

TECNOAUD AUDITORES INDEPENDENTES S/S ®

Rua Martiniano de Carvalho, 864 – 11º Andar Cj. 1.104 – Paraíso

CEP 01321-000 – São Paulo – SP. – Cx. Postal 973 CEP 01059-970

Fone / Fax: (0XX 11) 3284.1167, 3284-3276, 3287.3940

Home Page: www.tecnoaud.com.br – E-mail: tecnoaud@uol.com.br



Organização Social João Marchesi

**Demonstrações contábeis consolidadas em
31 de dezembro de 2025 e 2024**



TECNOAUD AUDITORES INDEPENDENTES S/S ®

Rua Martiniano de Carvalho, 864 – 11º Andar Cj. 1.104 – Paraíso

CEP 01321-000 – São Paulo – SP. – Cx. Postal 973 CEP 01059-970

Fone / Fax: (0XX 11) 3284.1167, 3284-3276, 3287.3940

Home Page: www.tecnoaud.com.br – E-mail: tecnoaud@uol.com.br

Conteúdo

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis	3
Balancos patrimoniais	7
Demonstrações de resultados	8
Demonstração das mutações do patrimônio social	9
Demonstração dos fluxos de caixa	10
Notas explicativas às demonstrações contábeis	11



TECNOAUD AUDITORES INDEPENDENTES S/S ®

Rua Martiniano de Carvalho, 864 – 11º Andar Cj. 1.104 – Paraíso

CEP 01321-000 – São Paulo – SP. – Cx. Postal 973 CEP 01059-970

Fone / Fax: (0XX 11) 3284.1167, 3284-3276, 3287.3940

Home Page: www.tecnoaud.com.br – E-mail: tecnoaud@uol.com.br

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Aos Senhores Diretores do
Organização Social João Marchesi
Penápolis – SP

Opinião com ressalva

Examinamos as demonstrações contábeis individuais e consolidadas da **Organização Social João Marchesi**, sua **Sede Administrativa** e suas organizações sociais com contratos firmados nos municípios de **Caraguatatuba - SP, Penápolis - SP e Sete Lagoas - MG**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2025 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio social e dos fluxos de caixa, correspondentes ao exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis individuais e consolidadas, não apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Organização Social João Marchesi**, 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.

Base para opinião com sem ressalva

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 a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Companhia e suas controladas, 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, 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.

Ênfase – pronunciamentos contábeis

A Administração da **Organização Social João Marchesi**, está em adequação com o processo de adequação aos Pronunciamentos Contábeis (CPCs), em especial, CPC 00 (R2) - Estrutura conceitual para relatório financeiro, CPC 15 (R1) - Combinação de negócios e CPC 23 – Políticas contábeis, mudança de estimativa e retificação de erro, e Normas Internacionais de Contabilidade e Lei 11.638/07 e em observância à Resolução do Conselho Federal de Contabilidade - CFC nº 1.409/12 que aprovou a interpretação técnica ITG 2002 (R1), aplicáveis às Entidades sem Finalidade de Lucros e em conformidade com a NBC TG 1000 –



TECNOAUD AUDITORES INDEPENDENTES S/S ®

Rua Martiniano de Carvalho, 864 – 11º Andar Cj. 1.104 – Paraíso

CEP 01321-000 – São Paulo – SP. – Cx. Postal 973 CEP 01059-970

Fone / Fax: (0XX 11) 3284.1167, 3284-3276, 3287.3940

Home Page: www.tecnoaud.com.br – E-mail: tecnoaud@uol.com.br

Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, devendo verificar mudanças que geram efeitos relevantes de ajustes nas demonstrações contábeis durante exercício seguinte.

Ênfase – ajustes de exercícios anteriores

São considerados como ajustes de exercícios anteriores, os fatos decorrentes de mudança de critério contábil ou de retificação de erro imputável a exercício anterior, desde que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes (art. 186, § 1º LEI Nº 6.404/76). Em atendimento ao disposto no Pronunciamento Técnico CPC 23 (R2) - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro, para fins de adequação desses saldos, os erros identificados não foram corrigidos em suas respectivas contas patrimoniais em contrapartida de Ajustes de Exercícios Anteriores, no Patrimônio Líquido, os quais totalizaram em 31 de dezembro de 2025 o valor líquido de R\$ 777.623

Ênfase – entidade sem movimento operacional

A **Sede Administrativa – SP da Organização Social João Marchesi**, não apresentou movimentos significativos ou atividade operacional, financeira ou patrimonial durante o período de 31 de dezembro de 2025, evidenciando movimentação imaterial.

