

ASSOCIAÇÃO ASSISTENCIAL ADOLPHO BEZERRA DE MENEZES

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024

(Em reais)

1 Contexto operacional

A ASSOCIAÇÃO ASSISTENCIAL ADOLPHO BEZERRA DE MENEZES tem como objetivo básico, sem visar lucro, prestar assistência médico-hospitalar a doentes mentais, dependentes químicos (Alcoolistas e Drogaditos), promovendo sua reintegração social através do trabalho de uma equipe multiprofissional, para uso público, sem distinção de raça, cor, credo, sexo e religião, dentro das proporções estabelecidas pela legislação e regulamentos estaduais e administrar e manter escolhas de ensino fundamental, segundo grau e/ou superior de graduação e ainda creches, pré-escolas, orfanatos, asilos e hospitais gerais. Os recursos financeiros necessários à realização dos objetivos sociais da Associação são provenientes principalmente de: Diárias e serviços hospitalares por atendimento ao SUS. Auxílios e subvenções dos poderes públicos, Donativos e Contribuições de pessoas físicas e jurídicas.

2 Apresentação e elaboração das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis aplicáveis no Brasil e Normas Brasileira de Contabilidade aplicadas a Entidades sem Fins Lucrativos de acordo com a *ITG 2002* e NBC TG 1000, e também em conformidade com a Lei nº 6.404/76. As demonstrações estão sendo divulgadas de forma comparativa às do exercício anterior.

Descrições das principais práticas contábeis

Mensurados ao valor justo por meio do resultado

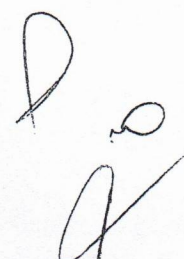
Os ativos financeiros a valor justo por meio do resultado incluem ativos financeiros mantidos para negociação e ativos financeiros designados no reconhecimento inicial a valor justo por meio do resultado.

Um ativo financeiro é classificado como mantido para negociação se:

- For adquirido principalmente para ser vendido a curto prazo;
- No reconhecimento inicial for parte de uma carteira de instrumentos financeiros identificados que a Entidade administra em conjunto e possuir um padrão real recente de obtenção de lucros em curto prazo; ou
- For um derivativo que não tenha sido designado como um instrumento de *hedge* efetivo.

Os ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado são demonstrados ao valor justo, e quaisquer ganhos ou perdas resultantes são reconhecidos no resultado.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



Mensurados ao custo amortizado

São apresentados como ativo circulante, exceto aqueles com prazo de vencimento superior a 12 meses após a data de emissão do balanço (estes são classificados como ativos não circulantes). Os ativos mensurados ao custo amortizado da Entidade compreendem caixa e equivalentes de caixa, recursos vinculados a projetos.

a. Caixa e Equivalentes

Compreendem os valores de Fundo de Caixa, bem como numerários depositados em contas bancárias e aplicações financeiras, junto a Instituições Financeiras, sendo os valores de alto grau de liquidez e com risco insignificante de mudança de valor, as aplicações renda fixa com vencimento superior a 12 meses estão classificadas no não circulante, todas as aplicações estão demonstradas acrescidas dos rendimentos financeiros auferidos até a data do balanço. A entidade não opera instrumentos financeiros derivativos e atividade de hedge.

b. Contas a Receber

Os saldos a receber representam valores a receber do Governo Federal, Municipais e particulares, por serviços prestados segundo as normas estabelecidas pelos convênios e que deverão ser recebidas no início de 2.026.

c. Provisão para Perdas

A entidade constituiu provisão para possíveis perdas em seus créditos a receber, com base em estimativas de exercícios anteriores.

d. Crédito de Funcionários

Proveniente de pagamento de férias e complemento de salário dentro do exercício corrente de 2025.

e. Estoques

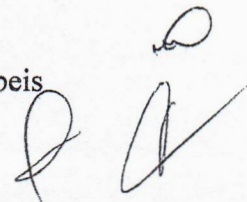
Os estoques estão demonstrados pelo menor valor entre o valor líquido de realização ou preço médio de aquisição.

f. Imobilizado

Os bens imobilizados são registrados e demonstrados contabilmente pelo custo de aquisição, deduzida os respectivos encargos de depreciação.

