



Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Marília

CNPJ 52.049.244/0001-62

Avenida Vicente Ferreira, 828 – Fone PABX: (014) 3402-5555 – Fax (014) 3402-5564

Caixa Postal nº 914 – CEP.: 17515-900 – Marília – Estado de São Paulo

e-mail: contador@santacasamarilia.com.br

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2025

1 – OPERAÇÕES

a) Reconhecimento de utilidade pública

A Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Marília, associação civil de natureza beneficente e filantrópica, sem fins lucrativos e qualificada como Organização Social de Saúde, fundada em 22 de abril de 1929 é reconhecida como utilidade pública federal, estadual e municipal.

b) Área de Atuação e Objeto Social

A Santa Casa de Marília tem como objetivo básico, sem visar lucro, a manutenção de leitos e serviços hospitalares para uso público, sem qualquer discriminação da clientela, sem distinção de raça, cor, sexo, condição social, credo político ou religioso e gratuito, dentro das proporções estabelecidas pela legislação e regulamentos municipais, estaduais e federais.

c) Administração

Conforme o estatuto social, a Irmandade da Santa Casa compõe-se de um número ilimitado de irmãos classificados como fundadores, mesários, beneméritos e contribuintes. E possui como órgãos de deliberação superior e de direção a Assembleia Geral, o Conselho de Administração, a Diretoria e o Conselho Fiscal.

d) Manutenção Financeira

Os recursos financeiros necessários à realização dos objetivos sociais da Santa Casa são provenientes principalmente de:

- Diárias, serviços hospitalares e serviços ambulatoriais por atendimento ao SUS, Convênios e Particulares;
- Auxílios e subvenções dos poderes públicos,
- Donativos e Contribuições de pessoas físicas e jurídicas.

2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis emanadas da Lei n. 6.404/76 e alterações promovidas pela Lei 11.638/07 e Lei 11.941/09, que deram início ao processo de convergência das normas brasileiras de contabilidade às novas regras internacionais de contabilidade. Observamos também os dispostos nas novas normas brasileiras de contabilidade, elaboradas pelo Conselho Federal de Contabilidade, que aprovou a ITG 2002 - Entidade sem Finalidade de Lucros e em conformidade com a NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas e estão sendo divulgadas de forma comparativa aos exercícios de 2024 e 2025.

3 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Apuração do Resultado: O resultado das operações é apurado pelo regime de competência, incluindo as receitas, despesas, doações e subvenções.

b) Caixa e Equivalentes: composta por saldo das contas de caixa, bancos e aplicações financeiras, onde, são registrados pelo custo, acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do balanço e não superam o valor de mercado, conforme demonstrado abaixo:

Santa Casa de Marília - Sem Restrição	2025	2024
Caixa	R\$ 29.795,83	R\$ 20.915,44
Bancos	R\$ 56.805,19	R\$ 39.508,48
Aplicações Financeiras	R\$ 1.704.749,26	R\$ 16.446.119,22
	R\$ 1.791.350,28	R\$ 16.506.543,14

Santa Casa de Marília - Com Restrição	2025	2024
Bancos Subvenções	R\$ 8.069,32	R\$ 22.042,93
Bancos Parcerias - McDia	R\$ 484,63	R\$ 3.268,87
Aplicações Financeiras - Campanhas Inic. Privada	R\$ 399.978,65	R\$ 338.064,02
Aplicações Financeiras - Subvenções	R\$ 8.174.249,34	R\$ 3.134.614,44
Aplicações Financeiras - UNACON Assis	R\$ -	R\$ 734.440,76
	R\$ 8.582.781,94	R\$ 4.232.431,02

c) Imobilizado: Demonstrado ao custo de aquisição ou construção. A depreciação de bens do imobilizado é calculada pelo método linear, às taxas que levam em consideração a vida útil e econômica dos bens. Em 31/10/2004 foi realizada a reavaliação espontânea do Ativo Imobilizado, com Laudo de Avaliação efetuado pela empresa PRÓ-Consult Associados S/C Ltda., CNPJ n.º 02.058.609/0001-47, com data base de 31/10/2004, a partir de então a depreciação passou a ser realizada pelo novo valor e vida útil restante atribuída ao bem.

d) Impostos e contribuições sociais a recolher: Demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis até a data do balanço.

e) Provisão de férias e encargos: Demonstrado por valores calculados com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço, incluído os encargos sociais correspondentes.

f) Demais ativos e passivos: Demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridos até a data do balanço.



Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Marília

CNPJ 52.049.244/0001-62

Avenida Vicente Ferreira, 828 – Fone PABX: (014) 3402-5555 – Fax (014) 3402-5564

Caixa Postal nº 914 – CEP.: 17515-900 – Marília – Estado de São Paulo

e-mail: contador@santacasamarilia.com.br

4 - CONVÊNIOS A RECEBER

	2025	2024
Convênio SUS	R\$ 9.573.760,02	R\$ 10.011.412,45
Tabela SUS Paulista	R\$ 5.659.343,94	R\$ 5.777.329,46
Convênio não SUS	R\$ 9.828.272,54	R\$ 6.530.663,93
Provisões de Recebimento - SUS	R\$ 143.896,02	R\$ 240.184,14
Provisões de Recebimento - não SUS	R\$ 8.241.010,50	R\$ 7.310.123,49
	R\$ 33.446.283,02	R\$ 29.869.713,47

Os saldos a receber do SUS representam valores a receber da Prefeitura Municipal de Marília por serviços prestados segundo as normas estabelecidas pelo convênio com o Sistema Único de Saúde (SUS) através da Secretaria Municipal de Saúde do Município de Marília.

