

**ASSOCIAÇÃO FEMININA DE MARÍLIA -
MATERNIDADE E GOTA DE LEITE**

Relatório do auditor independente

**Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2025**

ASSOCIAÇÃO FEMININA DE MARÍLIA - MATERNIDADE E GOTA DE LEITE

**Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2025**

Conteúdo

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Balancos patrimoniais

Demonstrações do resultado

Demonstrações do resultado abrangente

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Demonstrações do fluxo de caixa

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos
Diretores e aos Conselheiros da
Associação Feminina de Marília - Maternidade e Gota de Leite
Marília - SP

Opinião com ressalva sobre as demonstrações contábeis

Examinamos as demonstrações contábeis da **Associação Feminina de Marília - Maternidade e Gota de Leite (“Entidade”)** que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2025, e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, exceto pelos possíveis efeitos decorrentes do assunto descrito no parágrafo “Base para opinião com ressalva”, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Associação Feminina de Marília - Maternidade e Gota de Leite**, em 31 de dezembro de 2025, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para pequenas e médias empresas (Pronunciamento Técnico CPC PME - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas) e em conformidade com a NBC ITG nº 2002/12 e a Resolução do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) nº 1.409 - Associações sem finalidade de lucro.

Base para opinião com ressalva sobre as demonstrações contábeis

Reserva de reavaliação

A reavaliação registrada em 2004 de R\$ 1.164.357 não contém todos os quesitos definidos pela legislação aplicável.

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as Normas Brasileiras e Internacionais de Auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção intitulada “Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Associação Feminina de Marília - Maternidade e Gota de Leite, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião com ressalva.

Outros assuntos

Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior

As demonstrações contábeis relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2024, apresentadas para fins de comparação, foram auditadas por nós, cujo relatório datado de 02 de abril de 2025, continha a ressalva apresentada sobre reserva de reavaliação.

Responsabilidades da Administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a Administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as Normas Brasileiras e Internacionais de Auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as Normas Brasileiras e Internacionais de Auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais;
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade;
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração;
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional;



- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 16 de abril de 2026.



BDO RCS Auditores Associados Ltda.
CRC 2 SP 015165/0-8

Carlos Aragaki
Contador CRC 1 SP 132091/O-1

ASSOCIAÇÃO FEMININA DE MARÍLIA - MATERNIDADE E GOTA DE LEITE

Balances patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2025 e 2024

(Em Reais)

Ativo				Passivo e patrimônio líquido			
	Nota Explicativa	2025	2024		Nota Explicativa	2025	2024
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	3.537.525	3.352.224	Fornecedores	-	425.304	287.350
Estoques	-	188.211	200.369	Obrigações trabalhistas	7	3.225.988	2.690.285
Outros créditos	6	4.976.141	4.542.436	Obrigações tributárias	8	2.123.021	1.844.911
		8.701.876	8.095.028	Parcelamento	6	-	248.129
						5.774.313	5.070.676
Não circulante				Patrimônio líquido			
Imobilizado	5	2.493.000	2.147.741	Patrimônio social	9	4.007.737	2.617.708
		2.493.000	2.147.741	Reserva de reavaliação	-	1.164.357	1.164.357
				Superávit do exercício	-	248.469	1.390.028
						5.420.563	5.172.093
Total do ativo		11.194.876	10.242.769	Total do passivo e patrimônio líquido		11.194.876	10.242.769

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

ASSOCIAÇÃO FEMININA DE MARÍLIA - MATERNIDADE E GOTA DE LEITE

Demonstrações do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024

(Em Reais)

