

ASSOCIAÇÃO FEMININA DE MARÍLIA -
MATERNIDADE E GOTA DE LEITE

Relatório do auditor independente

Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2022

ASSOCIAÇÃO FEMININA DE MARÍLIA - MATERNIDADE E GOTA DE LEITE

Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2022

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 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 2022 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 aplicáveis às entidades sem fins lucrativos.

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 2022, 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 aplicáveis às entidades sem fins lucrativos.

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 a seguir 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 2021, apresentadas para fins de comparação, foram auditadas por nós, cujo relatório datado de 29 de abril de 2022, 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.

Marília, 14 de abril de 2023.



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

Victor Henrique Fortunato Ferreira
Contador CRC 1 SP 223326/0-3

ASSOCIAÇÃO FEMININA DE MARÍLIA - MATERNIDADE E GOTA DE LEITE

Balancos patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em Reais)

Ativo				Passivo e Patrimônio Líquido			
	Nota Explicativa	2022	2021		Nota Explicativa	2022	2021
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	1.788.443	1.338.313	Fornecedores	-	6.224	164.084
Estoques	-	181.004	117.900	Obrigações trabalhistas	7	3.144.571	2.584.799
Outros créditos	6	7.743.638	2.400.004	Obrigações tributárias	8	2.136.064	1.484.378
Títulos a receber	6	1.950	1.952	Parcelamento	6	6.576.390	2.400.004
		9.715.035	3.858.169			11.863.249	6.633.265
Não circulante				Não circulante			
Outros créditos	6	3.216.522	4.866.084	Parcelamento	6	-	4.563.035
Imobilizado	5	2.180.829	2.087.474			-	4.563.035
		5.397.351	6.953.558				
Patrimônio Líquido				Patrimônio Líquido			
				Patrimônio social	-	251.796	251.796
				Reserva de reavaliação	-	1.164.357	1.164.357
				Resultados acumulados	-	1.832.984	(1.800.726)
						3.249.137	(384.573)
Total do ativo		15.112.386	10.811.727	Total do passivo e patrimônio líquido		15.112.386	10.811.727

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 2022 e 2021

(Em Reais)

	Nota Explicativa	2022	2021
Receitas operacionais de serviços	-	90.542.462	75.899.033
Receitas de convênios	10	74.387.384	61.937.688
SUS	-	1.840.245	2.052.245
Caويم	-	983.559	683.608
P.A.	-	14.375.079	12.155.831
Diversos	-	196.763	227.268
Programa PSF - Marília	-	44.162.986	41.183.831
Incentivo de Qualidade - Prefeitura Municipal	-	264.100	242.000
Emenda Parlamentar Federal - Custeio	-	351.000	-
Emenda Parlamentar Estadual - Equipamentos - Gota	-	-	400.000
Centro de Parto Normal - Sus	-	890.000	700.000
Contrato Gestão - Ibirarema	-	4.252.896	2.968.205
Recurso Federal - COVID 19 - Ibirarema	-	-	28.436
Contrato Gestão - Oscar Bressane	-	930.877	437.133
Demanda Custeio - 3468	-	500.000	100.000
Contrato Gestão - Campos Novos Paulista	-	2.186.105	459.131
Contrato Gestão - São Pedro do Turvo	-	2.035.097	-
Programa Mais Santa Casa	-	52.524	-
Convenio ESF-Pref.Municipal Maarília-Empenhos	-	1.366.152	-
Emenda Parlamentar Federal - Incremento	-	-	300.000
Outras receitas operacionais	10	16.155.077	13.961.345
Benefícios c/ Isenção Patronal INSS	-	15.975.252	13.771.036
Doações Diversas / Outros	-	179.825	190.309
Despesa gerais e administrativas		(84.650.405)	(74.505.512)
Administrativas	11	(68.326.089)	(60.194.984)
Tributárias	-	(145.616)	(389.548)
Isenção Patronal INSS	-	(15.975.252)	(13.771.036)
Despesas Comerciais - Publicidade e Propaganda	-	(16.694)	(12.882)
Depreciação	-	(186.754)	(137.062)
(=) Superávit operacional		5.892.056	1.393.521
Despesas financeiras líquidas	12	(2.258.347)	(699.305)
Despesas Financeiras	-	(2.393.572)	(723.529)
Receitas Financeiras	-	128.190	24.224
Receitas Não operacionais	-	7.035	-
Superávit do exercício		3.633.710	694.216

