

HOSPITAL MARTAGÃO GESTEIRA

Relatório de revisão do auditor independente

Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2025

HOSPITAL MARTAGÃO GESTEIRA

Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2025

Conteúdo

Relatório de revisão do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Balancos patrimoniais

Demonstrações do resultado

Demonstrações do resultado abrangente

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Demonstrações dos fluxos de caixa

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

RELATÓRIO DE REVISÃO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos
Administradores do
Hospital Martagão Gesteira
Salvador - BA

Introdução

Revisamos as demonstrações contábeis do Hospital Martagão Gesteira ("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 correspondentes ao exercício findo nessa data, incluindo as notas explicativas.

A administração é responsável pela elaboração das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas demonstrações contábeis com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão. Uma revisão de demonstrações consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Base para conclusão com ressalva

Limitação no saldo de estoques

Conforme descrito na Nota Explicativa nº 6 às demonstrações contábeis, em 31 de dezembro de 2025, a Entidade possui registrado na rubrica "Estoques", no ativo circulante, o montante de R\$ 7.525 e na rubrica "Custo com materiais e medicamentos", no resultado, o montante de R\$ 20.532. Em que pese termos acompanhado o inventário físico dos estoques, não foi possível efetuarmos procedimentos de auditoria suficientes e apropriados para conciliar e validar a movimentação dos estoques entre a data do inventário físico e a data-base de 31 de dezembro de 2025. Em decorrência dessas limitações, não foi possível obter evidência de auditoria apropriada e suficiente quanto a existência e mensuração do saldo de estoques no ativo, bem como seus efeitos, se houver, no custo de materiais e medicamentos no resultado do exercício.

Conclusão com ressalva

Com base em nossa revisão, com exceção do assunto descrito no parágrafo anterior, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as demonstrações contábeis não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão.



Outros assuntos

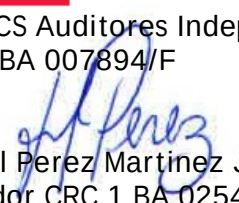
Revisão dos valores correspondentes ao exercício anterior

As demonstrações contábeis do Hospital Martagão Gesteira para o exercício findo em 31 de dezembro de 2024 não foram revisadas por nós e nem por outros auditores independentes.

Salvador, 17 de setembro de 2026.



BDO RCS Auditores Independentes SS Ltda.
CRC 2 BA 007894/F


Manuel Perez Martinez Júnior
Contador CRC 1 BA 025458/O-0

LIGA ÁLVARO CONTRA A MORTALIDADE INFANTIL - HOSPITAL MARTAGÃO GESTEIRA

Balanços patrimoniais
Em 31 de dezembro de 2025 e 2024
(Em milhares de Reais)

Ativo				Passivo e patrimônio líquido			
	Nota explicativa	2025	2024 (Não revisado)		Nota explicativa	2025	2024 (Não revisado)
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	3	10.353	10.920	Fornecedores	11	2.658	2.009
Contas a receber	4	16.542	21.276	Empréstimos e financiamentos	12	2.084	2.688
Outros créditos	5	586	495	Prestadores de serviços	13	2.985	3.245
Estoques	6	7.525	7.719	Obrigações sociais e trabalhistas	14	6.638	6.852
		35.006	40.410	Obrigações tributárias	15	410	907
				Convênios com o poder público	16	1.328	3.201
Ativo não circulante classificado como mantido para venda	7	3.623	-	Outras contas a pagar	17	4.487	5.436
		38.629	40.410			20.590	24.338
Não circulante				Não circulante			
Realizável a longo prazo				Empréstimos e financiamentos	12	12.617	8.305
Depósitos e bloqueios judiciais	8	1.319	1.019	Obrigações tributárias	15	710	451
		1.319	1.019	Convênios com o poder público	16	1.537	2.985
				Conta corrente com partes relacionadas	18	840	210
				Contingências	19	2.436	2.989
						18.140	14.940
				Patrimônio líquido			
Imobilizado	9	28.736	30.319	Patrimônio social	20	41.410	31.628
Intangível	10	340	792	Déficit/Superávit acumulado		(11.116)	1.634
		30.395	32.130			30.294	33.262
Total do ativo		69.024	72.540	Total do passivo e patrimônio líquido		69.024	72.540

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

LIGA ÁLVARO CONTRA A MORTALIDADE INFANTIL - HOSPITAL MARTAGÃO GESTEIRA

Demonstrações do resultado
Exercícios findos em 31 de dezembro 2025 e 2024
(Em milhares de Reais)