A **Unidade Sete Lagoas – MG da Organização Social João Marchesi**, não apresentou movimentos significativos ou atividade operacional, financeira ou patrimonial durante o período de 31 de dezembro de 2025, evidenciando movimentação imaterial.

Ênfase – patrimônio social negativo

A **Sede Administrativa e a Unidade Sete Lagoas – MG**, apresentam patrimônio social negativo (passivo a descoberto) em 31 de dezembro de 2025.

Auditoria do período anterior

Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2024, apresentado para fins de comparação, foram anteriormente por nós auditados e não conteve modificação em nossa opinião.

Responsabilidade da Administração e da Diretoria sobre as 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.



TECNOAUD AUDITORES INDEPENDENTES S/S ®

Rua Martiniano de Carvalho, 864 – 11º Andar Cj. 1.104 – Paraíso
CEP 01321-000 – São Paulo – SP. – Cx. Postal 973 CEP 01059-970
Fone / Fax: (0XX 11) 3284.1167, 3284-3276, 3287.3940
Home Page: www.tecnoaud.com.br – E-mail: tecnoaud@uol.com.br

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 diretoria 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



TECNOAUD AUDITORES INDEPENDENTES S/S ®

Rua Martiniano de Carvalho, 864 – 11º Andar Cj. 1.104 – Paraíso

CEP 01321-000 – São Paulo – SP. – Cx. Postal 973 CEP 01059-970

Fone / Fax: (0XX 11) 3284.1167, 3284-3276, 3287.3940

Home Page: www.tecnoaud.com.br – E-mail: tecnoaud@uol.com.br

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 manterem 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 diretoria 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.

Fornecemos também aos responsáveis pela diretoria declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela diretoria, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações contábeis do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

Penápolis, 18 de setembro de 2026.

Tecnoaud Auditores Independentes S/S
CRC 2SP 016646/O-4

TECNOAUD AUDITORES
INDEPENDENTES S
S:66865544000124

Assinado de forma digital por
TECNOAUD AUDITORES
INDEPENDENTES S
S:66865544000124
Dados: 2026.09.18 16:21:17 -03'00'

José Ribamar Tavares Torres da Silva
CRC 1SP 127013/O-4

Organização Social João Marchesi
Balancos patrimoniais consolidados em 31 de dezembro de 2025 e 2024
(Em Reais)

ATIVO	REF.	31/12/2025	31/12/2024	PASSIVO	REF.	31/12/2025	31/12/2024
CIRCULANTE		23.640.758	25.933.398	CIRCULANTE		14.961.376	11.699.483
Disponível	3	7.229.896	8.764.589	Fornecedores	10	399.623	1.756.535
Bancos Conta Movimento		103.586	14.498	Obrigações Trabalhistas	11	5.122.080	2.839.405
Aplicações Financeiras		7.126.310	8.750.090	Encargos Sociais a Pagar	12	805.212	943.826
Outros Créditos		16.410.863	17.168.809	Obrigações Tributárias	13	1.639.517	262.129
Valores a Receber	4	16.135.279	16.167.860	Contas a Pagar	14	2.958.769	5.467
Adiantamentos Diversos	5	164.706	190.793	Transferência Entre Contas	15	-	2.221.395
Impostos a Recuperar	6	110.878	354.214	Empréstimos e Financiamentos	16	16.224	28.551
Estoques	7	-	455.942	Provisões de Férias e Encargos Soc.	17	4.019.951	3.642.175
NÃO CIRCULANTE		7.661.485	7.259.763				
Realizável a Longo Prazo	8	5.150.277	4.572.009	NÃO CIRCULANTE		5.148.177	4.570.229
Capital Banco Sicred		2.100	1.780	Exigível a Longo Prazo	18	5.148.177	4.570.229
Multa FGTS		5.148.177	4.570.229	Multa FGTS		5.148.177	4.570.229
Imobilizado	9	2.511.207	2.687.754				
Terrenos		14.770	14.770				
Edifícios		2.524.644	2.524.644	PATRIMÔNIO SOCIAL	19.a	11.192.509	16.923.450
Computadores e Periféricos		91.591	91.591	Patrimonio Social		2.327.624	2.327.624
Móveis e Utensílios		633.779	624.920	Doações e Contribuições Patrimoniais		4.231	4.231
Maquinas e Equipamentos		1.393.453	1.290.497	Ajustes de Exercícios Anteriores	19.b	777.623	777.694
Veiculos		262.692	262.692	Superávit ou Déficit do Exercício	19.c	(5.730.690)	3.393.546
Outras Imobilizações		27.859	27.859	Superávit Acumulado		13.813.901	10.420.355
(-) Depreciação Acumulada		(2.437.581)	(2.149.219)				
TOTAL DO ATIVO		31.302.243	33.193.161	TOTAL DO PASSIVO		31.302.243	33.193.162

