

**Continuação Balanço Patrimonial Fundação Universitária Evangélica - FUNEV - CNPJ: 07.776.237/0001-08

entidade permanece válida até a data da decisão administrativa definitiva sobre o requerimento de renovação tempestivamente apresentado. **p) Mudança de Prática Contábil – Rateio de Despesas entre Unidades da Mesma Matriz.** Até 31 de dezembro de 2024, os valores decorrentes de rateios de despesas e custos entre unidades geridas pela matriz eram reconhecidos no resultado do exercício, por meio de contas de receitas e despesas operacionais. A partir de 1º de janeiro de 2025, a Administração revisou sua política contábil para o tratamento dessas operações, passando a reconhecer os valores passíveis de ressarcimento como direitos a receber das unidades beneficiárias dos respectivos gastos, registrados no ativo circulante ou não circulante, conforme o prazo esperado de realização. A Administração concluiu que o novo tratamento contábil proporciona informação mais fidedigna e confiáveis aos usuários das demonstrações financeiras, uma vez que evidencia adequadamente a natureza de recuperação de gastos incorridos em nome de outras unidades geridas pela Matriz, refletindo de forma mais apropriada a essência econômica dessas transações.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA. 4.1 Caixa e Equivalentes de caixa com restrição

DESCRIÇÃO	2025		2024	
	Matriz	Consolidado	Matriz	Consolidado
Caixa com restrição (a)	975,00	34.541,98	900,00	32.055,14
Bancos conta movimento com restrição (a)	7.013,70	69.494,89	0,00	675.453,12
Aplicações financeiras com restrição (a) (b)	74,62	20.679.395,37	479.609,61	32.642.617,12
TOTAL	8.063,32	20.783.432,24	480.509,61	33.350.125,38

(a) Cada recurso recebido em razão dos contratos de gestão é alocado em contas-correntes e aplicações financeiras que foram criadas especificamente para geri-los e aplicá-los devidamente. Porém, a FUNEV é responsável pelas aplicações destes recursos e todos eles estão sujeitos a restrições e/ou vinculação por parte dos contratantes.

(b) As aplicações financeiras com restrição estão concentradas apenas na Caixa Econômica Federal. Os saldos estão demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	Taxa% a.a	2025	Taxa% a.a	2024
HEANA	12,76 e 13,77	3.033.458,28	10,37	8.354.508,63
UPA 24HRS	13,77	1.039,95	12,53	144.010,82
HEELJ	10,37 e 9,38	2.162.845,82	10,37	2.112.532,84
UBS REGIÃO 1	13,77	814,23	10,37	1.473.977,25
HESLMB	12,76 e 13,77	1.540.751,71	10,37	3.410.851,00
PSLMB	12,76 e 13,77	6.361.604,44	10,37	3.990.220,04
MATRIZ	12,76 e 13,77	74,62	9,38	479.609,61
UBS REGIÃO 2	12,76	14.055,16	9,38	5.350.718,60
HMAA	12,76	60.844,89	9,38	1.654.542,38
POLICLINICA DE GOIANÉSIA	12,76 e 13,77	7.503.865,28	10,37	5.671.645,95
UBS MISTA	12,76	40,99		0,00
TOTAL		20.679.395,37		32.642.617,12

4.2 Caixa e Equivalentes de caixa sem restrição

DESCRIÇÃO	2025		2024	
	Matriz	Consolidado	Matriz	Consolidado
Caixa sem restrição	3.959,34	3.959,34	7.332,61	7.332,61
Bancos conta movimento sem restrição	31.629,13	31.629,13	9.865,41	9.865,41
Aplicações financeiras sem restrição (c)	96.461,84	96.461,84	82.135,20	82.135,20
TOTAL	132.050,31	132.050,31	99.333,22	99.333,22

(c) As aplicações financeiras sem restrição estão concentradas apenas na Caixa Econômica Federal. Os saldos, tipo de aplicação financeira e taxas de rendimento estão demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	Taxa% a.a	2025	Taxa% a.a	2024
Caixa Econômica Federal - CDB flex empresarial	12,76	96.461,84	10,37	82.135,20
TOTAL		96.461,84		82.135,20