	Nota explicativa	2025	2024 (Não revisado)
Receitas operacionais	21		
Receitas de serviços		88.916	101.152
		88.916	101.152
Custos dos serviços prestados	22		
Pessoal		(49.926)	(50.687)
Prestadores de serviços		(20.773)	(21.327)
Materiais e medicamentos		(20.532)	(22.506)
Gerais		(3.279)	(3.893)
		(94.510)	(98.413)
(Déficit)/Superávit bruto		(5.594)	2.739
Receitas/(despesas) operacionais	23		
Despesas com pessoal		(65)	(157)
Despesas com prestadores de serviços		(600)	(497)
Gerais e administrativas		(5.733)	(4.461)
Depreciação e amortização		(6.373)	(4.760)
Outras receitas (despesas) operacionais		(3.263)	503
		(16.034)	(9.372)
Resultado Líquido - SUS		(21.628)	(6.633)
Receitas extraordinárias	24		
Receita com doação		2.439	1.974
Receitas com subvenção		7.994	8.399
Outras receitas extraordinárias		1.245	(1.063)
		11.678	9.310
Resultado financeiro	25		
Receitas financeiras		418	234
Despesas financeiras		(1.584)	(1.277)
		(1.166)	(1.043)
(Déficit)/superávit líquido do exercício		(11.116)	1.634

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

LIGA ÁLVARO CONTRA A MORTALIDADE INFANTIL - HOSPITAL MARTAGÃO GESTEIRA

Demonstrações do resultado abrangente
Exercícios findos em 31 de dezembro 2025 e 2024
(Em milhares de Reais)

	2025	2024 (Não revisado)
(Déficit)/superávit líquido do exercício	(11.116)	1.634
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente	(11.116)	1.634
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.		

LIGA ÁLVARO CONTRA A MORTALIDADE INFANTIL - HOSPITAL MARTAGÃO GESTEIRA

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

	Patrimônio social	Déficit/Superávit acumulado	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2023 (não revisado)	30.743	(8.109)	22.634
Incorporação ao patrimônio social	(8.109)	8.109	-
Transferências entre unidades	8.994	-	8.994
Superávit do exercício	-	1.634	1.634
Saldo em 31 de dezembro de 2024 (não revisado)	31.628	1.634	33.262
Incorporação ao patrimônio social	1.634	(1.634)	-
Transferências entre unidades	8.148	-	8.148
Déficit do exercício	-	(11.116)	(11.116)
Saldo em 31 de dezembro de 2025	41.410	(11.116)	30.294

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

LIGA ÁLVARO CONTRA A MORTALIDADE INFANTIL - HOSPITAL MARTAGÃO GESTEIRA

Demonstrações dos fluxos de caixa
Exercícios findos em 31 de dezembro 2025 e 2024
(Em milhares de Reais)

	2025	2024 (Não revisado)
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
(Déficit)/superávit líquido do exercício	(11.116)	1.634
Ajustado por		
Depreciação e amortização	6.338	4.584
Amortização	485	12
Apropriação de receitas de subvenções realizadas	(3.268)	-
Valor residual líquido do ativo imobilizado baixado	487	773
Provisão (reversão) para perdas em processos judiciais	(561)	591
	(7.635)	7.594
Aumento/(diminuição) das contas de ativo e passivo		
Contas a receber	4.734	357
Outros créditos	(91)	321
Estoques	194	(1.290)
Depósitos e bloqueios judiciais	(300)	(234)
Fornecedores e prestadores de serviços	389	(556)
Obrigações sociais e trabalhistas	(214)	105
Obrigações tributárias	(238)	(496)
Convênios com o poder publico	(3.321)	(2.605)
Contingências	8	-
Conta corrente com partes relacionadas	630	210
Outras contas a pagar	(949)	(2.525)
Caixa líquido gerado pelas/(aplicado nas) atividades operacionais	(6.793)	881
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Transferências entre unidades	8.148	8.994
Aquisição do imobilizado	(5.597)	-
Aquisição do intangível	(33)	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	2.518	8.994
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Ingresso de novos empréstimos	5.000	-
Amortização de empréstimos	(2.785)	(2.385)
Juros pago de empréstimos	1.493	1.252
Caixa líquido (aplicado nas)/gerado pelas atividades de financiamentos	3.708	(1.133)
(Diminuição)/aumento líquido de caixa e equivalente de caixa	(567)	8.742
Demonstração da variação do caixa e equivalentes de caixa		
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	10.920	2.178
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	10.353	10.920
(Diminuição)/aumento líquido de caixa e equivalente de caixa	(567)	8.742

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024
(Valores expressos em milhares de reais)

1. Contexto operacional

Década de 40, a Bahia sofria com a carência de leitos pediátricos e altos índices de mortalidade infantil. Havia, apenas, poucos leitos para a pediatria nos maiores hospitais gerais. Preocupado com a situação, o pediatra Álvaro Pontes Bahia, que já havia fundado, junto com outros médicos, a Liga Álvaro Bahia Contra a Mortalidade Infantil para tentar modificar essa realidade, idealiza um hospital para poder ampliar a assistência às crianças baianas.