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Organização Social João Marchesi
Demonstração de resultados consolidado
Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2025 e 2024
(Em Reais)

	31/12/2025	31/12/2024
Receitas Operacionais	95.781.501	100.307.909
Repassse Governo Federal	10.860.000	21.120.602
Repassse Municipal	81.128.962	78.837.580
SUS	3.792.539	349.728
Deduções Operacionais	-	-
Glosas	-	-
Outras Receitas Operacionais	16.022.085	19.722.997
Donativos e Patrocínios	832.688	4.001.470
Rendas Diversas	1.239.831	1.842.053
Receitas Financeiras	8.549	73.008
Taxas Administrativas	-	1.070.600
Serviço Resid. Terapêutico	1.336.180	1.098.230
Nota Fiscal Paulista	153.180	262.792
Receitas de Isenção Usufruída	12.451.657	11.374.844
Total das Receitas	111.803.586	120.030.906
Despesas Operacionais	(117.534.276)	(116.637.360)
Pessoal	(54.437.212)	(46.571.103)
Serviços	(22.345.716)	(27.213.678)
Administrativas	(20.807.282)	(26.079.830)
Material Médico	(1.972.186)	(2.435.920)
Medicamentos	(4.789.592)	(2.652.477)
Depreciação e Amortização	(288.362)	(267.383)
Outras Despesas/Receitas Operacionais	(140.883)	-
Despesas Financeiras	(301.386)	(42.123)
Despesas com Isenção Usufruída	(12.451.657)	(11.374.844)
Superávit / Déficit do Exercício	(5.730.690)	3.393.546

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Organização Social João Marchesi
Demonstração das mutações do patrimônio social consolidado
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024
(Em Reais)

	Patrimônio Social	Doações e Contrib. Patrimoniais	Ajuste de Exercícios Anteriores	Superávit ou Déficit Acumulado	Resultado do Exercício	Total do Patrimonio Social
Saldos em 31.12.2022	2.293.220	4.231	(2.624.905)	13.428.108	1.777.057	14.877.711
Ajustes de Exercícios Anteriores			1.275.655	(4.538.528)		(3.262.873)
Movimentação do Exercício	34.404		2.698.498	1.777.057	(1.777.057)	2.732.902
Superavit / Déficit do Exercício					(259.737)	(259.737)
Saldos finais em 31.12.2023	2.327.624	4.231	1.349.249	10.666.637	(259.737)	14.088.003
Ajustes de Exercícios Anteriores			(571.555)			(571.555)
Movimentação do Exercício			13.456			13.456
Superavit / Déficit do Exercício					3.393.546	3.393.546
Saldos finais em 31.12.2024	2.327.624	4.231	791.149	10.666.637	3.133.809	16.923.450
Ajustes de Exercícios Anteriores			(71)			(71)
Movimentação do Exercício						-
Superavit / Déficit do Exercício			(5.730.690)		-	(5.730.690)
Saldos finais em 31.12.2025	2.327.624	4.231	(4.939.611)	10.666.637	3.133.809	11.192.689

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Organização Social João Marchesi
Demonstração dos fluxos de caixa consolidado
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024
(Em Reais)

Método Indireto	31/12/2025	31/12/2024
1 - DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS:		
(A) Resultado Líquido Ajustado		
Superávit (Déficit) do Exercício	(5.730.690)	3.393.546
Depreciação e Amortização	288.362	267.383
Resultados Acumulados	-	-
Provisão de Férias		
Ajustes de exercícios anteriores	(533.117)	(533.117)
(=) Resultado Ajustado	(5.975.445)	3.127.812
(B) Acréscimo e Decréscimo do Ativo Circulante		
Contas a Receber	(32.581)	1.193.603
Estoques	(455.942)	103.805
Outros Créditos	1.623.781	322.981
Impostos a Recuperar	(243.335)	(298.083)
Adiantamentos	(26.088)	504.513
(=) Acréscimo/Decréscimo Ativo Circulante	865.834	1.826.819
(C) Acréscimo e Decréscimo do Ativo Não Circulante		
Multa FGTS	-	(348.455)
Empréstimos PF		
(=) Acréscimo Decréscimo Ativo Não Circulante	-	(348.455)
(D) Acréscimo e Decréscimo do Passivo Circulante		
Fornecedores	779	(708.716)
Encargos Sociais	138.614	18.547
Obrigações Trabalhistas	1.300.523	908.902
Obrigações Fiscais	(1.377.568)	239.457
Contas a Pagar e Provisões	1.854.937	136.403
Serviços Médicos	-	-
Outras Obrigações	955.724	1.099.738
Parcelamento Tributário	-	-
(=) Acréscimo/Decréscimo Passivo Circulante	2.873.008	1.694.330
(E) Acréscimo e Decréscimo do Passivo Não Circulante		
Multa FGTS	577.948	348.455
Empréstimos PF		
(=) Acréscimo/Decréscimo Passivo Circulante	577.948	348.455
TOTAL DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (A+B+C+D+E)	(1.658.655)	6.648.961
2 - DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS:		
(-) Aquisição do Imobilizado	111.815	(240)
(+/-) aumento/redução do Imobilizado	-	(220.559)
TOTAL DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	111.815	(220.799)
3 - DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS:		
(+) Empréstimos	12.327	- 2.173
TOTAL DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	12.327	(2.173)
VARIAÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (1+2+3)	(1.534.513)	6.425.990
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	8.764.589	2.338.599
VARIAÇÃO OCORRIDA NO PERÍODO	(1.534.693)	6.425.990
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FINAL DO EXERCÍCIO	7.229.896	8.764.589

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Consolidadas do Exercício Findo
em 31 de dezembro de 2025 e 2024.
(Em Reais)**

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A ORGANIZAÇÃO SOCIAL JOÃO MARCHESI, aqui simplesmente denominada Associação, fundada no dia 06 (seis) de setembro de 1959 (mil novecentos e cinquenta e nove), é associação civil de direito privado, com duração indeterminada, sem fins lucrativos e de natureza filantrópica, com sede social na Rodovia Sargento Luciano Arnaldo Covolan, Km 0 (zero) + 750 metros, tendo seu foro jurídico à comarca de Penápolis, Estado de São Paulo, estando devidamente registrada no Cartório de Registro de Imóveis da Comarca de Penápolis - SP, sob nº 402, a folhas 120 vº do livro A-1; que é regida pelo presente estatuto social, por seu Regimento Interno e pelas disposições legais aplicáveis.

UNIDADES ADMINISTRATIVA E DE ATENDIMENTO:

SEDE ADMINISTRATIVA SÃO PAULO – SP

Rua Vergueiro, 2087, CJ 503, Sala 01, Vila Mariana, São Paulo – SP

CONVÊNIO FIRMADO COM O MUNICÍPIO DE BALNEÁRIA CARAGUATATUBA – SP

Luiz Passos, nº 50, Centro Caraguatatuba – SP

CONVÊNIO FIRMADO COM O MUNICÍPIO DE PENÁPOLIS - SP

Rodovia Sargento Luciano Arnaldo Covolan, Km 0 (zero), Penápolis – SP

CONVENIO FIRMADO COM O MUNICÍPIO DE SETE LAGOAS - MG

Tr. Juarez Tanure, 15, Centro, Sete Lagoas - MG

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

2.1. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Na elaboração das Demonstrações Contábeis de 2025, a Entidade adotou a Lei nº 11.638/2007, Lei nº 11.941/09 em relação aos aspectos relativos à elaboração e divulgação das demonstrações contábeis. As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, características qualitativas da informação contábil. Resolução CFC nº 1.374/11 (NBC TG), Resolução nº 1.376/11 (NBC TG 26 R5) e as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) em especial a Resolução CFC nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002 (R1), que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais e de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em nota explicativa das entidades sem fins lucrativos.

