



PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
UG: 180051 - EMPRESA PÚBLICA DE SAÚDE DO RIO DE JANEIRO
Acumulado até Dezembro/2025

Emitido em: 09/02/26 09:49

R\$ 1,00

Anexo XII, da Lei 4.320/64

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) =(c-b)
Receitas Correntes (I)	1.437.494.676,00	1.437.494.676,00	1.497.007.060,43	59.512.384,43
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial	5.708.601,00	5.708.601,00	7.070.225,38	1.361.624,38
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00	2.470.012,20	2.470.012,20
Transferências Correntes	1.431.786.075,00	1.431.786.075,00	1.487.045.125,36	55.259.050,36
Outras Receitas Correntes	0,00	0,00	421.697,49	421.697,49
Receitas de Capital (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizações de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	1.437.494.676,00	1.437.494.676,00	1.497.007.060,43	59.512.384,43
Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	1.437.494.676,00	1.437.494.676,00	1.497.007.060,43	59.512.384,43
Déficit (VI)	-	-	6.785.833,05	6.785.833,05
TOTAL (VII) = (V + VI)	1.437.494.676,00	1.437.494.676,00	1.503.792.893,48	66.298.217,48
Saldos de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00



ROBERTO RANGEL ALVES DA SILVA
Diretor Presidente
Matr. 66/053.188-9
RIO SAÚDE

MARCIO SECURA LIMA
CONTADOR
RJ - 135211/0-2

Marcia Espirano Guimarães
Diretor de Administração
e Finanças - Rio Saúde
Matrícula 13/223.676-8

Página 1/3



PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
UG: 180051 - EMPRESA PÚBLICA DE SAÚDE DO RIO DE JANEIRO
Acumulado até Dezembro/2025

Anexo XII, da Lei 4.320/64

Superávit Financeiro
Reabertura de Créditos Adicionais

0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00

Emitido em: 09/02/26 09:49

R\$ 1,00

0,00

0,00



[Handwritten Signature]
ROBERTO RANGEL ALVES DA SILVA
Diretor-Presidente
Matr. 86/053.188-9
RIO SAÚDE

[Handwritten Signature]
MARCIO SEBASTIÃO LIMA
CONTADOR
RJ-135241/0-2

[Handwritten Signature]
Marcio Cristiano Guimarães
Diretor de Administração
e Finanças - Rio Saúde
Matricula 13/223.676-8
Página 2/3



PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
UG: 180051 - EMPRESA PÚBLICA DE SAÚDE DO RIO DE JANEIRO
Acumulado até Dezembro/2025

Emitido em: 09/02/26 09:49

R\$ 1,00

Anexo XII, da Lei 4.320/64

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f-g)
Despesas Correntes (VIII)	1.438.472.412,00	1.583.374.022,45	1.496.012.781,29	1.454.150.587,16	1.380.087.903,55	87.361.241,16
Pessoal e Encargos Sociais	1.163.230.499,00	1.176.514.502,49	1.111.371.757,06	1.104.513.517,66	1.066.302.312,28	65.142.745,43
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	275.241.913,00	406.859.519,96	384.641.024,23	349.637.069,50	313.785.591,27	22.218.495,73
Despesas de Capital (IX)	4.000.000,00	9.833.074,01	7.780.112,19	7.407.656,29	5.922.211,79	2.052.961,82
Investimentos	4.000.000,00	9.833.074,01	7.780.112,19	7.407.656,29	5.922.211,79	2.052.961,82
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva de Contingência (X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	1.442.472.412,00	1.593.207.096,46	1.503.792.893,48	1.461.558.243,45	1.386.010.115,34	89.414.202,98
Amortização da Dívida/Refinanciamento (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)	1.442.472.412,00	1.593.207.096,46	1.503.792.893,48	1.461.558.243,45	1.386.010.115,34	89.414.202,98
Superávit (XIV)	-	-	-	-	-	-
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	1.442.472.412,00	1.593.207.096,46	1.503.792.893,48	1.461.558.243,45	1.386.010.115,34	89.414.202,98
Reserva do RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

FONTE: LOGUS



ROBERTO RANGEL ALVES DA SILVA
Diretor-Presidente
Matr. 66/053.193-3
RIO SAÚDE

MARCIO SEGURA LIMA
CONTADOR
RJ - 13524/0-2

Marcio Augusto Guimarães
Diretor de Administração
e Finanças - Rio Saúde
Matrícula 13.223.676-8

Página 3/3



PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
UG: 180051 - EMPRESA PÚBLICA DE SAÚDE DO RIO DE JANEIRO
Acumulado até Dezembro/2025


Emitido em: 09/02/26 09:50
R\$ 1,00

Anexo XII, da Lei 4.320/64

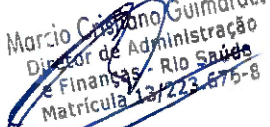
EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f) = (a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
Despesas Correntes	4.637,63	30.203.742,59	18.045.243,46	18.045.243,46	12.163.136,76	-0,00
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	11.309.387,76	8.864.662,91	8.864.662,91	2.444.724,85	-0,00
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	4.637,63	18.894.354,83	9.180.580,55	9.180.580,55	9.718.411,91	-0,00
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	4.637,63	30.203.742,59	18.045.243,46	18.045.243,46	12.163.136,76	-0,00

LOGUS




ROBERTO RANGEL ALVES DA SILVA
Diretor-Presidente
Matr. 66/053.186-9
RIOBAUDE


MARCIO SEGURA LIMA
CONTADOR
RJ - 13521/0-2


Marcio Cristiano Guimarães
Diretor de Administração
e Finanças - Rio Saúde
Matricula 137223.676-8

Página 1/1



PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS
UG: 180051 - EMPRESA PÚBLICA DE SAÚDE DO RIO DE JANEIRO
Acumulado até Dezembro/2025

Emitido em: 09/02/26 09:50


R\$ 1,00

Anexo XII, da Lei 4.320/64

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)= (a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
Despesas Correntes	613.331,03	126.889.033,03	124.518.954,35	2.983.409,71	0,00
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	96.721.157,78	96.705.564,76	15.593,02	-0,00
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	613.331,03	30.167.875,25	27.813.389,59	2.967.816,69	0,00
Despesas de Capital	11,39	1.164.014,76	1.160.000,00	4.026,15	-0,00
Investimentos	11,39	1.164.014,76	1.160.000,00	4.026,15	-0,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	613.342,42	128.053.047,79	125.678.954,35	2.987.435,86	0,00

FONTE: LOGUS




ROBERTO RANGEL ALVES DA SILVA
Diretor-Presidente
Matr. 66/053.188-9
RIO SAÚDE


MARCIO SEGURA LIMA
CONTADOR
RJ - 135241/R-2


Marcio Cristiano Guimarães
Diretor de Administração
e Finanças - Rio Saúde
Matrícula 13/228.676-8

Página 1/1



PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
BALANÇO FINANCEIRO
UG: 180051 - EMPRESA PÚBLICA DE SAÚDE DO RIO DE JANEIRO
Acumulado até Dezembro/2025

Emitido em: 09/02/26 09:40

Anexo XIII, da Lei 4.320/64

R\$ 1,00

INGRESSOS		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Receita Orçamentária (I)	1.497.007.060,43	1.329.996.337,75
Recursos Não Vinculados	2.569.401,42	0,00
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	1.494.437.659,01	1.329.996.337,75
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social (EXCETO RPPS)	0,00	0,00
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	1.494.437.659,01	1.329.996.337,75
Demais Vinculações Legais	0,00	0,00
Outras Vinculações	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Reparação	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas (II)	20.005.233,61	35.900.704,02
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	20.005.233,61	35.900.704,02
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS	0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS	0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o Sistema de Pagamento de Pensões Militares	0,00	0,00
Outras Movimentações Financeiras Recebidas (III)	1.160.043,11	525.655,56
Resgate de Investimentos e Aplicações Financeiras	0,00	0,00
Desbloqueios de Valores em Caixa	1.160.043,11	525.655,56
Recebimentos Extraorçamentários (IV)	137.762.447,47	173.873.386,33
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	42.234.650,03	30.203.742,59
Inscrição em Restos a Pagar Processados	75.548.128,11	128.053.047,79
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	175.486,04	203.835,29
Outros Recebimentos Extraorçamentários	19.804.183,29	15.412.760,66
Saldo do Exercício Anterior (V)	17.849.589,09	35.089.385,48
Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)	17.231.726,53	34.642.034,19
Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS	0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	617.862,56	447.351,29
TOTAL (VI) = (I+II+III+IV+V)	1.673.784.373,71	1.575.385.469,14



ROBERTO RANGEL ALVES DA SILVA
Diretor-Presidente
Matr. 66/053.182-0
RIO SAÚDE

MARCIO SEGURA LIMA
CONTADOR
RJ - 13524/10-2

Marcio Cristiano Guimarães
Diretor de Administração
e Finanças - Rio Saúde
Matrícula 13/223.676-8

Página 1/2



PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
BALANÇO FINANCEIRO
UG: 180051 - EMPRESA PÚBLICA DE SAÚDE DO RIO DE JANEIRO
Acumulado até Dezembro/2025

