

MEMORIAL HOSPITAL SA

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

em 31 de dezembro de 2025 e 2024

Ribeirão Preto, 31 de dezembro de 2025

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 Administra�o	7
Notas Explicativas	7
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. Estoques	10
7. Imobilizado	11
8. Fornecedores.....	11
9. Obriga�es Trabalhistas	11
10. Obriga�es Fiscais.....	12
11. Empréstimos.....	12
12. Provisões para Contingências-Outras Obriga�es.....	12
13. Empréstimos e financiamentos a Longo Prazo.....	13
14. Patrim�nio Líquido	13

1. Balanço Patrimonial

MEMORIAL HOSPITAL S/A
CNPJ: 03.968.404/0001-61
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
(Valores expressos em Reais - R\$)



	2025	2024		2025	2024
Ativo			Passivo		
Circulante	8.456.095	8.698.728	Circulante	9.958.428	9.754.885
Caixa e equivalentes	172.339	1.250.416	Fornecedores	2.792.552	2.843.684
Contas a Receber	5.911.913	5.262.491	Adiantamentos Efetuados	72.700	6.500
Estoques	1.948.117	1.766.188	Empréstimos e financiamentos	2.035.280	2.259.812
Outros créditos	339.033	360.115	Obrigações tributárias	804.900	752.622
Adiantamentos	13.204	27.419	Obrigações sociais e trabalhistas	3.388.369	3.044.261
Impostos a recuperar	69.063	30.034	Outras obrigações	864.627	848.006
Antecipações de Tributos	2.427	2.066			
Não circulante	6.058.950	5.336.447	Não circulante	4.556.616	4.280.290
Depósitos judiciais	-	106.154	Empréstimos e financiamentos LP	5.178.569	1.021.590
			Outras contas a pagar LP	-	7.040
Imobilizado	6.058.950	5.230.293	Patrimônio líquido	(621.953)	3.251.660
Imobilizado	15.007.315	13.555.292	Patrimônio Social	1.100.000	1.100.000
Intangível	558.479	558.479	Lucros Acumulados	3.699.660	3.492.804
[-] Depreciações e Amortizações	(9.506.845)	(8.883.478)	Prejuízo Acumulados	(1.548.001)	(1.548.001)
			Lucros (Prejuízos) no exercício	(3.873.613)	206.856
Total do ativo	14.515.045	14.035.174	Total do passivo e do patrimônio líquido	14.515.045	14.035.174

2. Demonstração do Resultado do Exercício

MEMORIAL HOSPITAL S/A
CNPJ: 03.968.404/0001-61
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
(Valores expressos em Reais - R\$)



	2025	2024
Receita Operacional Bruta	67.243.746	70.984.979
[-] Impostos	(3.848.763)	(4.116.699)
[-] Prov. Liquidação duvidosa	18.104	(295.008)
Receita Líquida	63.413.086	66.573.272
Outras Receitas	2.020.022	1.802.695
[-] Custos diretos com serviço prestado	(22.910.591)	(23.868.478)
[=] Lucro bruto	42.522.517	44.507.488
[-] Custos Operacionais Indiretos	(7.634.743)	(6.250.362)
Despesas	-	-
[-] Pessoal	(32.377.255)	(30.444.326)
[-] Administrativas	(5.390.246)	(5.157.555)
[=] Result. Antes de receitas/despesas financeiras	(2.879.727)	2.655.246
[+] Receitas Financeiras	314.232	257.857
[-] Despesas Financeiras	(1.126.758)	(1.212.928)
[=] Resultado antes de impostos	(3.692.253)	1.700.175
[+] Despesas não dedutíveis	181.360	(550.296)
[-] IRPJ e CSLL	-	(943.022)
[=] Resultado Líquido do período	(3.873.613)	206.856

3. Demonstração de Fluxo de Caixa – Indireto

MEMORIAL HOSPITAL S/A
CNPJ: 03.968.404/0001-61
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
(Valores expressos em Milhares de Reais - R\$)



