

MEMORIAL HOSPITAL SA

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Ribeirão Preto, 31 de dezembro de 2023

Sumário

1. Balanço Patrimonial.....	3
2. Demonstração do Resultado do Exercício.....	4
3. Demonstração de Fluxo de Caixa – Indireto.....	5
4. Demonstração da Mutação do Patrim�nio Líquido	6
Relatório da Administração	7
Notas Explicativas	8
1. Uso de estimativas e julgamentos.....	8
2. Moeda funcional.....	8
3. Resumo das principais Políticas Contábeis.....	8
4. Caixa e Equivalentes	10
5. Contas a Receber com Plano de assistência � saúde e particulares	10
6. Outros créditos de Partes Relacionadas.....	11
7. Estoques	11
8. Depósito Judicial.....	11
9. Imobilizado	12
10. Fornecedores.....	12
11. Obrigações Trabalhistas	12
12. Obrigações Fiscais.....	13
13. Empréstimos.....	13
14. Provisões para Contingências-Outras Obrigações.....	13
15. Conta Corrente-Diretores PJ/PF -Outras Obrigações	14
16. Empréstimos e financiamentos a Longo Prazo	14
17. Patrim�nio Líquido	14

1. Balanço Patrimonial

Balanço Patrimonial	31/12/2023		31/12/2022	
Ativo				
Ativo Circulante	R\$	9.338.519	R\$	8.288.469
Caixa e equivalentes	R\$	938.169	R\$	269.078
Contas a Receber	R\$	5.812.554	R\$	6.203.489
Estoques	R\$	1.609.210	R\$	1.310.110
Outros créditos	R\$	236.138	R\$	421.983
Adiantamentos	R\$	675.172	R\$	35.961
Impostos a recuperar	R\$	67.275	R\$	47.849
Antecipações de Tributos			R\$	-
Ativo Não Circulante	R\$	5.528.456	R\$	5.887.629
Realizável a longo prazo	R\$	159.724	R\$	212.687
Depósitos judiciais	R\$	159.724	R\$	212.687
Consignações	R\$	-	R\$	700.438
Investimentos	R\$	-	R\$	245.146
Imobilizado	R\$	13.125.810	R\$	11.972.937
Intangível	R\$	558.157	R\$	558.157
(-) Depreciações e Amortizações	-R\$	8.315.236	-R\$	7.801.737
Total Ativo	R\$	14.866.974	R\$	14.176.098
Passivo e Patrimonio Líquido				
Passivo Circulante	R\$	9.542.696	R\$	8.741.283
Fornecedores	R\$	3.108.505	R\$	2.470.012
Adiantamentos Efetuados	R\$	13.741	R\$	65.603
Empréstimos e financiamentos	R\$	2.351.106	R\$	2.434.446
Obrigações tributárias	R\$	683.040	R\$	727.176
Obrigações sociais e trabalhistas	R\$	2.982.749	R\$	2.754.937
Outras obrigações	R\$	403.555	R\$	289.109
Partes relacionadas	R\$	-	R\$	-
Passivo Não Circulante	R\$	2.279.475	R\$	3.967.077
Empréstimos e financiamentos LP	R\$	2.185.672	R\$	3.773.761
Outras contas a pagar LP	R\$	93.803	R\$	193.316
Tributos a recolher	R\$	-	R\$	-
Contas a pagar partes relacionadas	R\$	-	R\$	-
Patrimônio Líquido	R\$	3.044.804	R\$	1.467.739
Patrimonio Social	R\$	1.100.000	R\$	1.100.000
Lucros Acumulados	R\$	1.915.739	R\$	1.915.739
Prejuizo Acumulados	-R\$	1.548.001	R\$	-
Lucros (Prejuízos) no exercício	R\$	1.577.065	-R\$	1.548.001
Total do Passivo e PL	R\$	14.866.974	R\$	14.176.098