	Nota Explicativa	2025	2024
Receitas operacionais de serviços	-	88.463.755	83.966.338
Receitas de convênios	10	73.654.184	69.268.181
SUS	-	2.085.918	2.481.362
Caoim	-	1.045.823	908.595
P.A.	-	-	14.902
Diversos	-	187.560	300.869
Programa PSF - Marília	-	52.439.787	48.379.668
Incentivo de Qualidade - Prefeitura Municipal	-	264.000	264.000
Emenda Parlamentar Federal - Custeio	-	-	20.805
Emenda Parlamentar Estadual - Equipamentos - Gota	-	-	200.000
Centro de Parto Normal - Sus	-	1.091.000	931.334
Contrato Gestão - Ibirarema	-	5.572.025	4.496.646
Auxílio Finan Port Gm/MS 96/2023 - Gota	-	47.165	-
Contrato Gestão - Oscar Bressane	-	1.032.937	1.213.310
Contrato Gestão - Campos Novos Paulista	-	3.718.537	3.479.888
Contrato Gestão - São Pedro do Turvo	-	-	2.909.210
Programa Mais Santa Casa	-	-	17.508
Contrato Administrativo-Reginópolis	-	1.753.526	1.647.820
Contrato Administrativo-Unesp	-	298.267	-
Contrato Gestão Ribeirão do Sul	-	1.180.853	-
Piso Enfermagem 2023/Min Saúde-Gota	-	55.038	78.862
Piso Enfermagem 2023/Min Saúde-Oscar Bressane	-	23.823	28.480
Piso Enfermagem 2023/Min Saúde-São Pedro Turvo	-	-	137.705
Piso Enfermagem 2023/Min Saúde-Ibirarema	-	152.042	116.186
Piso Enfermagem 2023/Min Saúde-ESF	-	18.171	129.754
Piso Enfermagem 2023/Min Saúde-Campos Novos Paulista	-	29.949	51.921
Tabela SUS - Fms Estadual	-	1.836.459	1.233.141
Programa Laqueadura/SUS - Gota	-	-	26.216
Emenda Encremento Teto Mac-Gota	-	-	200.000
Emenda Estadual Energia Solar	-	300.000	-
Emenda Parlamentar Daniele Alonso	-	200.000	-
Emenda Parlamentar Cap Augusto	-	201.259	-
Emenda Vereadores	-	85.000	-
Particulares	-	35.045	-
Outras receitas operacionais		14.809.571	14.698.157
Benefícios c/ isenção patronal INSS	10	14.660.341	14.572.970
Doações diversas/outros	10	100.560	110.290
Trabalho voluntário	13	16.088	14.897
Bonificações	-	32.583	-
Despesa gerais e administrativas		(88.582.555)	(82.961.784)
Administrativas	11	(73.687.930)	(68.196.833)
Tributárias	-	(10.398)	(2.598)
Isenção patronal INSS	-	(14.660.341)	(14.572.970)
Despesas comerciais - publicidade e propaganda	-	(27.000)	(5.180)
Depreciação	-	(180.798)	(169.306)
Trabalho voluntário	13	(16.088)	(14.897)
(=) Superávit operacional		(118.800)	1.004.554
Resultado financeiro	12	367.269	385.474
Despesas financeiras	-	(67.096)	(242.794)
Receitas financeiras	-	434.365	332.393
Outras receitas	-	-	295.875
Superávit do exercício		248.469	1.390.028

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

ASSOCIAÇÃO FEMININA DE MARÍLIA - MATERNIDADE E GOTA DE LEITE

Demonstrações do resultado abrangente

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024

(Em Reais, centavos eliminados)

	2025	2024
Superávit líquido do exercício	<u>248.469</u>	<u>1.390.028</u>
Outros resultados abrangentes	<u>248.469</u>	<u>1.390.028</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

ASSOCIAÇÃO FEMININA DE MARÍLIA - MATERNIDADE E GOTA DE LEITE

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024 (Em Reais)

	Patrimônio social	Reserva de reavaliação	Resultado acumulado	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2023	2.084.781	1.164.357	532.929	3.782.065
Incorporação ao patrimônio social	532.929	-	(532.929)	-
Superávit líquido do exercício	-	-	1.390.028	1.390.028
Saldos em 31 de dezembro de 2024	2.617.709	1.164.357	1.390.028	5.172.093
Incorporação ao patrimônio social	1.390.028	-	(1.390.028)	-
Superávit líquido do exercício	-	-	248.469	248.469
Saldos em 31 de dezembro de 2025	4.007.737	1.164.357	248.469	5.420.563

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

ASSOCIAÇÃO FEMININA DE MARÍLIA - MATERNIDADE E GOTA DE LEITE

Demonstrações dos fluxos de caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024

(Em Reais)

	2025	2024
Atividades operacionais		
Superávit líquido do exercício	248.469	1.390.028
Despesas que não afetam o caixa		
Depreciação e amortização	180.798	169.306
	<u>429.267</u>	<u>1.559.334</u>
Acréscimo líquido/(decréscimo) em ativos		
Estoques	12.158	(33.041)
Outras contas a receber	(433.705)	2.408.982
	<u>(421.547)</u>	<u>2.375.941</u>
Acréscimo líquido/(decréscimo) em passivos		
Fornecedores	137.954	(149.187)
Obrigações sociais	535.703	84.988
Obrigações fiscais	278.110	301.834
Parcelamento	(248.129)	(4.241.628)
	<u>703.637</u>	<u>(4.003.993)</u>
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	<u>711.358</u>	<u>(68.718)</u>
Atividades de investimento		
Adição do ativo imobilizado	(526.057)	(213.045)
Caixa líquido consumido nas atividades de investimento	<u>(526.057)</u>	<u>(213.045)</u>
Aumento líquido/(redução) de caixa e equivalentes de caixa	<u>185.301</u>	<u>(281.763)</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	3.352.224	3.633.987
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	3.537.525	3.352.224
Aumento líquido/(redução) de caixa e equivalentes de caixa	<u>185.301</u>	<u>(281.763)</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