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 2022 e 2021

(Em Reais, centavos eliminados)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Superávit do exercício	3.633.710	694.216
Outros resultados abrangentes	<u>3.633.710</u>	<u>694.216</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
(Em Reais)

	Patrimônio Social	Reserva de Reavaliação	Resultado Acumulado	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2020	251.796	1.164.357	(2.494.942)	(1.078.789)
Superávit do Exercício	-	-	694.216	694.216
Saldo em 31 de dezembro de 2021	251.796	1.164.357	(1.800.726)	(384.573)
Superávit do Exercício	-	-	3.633.710	3.633.710
Saldo em 31 de dezembro de 2022	251.796	1.164.357	1.832.984	3.249.137

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 2022 e 2021

(Em reais)

	2022	2021
Atividades Operacionais		
Superávit do Exercício	3.633.710	694.216
Despesas que não afetam o caixa:		
Depreciação e amortização	186.754	137.060
	<u>3.820.463</u>	<u>831.276</u>
(Decréscimo)/acréscimo líquido em ativos		
Estoques	(63.104)	65.367
Outras Contas a Receber	(3.694.072)	1.533.926
Títulos a Receber	2	(1.952)
Impostos a Recuperar	-	343.351
	<u>(3.757.174)</u>	<u>1.940.692</u>
(Decréscimo)/acréscimo líquido em passivos		
Fornecedores	(157.860)	43.763
Obrigações Sociais	559.772	210.208
Obrigações Fiscais	651.686	(45.711)
Outras Contas a Pagar	(386.649)	(1.836.975)
	<u>666.949</u>	<u>(1.628.715)</u>
Caixa líquido proveniente das Atividades Operacionais	<u>730.238</u>	<u>1.143.253</u>
Atividades de Investimento		
Venda de Ativos	44.525	-
Adição do Ativo Imobilizado	(324.634)	(276.148)
Caixa líquido consumido nas Atividades de Investimento	<u>(280.109)</u>	<u>(276.148)</u>
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	<u>450.129</u>	<u>867.105</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	1.338.314	471.209
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	1.788.443	1.338.313
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	<u>450.129</u>	<u>867.105</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 Lyris 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;
 - ✓ Convenio Urgência e Emergência;
 - ✓ Centro de Referência da Saúde do Trabalhador (CEREST);
 - ✓ Centro de Atendimento à Obesidade Infantil de Marília (CAOIM).
- Prefeitura Municipal de São Pedro do Turvo;
- Prefeitura Municipal de Oscar Bressane;
- Prefeitura Municipal de Ibirarema;
- Prefeitura Municipal de Campos Novos Paulista.

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
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(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.

Coronavírus Outbreak (COVID-19)

Coronavírus Outbreak (COVID-19): A administração da Associação Feminina de Marília - Maternidade e Gota de Leite, mediante gerenciamento de suas operações, fez uma avaliação dos potenciais impactos do *Coronavírus Outbreak* em suas operações, e adotou alguns procedimentos como por exemplo:

- Implementação do home-office para o backoffice.
- Segregação e afastamento dos profissionais do grupo de risco e/ou adoção ao Home-Office.

Desta maneira, a Associação entende que houve impactos não relevantes até a emissão da presente demonstração contábil, de maneira que permaneceu com os procedimentos mencionados acima, visando o monitoramento dos possíveis impactos do *Coronavírus Outbreak*, destaca-se que mediante o avanço da vacinação em massa e retorno às operações a Associação retomou as atividades de backoffice presenciais sem prejuízo às operações.

2. Apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na 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), pronunciamentos técnicos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC.

Na elaboração das demonstrações contábeis, é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações. Portanto as demonstrações contábeis incluem várias estimativas, entre elas, aqueles referentes à determinação das vidas úteis do ativo imobilizado e sua recuperabilidade nas operações, avaliações de ativos financeiros pelo seu valor justo e pelo método de ajuste a valor presente, assim como análise dos riscos na determinação das demais provisões necessárias para passivos contingentes e outros similares. Na data base finda em 31 de dezembro de 2022 e seus efeitos comparativos, a Associação Gota de Leite não possui provisões processuais e / ou passivos contingentes que possam contemplar as demonstrações contábeis.

As demonstrações contábeis foram aprovadas pela Administração em 14 de abril de 2023.

3. Resumo das principais práticas 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.

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

Instrumentos financeiros não derivativos incluem aplicações financeiras, contribuições a receber e outros recebíveis, caixas e bancos, assim como contas a pagar e outras dívidas.

Ativos financeiros não derivativos

A entidade reconhece os recebíveis inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos financeiros são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

A Associação deixa de reconhecer um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando transferem os direitos ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação na qual essencialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos. Eventual participação que seja criada ou retirada nos ativos financeiros é reconhecida como um ativo ou passivo individual.

A Associação tem os seguintes ativos e passivos financeiros não derivativos: ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado.

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.

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.

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 e eventuais subvenções ocorridas no resultado. 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 2022 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 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.

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 2022 e 2021 não identificamos ativos com alterações substanciais para a constituição de redução ao valor recuperável (impairment).

ASSOCIAÇÃO FEMININA DE MARÍLIA - MATERNIDADE E GOTA DE LEITE

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em Reais)

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 nem divulgados.

Em 2022 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.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	2022	2021
Caixa	55	23
Bancos conta movimento	449.404	576.746
Aplicações Financeiras	1.338.984	761.544
	<u>1.788.443</u>	<u>1.338.313</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.

ASSOCIAÇÃO FEMININA DE MARÍLIA - MATERNIDADE E GOTA DE LEITE

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em Reais)

5. Imobilizado

a) Composição dos saldos

	Taxa de Depreciação % a.a.	2022		2021	
		Custo	Depreciação	Líquido	Líquido
Terrenos	-	820.000	-	820.000	820.000
Imóveis	4	1.194.037	(443.114)	750.923	798.685
Equip. Instal. Indust.	10	1.238.114	(807.336)	430.778	244.824
Móveis e Utensílios	10	706.284	(527.156)	179.128	189.646
Veículos - Consórcio	-	-	-	-	34.319
		<u>3.958.435</u>	<u>(1.777.606)</u>	<u>2.180.829</u>	<u>2.087.474</u>

b) Movimentação do Custo

	2021	2022		Custo
	Custo	Adições	Baixas	
Terrenos	820.000	-	-	820.000
Imóveis	1.194.037	-	-	1.194.037
Equip. Instal. Indust.	965.986	272.128	-	1.238.114
Móveis e Utensílios	663.984	42.300	-	706.284
Veículos - Consórcio	34.319	10.206	44.525-	-
	<u>3.678.326</u>	<u>324.634</u>	<u>44.525-</u>	<u>3.958.435</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 num 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
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em Reais)

6. Outros créditos e parcelamentos

Ativo	2022	2021
Parcelamentos	6.177.411	6.963.039
Outros - Repasse Imediato	4.784.699	303.049
	<u>10.962.110</u>	<u>6.963.039</u>
Passivo	2022	2021
Parcelamento de Dívida Social e Tributária		
Parcelamento INSS - PSF	-	1.412.325
Parcelamento INSS - P.A.	-	48.357
Parcelamento IRRF - PSF	36.660	2.339.762
Parcelamento IRRF - P.A.	959.347	804.507
Parcelamento IR - ESF - 2019.	950.597	1.165.025
Parcelamento IR - ESF Procuradoria - 2019.	378.778	479.187
Parcelamento IR - ESF Procuradoria - 2020.	343.112	421.232
Parcelamento IRRF - ESF - 2020.	70.519	126.442
Parcelamento INSS - ESF - 2020.	-	166.202
Parcelamento INSS -ESF	701.769	-
Parcelamento IRRF Pert III-ESF	3.135.605	-
	<u>6.576.390</u>	<u>6.963.039</u>

Em 25 de março de 2021 foi publicado no Diário Oficial do Município de Marília um acordo de reconhecimento da dívida da Prefeitura Municipal de Marília decorrente de tributos em atraso que foram assumidos pela Instituição Gota de Leite e foi aprovado em sessão ordinária na Câmara Municipal de Marília em 26 de abril de 2021, o Projeto de Lei que prevê o pagamento do montante de R\$ 8.800.014,00 em 44 (quarenta e quatro) parcelas; desta forma foi reconhecido o valor a receber ajustando-se a conta de Lucros Acumulados. Portanto, na publicação de 2022, seguindo o critério de 2020, temos o seguinte:

- Termo de Confissão Dívida - Curto Prazo - R\$ 2.300.889;
- Termo de Confissão Dívida - Longo Prazo - R\$ 2.301.089;
- Empenhos em abertos anos anteriores - Curto Prazo - R\$ 660.000;
- Empenhos em abertos anos anteriores - Longo Prazo - R\$ 915.433.

ASSOCIAÇÃO FEMININA DE MARÍLIA - MATERNIDADE E GOTA DE LEITE

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em Reais)

7. Obrigações trabalhistas

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Salários a Pagar - Gota	90.733	83.388
Salários a Pagar - PSF	1.968.820	1.778.844
Salários a Pagar - CAOIM	42.177	24.435
Salários a Pagar - P.A.	585.014	563.712
Salários a Pagar - CEREST	5.677	4.933
Salários a Pagar - Oscar Bressane	23.035	23.312
Salários a Pagar - Campos Novos	76.292	26.729
Salários a Pagar - Ibirarema	125.835	-
Salários a Pagar - São Pedro Turvo	99.165	-
Empréstimo Consignado - PSF	81.572	67.954
Empréstimo Consignado - PA	36.455	5.149
Empréstimo Consignado - CAOIM	1.675	2.759
Empréstimo Consignado - Gota	4.349	3.584
Empréstimo Consignado - Ibirarema	2.997	-
Empréstimo Consignado - São Pedro Turvo	775	-
	<u>3.144.571</u>	<u>2.584.799</u>

8. Obrigações tributárias

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
INSS a Recolher - P.A.	75.346	73.534
INSS a Recolher - Estratégia Saúde Família	201.951	162.194
FGTS a Recolher - Estratégia Saúde Família	331.421	300.358
FGTS a Recolher - Gota de Leite	14.364	13.465
INSS a Recolher - Gota de Leite	11.307	-
FGTS a Recolher - P.A.	94.440	85.901
IR Fonte Salários -Estratégia Saúde Família	622.316	531.203
Outras Obrigações Fiscais	70.655	57.881
IR Fonte Salários - P.A.	226.000	192.855
IR Retido Autônomo - P.A.	15.083	12.322
FGTS a Recolher - Ibirarema	19.941	11.027
INSS a Recolher - Ibirarema	15.277	11.351
INSS a Recolher - Oscar Bressane	4.319	3.693
FGTS a Recolher - Oscar Bressane	3.295	2.674
FGTS a Recolher - Campos Novos	9.584	2.801
INSS a Recolher - Campos Novos	6.531	4.370
FGTS a Recolher - São Pedro Turvo	12.069	-
INSS a Recolher - São Pedro Turvo	10.023	-
Provisão de Férias 1/3 -Ibirarema	199.394	-
Provisão de Encargos sobre Férias - Ibirarema	20.789	-
Provisão de Férias 1/3 -Campos Novos Paulista	73.153	-
Provisão de Encargos sobre Férias - Campos Novos Paulista	8.193	-
Provisão de Férias 1/3 -São Pedro Turvo	64.136	-
Provisão de Encargos sobre Férias - São Pedro Turvo	7.183	-
Provisão de Férias 1/3 - Oscar Bressane	18.842	17.360
Provisão de Encargos sobre Férias - Oscar Bressane	451	1.389
	<u>2.136.063</u>	<u>1.484.378</u>

ASSOCIAÇÃO FEMININA DE MARÍLIA - MATERNIDADE E GOTA DE LEITE

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em Reais)

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.

10. Receitas

	2022	2021
Receitas de Convênios		
Convenio SUS	1.840.245	2.052.245
Convenio Caoim	983.559	683.608
Convenio PA	14.375.079	12.155.831
Diversos	196.763	227.268
Convenio Estratégia Saúde Da Família	44.162.986	41.183.831
Emenda Parlamentar Federal Custeio -Gota	351.000	300.000
Emenda Parlamentar Custeio	500.000	400.000
Centro Parto Normal-CPN-Sus	890.000	700.000
Contrato Gestão Ibirarema	4.252.896	2.968.205
Recurso Federal -COVID 19-Ibirarema	-	28.436
Contrato Gestão -Oscar Bressane	930.877	437.133
Demanda Custeio 3468	-	100.000
Contrato Gestão - Campos Novos	2.186.105	459.131
Incentivo de Qualidade-Recurso Municipal	264.100	242.000
Contrato Gestão - São Pedro do Turvo	2.035.097	-
Programa Mais Santa Casa-Gota	52.524	-
Outras Receitas Pref. Mun. Marília	1.366.152	-
	<u>74.387.384</u>	<u>61.937.688</u>
Outras Receitas Operacionais		
Benefícios Isenção Patronal	15.975.252	13.771.036
Receita NF Paulista	-	164
Doações Diversas	179.825	190.145
	<u>16.155.077</u>	<u>13.961.345</u>
Total	<u><u>90.542.461</u></u>	<u><u>75.899.033</u></u>

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 2022:

Atendimento SUS	Qde
Atendimento SUS - Total de partos e cesáreas	1.116
Atendimento Ambulatorial	18.759
Total de procedimentos	<u>19.875</u>

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em Reais)

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.

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 São Pedro do Turvo

Parceria com Prefeitura Municipal de São Pedro do Turvo 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.

ASSOCIAÇÃO FEMININA DE MARÍLIA - MATERNIDADE E GOTA DE LEITE

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em Reais)

11. Despesas administrativas

	2022	2021
13º Salário	3.090.106	2.777.463
Férias	3.376.983	2.735.293
Despesa com Laboratório - PA	394.650	394.062
Rescisão	990.878	1.581.741
Ordenados e salários	13.870.300	10.661.327
Ordenados e salários - PSF	29.270.214	28.756.033
Encargos sociais - FGTS	4.351.506	4.130.177
Despesas c/ repasse médico	1.411.908	1.056.539
Programa de Alim. Trabalhador	1.481.172	1.286.989
Medicamentos e alimentação	170.085	221.177
Despesas c/ autônomos	1.885.298	1.429.612
Despesas COVID 19	-	88.275
Outras despesas	6.183.799	3.868.856
Despesas Serviços Médicos - Ibirarema	1.849.190	1.207.440
	<u>68.326.089</u>	<u>60.194.984</u>

12. Resultado financeiro

	2022	2021
Despesas financeiras		
Despesas Financeiras	(7.130)	(8.715)
Despesas Financeiras E.S.F. - Marília	(3.261)	(4.491)
Despesas Financeiras P.A.-Marília	(2.808)	(4.438)
Despesas Financeiras Outros Convênios	(1.366)	(5.541)
Despesas Financeiras Ibirarema	(2.756)	-
Despesas Financeiras Campos Novos Plsta	(2.766)	-
Despesas Financeiras Oscar Bressane	(1.448)	-
Despesas Financeiras São Pedro Turvo	(1.896)	-
Juros Pagos - P.A.	(4)	(2.264)
Juros Pagos - PSF	-	(10.118)
Juros pagos - demais	(352)	-
Ir/Iof aplicações	(6.350)	-
Correção de Juros/Multas - Parc. PSF	(1.990.524)	(599.256)
Correção de Juros/Multas - Parc. PA	(372.911)	(88.706)
	<u>(2.393.572)</u>	<u>(723.529)</u>
Receitas financeiras		
Ganhos Aplicações Financeiras	121.396	15.580
Ganhos Venda Ativo imobilizado	7.035	-
Descontos Obtidos	6.794	8.644
	<u>135.225</u>	<u>24.224</u>
Resultado Financeiro Líquido	<u>(2.258.347)</u>	<u>(699.305)</u>

14. Geral

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 nº 719, de 30 de junho de 2021, válida até o exercício de 2024.

A Entidade beneficiou-se dos montantes de R\$ 15.975.252 e R\$ 13.771.035 nos exercícios de 2022 e 2021 respectivamente, provenientes da isenção da contribuição ao INSS - Cota Patronal.

15. Trabalho Voluntário

A Entidade recebe trabalhos voluntários, contudo, diante da avaliação efetuada pela Administração da entidade, os valores envolvidos são irrelevantes para efeito de reconhecimento contábil conforme determina o ITG 2002 (R1).

16. Eventos Subsequentes

Mudança de entendimento do Supremo Tribunal Federal ("STF")

Em 08 de fevereiro de 2023 o Supremo Tribunal Federal (STF) julgou os Temas 881 - Recursos Extraordinário nº 949.297 e 885 - Recurso Extraordinário nº 955.227.

Os ministros que participaram destes temas concluíram, por unanimidade, que decisões judiciais tomadas de forma definitiva a favor dos contribuintes devem ser anuladas se, depois, o Supremo tiver entendimento diferente sobre o tema. Ou seja, se anos atrás uma entidade conseguiu autorização da Justiça para deixar de recolher algum tributo, essa permissão perderá a validade automaticamente se, e quando, o STF entender que o pagamento é devido.

A Administração avaliou com os seus Assessores Jurídicos Internos os possíveis impactos desta decisão do STF e concluiu que a decisão do STF não resulta, baseada em avaliação da Administração suportada por seus Assessores Jurídicos, e em consonância com o CPC25/IAS37 Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes e o CPC24/IAS10 Eventos Subsequentes, em impactos significativos em suas demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2022.