2. Demonstração do Resultado do Exercício

Demonstração Resultado Exercício - DRE	31/12/2023	31/12/2022
Receita Operacional Bruta	R\$ 68.174.292	R\$ 57.999.232
(-) Impostos	-R\$ 3.954.446	-R\$ 3.379.375
(-) Prov. Liquidação duvidosa	-R\$ 87.846	R\$ -
Receita Líquida	R\$ 64.132.000	R\$ 54.619.857
Outras Receitas	R\$ 1.305.861	R\$ 1.080.612
Custos diretos com serviço prestado	-R\$ 21.655.865	-R\$ 19.969.683
[=] Lucro bruto	R\$ 43.781.996	R\$ 35.730.786
Custos Operacionais Indiretos	-R\$ 5.373.755	-R\$ 4.538.060
<u>Despesas</u>		
Pessoal	-R\$ 29.178.914	-R\$ 27.922.789
Administrativas	-R\$ 4.881.519	-R\$ 4.484.812
[=] Result. Antes de receitas/despesas financeiras	R\$ 4.347.808	-R\$ 1.214.874
Receitas Financeiras	R\$ 148.860	R\$ 82.850
Despesas Financeiras	-R\$ 1.057.890	-R\$ 379.972
[=] Resultado antes de impostos	R\$ 3.438.778	-R\$ 1.511.996
[+] Despesas não dedutíveis	-R\$ 461.476	R\$ -
[-] IRPJ e CSLL	-R\$ 1.400.237	-R\$ 36.005
[=] Resultado Líquido do período	R\$ 1.577.065	-R\$ 1.548.001

3. Demonstração de Fluxo de Caixa – Indireto

Demonstração Fluxo de Caixa- DFC	31/12/2023	31/12/2022
Lucro Líquido(prejuízo) do exercício	R\$ 1.577	-R\$ 1.548
Depreciação	R\$ 513	R\$ 366
Amortização Intagível	-	R\$ 90
Equivalência Patrimonial	R\$ 134	R\$ 164
	R\$ 2.224	-R\$ 928
Variações nos ativos e passivos		
contas a receber de clientes	R\$ 391	-R\$ 834
em Estoques	-R\$ 299	R\$ 1.473
créditos tributários	-R\$ 19	-R\$ 48
depósitos judiciais	R\$ 53	-R\$ 1
demais contas - ativo	-R\$ 453	-R\$ 338
Consignações	R\$ 700	
Fornecedores	R\$ 638	-R\$ 1.982
Obrigações com pessoal	R\$ 228	-R\$ 454
Tributos a pagar	-R\$ 44	-R\$ 727
demais contas - passivo	-R\$ 37	R\$ 461
	R\$ 3.382	-R\$ 3.379
Fluxo de caixa de atividades de investimentos		
Aquisição investimentos	R\$ 111	-R\$ 164
Aquisição de intangível	R\$ -	-R\$ 665
Aquisição de bens do imobilizado no exercício	-R\$ 1.153	-R\$ 177
Caixa utilizado nas atividades de investimentos	-R\$ 1.042	-R\$ 1.006
Fluxo de caixa de atividades financeiras		
Ingresso de novos empréstimos bancários	-R\$ 1.671	R\$ 4.155
Distribuição de dividendos		
Caixa gerado nas atividades financeiras	-R\$ 1.671	R\$ 4.155
Aumento líquido (redução) em equivalentes de caixa	R\$ 669	-R\$ 230
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	R\$ 269	R\$ 499
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	R\$ 938	R\$ 269
Aumento líquido (redução) em equivalentes de caixa	R\$ 669	-R\$ 230

4. Demonstração da Mutação do Patrim nio Líquido

Demonstra�o Muta�es de Patrimonio Líquido					
	Capital Social	Reserva Legal	Reten�o De Lucros	Resultados (lucros/prejuízos) Acumulados	Total do Patrim�nio Líquido
Em 31 de Dezembro 2020	R\$ 1.100		R\$ 190		R\$ 1.290
Lucro líquido do exercício				R\$ 1.821	R\$ 1.821
Distribui�o de lucros				-R\$ 96	-R\$ 96
Reserva de lucros retidos			R\$ 1.725	R\$ 1.725	-
Em 31 de dezembro de 2021	R\$ 1.100	R\$ -	R\$ 1.915	R\$ 3.450	R\$ 3.015
Preju�o do exercício				-R\$ 1.548	
Em 31 de dezembro de 2022	R\$ 1.100	R\$ -	R\$ 1.915	-R\$ 1.548	R\$ 1.467
Lucros Acumulados					
Distribui�o de lucros					
Distribui�o de lucros 2020					
Preju�o					
Lucro Líquido do Exercício				R\$ 1.577	
Em 31 de dezembro de 2023	R\$ 1.100	R\$ -	R\$ 1.915	R\$ 29	R\$ 3.044

Relatório da Administração

O Memorial Hospital SA é uma empresa privada, de capital fechado, com sede em Ribeirão Preto-SP, foi constituída em 02 de agosto de 2000. Em 1º de maio de 2021, com autorização de Assembleia Extraordinária de sócios da Unimed Ribeirão Preto, a instituição firmou contrato de usufruto de ações do Hospital São Paulo “Memorial” de Ribeirão Preto-SP, o que lhe outorgou o direito de administrá-lo desta data em diante. A operação visou a manutenção da sustentabilidade operacional e estratégica da operadora no mercado regional, e contribuiu diretamente para o suprimento da demanda por assistência nas áreas materno-infantil, assim como na ampliação de leitos de UTI para pacientes adulto e de neonatologia. O contrato foi regularmente mantido em 2022 e a administração deste hospital segue com a cooperativa. Todos os efeitos decorrentes deste contrato estão incorporados às demonstrações financeiras da Unimed.

No mesmo ano iniciou a modernização da infraestrutura de hotelaria, centro cirúrgico e recursos humanos do Hospital São Paulo “Memorial” de Ribeirão Preto-SP visando sua melhor ocupação, incluindo melhorias no Pronto Atendimento Unimed 24h, estabelecido junto ao mesmo.

Em 2023, o Hospital São Paulo, obteve a conclusão do processo de acreditação ONA, março houve uma mudança importante, onde a Maternidade e Uti – Neonatal foi transferida para o Hospital da Unimed, havendo uma mudança nos atendimentos do Memorial, que passou a ter uma área de tratamento de queimados.

Apesar da mudança da maternidade, não houve tanto impacto financeiro, pois com aumento de internações em UTI no ano de 2023, acabou suprindo os atendimentos.

O Conselho de Administração da Unimed, segue acompanhando e projetando ações que serão realizadas em 2024.

Ribeirão Preto, 07 de março de 2024.

Notas Explicativas

1. Uso de estimativas e julgamentos

As demonstrações contábeis foram elaboradas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade-CFC com base na legislação societária (Lei nº 6.404/76 e alterações).

2. Moeda funcional

Estas demonstrações contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Entidade. Todas as informações contábeis apresentadas foram arredondadas para o milhar mais próximo.

3. Resumo das principais Políticas Contábeis

As principais práticas contábeis descritas abaixo têm sido cobradas de maneira consistência desde a nova Administração.

a. Estoques

Os estoques são mensurados pelo custo de aquisição, compreende-se pelo valor de compra, tributos, custos de transportes, abatimentos e outros descontos comerciais são deduzidos na determinação do custo de aquisição.

b. Investimentos

Com a compra da empresa CEDIRP SCP, foram feitos os cálculos de aquisição de acordo com contrato.

c. Imobilizado

Em maio de 2023 foi feita aquisição da empresa CEDIRP SCP e com isso todos os seus bens foram incorporados ao Memorial sendo demonstrado no seu valor presente (cálculo feito do valor pago menos a depreciação apurada até o período de aquisição).

d. Reconhecimento e mensuração

O valor do imobilizado é mensurado pelo valor de aquisição (valor de compra com tributos e custos atribuídos a compra dele).

