.291,02	5.622.980,75
	11.451.731,23	7.067.457,35

15. DESPESAS COM BENS DO CONTRATO

15.1. Despesas (aquisições) do exercício

	2025	2024
Móveis e utensílios - P.M. SANTOS	-	7.285,94
Computadores e periféricos – P.M. SANTOS	-	131.328,30
	-	138.614,24

15.2. Ativo e Passivo de compensação

Refere-se as despesas com aquisições de bens com recursos do contrato de gestão acumuladas ao longo dos exercícios, cujo bens devem ser devolvidos a órgão público ao final do contrato.

	Saldo acumulado em 2025	Saldo acumulado em 2024
Móveis e utensílios - P.M. SANTOS	126.822,41	126.822,41
Máquinas e equipamentos – P.M. SANTOS	174.669,59	174.669,59
Computadores e periféricos – P.M. SANTOS	203.320,47	203.320,47
	504.812,47	504.812,47

16. ISENÇÕES USUFRUÍDAS

Em atendimento à Resolução CFC nº 1.409 de 21 de setembro de 2012 e a ITG 2002 (R1) de 02 de setembro de 2015, são objeto de renúncia fiscal em razão da imunidade tributária preconizada no art. 150, inciso VI letra “C” e artigo 195 parágrafo 7º da Constituição Federal de 1988 os seguintes tributos: Imposto de Renda Pessoa Jurídica; Contribuição Social sobre Lucro Líquido; PIS sobre Faturamento; COFINS sobre Faturamento; Imposto sobre Operações Financeiras; PIS – Folha de Pagamento; Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza.

A **USC SAÚDE** recolhe a previdência social - cota patronal.

*
*
*
*
*
*
*
*
*
*



17. COMPROMISSOS

A Entidade não possui outros contratos ou compromissos futuros que requeiram divulgação nessas demonstrações financeiras.

CAROLINE
SIMOES TEIXEIRA
PERRELLA:36044
528804

Assinado de forma
digital por CAROLINE
SIMOES TEIXEIRA
PERRELLA:36044528804
Dados: 2026.04.10
11:42:29 -03'00'

ALFREDO
IZAR:1212494881
4

Assinado de forma digital
por ALFREDO
IZAR:12124948814
Dados: 2026.04.10 10:21:49
-03'00'