

INSTITUTO BENEFICENTE DO SERTÃO PERNAMBUCANO
Rua Dep. Afrânio Ribeiro de Godoy, N° 1145
Bairro Nsa. Sra. da Penha - Serra Talhada/PE - Cep: 56.912-430
CNPJ: 23.598.589/0001-77



INSTITUTO BENEFICENTE DO SERTÃO PERNAMBUCANO
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E NOTAS EXPLICATIVAS

31/12/2025

SERRA TALHADA/PE
ABRIL-2026

INSTITUTO BENEFICENTE DO SERTÃO PERNAMBUCANO
Rua Dep. Afrânio Ribeiro de Godoy, Nº 1145
Bairro Nsa. Sra. da Penha - Serra Talhada/PE - Cep: 56.912-430
CNPJ: 23.598.589/0001-77



INSTITUTO BENEFICENTE DO SERTÃO PERNAMBUCANO

Rua Dep. Afrânio Ribeiro de Godoy, Nº 1145 - Bairro Nsa. Sra. da Penha - Serra Talhada/PE - Cep: 56.912-430

CNPJ: 23.598.589/0001-77

BALANÇO PATRIMONIAL

Em 31 de dezembro de 2025
(Valores expressos em Reais)

	<u>NOTA</u>	<u>31.12.2025</u>	<u>31.12.2024</u>		<u>NOTA</u>	<u>31.12.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
ATIVO				PASSIVO			
CIRCULANTE		<u>1.695.344</u>	<u>1.381.043</u>	CIRCULANTE		<u>2.777.011</u>	<u>3.444.987</u>
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	1.422.623	485.928	Fornecedores	11	172.436	98.154
Clientes e Cartões de Créditos	5	16.329	334.341	Obrigações Sociais e Trabalhistas	12	877.413	423.068
Adiantamentos	6	97.922	550.892	Obrigações Tributárias	13	3.315	5.429
Outros créditos		2.829	2.829	Provisões Sociais e Trabalhistas	12	624.991	222.052
Estoques	7	151.445	0	Empréstimos	14	1.086.581	2.696.284
Despesas Antecipadas		4.197	7.053	Adiantamentos de Clientes		12.275	0
NÃO CIRCULANTE		<u>6.834.495</u>	<u>4.248.928</u>	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		<u>5.752.828</u>	<u>2.184.984</u>
Realizável a Longo Prazo		0	5.000	Patrimônio Social	15	4.948.949	2.194.371
Investimentos	8	76.543	68.545	Superávit/Deficit do Período		803.879	-9.387
Imobilizado	9	6.757.952	4.175.383				
TOTAL ATIVO		<u>8.529.839</u>	<u>5.629.971</u>	TOTAL PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		<u>8.529.839</u>	<u>5.629.971</u>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Serra Talhada - PE, 31 de dezembro de 2025.

INSTITUTO BENEFICENTE DO SERTÃO PERNAMBUCANO
Rua Dep. Afrânio Ribeiro de Godoy, Nº 1145
Bairro Nsa. Sra. da Penha - Serra Talhada/PE - Cep: 56.912-430
CNPJ: 23.598.589/0001-77



INSTITUTO BENEFICENTE DO SERTÃO PERNAMBUCANO

Rua Dep. Afrânio Ribeiro de Godoy, Nº 1145 - Bairro Nsa. Sra. da Penha - Serra Talhada/PE - Cep: 56.912-430
CNPJ: 23.598.589/0001-77

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025
(Valores expresso em Reais)

	<u>NOTA</u>	<u>31.10.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
Receita Bruta		9.884.419	9.305.247
Serviços Prestados	16	9.884.419	9.305.247
Custos com Ações em Promoção a saúde	17	(9.848.489)	(7.865.758)
Custo Mão de Obra Direta		(5.334.742)	(4.550.459)
INSS - Previdência Social Patronal		(1.323.383)	(1.113.558)
INSS – Imunidade Usufruída		1.323.383	1.113.558
PIS - S/Folha de Pagamento		(49.380)	(23.540)
PIS – Imunidade Usufruída		49.380	23.540
COFINS S/Faturamento		(281.698)	(279.157)
COFINS – Imunidade Usufruída		281.698	279.157
Custos Gerais de Serviços		(4.513.747)	(3.315.299)
(=) Superávit Bruto	18	35.929	1.439.489
(+/-) Despesas/Receitas Operacionais	19	775.184	(1.461.257)
Pessoal e Encargos		(210.900)	(79.277)
INSS - Previdência Social Patronal		(14.196)	(13.265)
INSS - Isenção Usufruída		14.196	13.265
PIS - S/Folha de Pagamento		(530)	(495)
PIS - Isenção Usufruída		530	495
Serviços Prestados por terceiros		(995.925)	(1.736.699)
Despesas Gerais e Administrativas		(1.106.203)	(927.198)
Despesas Tributárias		(38.002)	(32.508)
Outras Receitas	20	3.126.214	1.314.425
(=) Superávit/Deficit antes do resultado financeiro líquido	21	811.113	- 21.768
Resultado financeiro	22	(7.234)	12.381
Receitas Financeiras		4.720	15.013
Despesas Financeiras		(11.954)	(2.633)
(=) Superávit / déficit do período	23	803.879	- 9.387

As Notas Explicativas são parte integrantes das Demonstrações Contábeis

Serra Talhada - PE, 31 de dezembro de 2025.



