

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA		
	31.12.2024	31.12.2023
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS:		
(+/-) Resultado do período	15.768.587,19	18.015.295,16
(-) Depreciação e amortização	3.363.388,71	4.038.071,96
(+) AJUSTES P/ CONC.RESULT. AS DIS. GER. P/ ATIV. OPER.	19.131.975,90	22.953.367,12
(-) SUPERAVIT BRUTO ANTES DAS MUD. NO CAP. DE GIRO	19.131.975,90	22.953.367,12
(+) VARIAÇÕES NOS ATIVOS E PASSIVOS		
(+/-) Aumento/Redução de Créditos e Oitivos	(137.611.948,41)	(2.372.319.181,36)
(+/-) Aumento/Redução em Fornecedores	(3.656.170,34)	2.660.340.288,30
(+/-) Aumento/Redução em contas a pagar e providas	76.425.004,30	3.831.347.091,07
(-) CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(45.717.005,57)	1.331.412.277,81
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIV. DE INVESTIMENTOS:		
(-) Aquisição de Imobilizado	(4.780.837,05)	(5.809.407,40)
(-) CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIV. DE INVESTIMENTOS	(55.457.842,62)	(3.255.602.870,61)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS:		
Contratos a Receber L/P	58.068.517,69	(1.271.357.800,28)
Parcelamentos L/P	2.924.497,25	(1.018.185,48)
(-) CAIXA LÍQ. GERADO PELAS ATIV. DE FINANCIAMENTOS	60.993.014,94	(1.272.535.986,76)
(+/-) AUMENTO/REDUÇÃO NAS DISPONIBILIDADES	5.335.172,32	53.226.681,85
DISPONIBILIDADE - NO INÍCIO DO PERÍODO	39.081.623,20	48.616.795,49
DISPONIBILIDADE - NO FINAL DO PERÍODO	44.416.795,49	97.843.677,34

= RECEITA OPERACIONAL DE 2025	1.648.500,362.08	2.215.719,265.77
CUSTOS DESPESAS	(1.632.731,774.87)	(1.084.920,559.53)
CUSTOS DE GRANTIFICAÇÕES - CASA ACOQUA	(826.571,88)	(1.084.924,55)
Custos com Pessoal Gratuidades	(368.468,99)	(477.945,26)
Custos com Encargos Sociais Gratuidades	(23.772,91)	(41.213,41)
Custos com Seguro de Terceiros Gratuidades	(334.826,54)	(334.826,54)
Custos Operacionais Gratuidades	(240.601,10)	(219.824,32)
Custos Tribuições Gratuidades	(9.620,73)	(2.950,05)
Custos Financeiros Gratuidades	(11.639,61)	-
DESPESAS DOS CENTROS DE CUSTOS	(1.631.956,202.99)	(1.195.718,045.96)
Despesas com Pessoal Contrato de Gestão	(533.913.314,39)	(604.607.660,96)
Despesas com Encargos Sociais Contrato de Gestão	(12.754.971,91)	(30.381.324,21)
Despesas com Seguro de Terceiros Contrato de Gestão	(670.672.298,16)	(675.506.578,16)
Despesas Operacionais Contrato de Gestão	(246.601,10)	(457.145,12)
Despesas Tributárias Contrato de Gestão	(2.671.455,58)	(1.021.695,02)
Despesas Financeiras Contrato de Gestão	(1.362.660,49)	(2.636.147.897,49)
= SUPERAVIT/DEFICIT DO EXERCÍCIO	15.568.787,18	18.915.295,16

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL			
DESCRIÇÃO	Superávit/Deficit do Exercício	Superávit/Deficit Acumulados	Patrimônio Social
Fundo Patrimonial			168.400,00
Superávit/Deficit de Exercícios Anteriores		166.244.063,26	166.244.063,26
Ajustes dos Exercícios Anteriores	479.842.166,49	7.803.583,86	486.830.750,17
Superávit/Deficit do ano de 2025	18.915.295,16	18.915.295,16	18.915.295,16
SAÍDA DO EXERCÍCIO DE 2025	479.842.166,49	166.244.063,26	635.959.505,57