1. Contexto operacional

A Associação Feminina de Marília Maternidade e Gota de Leite, fundada a 28 de julho de 1931, logo após a fundação da cidade de Marília, interior de São Paulo e, atual localização da Associação. A fundação da Associação nasceu do espírito solidário da professora Lóris de Negreiros Rocha que se juntou as moradoras da cidade Carolina e Maria Luiza Moraes Barros, com objetivo de assistir parturientes carentes e seus bebês. É uma entidade civil de caráter beneficente, sem fins lucrativos, que mantém uma estrutura hospitalar para prestação de assistência médico-social (gratuito ou não), de uso público.

A principal atividade da Associação é recepcionar e atender gestantes e recém-nascidos do SUS (Sistema Único de Saúde) com humanização e, valorizando a vida e a família. Também realizam atendimentos particulares e conveniados como fonte de financiamento às atividades sociais.

A atual instalação da Associação, na Avenida Nelson Spielmann, é um local doado, sendo que em 1947 conseguiram instalar e operar a primeira sala de parto. No início das atividades as despesas com medicamentos eram pagas pelo colaborador Zezé de Almeida fundador da Casa Bancária Almeida, atual Bradesco. Atualmente conta com as seguintes parcerias:

- Prefeitura Municipal de Marília:
- ✓ Convenio Estratégia Saúde da Família;
- ✓ Centro de Atendimento à Obesidade Infantil de Marília (CAOIM).

- Prefeitura Municipal de Ribeirão do Sul;
- Prefeitura Municipal de Oscar Bressane;
- Prefeitura Municipal de Ibirarema;
- Prefeitura Municipal de Campos Novos Paulista;
- Prefeitura Municipal de Reginópolis;
- Universidade Estadual Paulista (UNESP).

Visando o bem-estar social e sonhos de diversas mulheres, a Sociedade Feminina de Marília Maternidade e Gota de Leite em 2013 implantou uma inovação em suas instalações - Ambulatório de Vigilância Nutricional em parceria com a Secretaria Municipal da Saúde de Marília. O atendimento no ambulatório é destinado às gestantes e às mulheres obesas ou com sobrepeso que desejam engravidar, as gestantes com glicemia limítrofe e as puérperas de recém-nascidos com mais de 4 quilos ao nascimento, sendo esses serviços focados em promover, prevenir e dar assistência aos distúrbios alimentares, oferecendo orientação e seguimento dietético às pacientes. Segundo a nutricionista Regiane Sasso Silva Albuquerque, são atendidas em média 35 mulheres por mês, sendo que 50% delas aderem ao programa.

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024
(Em Reais)**

Além das orientações dadas às participantes do programa nutricional, as profissionais do ambulatório planejam o cardápio nutricional das pacientes internadas, elaboração da lista de compras, supervisão e produção de refeições, higienização e adequação das instalações físicas.

Reforma tributária do consumo (LC 214/2025)

Em 20 de dezembro de 2023 foi promulgada a Emenda Constitucional nº 132/2023 que promoveu a reforma do sistema de tributação sobre o consumo no Brasil, conhecida como “Reforma Tributária”. O novo sistema composto por dois tributos (IBS e CBS) sucederá cinco tributos atuais (PIS, COFINS, ICMS, ISS e IPI).

A imunidade relativa a patrimônio, receitas vinculadas às finalidades essenciais das entidades (COFINS) e IRPJ/CSLL sobre seu resultado (superávit), incluindo entidades beneficentes e templos de qualquer culto, foi mantida pela EC 132/2023 (OSCIPs ou Organização Social). Todavia, a imunidade não abrange, em regra, atividades econômicas/acessórias não vinculadas diretamente às finalidades essenciais, as quais podem se sujeitar a IBS e CBS.

Em 16 de janeiro de 2025, foi sancionada a Lei Complementar (LC) nº 214/2025, que regulamentou e operacionalizou os novos tributos sobre o consumo, notadamente o Imposto sobre Bens e Serviços (IBS), a Contribuição sobre Bens e Serviços (CBS) e o Imposto Seletivo (IS), detalhando fatos geradores, bases de cálculo, regimes e governança (inclusive o Comitê Gestor do IBS).