INSTITUTO BENEFICENTE DO SERTÃO PERNAMBUCANO

Rua Dep. Afrânio Ribeiro de Godoy, 1145 - Bairro Nsa. Sra. da Penha - Serra Talhada/PE - Cep: 56.912-430
CNPJ: 23.598.589/0001-77

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025

(Valores expressos em Reais)

	PATRIMÔNIO SOCIAL	SUPERÁVIT/DÉFICIT DO PERÍODO	TOTAL
Saldo em 31 de dezembro de 2023	1.736.464	453.582	2.190.046
Tranferência para Patrimonio Social	453.582	(453.582)	-
Ajustes de Exercicio Anteriores	4.325	-	4.325
Resultado do Período de 2024	-	(9.387)	(9.387)
Saldo em 31 de dezembro de 2024	2.194.371	(9.387)	2.184.984
Tranferência para Patrimonio Social	(9.387)	9.387	-
Incorporação parcial	-	2.334.532	2.334.532
Ajustes de Exercicio Anteriores		429.432	429.432
Resultado do Periodo de 2025	-	803.879	803.879
Saldo em 31 de dezembro de 2025	2.184.984	3.567.844	5.752.828

As Notas Explicativas são parte integrantes das Demonstrações Contábeis.

Serra Talhada - PE, 31 de dezembro de 2025



INSTITUTO BENEFICENTE DO SERTÃO PERNAMBUCANO

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

MÉTODO INDIRETO

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025

(Expresso em Reais)

	31.12.2025	31.12.2024
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais		
Superávit/Déficit Líquido Do Período	803.879	(9.387)
Depreciação e Amortizações	505.648	367.356
Superávit Ajustado	1.309.527	357.970
Variações Ativos Operacionais Circulantes e não Circulantes	1.054.846	(551.170)
Clientes e Créditos Recebíveis	758.436	(546.803)
Estoques	293.554	
Despesas Antecipadas	2.856	(4.367)
Depósitos Judiciais		
Variações Passivos Operacionais Circulantes e não Circulantes	941.727	109.847
Fornecedores	74.282	96.070
Obrigações Trabalhistas	362.305	(2.814)
Obrigações Fiscais E Sociais	89.926	(11.679)
Outras Obrigações a Pagar	12.275	
Provisões Sociais e Trabalhistas	402.939	28.270
Fluxos de Caixa Gerado/Consumido Nas Atividades Operacionais	3.306.099	(83.353)
Fluxos de Caixa Das Atividades De Investimentos		
Imobilizado	(759.702)	(21.349)
Baixas/ Transferências de Imobilizado		
Aquisição / Compra	(759.702)	(21.349)
Fluxos de Caixa Gerado/Consumido Nas Atividades De Investimentos	(759.702)	(21.349)
Fluxos de Caixa Das Atividades De Financiamento		
Empréstimos e Financiamentos	(1.609.703)	(729.445)
Captação	3.741	100.852
Pagamento/Amortização	(1.613.444)	(830.297)
Fluxos de Caixa Gerado/Consumido Nas Atividades De Financiamento	(1.609.703)	(729.445)
Variação de Caixa e Equivalentes de Caixa	936.695	(834.147)
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	485.928	1.320.077
Caixa e Equivalente de Caixa no Fim do Período	1.422.623	485.928
Variação Ocorrida No Período	936.695	(834.147)

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Dos Exercícios findos em 31/12/2025 e 31/12/2024 **(em reais)**

NOTA 01 – CONTEXTO OPERACIONAL

O IBESP - Instituto Beneficente do Sertão Pernambucano foi fundado em 15 de abril de 2015. Trata-se de uma instituição privada sem fins lucrativos, sediada no município de Serra Talhada - PE com a missão de oferecer serviços de Saúde à população no sertão do estado de Pernambuco.

Em 2018, o IBESP deu início às atividades assistenciais através da gestão do HMID - Hospital Psiquiátrico Memorial Irmã Dulce, localizado em Serra Talhada, referência para 59 Municípios de várias Regiões de Saúde do Estado de Pernambuco, o qual presta relevantes serviços aos pacientes portadores de transtornos mentais que se encontram em surto psicótico.

O HMID passou por reformas estruturais e atualmente é um dos melhores hospitais psiquiátricos do estado de Pernambuco. Em 2020, o IBESP implantou o ITR - Instituto de Terapia Renal ALICE TORRES PEREIRA de CARVALHO, localizado na cidade de Serra Talhada, sendo a primeira Clínica de Hemodiálise do Sertão do Pajeú com 27 (vinte e sete) máquinas que atendem até 162 (cento e sessenta e dois) pacientes/mês, através das sessões de hemodiálise durante 04 (quatro) horas, 03 (três) vezes por semana.

Esse equipamento de saúde melhorou a qualidade de vida dos portadores de insuficiência renal crônica que se deslocavam 03 vezes por semana (ida e volta) para Salgueiro (distante 100 Km), Arcoverde (distante 150 Km) e Garanhuns (distante 230 Km), a fim de garantirem a sobrevivência. Hoje, estes pacientes são atendidos na cidade onde residem, ou muito próximo, havendo importante melhora na qualidade de VIDA; bem como, a redução de custos com transporte para as Secretarias Municipais de Saúde.

O ITR prepara-se para realizar uma expansão, através da aquisição de mais 22 máquinas que irão atender até 132 pacientes/mês.

Em 2025 o IBESP iniciou o processo para fazer a Gestão do Hospital Memorial São Vicente. Trata-se de uma instituição de saúde que presta relevantes serviços de saúde à população do Sertão de

Pernambuco, há 56 anos, atualmente com 90 leitos. É equipada com UTI de 10 leitos; Centro de Imagens com Ressonância Nuclear Magnética, Tomografia Computadorizada, Mamografia, Ultrassonografia, RX, Endoscopia Digestiva Alta e Colonoscopia; Hemodinâmica e Bloco Cirúrgico com 04 (quatro) salas cirúrgicas.

O IBESP passa a ter uma estrutura robusta para cumprir a sua MISSÃO de prestar serviços de saúde à população com prioridade para os usuários do Sistema Único de Saúde.