2.2. FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL RESOLUÇÃO CFC Nº 1.330/11 (NBC ITG 2000)

A entidade mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico.

Os registros contábeis contêm números de identificação nos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos.

As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, elaboradas por disposições legais e estatutárias, serão transcritas no “Diário” da Entidade, e posteriormente registrado no Cartório de Registros de Pessoas Jurídicas.

A documentação contábil da Entidade é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que apoiam ou compõem a escrituração contábil.

A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelos “usos e costumes”. A entidade manter em boa ordem a documentação contábil.

2.3. Na preparação das suas demonstrações financeiras, a Entidade procurou adotar as interpretações técnicas emitidas pelos CPCs e aprovados pela CVM, que juntamente com as práticas contábeis incluídas na legislação societária brasileira são denominados como práticas contábeis adotadas no Brasil.

2.4. A Administração da entidade está em andamento com o processo de adequação aos Pronunciamentos Contábeis (CPCs), Normas Internacionais e Lei 11.638/07 e deverá adotar os pronunciamentos que não foram observados neste exercício e que possam gerar efeitos relevantes de ajustes nas demonstrações contábeis, no exercício seguinte.

2.5. A SEGUIR SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS PELA ENTIDADE:

a) Caixa e Equivalentes de Caixa: Conforme determina a Resolução do CFC No. 1.296/10 (NBC –TG 03) – Demonstração do Fluxo de Caixa e Resolução do CFC No. 1.376/11 (NBC TG 26 5) – Apresentação Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste subgrupo representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 (noventa) dias e que estão sujeitos a insignificante risco de mudança de valor. As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data do balanço.

b) Outros Ativos Circulantes e Passivos Circulantes e Não Circulantes: Constituídos por Créditos de Funcionários, Impostos a Recuperar, Adiantamento a Fornecedores, Apropriação de Seguros e Contas a Pagar, reconhecidos pelos valores efetivamente registrados.

c) Ajuste a Valor Presente de Ativos e Passivos: A Entidade avalia periodicamente o efeito deste procedimento e, nas Demonstrações Contábeis de 2024 não transacionou operação de longo prazo (ou relevante de curto prazo que se qualificassem a serem ajustadas).

d) Imobilizado: Os Ativos Imobilizados são registrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação calculada pelo método linear com base nas taxas mencionadas na Nota 04 e leva em consideração vida útil e utilização dos bens (Resolução CFC No. 1.177/09 (NBC – TG 27 R4). Outros gastos são capitalizados apenas quando há um aumento nos benefícios econômicos desse item do imobilizado. Qualquer outro tipo de gasto é reconhecido no resultado como despesa quando incorrido.

e) Passivo Circulante: Os Passivos Circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável, os passivos circulantes são registrados com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação. – Provisões – Uma provisão é reconhecida em decorrência de um evento passado que originou um passivo, sendo provável que um recurso econômico possa ser requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas quando julgadas prováveis e com base nas melhores estimativas do risco envolvido.

f) Prazos: Os Ativos Realizáveis e os Passivos Exigíveis até o encerramento do exercício seguinte são classificados como circulante.

g) Provisão de 13º Salário e Encargos: Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados e baixados conforme o pagamento até a data do Balanço.

h) Provisão de Férias e Encargos: Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do Balanço.

i) Provisões contingenciais: A Entidade, por considerar inexistente, não está apurando e apropriando, as possíveis contingências existentes na data de seu balanço, para fazer face às perdas estimadas por seus advogados.

j) As Despesas e as Receitas: Estão apropriadas obedecendo ao regime de competência. As doações sem destinação específica são reconhecidas como receita quando recebidas.

k) Apuração do Resultado: O resultado foi apurado segundo o regime de competência. As receitas são mensuradas pelo valor justo e reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos futuros fluam para a entidade e assim possam ser confiavelmente mensurados. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidas no resultado.