5. CONTAS E SUBVENÇÕES GOVERNAMENTAIS A RECEBER

DESCRIÇÃO	2025		2024	
	Matriz	Consolidado	Matriz	Consolidado
Créditos a Receber Serviços sem restrição (5.1)	729.439,83	729.439,83	621.353,08	621.353,08
Créditos a Receber com restrição (5.2)	2.162.152,47	932.674,80	1.749.410,50	741.574,72
Subvenções Governamentais com restrição (5.3)	727.413,16	60.113.713,75	230.135,66	19.743.414,03
TOTAL	3.619.005,46	61.775.828,38	2.600.899,24	21.106.341,83

5.1 Contas a receber sem restrição

DESCRIÇÃO	2025		2024	
	Matriz	Consolidado	Matriz	Consolidado
Créditos a Receber Serviços sem restrição	479.181,97	479.181,97	191.984,07	191.984,07
Créditos a Receber com Partes relacionadas	250.257,86	250.257,86	429.369,01	429.369,01
TOTAL	729.439,83	729.439,83	621.353,08	621.353,08

5.2 Contas a receber com restrição

DESCRIÇÃO	2025		2024	
	Matriz	Consolidado	Matriz	Consolidado
HEANA	659.801,21	274.839,59	540.987,75	217.351,70
UPA 24HRS	126.829,72	46.184,65	89.826,99	36.411,90
HEELJ - CEF	183.465,36	85.587,75	173.705,56	68.776,47
UBS REGIÃO 1	160.098,57	57.192,94	101.735,01	44.053,74
HESLMB	202.890,13	102.536,28	188.728,57	82.487,59
PSLMB	86.933,72	50.786,39	94.451,70	41.282,89
UBS REGIÃO 2	381.439,73	140.273,61	240.523,05	108.636,64
HMAA	209.452,66	112.498,27	202.203,09	91.327,52
POLICLINICA DE GOIANÉSIA	101.404,73	62.775,32	117.248,78	51.246,27
UBS MISTA	49.836,64	0,00	0,00	0,00
TOTAL	2.162.152,47	932.674,80	1.749.410,50	741.574,72

Os valores de contas a receber com restrição, referem-se ao reconhecimento de receita vinculado às despesas com o pessoal administrativo, responsável pela gestão das unidades. Tais despesas são classificadas em "realizadas e provisionadas". Dessa forma, os valores apresentados na coluna "Matriz" correspondem à soma de todas as despesas (realizadas e provisionadas), enquanto os valores da coluna "Consolidado" representam apenas as despesas provisionadas que ainda não foram reconhecidas pelas unidades, uma vez que, os repasses realizados por elas, referem-se exclusivamente às despesas efetivamente realizadas. Assim, a redução dos valores na coluna "Consolidado" em relação a coluna "Matriz", é necessária pelo processo de consolidação das demonstrações contábeis onde é realizado o encontro das contas de ativo a receber contra passivo a pagar das transações entre unidades.

5.3 Subvenção a receber com restrição

DESCRIÇÃO	2025		2024	
	Matriz	Consolidado	Matriz	Consolidado
HEANA (a)	0,00	17.183.063,13	0,00	6.504.369,66
UPA 24HRS (b)	0,00	12.653.157,34	0,00	2.626.941,23
HEELJ (c)	0,00	1.082.688,17	0,00	1.894.207,93
UBS REGIÃO 1 (d)	0,00	8.938.946,46	0,00	3.247.775,43
HESLMB (e)	0,00	7.455.905,20	0,00	3.317.502,50
CONV PMA – Criar e Tocar	0,00	0,00	230.135,66	230.135,66
UBS REGIÃO 2,3 e 4 (f)	0,00	9.201.771,58	0,00	0,00
HMAA (g)	0,00	312.042,77	0,00	1.922.481,62
CONV CDDI (h)	727.413,16	727.413,16	0,00	0,00
UBS MISTA (i)	0,00	2.558.725,94	0,00	0,00
TOTAL	727.413,16	60.113.713,75	230.135,66	19.743.414,03