Os saldos de Provisões de Recebimento SUS representam valores de atendimentos ainda não faturados, bem como aos convênios e particulares na devida competência.

5 – ESTOQUES

São demonstrados ao custo médio de aquisição, não superior ao valor de mercado.

	2025	2024
Drogas e Medicamentos	R\$ 3.160.390,91	R\$ 3.711.581,22
Materiais de Consumo Hospitalar	R\$ 1.454.886,26	R\$ 2.047.908,71
Gêneros Alimentícios	R\$ 116.224,79	R\$ 101.478,88
Material Escritório e Expediente	R\$ 64.673,09	R\$ 66.221,91
Material de Limpeza Geral	R\$ 75.175,60	R\$ 135.446,07
Utensílios Domésticos	R\$ 2.353,71	R\$ 4.443,18
Material de Manutenção e Reparos	R\$ 199.222,72	R\$ 256.082,29
Material de Costura	R\$ 148,50	R\$ 226.290,74
Impressos	R\$ 5.384,25	R\$ 6.518,01
Material Órtese e Prótese	R\$ 483.821,20	R\$ 666.828,18
Material de Lavanderia	R\$ 47.383,28	R\$ 51.501,47
Empréstimos concedidos de Mat./Med.	R\$ 512.562,65	R\$ 508.891,07
	R\$ 6.122.226,96	R\$ 7.783.191,73

6 - ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

	2025	2024	
Deposito Judicial Tributário	R\$ -	R\$ 148.416,29	Processo recolhimento Contr. Social LC 110/2001
Depósito Judicial Trabalhista	R\$ 686.292,86	R\$ 729.769,24	Processos Trabalhistas em andamento
Depósito Judicial Fornecedor	R\$ 20.814,04	R\$ 20.814,04	Processos de negociação de preços e débitos
Bloqueios Judiciais	R\$ 235.673,71	R\$ 240.490,34	Bloqueios em contas correntes ref. processos judiciais
	R\$ 942.780,61	R\$ 1.139.489,91	



Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Marília

CNPJ 52.049.244/0001-62

Avenida Vicente Ferreira, 828 – Fone PABX: (014) 3402-5555 – Fax (014) 3402-5564

Caixa Postal nº 914 – CEP.: 17515-900 – Marília – Estado de São Paulo

e-mail: contador@santacasamarilia.com.br

7 - ATIVO IMOBILIZADO

Valor Original

Imobilizado - SANTA CASA DE MARILIA	31/12/2024	Aquisições - 2025	Baixas / Tombamentos - 2025	31/12/2025
Terrenos	5.975.835,01	-	-	5.975.835,01
Edifícios e Construções	26.794.964,29	5.038.042,88	1.971.995,23	29.861.011,94
Instalações	3.206.499,04	441.370,26	138,00	3.647.731,30
Máquinas e Equipamentos	13.496.013,68	5.158.610,80	772.884,78	17.881.739,70
Móveis e Utensílios	6.390.222,70	1.034.983,04	98.294,11	7.326.911,63
Veículos	259.061,29	-	-	259.061,29
Equipamentos de Informática	1.239.865,12	419.147,46	35.696,11	1.623.316,47
Importação em Andamento	219.621,73	2.313.182,40	2.313.182,40	219.621,73
Imob. Equip. e Utens. Andamento	2.657.747,70	10.773.471,67	12.654.554,97	776.664,40
Imobilizações em Andamento - Benfeitorias	2.314.899,32	5.798.015,99	7.161.359,19	951.556,12
TOTAL SEM RESTRIÇÃO	62.554.729,88	30.976.824,50	25.008.104,79	68.523.449,59
Edifícios e Construções - c/ Restrição McDia	652.472,74	-	-	652.472,74
Instalações - c/ Restrição McDia	3.190,80	-	-	3.190,80
Máquinas e Equipamentos - c/ Restrição McDia	443.959,88	-	69.066,48	374.893,40
Móveis e Utensílios - c/ Restrição McDia	160.771,16	-	12.994,96	147.776,20
Equipamentos de Informática - c/ restrição McDia	56.608,08	-	3.595,00	53.013,08
TOTAL COM RESTRIÇÃO - MCDIA	1.317.002,66	-	85.656,44	1.231.346,22
Edifícios e Construções - c/ Restrição Sub. Federal	-	8.441.474,53	-	8.441.474,53
Máquinas e Equipamentos - c/ Restrição Sub. Federal	13.049.816,90	4.035.642,40	17.419,00	17.068.040,30
Móveis e Utensílios - c/ Restrição Subv. Federal	1.125.631,39	21.680,00	4.450,80	1.142.860,59
Equipamentos de Informática - c/ restrição Sub. Federal	373.786,41	-	5.900,00	367.886,41
TOTAL COM RESTRIÇÃO - SUBVENÇÃO FEDERAL	14.549.234,70	12.498.796,93	27.769,80	27.020.261,83
Edifícios e Construções - c/ Restrição Sub. Estadual	-	2.460.230,19	-	2.460.230,19
Máquinas e Equipamentos - c/ Restrição Sub. Estadual	894.808,46	1.415.800,00	36.869,82	2.273.738,64
Móveis e Utensílios - c/ Restrição Subv. Estadual	12.784,00	20.780,00	11.300,00	22.264,00
Equipamentos de Informática - c/ restrição Sub. Estadual	3.859,00	-	-	3.859,00
TOTAL COM RESTRIÇÃO - SUBVENÇÃO ESTADUAL	911.451,46	3.896.810,19	48.169,82	4.760.091,83
Máquinas e Equipamentos - c/ Restrição Sub. Municipal	100.000,00	-	-	100.000,00
Móveis e Utensílios - c/ Restrição Subv. Municipal	119.000,00	221.650,50	-	340.650,50
TOTAL COM RESTRIÇÃO - SUBVENÇÃO MUNICIPAL	219.000,00	221.650,50	-	440.650,50
TOTAL DO ATIVO IMOBILIZADO	79.551.418,70	47.594.082,12	25.169.700,85	101.975.799,97

