AB.201-24

São Paulo, 05 de março de 2024.

À
MATERNIDADE DE CAMPINAS EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL
Campinas - SP

Att.: **Diretoria**

Ref.: **Relatório de Auditoria**

Prezados Senhores,

Como resultado dos nossos exames junto à **Maternidade de Campinas em Recuperação Judicial** evolvendo as Demonstrações Contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2023, em anexo apresentamos nosso **Relatório de Revisões de Auditoria**.

Permanecemos à disposição para os esclarecimentos complementares que se fizerem necessários.

Atenciosamente,

INACIO PEREIRA DE LIMA
Sócio Diretor

INACIO PEREIRA DE LIMA:07462334852
Assinado de forma digital por INACIO PEREIRA DE LIMA:07462334852
Dados: 2024.03.05 15:51:07 -03'00'

c.c. Contabilidade.
c.c. Arquivo / Cliente.

LARGO DO PAISSANDÚ, 72 – CONJ. 1108 – CENTRO - TEL. 011 3228-2604 – CEP 01034-010 SÃO PAULO –SP
SITE: WWW.BRASILAUDITORES.COM.BR E-MAIL: BRASILAUDITORES@BRASILAUDITORES.COM.BR

MATERNIDADE DE CAMPINAS EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

RELATÓRIO DAS REVISÕES DE AUDITORIA

Este relatório contém as seguintes **Seções:**

Seção I. Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras.

Seção II. Balanço Patrimonial em 31/12/2023 e 31/12/2022:

- Ativo e Passivo;

Seção III. Demonstração do Resultado em 31/12/2023 e 31/12/2022;

Seção IV. Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido em 31/12/2023 e 31/12/2022;

Seção V. Demonstração dos Fluxos de Caixa em 31/12/2023 e 31/12/2022; e,

Seção VI. Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis.

LARGO DO PAISSANDÚ, 72 – CONJ. 1108 – CENTRO - TEL. 011 3228-2604 – CEP 01034-010 SÃO PAULO –SP
SITE: WWW.BRASILAUDITORES.COM.BR E-MAIL: BRASILAUDITORES@BRASILAUDITORES.COM.BR

MATERNIDADE DE CAMPINAS EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

SEÇÃO I

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos Srs. Administradores da
MATERNIDADE DE CAMPINAS EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Opinião com Ressalva:
Examinamos as demonstrações financeiras da **Maternidade de Campinas em Recuperação Judicial**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, 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 práticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelo possível efeito mencionado na seção **"Base para Opinião com Ressalva"**, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Maternidade de Campinas em Recuperação Judicial** em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e normas internacionais de relatório financeiro.

Base para opinião com 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 **"Responsabilidade do Auditor pela Auditoria das Demonstrações Financeiras"**. Somos independentes em relação à **Maternidade de Campinas em Recuperação Judicial**, de acordo com os

LARGO DO PAISSANDÚ, 72 – CONJ. 1108 – CENTRO - TEL. 011 3228-2604 – CEP 01034-010 SÃO PAULO –SP
SITE: WWW.BRASILAUDITORES.COM.BR E-MAIL: BRASILAUDITORES@BRASILAUDITORES.COM.BR

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 as seguintes ressalvas: **a)** Até 31/12/2018 a **Maternidade de Campinas em Recuperação Judicial** mantinha em seus registros contábeis um saldo remanescente de indenização a receber da **Prefeitura Municipal de Campinas** no montante de R$ 3.774.883 relativamente ao cancelamento do contrato de exploração das operações do **Terminal Rodoviário de Campinas**, montante este mantido em valor original em decorrência da incerteza quanto ao valor exato e época de sua realização. Entretanto, no exercício findo em 31/12/2019 a Administração autorizou a atualização desse valor, constituindo-se uma receita de R$ 3.742.817, passando o saldo atualizado da conta para R$ 7.517.700, procedimento este que contraria o Princípio da Prudência, podendo acarretar reflexo futuro no seu patrimônio social em decorrência da incerteza quanto à sua realização, saldo atualizado este que foi mantido junto aos registros contábeis de 2022 e 2023 (**nota explicativa Nº 08**); **b)** Em 31/12/2023 a **Maternidade de Campinas em Recuperação Judicial** apresentou um passivo a descoberto (patrimônio líquido negativo) de R$ 43.270.343 (R$ 28.882.239 em 2022), situação essa que somente será revertida mediante a adoção de medidas que enfatizem, entre outras, o aumento das receitas da atividade, a redução os custos fixos, alienados a melhoria substancial de sua margem operacional; e, **c)** No exercício de 2022 a Entidade obteve aprovação de pedido de Recuperação Judicial no montante contabilizado de R$ R$ 50.208.997. Entretanto, até a presente data estão ainda pendentes as definições quanto aos prazos e critérios de liquidações desse montante (**nota explicativa Nº 22**).