Em 26 de dezembro de 2025, foi sancionada a Lei Complementar (LC) nº 224/2025, que dispõe sobre a redução e critérios de concessão de incentivos e benefícios de natureza tributária, financeira ou creditícia, concedidos exclusivamente pela União Federal e aplicáveis ao IRPJ, CSSL, PIS, COFINS, IPI, II e Contribuição Previdência Patronal.

Em 20 de fevereiro de 2026 a Instrução Normativa RFB nº 2.307/2026 foi publicada no Diário Oficial da União e entrou em vigor. Ela altera o Anexo Único da IN RFB nº 2.305/2025 para reconhecer que não se aplica a redução linear de incentivos prevista na LC 224/2025 às entidades sem fins lucrativos definidas no art. 15 da Lei nº 9.532/97.

De modo sucinto, temos:

- Critérios mais restritivos para concessão, ampliação e prorrogação de benefícios e incentivos;
- Redução linear de 10% dos benefícios fiscais;
- Alteração nas tributações de fintechs, juros sobre capital próprio;
- Estabelece regras de responsabilidade solidária no recolhimento de tributos sobre apostas de quota fixa (bets).

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024
(Em Reais)**

A Entidade cumpre com as obrigações acessórias para registro de suas receitas imunes e/ou tributadas.

Avaliação de impacto

A transição para o novo sistema ocorrerá entre 2026 e 2027. Dada a atual fase de transição e a dependência de definições infralegais, os efeitos quantitativos da Reforma na apuração dos tributos ainda não podem ser estimados com precisão. Consequentemente, não houve impactos mensuráveis nessas demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2025.

Fatos relevantes do exercício

A Entidade disponibilizou leitos suficientes para a realização dos partos SUS, atendendo dessa forma, a exigência determinada pelo art. 20, do Decreto nº 8.242, de 23 de maio de 2014, que regulamenta a Lei nº 12.101, de 27 de novembro de 2009, para dispor sobre o processo de Certificação das Entidades Beneficentes de Assistência Social na Área de Saúde / CEBAS-SAÚDE e sobre procedimentos de isenção das contribuições para a seguridade social. A renovação da certificação foi deferida conforme consta na PORTARIA SAES/MS Nº 2.996, de 25 de julho de 2025, válida até 31 de dezembro de 2028.

2. Apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil ITG 2002 (R1) - Entidades sem finalidades de lucros e pela NBC TG 1000 - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, para os aspectos não abordados pela ITG 2002 (R1).

As demonstrações contábeis foram aprovadas pela Administração em 16 de abril de 2026

3. Resumo das principais políticas contábeis

a) Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico.

b) Moeda funcional e apresentação

As demonstrações contábeis são apresentadas em Reais, moeda funcional e de apresentação.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024
(Em Reais)

c) Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas em quaisquer períodos futuros afetados.

As informações sob julgamentos críticos referentes às políticas contábeis adotadas que apresentam efeitos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações contábeis estão incluídas na Nota Explicativa nº 5 “Imobilizado/depreciação acumulada”.

d) Instrumentos financeiros

Classificação e mensuração dos ativos e passivos financeiros

As três categorias de classificação para ativos financeiros:

- (i) Mensuradas ao custo amortizado;
- (ii) Valor justo dos outros resultados abrangentes;
- (iii) Valor justo por meio do resultado.

A Entidade considerou o modelo de negócio no qual o ativo financeiro é gerenciado e suas características de fluxos de caixa contratuais para definir a classificação dos ativos financeiros de acordo com a norma.

A Entidade reconhece seus ativos financeiros ao custo amortizado para ativos financeiros mantidos dentro de um modelo de negócios com o objetivo de obter fluxos de caixa contratuais que atendam ao critério de somente pagamento de principal e juros.

A Entidade classifica seus ativos e passivos financeiros como custo amortizado. Essas classificações são baseadas no modelo de negócio adotado pela Administração e nas características dos fluxos de caixa contratuais.

Ativos financeiros não derivativos

A Entidade reconhece os ativos financeiros inicialmente, pelo valor justo, na data de negociação onde a entidade se torna uma das partes. Após o reconhecimento inicial, são reconhecidos pelo custo amortizado por meio do método de juros efetivos.

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024
(Em Reais)**

Os ativos financeiros não derivativos incluem caixa equivalentes de caixa contas a receber e outras contas a receber.

