

MEMORIAL HOSPITAL SA

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

em 31 de dezembro de 2024 e 2023

Ribeirão Preto, 31 de dezembro de 2024

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 Patrimônio 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.....	Erro! Indicador não definido.
7. Estoques	10
8. Depósito Judicial.....	Erro! Indicador não definido.
9. Imobilizado	11
10. Fornecedores.....	11
11. Obrigações Trabalhistas	11
12. Obrigações Fiscais.....	12
13. Empréstimos.....	12
14. Provisões para Contingências-Outras Obrigações.....	12
15. Conta Corrente-Diretores PJ/PF -Outras Obrigações	Erro! Indicador não definido.
16. Empréstimos e financiamentos a Longo Prazo	13
17. Patrimônio Líquido	13

1. Balanço Patrimonial

	<u>2024</u>	<u>2023</u>		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Ativo			Passivo		
Circulante	8.698.728	9.338.519	Circulante	9.754.885	9.542.696
Caixa e equivalentes	1.250.416	938.169	Fornecedores	2.843.684	3.108.505
Contas a Receber	5.262.491	5.812.554	Adiantamentos Efetuados	6.500	13.741
Estoques	1.766.188	1.609.210	Empréstimos e financiamentos	2.259.812	2.351.106
Outros créditos	360.115	236.138	Obrigações tributárias	752.622	683.040
Adiantamentos	27.419	675.172	Obrigações sociais e trabalhistas	3.044.261	2.982.749
Impostos a recuperar	30.034	67.275	Outras obrigações	848.006	403.555
Antecipações de Tributos	2.066	-			
Não circulante	5.336.447	5.528.456	Não circulante	1.028.630	2.279.475
Depósitos judiciais	106.154	159.724	Empréstimos e financiamentos LP	1.021.590	2.185.672
			Outras contas a pagar LP	7.040	93.803
Imobilizado	5.230.293	5.368.731	Patrimônio líquido	3.251.660	3.044.804
Imobilizado	13.555.292	13.125.810	Patrimonio Social	1.100.000	1.100.000
Intangível	558.479	558.157	Lucros Acumulados	3.492.804	1.915.739
[-] Depreciações e Amortizações	(8.883.478)	(8.315.236)	Prejuizo Acumulados	(1.548.001)	(1.548.001)
			Lucros (Prejuízos) no exercício	206.856	1.577.065
Total do ativo	14.035.174	14.866.974	Total do passivo e do patrimônio líquido	14.035.174	14.866.974

2. Demonstração do Resultado do Exercício

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Receita Operacional Bruta	70.984.979	68.174.292
[-] Impostos	(4.116.699)	(3.954.446)
[-] Prov. Liquidação duvidosa	(295.008)	(87.846)
Receita Líquida	66.573.272	64.132.000
Outras Receitas	1.802.695	1.305.861
[-] Custos diretos com serviço prestado	(23.868.478)	(21.655.865)
[=] Lucro bruto	44.507.488	43.781.996
[-] Custos Operacionais Indiretos	(6.250.362)	(5.373.755)
Despesas		
[-] Pessoal	(30.444.326)	(29.178.914)
[-] Administrativas	(5.157.555)	(4.881.519)
[=] Result. Antes de receitas/despesas financeiras	2.655.246	4.347.808
[+] Receitas Financeiras	257.857	148.860
[-] Despesas Financeiras	(1.212.928)	(1.057.890)
[=] Resultado antes de impostos	1.700.175	3.438.778
[+] Despesas não dedutíveis	(550.296)	(461.476)
[-] IRPJ e CSLL	(943.022)	(1.400.237)
[=] Resultado Líquido do período	206.856	1.577.065

3. Demonstração de Fluxo de Caixa – Indireto

	2024	2023
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro Líquido(prejuízo) do exercício	207	1.577
Ajuste do resultado do exercício:		
Depreciações e amortizações	568	513
Equivalência Patrimonial	-	134
Redução (aumento) nos ativos:		
em Estoques	157	(299)
Créditos tributários e previdenciários	(37)	(19)
Bens e títulos a receber	550	391
Despesas antecipadas		
Depósitos judiciais	-	53
Demais contas do Ativo	(524)	(453)
Aumento (redução) nos passivos:		
Consignações		700
Fornecedores	(265)	638
Tributos e encargos sociais a recolher	131	184
Demais contas do Passivo	350	(37)
Recursos líquidos gerados pelas atividades operacionais	1.137	3.382
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisições do imobilizado e do intangível	430	(1.153)
Aumento de investimentos		111
Recursos líquidos aplicados nas atividades de investimentos	430	(1.042)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Financiamentos obtidos de terceiros	(1.255)	(1.671)
Recursos líquidos aplicados nas atividades de financiamentos	(1.255)	(1.671)
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes de caixa	312	669
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	1.250	938
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	938	269
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes de caixa	312	669