Um verdadeiro sonho de vida perseguido pelo seu idealizador, o Hospital Martagão Gesteira (“HMG” ou “Entidade”) teve então sua Pedra Fundamental lançada em 3 de julho de 1946. Mais de cinco décadas depois, consolidou-se como o maior hospital exclusivamente pediátrico do Norte e Nordeste. O Hospital foi batizado com o nome de Martagão Gesteira, uma homenagem de Álvaro Bahia ao seu grande amigo e companheiro de fundação e das atividades da Liga. Em 17 de março de 1965, o Martagão Gesteira foi inaugurado. Primeiro, o ambulatório. Em seguida, toda a Unidade de Internação.

Desde então, não parou mais de crescer, agregando novos serviços e melhorando a estrutura da sua sede e seu parque tecnológico, sempre com o apoio e as doações da sociedade baiana. Localizado no bairro do Tororó, o Martagão Gesteira conta atualmente com uma estrutura de 189 leitos. Recebe milhares de pacientes por ano, em mais de 230 mil atendimentos, nas 27 especialidades médicas que são oferecidas à população, com destaque para áreas de alta complexidade, como oncologia, cardiologia e neurologia.

Com atendimento através do Sistema Único de Saúde (SUS), o Martagão tornou-se referência no atendimento pediátrico de alta complexidade na Bahia. Das cirurgias oncológicas feitas pelo SUS em pacientes da faixa pediátrica em 2025, o Martagão foi responsável por 48%. Das cirurgias neurológicas, o Hospital realizou 18%, já cirurgias cardíacas foram realizadas 29%, além de 6% da produção de diárias em UTI Pediátrica. Em 2020, o Martagão também foi o primeiro hospital pediátrico a realizar transplante de medula óssea (TMO) na Bahia, através do SUS. No estado, o procedimento já era realizado por outras unidades de saúde, mas somente em casos a partir dos 14 anos.

O Hospital possui também uma Unidade de Treinamento para Desospitalização (UTD), que acolhe pacientes de longa permanência com comorbidades neurológica, motora e que dependem de tecnologia para manutenção da vida. Na UTD, as mães ou responsáveis são treinados para aprender a cuidar dos seus filhos que têm doenças crônicas em casa. Caso eles ainda necessitem de acompanhamento médico, o Martagão também disponibiliza o Programa de Assistência Ventilatória Domiciliar (PAVD), no qual profissionais do Hospital vão à casa do paciente oriundo da UTD para oferecer os cuidados necessários.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024
(Valores expressos em milhares de reais)

O Hospital Martagão Gesteira é referência em pediatria na Bahia, oferecendo atendimento gratuito e de qualidade a milhares de crianças e adolescentes pelo SUS. Com 60 anos de história, é o maior hospital exclusivamente pediátrico do Norte e Nordeste, realizando cerca de 500 mil atendimentos por ano em mais de 27 especialidades médicas. Em 2024, o hospital conquistou a Acreditação ONA 1, um importante reconhecimento nacional pela qualidade e segurança dos seus serviços. Com uma trajetória marcada por dedicação e excelência, o Martagão continua transformando vidas e garantindo um futuro mais saudável para as crianças baianas.

2. Base de preparação e apresentação das demonstrações contábeis

2.1. Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, observando as orientações específicas determinadas na norma ITG 2002 (R1) - Entidade Sem Finalidade de Lucros e as orientações específicas determinadas pela Lei nº 12.101, de 27 de novembro de 2009, Decreto nº 7.237, de 20 de julho de 2010, e determinações especiais oriundas do Ministério da Saúde por meio da Portaria nº 1.970, de 16 de agosto de 2011.

Estas demonstrações contábeis foram elaboradas seguindo princípios, práticas e critérios consistentes com aqueles adotados na elaboração das demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2025 da sua gestora, a Liga Álvaro Bahia Contra a Mortalidade Infantil (“LABCMI”). Dessa forma, estas demonstrações contábeis devem ser lidas em conjunto com as referidas demonstrações contábeis publicadas em 02 de junho de 2026.

Essas políticas foram aplicadas de modo consistente em todos os exercícios apresentados, salvo indicação contrária.

A emissão destas demonstrações contábeis foi autorizada pela Administração da Entidade em 17 de setembro de 2026.