Passivos financeiros

Os passivos financeiros são reconhecidos, inicialmente, na data da negociação na qual a entidade se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento. A Entidade baixa o passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais vencidas, canceladas ou retiradas. Após o reconhecimento inicial, são reconhecidos pelo custo amortizado por meio do método de juros efetivos.

Os passivos financeiros, avaliados ao custo amortizado, são: fornecedores e outras contas a pagar.

A Entidade não possui em aberto, em 1º de dezembro de 2025 e 2024 transações com instrumentos financeiros derivativos.

Caixa e equivalentes de caixa

Incluem o caixa e equivalentes de caixa saldos positivos em conta movimento e investimentos financeiros com vencimentos a curto prazo com liquidez imediata a partir da data da contratação, os quais são sujeitos a um risco insignificante de alteração de seu valor de mercado, conforme Nota Explicativa nº 4. Portanto, um investimento normalmente qualifica-se como equivalente de caixa somente quando tem vencimento de curto prazo, por exemplo, três meses ou menos, a contar da data da aquisição.

Passivos financeiros não derivativos

Os passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data em que são originados.

Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são mantidos pelo custo amortizado através do método de juros efetivos.

Os ativos e passivos financeiros são compensados, e o valor líquido apresentado no balanço social quando, e somente quando, tenha o direito legal de compensar os valores e tenha intenção de liquidar em uma base líquida ou de realizar o ativo e quitar o passivo simultaneamente.

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024
(Em Reais)**

Apuração do resultado

As receitas e despesas foram contabilizadas pelo regime de competência, que estabelece que as receitas e despesas devem ser incluídas na apuração dos resultados dos períodos em que ocorrem, sempre simultaneamente quando se correlacionarem, independente de pagamentos ou recebimentos.

As doações recebidas estão registradas no grupo de outras receitas operacionais do exercício. A prática contábil de reconhecimento de receitas de convênio está registrada no grupo de receitas operacionais de serviços, sendo as mesmas apresentadas por natureza na Nota Explicativa nº 10.

Receitas e despesas financeiras

Receitas financeiras compreendem, substancialmente, os juros ativos de aplicações financeiras e de descontos obtidos. Receitas com juros são reconhecidas no resultado do exercício utilizando-se a metodologia de taxa efetiva de juros.

As despesas financeiras compreendem, substancialmente, provisões de multas e juros, sendo o resultado financeiro apresentado por natureza na Nota Explicativa nº 12.

Ativos e passivos financeiros derivativos

A Associação não possui em aberto em 31 de dezembro de 2025 transações com instrumentos financeiros derivativos.

e) Estoques

Os estoques registrados estão valorizados pelo custo médio de aquisição e não superam o valor de mercado.

f) Imobilizado

O imobilizado, especificamente as Rubricas “Imóveis” e “Equipamentos e instalações industriais” estão registrados ao custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada, calculada pelo método linear considerando a vida útil estimada dos bens, conforme demonstrado na Nota Explicativa nº 5.

Os demais itens do ativo imobilizado, também estão registrados a custo de aquisição, e Terrenos não são depreciados.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024
(Em Reais)

Perdas por não recuperação de ativos - imobilizado

A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Quando tais evidências são identificadas e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída provisão para deterioração ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

Em 31 de dezembro de 2025 e 2024 não identificamos ativos com alterações substanciais para a constituição de redução ao valor recuperável (*impairment*).

g) Obrigações sociais e fiscais

Representam os valores de tributos e contribuições devidos pela Entidade. O referido grupo contempla também as provisões trabalhistas decorrentes de férias e encargos.

h) Demandas processuais e passivos contingentes

Os passivos contingentes são reconhecidos quando, baseado na opinião de assessores jurídicos, for considerado provável o risco de perda de uma ação judicial ou administrativa, gerando uma provável saída de recursos para a liquidação das obrigações e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes avaliados como perdas possíveis são apenas divulgados em nota explicativa e os passivos contingentes avaliados como perdas remotas não são provisionados, tampouco divulgados.

Em 2025 na avaliação dos consultores jurídicos há ações decorrentes do curso normal das suas operações envolvendo questões trabalhistas e aspectos cíveis com risco de perda possível ou provável.

i) Impostos federais e municipais - imunidades tributárias

A Associação é uma entidade sem fins lucrativos e, portanto, usufrui da isenção do Imposto de Renda e Contribuição Social de acordo com o artigo 15 da Lei nº 9.532/97. Usufrui, também, da isenção de outros tributos federais, como a COFINS e o PIS. A tributação sobre rendimentos de aplicação financeira obedece à legislação em vigor e é retida na fonte.

j) Superávit/déficit do exercício

É incorporado pelo patrimônio social no encerramento do exercício social.