NOTA 02 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

a) Base de Preparação e Apresentação

As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, características qualitativas da informação contábil, Resolução CFC nº 1.374/2011 (NBC TG), que trata da Estrutura Conceitual para a Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis, Resolução CFC nº 1.376/2011 (NBC TG 26), que trata da Apresentação das Demonstrações Contábeis, e as Normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) em especial a Resolução CFC nº 1.409/2012, que aprovou a ITG 2002, para as Entidades sem Finalidade de Lucros, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais e de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em nota explicativa das entidades sem finalidade de lucros.

As demonstrações contábeis foram elaboradas considerando o custo histórico como base de valor, salvo quando indicado de outra forma.

b) Moeda funcional e moeda de apresentação

As Demonstrações Financeiras estão apresentadas em R\$ (reais), que é a moeda funcional e de apresentação.

c) Demonstração de Resultados Abrangentes

A instituição não possui outros resultados abrangentes e, portanto, não apresentou a Demonstração de resultados abrangentes, conforme requerido pelo CPC 26 - Apresentação das Demonstrações Contábeis.

d) Autorização para a conclusão das demonstrações contábeis

A Administração do INSTITUTO BENEFICENTE DO SERTÃO PERNAMBUCANO - IBESP autorizou a conclusão da preparação das demonstrações especiais no dia 30 de abril de 2026.

NOTA 03 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS:

a) Caixa e Equivalentes de Caixa:

Conforme determina a Resolução do CFC nº 1.296/2010 (NBC -TG 03) - Demonstração dos Fluxos de Caixa e Resolução do CFC nº 1.376/2011 (NBC TG 26) - Apresentação Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste subgrupo representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 (noventa) dias e que estão sujeitos a insignificante risco de mudança de valor;

b) Aplicações de Liquidez Imediata:

As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data do balanço;

e) Clientes e Outros Recebíveis:

Trata-se dos recebíveis em aberto dos contratos de prestação de serviços com os municípios. A Entidade não procedeu a constituição de Perdas Estimadas com Crédito de Liquidação Duvidosa, por apresentar histórico de contas a receber totalmente recebíveis.

d) Imobilizado:

O imobilizado está registrado pelo custo de aquisição. As depreciações são computadas pelo método linear, tomando-se por base a estimativa de vida útil-econômica dos bens.

Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados e ajustados, se apropriado, ao final de cada exercício.

O valor contábil de um ativo é imediatamente baixado ao seu valor recuperável quando o valor contábil do ativo é maior do que seu valor recuperável estimado.

Os ganhos e as perdas de alienações são determinados pela comparação dos resultados com o seu valor contábil e são reconhecidos em "Outros ganhos (perdas), líquidos" na demonstração do resultado.

e) Passivo Circulante e Não Circulante:

Circulante - A classificação das contas classificadas como circulantes quando: a) espera liquidar o passivo durante o ciclo operacional normal da entidade; b) o passivo for mantido essencialmente para a finalidade de negociação; c) o passivo for exigível no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; ou a entidade não tiver direito incondicional de diferir a liquidação do passivo durante pelo menos doze meses após a data de divulgação.

Não Circulante - A classificação das contas como não circulantes todos aqueles que não se classificam como sendo circulantes. Os itens classificados neste grupo foram avaliados pela administração e considerados que refletem a realidade na data das demonstrações dentro da melhor estimativa.

f) Provisões:

Uma provisão é reconhecida em decorrência de um evento passado que originou um passivo, sendo provável que um recurso econômico possa ser requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas quando julgadas prováveis e com base nas melhores estimativas do risco envolvido.

g) Prazos:

Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis até o encerramento do exercício seguinte são classificados como circulantes.

h) Provisão de Férias e Encargos:

Foram provisionados com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço.

i) Provisão de 13º Salário e Encargos:

Foram provisionados com base nos direitos adquiridos pelos empregados e baixados conforme o pagamento até a data do balanço.

j) Despesas e Receitas:

Estão apropriadas obedecendo ao regime de competência.

k) Apuração do Resultado:

O resultado foi apurado em 31 de outubro de 2025, segundo o Regime de Competência.

INSTITUTO BENEFICENTE DO SERTÃO PERNAMBUCANO
Rua Dep. Afrânio Ribeiro de Godoy, Nº 1145
Bairro Nsa. Sra. da Penha - Serra Talhada/PE - Cep: 56.912-430
CNPJ: 23.598.589/0001-77

I) Estimativas contábeis:

A elaboração das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração da Entidade use de julgamento na determinação e no registro de estimativas contábeis. A Entidade revisa as estimativas e as premissas pelo menos anualmente.

n) Demonstração do Valor Adicionado

A instituição está dispensada da elaboração da Demonstração do Valor Adicionado em conformidade com a ITG 2002 (R1).

NOTA 04 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	31/12/2025	31/12/2024
EM R\$		
CAIXA	65.857	4.335
SALDO DE CAIXA TESOURARIA	65.857	4.335

BANCOS CONTA MOVIMENTO	31/12/2025	31/12/2024
EM R\$		
SICREDI AG: 2206 CC: 099813	165.743	199.259
SICREDI AG: 2206 CC: 119512	206.893	282.069
SICREDI AG: 22006 CC: 140589 COVID	637.066	0,04
CAIXA ECONOMICA AG: 0914 CC: 02996-7	-	266
BANCO DO BRASIL AG: 246 CC: 58801-6	-	-
SICREDI - AG. 2206 - C/C 28888-8	347.064	-
SALDO BANCO CONTA MOVIMENTO	1.356.766	481.593

SALDO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.422.623	485.928
--	------------------	----------------

Caixa e equivalentes incluem caixa e contas bancárias que são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de curto prazo da Instituição. O montante classificado como equivalente de caixa é determinado com base na projeção de caixa da Associação e representa o montante a ser utilizado nos meses subsequentes.

INSTITUTO BENEFICENTE DO SERTÃO PERNAMBUCANO
Rua Dep. Afrânio Ribeiro de Godoy, Nº 1145
Bairro Nsa. Sra. da Penha - Serra Talhada/PE - Cep: 56.912-430
CNPJ: 23.598.589/0001-77

NOTA 05 – CLIENTES

CLIENTES	31/12/2025	31/12/2024
EM R\$		
CONTAS A RECEBER ATENDIMENTOS SUS	-	334.341
CONTAS A RECEBER ATENDIMENTOS PARTICULARES	15.309	-
SALDO CONTAS A RECEBER DE CLINTES	15.309	334.341
CARTOES DE CREDITOS		
GETNET	1.020	-
SALDO CARTÕES DE CRÉDITOS	1.020	-
SALDO CLIENTES E CARTÕES DE CRÉDITOS	16.329	334.341

A Entidade não constitui perdas de créditos esperadas - PCE, uma vez que todos os recebíveis são advindos de contratos sem prescrição para recebimento.

NOTA 06 – ADIANTAMENTOS

ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS	31/12/2025	31/12/2024
EM R\$		
ADIANTAMENTO DE FÉRIAS	66.294	17.120
ADIANTAMENTO DE SALARIOS	-	12.547
SALDO ADIANTAMENTOS A FUNCIONARIOS	66.294	29.667
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES		
EM R\$		
P F DE SOUZA MELO EPP	30.000	30.000
FRIGELAR COMERCIO E INDUSTRIA LTDA	-	910
FRANCISCO JOSE MOURATO DA CRUZ	-	486.502
AVIL TEXTIL LTDA	-	3.813
ELETROMEDICINA LTDA	430	-
CIRURGICA CASA SANTA LTDA	1.198	-
SALDO ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	31.627	521.225
SALDO ADIANTAMENTOS	97.922	550.892

OS adiantamentos a fornecedores são pagamentos que o instituto realizou aos fornecedores de bens e serviços antes de receber o bem ou serviço prestado. A baixa desses adiantamentos ocorrerá quando da efetiva entrega do bem ou dos serviços prestado.

INSTITUTO BENEFICENTE DO SERTÃO PERNAMBUCANO
Rua Dep. Afrânio Ribeiro de Godoy, Nº 1145
Bairro Nsa. Sra. da Penha - Serra Talhada/PE - Cep: 56.912-430
CNPJ: 23.598.589/0001-77

NOTA 07 – ESTOQUES

ESTOQUES	31/12/2025	31/12/2024
EM R\$		
ESTOQUES ATO DE DESTINACAO DE MERCADORIAS-ADM	4.920,00	-
ESTOQUES DE MEDICAMENTOS E MATERIAIS - ITR	146.524,72	-
ESTOQUES DE MEDICAMENTOS E MATERIAIS - MSV	-	-
SALDO ESTOQUES	151.445	-

Em 11/07/2025 a SECRETARIA ESPECIAL DA RECEITA FEDERAL DO BRASIL destinou mercadorias para o IBESP por meio **Ato de Destinação de Mercadorias - ADM, Doação Nº 0400100/000228/2025, Processo nº: 13031.676839/2024-83**. Às mercadorias doadas pela Receita Federal destina-se a realização de bazar com o objetivo de obtenção de recursos para compra de um caminhão pipa que será utilizado para abastecimento de água potável no ITR - instituto de Terapia Renal.

Até o dia 31/12/2025 o valor total arrecadado com a receita do Bazar foi de R\$ 54.930,08.

Ato de Destinação de Mercadorias - ADM, Doação Nº 0400100/000228/2025	R\$
Valor dos itens conforme ATO de Destinação	207.254,77
Baixa pela VALOR JUSTO	-202.334,77
Receita Auferida com Bazzar	54.930,08
Total da Receita Auferida com ATO DE DESTINAÇÃO DE MERCADORIAS	59.850,08

NOTA 08 – INVESTIMENTOS

INVESTIMENTOS	31/12/2025	31/12/2024
EM R\$		
SICREDI CONTA CAPITAL CC 099813	66.903,69	60.358,91
SICREDI CONTA CAPITAL CC 119512	9.589,48	8.185,61
SICREDI - CONTA CAPITAL - C/C 28888-8	50,14	-
SALDO INVESTIMENTOS	76.543	68.545

INSTITUTO BENEFICENTE DO SERTÃO PERNAMBUCANO
Rua Dep. Afrânio Ribeiro de Godoy, Nº 1145
Bairro Nsa. Sra. da Penha - Serra Talhada/PE - Cep: 56.912-430
CNPJ: 23.598.589/0001-77

COMPOSIÇÃO DOS SALDOS DAS CONTAS CAPITAL SICREDI

SICREDI CONTA CAPITAL CC 099813	ENTRADA/SAIDA	31/12/2025
COMPOSIÇÃO DE SALDO		
SALDO ANTERIOR 2024	(+)	60.358,91
INTEGRALIZAÇÃO DE CAPITAL ANO 2025	(+)	300,00
LUCROS E DIVENDOS 2025	(+)	189,06
JCP 2025	(+)	6.055,72
SALDO DA CONTA INVESTIMENTO - CONTA CAPITAL	(=)	66.903,69

SICREDI CONTA CAPITAL CC 119512	ENTRADA/SAIDA	31/12/2025
COMPOSIÇÃO DE SALDO		
SALDO ANTERIOR 2024	(+)	8.185,61
INTEGRALIZAÇÃO DE CAPITAL ANO 2025	(+)	300,00
LUCROS E DIVENDOS 2025	(+)	255,49
JCP 2025	(+)	848,38
SALDO DA CONTA INVESTIMENTO - CONTA CAPITAL	(=)	9.589,48

SICREDI CONTA CAPITAL CC 28888-8	ENTRADA/SAIDA	31/12/2025
COMPOSIÇÃO DE SALDO		
SALDO ANTERIOR 2024	(+)	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DE CAPITAL ANO 2025	(+)	50,00
LUCROS E DIVENDOS 2025	(+)	0,00
JCP 2025	(+)	0,14
SALDO DA CONTA INVESTIMENTO - CONTA CAPITAL	(=)	50,14

No grupo de investimentos estão contabilizadas as integralizações de capital, realizadas na SICREDI, e pelas distribuições de lucros e juros sobre o capital próprio recebidos, anualmente, quando da apuração do resultado da cooperativa, os lucros são distribuídos aos seus associados.

NOTA 09 – IMOBILIZADO

Em Reais	Vida útil média estimada	Taxa Anual de Mensal	Custo Aquisição 31.12.2025	Depreciação acumulada	Saldo em 31.10.2025
EQUIPAMENTO DE INFORMÁTICA	06 anos	1,3889%	358.960	-242.085	116.875
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	15 anos	0,5556%	1.342.639	-678.998	663.641
VEÍCULOS	05 anos	1,6667%	190.056	-114.034	76.022
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	15 anos	0,5556%	5.190.417	-1.966.527	3.223.891
IMÓVEIS	25 anos	0,3333%	2.531.260	-303.752	2.227.508
INSTALAÇÕES	10 anos	0,8333%	486.502	-36.487	450.015
TOTAL			10.099.835	-3.341.883	6.757.952

Os ativos Imobilizados e Intangíveis são contabilizados pelo custo de aquisição, deduzidos da depreciação do período, originando o valor líquido contábil.

Os itens do imobilizado estão demonstrados ao valor de custo histórico de aquisição, deduzido da depreciação. O valor

INSTITUTO BENEFICENTE DO SERTÃO PERNAMBUCANO
Rua Dep. Afrânio Ribeiro de Godoy, Nº 1145
Bairro Nsa. Sra. da Penha - Serra Talhada/PE - Cep: 56.912-430
CNPJ: 23.598.589/0001-77

depreciável é a diferença positiva entre o custo de aquisição e o valor residual estimado, quando houver. A depreciação é calculada usando o método linear considerando os seus custos e seus valores residuais durante a vida útil estimada. De acordo com o laudo da empresa Valor Justo Avaliações e Perícias de Engenharia Ltda, assinado pelo Perito Sr. Rodolfo Cesar Mato Amorim, inscrito no CREA-SP N.º 0685084457, para as novas aquisições a vida útil e a taxa de depreciação devem ser:

	V. UTIL Anos	V. UTIL Anos
EQUIPAMENTO DE INFORMÁTICA	6	1,3889%
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	15	0,5556%
VEÍCULOS	5	1,6667%
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	15	0,5556%
IMÓVEIS	25	0,3333%
INSTALACOES	15	0,5556%

NOTA 10 - AJUSTE A VALOR PRESENTE

Em cumprimento a Resolução CFC nº. 1.329/2011 (NBC TG 12) e a Lei nº 11.638/2007 a Entidade não efetuou o ajuste de valor presente das contas de Ativos e Passivos Circulantes (saldos de curto prazo), pois a sua Administração entendeu que tais fatos não representam efeitos relevantes.

Ainda em atendimento às legislações supracitadas a Entidade deve efetuar o Ajuste Valor Presente (AVP) em todos os elementos integrantes do ativo e passivo, quando decorrentes de operações de longo prazo. O valor presente representa o valor de um direito ou obrigação descontadas as taxas, possivelmente de mercado, implícitas em seu valor original, buscando-se registrar essas taxas como despesas ou receitas financeiras.

INSTITUTO BENEFICENTE DO SERTÃO PERNAMBUCANO
Rua Dep. Afrânio Ribeiro de Godoy, N° 1145
Bairro Nsa. Sra. da Penha - Serra Talhada/PE - Cep: 56.912-430
CNPJ: 23.598.589/0001-77

NOTA 11 – FORNECEDORES

FORNECEDORES DE MATERIAIS	31/12/2025	31/12/2024
EM R\$		
SUPERMERCADO NOVA OPÇÃO	23.648	-
MERCANTIL SANTANA LTDA	-	5.845
ULTRAMEGA DIST HOSP LTDA	2.796	-
TUPAN CONSTRUÇOES IND E COM LTDA	114	-
PREMOCIL IND E COM DE MAT CONST LTDA	35	-
CIRURGICA MONTEBELLO LTDA	8.431	-
CRISTALIA PRODUTOS QUIMICOS FARMACEUTICOS LTD	36.400	-
JOAO DUQUE COMERCIAL LTDA	10.838	6.798
NATAL HOME CENTER LTDA	730	-
FRESENIUS MEDICAL CARE LTDA	-	16.096
BIOMEDICAL EQUIPAMENTOS E PRODUTOS MEDICO-CIR	3.450	3.450
NIPRO MEDICAL CORPORATION PRODUTOS MEDICOS LT	13.490	16.124
MEDICAL MERCANTIL DE APARELHAGEM MEDICA LTDA	700	-
REVENDEDORA OURO PNEUS LTDA	1.070	-
PHARMAPLUS LTDA	19.140	14.281
SACHET NUTRI DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS E COS	3.890	-
SERRA EXTINTORES LTDA - ME	650	-
INDEBA INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	2.142	3.905
DIALISE COMERCIO E IMPORTACAO LTDA	5.579	-
GURGELMIX MAQUINAS E FERRAMENTAS S.A.	977	-
EBAZAR.COM.BR.LTDA	-	173
ERIQUE DYEGO LIMA FREIRE	340	288
FRIGOREI - FRIGORIFICA SERRA TALHADA LTDA	-	26.874
AEOU PRODUTOS E SERVICOS MEDICOS LTDA	349	-
FMEDICAL COMER EXP. IMP. DE PROD. MEDICOS	724	-
LINEMED COMERCIO DE P. HOSPITALARES LTDA	2.067	-
MVL HOSPITALAR LTDA	4.492	-
TGS COMERCIO DE PRODUTOS DE LIMPEZA LTDA	17.758	-
ERCO ROGERIO DA SILVA-ME	2.418	-
FARMACE - INDUSTRIA QUIMICO FARMACEUTICA CEAR	5.367	-
FRANCISCO E DO NASCIMENTO	420	-
GUILHERME FIRMINO UTILIDADES LTDA	284	-
SALDO FORNECEDORES DE MATERIAIS	168.300	93.833
FORNECEDORES DE SERVIÇOS		
EM R\$		
BRASCON GESTÃO AMBIENTAL	356	-
EMPREMED - EMPRESA DE SERVICOS MEDICOS LTDA	-	4.321
EDCLEITON DE MAGALHAES TERTO - MEI	3.780	-
SALDO FORNECEDORES DE SERVIÇOS	4.136	4.321
SALDO FORNECEDORES	172.436	98.154

Os saldos demonstrados acima estão representados por obrigações com fornecedores diversos, provisionados pela transferência da propriedade das aquisições ou pela prestação dos serviços contratados.

INSTITUTO BENEFICENTE DO SERTÃO PERNAMBUCANO
Rua Dep. Afrânio Ribeiro de Godoy, Nº 1145
Bairro Nsa. Sra. da Penha - Serra Talhada/PE - Cep: 56.912-430
CNPJ: 23.598.589/0001-77

NOTA 12 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

FOLHA DE PAGAMENTO	31/12/2025	31/12/2024
EM R\$		
SALÁRIOS A PAGAR	688.888,29	324.810,88
RESCISÕES A PAGAR	-	1.772,09
SALDO FOLHA PAGAMENTO	688.888	326.583
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		
EM R\$		
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL A RECOLHER	9.121	2.096
FGTS A PAGAR	87.955	41.262
INSS A RECOLHER	68.604	35.849
IRRF S/ FOLHA FUNCIONÁRIOS	22.845	17.279
SALDO ENCARGOS SOCIAIS	188.525	96.485
SALDO OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRIBUTARIAS	877.413	423.068
PROVISÕES DE FÉRIAS E 13º SALÁRIO	31/12/2025	31/12/2024
EM R\$		
PROVISÃO DE FÉRIAS	578.984	205.690
PROVISÃO FGTS S/ FÉRIAS	46.007	16.362
SALDO PROVISÕES TRABALHISTAS	624.991	222.052

NOTA 13 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

IMPOSTOS RETIDOS A RECOLHER	31/12/2025	31/12/2024
EM R\$		
PIS/COFINS/CSLL RETIDO A RECOLHER	2.582,53	4.159,88
IRRF A RECOLHER PESSOAS JURÍDICAS	732,77	1.269,24
SALDO IMPOSTOS RETIDOS A RECOLHER	3.315	5.429

NOTA 14 – EMPRÉSTIMOS

IMPOSTOS RETIDOS A RECOLHER	31/12/2025	31/12/2024
EM R\$		
EMPRÉSTIMOS DE EMPRESAS LIGADAS	1.086.581	2.696.284
SALDO EMPRESTIMOS	1.086.581	2.696.284

INSTITUTO BENEFICENTE DO SERTÃO PERNAMBUCANO
Rua Dep. Afrânio Ribeiro de Godoy, Nº 1145
Bairro Nsa. Sra. da Penha - Serra Talhada/PE - Cep: 56.912-430
CNPJ: 23.598.589/0001-77

MOVIMENTAÇÃO E SALDO DA CONTA EMPRESTIMOS

EMPRÉSTIMOS		
SALDO INICIAL	01/01/2025	2.696.284
CAPITAÇÃO EMPRESTIMOS	15/01/2025	1.000
AMORTIZAÇÃO EMPRESTIMO - PAGTO NF. 1025	10/02/2025	-625
AMORTIZAÇÃO EMPRESTIMO	29/04/2025	-200.000
CAPITAÇÃO EMPRESTIMOS - PAGTO NF 2907	13/05/2025	349
CAPITAÇÃO EMPRESTIMOS - PAGTO NF 3850	21/05/2025	540
AMORTIZAÇÃO EMPRESTIMO	09/06/2025	-200.000
AMORTIZAÇÃO EMPRESTIMO - PAGTO NF. 45710	10/06/2025	-819
AMORTIZAÇÃO EMPRESTIMO	17/06/2025	-16.000
AMORTIZAÇÃO EMPRESTIMO	20/06/2025	-11.000
AMORTIZAÇÃO EMPRESTIMO	01/07/2025	-200.000
AMORTIZAÇÃO EMPRESTIMO	04/08/2025	-150.000
AMORTIZAÇÃO EMPRESTIMO	04/08/2025	-100.000
AMORTIZAÇÃO EMPRESTIMO	26/08/2025	-125.000
AMORTIZAÇÃO EMPRESTIMO	28/08/2025	-100.000
AMORTIZAÇÃO EMPRESTIMO	16/09/2025	-80.000
AMORTIZAÇÃO EMPRESTIMO	17/09/2025	-50.000
AMORTIZAÇÃO EMPRESTIMO	19/09/2025	-30.000
AMORTIZAÇÃO EMPRESTIMO	25/11/2025	-200.000
CAPITAÇÃO EMPRESTIMOS - PAGTO NF 50757	08/12/2025	760
CAPITAÇÃO EMPRESTIMOS - PAGTO NF 10004	26/12/2025	1.092
AMORTIZAÇÃO EMPRESTIMO	26/12/2025	-150.000
SALDO FINAL	31/12/2025	1.086.581

O HOSPITAL SÃO VICENTE LTDA emprestou recursos financeiros para o INSTITUTO BENEFICENTE DO SERTÃO PERNAMBUCANO para que fossem realizadas as obras de construção do ITR - INSTITUTO DE TERAPIA RENAL. O empréstimo foi realizado conforme contratos de mútuos realizados entre as partes, mas não foram cobrados juros sobre a operação de mútuo.

A quitação do empréstimo deve ocorrer até o final do encerramento do exercício subsequente.

NOTA 15 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

PATRIMONIO SOCIAL	31/12/2025	31/12/2024
EM R\$		
RESERVA DE SUPERÁVIT	4.948.949	2.194.371
SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO	803.879	-9.387
PATRIMONIO SOCIAL	5.752.828	2.184.984

Em 31/10/2025 o INSTITUTO BENEFICENTE DO SERTÃO PERNAMBUCANO recebeu as operações hospitalares do HOSPITAL SÃO VICENTE LTDA, passando a exercer as atividades hospitalares no **HOSPITAL MEMORIAL SÃO VICENTE** passando a atender os convênios: SUS, planos de Saúde e atendimentos particulares.

INSTITUTO BENEFICENTE DO SERTÃO PERNAMBUCANO
Rua Dep. Afrânio Ribeiro de Godoy, Nº 1145
Bairro Nsa. Sra. da Penha - Serra Talhada/PE - Cep: 56.912-430
CNPJ: 23.598.589/0001-77

PATRIMONIO SOCIAL	SALDO ANTES LAÇAMENTO INCORPORAÇÃO		TRANSF. SALDO INCORPORAÇÃO PARCIAL		SALDO APÓS LAÇAMENTO INCORPORAÇÃO
Em R\$	31.12.2024	31.10.2025	DÉBITO	CRÉDITO	31.10.2025
RESERVAS DE SUPERÁVIT	2.194.371	2.614.416	0	0	2.614.416
INCORPORACAO PARCIAL TRANSF.DE SAI	0	0	4.554.597	7.029.713	2.475.116
RESULTADO DO EXERCÍCIO	-9.387	1.556.923	0	0	1.556.922,93
PATRIMONIO SOCIAL	2.184.984	4.171.339	4.554.597	7.029.713	6.646.455

NOTA 16 – RECEITAS OPERACIONAIS

RECEITAS OPERACIONAIS	31/12/2025	31/12/2024
EM R\$		
RECEITA DE SERVIÇOS		
CONTRATUALIZAÇÃO SUS PREFEITURA SERRA TALHADA	3.599.435	3.599.534
RECEITA PARTICULARES	591.102	102.130
CONTRATUALIZACAO SUS SECRETARIA ESTADUAL DE SAUDE - PE	5.674.211	5.599.313
CONTRATUALIZACAO FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE SAO JOSE DE PRINCESA	16.800	4.270
CONTRATUALIZACAO FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE MANAIRA	2.870	-
TOTAL DA RECEITA OPERACIONAL BRUTA	9.884.419	9.305.247

NOTA 17 – CUSTOS COM AÇÕES EM PROMOÇÃO A SAÚDE

Representam os custos dos serviços médicos e hospitalares apresentados a seguir:

17.1. CUSTO MÃO DE OBRA DIRETA	31/12/2025	31/12/2024
EM R\$		
13º SALÁRIO	-243.211	-218.036
SALÁRIO	-3.648.291	-3.082.998
ADICIONAL INSALUBRIDADE	-374.003	-298.752
ADICIONAL NOTURNO	-53.835	-44.735
ADICIONAL PERICULOSIDADE	-11.988	-6.017
ASSISTÊNCIA MÉDICA	-2.750	-2.200
FÉRIAS	-380.833	-316.608
GRATIFICAÇÕES	-110.196	-43.319
HORAS EXTRAS	-30.693	-37.042
RESCISOES	-123.970	-149.003
D. S. R.	-16.512	-16.984
INSS - PREVIDENCIA SOCIAL PATRONAL	-1.323.383	-1.113.558
INSS - ISENCAO USUFRUIDA	1.323.383	1.113.558
PIS - S/FOLHA DE PAGAMENTO	-49.380	-23.540
PIS - ISENCAO USUFRUIDA	49.380	23.540
COFINS S/FATURAMENTO	-281.698	-279.157
COFINS - ISENCAO USUFRUIDA	281.698	279.157
FGTS	-338.461	-334.764
TOTAL CUSTO DA MÃO-DE-OBRA DIRETA	-5.334.742	-4.550.458

INSTITUTO BENEFICENTE DO SERTÃO PERNAMBUCANO
Rua Dep. Afrânio Ribeiro de Godoy, Nº 1145
Bairro Nsa. Sra. da Penha - Serra Talhada/PE - Cep: 56.912-430
CNPJ: 23.598.589/0001-77

17.2. CUSTOS GERAIS DE SERVIÇOS	31/12/2025	31/12/2024
EM R\$		
ÁGUA E ESGOTO	-74.928	-23.854
ALUGUEL	-36.000	-36.000
COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES	-2.473	-3.547
MEDICAMENTOS E DROGAS	-2.175.860	-1.772.895
ENERGIA ELÉTRICA	-133.816	-186.981
ALIMENTOS	-678.066	-664.880
MATERIAL DE LIMPEZA	-48.412	-59.713
SERV. DE TERCEIROS P. JURÍDICA	-1.357.199	-560.651
TELEFONE / INTERNET	-6.994	-6.779
TOTAL CUSTOS GERAIS DE SERVIÇOS	-4.513.747	-3.315.300
TOTAL CUSTOS COM AÇÕES EM PROMOÇÃO A SAÚDE	-9.848.489	-7.865.758

NOTA 18 - SUPERAVIT / DÉFICIT BRUTO

SUPERAVIT BRUTO	31/12/2025	31/12/2024
Em R\$		
(=) RECEITA OPERACIONAL BRUTO	9.884.419	9.305.247
(-) CUSTOS DE MÃO-DE-OBRA DIRETA	-5.334.742	-4.550.458
(-) CUSTOS GERAIS DE SERVIÇOS	-4.513.747	-3.315.300
(=) SUPERAVIT BRUTO	35.929	1.439.489

No exercício de 2025 o IBESP apresentou um superavit bruto de R\$ 35.929 (trinta e cinco mil e novecentos e vinte e nove reais), já em 2024, o superavit bruto foi de R\$ 1.439.489 (um milhão e quatrocentos e trinta e nove mil e quatrocentos e oitenta e nove reais).

NOTA 19 - DESPESAS OPERACIONAIS

DESPESAS OPERACIONAIS	31/12/2025	31/12/2024
Em R\$		
Pessoal e Encargos	-210.900	-79.277
INSS - Previdência Social Patronal	-14.196	-13.265
INSS - Isenção Usufruída	14.196	13.265
PIS - S/Folha de Pagamento	-530	-495
PIS - Isenção Usufruída	530	495
Serviços Prestados por terceiros	-995.925	-1.736.699
Despesas Gerais e Administrativas	-1.106.203	-927.198
Despesas Tributárias	-38.002	-32.508
TOTAL DESPESAS OPERACIONAIS	-2.351.030	-2.775.682

NOTA 20 - OUTRAS RECEITAS

OUTRAS RECEITAS	31/12/2025	31/12/2024
EM R\$		
LUCROS DE INVESTIMENTOS	7.349	154
RECEITAS DE EMENDAS PARLAMENTARES	1.621.093	190.119
SUBSIDIO PISO DA ENFERMAGEM	1.163.870	1.124.153
INCENTIVOS DO SUS	144.230	0
DOACAO - ATO DE DESTINACAO DE MERCADORIAS-ADM RFB	4.920	0
RECEITAS BAZAR - PRODUTOS DOADOS EM ATO DE DESTINACAO DE MERCADO	58.765	0
FUNDO NACIONAL DE SAUDE -FNS	125.988	0
TOTAL OUTRAS RECEITAS	3.126.214	1.314.425

INSTITUTO BENEFICENTE DO SERTÃO PERNAMBUCANO
Rua Dep. Afrânio Ribeiro de Godoy, Nº 1145
Bairro Nsa. Sra. da Penha - Serra Talhada/PE - Cep: 56.912-430
CNPJ: 23.598.589/0001-77

NOTA 21 - SUPERÁVIT/DÉFICIT ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO

SUPERAVIT DEFICIT ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	31/12/2025	31/12/2024
EM R\$		
(+) SUPERAVIT BRUTO	35.929	1.439.489
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	-2.351.030	-2.775.682
(+) OUTRAS RECEITAS	3.126.214	1.314.425
(=) SUPERAVIT DEFICIT ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	811.113	-21.767

NOTA 22 – RESULTADO FINANCEIRO

RECEITA FINANCEIRA	31/12/2025	31/12/2024
EM R\$		
DESCONTOS OBTIDOS	4.709,52	8.333,84
JUROS ATIVOS	10,78	6.679,54
(=) TOTAL RECEITA FINANCEIRA	4.720	15.013

DESPESAS FINANCEIRA		
EM R\$		
DESPESAS BANCÁRIAS	-2.152,20	-2.418,50
TAXAS CARTAO DE CREDITO	-5.210,88	-
JUROS PASSIVOS	-807,96	-179,33
DESCONTOS CONCEDIDOS	-3.782,77	-
MULTAS DE MORA	-	-34,67
(=) TOTAL DESPESAS FINANCEIRA	-11.954	-2.633
(=) RESULTADO FINANCEIRO LIQUIDO	-7.234	12.381

NOTA 23 – RESULTADO DO PERÍODO

EM R\$	31/12/2025	31/12/2024
(=) SUPERÁVIT / DÉFICIT DO PERÍODO	803.879	-9.386

O Resultado apurado no exercício 2025 foi um SUPERAVIT de R\$ 803.879 (oitocentos e três mil e oitocentos e setenta e nove reais), já em 2024 o IBESP apurou um déficit de R\$ 9.386 (nove mil e trezentos e oitenta e seis reais). Os resultados anteriores serão incorporados ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução CFC nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 em especial no item 14, que descreve que o superávit ou déficit do exercício deve ser registrado na conta do Patrimônio Social.

NOTA 24 - DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (DFC)

A Demonstração dos Fluxos de Caixa foi elaborada em conformidade a Resolução CFC nº. 1.296/2010 NBC TG 03 (R2) – Demonstração dos Fluxos de Caixa. O Método na elaboração do Fluxo de Caixa que a Entidade optou foi o INDIRETO.

INSTITUTO BENEFICENTE DO SERTÃO PERNAMBUCANO
Rua Dep. Afrânio Ribeiro de Godoy, Nº 1145
Bairro Nsa. Sra. da Penha - Serra Talhada/PE - Cep: 56.912-430
CNPJ: 23.598.589/0001-77

NOTA 25 – IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

A Entidade é imune/isenta à incidência de impostos por força do art. 150, Inciso VI, alínea "c" e seu parágrafo 4º e artigo 195, Inciso III, parágrafo 7º da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988, Lei nº 9.532/1997 e Decreto nº 11.791/2023.

NOTA 26 – EVENTOS SUBSEQUENTES

Em fevereiro de 2026, conforme portaria SAES/MS Nº 3.806 de 12 de fevereiro de 2026, foi prorrogada a vigência do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS) do Instituto Beneficente do Sertão Pernambucano, com sede em Serra Talhada (PE), em conformidade com o art.9º da Lei Complementar 187/2021 e Parecer Técnico nº 105/2026-CGCER/DCEBAS/SAES/MS, constante do processo nº 25000.216922/2025-24, publicado no Diário Oficial da União em 12 de fevereiro de 2026.

Serra Talhada-PE, 30 de abril de 2026.

Maria da Penha dos Santos Souza
Presidente
CPF. 058.712.254-46

Wagner Alessandro Barboza de Lima
Contador
CRC/PE - 020751/O-5
CPF. 027.767.934-64