- e. Depreciação**

Os itens do ativo imobilizado são depreciados a partir da data de tombamento. São seguidos o método linear no resultado do exercício baseado na vida útil econômica estimada de cada componente.
- f. Empréstimos**

Os empréstimos bancários feitos por esta entidade seguem as atualizações de saldos de extrato Registrado do BACEN. Ganhos e perdas são reconhecidos no resultado de acordo com baixa dos passivos.
- g. Arrendamentos**

São os contratos de transferência de direito de uso de ativos por um determinado tempo. Estes contratos foram mensurados de acordo com o contrato feito entre ambas as partes sem mensuração de depreciação no ativo.
- h. Contingências jurídicas, trabalhistas e cíveis**

Baseada na planilha enviada pelo departamento jurídico da entidade, onde foi feito o prognóstico quanto a possibilidade de perda e o valor atual de cada processo.
- i. Perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa – PECLD-**

Foi mensurada pelo critério de 180 dias em atraso. Todos os valores foram avaliados criteriosamente com base nos contratos, e lançados só os valores residuais de cada fatura.
- j. Reconhecimento de receitas, custos e despesas**

As receitas, custos e despesas são reconhecidas pelo regime de competência.
- k. Receita por Convênio**

Os convênios médicos são registrados pelo valor presente da operação de acordo com as faturas mensais apuradas pela Entidade, pelo regime de competência, o prazo de emissão de nota e liberação de faturamento são tratados de acordo com cada tabela negociada junto as operadoras de saúde.
- l. Receita pacientes particulares**

A Entidade registra pelo valor presente de operação de acordo com os serviços realizados referentes a pacotes e particulares, pelo regime de competência, o prazo de recebimento no caso é feito de forma antecipada, dando abatimento no encerramento da conta.

m. Glosas de convênios

No momento do recebimento, se houver glosas, o registro é realizado de acordo com o cruzamento entre faturado e recebido, o departamento de Auditoria entra com recurso junto as operadoras para recusar estes valores glosados. Glosas aceitas são registradas no momento do recebimento, ficando em aberto somente as que estão a recusar.

n. Imposto de Renda e Contribuição Social

Calculados com bases nas alíquotas de Lucro Real conforme determinação da Secretaria da Receita Federal.

4. Caixa e Equivalentes

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Caixa e equivalentes	R\$ 938.168,69	R\$ 269.078,03
	R\$ 938.168,69	R\$ 269.078,03

São recursos em moeda nacional, abrangem saldos de caixa, contas bancárias e aplicações financeiras. As aplicações são de liquidez imediata, tendo insignificantes riscos de mudanças. O aumento neste grupo se deu as ações propostas pela administração onde tivemos um controle maior de custos e despesas e uma gradativa ampliação nas receitas trazendo um equilíbrio e resultados favoráveis financeiramente.

5. Contas a Receber com Plano de assistência à saúde e particulares

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Contas a Receber	R\$ 5.900.399,80	R\$ 6.203.489,03
(-) PECLD	-R\$ 87.846,08	R\$ -
	R\$ 5.812.553,72	R\$ 6.203.489,03

A provisão para eventuais perdas no recebimento foi calculada sobre títulos que estão há mais de 180 dias em aberto e que podem ainda a serem pagos (CPC 48).

6. Outros créditos de Partes Relacionadas

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Partes Relacionadas	R\$ -	R\$ 276.202,49
	R\$ -	R\$ 276.202,49

Em 2023, com autorização da Diretoria foi reavaliado e feito encontro de contas em relação a este grupo pois se tratava de saldos anteriores relativos a negociações da antiga Gestão.

7. Estoques

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Estoques	R\$ 1.609.210,42	R\$ 1.310.110,30
	R\$ 1.609.210,42	R\$ 1.310.110,30

O valor do estoque foi mensurado de acordo com CPC 16 aonde cada produto do estoque é calculado com base no valor de custo e de aquisição.