ASSOCIAÇÃO FEMININA DE MARÍLIA - MATERNIDADE E GOTA DE LEITE

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024 (Em Reais)

4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Caixa	69	21
Bancos conta movimento	1.397.268	1.780.850
Aplicações financeiras	<u>2.139.424</u>	<u>1.571.353</u>
	<u>3.536.761</u>	<u>3.352.224</u>

As aplicações financeiras referem-se às operações de títulos CDB (Certificado de Depósito Bancário) e Renda Fixa emitido pelas instituições financeiras Banco Bradesco e Banco do Brasil, tendo em rentabilidade a taxa de 1% ao mês.

5. Imobilizado

a) Composição dos saldos

	Taxa de depreciação % a.a.	2025		2024	
		Custo	Depreciação	Líquido	Líquido
Terrenos	-	820.000		820.000	820.000
Imóveis	4	1.194.037	(586.398)	607.639	607.639
Equip. Instal. Indust.	10	1.793.601	(1.062.503)	731.098	731.098
Móveis e utensílios	10	981.639	(659.514)	322.125	322.125
Veículos - consórcio	-	12.137	-	12.137	12.137
		<u>4.801.414</u>	<u>2.308.415</u>	<u>2.492.999</u>	<u>2.492.999</u>

b) Movimentação do custo/depreciação (Imobilizado líquido)

	2024	2025		Custo
	Custo	Adições	Baixas	
Terrenos	820.000	-	-	820.000
Imóveis	1.194.037	-	-	1.194.037
Equip. instal. indust.	1.412.211	381.390	-	1.793.601
Móveis e utensílios	836.972	144.667	-	981.639
Veículos - consórcio	12.137	-	-	12.137
	<u>4.275.357</u>	<u>526.057</u>	<u>-</u>	<u>4.801.414</u>

O ativo imobilizado está registrado pelo seu valor original de aquisição e estão calculados e registrados os encargos das depreciações.

Em 20 de Agosto de 2004 a Entidade procedeu a, com base no artigo 8º da Lei nº 6.404/76 e amparada por laudo de avaliação elaborado por empresa especializada, uma reavaliação dos bens do ativo imobilizado, abrangendo terrenos, edifícios e benfeitorias, resultando em um montante final de R\$ 1.164.357,00 (um milhão, cento e sessenta e quatro mil, trezentos e cinquenta e sete Reais).

ASSOCIAÇÃO FEMININA DE MARÍLIA - MATERNIDADE E GOTA DE LEITE

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024 (Em Reais)

6. Outros créditos

Ativo

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Parcelamentos	-	272.705
Outros - repasse imediato (a)	<u>4.975.492</u>	<u>4.269.731</u>
	<u><u>4.975.492</u></u>	<u><u>4.542.436</u></u>

Passivo

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Parcelamento IR - ESF - 2019.	-	<u>248.129</u>
	<u>-</u>	<u><u>248.129</u></u>

(a) Repasse referente valor a receber da folha de pagamento de Dezembro 2025 do Convênio 1091/2016 Estratégia Saúde da Família R\$ 4.886.246,17 e Convênio 1092/2016 C.A.O.I.M. - R\$ 89.245,69 Ofício 0087/2025

7. Obrigações trabalhistas

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Salários a Pagar - Gota	108.433	85.685
Salários a Pagar - ESF	2.413.700	2.164.935
Salários a Pagar - CAOIM	48.270	45.225
Salários a Pagar - Unesp	64.138	-
Salários a Pagar - Oscar Bressane	25.041	26.013
Salários a Pagar - Campos Novos	91.258	90.433
Salários a Pagar - Ibirarema	149.840	147.831
Salários a Pagar - Reginópolis	4.078	-
Salários a Pagar - Ribeirão do Sul	130.756	-
Empréstimo Consignado - PSF	-	90.170
Empréstimo consignado - CAOIM	-	983
Empréstimo consignado - Gota	-	6.850
Empréstimo consignado - Ibirarema	-	6.933
Empréstimo consignado - São Pedro Turvo	-	-
Empréstimo consignado - Campos Novos	-	1.795
Empréstimo consignado - Reginópolis	-	4.193
Complemento piso enfermagem - todos	27.943	19.239
Cred consignado trabalhador - todos	162.529	-
	<u><u>3.225.986</u></u>	<u><u>2.690.285</u></u>