Depreciação

Imobilizado - SANTA CASA DE MARILIA	Depreciação 31/12/2024	Depreciação - 2025	Baixas - 2025	Saldo Depreciação 31/12/2025	Valor Residual 31/12/2025	Valor Residual em 31/12/2024
Terrenos	-	-	-	-	5.975.835,01	5.975.835,01
Edifícios e Construções	13.143.841,25	637.801,15	14.097,88	13.767.544,52	16.093.467,42	13.651.123,04
Instalações	1.283.798,99	261.314,17	138,00	1.544.975,16	2.102.756,14	1.922.700,05
Máquinas e Equipamentos	8.240.268,46	1.201.727,58	209.852,54	9.232.143,50	8.649.596,20	5.255.745,22
Móveis e Utensílios	3.783.936,92	504.594,46	59.517,41	4.229.013,97	3.097.897,66	2.606.285,78
Veículos	154.816,45	21.226,32	-	176.042,77	83.018,52	104.244,84
Equipamentos de Informática	966.169,37	137.431,82	25.064,57	1.078.536,62	544.779,85	273.695,75
Importação em Andamento	-	-	-	-	219.621,73	219.621,73
Imob. Equip. e Utens. Andamento	-	-	-	-	776.664,40	2.657.747,70
Imobilizações em Andamento - Benfeitorias	-	-	-	-	951.556,12	2.314.899,32
TOTAL SEM RESTRIÇÃO	27.572.831,44	2.764.095,50	308.670,40	30.028.256,54	38.495.193,05	34.981.898,44
Edifícios e Construções - c/ Restrição McDia	426.713,68	13.936,16	-	440.649,84	211.822,90	225.759,06
Instalações - c/ Restrição McDia	861,57	228,58	-	1.090,15	2.100,65	2.329,23
Máquinas e Equipamentos - c/ Restrição McDia	388.967,28	25.217,90	128.738,31	285.446,87	89.446,53	54.992,60
Móveis e Utensílios - c/ Restrição McDia	110.469,09	10.127,90	7.868,49	112.728,50	35.047,70	50.302,07
Equipamentos de Informática - c/ restrição McDia	29.592,59	2.820,61	3.127,78	29.285,42	23.727,66	27.015,49
TOTAL COM RESTRIÇÃO - MCDIA	956.604,21	52.331,15	139.734,58	869.200,78	362.145,44	360.398,45
Edifícios e Construções - c/ Restrição Sub. Federal	-	111.615,05	-	111.615,05	8.329.859,48	-
Máquinas e Equipamentos - c/ Restrição Sub. Federal	9.765.202,28	1.148.113,24	7.005,97	10.906.309,55	6.161.730,75	3.284.614,62
Móveis e Utensílios - c/ Restrição Subv. Federal	824.569,82	78.326,39	2.694,97	900.201,24	242.659,35	301.061,57
Equipamentos de Informática - c/ restrição Sub. Federal	373.786,41	285,48	11.125,61	362.946,28	4.940,13	-
TOTAL COM RESTRIÇÃO - SUBVENÇÃO FEDERAL	10.963.558,51	1.338.340,16	20.826,55	12.281.072,12	14.739.189,71	3.585.676,19
Edifícios e Construções - c/ Restrição Sub. Estadual	-	263.138,88	-	263.138,88	2.197.091,31	-
Máquinas e Equipamentos - c/ Restrição Sub. Estadual	331.422,99	152.947,23	14.827,24	469.542,98	1.804.195,66	563.385,47
Móveis e Utensílios - c/ Restrição Subv. Estadual	10.554,97	1.525,87	6.842,19	5.238,65	17.025,35	2.229,03
Equipamentos de Informática - c/ restrição Sub. Estadual	3.859,00	-	-	3.859,00	-	-
TOTAL COM RESTRIÇÃO - SUBVENÇÃO ESTADUAL	345.836,96	417.611,98	21.669,43	741.779,51	4.018.312,32	565.614,50
Máquinas e Equipamentos - c/ Restrição Sub. Municipal	7.375,97	7.847,32	-	15.223,29	84.776,71	92.624,03
Móveis e Utensílios - c/ Restrição Subv. Municipal	7.926,60	20.904,84	-	28.831,44	311.819,06	111.073,40
TOTAL COM RESTRIÇÃO - SUBVENÇÃO MUNICIPAL	15.302,57	28.752,16	-	44.054,73	396.595,77	203.697,43
TOTAL DO ATIVO IMOBILIZADO	39.854.133,69	4.601.130,95	490.900,96	43.964.363,68	58.011.436,29	39.697.285,01

O saldo da reavaliação de bens do ativo imobilizado em 31/12/2025 é de R\$ 12.244.700,26 e o saldo da depreciação acumulada dos bens reavaliados nesta data é de R\$ 6.291.690,78, onde os bens reavaliados que sofrem depreciação já foram 100% depreciados.



Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Marília

CNPJ 52.049.244/0001-62

Avenida Vicente Ferreira, 828 – Fone PABX: (014) 3402-5555 – Fax (014) 3402-5564

Caixa Postal nº 914 – CEP.: 17515-900 – Marília – Estado de São Paulo

e-mail: contador@santacasamarilia.com.br

8 – INTANGÍVEL

Esta conta refere-se ao saldo da conta de Licença de Software, onde, através da Lei 11.638/2007 foi instituído este novo grupo de contas.

	2025 R\$	2024 R\$
Licença Software MV	R\$ 773.328,34	R\$ 773.328,34
Licença Software Bionexo	R\$ 45.454,50	R\$ 45.454,50
Licença Adobe Acrobat	R\$ 1.020,00	R\$ 1.020,00
Software Classificação de Risco	R\$ 18.512,50	R\$ 18.512,50
Software para Agencia Transfusional	R\$ 7.002,00	R\$ 7.002,00
Licença de uso Microsoft Windows	R\$ 57.389,00	R\$ 57.389,00
Licença Software Cardionet	R\$ 975,00	R\$ 975,00
Servidor	R\$ 48.379,80	R\$ 48.379,80
Licença de uso Windows 10 PRO	R\$ 871,23	R\$ 871,23
Licença Software Alta Performance	R\$ -	R\$ 20.000,00
Software para CIH	R\$ -	R\$ 17.000,00
Software Qualiex	R\$ -	R\$ 26.672,00
Licença NEOH	R\$ 20.000,00	R\$ 20.000,00
Software para testes ergométricos	R\$ -	R\$ 430,00
Software Pro-Hidraulica	R\$ 2.413,80	R\$ 2.413,80
Software Teste de Precisão Pulmão	R\$ 3.650,00	R\$ 3.650,00
Office Home And Bussiness 2021	R\$ 2.220,00	R\$ 2.220,00
Licença Microsoft Office	R\$ 1.617,00	R\$ 1.617,00
100 Licenças Soul MV	R\$ 170.000,00	R\$ 170.000,00
Licença Software IKAP	R\$ 4.860,00	R\$ 4.860,00
05 Licenças Office Home and Business 2024	R\$ 5.937,69	R\$ 5.937,69
05 Licenças Office Home and Business 2021	R\$ 3.580,00	R\$ 3.580,00
Licença Microsoft Office Home and Business	R\$ 1.186,37	R\$ -
Licença de Software p/ Monitores Multiparâmetros	R\$ 12.489,97	R\$ -
Software Escoco Programa de Revisão Hemodinâmica	R\$ 10.000,00	R\$ -
Windows Server 2022 FPP ESD - ATIKA	R\$ 9.040,00	R\$ -
Licença Windows 11 PRO	R\$ 180,00	R\$ -
	R\$ 1.200.107,20	R\$ 1.231.312,86
MARCAS E PATENTES	R\$ 2.400,00	-
	R\$ 1.202.507,20	R\$ 1.231.312,86

9 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS BANCÁRIOS

Demonstrados por valores contraídos, acrescidos dos correspondentes encargos financeiros apropriados até a data do balanço.

a) Recursos contraídos junto ao Banco Santander (Brasil) S.A.

Valor Tomado	Valor Parcela (Principal)	Saldo Devedor Curto Prazo	Saldo Devedor Longo Prazo	Parcelas Restantes	taxa
R\$ 10.000.000,00	R\$ 163.565,21	R\$ 1.881.655,62	R\$ -	12	0,77% A.M.
ADTO RECEBTO CARTÕES DE CRÉDITO	R\$ 46.811,63	R\$ -	R\$ -	0	--
TOTAL		R\$ 1.928.467,25	R\$ -		

b) Recursos contraídos junto ao Banco SISPRIME

Valor Tomado	Valor Parcela (Principal)	Saldo Devedor Curto Prazo	Saldo Devedor Longo Prazo	Parcelas Restantes	taxa
R\$ 40.000.000,00	R\$ 628.065,15	R\$ 7.536.781,80	R\$ 30.306.948,85	106	1,19% A.M.
R\$ 10.100.000,00	R\$ 173.354,03	R\$ 2.080.248,36	R\$ 8.117.731,74	120	0,20% + CDI
	R\$ 801.419,18	R\$ 9.617.030,16	R\$ 38.424.680,59		

TOTAL		R\$ 11.545.497,41	R\$ 38.424.680,59		
--------------	--	--------------------------	--------------------------	--	--

10 – FORNECEDORES

	2025	2024
Fornecedores de Próteses	R\$ 3.036.815,24	R\$ 3.697.932,06
Fornecedores de Medicamentos	R\$ 3.272.774,36	R\$ 3.274.443,11
Fornecedores de Mat.Cons.Hosp.	R\$ 4.842.456,00	R\$ 2.589.120,92
Fornecedores de Alimentos	R\$ 558.878,77	R\$ 560.183,87
Fornecedores Diversos	R\$ 1.963.972,68	R\$ 2.503.128,59
Sub-Total	R\$ 13.674.897,05	R\$ 12.624.808,55



Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Marília

CNPJ 52.049.244/0001-62

Avenida Vicente Ferreira, 828 – Fone PABX: (014) 3402-5555 – Fax (014) 3402-5564

Caixa Postal nº 914 – CEP.: 17515-900 – Marília – Estado de São Paulo

e-mail: contador@santacasamarilia.com.br

11 - PARCELAMENTOS DE IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES

	2025 R\$		2024	
a) Passivo Circulante	R\$ 294.470,64	R\$ 131.403,48		
Parcelamento FGTS	R\$ 294.470,64	R\$ 131.403,48		
b) Exigível a Longo Prazo	R\$ 269.931,49	R\$ 680.529,04		
Parcelamento FGTS	R\$ 269.931,49	R\$ 680.529,04		

12 - PARCELAMENTO DAEM

A entidade aderiu ao termo de confissão de parcelamento de débito fiscal do Departamento de Água e Esgoto de Marília – DAEM em 17/11/2009, regulamentado pela Lei Municipal nº. 6.995, de 21/10/2009, em parcelas de até 360 meses, com desconto de 100% de multa e juros. As parcelas eram atualizadas pelo IGP-M e a partir de 2020 passaram a ser atualizadas pelo IPCA. Em outubro/2024 fizemos novo parcelamento do cadastro 11737 em 19 parcelas com 70% de desconto sobre multas e juros. Em agosto/2025 foi feito novamente novo parcelamento do cadastro 11737 em 30 parcelas com desconto de multas e juros.

Nº CONTR.	Parcelas Restantes	Saldo Dev. Contab. 31.12.2025	Atualização
11735	56	R\$ 7.492,90	R\$ 319,23
11736	166	R\$ 1.013.652,12	R\$ 43.181,64
11737	166	R\$ 215.974,36	R\$ 9.199,73
11738	166	R\$ 147.349,72	R\$ 6.276,53
11739	166	R\$ 182.662,57	R\$ 7.782,12
11740	166	R\$ 186.780,27	R\$ 7.956,40
28757	166	R\$ 401.105,87	R\$ 17.086,39
29972	166	R\$ 340.541,33	R\$ 14.506,77
12547	166	R\$ 228.032,99	R\$ 9.714,34
11737/2024	5	R\$ 49.411,21	R\$ 2.104,89
11737/2025	25	R\$ 172.964,85	R\$ 7.368,26
TOTAL		R\$ 2.945.968,19	R\$ 125.496,30

Valores pagos durante o exercício de 2025	R\$ 366.504,08
Saldo Devedor em 31/12/2025 atualizado	R\$ 3.071.464,49
Passivo Circulante	R\$ 344.458,06
Passivo Não Circulante	R\$ 2.727.006,43

13 – PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

Constituição de Provisão para Contingências de processos classificados como provável para o desfecho da ação o ganho de causa à parte contrária.

PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS	qtde de processos	Passivo Exigível a Longo Prazo - R\$	Provisões contabilizadas em 2025 - R\$
PROCESSOS TRABALHISTAS	38	984.750,72	465.399,33
PROCESSOS CIVEIS	13	1.204.529,95	390.706,75
TOTAL	51	2.189.280,67	856.106,08



Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Marília

CNPJ 52.049.244/0001-62

Avenida Vicente Ferreira, 828 – Fone PABX: (014) 3402-5555 – Fax (014) 3402-5564

Caixa Postal nº 914 – CEP.: 17515-900 – Marília – Estado de São Paulo

e-mail: contador@santacasamarilia.com.br

14 – SUBVENÇÕES

As subvenções recebidas para custeio e investimento são reconhecidas observando o disposto na NBC TG 07 – Subvenção e Assistência Governamentais e ITG 2002, e enquanto não atendidos os requisitos para reconhecimento no resultado das Subvenções as mesmas se encontram registradas em conta específica do passivo.

a) Ministério da Saúde - Governo Federal - Saldo a apropriar e apropriações no exercício:

Investimentos	Valores Apropriados	R\$	1.527.091,62
Investimentos	Valores a Apropriar	R\$	16.880.743,93
Custeio	Valores Apropriados	R\$	5.190.376,01

b) Ministério da Saúde - Governo Federal - Saldo a Receber:

Investimentos	R\$	223.000,00	(Equiptos e Reformas)
TOTAL	R\$	223.000,00	

c) Ministério da Saúde - Governo federal - Convênios a Realizar:

Investimentos	R\$	594.514,26
Custeio	R\$	324.281,00
TOTAL	R\$	918.795,26

d) Secretaria de Estado da Saúde - Governo Estadual - Saldo a apropriar e apropriações no exercício:

Investimentos	Valores Apropriados	R\$	432.126,50
Investimentos	Valores a Apropriar	R\$	3.926.818,74
Custeio	Valores Apropriados	R\$	642.770,52

e) Secretaria de Estado da Saúde - Governo Estadual - Convênios a realizar:

Custeio	R\$	3.686,00	Material de Consumo
Investimentos	R\$	6.317.536,31	
TOTAL	R\$	6.321.222,31	

f) Prefeitura Municipal de Marília - Saldo a apropriar e apropriações do exercício:

Custeio	Valores Apropriados	R\$	961.703,80	Material de Consumo
Investimentos	Valores Apropriados	R\$	25.545,07	
Investimentos	Valores a Apropriar	R\$	309.534,45	

g) Prefeitura Municipal de Marília - Saldo a Receber

Custeio	R\$	300.300,00
---------	-----	------------

h) Prefeitura Municipal de Marília - Convênios a Realizar:

Custeio	Valores a Apropriar	R\$	300.300,00	Material de Consumo
TOTAL	R\$	300.300,00		

i) Governo do Estado de São Paulo - Recursos Específicos - Resultado:

Contr. Solidariedade - Cartórios	R\$	129.752,58
Programa Nota Fiscal Paulista	R\$	184.427,04

15 – CAMPANHAS E DOAÇÕES PRIVADAS RECEBIDAS

a) Campanhas de Iniciativas Privadas

Instituto Ronald McDonald - Investimentos na Oncologia Infantil - Mc Dia Feliz

2024	R\$	47.171,87	Saldo de Campanha
2025	R\$	9.681,12	Saldo de Campanha
2025	R\$	47.165,88	Diag. Precoce Salva Vidas Fase V
2025	R\$	296.444,41	Aquisição de Ecocardiografo e Ultrasson
TOTAL	R\$	400.463,28	

b) Parcerias Instituto Ronald McDonald / Supermercado Tauste Ação Social / CPFL - Saldo a apropriar e apropriações no exercício:

Instituto Ronald McDonald	Apropriação	R\$	121.125,50	
Tauste Ação Social	Apropriação	R\$	22.955,88	
CPFL	Apropriação	R\$	78.355,18	R\$ 222.436,56
Instituto Ronald McDonald	a Apropriar	R\$	497.398,60	
Tauste Ação Social	a Apropriar	R\$	264.473,49	
CPFL	a Apropriar	R\$	743.622,17	R\$ 1.505.494,26

c) Doações a apropriar e apropriações do exercício:

Doações Aptos	Apropriação	R\$	55.999,27	
Doações COVID-19	Apropriação	R\$	60.225,07	
Doações ALA D / Pediatria	Apropriação	R\$	59.795,83	
Outras Doações	Apropriação	R\$	12.511,28	R\$ 72.307,11
Doações Aptos	A Apropriar	R\$	1.062.334,89	
Doações COVID-19	A Apropriar	R\$	261.350,03	
Doações ALA D / Pediatria	A Apropriar	R\$	963.710,45	
Outras Doações	A Apropriar	R\$	313.133,65	R\$ 2.600.529,02



Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Marília

CNPJ 52.049.244/0001-62

Avenida Vicente Ferreira, 828 – Fone PABX: (014) 3402-5555 – Fax (014) 3402-5564

Caixa Postal nº 914 – CEP.: 17515-900 – Marília – Estado de São Paulo

e-mail: contador@santacasamarilia.com.br

d) Parceria Tauste a Realizar

Saldo Parceria Supermercado Tauste Ação Social R\$ 35.931,80

e) Doações Recebidas a realizar

Saldo a Realizar Maternidade	R\$	52.520,81	
Saldo a Realizar Ala D / Pediatria	R\$	1.147.505,15	
Saldo a Realizar Hemodialise	R\$	20.267,45	R\$ 1.220.293,41

f) Doações Espontâneas de Investimento

Doações Diversas R\$ 13.871,89

g) Doações Espontâneas de Custeio

Doações em Dinheiro	R\$	49.196,21	
Doações em Bens de Consumo	R\$	837.611,26	R\$ 886.807,47

16 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO – Santa Casa

É representado em valores que compreendem o Patrimônio Social inicial, acrescido de superávits, doações de investimento, a reavaliação do imobilizado realizada no exercício de 2004 e a reserva de incentivos fiscais, diminuído dos déficits ocorridos e ajustes de exercícios anteriores. Em 31/12/2025 foi incorporado ao Patrimônio Social o saldo existente de reserva de reavaliação de 2004 no valor de R\$ 5.953.009,50 do Ativo Imobilizado Terrenos que por não sofrer depreciação e por ser anterior a 2008 foi reclassificado dentro do Patrimônio Líquido.

O Déficit deste exercício, no valor de R\$ 19.549.298,75, que após a aprovação do balanço pelo Conselho de Administração, será transferido ao Patrimônio Social da Entidade.

17 - ISENÇÕES TRIBUTÁRIAS USUFRUÍDAS

Conforme a legislação vigente, a Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Marília é uma entidade filantrópica e está isenta do pagamento de tributos. No exercício de 2025, a entidade deixou de recolher o montante de R\$ 29.052.294,85 conforme demonstrativo abaixo. A isenção tributária foi contabilizada no resultado como se devida fosse:

	<u>Sta Casa 2025 - R\$</u>	<u>Sta Casa 2024 - R\$</u>
a) INSS		
Base de Cálculo	76.282.569,65	67.035.086,25
20% - Contribuição Previdenciária	15.256.513,93	13.407.017,25
3% - R.A.T.	2.288.477,09	2.011.052,59
5,8% - Terceiros	4.424.389,04	3.888.035,00
INSS como se devido fosse	21.969.380,06	19.306.104,84
b) PIS		
Base de Cálculo	70.295.377,00	61.816.962,00
1% - PIS como se devido fosse	702.953,77	618.169,62
c) COFINS		
Base de cálculo Faturamento	200.181.279,78	188.563.877,65
Receita Serviços Único de Saúde	97.769.113,65	90.561.338,70
Receita Serviços Outros Convênios	96.008.094,02	90.293.320,61
Receita Serviços Particulares	8.779.416,88	9.112.002,72
Receita de Outros Serviços	483.809,82	509.219,38
Glosas e Perdas sobre faturamento	(2.859.154,59)	(1.912.003,76)
COFINS sobre Faturamento	6.005.438,39	5.656.916,33



Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Marília

CNPJ 52.049.244/0001-62

Avenida Vicente Ferreira, 828 – Fone PABX: (014) 3402-5555 – Fax (014) 3402-5564

Caixa Postal nº 914 – CEP.: 17515-900 – Marília – Estado de São Paulo

e-mail: contador@santacasamarilia.com.br

Base de cálculo Outras Receitas	12.484.087,61	29.379.462,94
Receitas de Aplicações Financeiras	604.567,28	664.236,11
Outras Receitas Financeiras	480.125,41	498.279,23
Doações Espontaneas Financeiras	49.196,21	82.800,82
Doações Espontaneas em Bens	837.611,26	710.359,97
Contribuição Solidariedade Sta.Casa de Est.S.Paulo	129.752,58	120.641,52
Receita Nota Fiscal Paulista	184.427,04	50.302,38
Subvenções Federais Custeio Mat. Med. Geral	5.190.376,01	9.089.976,24
Subvenções Federais Investimento	1.527.091,62	1.397.721,11
Subvenções Estaduais Custeio Geral	642.770,52	11.669.612,19
Subvenções Estaduais Investimento	432.126,50	243.733,16
Subvenções Municipais Custeio Geral	961.703,80	1.243.402,59
Subvenções Municipais Investimento	25.545,07	6.208,51
Doações Aptos	55.999,27	187.301,47
Doações COVID-19	60.225,07	60.225,00
Baixa de Passivos Prescritos	5.232,15	-
Campanha Mc Dia Feliz	144.081,38	183.127,84
Receitas Contratos - UNACON Assis	569.899,38	2.343.726,82
Reversão de Provisão de Contingência	1.380,24	-
Outras Receitas	581.976,82	827.807,98
COFINS sobre Outras Receitas	374.522,63	881.383,89
3% - COFINS como se devido fosse	6.379.961,02	6.538.300,22
d) IRPJ	2025 - R\$	2024 - R\$
Base de cálculo		13.902.848,96
15% - IRPJ	-	2.085.427,34
10% - IRPJ adicional acima do limite	-	1.366.284,90
IRPJ como se devido fosse	-	3.451.712,24
e) CSLL	2025 - R\$	2024 - R\$
Base de Cálculo		13.902.848,96
9% - CSLL como se devido fosse	-	1.251.256,41

A isenção tributária foi contabilizada no resultado como se devidos fossem

18 – TRABALHO VOLUNTÁRIO

Atendendo a Resolução CFC nº 1.409 de 21/09/2013, que através da NBC-ITG 2002, determina o reconhecimento do trabalho voluntário pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro, realizamos a mensuração destes trabalhos com base nas horas despendidas dos membros ESTATUTÁRIOS da: DIRETORIA, CONSELHO FISCAL E CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO, utilizando como base destas horas despendidas o valor de 70% da maior remuneração do poder executivo federal, conforme Lei n.º 12.868/2013.

Mensuração 2025	Participantes	Total de Horas	Valorização R\$
Diretoria	09	1.600	R\$ 236.127,20
Conselho Fiscal	06	40	R\$ 5.864,27
Conselho de Administração	19	105	R\$ 15.490,52
TOTAL	31	1.745	R\$ 257.481,99



Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Marília

CNPJ 52.049.244/0001-62

Avenida Vicente Ferreira, 828 – Fone PABX: (014) 3402-5555 – Fax (014) 3402-5564

Caixa Postal nº 914 – CEP.: 17515-900 – Marília – Estado de São Paulo

e-mail: contador@santacasamarilia.com.br

19 - ATENDIMENTO DE CONVÊNIO FIRMADO COM O SUS

Demonstrativo do percentual de serviços prestados ao Sistema Único de Saúde – SUS, conforme Portaria 1.970 de 16 de agosto de 2011, a fim de atender o disposto no artigo 7º da Lei Complementar 187/2021.



FILANTROPIA – 2025

Competência Mês / Ano	Produção – Internação					Produção – Ambulatório			% SUS Mensal
	SUS		Não-SUS		% SUS	SUS	Não-SUS	% SUS	
	Qtde.	Paciente-Dia	Qtde.	Paciente-Dia	Internação	Qtde.	Qtde.	Ambulatório	
Janeiro		2.313		1.469	61,16%	59.872	13.670	81,41%	71,16%
Fevereiro		2.011		1.438	58,31%	62.801	14.372	81,38%	68,31%
Março		2.540		1.919	56,96%	61.585	16.162	79,21%	66,96%
Abril		2.687		1.925	58,26%	63.084	14.676	81,13%	68,26%
Mai		2.529		2.697	48,39%	67.151	15.162	81,58%	58,39%
Junho		2.588		1.465	63,85%	63.441	11.970	84,13%	73,85%
Julho		2.418		2.031	54,35%	69.531	11.576	85,73%	64,35%
Agosto		2.505		1.896	56,92%	68.254	11.337	85,76%	66,92%
Setembro		2.539		1.480	63,17%	72.120	11.768	85,97%	73,17%
Outubro		2.033		1.652	55,17%	72.138	11.526	86,22%	65,17%
Novembro		2.577		1.545	62,52%	65.102	11.345	85,16%	72,52%
Dezembro		2.958		1.510	66,20%	57.844	11.275	83,69%	76,20%
Total (SEM INCENTIVO)	-	29.698	-	21.027	58,55%	782.923	154.839	83,49%	68,55%