A Entidade entende que as taxas de depreciação atuais adotadas são as mais adequadas.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Two handwritten signatures in black ink, one above the other, located at the bottom right of the page.

A Entidade realizou as análises, conforme previsto pela Resolução CFC nº 1.263/09, com o objetivo de revisar e ajustar a vida útil econômica estimada para cálculo da depreciação e entende que as taxas atuais praticadas são as mais razoáveis, não requerendo nenhum ajuste.

3 Caixa e Equivalente

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Caixa	5.043	10.555
Bancos	12.337	27.711
Aplicações Liq. Imediata	8.662.675	1.904.504
Total	8.680.055	1.942.771

4 Subvenções a Receber

Corresponde às subvenções municipais e estaduais que serão recebidas no próximo exercício de 2026.

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Subvenção Federal	-	89.963
Subvenção Municipal	-	933.850
Total	-	1.023.813

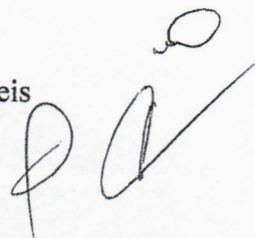
5 Contas a Receber

	<u>2.025</u>	<u>2.024</u>
Unimed	243.581	226.173
Outros	164.039	39.223
Total	407.621	265.396

6 Estoque

<u>Conta</u>	<u>2.025</u>	<u>2.024</u>
Farmácia	161.452	130.242
Geral	845.991	1.218.224
Total	1.007.443	1.348.466

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



7 Imobilizado

Conta	Tx Depr.	Saldo Início		Transf Baixa	Saldo Final		Saldo Líquido	
		2024	Aquis.		2025	Dep Ac.	2025	2024
	[%]	[\$]	[\$]		[\$]	[\$]	[\$]	[\$]
Imoveis		14.787.028	-	-	14.787.028		14.787.028	14.787.028
Predios e Edificacoes	25	5.562.318	26.360	-	5.588.678	(3.730.866)	1.857.813	2.090.921
Computadores e Perif.	20	244.299	2.399	-	246.698	(198.650)	48.047	66.234
Instalacoes	10	25.947	-	-	25.947	(25.406)	541	742
Maquinas, Aparelhos E Eqtos.	10	1.203.982	44.399	-	1.248.381	(585.803)	662.578	724.239
Moveis e Utensilios	10	823.242	-	-	823.242	(529.005)	294.237	363.395
Tratores	25	28.000	-	-	28.000	(28.000)	-	-
Veiculos	20	222.145	224.024	(71.098)	375.071	(186.939)	188.132	-
Implementos Agricolas	10	18.000	-	-	18.000	(16.117)	1.883	2.483
Outros Bens	10	31.634	-	-	31.634	(29.684)	1.949	3.571
Som e Imagem	10	23.420	-	-	23.420	(18.184)	5.236	7.198
Gerador Fotovoltaico	10	660.000	-	-	660.000	(277.306)	382.694	448.694
Construções em Andamento		779.176	893.929	-	1.673.106	-	1.673.106	779.176
TOTAL		24.409.191	1.191.111	(71.098)	25.529.204	(5.625.960)	19.903.244	19.273.682

Passivo Circulante

São registrados por valores históricos contraídos, vencíveis a curto e atualizados monetariamente quando esta exigência for pertinente.

8 Obrigações Trabalhistas, Prov. de Férias, Tributárias e Contribuições

Representam valores a pagar referentes a salários, provisões de férias, Inss, Fgts, Irf, Contribuições e Benefícios a recolher.

Obrigações Trabalhistas	2025	2024
Salários E Ordenados A Pagar - Hosp	280.658	290.543
Salários E Ordenados A Pagar - Tele	4.765	4.237
Salários E Ordenados A Pagar - Creche Meimei	60.328	66.020
Salários E Ordenados A Pagar - Rural	7.469	8.935
Salários E Ordenados A Pagar - SD	-	1.150
Salários E Ordenados A Pagar - Rtp	45.618	39.379
Salários E Ordenados A Pagar - Clínica Viva	115.180	59.005
Salários E Ordenados A Pagar - Escolas	785.968	646.861
Total	1.299.988	1.116.130

Obrigações Tributárias	2025	2024
Irrf S/Rend. Trabalho A Recolher	69.915	70.683
Iss Retido A Recolher	4.799	3.184
Irrf S/Serv. Terceiros A Recolher	490	547
Irrf S/Unimed A Recolher	232	65
Contribuições Retidas A Recolher	1.518	1.310
Total	76.953	75.790

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Convênios de Funcionários	2025	2024
Bv Financeira	6	18.682
Reembolso De Funcionarios	5.491	5.275
Convenio Oeste Saude - Sindicato	3.218	3.874
Empr. Consignado	71.280	-
Convenio Unimed - Sindicato	498	840
Convenio Uniodonto	2.204	2.222
Total	82.697	30.894

Outras Obrigações	2025	2024
Outras Contas A Pagar	30.688	54.508
Obrigacoes Sociais	317.995	283.040
Outras Obrigações	1.757	1.370
Total	350.440	338.918

Férias A Pagar	2025	2024
Ferias A Pagar	2.046.818	1.725.308
Fgts S/Ferias A Pagar	159.707	135.899
Total	2.206.525	1.861.207

9 Contingências Passivas

A entidade é parte em processos judiciais e administrativos de natureza cível, trabalhista e tributária, decorrentes do curso normal de suas operações. Com base nas informações dos assessores jurídicos internos e externos, na análise dos processos em andamento e na jurisprudência dominante, a Administração classifica as contingências conforme o grau de risco de perda: provável, possível ou remota, conforme estabelecido pelo CPC 25 – Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes.

a) Contingências com risco de perda possível

As contingências classificadas como de **perda possível** não são objeto de provisão contábil, conforme previsto no CPC 25. No entanto, são divulgadas nesta nota explicativa, em função de seu potencial impacto patrimonial. Os valores estimados em 31 de dezembro de 2025 são os seguintes:

Natureza da Contingência	Vr. Estimado (R\$ mil)	
	2.025	2.024
Trabalhistas	1.030.941	1.518.030
Cíveis	255.142	932.000
Total	1.286.084	2.450.030

As ações referem-se, em sua maioria, a demandas judiciais de antigos colaboradores. A entidade, com base na orientação de seus assessores jurídicos, considera que há argumentos relevantes de defesa.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

b) Contingências com risco de perda remota

As ações classificadas como de **perda remota** não são objeto de provisão nem de divulgação detalhada, por não representarem, neste momento, riscos relevantes para a entidade. A Administração, com respaldo de seus assessores jurídicos, entende que a chance de perda nessas demandas é remota e, portanto, não há impacto material esperado.

10 Ajuste de Exercícios Anteriores

No exercício de 2025, a Entidade identificou registro contábil em duplicidade referente à Nota Fiscal emitida pelo fornecedor Rosicler Silva de Almeida, no valor de R\$ 4.475,00.

Considerando que o lançamento original ocorreu em exercício anterior, o ajuste foi efetuado diretamente no Patrimônio Líquido, na rubrica Ajustes de Exercícios Anteriores, em conformidade com a NBC TG 23 – Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro.

O referido ajuste não impacta o resultado do exercício corrente, tendo sido realizado apenas para fins de adequada apresentação das demonstrações contábeis.

11 Patrimônio Social

Representa o patrimônio inicial da Entidade, acrescido dos superávits/déficits apurados anualmente desde a data de sua constituição, sendo que, neste exercício corrente de 2025, a entidade apresentou um Déficit de R\$ 757.816,00 (*Setecentos e cinquenta e sete mil, oitocentos e dezesseis reais*), que será incorporado ao mesmo após aprovação do balanço em assembléia geral.

12 Receitas

As receitas são registradas mensalmente, em obediência ao regime da Competência, e são provenientes dos serviços, e materiais médicos e outras pequenas receitas.