Ênfase: Desde o exercício de 2014 a entidade vem apresentando sistematicamente déficits, tendo reduzido o seu patrimônio líquido no período de 2014 a 2023 no montante de R$ 96.257.273 acarretando, em decorrência, um passivo a descoberto (patrimônio líquido negativo) em 31/12/2023 de R$ 43.270.343.

LARGO DO PAISSANDÚ, 72 – CONJ. 1108 – CENTRO - TEL. 011 3228-2604 – CEP 01034-010 SÃO PAULO-SP
SITE: WWW.BRASILAUDITORES.COM.BR E-MAIL: BRASILAUDITORES@BRASILAUDITORES.COM.BR

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações financeiras:

A Administração da **Maternidade de Campinas em Recuperação Judicial** é responsável elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da **Maternidade de Campinas em Recuperação Judicial** de continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, 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 **Maternidade de Campinas em Recuperação Judicial** são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras:

Nossos objetivos são obter a segurança razoável de que as demonstrações financeiras 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 detecta 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 financeiras.

LARGO DO PAISSANDÚ, 72 – CONJ. 1108 – CENTRO - TEL. 011 3228-2604 – CEP 01034-010 SÃO PAULO –SP
SITE: WWW.BRASILAUDITORES.COM.BR E-MAIL: BRASILAUDITORES@BRASILAUDITORES.COM.BR

Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causadas 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.

- Obtivemos 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 operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras 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.

LARGO DO PAISSANDÚ, 72 – CONJ. 1108 – CENTRO - TEL. 011 3228-2604 – CEP 01034-010 SÃO PAULO –SP
SITE: WWW.BRASILAUDITORES.COM.BR E-MAIL: BRASILAUDITORES@BRASILAUDITORES.COM.BR

. Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras 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.

São Paulo, 04 de março de 2024.

AUDITBRASIL AUDITORES INDEPENDENTES S/S
CRC – 2SP 025.325/O-7

INACIO PEREIRA DE LIMA
CT CRC 1SP185878/O-5

INACIO PEREIRA DE LIMA:07462334852

Assinado de forma digital por INACIO PEREIRA DE LIMA:07462334852
Dados: 2024.03.04 15:45:19 -03'00'

LARGO DO PAISSANDÚ, 72 – CONJ. 1108 – CENTRO - TEL. 011 3228-2604 – CEP 01034-010 SÃO PAULO – SP
SITE: WWW.BRASILAUDITORES.COM.BR E-MAIL: BRASILAUDITORES@BRASILAUDITORES.COM.BR

MATERNIDADE DE CAMPINAS EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

SEÇÃO II

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Em Unidade de Real)

ATIVO

	Notas Explicativas	31/12/2023	31/12/2022
CIRCULANTE			
Caixa e Equivalentes a Caixa	"04"	8.232.850	10.291.343
Contas a Receber - Convênios	"05"	15.013.663	14.687.889
Contas a Receber - Diversas		4.298.165	1.232.193
Estoques	"06"	1.839.971	1.740.979
Despesas Antecipadas		28.571	460.952
		29.413.220	28.413.356
NÃO CIRCULANTE			
Créditos			
Depósitos e Penhoras Judiciais	"07"	5.020.141	3.358.082
Contas a Receber PMC	"08"	7.517.700	7.517.700
Impostos a Recuperar	"09"	1.681.221	1.681.221
		14.219.062	12.557.003
Investimentos	"10"	754.766	663.267
Imobilizado Líquido	"11"	47.895.416	51.026.843
Intangível Líquido	"12"	128.354	131.245
		48.778.536	51.821.355
		62.997.598	64.378.358
TOTAL DO ATIVO		**92.410.818**	**92.791.714**

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

LARGO DO PAISSANDÚ, 72 – CONJ. 1108 – CENTRO - TEL. 011 3228-2604 – CEP 01034-010 SÃO PAULO –SP
SITE: WWW.BRASILAUDITORES.COM.BR E-MAIL: BRASILAUDITORES@BRASILAUDITORES.COM.BR