Angelita Zutin Moreira - CPF 259.949.588-16 Rosana Cardoso Barrozo - CPF 344.788.008-20
David Cartiano Dias - CPF 217.406.688-20

intencos que ela detém como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorções relevantes, independentemente se causadas por fraude ou erro. Responsabilidade dos auditores independentes: Nossa responsabilidade é de expressar uma opinião sobre essas demonstrações financeiras, baseada na auditoria conduzida de acordo com as normas internacionais de auditoria. Essas normas requerem o cumprimento de procedimentos de auditoria que, em nossa opinião, fornecem uma base adequada para a obtenção razoável de que as demonstrações financeiras estão livres de distorções relevantes. A auditoria envolve a execução de procedimentos selecionados para obtenção de evidência a respeito dos valores e divulgações apresentados nas demonstrações financeiras. Os procedimentos selecionados dependem do julgamento do auditor, incluindo a avaliação dos riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro. Embora os procedimentos de auditoria sejam projetados para detectar distorções, a elaboração e adequação apresentação das demonstrações financeiras do Instituto Aça, Ação, Cidadania, Qualidade, Urbana e Ambiental, contemplando as unidades mantidas, para planejar os procedimentos de auditoria que são apropriados nas circunstâncias. A auditoria inclui, também, a avaliação da adequação das práticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis feitas pela administração, bem como a avaliação da apresentação das demonstrações financeiras. A opinião do auditor independente é emitida por auditorio contábil sócio do Instituto Aça, Ação, Cidadania, Qualidade, Urbana e Ambiental, sob sua responsabilidade.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras quando lidas em conjunto com as notas explicativas que as acompanham, refletem e apresentam adequadamente em seus aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Instituto Ação - Ação, Cidadania, Qualidade, Urbana e Ambiental, em 31 de dezembro de 2025, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

L & Medeiros Auditores Eireli
CRC/RS 007704/O
Luiz Edgar Medeiros
Contador CRC /RS "S" "SP" 32.851

NOTA B - CERTIFICAÇÃO DE ENTIDADE BENEFICENTE DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

As demonstrações contábeis foram elaboradas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, observando a Lei nº 11.638/07, a Lei nº 6.404/76 e a legislação aplicável às entidades sem fins lucrativos, em especial a Lei nº 12.101/09 referida nas disposições da Resolução CFC nº 1.374/11 (Estrutura Contábil), da NBC TG 26 (Resolução CFC nº 1.290/10) e da RITG 2002 (Resolução CFC nº 1.458/10), bem como o RFP que se refere à apresentação das demonstrações contábeis, critérios de reconhecimento,

Hospital Regional Público da Transparência - PA CONTRATO CSJSPSA 2024	46.929.354,14
Ponto Securo Dr. Roberto Macedo - Bengui	16.627.315,14
HOSPITAL DO MÚLHER SENADOR DE NAZARE	17.622.000,00
TOTAL DOS REPASSES MIUTADOS AO RESALDO NO ANO DE 2023	1.287.241,39,35

NOTA 3 - FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL RESOLUÇÃO CF Nº 1.330/11 (NBC TQ 2009): A Entidade mantém um sistema de escrituração uniforme de seus atos e fatos de natureza contábil, econômica, financeira e administrativa. O registro contábil é realizado com a identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos. As Demonstrações Contábeis, incluindo as Notas Explicativas, elaboradas em conformidade com as disposições legais e estatutárias, serão transmitidas no Livro Diário da Entidade. A documentação contábil é composta por todos os documentos, registros e demais informações contábeis pertinentes para a elaboração das demonstrações contábeis.

NOTA 4 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS: As Demonstrações Contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2025 foram elaboradas com as seguintes práticas contábeis: a) Caixa e Equivalência de Caixa: Compostos de valores existentes em contas correntes e aplicações financeiras acessíveis dos rendimentos apropriados até a data do Balanco, com base no regime de competência; b) Recuperação de Crédito Tributário: Reconhecimento de créditos tributários e contribuições retidos na fonte a recuperar; c) Imobilizações: Registro demonstrar a aquisição de ativo imobilizado.

NOTA 5 - CONCESSÃO DE GRATUIDADES: Em cumprimento a Resolução CFC nº 1409/12 a Entidade possui segregado (por procedimentos médicos realizados) as gratuidades concedidas, conforme apresentado nas Demonstrações do Resultado do Período. Firmou-se compromisso com o SUS, visando a melhoria da assistência, em parceria com o Ministério da Saúde com objetivo de estabelecer atendimento ambulatorial em especialidades médicas denominado "CASA AQUA" de forma integralitária para cidadãos em geral em regime de mútua cooperação técnica sendo custeado integralmente por recursos próprios do Instituto.