Emitido em: 09/02/26 09:40

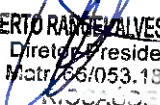
R\$ 1,00


Anexo XIII, da Lei 4.320/64

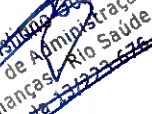
DISPÊNDIOS		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Despesas Orçamentárias (VII)	1.503.792.893,48	1.479.317.416,95
Recursos Não Vinculados	15.392.560,70	35.879.759,86
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	1.488.400.332,78	1.443.437.657,09
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	8.227.545,71	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social (EXCETO RPPS)	0,00	0,00
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	1.480.172.787,07	1.443.437.657,09
Demais Vinculações Legais	0,00	0,00
Outras Vinculações	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo de Capitalização	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Reparação	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas (VIII)	0,00	0,00
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	0,00	0,00
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS	0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS	0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o Sistema de pagamento de Pensões Militares	0,00	0,00
Outras Movimentações Financeiras Concedidas (IX)	1.356.187,41	1.239.610,73
Transferências para Investimentos e Aplicações Financeiras	0,00	0,00
Bloqueios de Valores em Caixa	1.356.187,41	1.239.610,73
Pagamentos Extraorçamentários (X)	163.523.694,54	76.978.852,37
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	18.045.243,46	19.678.019,64
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	125.678.954,35	31.763.545,69
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	26.952,26	33.559,83
Outros Pagamentos Extraorçamentários	19.772.544,47	25.503.727,21
Saldo para o Exercício Seguinte (XI)	5.111.598,28	17.849.589,09
Caixa e Equivalentes de Caixa (EXCETO RPPS)	4.345.437,75	17.231.726,53
Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS	0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	766.160,53	617.862,56
TOTAL (X) = (VII+VIII+IX+X+XI)	1.673.784.373,71	1.575.385.469,14

FONTE: LOGUS




ROBERTO RANGEL ALVES DA SILVA
Diretor Presidente
Matr. 66/053.188-0


MARCIO SEABRA LIMA
COMISSÁRIO
RJ - 435241/0-2


Marcio Seabra Lima
Diretor de Administração
e Finanças - Rio Saúde
Matr. 66/053.188-0

Página 2/2



PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO

BALANÇO PATRIMONIAL

UG: 180051 - EMPRESA PÚBLICA DE SAÚDE DO RIO DE JANEIRO

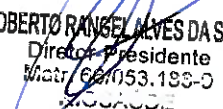
Acumulado até 13/2025

Emitido em: 09/02/26 09:15

Anexo XIV, da Lei 4.320/64

R\$ 1,00

ATIVO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Ativo Circulante		
Caixa e Equivalentes de Caixa	5.111.598,28	17.849.589,09
Créditos a Curto Prazo	356.314.646,56	355.857.127,10
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	52.747.226,59	44.184.728,86
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	0,00	0,00
Estoques	14.358.090,06	18.557.588,14
Ativo Não Circulante Mantido para Venda	0,00	0,00
Ativo Biológico	0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente	0,00	0,00
Total do Ativo Circulante	428.531.561,49	436.449.033,19
Ativo Não Circulante		
Realizável a Longo Prazo	723,09	723,09
Investimentos	0,00	0,00
Imobilizado	23.475.326,30	21.194.646,43
Intangível	0,00	0,00
Total do Ativo Não Circulante	23.476.049,39	21.195.369,52
TOTAL DO ATIVO	452.007.610,88	457.644.402,71


ROBERTO RANGEL ALVES DA SILVA
Diretor Presidente
Matr. 62/053.188-0
CPA 0002


MARCIO SECURA LIMA
CONTADOR
RJ - 135241/0-2


Marcio Cristiano Guimarães
Diretor de Administração
e Finanças - Rio Saúde
Matrícula 13/223.676-8



Página 1/2



PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
BALANÇO PATRIMONIAL
UG: 180051 - EMPRESA PÚBLICA DE SAÚDE DO RIO DE JANEIRO
Acumulado até 13/2025

Emitido em: 09/02/26 09:15

Anexo XIV, da Lei 4.320/64

R\$ 1,00

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Passivo Circulante		
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	66.236.955,04	61.874.377,49
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	59.447.740,28	42.372.938,69
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	1.606.514,44	6.759.094,10
Transferências Fiscais a Curto Prazo	0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo	15.703.284,01	12.145.151,90
Demais Obrigações a Curto Prazo	506.658.630,44	490.799.080,37
Total do Passivo Circulante	649.653.124,21	613.950.642,55
Passivo Não Circulante		
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	37.514.102,48	36.445.883,16
Obrigações Fiscais a Longo Prazo	0,00	0,00
Transferências Fiscais a Longo Prazo	0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo	96.475.301,28	110.734.775,36
Demais Obrigações a Longo Prazo	0,00	0,00
Resultado Diferido	5.869.640,86	13.695.828,93
Total do Passivo Não Circulante	139.859.044,62	160.876.487,45
Patrimônio Líquido		
Patrimônio Social e Capital Social	50.000,00	50.000,00
Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital	0,00	0,00
Reservas de Capital	0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00
Reservas de Lucros	0,00	0,00
Demais Reservas	0,00	0,00
Resultados Acumulados	-337.554.557,95	-317.232.727,29
(-) Ações / Cotas em Tesouraria	0,00	0,00
Total do Patrimônio Líquido	-337.504.557,95	-317.182.727,29
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	452.007.610,88	457.644.402,71

FONTE: LOCUS



ROBERTO RANSEL ALVES DA SILVA
Diretor-Presidente
Matr. 66/053.188-9
RIO SAÚDE

MARCIO SEGURA LIMA
CONTADOR
RJ - 13524170-2

Marcio Cristina Guimarães
Diretor de Administração
& Finanças - Rio Saúde
matrícula 13/223.626-8

Página 2/2



PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES
UG: 180051 - EMPRESA PÚBLICA DE SAÚDE DO RIO DE JANEIRO
Acumulado até 14/2025


Emitido em: 10/02/26 10:42

Anexo XIV, da Lei 4.320/64

R\$ 1,00

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo (I)		
Ativo Financeiro	5.111.598,28	17.849.589,09
Ativo Permanente	446.896.012,60	439.794.813,62
Total do Ativo	452.007.610,88	457.644.402,71
Passivo (II)		
Passivo Financeiro	101.116.543,07	147.065.584,35
Passivo Permanente	688.395.625,76	627.761.545,65
Total do Passivo	789.512.168,83	774.827.130,00
Saldo Patrimonial (III) = (I - II)	-337.504.557,95	-317.182.727,29

FONTES: LOGUS


ROBERTO RANGEL ALVES DA SILVA
Diretor-Presidente
Matr. 66/053.188-9
RIOSAUDE


MARCIO SEGURA LIMA
CONTADOR
RJ - 135241/0-2


Marcio Adriano Guimarães
Diretor de Administração
e Finanças - Rio Saúde
Matrícula 13/223 670 e





PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO
UG: 180051 - EMPRESA PÚBLICA DE SAÚDE DO RIO DE JANEIRO
Acumulado até 14/2025

Emitido em: 24/02/26 16:07

R\$ 1,00

Anexo XIV, da Lei 4.320/64

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Atos Potenciais Ativos		
Garantias e Contragarantias Recebidas	9.801.948,83	5.916.405,35
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres	0,00	0,00
Direitos Contratuais	0,00	0,00
Demandas Judiciais	0,00	0,00
Outros Atos Potenciais Ativos	0,00	0,00
Total dos Atos Potenciais Ativos	9.801.948,83	5.916.405,35
Atos Potenciais Passivos		
Garantias e Contragarantias concedidas	0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres	0,00	0,00
Obrigações contratuais	787.980.871,88	496.038.336,98
Demandas Judiciais	147.576.355,03	105.260.593,69
Outros atos potenciais passivos	0,00	0,00
Total dos Atos Potenciais Passivos	935.557.226,91	601.298.930,67

FONTE: LOGUS



ROBERTO RANGEL ALVES DA SILVA
Diretor-Presidente
Matr. 66/053.133-9
RIO SAUDE

MARCIO SEGURA LIMA
CONTADOR
RJ - 135241/0-2

Marcio Cristiano Guimarães
Diretor de Administração
e Finanças
Matrícula 13/223.075-8

Página 1/1



PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
QUADRO DO SUPERÁVIT - DÉFICIT FINANCEIRO
UG: 180051 - EMPRESA PÚBLICA DE SAÚDE DO RIO DE JANEIRO
Acumulado até 14/2025

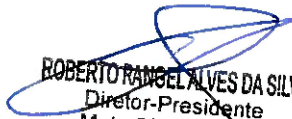
Emitido em: 24/02/26 16:22

Anexo XIV, da Lei 4.320/64

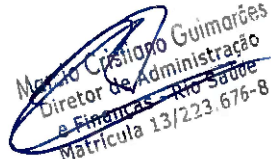
R\$ 1,00

FONTE DE RECURSOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
500 - Recursos não Vinculados de Impostos	15.807,01	61.110,31
501 - Outros Recursos não Vinculados	716.903,98	0,00
635 - Royalties do Petróleo e Gás Natural vinculados à Saúde	-713.647,39	0,00
659 - Outros Recursos Vinculados à Saúde	-698.269,64	0,00
749 - Outras Vinculações de Transferências	-113.268.105,63	-149.249.403,06
862 - Recursos de Depósitos de Terceiros	-69.590,29	-69.590,29
TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS	-114.016.901,96	-149.257.883,04