4. Demonstração da Mutação do Patrimônio Líquido

	Capital social	Reserva Legal	Retenção De Lucros	Resultados (lucros/prejuízos) Acumulados	Total do Patrimônio Líquido
Saldo em 1º de janeiro de 2023	1.100	-	1.915	(1.548)	1.467
Aumento de Capital	-	-	-	-	-
Lucros Acumulados	-	-	-	-	-
Distribuição de lucros	-	-	-	-	-
Prejuízo	-	-	-	-	-
Lucro Líquido do Exercício	-	-	-	1.577	-
Saldos em 31 de dezembro de 2023	1.100	-	1.915	29	3.044
Aumento de Capital	-	-	-	-	-
Lucros Acumulados	-	-	-	-	-
Distribuição de lucros	-	-	-	-	-
Prejuízo	-	-	-	-	-
Lucro Líquido do Exercício	-	-	-	207	-
Saldos em 31 de dezembro de 2024	1.100	-	1.915	236	3.251

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 2024, tivemos benfeitorias e investimentos em novos equipamentos e instalações hospitalares. Entre elas foram adaptado quartos premium para atender com exclusividade seus pacientes, e também um espaço exclusivo para atender os pacientes que necessitam de fisioterapia e terapia ocupacional.

O Conselho de Administração da Unimed, segue acompanhando e projetando ações que serão realizadas em 2025.

Ribeirão Preto, 26 de março de 2025.

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. Imobilizado

Em 2024 foram feitas compras consideráveis de equipamentos e mobiliário para benefício de pacientes e funcionários do Memorial.

c. Reconhecimento e mensuração

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

d. 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.

e. 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.

f. 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.

g. 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.

h. 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.

i. Reconhecimento de receitas, custos e despesas

As receitas, custos e despesas são reconhecidas pelo regime de competência.

j. 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.

k. 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.

l. 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.

m. 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	31/12/2024	31/12/2023
CAIXAS E QUIVALENTES	R\$ 1.250.415,61	R\$ 938.168,69
	<u>R\$ 1.250.415,61</u>	<u>R\$ 938.168,69</u>

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	31/12/2024	31/12/2023
CONTAS A RECEBER	R\$ 5.645.345,31	R\$ 5.900.399,80
(-) PECLD	-R\$ 382.854,39	-R\$ 87.846,08
	<u>R\$ 5.262.490,92</u>	<u>R\$ 5.812.553,72</u>

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. Estoques

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
ESTOQUES	R\$ 1.766.187,59	R\$ 1.609.210,42
	<u>R\$ 1.766.187,59</u>	<u>R\$ 1.609.210,42</u>

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.

7. Imobilizado

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
IMOBILIZADO	13.555.292,12	13.125.810,02
INTANGÍVEL	558.479,25	558.157,35
(-) DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	-8.883.478,22	-8.315.236,02
	<u>R\$ 5.230.293,15</u>	<u>R\$ 5.368.731,35</u>

- Aumento no valor de imobilizado devido aos investimentos em novos equipamentos e benfeitorias no prédio.
- A mensuração da depreciação é feita de acordo com a vida útil de cada equipamento adquirido.

8. Fornecedores

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
FORNECEDORES	R\$ 2.843.684,09	R\$ 3.108.504,89
	<u>R\$ 2.843.684,09</u>	<u>R\$ 3.108.504,89</u>

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.

9. Obrigações Trabalhistas

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS	R\$ 3.044.261,05	R\$ 2.982.749,35
	<u>R\$ 3.044.261,05</u>	<u>R\$ 2.982.749,35</u>

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

10. Obrigações Fiscais

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
OBRIGAÇÕES FISCAIS	R\$ 752.622,29	R\$ 683.040,06
	<u>R\$ 752.622,29</u>	<u>R\$ 683.040,06</u>

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.

11. Empréstimos

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	R\$ 2.259.812,30	R\$ 2.351.105,85
	<u>R\$ 2.259.812,30</u>	<u>R\$ 2.351.105,85</u>

12. Provisões para Contingências-Outras Obrigações

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
PROVISAO SOBRE PASSIVOS CONTIGENTES	R\$ 771.348,45	R\$ 274.622,66
	<u>R\$ 771.348,45</u>	<u>R\$ 274.622,66</u>

O Memorial fechou o ano de 2024 com 49 processos de natureza cíveis, trabalhistas, tributários.

13. Empréstimos e financiamentos a Longo Prazo

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS LP	R\$ 1.021.590,00	R\$ 2.185.671,78
	<u>R\$ 1.021.590,00</u>	<u>R\$ 2.185.671,78</u>

14. Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido da Entidade, apresentado em 31 de dezembro de 2024, corresponde ao patrimônio social inicial acrescido dos valores de lucros e prejuízos acumulados.

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

*** fim ***