MATERNIDADE DE CAMPINAS EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

SEÇÃO II

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Em Unidade de Real)

PASSIVO

	Notas Explicativas	31/12/2023	31/12/2022
CIRCULANTE			
Empréstimos e Financiamentos	"13"	399.870	399.870
Fornecedores		2.557.607	2.148.964
Obrigações Sociais e Trabalhistas	"14"	24.952.790	19.786.292
Obrigações Fiscais e Tributárias	"15"	24.849.550	18.389.716
Outras Obrigações	"16"	2.455.156	2.472.263
		55.214.973	43.197.105
NÃO CIRCULANTE			
Responsabilidades			
Recuperação Judicial	"22"	50.208.997	50.208.997
Provisões para Contingências	"17"	30.257.191	28.267.851
		80.466.188	78.476.848
PATR. LÍQUIDO (PASS. A DESCOBERTO)			
Patrimônio Social		(28.971.392)	(24.231.579)
Déficit do Exercício		(14.298.951)	(4.650.660)
	"18"	(43.270.343)	(28.882.239)
TOTAL DO PASSIVO		**92.410.818**	**92.791.714**

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

LARGO DO PAISSANDÚ, 72 – CONJ. 1108 – CENTRO - TEL. 011 3228-2604 – CEP 01034-010 SÃO PAULO –SP
SITE: WWW.BRASILAUDITORES.COM.BR E-MAIL: BRASILAUDITORES@BRASILAUDITORES.COM.BR

MATERNIDADE DE CAMPINAS EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

SEÇÃO III

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Em Unidade de Real)

	Notas Explicativas	31/12/2023	31/12/2022
RECEITAS OPERACIONAIS			
Atividade Hospitalar	**"19**	111.008.534	112.199.155
(-) Custos		(93.952.462)	(91.237.196)
RESULTADO BRUTO		17.056.072	20.961.959
RECEITAS (DESPESAS)			
Pessoal		(11.429.755)	(9.260.170)
Gastos Administrativos/Gerais		(21.387.085)	(19.777.154)
Despesas Financeiras		(297.721)	(5.110.770)
Receitas Financeiras		257.875	374.083
		(32.856.686)	(33.774.011)
DÉFICIT OPERACIONAL		(15.800.614)	(12.812.052)
OUTRAS RECEITAS (DESPESAS)			
Donativos	**"20"**	728.135	3.036.748
Contribuições de Sócios	**"20"**	212.900	330.638
Aluguéis	**"20"**	402.171	280.923
Outras Receitas (Despesas)	**"21"**	158.457	4.513.083
		1.501.663	8.161.392
DÉFICIT DO EXERCÍCIO		**(14.298.951)**	**(4.650.660)**

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

LARGO DO PAISSANDÚ, 72 – CONJ. 1108 – CENTRO - TEL. 011 3228-2604 – CEP 01034-010 SÃO PAULO –SP
SITE: WWW.BRASILAUDITORES.COM.BR E-MAIL: BRASILAUDITORES@BRASILAUDITORES.COM.BR

MATERNIDADE DE CAMPINAS EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

SEÇÃO IV

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

	Patrimônio Social	Resultado a Incorporar	Patrimônio Líquido
Saldo em 31/12/2021	**13.423.057**	**(38.841.242)**	**(25.418.185)**
Transferência	(38.841.242)	38.841.242	-.-
Ajuste do Exercício Anterior	1.186.606	-.-	1.186.606
Déficit do Exercício	-.-	(4.650.660)	(4.650.660)
Saldo em 31/12/2022	**(24.231.579)**	**(4.650.660)**	**(28.882.239)**
Transferência	(4.650.660)	4.650.660	-.-
Ajuste do Exercício Anterior	(89.153)	-.-	(89.153)
Déficit do Exercício	-.-	(14.298.951)	(14.298.951)
Saldo em 31/12/2023	**(28.971.392)**	**(14.298.951)**	**(43.270.343)**

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

LARGO DO PAISSANDÚ, 72 – CONJ. 1108 – CENTRO - TEL. 011 3228-2604 – CEP 01034-010 SÃO PAULO –SP
SITE: WWW.BRASILAUDITORES.COM.BR E-MAIL: BRASILAUDITORES@BRASILAUDITORES.COM.BR