FONTE: LOGUS


ROBERTO RANGEL ALVES DA SILVA
Diretor-Presidente
Matr. 66/053.188-9
RCSAÚDE


MARCIO SEGURA LIMA
CONTADOR
RJ - 135241/0-2


Marcelo Cristiano Guimarães
Diretor de Administração
e Finanças - Rio Saúde
Matricula 13/223.676-8



Página 1/1



PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIÇÕES PATRIMONIAIS
UG: 180051 - EMPRESA PÚBLICA DE SAÚDE DO RIO DE JANEIRO
Acumulado até Dezembro/2025

Emitido em: 09/02/26 10:03

Anexo XV, da Lei 4.320/64

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Varições Patrimoniais Aumentativas		
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Contribuições	0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	10.680.763,46	7.137.489,01
Varições Patrimoniais Aumentativas Financeiras	10.143.053,31	8.904.940,97
Transferências e Delegações Recebidas	1.478.240.566,61	1.332.848.703,25
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	52.198.020,26	5.216.385,64
Outras Varições Patrimoniais Aumentativas	30.963.148,08	28.355.497,78
Total das Varições Patrimoniais Aumentativas (I)	1.582.225.551,72	1.382.463.016,65
Varições Patrimoniais Diminutivas		
Pessoal e Encargos	1.156.003.033,49	1.130.197.774,25
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	2.845.211,82	3.347.087,04
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	374.524.947,61	259.073.279,31
Varições Patrimoniais Diminutivas Financeiras	57.959,52	4.197.864,27
Transferências e Delegações Concedidas	0,00	0,00
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	4.234.396,60	0,00
Tributárias	5.766.328,39	1.979.919,10
Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados	171.438,33	0,00
Outras Varições Patrimoniais Diminutivas	74.664.893,42	18.410.175,19
Total das Varições Patrimoniais Diminutivas (II)	1.618.268.209,18	1.417.206.099,16
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I) - (II)	-36.042.657,46	-34.743.082,51

FONTE: LOGUS

ROBERTO RANGEL ALVES DA SILVA
Diretor-Presidente
Matr. 66/053.192-9
RIO SAÚDE

MARCIO SEGUINHA LIMA
CONTADOR
RJ - 135241/0-2

Marcio Cristiano Guimarães
Diretor de Administração
e Finanças - Rio Saúde
Matrícula 13/223.676-8



PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
UG: 180051 - EMPRESA PÚBLICA DE SAÚDE DO RIO DE JANEIRO
Acumulado até Dezembro/2025

Emitido em: 24/02/26 17:34

Anexo XVIII, da Lei 4.320/64

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		
Ingressos	1.538.152.006,48	1.382.039.293,28
Receita Tributária	0,00	0,00
Receita de Contribuições	0,00	0,00
Receita Patrimonial	0,00	0,00
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	2.470.012,20	0,00
Remuneração das Disponibilidades	7.070.225,38	6.003.654,62
Outras Receitas Derivadas e Originárias	421.697,49	1.239.452,32
Transferências recebidas	1.487.045.125,36	1.322.753.230,81
Outros Ingressos Operacionais	41.144.946,05	52.042.955,53
Desembolsos	1.543.807.785,50	1.389.016.699,42
Pessoal e Demais Despesas	1.519.619.547,52	1.360.482.495,47
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências concedidas	3.032.553,84	1.757.306,18
Outros desembolsos operacionais	21.155.684,14	26.776.897,77
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)	-5.655.779,02	-6.977.406,14
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		
Ingressos	0,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos	0,00	0,00
Desembolsos	7.082.211,79	10.262.390,25
Aquisição de Ativo Não Circulante	7.082.211,79	10.262.390,25
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)	-7.082.211,79	-10.262.390,25
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		
Ingressos	0,00	0,00
Operações de Crédito	0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00	0,00
Outros ingressos de financiamento	0,00	0,00
Desembolsos	0,00	0,00
Amortização/Refinanciamento da Dívida	0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos	0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)	0,00	0,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	-12.737.990,81	-17.239.796,39
Caixa e Equivalentes de caixa inicial	17.849.589,09	35.089.385,48
Caixa e Equivalente de caixa final	5.111.598,28	17.849.589,09

FONTE: LOGUS



ROBERTO RANGEL ALVES DA SILVA
Diretor-Presidente
Matr. 66/052.138-9
R. CAVALDE

MARCIO SEGURA LIMA
CONTADOR
RJ - 135241/0-2

Página 1/1

Mozes Pereira Guimarães
Diretor de Administração
e Finanças - Rio Saúde
Matr. 21.223.676-8



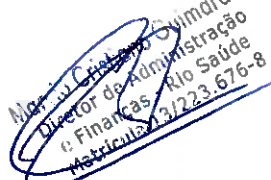
PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
UG: 180051 - EMPRESA PÚBLICA DE SAÚDE DO RIO DE JANEIRO

	<u>Exercício Atual</u>	<u>Exercício Anterior</u>
CONCILIAÇÃO ENTRE O RESULTADO LÍQUIDO E O FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES		
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(36.042.657,46)	(34.743.082,51)
AJUSTES DE CONCILIAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO COM OS FLUXOS DE ITENS DE RESULTADO QUE NÃO AFETAM OS FLUXOS OPERACIONAIS	30.386.878,44	27.765.676,37
ACRÉSCIMOS/REDUÇÕES POR VARIAÇÃO NOS ATIVOS OPERACIONAIS	1.873.909,39	(20.509.319,63)
Depreciação, Amortização e Exaustão	(2.376.657,02)	(35.671.027,66)
Provisão para Contingências e Perdas de Créditos	(74.664.893,42)	(18.410.175,19)
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	52.198.020,26	5.216.385,44
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	(4.234.396,60)	-
Reversão de Provisão para Contingências e Perdas de Créditos	30.951.836,17	28.355.497,78
ACRÉSCIMOS/REDUÇÕES POR VARIAÇÃO NOS PASSIVOS OPERACIONAIS	18.839.650,92	2.948.458.443,96
Ativo Circulante	18.839.650,92	2.948.458.443,96
Créditos a Curto Prazo (Exceto Empr. e Financ. Concedidos)	(447.300,75)	(355.857.127,10)
Demais créditos e valores a curto prazo	15.087.453,59	3.290.733.515,31
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-
Estoques	4.199.498,08	13.582.055,75
Ativo Não Circulante Mantido para Venda	-	-
Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente	-	-
Ativo Não Circulante	-	-
Realizável a Longo Prazo	-	-
ACRÉSCIMOS/REDUÇÕES POR VARIAÇÃO NOS PASSIVOS OPERACIONAIS	9.673.318,13	(2.900.183.447,96)
Passivo Circulante	30.656.903,30	(2.733.497.267,62)
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assist.a Pagar a C/Prazo	4.362.577,55	(120.503.729,42)
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	7.437.756,69	32.901.024,32
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	(5.152.579,66)	(1.108.659,69)
Provisões a Curto Prazo	323.512,29	18.659.872,48
Demais Obrigações a Curto Prazo	23.685.636,43	(2.663.445.775,31)
Passivo Não Circulante	(20.983.585,17)	(166.686.180,34)
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assist.a Pagar a L/Prazo	-	-
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	1.068.219,32	-
Obrigações Fiscais a Longo Prazo	(4.361,77)	1.969.660,20
Provisões a Longo Prazo	(14.221.254,65)	99.971.934,84
Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
Resultado Diferido	(7.826.188,07)	(268.627.775,38)
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL SOBRE O LUCRO LÍQUIDO	-	-
Imposto de Renda e Contribuição Social Pagos	-	-
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS CONCILIADOS	(5.655.779,02)	(6.977.406,14)




ROBERTO RANGEL ALVES DA SILVA
Diretor-Presidente
Matr. 60.853.133-0
RUBSACDE


MARCIO SEGURA LIMA
CONTADOR
RJ - 135241/0-2


Marcio Cristiano Guimarães
Diretor de Administração
e Finanças - Rio Saúde
Matrícula: 3/223.676-8



PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS
UG: 180051 - EMPRESA PÚBLICA DE SAÚDE DO RIO DE JANEIRO
Acumulado até Dezembro/2025

Emitido em: 24/02/26 16:20

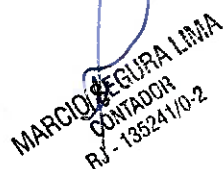
Anexo XVII, da Lei 4.320/64

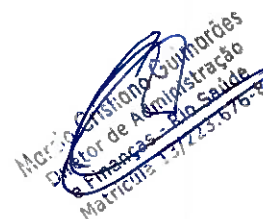
R\$ 1,00

	Exercício Atual	Exercício Anterior
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		
Intergovernamentais	0,00	0,00
da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	1.487.045.125,36	1.322.753.230,81
Outras Transferências	0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas	1.487.045.125,36	1.322.753.230,81
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
Intergovernamentais	0,00	0,00
a União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	3.032.553,84	1.757.306,18
Outras Transferências Concedidas	0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas	3.032.553,84	1.757.306,18

FONTE: LOGUS


ROBERTO RANGEL ALVES DA SILVA
Diretor-Presidente
Matr. 667053.183-9
RIO SAUDE


MARCIO DE GURA LIMA
CONTADOR
RJ - 135241/0-2


Marcio Cristiano Guimarães
Diretor de Administração
e Finanças - Rio Saúde
Matricule 137223.676-8





PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO
UG: 180051 - EMPRESA PÚBLICA DE SAÚDE DO RIO DE JANEIRO
Acumulado até Dezembro/2025

