

ASSOCIAÇÃO FEMININA DE MARÍLIA - MATERNIDADE E GOTA DE LEITE

CNPJ 52.050.911/0001-27

Balancos patrimoniais Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em Reais) Table with columns for Ativo, Circulante, Não circulante, Total do ativo, Passivo e Patrimônio Líquido.

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

Demonstrações do resultado Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em Reais)

Table showing income statement details for 2023 and 2022, including operational revenues, expenses, and results.

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

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em Reais, centavos eliminados)

Summary table of exercise results for 2023 and 2022.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em Reais)

Table showing changes in equity components (Social, Reserve, Accumulated Result) for 2023 and 2022.

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

Demonstrações dos fluxos de caixa Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em Reais)

Table showing cash flow statements for 2023 and 2022, categorized by operating, investing, and financing activities.

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

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em Reais)

1. Contexto operacional: A Associação Feminina de Marília Maternidade e Gota de Leite, fundada em 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 Lúzia 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; Prefeitura Municipal de Reginópolis. Visando o bem-estar social e sinoplas 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. 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. 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 lucro e na 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, aquelas 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 2023 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 16 de abril de 2024. 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 revistas 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 estabeleça 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 2023 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 2023 e 2022 não identificamos ativos com alterações substanciais para a constituição de redução ao valor recuperável (impairment).

g) Obrigações sociais e fiscais Representam os valores de tributos e contribuições devidos pela Entidade. O referido grupo contempla também as provisões trabalhistas decorrentes de férias e encargos. h) Demandas processuais e passivos contingentes Os passivos contingentes são reconhecidos quando, baseado na opinião de assessores jurídicos, for considerado provável o risco de perda de uma ação judicial ou administrativa, gerando uma provável saída de recursos para a liquidação das obrigações e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes avaliados como perdas possíveis são apenas divulgados em nota explicativa e os passivos contingentes avaliados como perdas remotas não são provisionados nem divulgados. Em 2023 na avaliação dos consultores jurídicos há ações decorrentes do curso normal das suas operações envolvendo questões trabalhistas e aspectos civis 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

Table showing cash and equivalents for 2023 and 2022.

As aplicações financeiras referem-se às operações de títulos CDB (Certificado de Depósito Bancário) e Renda Fixa emitido pelas instituições financeiras Banco Bradesco e Banco do Brasil, tendo em rentabilidade a taxa de 0,82% ao mês.

5. Imobilizado

a) Composição dos saldos

Table showing the composition of fixed assets for 2023 and 2022.

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).

6. Outros créditos e parcelamentos

Table showing other receivables and installments for 2023 and 2022.

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 2023, seguindo o critério de 2020, temos o seguinte:

• Termo de Confissão Dívida - Curto Prazo - R\$ 2.301.089;

• Empenhos em abertos anos anteriores - Curto Prazo - R\$ 865.992.

7. Obrigações trabalhistas

Table showing labor obligations for 2023 and 2022.

8. Obrigações tributárias

Table showing tax obligations for 2023 and 2022.

Table showing tax obligations for 2023 and 2022.

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

Table showing revenues for 2023 and 2022.

Convenio 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 2023:

Table showing SUS convention data for 2023 and 2022.

Atendimento SUS

Table showing SUS service attendance for 2023 and 2022.

Convenio CAOIM

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

Encargos Sociais - CAOIM 2023 - Gota

Convenio com o prefeito de Marília para Pronto Atendimento e SAMU.

Convenio E.S.F. Prefeitura Municipal de Marília, para o atendimento de unidades de saúde à população pelas equipes municipais.

Convenio com o prefeito de São Pedro do Turvo para atendimento das Unidades de Saúde.

Convenio de Colaboração com Município de Oscar Bressane

Parceria com Prefeitura Municipal de Oscar Bressane para atendimento do SUS, UBS, e Centros de Saúde.

Convenio com Prefeitura Municipal de Ibirarema

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

Convenio com Prefeitura Municipal de Campos Novos Paulista

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

Convenio com Prefeitura Municipal de Reginópolis

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

11. Despesas administrativas

Table showing administrative expenses for 2023 and 2022.

12. Resultado financeiro

Table showing financial results for 2023 and 2022.

Receitas financeiras

Table showing financial revenues for 2023 and 2022.

Resultado Financeiro Líquido

Table showing net financial result for 2023 and 2022.

13. Geral

A Entidade disponibilizou leitos suficientes para a realização dos partos SUS, atendendo dessa forma, a exigência determinada pelo art. 20, do Decreto nº 8.812, de 23 de maio de 2014, que regulamenta a Lei nº 12.101, de 27 de novembro de 2009, para obter o selo de Certificação das Entidades Beneficentes de Assistência Social na Área de Saúde / CEBAS-SAUDE 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\$ 14.187.879 e R\$ 15.975.252 nos exercícios de 2023 e 2022 respectivamente, provenientes da isenção da contribuição para o INSS - Gota Patronal.

14. 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).

15. Eventos Subsequentes

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



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 2023 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 2023, 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

Autoria dos valores correspondentes ao exercício anterior

As demonstrações contábeis relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, apresentadas para fins de comparação, foram auditadas por nós, cujo relatório datado de 14 de abril de 2023, continua 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 material, 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 detectará 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;

• Concluímos 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 da Entidade. Se concluímos 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, em conformidade com as normas brasileiras e internacionais de auditoria e os efeitos de manejo 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, 16 de abril de 2024.

BDO RCS Auditores Associados Ltda. BDO 2 SP 0157650-8

VIRGINIA MARIA PRADILLA BALLOTTI16194

MARIA PRADILLA BALLOTTI16194

PRADILLA BALLOTTI16194

PRADILLA BALLOTTI16194

PRADILLA BALLOTTI16194

PRADILLA BALLOTTI16194

PRADILLA BALLOTTI16194

PRADILLA BALLOTTI16194

PRADILLA BALLOTTI16194

PRADILLA BALLOTTI16194

PRADILLA BALLOTTI16194

PRADILLA BALLOTTI16194

PRADILLA BALLOTTI16194

PRADILLA BALLOTTI16194

PRADILLA BALLOTTI16194