8. Depósito Judicial

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Bloqueio Judicial	R\$ -	R\$ 52.962,61
Processos Judiciais	R\$ 159.724,18	R\$ 159.724,18
	R\$ 159.724,18	R\$ 212.686,79

Em 2023, foram reavaliados juntamente com departamento jurídico os depósitos pagos anteriormente pela Entidade, casos que já saíram a sentença foram baixados com autorização da Diretoria.

9. Imobilizado

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Imobilizado	R\$ 13.125.810,02	R\$ 11.972.937,47
Intangível	R\$ 558.157,35	R\$ 558.157,35
(-) Depreciações e Amortizações	-R\$ 8.315.236,02	-R\$ 7.801.736,93
	R\$ 5.368.731,35	R\$ 4.729.357,89

- Aumento no valor de imobilizado devido a aquisição da empresa CEDIRP SCP em maio de 2023, aonde todos seus móveis e equipamentos foram adquiridos na negociação, investimentos em novos equipamentos e benfeitorias no prédio.
- A mensuração da depreciação é feita de acordo com a vida útil de cada equipamento adquirido.

10. Fornecedores

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Fornecedores	R\$ 3.108.504,89	R\$ 2.470.012,03
	R\$ 3.108.504,89	R\$ 2.470.012,03

Refere se aos fornecedores de materiais, medicamentos e demais itens/bens e/ou serviços utilizados no atendimento e manutenção hospitalar. Também neste grupo temos os fornecedores de serviços médicos que são os honorários médicos que prestam serviços na Entidade.

Em 2023 foram feitas melhorias a estrutura hospitalar com ajuda de prestadores e materiais para a realização delas, por isso um aumento considerável neste grupo.

11. Obrigações Trabalhistas

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Obrigações sociais e trabalhistas	R\$ 2.982.749,35	R\$ 2.754.936,91
	R\$ 2.982.749,35	R\$ 2.754.936,91

Neste grupo de contas se encontra todas as obrigações com funcionários, encargos devidos.

12. Obrigações Fiscais

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Obrigações tributárias	R\$ 683.040,06	R\$ 727.175,88
	R\$ 683.040,06	R\$ 727.175,88

Refere-se a contribuições retidas na fonte de funcionários, terceiros e autônomos. Além disso temos os impostos referente ao faturamento apurados com base na legislação vigentes.

13. Empréstimos

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Empréstimos e financiamentos	R\$ 2.351.105,85	R\$ 2.434.446,48
	R\$ 2.351.105,85	R\$ 2.434.446,48

14. Provisões para Contingências-Outras Obrigações

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Provisão sobre passivos contingentes	R\$ 274.622,66	R\$ -
	R\$ 274.622,66	R\$ -

Em 2023 foi iniciado a contabilização das provisões referente aos processos conforme previsto no CPC 25.

O Memorial fechou o ano de 2023 com 47 processos de natureza cíveis, trabalhistas, tributários.

15. Conta Corrente-Diretores PJ/PF -Outras Obrigações

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Conta Corrente - Diretores PF/PJ	R\$ -	R\$ 142.311,73
	R\$ -	R\$ 142.311,73

Em 2023, foi realizado um encontro de contas em relação a este grupo pois se tratava de saldos anteriores relativos a negociações da antiga Gestão (2000 a 2021).

16. Empréstimos e financiamentos a Longo Prazo

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Empréstimos e financiamentos LP	R\$ 2.185.671,78	R\$ 3.773.760,90
	R\$ 2.185.671,78	R\$ 3.773.760,90

17. Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido da Entidade, apresentado em 31 de dezembro de 2023, corresponde ao patrimônio social inicial acrescido dos valores de lucros e prejuízos acumulados.

Gustavo Ribeiro de Oliveira
Diretor
CPF:138.859.118-92

Julio Cesar Paim
Diretor
CPF:250.544.278-99

Juvelcio Fernandes Peixoto
Diretor
CPF:066.593.358-46

Moysés de Oliveira Lima Filho
Diretor
CPF:790.197.497-49

Talita Cunha Martins Rosa
Contadora CRC -1SP302944/0-1
CPF:414.321.178-58

*** fim ***