No Plano de Ação Regional (Portaria MS 1.970/2011 - Artigo 33), preencha caso a entidade possua:

I - Atenção oncológica;

II - Atenção às urgências e emergências;

Sim / Não	Máximo	Obtido
Sim	1,50%	1,50%
Sim	1,50%	1,50%

Percentual de Atendimento ao SUS 71,55%

Fonte SUS – Sistema Numb3rs (TABWIN)

Fonte NÃO SUS – Sistema Numb3s (TABWIN)

Gratuidades concedidas

Conforme artigo 12º da Lei Complementar 187/2021 a entidade apurou gratuidade de R\$ 72.935.332,80, calculada pela diferença do efetivo custo dos procedimentos e os valores pagos pelo SUS, somado às subvenções e doações.

20 – ANÁLISE FINANCEIRA

O exercício de 2025 para a Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Marília consolidou um período de **intensa transição estratégica**, caracterizado por investimentos vultosos em infraestrutura e uma reestruturação profunda do perfil de seu endividamento. Embora a demonstração do resultado tenha apurado um **déficit de R\$ 19.549.298,75**, esse valor reflete o impacto direto de custos operacionais crescentes e o ciclo de maturação de projetos de expansão essenciais para a sustentabilidade futura da instituição.

Desempenho Operacional e Receitas A receita bruta apresentou uma leve retração, situando-se em R\$ 244,8 milhões. O percentual de atendimento ao SUS de 71,55%, muito acima do exigido legalmente, o que gerou uma gratuidade apurada de **R\$ 72,9 milhões** em serviços à comunidade. As isenções tributárias usufruídas somaram **R\$ 29.052.294,85**, valor essencial para a manutenção das atividades.

Estrutura de Capital e Endividamento A gestão financeira focou no **alongamento do perfil da dívida e redução de custos financeiros**. Destaca-se a captação estratégica de R\$ 40 milhões junto a Cooperativa SISPRIME. Esta operação permitiu a liquidação de passivos bancários onerosos de curto prazo, transferindo obrigações para o longo prazo e aliviando a pressão imediata sobre o fluxo de caixa. O passivo não circulante aumentou de R\$ 51,7 milhões para **R\$ 69,3 milhões** como reflexo dessa estratégia de recomposição financeira.

Investimentos em Ativo Imobilizado O Ativo Imobilizado apresentou um **crescimento expressivo de 46,1%**, saltando de R\$ 39,7 milhões para R\$ 58,0 milhões. Esse incremento é justificado por investimentos estratégicos em:

- **Ampliação da Capacidade:** Expansão de leitos de internação e novas salas cirúrgicas.
- **Novos Serviços:** Obras para a implantação da **UTI III** (focada em neurologia) e **dois upgrades tecnológicos no equipamento de Radioterapia**, visando reduzir o tempo médio de exames e ampliar o volume de atendimentos.
- **Tecnologia de Ponta:** Aquisição de equipamentos modernos, com destaque para o **novo tomógrafo**, elevando a complexidade dos serviços oferecidos.

Eficiência Operacional e Plano de Contingência Consciente dos desafios impostos pelo déficit apurado e pelo aumento das despesas a administração iniciou em **setembro de 2025 um rigoroso Plano de Contingência**. Fora das demonstrações financeiras de 2025, é importante notar que esta estratégia já apresenta resultados práticos: o quadro de funcionários, que era de **1.430 profissionais**, foi ajustado para **1.375 em março de 2026**. Esta redução gradual e planejada visa minimizar o impacto projetado na folha de pagamento do próximo exercício, buscando o equilíbrio entre eficiência operacional e qualidade assistencial. Além das revisões de cotas dos estoques das unidades, metas de redução no consumo dos insumos dispensados nas unidades, mas, sempre visando a plenitude do atendimento ao paciente, não prejudicando em nada seu desfecho clínico.

Liquidez e Fluxo de Caixa A redução no saldo de caixa livre (sem restrição), que passou de R\$ 16,5 milhões para R\$ 1,8 milhão, demonstra o direcionamento de recursos próprios para a contrapartida de investimentos estruturantes e o custeio operacional.



Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Marília

CNPJ 52.049.244/0001-62

Avenida Vicente Ferreira, 828 – Fone PABX: (014) 3402-5555 – Fax (014) 3402-5564

Caixa Postal nº 914 – CEP.: 17515-900 – Marília – Estado de São Paulo

e-mail: contador@santacasamarilia.com.br

Considerações Finais e Perspectivas Apesar da pressão momentânea no Patrimônio Líquido, a Santa Casa de Marília encerra 2025 com uma **infraestrutura operacional significativamente superior**. Com a conclusão das salas cirúrgicas e seu pleno funcionamento, além dos serviços de radioterapia, deverão impulsionar as receitas assistenciais e viabilizar a reversão do déficit, assegurando o equilíbrio econômico-financeiro necessário para a continuidade de sua missão social.

Marília/SP, 31 de dezembro de 2025.

NORIVAL CARNEIRO RODRIGUES
PROVEDOR

IVAN JACINTO ZOCHIO
TESOUREIRO GERAL

WALDIR RAGASSI
CONTADOR - CRC 1SP144336/O-9