2.2. Base de mensuração

As informações contábeis foram preparadas com base no custo histórico como base de valor.

2.3. Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações contábeis da Entidade são apresentadas em milhares de Reais (R\$), moeda funcional e de apresentação, exceto quando indicado outra forma.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024
(Valores expressos em milhares de reais)

3. Caixa e equivalentes de caixa, caixa restrito e aplicações financeiras

	2025	2024 (Não revisado)
Recursos sem restrição		
Caixa e bancos	4.603	1.808
Aplicações financeiras	2.884	3.527
	<u>7.487</u>	<u>5.335</u>
Recursos com restrição		
Caixa e bancos	350	65
Aplicações financeiras	2.516	5.520
	<u>2.866</u>	<u>5.585</u>
	<u>10.353</u>	<u>10.920</u>

Recursos sem restrição

São recursos livres em dinheiro em caixa, fundos em contas bancárias de livre movimentação e aplicações financeiras de liquidez imediata mantidas em instituições financeiras de primeira linha. Os recursos considerados no longo prazo possuem política a concentração em títulos públicos e debêntures de grandes empresas, observando os limites do fundo garantidor de crédito.

Recursos com restrição

São recursos restritos em fundos de contas bancárias de livre movimentação e aplicações financeiras de liquidez imediata, vinculados aos convênios e contratos mantidos com terceiros.

Aplicações financeiras

As aplicações financeiras são realizadas em instituições de primeira linha e referem-se, em sua maioria, a aplicações em CDB/RDB, demonstradas ao custo acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço, calculados com base nas taxas estabelecidas nos contratos com as instituições financeiras.

As aplicações financeiras são oriundas de recursos provenientes das operações e poderão ter seus valores destinados a reinvestimentos para melhoria das instalações físicas e dos serviços realizados pela Entidade.

LIGA ÁLVARO BAHIA CONTRA A MORTALIDADE INFANTIL – HOSPITAL MARTAGÃO GESTEIRA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024
(Valores expressos em milhares de reais)

4. Contas a receber

	2025	2024 (Não revisado)
SESAB		
UTD/PAVD	2.587	2.692
Cardiologia	957	1.109
Leitos de retaguarda	813	984
Leitos de UTI Neonatal	838	777
Portarias - SESAB	478	-
Neuropediatria	173	95
Transplante TMO	52	34
Cirurgias FAEC	38	31
Spinraza	21	-
CIDOHTT	-	13
	<u>5.957</u>	<u>5.735</u>
SMS		
Pré Fixado - Salvador BA	4.868	9.830
Pós Fixado - Salvador BA	3.485	5.711
Portarias - SMS	509	-
	<u>8.862</u>	<u>15.541</u>
Glosas recuperáveis		
SESAB	656	-
SMS	1.067	-
	<u>1.723</u>	<u>-</u>
	<u>16.542</u>	<u>21.276</u>

A seguir, estão demonstrados os saldos de contas a receber por idade de vencimento:

	2025	%	2024	%
A vencer	13.847	84	16.261	76
Vencidos de 1 a 30 dias	159	1	4.753	22
Vencidos de 31 a 60 dias	69	-	33	-
Vencidos de 61 a 90 dias	102	1	24	-
Vencidos de 91 a 120 dias	201	1	5	-
Vencidos de 121 a 180 dias	-	-	-	-
Vencidos de 181 a 360 dias	2.070	13	200	1
Vencidos a mais de 361 dias	94	1	-	-
	<u>16.542</u>	<u>100</u>	<u>21.276</u>	<u>100</u>

5. Outros créditos

	2025	2024 (Não revisado)
Adiantamento a fornecedores	434	370
Adiantamento de férias	152	116
Outros	-	9
	<u>586</u>	<u>495</u>

LIGA ÁLVARO BAHIA CONTRA A MORTALIDADE INFANTIL – HOSPITAL MARTAGÃO GESTEIRA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024
(Valores expressos em milhares de reais)

6. Estoques

	2025	2024 (Não revisado)
Medicamentos	4.867	4.401
Material médico	836	1.097
Outros	1.822	2.221
	<u>7.525</u>	<u>7.719</u>

7. Ativo não circulante classificado como mantido para venda

	2025	2024 (Não revisado)
Terreno	3.623	-
	<u>3.623</u>	<u>-</u>

No exercício de 2025, a Administração deliberou pela descontinuidade da atividade operacional da unidade Sokids. Diante disso, foi aprovado, em ata datada de 30 de junho de 2025, a alienação do terreno no mercado imobiliário.

