

Notas Explicativas

I - CONTEXTO OPERACIONAL:

Nota 01

A empresa Hospital e Maternidade de Assis S.A., constituída em 30 de maio de 1967, é uma entidade privada, com fins lucrativos, que tem por finalidade a Prestação de Serviços Médicos e Hospitalares.

II - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES:

Nota 02

As demonstrações contábeis e financeiras foram elaboradas de acordo com as normas e princípios contábeis emanadas pela Lei 6404/76 e Resolução CFC 1.255/09, que aprovou a NBC TG 1.000.

III - RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS:

Nota 03

As principais práticas na elaboração das demonstrações financeiras são as seguintes:

a) Ativos circulantes e realizável a longo prazo (não circulante)

- As aplicações financeiras estão demonstradas pelo valor de aplicação, acrescidas dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data de encerramento do balanço;

- Os demais ativos circulantes, contas a receber, títulos e valores realizáveis a longo prazo estão demonstrados aos seus valores originais, adicionados, quando aplicável, pelos valores de juros e variações monetárias ou, no caso de despesas pagas antecipadamente, demonstrados pelo valor de custo;

- Os estoques são demonstrados pelo critério PEPS, separados nas contas de Estoques de Materiais de Consumo e de Estoques de Materiais de Farmácia;

- O ativo imobilizado está demonstrado pelo custo de aquisição. As depreciações foram calculadas pelo método linear.

Foi aplicado em Ativos Imobilizados no exercício a importância de R\$ 201.639,53 (duzentos e um mil e seiscentos e trinta e nove reais e cinquenta e três centavos), sendo:

- R\$ 32.231,87 (trinta e dois mil e duzentos e trinta e um reais e oitenta e sete centavos) em Móveis e Utensílios;

- R\$ 66.379,14 (sessenta e seis mil e trezentos e setenta e nove reais e quatorze centavos) em Edificações;

- R\$ 24.610,00 (vinte e quatro mil e seiscentos e dez reais), em Computadores e Periféricos;

- R\$ 29.933,68 (vinte e nove mil e novecentos e trinta e três reais e sessenta e oito centavos) em Equipamentos Médicos/Cirúrgicos;

- R\$ 20.592,58 (vinte mil e quinhentos e noventa e dois reais e cinquenta e oito centavos) em Rouparias;

- R\$ 27.892,26 (vinte e sete mil e oitocentos e noventa e dois reais e vinte e seis centavos) em Máquinas e Equipamentos Hospitalares.

RICARDO DE MAIO BERMEJO

Av. Nove de Julho, 793 - Centro - CEP 19800-021

Fone/Fax: (18) 3322-2999 - ASSIS - SP

TC CRC 1SP 148043/O-5 - CPF 924.392.508-30

Notas Explicativas

- O saldo de bens e direitos do Ativo Imobilizado encerrou em 31/12/2025 com o total de R\$ 13.915.208,55 (treze milhões e novecentos e quinze mil e duzentos e oito reais e cinquenta e cinco centavos); o saldo das contas das Depreciações e Amortizações em 31/12/2025 totaliza R\$ 8.887.072,77 (oito milhões e oitocentos e oitenta e sete mil e setenta e dois reais e setenta e sete centavos); e o valor líquido dos bens e direitos do Ativo Imobilizado do período, descontadas as Depreciações, resulta em R\$ 5.028.135,78 (cinco milhões e vinte e oito mil e cento e trinta e cinco reais e setenta e oito centavos).

Foi aplicado em aquisições de participações societárias no exercício a importância de R\$ 335.709,75 (trezentos e trinta e cinco mil e setecentos e nove reais e setenta e cinco centavos), referente à participação na empresa DIAGNOSE LABORATORIO DE ANALISES CLINICAS S/C LTDA, inscrita no CNPJ nº 64.614.001/0001-09.

b) Passivo circulante e exigível a longo prazo (não circulante)

- As contas a pagar, fornecedores e demais obrigações estão demonstradas pelos valores originais (de face), acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias ou cambiais incorridos até a data do balanço;

- Foram realizadas provisões para férias, 13º salário e encargos no período, com saldo no encerramento do exercício no valor de R\$ 438.908,14 (quatrocentos e trinta e oito mil e novecentos e oito reais e quatorze centavos).

- Os Empréstimos e Financiamentos, foram pactuados em contrato, os juros já foram considerados na data da contratação e estão sendo apropriados mensalmente pelas amortizações, em conta redutora do passivo não circulante;

- As provisões para imposto de renda e contribuição social são calculadas com base nas alíquotas de 15% acrescida do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240.000,00 (Duzentos e quarenta mil reais) para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social.