	2025	2024
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro Líquido(prejuízo) do exercício	(3.874)	207
Ajuste do resultado do exercício:		
Depreciações e amortizações	623	568
Equivalência Patrimonial	-	-
Redução (aumento) nos ativos:		
em Estoques	(182)	157
Créditos tributários e previdenciários	(39)	(37)
Bens e títulos a receber	(649)	550
Despesas antecipadas		
Depósitos judiciais		-
Demais contas do Ativo	35	(524)
Aumento (redução) nos passivos:		
Consignações		
Fornecedores	(51)	(265)
Tributos e encargos sociais a recolher	396	131
Demais contas do Passivo	17	350
Recursos líquidos gerados pelas atividades operacionais	(3.724)	1.137
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisições do imobilizado e do intangível	(1.286)	430
Aumento de investimentos		
Recursos líquidos aplicados nas atividades de investimentos	(1.286)	430
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Financiamentos obtidos de terceiros	3.932	(1.255)
Recursos líquidos aplicados nas atividades de financiamentos	3.932	(1.255)
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes de caixa	(1.078)	312
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	172	1.250
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	1.250	938
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes de caixa	(1.078)	312

4. Demonstração da Mutação do Patrim  nio Líquido

MEMORIAL HOSPITAL S/A
CNPJ: 03.968.404/0001-61
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
(Valores expressos em Reais - R\$)



	Capital social	Reserva Legal	Retenção De Lucros	Resultados (lucros/prejuízos) Acumulados	Total do Patrim��nio Líquido
Saldo em 1� de janeiro de 2024	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
Aumento de Capital	-	-	-	-	-
Lucros Acumulados	-	-	-	-	-
Distribuição de lucros	-	-	-	-	-
Prejuízo	-	-	-	(3.873)	-
Lucro Líquido do Exercício	-	-	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2025	1.100	-	1.915	(3.637)	(622)

Relatório da Administração

O Memorial Hospital S.A. é uma sociedade empresária de capital fechado, com sede no município de Ribeirão Preto, constituída em 02 de agosto de 2000.

Em 1º de maio de 2021, mediante autorização concedida em Assembleia Geral Extraordinária dos cooperados da Unimed Ribeirão Preto, foi firmado contrato de usufruto de ações do Hospital São Paulo “Memorial”, localizado em Ribeirão Preto, conferindo à instituição o direito de sua administração a partir desta data.

A referida operação teve como objetivo assegurar a sustentabilidade operacional e estratégica da operadora no mercado regional, contribuindo diretamente para o atendimento da demanda assistencial.

O contrato permanece vigente, mantendo-se a administração hospitalar sob responsabilidade da cooperativa. Os efeitos patrimoniais, financeiros e operacionais decorrentes desta operação encontram-se devidamente refletidos nas demonstrações financeiras da Unimed. No exercício de 2025, foram realizados investimentos destinados à modernização e ampliação da estrutura física e operacional da instituição, incluindo aquisição de novos equipamentos hospitalares e execução de benfeitorias em instalações. Entre as principais melhorias, destacam-se a reforma da área de enfermaria (Térreo A), implantação de novo lactário e adequação de câmara fria em conformidade com as normas vigentes estabelecidas pelos órgãos de Vigilância Sanitária.

O Conselho de Administração da Unimed permanece acompanhando continuamente os resultados operacionais da instituição, bem como avaliando e projetando novas ações estratégicas e investimentos a serem implementados no exercício de 2026.

Ribeirão Preto, 31 de dezembro de 2025.

Notas Explicativas

1. Uso de estimativas e julgamentos

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em conformidade com a legislação societária vigente (Lei nº 6.404/76 e alterações posteriores) e pronunciamentos técnicos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC). A elaboração das demonstrações requer o uso de estimativas e julgamentos por parte da Administração, que afetam os valores apresentados de ativos, passivos, receitas e despesas.

2. Moeda funcional

Estas demonstrações contábeis são apresentadas em Reais (R\$), 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 adotadas pela Entidade estão descritas a seguir e foram aplicadas de maneira consistente nos exercícios apresentados

a. Estoques

Os estoques são mensurados pelo custo de aquisição, compreende-se pelo valor de compra, tributos, custos de transporte, abatimentos e outros descontos comerciais são deduzidos na determinação do custo de aquisição. Em conformidade com o CPC 16-Estoques.

b. Imobilizado

O ativo imobilizado está registrado ao custo de aquisição, formação ou construção, deduzido da depreciação acumulada. Em 2025 foram realizados investimentos relevantes em equipamentos hospitalares e mobiliários para benefício de pacientes e funcionários do Memorial.

c. 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.

d. 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.

e. Arrendamentos

A Administração avaliou os contratos existentes e não identificou efeitos relevantes que demandassem reconhecimento contábil nos termos do CPC 06 (R2) – Arrendamentos.

f. Contingências jurídicas, trabalhistas e cíveis

As provisões para contingências trabalhistas, cíveis e tributárias são reconhecidas quando há obrigação presente, probabilidade de saída de recursos e possibilidade de mensuração confiável, conforme CPC 25.

g. 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.

h. Reconhecimento de receitas, custos e despesas

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

i. 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.

j. 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.

k. 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.

4. Caixa e Equivalentes

Descrição	31/12/2025		31/12/2024	
Caixa e equivalentes	R\$	172.339	R\$	1.250.416
	R\$	172.339	R\$	1.250.416

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. A redução observada em 2025 decorre, principalmente, do consumo de recursos destinados aos investimentos realizados no exercício e da necessidade de cobertura das atividades operacionais.

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

Descrição	31/12/2025		31/12/2024	
Contas a receber	R\$	6.276.664	R\$	5.645.345
(-) PECLD	-R\$	364.750	-R\$	382.854
	R\$	172.339	R\$	1.250.416

A provisão para perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa foi constituída sobre títulos vencidos há mais de 180 dias, considerados de difícil recuperação, em conformidade com o CPC 48 – Instrumentos Financeiros.

6. Estoques

Descrição	31/12/2025		31/12/2024	
Estoques	R\$	1.948.117	R\$	1.766.188
	R\$	1.948.117	R\$	1.766.188

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	31/12/2025		31/12/2024	
Imobilizado	R\$	15.007.315	R\$	13.555.292
Intangível	R\$	558.479	R\$	558.479
(-) Depreciações e Amortizações	-R\$	9.506.845	-R\$	8.883.478
	R\$	6.058.950	R\$	5.230.293

- 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	31/12/2025		31/12/2024	
Fornecedores	R\$	2.792.552	R\$	2.843.684
	R\$	2.792.552	R\$	2.843.684

Referem-se substancialmente a obrigações junto a fornecedores de materiais hospitalares, medicamentos, serviços médicos e demais prestadores de serviços necessários à manutenção das atividades operacionais da Entidade.

9. Obrigações Trabalhistas

Descrição	31/12/2025		31/12/2024	
Obrigações Trabalhistas	R\$	3.388.369	R\$	3.044.261
	R\$	3.388.369	R\$	3.044.261

Neste grupo de contas se encontra todas as obrigações com funcionários, encargos devidos. Aumento devido a dissídios das classes salariais e benefícios.

10. Obrigações Fiscais

Descrição	31/12/2025		31/12/2024	
Obrigações Fiscais	R\$	804.900	R\$	752.622
	R\$	804.900	R\$	752.622

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	31/12/2025		31/12/2024	
Empréstimos e Financiamentos	R\$	2.035.280	R\$	2.259.812
	R\$	2.035.280	R\$	2.259.812

Os empréstimos e financiamentos registrados correspondem às operações contratadas junto a instituições financeiras para suporte às atividades operacionais e investimentos da Entidade.

12. Provisões para Contingências-Outras Obrigações

Descrição	31/12/2025		31/12/2024	
Provisão sobre Passivos Contingentes	R\$	846.555	R\$	771.348
	R\$	846.555	R\$	771.348

A Entidade possui contingências de natureza cíveis, trabalhistas e tributárias, classificadas pela assessoria jurídica quanto à probabilidade de perda. As provisões registradas refletem os processos avaliados com risco provável de perda, em conformidade com o CPC 25.

13. Empréstimos e financiamentos a Longo Prazo

Descrição	31/12/2025		31/12/2024	
Empréstimos e Financiamentos LP	R\$	5.178.569	R\$	1.021.590
	R\$	5.178.569	R\$	1.021.590

O aumento registrado no exercício refere-se, substancialmente, à contratação de novas operações financeiras destinadas ao suporte dos investimentos realizados pela Entidade.

14. Patrimônio Líquido

O patrimônio líquido é composto pelo capital social, lucros e prejuízos acumulados. Em 31 de dezembro de 2025, a Entidade apresentou patrimônio líquido negativo, impactado pelo prejuízo apurado no exercício. A Administração acompanha continuamente os resultados operacionais e financeiros, adotando medidas estratégicas visando à recuperação econômica e manutenção da continuidade operacional.

Fabiano Scandiuzzi
Diretor
CPF:138.642.598-27

Julio Cesar Paim
Diretor
CPF:250.544.278-99

Nelson Hisamo Sato Júnior
Diretor
CPF:251.472.788-00

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 ***