Em decorrência dessa decisão, e atendendo aos critérios estabelecidos pelas normas contábeis, o referido terreno foi reclassificado do, uma vez que:

- Houve aprovação formal do plano de venda pela Administração;
- O ativo encontra-se disponível para venda imediata em suas condições atuais;
- A alienação é considerada altamente provável de ocorrer.

Até a data de encerramento das demonstrações contábeis, o imóvel encontra-se devidamente disponibilizado para negociação junto ao mercado imobiliário, não havendo, até o momento, conclusão do processo de alienação.

8. Depósitos e bloqueios judiciais

	2025	2024 (Não revisado)
Junta de conciliação 2	1.259	912
Outros	60	107
	<u>1.319</u>	<u>1.019</u>

LIGA ÁLVARO BAHIA CONTRA A MORTALIDADE INFANTIL – HOSPITAL MARTAGÃO GESTEIRA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024
(Valores expressos em milhares de reais)

9. Imobilizado

	Taxa	2025	2024 (Não revisado)
Imobilizado - LABCM			
Edificações	5%	12.288	12.288
Terrenos	-	9.917	9.187
Aparelhos e equipamentos hospitalares	10%	38.497	31.940
Computadores e periféricos	20%	4.056	3.717
Móveis e utensílios	20%	2.730	2.397
Máquinas e equipamentos	10%	5.873	5.456
Instalações	5%	3.973	3.973
Veículos	20%	478	381
Veículo HMG/SESAB	-	194	194
		<u>78.006</u>	<u>69.533</u>
Depreciação Acumulada			
Depreciação Acumulada		<u>(24.622)</u>	<u>(18.289)</u>
		<u>(24.622)</u>	<u>(18.289)</u>
Subvenções não realizadas			
Subvenções não realizadas		<u>(24.648)</u>	<u>(20.925)</u>
		<u>(24.648)</u>	<u>(20.925)</u>
		<u><u>28.736</u></u>	<u><u>30.319</u></u>

LIGA ÁLVARO BAHIA CONTRA A MORTALIDADE INFANTIL – HOSPITAL MARTAGÃO GESTEIRA

Notas explicativas da Administração às informações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024

(Valores expressos em milhares de Reais)

A movimentação do ativo imobilizado, referente aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024, encontra-se apresentada a seguir:

Descrição	Saldos em 31/12/2024	Adição	Baixa	Transferências	Apropriação de receita	Saldos em 31/12/2025
Edificações	12.288	-	-	-	-	12.288
Terrenos	9.187	730	-	-	-	9.917
Aparelhos e equipamentos hospitalares	31.940	7.047	(490)	-	-	38.497
Computadores e periféricos	3.717	339	-	-	-	4.056
Móveis e utensílios	2.397	335	(2)	-	-	2.730
Máquinas e equipamentos	5.456	417	-	-	-	5.873
Instalações	3.973	-	-	-	-	3.973
Veículos	381	97	-	-	-	478
Veículo HMG/SESAB	194	-	-	-	-	194
Depreciação Acumulada	(18.289)	(6.338)	5	-	-	(24.622)
Total do imobilizado (a)	51.244	2.627	(487)	-	-	53.384
Subvenções não realizadas	20.925	6.991	-	-	(3.268)	24.648
Total de subvenções não realizadas (b)	20.925	6.991	-	-	(3.268)	24.648
Total (a - b)	30.319	(4.364)	(487)	-	3.268	28.736

Descrição	Saldos em 31/12/2023	Adição	Baixa	Transferências	Ajustes	Apropriação de receita	Saldos em 31/12/2024
Edificações	12.759	-	-	-	(471)	-	12.288
Terrenos	9.187	-	-	-	-	-	9.187
Aparelhos e equipamentos hospitalares	18.467	11.052	(248)	-	2.669	-	31.940
Computadores e periféricos	3.776	370	-	-	(429)	-	3.717
Móveis e utensílios	2.838	518	(8)	-	(951)	-	2.397
Máquinas e equipamentos	7.231	934	(4)	-	(2.705)	-	5.456
Instalações	2.530	1.443	-	-	-	-	3.973
Veículos	389	205	(1)	-	(212)	-	381
Veículo HMG/SESAB	194	-	-	-	-	-	194
Depreciação Acumulada	(21.695)	(4.584)	87	-	7.903	-	(18.289)
Total do imobilizado (a)	35.676	9.938	(174)	-	5.804	-	51.244
Subvenções não realizadas	-	20.925	-	-	-	-	20.925
Total de subvenções não realizadas (b)	-	20.925	-	-	-	-	20.925
Total (a - b)	35.676	(10.987)	(174)	-	5.804	-	30.319

LIGA ÁLVARO BAHIA CONTRA A MORTALIDADE INFANTIL – HOSPITAL MARTAGÃO GESTEIRA

Notas explicativas da Administração às informações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024
(Valores expressos em milhares de Reais)

10. Intangível

	Taxa	2025	2024 (Não revisado)
Software	20%	896	863
Amortização acumulada	-	(556)	(71)
		<u>340</u>	<u>792</u>

11. Fornecedores

	2025	2024 (Não revisado)
Medicicor Comercial Ltda	548	406
Laboratório B. Braun	123	34
Abiocon Comercial	133	209
Outros	1.854	1.360
	<u>2.658</u>	<u>2.009</u>

Os fornecedores de mercadorias representam as aquisições de materiais de consumo em geral e produtos hospitalares que são utilizados pela Entidade e estão registrados pelo seu custo de aquisição.

12. Empréstimos e financiamentos

	2025	2024 (Não revisado)
Caixa Econômica Federal	14.701	10.993
	<u>14.701</u>	<u>10.993</u>
Circulante	2.084	2.688
Não circulante	12.617	8.305

Caixa Econômica Federal

Em 10 de março de 2022, a Administração da Entidade firmou contrato de empréstimo, nº 0607819-55, com a Caixa Econômica Federal no montante de R\$ 13.305 a ser pago em 120 parcelas mensais com cessão de direitos creditícios junto ao Fundo Nacional de Saúde, com custo efetivo anual de 8,16% a.a. + TR (Taxa Referencial) e taxa de risco 3,0% a.a., pelo Sistema de Amortização Constante - SAC. Em 2023, o contrato sofreu incidência da TR o que gerou um montante de atualização monetária de R\$ 538 no contrato com a Caixa Econômica Federal.

Em 25 de junho de 2025, a Administração da Entidade firmou contrato de empréstimo, nº 03.4248.610.0000039/22, com a Caixa Econômica Federal no montante de R\$ 5.000 a ser pago em 120 parcelas mensais com Cessão Fiduciária de Depósitos/Aplicação Financeira, com custo efetivo anual de 17,10% a.a. sistema Price.

LIGA ÁLVARO BAHIA CONTRA A MORTALIDADE INFANTIL – HOSPITAL MARTAGÃO GESTEIRA

Notas explicativas da Administração às informações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024
(Valores expressos em milhares de Reais)

Cronograma de vencimento da dívida - não circulante

As parcelas classificadas no passivo têm o seguinte cronograma de pagamento:

Ano de vencimento	Saldos
2027	2.644
2028	2.729
2029	2.821
2030	2.922
2031 em diante	1.501
	<u>12.617</u>

LIGA ÁLVARO BAHIA CONTRA A MORTALIDADE INFANTIL – HOSPITAL MARTAGÃO GESTEIRA

Notas explicativas da Administração às informações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024

(Valores expressos em milhares de Reais)

Demonstramos, a seguir, a movimentação dos empréstimos e financiamentos referente aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024:

	Saldos em 31/12/2024	Adição	Amortização	Atualização / Juros	Saldos em 31/12/2025
Caixa Econômica Federal	10.993	5.000	(2.785)	1.493	14.701
Total	10.993	5.000	(2.785)	1.493	14.701

	Saldos em 31/12/2023	Adição	Amortização	Atualização / Juros	Saldos em 31/12/2024
Caixa Econômica Federal	12.126	-	(2.385)	1.252	10.993
Total	12.126	-	(2.385)	1.252	10.993

LIGA ÁLVARO BAHIA CONTRA A MORTALIDADE INFANTIL

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

13. Prestadores de serviços

	2025	2024 (Não revisado)
Carteira médica (a)	2.544	2.475
Serviços médicos (b)	1	6
Serviços gerais (c)	440	764
	<u>2.985</u>	<u>3.245</u>

- (a) Corresponde ao reconhecimento da produção médica por regime de competência;
(b) Refere-se à conversão do provisionamento da carteira médica em obrigações a pagar por meio da emissão de notas fiscais dos prestadores de serviços médicos;
(c) Abrange todos os demais prestadores de serviços que não estão ligados à produção médica.

14. Obrigações sociais e trabalhistas

	2025	2024 (Não revisado)
Provisão de férias + 1/3	3.519	3.515
Salários e ordenados a pagar	2.036	2.327
Outros	1.083	1.010
	<u>6.638</u>	<u>6.852</u>

15. Obrigações tributárias

	2025	2024 (Não revisado)
IRRF s/ Folha CLT	426	417
Parcelamentos Tributários	517	736
Outros	177	205
	<u>1.120</u>	<u>1.358</u>
Circulante	410	907
Não circulante	710	451

LIGA ÁLVARO BAHIA CONTRA A MORTALIDADE INFANTIL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024

(Valores expressos em milhares de Reais)

Demonstramos, a seguir, a segregação do saldo dos parcelamentos tributários referente aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024:

	2025			2024		
	Curto Prazo	Longo Prazo	Total	Curto Prazo	Longo Prazo	Total
FGTS - GRDE (a)	-	276	276	6	226	232
IRRF (b)	34	25	59	38	61	99
CSRF (b)	86	64	150	97	156	253
RFB Lei 11.941/09 (c)	-	-	-	1	-	1
PGFN - 1734/2012 (d)	-	-	-	18	-	18
Parcelamento ECF (e)	23	-	23	117	-	117
PGFN - Nº 9072624 (f)	5	4	9	6	10	16
	<u>148</u>	<u>369</u>	<u>517</u>	<u>283</u>	<u>453</u>	<u>736</u>

- Refere-se ao parcelamento de FGTS não depositado de períodos anteriores a 2010, dividido em dois parcelamentos, sendo o primeiro sob o número 2008001783 com prazo final em 28/07/2025, liquidado no exercício de 2025, e o segundo sob número 2008001786 com prazo final em 30/09/2027, restando 19 parcelas;
- Refere-se ao parcelamento do Imposto de Renda ("IR") e da Contribuição Social ("CS") em aberto do período de 1999 a 2007, sobre os valores retidos de cooperativas e pessoa física. Foram parcelados os montantes de R\$ 275 e R\$ 694 para IR e CS, respectivamente, em 240 parcelas cada, restando em aberto 21 parcelas;
- Refere-se a parcelamentos tributários no âmbito da Lei nº 11.941/09 de dívidas anteriores ao ano de 2009 em 180 parcelas, liquidado no exercício de 2024;
- Refere-se a parcelamentos junto à Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional de dívidas não previdenciárias, liquidado no exercício de 2025;
- Refere-se ao parcelamento de multa por entrega fora do prazo da Escrituração Contábil Fiscal do Exercício Fiscal de 2017, realizado em 19 de março de 2021, restando pendente 02 parcelas;
- Refere-se ao parcelamento de multa por descumprimento de obrigações acessórias legais de caráter trabalhista quanto a cotas e segurança do trabalho, realizado em 12 de dezembro de 2023, restando pendente 20 parcelas.

LIGA ÁLVARO BAHIA CONTRA A MORTALIDADE INFANTIL

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

16. Convênios com o poder público

	2025	2024 (Não revisado)
Valores disponíveis em caixa para execução	2.865	6.186
	<u>2.865</u>	<u>6.186</u>
Circulante	1.328	3.201
Não circulante	1.537	2.985

Saldo composto pelos valores disponíveis em caixa para execução dos convênios.

Movimentação de convênios com o poder público

	Recursos de Convênios
Saldo em 31 de dezembro de 2023	18
Captação de Recursos	12.036
Execução de Recurso de Custeio	(5.868)
Saldo em 31 de dezembro de 2024	<u>6.186</u>
Captação de Recursos	8.869
Execução de Recurso de Custeio	(12.190)
Saldo em 31 de dezembro de 2025	<u>2.865</u>

17. Outras contas a pagar

	2025	2024 (Não revisado)
Subvenções SESAB e judiciais	3.828	3.081
Compras consignadas/não padronizadas	604	447
Provisão de fornecedores	36	204
Empréstimos de mercadorias	-	1.704
Outros	19	-
	<u>4.487</u>	<u>5.436</u>

18. Conta corrente com parte relacionada

	2025	2024 (Não revisado)
Ressarcimento - CSC	840	210
	<u>840</u>	<u>210</u>

LIGA ÁLVARO BAHIA CONTRA A MORTALIDADE INFANTIL

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

19. Contingências

Correspondem à estimativa de eventuais desembolsos com prováveis desfechos desfavoráveis relativos a processos de reclamações trabalhistas e cíveis.

	2025	2024 (Não revisado)
Trabalhistas	1.066	1.582
Cíveis	1.370	1.407
	<u>2.436</u>	<u>2.989</u>

Em 31 de dezembro de 2025, a Entidade possuía processos judiciais em andamento de naturezas cível e trabalhista, com expectativa de perda “possível”, cujos valores foram estimados pelos assessores jurídicos no montante de R\$ 3.504.

As respectivas provisões para contingências foram constituídas considerando a estimativa feita pela Administração com base nas informações prestadas pelos assessores jurídicos. A Administração acredita que a resolução destas questões não produzirá efeito significativamente diferente do montante provisionado.

Demonstramos a seguir a movimentação da provisão das contingências ocorridas nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e de 2024:

	2025	2024 (Não revisado)
Saldos em 1º de janeiro	<u>2.989</u>	<u>2.398</u>
(+) Adição	371	666
(-) Reversão	(932)	(75)
(-) Acordos / pagamentos	8	-
Saldos em 31 de dezembro	<u>2.436</u>	<u>2.989</u>

20. Patrimônio líquido

Compostos pelo patrimônio da Entidade e pelo déficit/superávit do exercício no montante de R\$ 30.294 (Em 2024, R\$ 33.262).

21. Receitas operacionais

	2025	2024 (Não revisado)
Receitas de Atividades de Saúde		
Sistema Único de Saúde - POA	51.824	55.697
Sistema Único de Saúde - Contratos	31.760	38.873
PEC Enfermagem	5.332	6.582
	<u>88.916</u>	<u>101.152</u>

LIGA ÁLVARO BAHIA CONTRA A MORTALIDADE INFANTIL

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

22. Custos dos serviços prestados

	2025	2024 (Não revisado)
Custos com Pessoal e Encargos		
Remunerações	(37.460)	(38.129)
Provisão de Férias e 13º Salário	(7.503)	(7.091)
Encargos Sociais (FGTS)	(3.521)	(4.167)
Benefícios Sociais (Alimentação e Transporte)	(1.067)	(903)
Bolsas de Estágios	(198)	(90)
Rescisões Trabalhistas	(177)	(307)
	<u>(49.926)</u>	<u>(50.687)</u>
Custos com serviços de terceiros		
Prestação de serviços médicos	(19.724)	(20.352)
Serviços laboratoriais	(697)	(695)
Serviço de limpeza e higienização	(199)	(128)
Serviço de manutenção e eng. clínica	-	(7)
Assessoria e consultoria	(153)	(145)
	<u>(20.773)</u>	<u>(21.327)</u>
Custos com materiais e medicamentos		
Medicamentos	(6.206)	(6.305)
Material médico	(4.544)	(4.680)
Gases medicinais	(715)	(981)
OPME	(4.503)	(6.152)
Laboratório/banco de sangue	(1.085)	(1.042)
Nutrição	(1.381)	(1.268)
Gêneros alimentícios	(1.163)	(1.189)
Material de engenharia clínica	(276)	(327)
Material de higienização e limpeza	(92)	(182)
Outros materiais de consumo	(567)	(380)
	<u>(20.532)</u>	<u>(22.506)</u>
Custos gerais e administrativos		
Energia elétrica	(898)	(1.306)
Água e esgoto	(614)	(615)
Serviços gerais	(1.767)	(1.972)
	<u>(3.279)</u>	<u>(3.893)</u>
	<u>(94.510)</u>	<u>(98.413)</u>

LIGA ÁLVARO BAHIA CONTRA A MORTALIDADE INFANTIL

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

23. Receitas (despesas) operacionais

	2025	2024 (Não revisado)
Despesas com pessoal e encargos		
Remunerações	(40)	(106)
Benefícios sociais	(25)	(51)
	(65)	(157)
Despesas com Serviços de Terceiros		
Assessoria e consultoria	(600)	(497)
	(600)	(497)
Despesas gerais e administrativas		
Material de manutenção predial	(1.374)	(1.570)
Outros materiais de consumo	(728)	(563)
Sistemas e redes	(1.052)	(685)
Manutenção e conservação	(1.098)	(525)
Outras despesas administrativas	(1.481)	(1.118)
	(5.733)	(4.461)
Depreciação e amortização	(6.373)	(4.760)
	(6.373)	(4.760)
Outras receitas (despesas) operacionais		
Ressarcimento de despesas	(3.176)	(2.670)
Outras receitas (despesas) operacionais	(87)	3.173
	(3.263)	503
	(16.034)	(9.372)

24. Receitas extraordinárias

	2025	2024 (Não revisado)
Receita com subvenções	7.994	8.399
Doações	2.314	1.868
Outras receitas extraordinárias	1.245	(1.063)
Campanhas Sociais	125	106
	11.678	9.310

25. Resultado financeiro

	2025	2024 (Não revisado)
Receitas financeiras		
Rendimentos financeiros	409	213
Juros, abatimentos e descontos	9	21
	418	234
Despesas Financeiras		
Juros e Atualizações sobre empréstimos	(1.528)	(1.253)
Tarifas bancárias	(32)	(21)
Outras despesas financeiras	(24)	(3)
	(1.584)	(1.277)
	(1.166)	(1.043)