Emitido em: 24/02/26 16:21


Anexo XVII, da Lei 4.320/64

R\$ 1,00

	Exercício Atual	Exercício Anterior
SAÚDE	1.519.619.547,52	1.360.482.495,47
TOTAL DOS DESEMBOLSOS DE PESSOAL E OUTRAS DESPESAS CORRENTES POR FUNÇÃO	1.519.619.547,52	1.360.482.495,47

FONTE: LOGUS


ROBERTO RANGEL ALVES DA SILVA
Diretor Presidente
Matr. 66/052.192-9
RCS/ODE


MARCIO SEGURA LIMA
CONTADOR
RJ - 135241/0-2


Marcelo Cristiano Guimarães
Diretor de Administração
L. Finanças - Rio Saúde
matricula 13/223.676-8



PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES NO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
UG: 180051 - EMPRESA PÚBLICA DE SAÚDE DO RIO DE JANEIRO
Acumulado até Dezembro/2025

Emitido em: 11/02/26 10:56


R\$ 1,00

Anexo XIX, da Lei 4.320/64

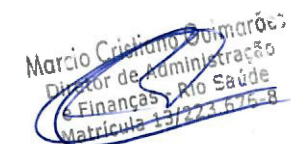
ESPECIFICAÇÃO	Pat. Social/ Capital Social	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	Reservas de Capital	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ações / Cotas em Tesouraria	TOTAL
Saldos Iniciais	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-317.232.727,29	0,00	-317.182.727,2
Ajustes dos Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.720.826,80	0,00	15.720.826,80
Aumento de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resgate / Reemissão de Ações e Cotas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros Sobre Capital Próprio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado do Exercício	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-36.042.657,46	0,00	-36.042.657,46
Ajustes de Avaliação patrimonial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Constituição / Reversão de Reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dividendos a distribuir	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldos Finais	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-337.554.557,95	0,00	-337.504.557,9

FONTE: LOGUS




ROBERTO RANGEL ALVES DA SILVA
Diretor-Presidente
Matr. 66/053.193-0
RIBSAÚDE


MARCIO SEGURA LIMA
CONTADOR
RJ - 135241/0-2


Marcio Cristiano Guimarães
Diretor de Administração
& Finanças - Rio Saúde
Matrícula 13/273.616-8

Página 1/1



PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO
UG: 180051 - EMPRESA PÚBLICA DE SAÚDE DO RIO DE JANEIRO
Acumulado até 13/2025

Emitido em: 09/02/26 09:02

Lei 6.404/76

R\$ 1,00

Descrição	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Bruta	31.527.751,85	43.726.891,98
Receita Econômica com Exploração de Bens, Serviços e Direitos	11.546.328,65	7.826.187,96
Subvenções	19.981.423,20	35.900.704,02
Deduções da Receita Bruta	-865.565,19	-688.698,95
Impostos e Contribuições	-865.565,19	-688.698,95
Cancelamentos, Devoluções, Abatimentos e Descontos Comerciais	0,00	0,00
Receita Líquida de Vendas e Serviços	30.662.186,66	43.038.193,03
Custos dos Bens e Serviços Vendidos	-171.438,33	0,00
Lucro / (Prejuízo) Bruto	30.490.748,33	43.038.193,03
Despesas Administrativas e Tributárias	-1.536.762.864,29	-1.391.445.883,19
Pessoal e Encargos	-1.158.848.245,31	-1.133.544.861,29
Uso de Material de Consumo	-61.662.920,26	-53.166.040,63
Contratação de Serviços	-310.485.370,33	-202.755.062,17
Tributárias	-5.766.328,39	-1.979.919,10
Resultado Financeiro Líquido	10.085.093,79	4.707.076,70
Receitas Financeiras	10.143.053,31	8.904.940,97
Despesas Financeiras	-57.959,52	-4.197.864,27
Resultado com Avaliação Patrimonial	31.102.466,07	25.201.705,50
Depreciação, Amortização e Exaustão	-2.376.657,02	-3.152.176,51
Valorização e Ganho com Ativos	6.761.683,52	0,00
Desvalorização e Perda de Ativos	-4.234.396,60	0,00
Reversão de Provisões e Ajuste de Perdas	30.951.836,17	28.353.882,01
Outras Receitas e Despesas Operacionais	1.429.041.898,64	1.283.755.825,45
Outras Receitas Operacionais	1.503.706.792,06	1.302.166.000,64
Outras Despesas Operacionais	-74.664.893,42	-18.410.175,19
Resultado Operacional	-36.042.657,46	-34.743.082,51



ROBERTO RANGEL ALVES DA SILVA
Diretor-Presidente
Matr. 66/053.193-0
R. SAÚDE

MARCIO SEBASTIAO LIMA
CONTADOR
RJ - 135241/0-2

Marcio Cristiano Guimarães
Diretor de Administração
e Finanças - Rio Saúde
Matrícula 13/223 (7) 8

Página 1/2



PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO
UG: 180051 - EMPRESA PÚBLICA DE SAÚDE DO RIO DE JANEIRO
Acumulado até 13/2025

Emitido em: 09/02/26 09:02
R\$ 1,00

Lei 6.404/76

Descrição	Exercício Atual	Exercício Anterior
Outras Receitas e Outras Despesas	0,00	0,00
Outras Receitas	0,00	0,00
Outras Despesas	0,00	0,00
Lucro / (Prejuízo) antes do Imposto de Renda e da Contribuição Social	-36.042.657,46	-34.743.082,51
Provisão para Imposto de Renda e Contribuição Social	0,00	0,00
Imposto de Renda	0,00	0,00
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido	0,00	0,00
Lucro / (Prejuízo) Líquido do Período	-36.042.657,46	-34.743.082,51
Quantidade de Ações	0,00	0,00
Lucro / (Prejuízo) por Ação - R\$	0,00	0,00

FONTE: LOGUS

ROBERTO RANGEL ALVES DA SILVA
Diretor-Presidente
Matr. 00/053.190-0
R. CARLOS

MARCIO SEGURA LIMA
CONTADOR
RJ - 135241/0-2

Marcio Cristiano Guimarães
Diretor de Administração
e Finanças - Rio Saúde
Matrícula 13/223.676-8



Página 2/2

Razão Social da Entidade
CNPJ nº 19.402.975/0001-74

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício Findo em 31 de dezembro de 2025

1. Contexto Operacional

A Empresa Pública de Saúde do Rio de Janeiro S.A. – RioSaúde é uma Empresa pessoa jurídica de direito privado, tendo a sua sede administrativa situada em Rua Dona Mariana, 48 – Botafogo.

Foi criada pela Lei nº 5.586, de 28 de Maio de 2013, e vinculada à Secretaria de Saúde conforme Decreto RIO nº 38.125, de 29 de Novembro de 2013.

A sua missão institucional é atuar na execução de políticas públicas de saúde, realizando gestão transparente, íntegra, custo-eficiente e ágil com profissionais capacitados, garantindo acesso, segurança e qualidade nos serviços prestados à população, atuando fundamentalmente na descentralização administrativa dos serviços prestados pela Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro à população carioca.

A Empresa Pública de Saúde do Rio de Janeiro S.A. – RioSaúde recebe, regularmente, recursos financeiros para cumprir os compromissos assumidos, provenientes das dotações orçamentárias do Orçamento Anual da PCRJ, se configurando como uma empresa estatal dependente, nos termos do inciso III do art. 2º da Lei Complementar 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal).

2. Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis estão apresentadas de acordo com as orientações estabelecidas pela Lei nº 6.404/76 e suas alterações; pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP, 11ª ed., aprovado pela Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de Dezembro de 2023, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22, de 11 de Dezembro de 2023 e Portaria STN/MF nº 1568, de 11 de Dezembro de 2023), que consolida os dispositivos da Lei nº 4.320/1964 e define normas contábeis aplicáveis ao Setor Público; Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC's), emitidas pela STN; Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público (NBC TSP's), emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e disposições legais complementares vigentes.

As demonstrações contábeis foram elaboradas com base nas informações de execução orçamentária, financeira e patrimonial realizadas pela entidade no Sistema Integrado de Administração Financeira e Contábil (SIAFIC Carioca) da Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro, sendo de responsabilidade do gestor da entidade as operações realizadas, bem como a ratificação das informações contidas nas demonstrações contábeis.

As demonstrações referem-se ao exercício financeiro de 2025, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro, sendo compostas por: Balanço Orçamentário (BO), Balanço Financeiro (BF), Balanço Patrimonial (BP), Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP), Demonstração do Resultado do Exercício (DRE), Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC), Demonstração das Mutações no Patrimônio Líquido (DMPL) e Notas Explicativas (NE).

As demonstrações contábeis e todos os saldos das notas explicativas estão apresentados em reais, que é a moeda atual e oficial da República Federativa do Brasil.

3. Principais Práticas Contábeis Adotadas

Na elaboração das demonstrações contábeis, as principais práticas contábeis realizadas para registro e reconhecimento de Ativos, Passivos, Receitas e Despesas foram as seguintes:

ROBERTO RANSEL ALVES DA SILVA
Diretor-Presidente
MCM. 06/052.132-0
RCS-023

1 Marcio Cristiano Guimarães
Diretor de Administração
e Finanças - Rio Saúde
Matriculada 18/223.676-8

MARCIO SEGUNDA LIMA
CONTADOR
RJ - 135241/0-2

3.1. Receitas

Pelo enfoque patrimonial, foi utilizado como critério para o reconhecimento o impacto da situação líquida patrimonial, baseado no princípio contábil da Competência e Oportunidade.