MATERNIDADE DE CAMPINAS EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

SEÇÃO V

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Em Unidade de Real)

	31/12/2023	31/12/2022
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ajustes no Resultado		
Déficit do Exercício	(14.298.951)	(4.650.660)
Depreciações e Amortizações	3.388.617	3.289.719
Ajustes de Exercícios Anteriores	(89.153)	1.186.606
Redução (Aumento) em Ativos		
Contas a Receber – Convênios	(325.774)	(2.911.952)
Contas a Receber – Diversos	(3.065.972)	(590.003)
Estoques	(98.992)	(105.044)
Demais Ativos	(1.229.678)	(895.067)
Aumento (Redução) em Passivos		
Fornecedores	408.643	(10.340.147)
Obrigações Sociais e Trabalhistas	5.166.498	8.765.352
Obrigações Fiscais e Tributárias/Outras	6.459.834	6.033.940
Provisão para Contingências	1.989.340	(314.938)
Recuperação Judicial	-.-	50.208.997
Demais Passivos	(17.107)	(3.885.452)
	(1.712.695)	45.791.351
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Empréstimos e Financiamentos	-.-	(36.451.260)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aumento dos Investimentos	(91.499)	(105.042)
Aumento (redução) do Imobilizado	(254.299)	(1.986.683)
AUMENTO (REDUÇÃO) CAIXA E EQUIVALENTES À CAIXA	**(2.058.493)**	**7.248.366**
Caixa e Equivalentes à Caixa no Início do Exercício	10.291.343	3.042.977
Caixa e Equivalentes à Caixa no Final do Exercício	8.232.850	10.291.343
AUMENTO (REDUÇÃO) CAIXA E EQUIVALENTES À CAIXA	**(2.058.493)**	**7.248.366**
INFORMAÇÕES ADICIONAIS		
Juros, Multas e Encargos Apropriados	**297.721**	**5.110.770**

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

LARGO DO PAISSANDÚ, 72 – CONJ. 1108 – CENTRO - TEL. 011 3228-2604 – CEP 01034-010 SÃO PAULO –SP
SITE: WWW.BRASILAUDITORES.COM.BR E-MAIL: BRASILAUDITORES@BRASILAUDITORES.COM.BR

MATERNIDADE DE CAMPINAS EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

SEÇÃO VI

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 31/12/2023 E 2022 (Valores expressos em unidade de Real)

NOTA 01. ATIVIDADES OPERACIONAIS

A **Maternidade de Campinas em Recuperação Judicial** é uma Sociedade Civil Beneficente, fundada em 12/10/1913 para prestação de serviços médico-hospitalares, de fins não econômicos, reconhecida de Utilidade Pública através dos decretos, Municipal n° 1622, de 19/10/1956; Estadual n° 0165, de 29/10/1973; e, Federal n° 46140, de 04/06/1959.

NOTA 02. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas emanadas da legislação societária brasileira e levam em consideração a Norma Contábil Brasileira e os pronunciamentos técnicos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis.

NOTA 03. SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

Para a apresentação das demonstrações contábeis foram adotadas as seguintes principais práticas:

a. As operações estão registradas pelo regime de competência;

b. Os valores realizáveis e exigíveis em prazos inferiores a 360 dias são apresentados como circulante;

LARGO DO PAISSANDÚ, 72 – CONJ. 1108 – CENTRO - TEL. 011 3228-2604 – CEP 01034-010 SÃO PAULO –SP
SITE: WWW.BRASILAUDITORES.COM.BR E-MAIL: BRASILAUDITORES@BRASILAUDITORES.COM.BR

c. Os estoques estão valorizados pelo custo médio de aquisição e apurados através de inventário físico (**nota explicativa n° "06"**);

d. Os investimentos estão registrados pelo valor do efetivo desembolso (**nota explicativa n° 10**);

e. O imobilizado está contabilizado ao custo de aquisição, corrigido monetariamente até 31 de dezembro de 1995, com base no valor da **UFIR** naquela data, deduzidas as depreciações calculadas pelo método linear a taxas compatíveis à estimativa de utilização econômica dos bens (**nota explicativa n° "11"**) e levantamento específico efetuado em 2017;

f. O intangível está registrado pelo valor do efetivo desembolso e deduzidas as amortizações calculada a taxa compatível a estimativa de sua utilização econômica (**nota explicativa n° "12"**);

g. Em outubro de 2023, o Hospital Maternidade de Campinas, substituiu o sistema de folha de pagamento da "ADP Sistemas" para a "Senior Sistemas". Na implantação do novo sistema, identificou-se que os empregados "afastados por licença sem remuneração" e as "suspensões contratuais (aposentados por invalidez)", estavam compondo os saldos das provisões de férias no sistema anterior, outrossim, considerando que são empregados que perderam o direito ao gozo de férias e do décimo terceiro pelos longos períodos de afastamentos, os parâmetros foram ajustados para a devida apuração das provisões de férias e do décimo terceiro, bem como, a partir da competência de novembro de 2023, o cálculo de provisionamento de férias passou a considerar apenas os empregados celetistas ativos.

h. A Entidade em 2021 a 2023 apresentou passivo a descoberto (**nota explicativa n° "18"**), cujo impacto, no decorrer de 2022 acarretou

LARGO DO PAISSANDÚ, 72 – CONJ. 1108 – CENTRO - TEL. 011 3228-2604 – CEP 01034-010 SÃO PAULO –SP
SITE: WWW.BRASILAUDITORES.COM.BR E-MAIL: BRASILAUDITORES@BRASILAUDITORES.COM.BR

na necessidade de ser requerida a sua Recuperação Judicial (**nota explicativa n° "22"**); e,

i. A preparação das demonstrações contábeis, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, requer da Administração da Entidade o uso de estimativas e pressuposições para o registro de certas transações que afetam os ativos, passivos, receitas e despesas, bem como, a divulgação de informações sobre dados das suas demonstrações contábeis. Os resultados efetivos dessas transações e informações podem divergir dessas estimativas. As principais estimativas relacionadas às demonstrações financeiras referem-se ao registro de provisão para perdas, depreciações, provisão para contingências e Recuperação Judicial.

NOTA 04. CAIXA E EQUIVALENTES À CAIXA

Assim representadas:

	31/12/2023	31/12/2022
Caixa Geral	250.868	391.154
Bancos C/Movimento	5.803.100	7.567.444
Aplicações de Liquidez Imediata	2.178.882	2.332.745
Totais	**8.232.850**	**10.291.343**

LARGO DO PAISSANDÚ, 72 – CONJ. 1108 – CENTRO - TEL. 011 3228-2604 – CEP 01034-010 SÃO PAULO –SP
SITE: WWW.BRASILAUDITORES.COM.BR E-MAIL: BRASILAUDITORES@BRASILAUDITORES.COM.BR

NOTA 05. CONTAS A RECEBER CONVÊNIOS

Assim representados:

	31/12/2023	31/12/2022
SUS	4.088.893	3.874.235
UNIMED Campinas	4.347.414	4.681.275
Saúde Bradesco	140.706	136.088
Petrobras Replan	18.420	247
Beneficência Portuguesa	669.089	508.479
Demais Convênios	2.628.097	860.434
Glosas para Recurso	1.216.131	1.101.881
Provisão de Faturamento a Receber	1.904.913	3.525.250
Totais	**15.013.663**	**14.687.889**

NOTA 06. ESTOQUES

Assim representados:

	31/12/2023	31/12/2022
Estoques de Uso Geral	370.109	360.827
Estoques de Uso Hospitalar	1.469.862	1.380.152
Totais	**1.839.971**	**1.740.979**

LARGO DO PAISSANDÚ, 72 – CONJ. 1108 – CENTRO - TEL. 011 3228-2604 – CEP 01034-010 SÃO PAULO –SP
SITE: WWW.BRASILAUDITORES.COM.BR E-MAIL: BRASILAUDITORES@BRASILAUDITORES.COM.BR

NOTA 07. DEPÓSITOS E PENHORAS JUDICIAIS

Assim representadas:

	31/12/2023	31/12/2022
Depósitos Judiciais (Rodoviária)	19.921	19.921
Bloqueios Judiciais	1.311.002	875.204
Depósitos Judiciais Outros/ANS	2.946.356	2.457.303
Depósitos Judiciais Tributário	737.208	-.-
Depósitos Recursais Trabalhistas	5.654	5.654
Total	**5.020.141**	**3.358.082**

NOTA 08. CONTAS A RECEBER - PMC

Assim representadas:

	31/12/2023	31/12/2022
Prefeitura Municipal de Campinas	**7.517.700**	**7.517.700**

Refere-se ao saldo remanescente de indenização a receber da **Prefeitura Municipal de Campinas** pelo cancelamento em 15/06/2008 do contrato de exploração das atividades do **Terminal Rodoviário de Campinas**. Em decorrência da incerteza quanto ao valor exato e época de sua realização, o saldo em aberto desde 31/12/2009, foi mantido até 31/12/2018 ao seu valor original representado integralmente junto ao ativo não circulante. No entanto, a Administração mantém expectativa favorável quanto à realização desse valor e, desta forma autorizou a atualização do saldo até a data do balanço de 31/12/2019, cujo saldo atualizado (R$ 7.517.700) foi mantido para o exercício de 2023.

LARGO DO PAISSANDÚ, 72 – CONJ. 1108 – CENTRO - TEL. 011 3228-2604 – CEP 01034-010 SÃO PAULO –SP
SITE: WWW.BRASILAUDITORES.COM.BR E-MAIL: BRASILAUDITORES@BRASILAUDITORES.COM.BR

NOTA 09. IMPOSTOS A RECUPERAR

Assim representado:

		31/12/2023	31/12/2022
Pis s/ Folha de Pagamento	(1)	1.632.382	1.632.382
Cofins a Recuperar	(1)	45.919	45.919
IRRF a Recuperar		2.920	2.920
		1.681.221	**1.681.221**

(1) Valores referente a decisão favorável nos autos do Mandado de Segurança nº 5006947-51.2018.4.03.6105, que trata da exigência do PIS sobre a folha de salários, para desonerar a Maternidade da exigência do PIS e da COFINS (sobre as receitas extraordinárias), bem como, o reconhecimento do seu direito de compensar os valores recolhidos indevidamente nos últimos 5 anos.

NOTA 10. INVESTIMENTOS

Assim representado:

	31/12/2023	31/12/2022
Unicred	490.271	490.254
Uniprime	264.495	173.013
Total	**754.766**	**663.267**

LARGO DO PAISSANDÚ, 72 – CONJ. 1108 – CENTRO - TEL. 011 3228-2604 – CEP 01034-010 SÃO PAULO –SP
SITE: WWW.BRASILAUDITORES.COM.BR E-MAIL: BRASILAUDITORES@BRASILAUDITORES.COM.BR

NOTA 11. IMOBILIZADO

Assim representado:

	Taxa Depreciação	31/12/2023	31/12/2022
Bens Imóveis			
Imóveis de Renda	-	3.287.000	3.287.000
Imóveis de Uso	2 e 4%	58.853.760	58.853.760
(-) Depreciações		(21.793.402)	(19.910.332)
		40.347.358	42.230.428
Bens Móveis			
De Uso	5/10%	15.780.333	15.646.011
Médico/Hospitalar			
De Uso Geral	5/10%	5.602.379	5.488.438
(-) Depreciações		(13.834.654)	(12.338.034)
		7.548.058	8.796.415
		47.895.416	**51.026.843**

NOTA 12. INTANGÍVEL

Assim representado:

	Taxa Amortização	31/12/2023	31/12/2022
Direito de Uso – Software	10/20%	855.071	855.071
(-) Amortizações		(726.717)	(723.826)
		128.354	**131.245**

LARGO DO PAISSANDÚ, 72 – CONJ. 1108 – CENTRO - TEL. 011 3228-2604 – CEP 01034-010 SÃO PAULO –SP
SITE: WWW.BRASILAUDITORES.COM.BR E-MAIL: BRASILAUDITORES@BRASILAUDITORES.COM.BR

NOTA 13. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Assim representados:

Instituição	Finalidade	Venc.	31/12/2023	31/12/2022
Uniprime	Giro.	11/2031	152.488	152.488
Daycoval	Giro	09/2024	247.382	247.382
Totais			**399.870**	**399.870**
Totalização				
Circulante			399.870	399.870
Não Circulante			-.-	-.-
Totais			**399.870**	**399.870**

NOTA 14. OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

Assim representadas:

	31/12/2023	31/12/2022
Provisões Trabalhistas	5.219.791	5.766.886
Demais Obrigações	19.732.999	14.019.406
Totais	**24.952.790**	**19.786.292**

No exercício, a **Maternidade de Campinas em Recuperação Judicial** procedeu à constituição de Provisão para Férias e respectivos encargos sociais junto aos registros financeiros e contábeis, com base em planilha específica elaborada por ocasião do encerramento do exercício.

