



Independent member

Morison Global

**Demonstrações Financeiras em
31 de dezembro de 2025 e 2024
Acompanhadas do Relatório do
Auditor Independente**



São Paulo, 08 de abril de 2026.

À:
USC SAÚDE
Santos - SP

Prezados Senhores

Pela presente, estamos encaminhando aos cuidados de V.Sas. as Demonstrações Financeiras encerradas em 31 de dezembro de 2025 da **USC SAÚDE**, preparados pela administração, acompanhadas do Relatório do Auditor Independente.

Colocamo-nos à disposição para qualquer esclarecimento adicional necessário, subscrevendo-nos.

Atenciosamente,

MACSO LEGATE AUDITORES INDEPENDENTES.
CRC 2SP033482/O-3

Vagner Alves de Lira
CT CRC Nº 1SP222941/O-8

USC SAÚDE

Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro 2025 e 2024. Acompanhadas do Relatório do Auditor Independente

Índice

Páginas

Relatório do Auditor Independente	2
Demonstrações Financeiras:	
Balanço Patrimonial Ativo e Passivo.....	5 e 6
Demonstração do Resultado	7
Demonstração do Patrimônio Líquido.....	8
Demonstração dos Fluxos de Caixa	9
Notas Explicativas as Demonstrações Financeiras	10

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos Administradores da
USC SAÚDE
Santos - SP

OPINIÃO

Examinamos as demonstrações financeiras da **USC SAÚDE**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2025 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e do fluxo de caixa para o exercício findo nessa data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas representam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **USC SAÚDE**, em 31 de dezembro de 2025, o desempenho de suas operações e seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para pequenas e médias empresas (NBC TG 1000-R1) e aplicáveis a entidades sem fins lucrativos (ITG 2002-R1).

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 intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação à Entidade, 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, 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.

OUTROS ASSUNTOS

Conforme descrito na nota explicativa nº 1, em 27/02/2020 a **USC SAÚDE**, através do decreto municipal nº 8.863 e teor de processo Administrativo No. 204149/2020-74, foi qualificada como Organização Social no município de Santos na área da saúde. A entidade goza de imunidade tributária de diversos tributos, conforme mencionado na nota explicativa nº 11.

RESPONSABILIDADE DA ADMINISTRAÇÃO SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

A Administração da Entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas 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 de a Entidade 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 cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

RESPONSABILIDADE 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 Entidade gestora do contrato;
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração;

- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da entidade. 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 entidade 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.

São Paulo, 28 de fevereiro de 2026.

MACSO LEGATE AUDITORES INDEPENDENTES.

CRC 2SP033482/O-3

Vagner Alves Lira

CT CRC Nº SP222941/O-8

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
<u>Patrimônio líquido</u>			
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

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.