NOTA 6 - SENÇÕES USUFRUÍDAS GRATUIDADES CONCEDIDAS: A entidade usufruiu de isenções previdenciárias no exercício, porém, concedeu gratuidades direcionadas a Projetos Sociais voltados a saúde, conforme consta na Demonstração de Resultado do Exercício. O Instituto Acqua através da Secretaria de Estado de Saúde do Maranhão recebe pacientes para fins de realização de atendimento ambulatorial em especialidades médicas no Projeto "Casa Acqua". O Projeto é custeado integralmente por recursos próprios, e leva um dispêndio financeiro no decorrer do exercício de 2025 no valor de R\$ 1.084.930,59. As Despesas incorridas para manter o Projeto estão relacionadas a Gestões com Pessoal, Serviços de Terceiros e Despesas Operacionais, que podem ser evidenciadas no quadro abaixo:

CONTA	VALOR
Conta 10123: Máquinas e Equipamentos	R\$9.196.965,59
Conta 10124: Móveis e Utensílios	R\$573.802,89
Conta 10125: Computadores e Periféricos	R\$558.396,20
TOTAL	R\$10.369.264,68

CUSTOS - PROJETO CASA ACQUA	VALOR DAS DESPESAS
Custo com Pessoal	519.159,68
Custos com Serviços de Terceiros	332.597,01

NOTA 13 - CONTRATO DE GESTÃO CONTÁBIL - HIMABA: A prestação de serviços contábeis do Contrato de Gestão do Hospital Estadual Infantil e Maternidade Alzir Bernardino Alves - HIMABA, a partir de março/2022, não foi executada pela empresa Contábil CR-Razão Consultoria S/S LTDA.

Custos Operacionais	219.824,32
Custos Financeiros/Tributários	13.343,58
TOTAL DESPESAS PROJETO CASA ACQUA	1.084.924,59

PROCEDIMENTOS REALIZADOS - PROJETO CASA ACQUA	NÚMERO DE ATENDIMENTOS
Consulta de Profissionais de Nível Superior na Atenção Especializada (Exco Médicos)	8.786
Consultas Médicas Especializadas (Clínica Médica, Cardiologia, Ginecologia, Dermatologia, Geriatria, Endocrinologia e Pediatria)	2.648

Terapia em Grupo	79	NOTA 15 – PISO ENFERMAGEM: No ano de 2025 foram recebidos Repasse Complementares da União, em virtude do PISO Nacional da Enfermagem para enfermeiros, técnicos de enfermagem, auxiliares de enfermagem e para parteiras contratados sob o regime de contratação em regime de honorários, no valor de R\$ 1.424.200,00.
Terapia Individual	1.024	
Aferição de Pressão Arterial	8.887	
Assistência a 1.000x/1.500x/2.500x	0.007	

Avaliação Antropométrica	0,067	NOTA 16 - AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES: Conforme Lei 6.404/76, foram escriturados junto ao Patrimônio Social, conta de Ajustes de Exercícios Anteriores, decorrente de divergências imputáveis do exercício anterior, que não podem ser atribuídos a fatos ocorridos em exercício anteriores.
Glicemia Capilar	6.599	
Retirada de Pontos de Cirurgias	33	
Outros Dados	1.469	

Curativos	1.460	suosqueijos, assim corfo saídos equivocados onulados do exército anterior. A reificação destes valores foram realizadas no mês de janeiro de 2025, tendo em vista a decisão pe realização dos ajustes ter acontecido após elaboração e publicação do balanço e dema demonstrações contábeis encerradas em 31/12/2024.
Coleta de Exames Citopatológicos (Papanicolaú)	43	
Fisioterapias Motoras	965	
Fisioterapia Motora	300	

Atividade Educativa / Orientação em Grupo	133	NOTA 17 – SERVIÇOS PRÓPRIOS NA ÁREA DA SAÚDE: O Instituto Actua realizou, ao longo do ano de 2025, um total de 676 teleatendimentos, abrangendo as especialidades de Psicologia e Nutrição. Os atendimentos foram realizados por meio de tele consulta, com objetivo de ampliar o acesso aos serviços de saúde, promover a continuidade do cuidado
Prática Corporal / Atividade Física em Grupo	122	
Exames de Análises Clínicas	3.497	
Exames de Imagem (Ultrassom, Raios-X)	249	

Exames de imagem - Eletrocardiograma	306	oferecer suporte multiprofissional aos pacientes atendidos.
TOTAL GRATUIDADES CONCEDIDAS	43.477	

NOTA 7 - SUBVENÇÕES E/OU CONVÊNIOS PÚBLICOS PARA CUSTEIO (Resolução CFC

Santo André, 31 de Dezembro de 2025.

Nº 1.305/10 – NBC TG 07: São recursos financeiros provenientes de convênios firmados com órgãos governamentais e tem como objetivo principal operacionalizar projetos e atividades pre-determinadas. A Entidade presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos