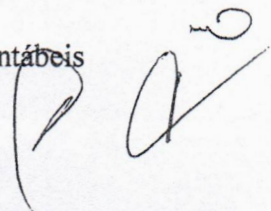
13 Despesas

As despesas estão apropriadas obedecendo ao regime de competência e oportunidade, sendo que, apuradas através de notas fiscais e recibos em conformidade com as exigências legais-fiscais.

14 Subvenções e Doações

As subvenções e doações recebidas para custeio e investimento são reconhecidas observando o disposto na NBC TG 07 – Subvenção e Assistência Governamentais e ITG 2002, são registradas na receita, no entanto, enquanto não atendidos os requisitos para reconhecimento no resultado as

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



Subvenções e Doações serão registradas em conta específica do passivo, nesse exercício todos os recursos recebidos foram utilizados dentro do período.

Orgãos	2.025	2.024
Subvenção Estadual ^(a)	181.396	1.578.070
Secretaria da Saúde do Estado de S. Paulo	181.396	1.578.070
Subvenção Municipal ^(b)	20.807.649	17.808.372
Prefeitura Municipal Presidente Prudente	19.510.863	16.717.070
Prefeitura Municipal Pirapozinho	1.296.785	1.091.301
Subvenção Federal ^(c)	293.715	339.056
Ministério da Cidadania	293.715	339.056
Sub-Total ^{(a+b+c) = (d)}	21.282.759	19.725.498
Doações e Campanhas		
Doações pessoas físicas e Jurídicas	801.627	652.611
Sub-Total ^(e)	801.627	652.611
Total Geral ^(d+e)	22.084.386	20.378.109

15 Imunidade/Isenções Usufruídas

De acordo com o Art. 150 da Constituição Federal, a entidade é imune dos impostos sobre patrimônio e renda. Além disso, é considerada isenta de contribuições de acordo com o Art. 195 da Constituição Federal e em atendimento a LEI COMPLEMENTAR Nº 187, DE 16 DE DEZEMBRO DE 2021.

Em atendimento à ITG 2002 – Entidades sem Finalidade de Lucros, estão demonstrados a seguir os valores relativos à imunidade e isenções usufruídas pela Entidade durante o exercício de 2025, como se devidos fossem:

	2.025	2.024
INSS - Cota patronal	6.063.842	5.796.623
Cofins	69.842	61.247
Total	6.133.684	5.857.870

16 Quantidade de Pessoas Atendidas

	2.025	2.024
Creche -atendimento a crianças	160	163
Projeto Escola	1.828	1.638
Atendimento social a -Sede	780	1.040
	2.768	2.841

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

16 Atendimento ao SUS

Com observância do limite mínimo fixado pelo Artigo 4º, Item 2, da Lei 12.101/09, o número total de pacientes atendido no período de 2024, decorrentes de convênio firmado com o Sistema Único de Saúde – SUS, foi de:

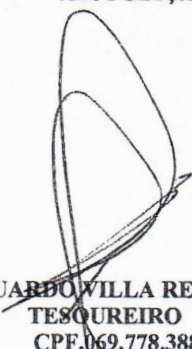
Pacientes Internos 2025			Pacientes Internos 2024		
Convênios	N. Atend	%	Convênios	N. Atend	%
SUS	37.716	79,90%	SUS	33.765	81,23%
Convênios	9.264	20%	Convênios	7.600	18%
Particular	222	0,47%	Particular	200	0,48%
Total	47.202	100%	Total	41.565	100%

17 Outras informações

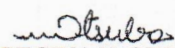
Os registros contábeis, fiscais e trabalhistas estão sujeitos ao exame das autoridades fiscais competentes durante prazos prescricionais variáveis consoantes a legislação específica aplicável.

Presidente Prudente, 31 de dezembro de 2025

ASSOCIAÇÃO ASSISTENCIAL ADOLPHO BEZERRA DE MENEZES


EDUARDO VILLA REAL JUNIOR
TESOUREIRO
CPF.069.778.388-09


WALTER LUIZ RICCI
CPF.044.792.108/81


SONIA REGINA N. OTSUBO
CONTADOR (A): 1SP215620/O-1
CPF: 925.949.308-06

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis