

ASSOCIAÇÃO FEMININA DE MARÍLIA - MATERNIDADE E GOTA DE LEITE

CNPJ 52.050.911/0001-27

Demonstração do resultado
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em Reais)

	Nota Explicativa	2024	2023
Receitas operacionais de serviços		83.946.338	81.023.581
Receitas de convênios	10	69.246.181	66.693.993
SUS	-	2.481.362	1.919.111
Caom	-	908.595	909.065
P.A.	-	14.902	4.002.019
Diversos	-	302.649	196.346
Programa PSF - Marília	-	48.379.668	42.345.071
Incentivo de Qualidade - Prefeitura Municipal	-	264.000	264.000
Emenda Parlamentar Federal - Custeio	-	20.805	-
Emenda Parlamentar Estadual - Equipamentos - Gota	-	200.000	300.000
Centro de Parto Normal - Sus	-	931.334	840.000
Contrato Gestão - Ibirarema	-	4.496.646	5.074.265
Auxílio Finan Port Gim/MS 96/2023 - Gota	-	-	136.199
Contrato Gestão - Oscar Bressane	-	1.213.310	1.053.663
Demanda Custeio - 3468	-	-	300.000
Contrato Gestão - Campos Novos Paulista	-	3.479.888	3.404.627
Contrato Gestão - São Pedro do Turvo	-	2.909.210	3.995.250
Programa Mais Santa Casa	-	17.508	105.049
Contrato Administrativo-Reginópolis	-	1.647.820	1.260.767
Piso Enfermagem 2023/Min Saude-Gota	-	78.862	59.796
Piso Enfermagem 2023/Min Saude-Oscar Bressane	-	28.480	20.074
Piso Enfermagem 2023/Min Saude-São Pedro Turvo	-	137.705	126.000
Piso Enfermagem 2023/Min Saude-Ibirarema	-	116.186	95.459
Piso Enfermagem 2023/Min Saude-ESF	-	129.754	121.507
Piso Enfermagem 2023/Min Saude-Campos Novos Paulista	-	51.921	53.445
Tabela SUS - Fms Estadual	-	1.233.141	-
Programa Laqueadura/SUS - Gota	-	26.216	92.241
Emenda Encremento Teto Mac-Gota	-	200.000	-
Outras receitas operacionais		14.698.157	14.329.588
Benefícios c/ Isenção Patronal INSS	10	14.572.970	14.187.879
Doações Diversas / Outros	10	110.880	141.709
Trabalho voluntário	15	14.897	-
Despesa gerais e administrativas		(82.961.784)	(80.590.461)
Administrativas	11	(68.196.833)	(66.205.847)
Tributárias	-	(2.598)	(9.814)
Isenção Patronal INSS	-	(14.572.970)	(14.187.879)
Despesas Comerciais - Publicidade e Propaganda	-	(5.180)	(6.216)
Depreciação	-	(169.306)	(180.704)
Trabalho voluntário	15	(14.897)	-
(+) Superávit operacional		1.004.554	433.120
Resultado financeiro		385.474	99.808
Despesas Financeiras	-	(242.794)	(533.127)
Receitas Financeiras	-	332.393	222.934
Outras Receitas	-	295.875	410.000
Superávit do exercício	-	1.390.028	532.929

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

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

	2024	2023
Superávit do exercício	1.390.028	532.929
Outros resultados abrangentes	1.390.028	532.929

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

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em Reais)

	Patrimônio Social		Reserva de Reavaliação		Resultado Acumulado		Total
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	
Saldo em 31 de dezembro de 2022	251.796	1.164.357	1.832.984	-	1.832.984	3.249.137	
Incorporação ao patrimônio social	1.832.984	-	(1.832.984)	-	-	-	
Superávit do Exercício	-	-	532.929	-	532.929	532.929	
Saldo em 31 de dezembro de 2023	2.084.781	1.164.357	532.929	-	532.929	3.782.065	
Incorporação ao patrimônio social	532.929	-	(532.929)	-	-	-	
Superávit do Exercício	-	-	1.390.028	-	1.390.028	1.390.028	
Saldo em 31 de dezembro de 2024	2.617.709	1.164.357	1.390.028	-	1.390.028	5.172.093	

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

Demonstrações dos fluxos de caixa
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em Reais)

	2024	2023
Atividades operacionais		
Superávit do exercício	1.390.028	532.928
Despesas que não afetam o caixa	-	-
Depreciação e amortização	169.306	180.704
Resultado líquido	1.559.334	713.632

(Decréscimo)/acréscimo líquido em ativos

	2024	2023
Estoques	(33.041)	13.676
Outras contas a receber	2.408.982	4.008.742
Títulos a receber	-	1.950
Resultado líquido	2.375.941	4.024.368

(Decréscimo)/acréscimo líquido em passivos

	2024	2023
Fornecedores	(149.187)	430.313
Obrigações Sociais	84.988	(839.274)
Obrigações Fiscais	(52.987)	(52.987)
Outras Contas a Pagar	(4.241.628)	(2.086.513)
Resultado líquido	(4.003.993)	(2.788.580)

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

Balancos patrimoniais
Em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em Reais)

Ativo	Nota Explicativa		Passivo e Patrimônio Líquido	
	2024	2023	2024	2023
Circulante			Circulante	
Caixa e equivalentes de caixa	4	3.352.224	3.633.987	418.337
Estoques	-	330.349	107.138	2.490.289
Outros direitos	6	4.542.436	6.951.418	1.844.911
		8.225.009	10.792.733	4.949.539
Patrimônio Líquido			Patrimônio Líquido	
Imobilizado	5	2.147.741	2.104.002	2.417.708
		2.147.741	2.104.002	1.164.357
Reserva de reavaliação	-	-	1.390.028	532.928
Superávit do exercício	-	-	5.172.093	3.782.065
Total do ativo		10.242.749	12.856.735	10.242.749

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

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em Reais)

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 receber 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 Berciária Almeida, atual Bradesco. Atualmente conta com as seguintes parcerias:

- ✓ Prefeitura Municipal de Marília;
- ✓ Convenio Estratégia Saúde da Família;
- ✓ Convenio Urgência e Emergência até Fevereiro 2024;
- ✓ Centro de Atendimento à Obesidade Infantil de Marília (CAOIM);
- Prefeitura Municipal de São Pedro do Turvo até Setembro 2024;
- 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 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, às gestantes com glicemia limítrofe e as puéperas de recém-nascidos com mais de 4 quilos ao nascimento, sendo esses serviços focados em promover 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 ITC 2002 (R1) - Entidades sem finalidades de lucro e pela NBC TG 1000 - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, para os aspectos não abordados pela ITC 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 2024 o seu efeito comparativo, 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 05 de março de 2025.

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
Os instrumentos financeiros da Associação são representados por equivalentes de caixa, aplicações financeiras e contas a pagar com terceiros. Os instrumentos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo seu valor justo acrescido dos custos diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão.

Ativos financeiros
Ativos financeiros são classificados, no reconhecimento inicial, como subsequentemente mensurados ao custo amortizado, ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes e ao valor justo por meio do resultado. Os ativos financeiros são representados pelo caixa e equivalente de caixa.

A classificação dos ativos financeiros no reconhecimento inicial depende das características dos fluxos de caixa contratuais do ativo financeiro e do modelo de negócios do Instituto para a gestão destes ativos financeiros.

Passivos financeiros
Passivos financeiros são classificados, no reconhecimento inicial e subsequentemente, como passivos financeiros ao valor justo por meio de resultado, empréstimos e financiamentos, contas a pagar, ou como derivativos designados como instrumentos de hedge efetivo, conforme apropriado.

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

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

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

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

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 2024 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 2024 e 2023 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 2024 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

	2024	21	2023	37
Caixa				
Bancos conta movimento		1.780.850		1.242.019
Aplicações Financeiras		1.571.253		2.391.931
		3.352.224		3.633.987

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 0,81% ao mês.

5. Imobilizado

a) Composição dos saldos

Taxa de Depreciação % a.a.	2024		2023	
	Custo	Líquido	Custo	Líquido
Terrenos	820.000	820.000	820.000	820.000
Imóveis	1.194.037	(538.636)	655.401	703.162
Equip. Instal.	4	-	-	-
Indust.	10	1.412.211	(979.663)	432.548
Móveis e Utensílios	10	836.972	(609.317)	227.655
Veículos - Consórcio	-	12.137	-	14.940
		4.275.337	(2.127.616)	2.147.741

b) Movimentação do Custo

	2023		2024	
	Custo	Adições	Baixas	Custo
Terrenos	820.000	-	-	820.000
Imóveis	1.194.037	-	-	1.194.037
Equip.Instal.Indust.	1.238.114	-	174.098	1.412.211
Móveis e Utensílios	796.122	-	40.850	836.972
Veículos - Consórcio	14.040	-	1.903	12.137
	4.062.313	214.948	1.903	4.275.357

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

	2024	2023
Parcelamentos	272.705	3.167.081
Outros - Repasse Imediato	4.269.731	3.784.337
	4.542.436	6.951.418

Passivo

	2024	2023
Parcelamento IRRF - P.A.	-	897.908
Parcelamento IR - ESF - 2019.	248.129	656.341
Parcelamento IRRF - ESF - 2020.	-	11.073
Parcelamento IRRF Pert III-ESF	-	2.924.435
	248.129	4.489.757

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 2024, segundo o critério de 2020, temos o seguinte:

- Empenhos em abertos anos anteriores - Curto Prazo - R\$ 272.705.

7. Obrigações trabalhistas

	2024	2023
Salários a Pagar - Gota	85.685	83.821
Salários a Pagar - ESF	2.164.935	1.981.251
Salários a Pagar - CAOIM	45	