Pelo enfoque orçamentário, o critério de escrituração e registro das receitas ou ingressos, obedeceu ao art. 35, I, da Lei nº. 4.320/64, ou seja, pertencem ao exercício financeiro as receitas nele arrecadadas, no momento do ingresso efetivo em caixa.

3.2. Despesas

Pelo enfoque patrimonial, as despesas refletidas nas demonstrações foram registradas com base, exclusivamente, em fatos geradores econômicos e patrimoniais ocorridos no exercício, independentemente de correspondentes e efetivos pagamentos, podendo os valores serem ou não oriundos da execução orçamentária.

Pelo enfoque orçamentário, de acordo como art. 35 da Lei 4.320/64, a despesa foi reconhecida pelos valores empenhados no exercício.

3.3. Restos a Pagar

Os restos a pagar inscritos como não processados, quando liquidados e não pagos em exercício posterior ao de referência, passam a ser controlados como restos a pagar não processados liquidados.

Os restos a pagar processados inscritos, que não foram pagos ou cancelados até o encerramento do exercício, permanecem registrados no passivo financeiro.

3.4. Caixa e Equivalentes de Caixa

As aplicações financeiras e demais investimentos, inclusive fundos com liquidez imediata, são mensurados pelo valor original, atualizados até a data data-base do encerramento das demonstrações contábeis, sendo as atualizações apuradas e registradas em contas de resultado ou patrimonial.

Os registros dos recebimentos de recursos financeiros são efetuados individualmente nas contas bancárias, segregados em recursos do Tesouro Municipal e recursos vinculados.

3.5. Créditos a Curto Prazo

Destacam-se os valores relativos aos créditos orçamentários a receber da Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro para pagamento de custeio/investimento, reconhecidos simultaneamente às obrigações no Passivo da entidade.

3.6. Estoques

Os bens de almoxarifado/estoque são mensurados pelo custo médio ponderado das compras, em conformidade com o inciso III, art. 106 da Lei Federal nº 4.320/64 e Resolução Conjunta CGM/SMA nº 55/2010, que dispõe sobre normas para movimentação, registro e controle dos materiais existentes.

3.7. Imobilizado

Os itens do ativo imobilizado são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição ou produção, conforme disposto no inciso II, art. 106 da Lei Federal nº 4.320/64 e na Resolução CGM nº 1.642/2020, que dispõe sobre normas para registro contábil, controle e a movimentação dos bens patrimoniais permanentes. São atualizados por ajustes de depreciação e amortização considerando as taxas divulgadas na Nota 4.3.4.

ROBERTO RANSEL ALVES DA SILVA
Diretor-Presidente
Matr. 06/033.188-9
RIO SAÚDE

Marcio Cristiano Guimarães
Diretor de Administração
& Finanças - Rio Saúde
Matrícula 137223.676-8

MARCIO SEGUEIRA LIMA
CONTADOR
RJ - 135241/012

3.8. Reconhecimento de Passivos

Todas as obrigações, independentemente da execução orçamentária da despesa, são reconhecidas no Passivo, em observância ao regime de competência.

As provisões são registradas pelos valores estimados, informados (pela área jurídica da entidade e/ou Procuradoria Geral do Município - PGM) de acordo com os riscos potenciais de desembolso com perdas prováveis nas ações trabalhistas e/ou cíveis e/ou fiscais, reconhecidas até o encerramento do exercício, em conformidade com as Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público (NBC TSP's), emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

4 – Informações Complementares

4.1 – Balanço Orçamentário

Despesas por Tipo de Crédito:

T 4.1 - Evolução das Despesas por Tipo de Crédito

Detalhamento	Dotação Inicial	Créditos Suplementares Abertos	Cancelamentos	Dotação Atualizada
	R\$	R\$	R\$	R\$
Pessoal e Encargos	1.163.230.499,00	13.284.003,49	-	1.176.514.502,49
Outras Despesas Correntes	275.241.913,00	131.617.606,96	-	406.859.519,96
Investimentos	4.000.000,00	5.833.074,01	-	9.833.074,01
Inversões Financeiras	-	-	-	-
Total	1.442.472.412,00	150.734.684,46	-	1.593.207.096,46

Execução das Receitas e das Despesas:

As receitas geradoras de recursos financeiros da Empresa Pública de Saúde do Rio de Janeiro S.A. – RioSaúde constituem-se, fundamentalmente, pelas subvenções recebidas através das dotações orçamentárias da Prefeitura e pelas prestações de serviços de gerenciamento, operacionalização e execução de ações para unidades de saúde, tendo a seguinte composição em 31/12/2025:

T 4.2 - Receitas Orçamentárias por Origem

Detalhamento	31/12/2025	%	31/12/2024	%
	R\$		R\$	
Receita Patrimonial	7.070.225,38	0,47	6.003.654,62	0,45
Receita de Serviços	2.470.012,20	0,16		0,00
Transferências Correntes	1.487.045.125,36	99,33	1.322.753.230,81	99,46
Outras Receitas	421.697,49	0,03	1.239.452,32	0,09
Total	1.497.007.060,43	100	1.329.996.337,75	100

ROBERTO RANGEL ALVES DA SILVA
Diretor-Presidente
Matr. 66/053.183-9
RIO SAÚDE

Marcio Cristiano Guimarães
Diretor de Administração
e Finanças - Rio Saúde
Matrícula 1.4223.676-8

MARCIO SEGURA LIMA
CONTADOR
RJ - 13524/10-2

As principais despesas empenhadas, liquidadas e pagas em 2025, de acordo com a sua fonte de custeio foram:

T 4.3 - Despesas Orçamentárias por Natureza

Detalhamento	Valor Empenhado		Valor Liquidado		Valor Pago	
	R\$	%	R\$	%	R\$	%
Pessoal e Encargos	1.111.371.757,06	73,90	1.104.513.517,66	75,57	1.066.302.312,28	76,93
Outras Despesas Correntes	384.641.024,23	25,58	349.637.069,50	23,92	313.785.591,27	22,64
Investimentos	7.780.112,19	0,52	7.407.656,29	0,51	5.922.211,79	0,43
Total	1.503.792.893,48	100	1.461.558.243,45	100	1.386.010.115,34	100

4.2 – Balanço Financeiro

O Balanço Financeiro evidencia todas as movimentações financeiras que impactam caixa ou o equivalente, ou seja, apresenta o Resultado Financeiro do Exercício.

4.2.1 – Transferências Financeiras Recebidas

Os valores das Transferências Recebidas para a execução orçamentária são registrados no Balanço Financeiro na coluna ingressos – Recursos Vinculados, sendo provenientes da dependência financeira com o Tesouro Municipal, alcançando o valor de R\$ 1.494.437.659,015 em 31/12/2025.

No mesmo Demonstrativo, na coluna Ingressos – Recursos Não Vinculados, registram-se ainda valores provenientes da prestação de serviços de gerenciamento, operacionalização e execução de ações em unidades de saúde, que somam R\$ 2.569.401,42 em 31/12/2025.

T 4.4 - Balanço Financeiro

Detalhamento	31/12/2025	31/12/2024
	R\$	R\$
Resultado Orçamentário	(6.785.833,05)	(149.321.079,20)
Transferências Financeiras Recebidas	20.005.233,61	35.900.704,02
Restos a Pagar Inscritos no Período	117.782.778,14	158.256.790,38
Restos a Pagar Pagos no Período	(143.724.197,81)	(51.441.565,33)
Outras Movimentações Financeiras Recebidas	1.160.043,11	525.655,56
Saldo do Resultado de Transações Extraorçamentárias	148.533,78	170.275,46
Outros Pagamentos e Recebimentos Extraorçamentários	(26.599,48)	(10.090.966,55)
Resultado Financeiro	(11.440.041,70)	(16.000.185,66)

ROBERTO RANGEL ALVES DA SILVA
Diretor-Presidente
Matr. 66/029.183-0

Marcio Cristiano Guimarães
4 Diretor de Administração
e Finanças - Rio Saúde
Matrícula 13/223.676-8

MARCIO SEGURA LIMA
CONTADOR
RJ - 135241/0-2

4.2.2 – Restos a Pagar

Os valores inscritos em Restos a Pagar em 31/12/2025 são demonstrados no Balanço Financeiro na coluna de ingressos, como recebimentos extraorçamentários, para fins de ajuste financeiro da parcela não paga da despesa orçamentária empenhada, demonstrada na coluna de dispêndios. A composição por natureza da despesa dos valores inscritos no exercício está apresentada no quadro a seguir:

T 4.4a - Restos a Pagar

Detalhamento	RPN inscrito em 31/12/2025		RPP inscrito em 31/12/2025	
	R\$	%	R\$	%
Pessoal e Encargos Sociais	6.858.239,40	16,24	38.211.205,38	50,58
Outras Despesas Correntes	35.003.954,73	82,88	35.851.478,23	47,46
Investimentos	372.455,90	0,88	1.485.444,50	1,97
Total	42.234.650,03	100	75.548.128,11	100

4.3 – Balanço Patrimonial

Neste capítulo são apresentados os detalhamentos dos principais grupos desta Demonstração.