ASSOCIAÇÃO FEMININA DE MARÍLIA - MATERNIDADE E GOTA DE LEITE

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024 (Em Reais)

8. Obrigações tributárias

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
INSS a recolher - Estratégia Saúde Família	252.065	214.373
FGTS a recolher - Estratégia Saúde Família	404.617	366.512
FGTS a recolher - Gota de Leite	18.869	16.134
INSS a recolher - Gota de Leite	16.078	13.061
IR fonte salários -Estratégia Saúde Família	775.515	676.385
Outras obrigações fiscais		83.582
FGTS a recolher - Ibirarema	27.658	24.027
INSS a recolher - Ibirarema	22.997	19.340
INSS a recolher - Oscar Bressane	4.182	2.980
FGTS a recolher - Oscar Bressane	4.851	3.653
FGTS a recolher - Campos Novos	14.370	11.955
INSS a recolher - Campos Novos	12.603	14.089
INSS a recolher - Reginopolis	353	548
FGTS a recolher- Reginopolis	473	562
Provisão de férias 1/3 -Ibirarema	257.921	216.542
Provisão de encargos sobre Férias - Ibirarema	36.245	25.252
Provisão de férias 1/3 -Campos Novos Paulista	41.251	106.133
Provisão de encargos sobre férias - Campos Novos Paulista	6.388	10.492
Provisão de férias e encargos - Ribeirão do Sul	49.829	-
Provisão de férias 1/3 - Oscar Bressane	8.539	27.757
Provisão de encargos sobre férias - Oscar Bressane	4.784	6.049
Provisão de férias 1/3 - Reginopolis	3.245	4.933
Provisão encargos s/FÉRIAS -Reginopolis	451	552
	<u>1.963.284</u>	<u>1.844.911</u>

9. Patrimônio líquido

Conforme Estatuto Social, a Entidade deve aplicar integralmente seus recursos na manutenção de seus objetivos, não podendo, como consequência, distribuir qualquer parcela de seu patrimônio ou de suas rendas a título de participação no seu superávit. O patrimônio social é formado pelos superávits e déficits acumulados.

ASSOCIAÇÃO FEMININA DE MARÍLIA - MATERNIDADE E GOTA DE LEITE

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024 (Em Reais)

10. Receitas

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Receitas de Convênios		
Convênio SUS (a)	3.922.377	3.480.211
Convênio Caoim	1.045.823	908.595
Convênio PA	-	14.902
Diversos	187.560	535.160
Convênio Estratégia Saúde Da Família .	52.439.787	48.379.668
Emenda Incremento Teto Mac	-	200.000
Emenda Parlamentar Custeio	-	20.805
Centro Parto Normal-CPN-SUS	1.091.000	931.334
Contrato Gestão Ibirarema	5.572.025	4.496.647
Emenda Parlamentar -equipamentos	-	200.000
Contrato Gestão -Oscar Bressane	1.032.937	1.213.310
Auxílio Portaria GM/MS 96/2023 -Gota	47.165	-
Contrato Gestão - Campos Novos	3.718.537	3.479.888
Contrato Adm Reginopolis	1.753.526	1.647.820
Contrato Adm Unesp	298.267	
Contrato Gestão Ribeirão do Sul	1.180.853	
Incentivo de qualidade-Recurso Municipal	264.000	264.000
Contrato Gestão - São Pedro do Turvo	-	2.909.210
Prog laqueadura/SUS Gota	-	26.216
Programa Mais Santa Casa-Gota	-	17.508
Emendas parlamentares vereadores/deputados Particulares	786.259	
	35.045	
Piso enfermagem 2023/MS -todos	<u>279.023</u>	<u>542.907</u>
	73.654.184	69.268.181
Outras receitas operacionais		
Benefícios isenção patronal	14.660.341	14.572.971
Doações diversas	<u>133.143</u>	<u>110.289</u>
	14.793.484	14.683.260
Total	<u>88.447.668</u>	<u>83.951.441</u>

(a) Convênio SUS

O repasse do governo referente SUS tem como base os números de atendimentos do Hospital mês a mês e são aproximadamente 100% do total que ocorre, seguem os números relativos a 2025:

Atendimento SUS	Qde
Atendimento SUS - Total de partos e cesáreas	850
Atendimento Ambulatorial	21.888
Total de procedimentos	<u>22.738</u>

Convênio CAOIM

Um posto de atendimento a crianças e adolescentes obesos de Marília com faixa 07 a 17 anos, indicados pelas unidades de saúde e escolas.