3. DISPONIBILIDADES

Os valores disponíveis incluem os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa.

	31/12/2025	31/12/2024
Disponível	7.229.896	8.764.589
Bancos Conta Movimento	103.586	14.498
Aplicações Financeiras	7.126.310	8.750.090

4. VALORES A RECEBER

Os valores a receber, refere-se a Convênio Sus a receber, repasses e verbas municipais e federais, verbas de provisionamento e transferência entre contas.

	31/12/2025	31/12/2024
Valos a receber	16.135.279	16.167.860
Penápolis	209.669	207.322
Convenio SUS	209.669	207.322

Caraguatatuba	15.925.609	15.960.538
Repasse a Receber Municipal 5206-4	10.151.166	10.151.166
Repasse a Receber Federal 5307-2	766.555	-
Repasse a Receber Provisionamento 5207-1	147	766.555
Repasse a Receber - TA 24 - 5976-2	2.777.184	147
Repasse a Receber - 13.006.097-5	-	4.154.497
Repasse a Receber - 13.006.098-2	2.230.557	-
Repasse a Receber - 13.006.104-8	-	888.173

A Organização Social João Marchesi considera que não há risco quanto ao recebimento de seus créditos, motivo pelo qual não constitui provisão para recebimentos duvidosos.

5. ADIANTAMENTOS DIVERSOS

Os adiantamentos diversos, refere-se a adiantamento de salários, fornecedores, férias e caução, depósitos judiciais e outros créditos.

	31/12/2025	31/12/2024
Adiantamentos	164.706	190.793

6. IMPOSTOS A RECUPERAR

Os impostos a recuperar refere-se a IRRF retido, PCC Retido, FGTS e INSS a recuperar.

	31/12/2025	31/12/2024
Impostos a Recuperar	110.878	354.214

7. ESTOQUES

Saldo refere-se às mercadorias materiais médicos, de gênero alimentício e medicamentos em estoque para aplicação na produção. Mensalmente são apurados os custos de aplicação e efetuado os devidos ajustes, assim como a recuperação dos tributos incorridos.

	31/12/2025	31/12/2024
Estoques	-	455.942

8. REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

Saldo refere-se principalmente a multa de FGTS.

	31/12/2025	31/12/2024
Realizável a LP	5.150.277	4.572.009
Capital Banco Sicredi	2.100	1.780
Multa FGTS	5.148.177	4.570.229

9. IMOBILIZADO

O imobilizado é demonstrado pelo custo de aquisição. Em 2025 foi avaliado pelo ajuste de avaliação patrimonial, conforme NBCTG 1000(R1).

Demonstrado da seguinte forma em 31 de dezembro de 2025 e 2024:

	31/12/2025	31/12/2024
Imobilizado	2.511.207	2.687.754
Terrenos	14.770	14.770
Edifícios	2.524.644	2.524.644
Computadores e Periféricos	91.591	91.591
Móveis e Utensílios	633.779	624.920
Maquinas e Equipamentos	1.393.453	1.290.497
Veículos	262.692	262.692
Outras Imobilizações	27.859	27.859
(-) Depreciação Acumulada	(2.437.581)	(2.149.219)

As depreciações são computadas pelo método linear, com base na estimativa de vida útil dos bens, calculados individualmente.

10. FORNECEDORES

As notas fiscais e outros documentos que acompanham mercadorias e produtos são registradas contabilmente à medida que são recepcionadas com possíveis encargos, após a devida conferência.

	31/12/2025	31/12/2024
Fornecedores	399.623	1.756.535

11. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

As obrigações trabalhistas são reconhecidas e apropriadas quando de suas ocorrências, estando demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis até a data do balanço, representadas principalmente por salários a pagar.

	31/12/2025	31/12/2024
Obrigações Trabalhistas a Pagar	5.122.080	2.839.405

Representado principalmente por salários a pagar e contribuição assistencial a pagar.

12. ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR

Os encargos sociais são reconhecidos e apropriados quando de suas ocorrências, estando demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis até a data do balanço, sendo contabilizada, quando pertinente, a atualização de multa e juros calculada sobre os impostos pendentes de pagamento, representados principalmente por INSS e FGTS a recolher.

	31/12/2025	31/12/2024
Encargos Sociais a Pagar	805.212	943.826

13. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

As Obrigações tributárias são reconhecidas e apropriadas quando de suas ocorrências, estando demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis até a data do balanço, sendo contabilizada, quando pertinente, a atualização de multa e juros calculada sobre os impostos pendentes de pagamento, representadas principalmente por IR.

Demonstrado da seguinte forma em 31 de dezembro de 2025 e 2024:

	31/12/2025	31/12/2024
Obrigações Tributárias	1.639.517	262.129

14. CONTAS A PAGAR

As Contas a Pagar são reconhecidas e apropriadas quando de suas ocorrências, estando demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis até a data do balanço, sendo contabilizada, quando pertinente, a atualização de multa e juros calculada sobre os impostos pendentes de pagamento.

	31/12/2025	31/12/2024
Contas a Pagar	2.958.769	5.467

15. OUTRAS OBRIGAÇÕES

Saldo referente a transferência entre contas realizadas.

	31/12/2025	31/12/2024
Transferência Entre Contas	-	2.221.395

16. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Saldo refere-se a empréstimos e financiamentos junto a instituição financeira Sicredi.

	31/12/2025	31/12/2024
Empréstimos e Financiamentos	16.224	28.551

17. PROVISÃO DE FÉRIAS E ENCARGOS SOCIAIS

A provisão de férias e encargos sociais são reconhecidas e apropriadas quando de suas ocorrências, estando demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis até a data do balanço, sendo contabilizada, quando pertinente, a atualização de multa e juros calculada sobre os impostos pendentes de pagamento.

	31/12/2025	31/12/2024
Provisão para encargos sociais	4.019.951	3.642.175

18. EXÍGIVEL A LONGO PRAZO

Saldo referente a multa de FGTS, calculada e apurada mensalmente, conforme exigência contratual.

	31/12/2025	31/12/2024
Multa FGTS	5.148.177	4.570.229

19. PATRIMÔNIO SOCIAL

O Patrimônio é composto por patrimônio social, ajuste de exercícios anteriores, resultado do exercício e resultados acumulados.

Representado da seguinte forma em 31 de dezembro de 2025 e 2024:

		31/12/2025	31/12/2024
Patrimônio Social	a)	11.192.689	16.923.450
Patrimônio Social		2.327.624	2.327.624
Doações e Contribuições Patrimoniais		4.231	4.231
Ajustes de Exercícios Anteriores	b)	777.623	777.694
Superávit do Exercício	c)	(5.730.690)	3.393.546
Superávit Acumulado		13.813.901	10.420.355

a) O Patrimônio Social está demonstrado em 31/12/2025 no montante de R\$ 11.192.509 e em 31/12/2024 no montante de R\$ 16.923.450.

b) Em atendimento ao disposto no Pronunciamento Técnico CPC 23 (R2) - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro, para fins de adequação desses saldos, os erros identificados NÃO foram corrigidos em suas respectivas contas patrimoniais em contrapartida de Ajustes de Exercícios Anteriores, no Patrimônio Líquido, os quais totalizaram o valor líquido de R\$ 777.694.

c) O resultado do exercício está demonstrado em 31/12/2025 por um déficit de R\$ (5.730.870) e em 31/12/2024 por um superávit no montante de R\$ 3.393.546.

22. PROVISÕES PARA CONTIGÊNCIAS

As provisões judiciais são constituídas sempre que a perda for avaliada como provável, que ocasionaria uma provável saída de recursos para a liquidação das obrigações e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança, levando em conta a opinião dos assessores jurídicos, a natureza das ações, similaridade com processos anteriores, complexidade e no posicionamento de tribunais. A entidade por considerar inexistir, não vem apurando as contingências.

23. RECEITAS

As receitas a entidade estão demonstradas da seguinte forma em 2025 e 2024:

	31/12/2025	31/12/2024
Receitas Operacionais	95.781.501	100.307.909
Repasse Governo Federal	10.860.000	21.120.602
Repasse Municipal	81.128.962	78.837.580
SUS	3.792.539	349.728
Outras Receitas Operacionais	16.022.085	19.722.997
Donativos e Patrocínios	832.688	4.001.470
Rendas Diversas	1.239.831	1.842.053
Receitas Financeiras	8.549	73.008
Taxas Administrativas	-	1.070.600
Serviço Resid. Terapêutico	1.336.180	1.098.230
Nota Fiscal Paulista	153.180	262.792
Receitas de Isenção Usufruída	12.451.657	11.374.844
Total das Receitas	111.803.586	120.030.906

24. ISENÇÕES PREVIDENCIÁRIAS E FISCAIS USUFRUÍDAS

Em atendimento a legislação vigente os valores relativos às isenções previdenciárias gozadas durante os exercícios de 2025 e de 2024, correspondem aos montantes de R\$ R\$ 12.451.657 e R\$ 11.374.844 respectivamente.

25. RENÚNCIA FISCAL

Em atendimento a ITG 2002 (R1) a Entidade tem os tributos mencionados abaixo como base de sua renúncia fiscal: INSS Quota Patronal, PIS sobre receitas, PIS sobre FOPAG, COFINS sobre receitas, ISS sobre receitas, IPTU, IRPJ, CSLL, IRRF s/ aplicações financeiras.

26. ESTIMATIVAS CONTÁBEIS

Na elaboração das Demonstrações Contábeis, foram utilizados estimativas e julgamentos para a contabilização de certos ativos e passivos e no registro de receitas e despesas do exercício. Portanto os resultados reais eventualmente podem divergir dessas estimativas.

27. INFORMAÇÕES SUPLEMENTARES

Com o objetivo de permitir análises adicionais, a Entidade apresenta como informações complementares, a Demonstração do Fluxo de Caixa, conforme segue:

Fluxo de Caixa – A demonstração de fluxo de caixa foi elaborada pelo método indireto, de acordo com a NPC 20 do IBRACOM – Instituto dos Auditores Independentes do Brasil e da Deliberação 547 da CVM – Comissão de Valores Mobiliários que aprova Pronunciamentos Técnicos CPC 03 do Comitê de Pronunciamento Contábeis que trata da Demonstração dos Fluxos de Caixa - DFC, considerando as principais operações que tiveram influência nas disponibilidades da Entidade.

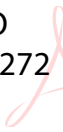
O fluxo de caixa está dividido entre atividades operacionais, de investimentos e de financiamentos.

28. OUTRAS INFORMAÇÕES:

- a) **Seguros:** Os valores envolvidos na contratação de Seguros, são em bases técnicas que se estimam adequadas para cobrir a ocorrência de eventuais sinistros.
- b) **Instrumentos Financeiros - (i) Gerenciamento de Risco:** A Entidade não realiza operações envolvendo Instrumentos Financeiros com a finalidade especulativa.
- c) **Valores de mercado:** Durante o exercício de 2025, os valores de mercado das disponibilidades, contas a receber e a pagar, aproximam-se dos valores registrados nas demonstrações contábeis devido à natureza de curto prazo das mesmas.
- d) **Controles Operacionais:** A entidade continua em plena implantação de um novo modelo de gestão contábil e financeiro, de sistemas e de controles internos, inclusive com a contratação de especialistas em cada área relevante da entidade, no intuito da adequada apuração de seus demonstrativos contábeis e financeiros já no exercício seguinte e de melhorias nas informações operacionais.

Organização Social João Marchesi

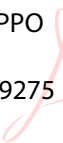
JOSE PAULO
LOPES:9576272
8820



Assinado de forma digital
por JOSE PAULO
LOPES:95762728820
Dados: 2026.09.21 08:27:56
-03'00'

José Paulo Lopes
Presidente
CPF: 957.627.288-20

MARCELA GROPP
MOREIRA
GUIMARAES:219275
94871



Assinado de forma digital por
MARCELA GROPP
MOREIRA
GUIMARAES:21927594871
Dados: 2026.09.21 08:28:20
-03'00'

Marcela Groppo Moreira Guimarães
Contadora
CRC 1SP 263.595/O-6