4.3.1 – Créditos a Curto Prazo

Compreende os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários e empréstimos e financiamentos concedidos, realizáveis até 31/12/2025, sendo apresentados da seguinte forma:

T 4.5 - Créditos a Curto Prazo

Detalhamento	31/12/2025	31/12/2024
	R\$	R\$
Clientes - Intra OFSS	84.246,75	-
Clientes	407.301,83	-
Créditos de Transferências Intra OFSS	571.695,20	-
Total	1.063.243,78	-

4.3.2 – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Os saldos registrados neste grupo referem-se aos demais créditos não recebidos até 31/12/2025, com expectativa de recebimento até 31/12/2025, sendo apresentados da seguinte forma:

ROBERTO RANGEL ALVES DA SILVA
Diretor-Presidente
Matr. 66/933.189-9

Marcio Cristiano Guimarães
Diretor de Administração
e Finanças - Rio Saúde
Matriculada 13/223.676-8

MARCIO SEGUNDA LIMA
CONTADOR
RJ - 135241/0-2

T 4.6 - Demais Créditos a Curto Prazo

Detalhamento	31/12/2025	31/12/2024
	R\$	R\$
Adiantamentos Concedidos	1.018.274,67	2.917.356,21
Tributos a Compensar	15.112.527,64	12.223.805,83
Créditos por Danos ao Patrimônio	1.758.561,55	1.758.561,55
Depósitos Judiciais - Ações Trabalhistas	6.373.048,85	6.753.575,94
Valores Apreendidos por Decisão Judicial	1.034.962,18	729.765,71
Outros Créditos e Valores a Curto Prazo a Receber - Intra OFSS	27.449.851,70	19.801.663,62
Outros Créditos e Valores a Curto Prazo	355.251.402,78	355.251.402,78
Total	407.998.629,37	399.436.131,64

A conta de Outros Créditos e Valores a Curto Prazo apresentou uma variação significativa devido aos valores de convênios encerrados em razão do contrato de gestão nº 251/2023, bem como por valores prescritos cujo prazo de vigência ultrapassou cinco anos. Além disso, houve baixas para adequação do saldo contábil, conforme especificado no Ofício nº RSU-OFI-2025/00715.

4.3.3 – Estoques

Os bens que compõem este grupo apresentam-se da seguinte forma:

T 4.7 - Estoques

Detalhamento	31/12/2025	31/12/2024
	R\$	R\$
Almoxarifado	14.358.090,06	18.557.588,14
Total	14.358.090,06	18.557.588,14

4.3.4 – Realizável a Longo Prazo

Compreende os valores a receber transferências e com expectativa de recebimento após o término do exercício seguinte, sendo apresentados da seguinte forma:

T 4.9 - Realizável a Longo Prazo

Detalhamento	31/12/2025	31/12/2024
	R\$	R\$
Outros Créditos Realizáveis a Longo Prazo	723,09	723,09
Total	723,09	723,09

ROBERTO RANGEL ALVES DA SILVA
Diretor Presidente
Matr. 66/053.183-9
RSCAACDE

Marcio Cristiano Guimarães
Diretor de Administração
e Finanças - Rio Saúde
Matricula 13/223.676-8
6

MARCIO SEGURA LIMA
CONTADOR
RJ - 135241/0-2

4.3.5 – Imobilizado

Compreende os direitos que tenham por objeto bens móveis destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, conforme quadro demonstrativo.

T 4.12 - Imobilizado

Bens Móveis

Detalhamento	Taxa Anual Deprec. %	Custo de aquisição em 31/12/2025 R\$	Depreciação em 31/12/2025 R\$	Valor Líquido Contábil em 31/12/2025 R\$	Valor Líquido Contábil em 31/12/2024 R\$
Instalações		-	-	-	-
Máquinas, Aparelhos, Equip. e Ferramentas	10	19.172.620,59	(6.985.623,54)	12.186.997,05	13.258.786,52
Equip de Processamento de Dados	20	10.757.004,18	(2.481.017,03)	8.275.987,15	6.437.172,62
Móveis e Utensílios	10	4.689.313,30	(1.676.971,20)	3.012.342,10	1.498.687,29
Total Bens Móveis		34.618.938,07	(11.143.611,77)	23.475.326,30	21.194.646,43

Bens Imóveis - Custo de Aquisição

Detalhamento	Taxa Anual Deprec %	Custo de aquisição em 31/12/2025 R\$	Depreciação em 31/12/2025 R\$	Valor Líquido Contábil em 31/12/2025 R\$	Valor Líquido Contábil em 31/12/2024 R\$
Edificações	-	26.904.072,91	26.904.072,91	-	-
Total Bens Imóveis		26.904.072,91	(26.904.072,91)	-	-
Imobilizado Total		61.523.010,98	- 38.047.684,68	23.475.326,30	21.194.646,43

4.3.6 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito e encargos a pagar, benefícios assistenciais decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo, sendo apresentadas da seguinte forma:

T 4.14 - Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

Detalhamento	Curto Prazo		Longo Prazo	
	31/12/2025 R\$	31/12/2024 R\$	31/12/2025 R\$	31/12/2024 R\$
Pessoal a Pagar	(65.672.029,61)	(52.990.877,59)	-	-
Pessoal a Pagar - Sentenças Judiciais	(487.264,15)	(18.821,87)	-	-
Encargos Sociais	(7.869.553,69)	(8.864.678,03)	-	-
Total	(74.028.847,45)	(61.874.377,49)	-	-

4.3.7 – Fornecedores e Contas a Pagar

Compreende as obrigações junto a fornecedores de mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes da prestação de serviços e outras contas a pagar, decorrentes dessas obrigações sendo apresentados da seguinte forma:

ROBERTO RANGEL ALVES DA SILVA
Diretor-Presidente
Matr. 06/953.198-0

Marcio Sebastião Guimarães
7
Diretor de Administração e Finanças - Rio Saúde
Matrícula 13/223.676-8

MARCIO SEGUNDA LIMA
CONTADOR
RJ - 135241/0-2

T 4.16 - Fornecedores e Contas a Pagar

Detalhamento	Curto Prazo		Longo Prazo	
	31/12/2025	31/12/2024	31/12/2025	31/12/2024
	R\$	R\$	R\$	R\$
Fornecedores e Contas a Pagar - Intra OFSS	(369.567,75)	(778.380,28)	-	-
Fornecedores e Contas a Pagar - Terceiros	(55.441.025,03)	(37.606.228,73)	-	-
Renegociação de Dívidas com Fornecedores		-	-	-
Fornecedores e Contas a Pagar - Parcelamento	(3.095.132,99)	(3.988.329,68)	(31.296.476,52)	(33.679.841,11)
Precatórios - Fornecedores	(542.014,51)	-	(6.217.625,96)	(2.766.042,05)
Total	(59.447.740,28)	(42.372.938,69)	(37.514.102,48)	(36.445.883,16)

O valor de Fornecedores apresentou uma redução significativa devido à transferência para a provisão cível, conforme estabelecido pela Nota Técnica 01/2025 da CGM.

4.3.8 – Obrigações Fiscais

Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições, sendo apresentadas da seguinte forma:

T 4.17 - Obrigações Fiscais

Detalhamento	Curto Prazo		Longo Prazo	
	31/12/2025	31/12/2024	31/12/2025	31/12/2024
	R\$	R\$	R\$	R\$
Obrigações Fiscais - União	(893.142,25)	(853.591,55)	-	-
Obrigações Fiscais Parceladas - União	(601.578,98)	(5.905.502,55)	-	-
Obrigações Fiscais - Intra OFSS	(111.793,21)	-	-	-
Total	(1.606.514,44)	(6.759.094,10)	-	-

4.3.9 – Provisões

Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, referentes as ações administrativas e judiciais, que representam obrigações correntes provenientes de eventos já ocorridos, e apresentam possibilidade de perdas, consideradas como provável de desembolsos de recursos, registrados com base nas informações prestadas pela Assessoria Jurídica e/ou Procuradoria Geral do Município – PGM e, sendo apresentadas da seguinte forma:

T 4.18 - Provisões

Detalhamento	Curto Prazo		Longo Prazo	
	31/12/2025	31/12/2024	31/12/2025	31/12/2024
	R\$	R\$	R\$	R\$
Riscos Trabalhistas	(12.815.590,00)	(9.166.695,40)	(2.322.334,66)	(2.842.481,32)
Riscos Cíveis	(2.887.694,01)	(2.978.456,50)	(94.031.133,78)	(106.367.830,30)
Total	(15.703.284,01)	(12.145.151,90)	(96.475.301,28)	(110.734.775,36)

ROBERTO RANGEL ALVES DA SILVA
Diretor-Presidente
Matr. 66/053.188-9
RIO SAÚDE

8 Marcio Cristiano Guimarães
Diretor de Administração
e Finanças - Rio Saúde
Matrícula: 13/223.676-8

MARCIO SEGURA LIMA
CONTADOR
RJ - 135241/0-2

4.3.10 – Demais Obrigações

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, sendo apresentadas da seguinte forma:

T 4.19 - Demais Obrigações

Detalhamento	Curto Prazo		Longo Prazo	
	31/12/2025	31/12/2024	31/12/2025	31/12/2024
	R\$	R\$	R\$	R\$
Consignações sobre Folha de Pagamento - Intra OFSS	(42.175.871,72)	(55.100.675,62)	-	-
Outros Depósitos	-	(1.670,07)	-	-
Receita a Apropriar - Intra OFSS	(7.826.230,25)	(7.827.858,23)	(5.869.640,86)	(13.695.828,93)
Outras Obrigações - Intra OFSS	(456.656.528,47)	(427.868.876,45)	-	-
Total	(506.658.630,44)	(490.799.080,37)	(5.869.640,86)	(13.695.828,93)

4.3.11 – Resultado Diferido

Compreende o valor das variações patrimoniais aumentativas já recebidas que efetivamente devem ser reconhecidas em resultados em anos futuros e que não haja qualquer tipo de obrigação de devolução por parte da entidade.

O saldo dessa conta está formado basicamente pelo montante ainda não apropriado em receita, dos valores recebidos provenientes do Contrato SMFP nº 104/2022 com o Banco Santander do Brasil S/A, para prestação de serviços de pagamento das folhas salariais da Administração Direta e Indireta, que serão reconhecidos no resultado em seus períodos de competência futura. Os valores referentes a curto prazo, encontram-se no grupo Demais Obrigações – Receita a Apropriar.

T 4.20 - Resultado Diferido

Detalhamento	Objeto do Termo de Contrato	Parte contratada	Prazo total remanescente (meses)	Longo Prazo	
				31/12/2025	31/12/2024
				R\$	R\$
Contrato nº	Resumo do Objeto	indicar	x meses	0,00	0,00
104/2022	Venda da folha	Santander	9 meses	5.869.640,86	13.695.828,93
Total				5.869.640,86	13.695.828,93

4.3.12 – Patrimônio Líquido

Capital Social

O Capital Social é de R\$ 50.000,00, representado por 50 ações ordinárias, nominativas, sem valor nominal, integralizado pela Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro.

O único acionista é a Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro, os respectivos números, espécies e classes das ações, quantidade e o valor integralizado do exercício corrente e anterior estão demonstrados no quadro a seguir:

ROBERTO RANGEL ALVES DA SILVA
Diretor-Presidente
Matr. 66/053.138-9
RIOSAUDE

Marcio Cristiano Guimarães
Diretor de Administração
e Finanças - Rio Saúde
Matrícula 13/223.676-8

MARCIO SEGURA LIMA
CONTADOR
RJ - 135241/0-2

T 4.21 - Capital Social

Sócios/Acionistas	Posição em 31/12/2025						31/12/2024			
	Ações Ordinárias		Ações Preferenciais		Total de ações		Ações Integralizadas	Capital Social Integralizado	Ações Integralizadas	Capital Social Integralizado
	Qtde	%	Qtde	%	Qtde	%	Qtde	R\$	Qtde	R\$
Prefeitura da Cidade do RJ	50	100	-	100	50	100	50	50.000,00	50	50.000,00
Total	50	100	-	100	50	100	50	50.000,00	50	50.000,00

O detalhamento do Resultado do Exercício e Acumulado está apresentado no quadro a seguir:

T 4.22 - Resultados Acumulados

Detalhamento	31/12/2025	31/12/2024
	R\$	R\$
Resultado do Exercício	(36.042.657,46)	(34.743.082,51)
Resultado de Exercícios Anteriores	(317.232.727,29)	(440.957.680,37)
Ajustes de Exercícios Anteriores	15.719.549,50	158.468.035,59
Total	(337.555.835,25)	(317.232.727,29)

Foram realizados os seguintes ajustes de exercícios anteriores, tendo sido provocados por (mudanças de práticas contábeis durante o exercício e retificação de erros de registros feitos em exercícios anteriores não atribuíveis a fatos subsequentes), conforme apresentado no quadro a seguir:

ROBERTO RANGEL ALVES DA SILVA
Diretor Presidente
Matr. 68.056.188-9
RIOSALDE

Marcio Cristiano Guimarães
Diretor de Administração
e Finanças - Rio Saúde
Matrícula: 137223.676-8

MARCIO SEBASTIÃO LIMA
CONTADOR
RJ - 135241/0-2

T 4.23 - Ajustes de Exercícios Anteriores

Grupo Balanço Patrimonial	Saldo em 31/12/2024	Detalhamento do Ajuste		Valor de exercício anterior ajustado em 31/12/2025
		Fato	R\$	
Ativo Circulante	3.134.802.422,26	Valor ref. regularização orçamentária das despesas com pessoal de 2023; Valor ref. ajuste de saldo - 18 pagamentos indevidos ao fornecedor Monsaras; Valor ref. ajuste de saldo - 5 pagamentos indevidos ao fornecedor Nova Rodovia; Valor de VR pago em Novembro de 2024 comp de 12/2024; Cancelamento de RPP para regularização contábil de exercícios anteriores, também com despesa migrada para o SIAFIC; Valor ref. ajuste de saldo NUTRIENTE PRODUTOS E SERVICOS FARMACEUTICOS LTDA - Pagto ocorreu no FINCON - R\$ 9.515,76 - 001. 2234.000000383856.1.7.49; Valor ref. ajuste de EMPRÉSTIMO CONSIGNADO (FOLHA) - 8 Credor da Retenção: CAIXA ECONOMICA FEDERAL, LECCA CREDITO, FINANCIAMENTO E INVESTIMENTO S.A, BANCO MASTER S/A, CAPITAL CONSIG SOCIEDADE DE CREDITO DIRETO S.A, BANCO PAN S.A, BANCO SANTANDER (BRASIL) S/A, BANCO DAYCOVAL S.A, PENSÃO ALIMENTÍCIA (FOLHA) - 9	7.775.416,67	
		Valor ref. contabilização da movimentação dos saldos INSS compensados com salário família e salário maternidade, para fins de evidenciação contábil.	17.071.848,60	
		Cancelamento de RPP para regularização contábil de exercícios anteriores, também com despesa migrada para o SIAFIC.	(10.218,71)	3.159.639.468,72
Ativo Não Circulante	282.433.349,39			
Passivo Circulante	3.349.559.643,44	ACERTO DE PROVISAO DE FERIAS DE DEZ/2024; Valor ref. ajuste de saldo migrado Fincon; Valor ref. ajuste de saldo de fornecedores parcelados a pagar de 22 fornecedores; Estorno de saldo para cancelamento da 2025EV001910 e da 2025EV001911	6.541.911,91	
		Realização de cancelamentos de RPP e RPN para regularização contábil de exercícios anteriores, com despesa migrada para o SIAFIC, devido à inviabilidade de correção no sistema FINCON. Também houve estorno da apropriação de Cofins e PIS sobre receita referente aos meses de janeiro a agosto e dezembro de 2024 (Contrato Nº 104/2022-SMPF). Além disso, foi realizado acerto no INSS ref. agosto, setembro, outubro, novembro, e 13º 2024	(15.662.493,34)	3.340.443.423,78
		Ajuste de saldo anteriores - OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	4.361,77	
Passivo Não Circulante	341.292.661,02			
		Efeito líquido	15.720.826,80	

4.4 – Demonstração das Variações Patrimoniais

No ano de 2025, foi constituída uma provisão no montante de R\$ 74.664.893,42. Além disso, houve a reversão de provisão no valor total de R\$ 30.951.836,17.

4.5 – Demonstração dos Fluxos de Caixa

O saldo de caixa e equivalentes de caixa refere-se aos recursos disponíveis em contas correntes bancárias incluindo as aplicações financeiras de alta liquidez.

Integram o saldo de caixa e equivalentes de caixa no exercício de 2025, os valores extraorçamentários, estão vinculados a finalidade específica, inclusive com a possível obrigação de devolução, como as cauções recebidas, no valor de R\$ 766.160,53

Estão contemplados na linha "Outros Ingressos Operacionais" e "Outros Desembolsos Operacionais" as movimentações financeiras que não decorrem da execução orçamentária, os valores apreendidos por decisão judicial e os pagamentos sem respaldo orçamentário.

4.6 – Demonstração da Mutaçao do Patrimônio Líquido

O patrimônio líquido da entidade variou negativamente em 1,06%, resultando no valor de - R\$ 337.504.557,95 ao final de 2025 (- R\$ 317.182.727,29 em 2024).

Os ajustes de exercícios anteriores, fruto de retificação de exercícios anteriores não atribuíveis a fatos subsequentes, aumentaram o patrimônio líquido em R\$ 15.720.826,80 conforme evidenciado na Nota 4.3.11.

ROBERTO RANGEL ALVES DA SILVA
Diretor-Presidente
Matr. 66.753.188-9

11 Marcio Cristiano Guimarães
Diretor de Administração
e Finanças - Rio Saúde
Matrícula 13/223.676-8

MARCIO SEGURA
CONTADOR
RJ - 13521170-8

5. Outras Informações

Contingências

São apresentadas a seguir as contingências não registradas em contas patrimoniais:

T 5.1 - Contingências

Detalhamento	31/12/2025
	R\$
Contingências Ativas	
Seguros Garantia	9.801.948,83
Total	9.801.948,83
Contingências Passivas	
Riscos Trabalhistas	82.556.867,34
Riscos Fiscais	-
Riscos de Ações Cíveis	65.019.487,69
Total	147.576.355,03

Garantias e Contragarantias Recebidas/Concedidas

As garantias prestadas por terceiros por conta de obrigações regulares, eventuais ou contingentes estão demonstradas a seguir:

T 5.2 - Garantias e Contragarantias Recebidas / Concedidas

Detalhamento	31/12/2025
	R\$
Garantias e Contragarantias Recebidas	
Seguros-garantia	9.801.948,83
Outros	835.750,82
Total	10.637.699,65

ROBERTO RANGEL ALVES DA SILVA
Diretor-Presidente
Matr. 66/053.188-9
RIO SAUDE

Marcio Cristiano Guimarães
Diretor de Administração e
Finanças - Rio Saúde
Matricula 137223.676-8

MARCIO SEBASTIÃO LIMA
CONTADOR
RJ - 135241/0-2

Conciliação do Superávit/ Déficit Financeiro

No quadro seguinte é apresentada a conciliação entre os valores evidenciados nos quadros do Balanço Patrimonial que servem de auxílio para apuração do superávit ou déficit financeiro do exercício.

T 5.3 - Conciliação do Superávit / Déficit Financeiro

Balanço Patrimonial - Conciliação	31/12/2025
	R\$
Ativo Financeiro	5.111.598,28
Passivo Financeiro	101.116.543,07
Superávit/Déficit Financeiro	- 96.004.944,79
Demonstrativo do Superávit Financeiro apurado no Bal. Patrimonial	(96.004.944,79)
Saldo de RPN 2025 a cancelar	13.659.041,02
RPP inscrito, pago financeiramente em 2025, que será pago orçament. em 2026	-
RPN 2025 a liquidar (despesa bancária já paga financeiramente)	
Valor pago financeiramente em 2025 e será regularizado orçamentariamente em 2026	31.812.509,60
Valor será regularizado orçamentariamente e financeiramente em 2026	50.533.394,17
Outros	
Superávit/ Déficit Financeiro	-

Conciliação da Receita Bruta

Apresentada a seguir a conciliação a partir do resultado operacional evidenciado na Demonstração do Resultado do Exercício para chegar à receita tributária para finalidades fiscais em conformidade com o previsto na NBC TG 47 – Receita de Contrato com Cliente, emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade.

T 5.4 - Conciliação da Receita Bruta

Detalhamento	31/12/2025	31/12/2024
	R\$	R\$
Receita da Venda de Bens e Serviços	11.546.328,65	7.826.187,96
(-) Cancelamentos/Devoluções	-	-
(-) Tributos sobre Vendas/Serviços	(788.584,28)	(688.698,95)
(-) Tributos sobre Vendas/Serviços- Intra OFFS	(76.980,91)	-
Subvenções - Intra OFSS	19.981.423,20	35.900.704,02
Receita Financeira	8.905.701,39	8.904.940,97
Reversão de Provisões e Ajuste de Perdas	30.951.836,17	28.353.882,01
Outras Receitas Operacionais	1.511.705.827,50	1.302.166.000,64
Receita Total	1.582.225.551,72	1.382.463.016,65
(-) Reversão de Provisões e Ajuste de Perdas	(30.951.836,17)	(28.353.882,01)
(-) Receita com correção pela Selic	(1.237.351,92)	(1.282.924,10)
(-) Dividendos Recebidos	-	-
Receita Tributável	1.550.036.363,63	1.352.826.210,54

ROBERTO RANGEL LIVES DA SILVA
Diretor-Presidente
Matr. 66/943.188-9
RIO SAUDE

13

Marcio Cristiano Guimarães
Diretor de Administração
e Finanças - Rio Saúde
Matricula 13/223.676-8

MARCIO SEGURA LIMA
CONTADOR
RJ - 135241/0-2

6. Fatos Relevantes

A folha de pagamento de dezembro de 2025, cujo pagamento financeiro ocorrerá em janeiro de 2026, não contou com respaldo orçamentário no valor de R\$ 50.533.394,17. Sua regularização será realizada ao longo do exercício de 2026, juntamente com o valor de R\$ 4.362.657,90, referente ao exercício de 2025, que ainda se encontra pendente de regularização.

Em relação ao FGTS de dezembro de 2025, o valor apropriado na contabilidade corresponde ao total da sobra do empenho, no montante de R\$ 8.291.000,42. Contudo, o valor correto referente ao mês é de R\$ 6.487.385,20, correspondente às guias de dezembro e do décimo terceiro salário, sendo que o valor remanescente será anulado do respectivo empenho.

Na conta de caução, há uma diferença entre o ativo e o passivo, relativa à transferência de recursos para a conta do SDP no exercício de 2021, no valor de R\$ 69.540,29, a qual será devidamente regularizada.

A conta de CONTRIBUIÇÃO AO RGPS apresenta divergência de saldo na Fonte 749, no valor de R\$ 3.637.373,10, bem como diferença de R\$ 1.893,25 na Fonte 501. Após a devida apuração e consolidação das compensações realizadas, o saldo correto da conta perfaz o montante de R\$ 6.016.075,71. No que se refere ao INSS de terceiros, houve compensação no montante de R\$ 438.043,64, resultando em saldo de R\$ 1.081.843,59.

Esclarece-se que tais valores foram compensados com créditos relativos a salário-maternidade, auxílio-família e IRRF – saldo negativo de exercícios anteriores, impactando temporariamente a composição dos saldos apresentados. Ressalta-se, contudo, que o sistema contábil atualmente não se encontra devidamente parametrizado para o registro adequado dessas compensações, motivo pelo qual os ajustes necessários serão efetuados no exercício de 2026, visando à correta evidenciação patrimonial e regularização dos saldos.

Já na conta de IRRF sobre salários, há uma pequena diferença no valor de R\$ 1.402,37, referente a um estorno realizado em janeiro de 2026, que será ajustado no próximo exercício.

Na conta de IRPJ parcelado permaneceu registrado saldo no valor de R\$ 595.610,30, relativo a saldo de empenho no montante de R\$ 922.416,90. Contudo, em razão de inconsistências nos lançamentos efetuados na conta patrimonial correspondente, não foi possível proceder ao cancelamento do empenho nº 2025NE000012. O ajuste necessário será realizado no exercício de 2026, ocasião em que será efetuado o devido cancelamento e a regularização dos registros contábeis.


A conta de PIS A RECOLHER apresenta uma diferença no valor de R\$ 23.942,64 no saldo. Esse valor foi compensado com valores de IR saldo negativo, de exercícios anteriores, sendo o saldo correto de R\$ 13.419,14. Considerando que o sistema ainda não se encontra parametrizado para esses lançamentos, o referido ajuste será efetuado em 2026.

A conta de COFINS A RECOLHER apresenta uma diferença no valor de R\$ 124.469,40 no saldo. Esse valor foi compensado com valores de IR saldo negativo, de exercícios anteriores, sendo o saldo correto de R\$ 67.197,04. Considerando que o sistema ainda não se encontra parametrizado para esses lançamentos, o referido ajuste será efetuado em 2026.

A conta de IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE – IRRF apresenta uma diferença no valor de R\$ 4.947,65 no saldo. Esse valor foi compensado com valores de IR saldo negativo, de exercícios anteriores, sendo o saldo correto de R\$ 321.351,59. Considerando que o sistema ainda não se encontra parametrizado para esses lançamentos, o referido ajuste será efetuado em 2026.

A conta de OUTROS TRIBUTOS FEDERAIS apresenta uma diferença no valor de R\$ 16.485,58 no saldo. Esse valor foi compensado com valores de IR saldo negativo, de exercícios anteriores, sendo o saldo correto de R\$ 991.565,54. Considerando que o sistema ainda não se encontra parametrizado para esses lançamentos, o referido ajuste será efetuado em 2026.


ROBERTO RANGEL ALVES DA SILVA
Diretor-Presidente
Matr. 657053/188-9
RIO SAUDE


14 Marcio Cristiano Guimarães
Diretor de Administração
e Finanças - Rio Saúde
Matrícula 137.223.676-8


MARCIO SEGURADO LIMA
CONTADOR
RJ - 135241/0-2


7. Partes Relacionadas

Os relacionamentos com partes relacionadas realizados pela Empresa referem-se:

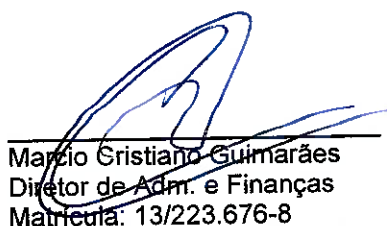
- Ao acionista controlador, Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro, pelos convênios celebrados pela empresa com órgãos da Prefeitura ou outras entidades da Administração Direta que são subsidiadas com recursos do Tesouro para a manutenção dos serviços contratados:
- Ao acionista controlador, Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro, pelo pagamento dos impostos retidos de Terceiros (ISS) - à Empresa Municipal de Artes Gráficas S.A.
- Imprensa da Cidade, pelos serviços de publicações oficiais no Diário Oficial do Município do Rio de Janeiro entre outros.

8. Eventos subsequentes

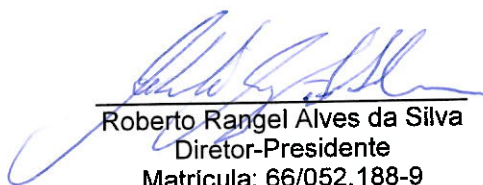
Da data do fechamento do exercício até a data de elaboração destas demonstrações contábeis, o setor de contabilidade não tomou conhecimento de quaisquer eventos enquadrados pelas normas de contabilidade como subsequentes.



Marcio Segura Lima
Contador (CRC RJ-135241/O-2)
Matrícula: 45/031.150-6



Marcio Cristiano Guimarães
Diretor de Adm. e Finanças
Matrícula: 13/223.676-8



Roberto Rangel Alves da Silva
Diretor-Presidente
Matrícula: 66/052.188-9