ASSOCIAÇÃO FEMININA DE MARÍLIA - MATERNIDADE E GOTA DE LEITE

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024
(Em Reais)**

Convênio Urgência e Emergência - PA

Convênio com a prefeitura de Marília para Pronto Atendimento e SAMU.

Convênio E.S.F

Parceria com a Prefeitura Municipal de Marília, para o atendimento de unidades de saúde à população pelas equipes municipais.

Contrato de Gestão com Município de Ribeirão do Sul

Parceria com Prefeitura Municipal de Ribeirão do Sul para atendimento das Unidades de Saúde.

Termo de Colaboração com Município de Oscar Bressane

Parceria com Prefeitura Municipal de Oscar Bressane para atendimento do “SAMU, UBS e PSF”

Contrato de Gestão com Município de Ibirarema

Parceria com Prefeitura Municipal de Ibirarema para atendimento das Unidades de Saúde.

Contrato de Gestão com Município de Campos Novos Paulista

Parceria com Prefeitura Municipal de Campos Novos Paulista para atendimento das Unidades de Saúde.

Contrato de Gestão com Município de Reginópolis

Parceria com Prefeitura Municipal de Reginópolis para atendimento das Unidades de Saúde e Penitenciária I e II do município.

Universidade Estadual Paulista (UNESP)

Parceria para atendimento no Centro de Estudos da Educação e da Saúde.

ASSOCIAÇÃO FEMININA DE MARÍLIA - MATERNIDADE E GOTA DE LEITE

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024 (Em Reais)

11. Despesas administrativas

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
13º Salário	3.065.441	2.831.580
Férias	3.449.083	3.177.945
Rescisão	1.315.425	1.521.121
Ordenados e salários	7.092.146	6.711.657
Ordenados e salários - PSF	36.218.020	32.940.305
Encargos sociais - FGTS	4.114.924	4.076.419
Despesas c/ repasse médico	8.951.965	6.788.695
Programa de Alim. Trabalhador	2.209.515	1.771.179
Medicamentos e alimentação	289.171	219.373
Despesas c/ autônomos	199.748	129.717
Outras despesas	6.781.312	6.443.876
Despesas Serviços Médicos - Ibirarema	1.180	1.584.966
	<u>73.687.930</u>	<u>68.196.833</u>

12. Resultado financeiro

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Despesas financeiras		
Despesas Financeiras	(3.166)	(4.696)
Despesas Financeiras E.S.F. - Marília	(6.761)	(5.401)
Despesas Financeiras P.A.-Marília	(651)	(142)
Despesas Financeiras Outros Convênios	(2.410)	(1.818)
Despesas Financeiras Ibirarema	(2.879)	(2.888)
Despesas Financeiras Campos Novos Plsta	(2.801)	(2.597)
Despesas Financeiras Oscar Bressane	(2.593)	(2.548)
Despesas Financeiras São Pedro Turvo	-	(2.241)
Despesas Financeiras Reginópolis	(2.335)	(2.370)
Juros pagos - demais	(792)	(36.675)
IR/IOF aplicações	-	(8.769)
Correção de Juros/Multas - Parc. PSF	(42.708)	(159.763)
Correção de Juros/Multas - Parc. PA	-	(12.886)
	<u>(67.096)</u>	<u>(242.794)</u>
Receitas financeiras		
Ganhos aplicações financeiras	426.130	325.591
Receitas não operacionais		295.875
Descontos obtidos	40.817	6.802
	<u>466.947</u>	<u>628.268</u>
Resultado financeiro líquido	<u><u>367.269</u></u>	<u><u>385.474</u></u>

ASSOCIAÇÃO FEMININA DE MARÍLIA - MATERNIDADE E GOTA DE LEITE

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024 (Em Reais)

13. Trabalho voluntário

Conforme estabelecido na Interpretação ITG 2002 (R1) - Associação sem Finalidade de Lucro, a Entidade, a partir do exercício de 2024, passou a valorizar as receitas com trabalhos voluntários, inclusive de membros integrantes de órgãos da Administração sendo mensuradas ao seu valor justo levando-se em consideração os montantes que a Entidade haveria de pagar caso contratasse estes serviços em mercado similar. As receitas com trabalhos voluntários são reconhecidas no resultado do exercício em contrapartida a despesas operacionais também no resultado do exercício.

14. Eventos subsequentes

Para as demais operações e assuntos, em atendimento ao Pronunciamento Técnico CPC PME, que trata dos eventos subsequentes, a Entidade reafirma que não há eventos relevantes do seu conhecimento que possam afetar seu resultado ou a posição patrimonial da Associação.