Nota 04

A entidade vem escriturando os registros contábeis de acordo com suas datas, desta forma suas receitas, despesas e custos são apropriados obedecendo o princípio da competência;

Nota 05

O valor da Receita Bruta auferida neste exercício foi de R\$ 31.634.793,39 (trinta e um milhões e seiscentos e trinta e quatro mil e setecentos e noventa e três reais e trinta e nove centavos).

Nota 06

O resultado do período encerrado em 31/12/2025, é o prejuízo contábil de R\$ 4.659.568,11 (quatro milhões e seiscentos e cinquenta e nove mil e quinhentos e sessenta e oito reais e onze centavos). Após as adições e exclusões apuradas no Livro de Apuração do Lucro Real (LALUR) parte A, apurou-se o prejuízo fiscal de R\$ 4.966.269,24 (quatro milhões e novecentos e sessenta e seis mil e duzentos e sessenta e nove reais e vinte e quatro centavos), os quais encontram-se a disposição para compensação na base de cálculo dos impostos dos próximos exercícios da empresa.

RICARDO DE MAIO BERMEJO

Av. Nove de Julho, 793 - Centro - CEP 19800-021

Fone/Fax: (18) 3322-2999 - ASSIS - SP

TC CRC TSP 148043/O-5 - CPF 924.392.508-30

Notas Explicativas

Nota 07

Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu estatuto social, demonstrados por seus Custos, Despesas e Investimentos Permanentes;

Nota 08

Foi pago durante o exercício de 2025 o montante de R\$ 33.416,49 (trinta e três mil e quatrocentos e dezesseis reais e quarenta e nove centavos), referente a indenizações judiciais, do qual foi adicionado ao Livro de Apuração do Lucro Real (LALUR) parte A, como despesas indedutíveis do Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL).

Nota 09

Conforme fechamento do balanço patrimonial referente ao exercício de 2025, após a apuração do resultado, ficou um saldo de R\$ 8.631.414,91 (oito milhões e seiscentos e trinta e um mil e quatrocentos e quatorze reais e noventa e um centavos), de prejuízos fiscais acumulados para compensar em exercícios seguintes, a saber:

09.1 - Prejuízos fiscais acumulados de exercícios anteriores - R\$ 864.192,86 (Oitocentos e sessenta e quatro mil e cento e noventa e dois reais e oitenta e seis centavos);

09.2 - Prejuízos fiscais do exercício de 2023 - R\$ 1.476.854,92 (Um milhão e quatrocentos e setenta e seis mil e oitocentos e cinquenta e quatro reais e noventa e dois centavos);

09.3 - Prejuízos fiscais do exercício de 2024 - R\$ 1.324.097,89 (Um milhão e trezentos e vinte e quatro mil e noventa e sete reais e oitenta e nove centavos);

09.4 - Prejuízos fiscais do exercício de 2025 - R\$ R\$ 4.966.269,24 (quatro milhões e novecentos e sessenta e seis mil e duzentos e sessenta e nove reais e vinte e quatro centavos);

09.5 - Total de prejuízos fiscais acumulados a compensar em exercícios posteriores - R\$ 8.631.414,91 (oito milhões e seiscentos e trinta e um mil e quatrocentos e quatorze reais e noventa e um centavos).

09.6 - Última compensação efetuada - No ano de 2022, foi compensado R\$ 98.096,03 (Noventa e oito mil e noventa e seis reais e três centavos) referente ao saldo de prejuízos acumulados do ano de 2020. Após as compensações, ainda ficou um saldo de R\$ 864.192,86 (Oitocentos e sessenta e quatro mil e cento e noventa e dois reais e oitenta e seis centavos) para compensação em exercícios posteriores.

Nota 10

O capital da entidade é representado por ações:

- quantidade de 1.640.000 (um milhão e seiscentos e quarenta mil) ações ordinárias nominativas, totalmente subscritas e integralizadas;
- o valor nominal por ação é de R\$ 1,00 (Um real), totalizando o valor de R\$ 1.640.000,00 (um milhão e seiscentos e quarenta mil reais);
- a entidade detém 15.083 ações em tesouraria, totalizando o valor de R\$ 15.083,00 (quinze mil e oitenta e três reais).

RICARDO DE MAIO BERMEJO

Av. Nove de Julho, 793 - Centro - CEP 19800-021

Fone/Fax: (18) 3322-2999 - ASSIS - SP


TC CRC 1SP 148043/O-5 - CPF 924.392.508-30

Notas Explicativas

ASSIS, 31 de dezembro de 2025.



PRESIDENTE
MARCOS DE ANDRADE PÁDUA
CPF: 013.300.558-53



CONTABILISTA
RICARDO DE MAIO BERMEJO
TC CRC: 1SP14804305

RICARDO DE MAIO BERMEJO
Av. Nove de Julho, 793 - Centro - CEP 19800-021
Fone/Fax: (18) 3322-2999 - ASSIS - SP
TC CRC 1SP 148043/0-5 - CPF 924.392.508-30