LARGO DO PAISSANDÚ, 72 – CONJ. 1108 – CENTRO - TEL. 011 3228-2604 – CEP 01034-010 SÃO PAULO –SP
SITE: WWW.BRASILAUDITORES.COM.BR E-MAIL: BRASILAUDITORES@BRASILAUDITORES.COM.BR

NOTA 15. OBRIGAÇÕES FISCAIS E TRIBUTÁRIAS

Assim representadas:

	31/12/2023	31/12/2022
IRRF a Recolher	9.811.420	5.976.038
PIS/COFINS/CSLL a Recolher (cód.5952)	3.009.268	1.922.044
ISSQN Fonte (Pessoa Jurídica)	3.909.094	2.726.046
INSS Retido PJ/PF	2.868.648	2.109.192
Parcelamentos - Prefeitura	531.890	515.977
Parcelamentos – Previdenciário (*)	4.719.230	5.140.419
Total	**24.849.550**	**18.389.716**

Relativo as obrigações acima, as mesmas foram parcelados ou estão em processo de parcelamento.

(*) Valores de parcelamentos relativo ao INSS (R$ 1.178.365), IRRF/CRSF (R$ 2.608.437) e FGTS (R$ 932.428).

NOTA 16. OUTRAS OBRIGAÇÕES

Assim representadas:

	31/12/2023	31/12/2022
Adiantamentos Aluguel/Outros	**2.455.156**	**2.472.263**

(*) Saldo referente ao IPC (R$ 2.353.674) e Adiantamento de Clientes/Convênios (R$ 101.482).

LARGO DO PAISSANDÚ, 72 – CONJ. 1108 – CENTRO - TEL. 011 3228-2604 – CEP 01034-010 SÃO PAULO –SP
SITE: WWW.BRASILAUDITORES.COM.BR E-MAIL: BRASILAUDITORES@BRASILAUDITORES.COM.BR

NOTA 17. PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS

Assim representadas:

	31/12/2023	31/12/2022
Cíveis	3.886.868	2.068.514
Tributárias	14.223.192	14.223.192
Trabalhistas	831.237	660.251
Prestação de Contas (Dinheiro Público)	11.315.894	11.315.894
Totais	**30.257.191**	**28.267.851**

A **Maternidade de Campinas em Recuperação Judicial** mantém diversas ações e questionamentos judiciais cíveis, tributários e trabalhistas em andamento e, o montante das provisões registradas no passivo não circulante é considerado pela Administração como suficiente para a cobertura de eventuais ocorrências, com base na opinião de seus consultores jurídicos.

A Prestação de Contas (Dinheiro Público) refere-se a discussões com a Prefeitura Municipal de Campinas relativamente a pendências de prestações de contas dos exercícios 2019 e 2020 e verbas da "Covid" de 2020.

NOTA 18. PATRIMÔNIO LÍQUIDO (PASSIVO A DESCOBERTO)

Assim representadas:

	31/12/2023	31/12/2022
Patrimônio Social	(28.971.392)	(24.231.579)
Déficit do Exercício	(14.298.951)	(4.650.660)
Total	**(43.270.343)**	**(28.882.239)**

Conforme Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL) anexas às Demonstrações Financeiras do Exercício.

LARGO DO PAISSANDÚ, 72 – CONJ. 1108 – CENTRO - TEL. 011 3228-2604 – CEP 01034-010 SÃO PAULO –SP
SITE: WWW.BRASILAUDITORES.COM.BR E-MAIL: BRASILAUDITORES@BRASILAUDITORES.COM.BR

NOTA 19. RECEITAS DA ATIVIDADE HOSPITALAR

Assim representados:

	31/12/2023	31/12/2022
Receitas Operacionais da Atividade	**111.008.534**	**112.199.155**
Repasses do Fundo Municipal da Saúde	7.555.624	7.493.482
Repasses do SUS (Sistema Único de Saúde)	35.972.879	36.074.906
	43.528.503	43.568.388
Repasses do SUS Vinculados ao Empréstimo Santander	-.-	-.-
Repasses do SUS Vinculados ao Empréstimo C.E.F.	3.055.997	2.922.436
Total das Receitas Vinculadas ao SUS	**46.584.500**	**46.490.824**
Demais Convênios e Particulares	64.424.034	65.708.331
Total Receitas Operacionais da Atividade	**111.008.534**	**112.199.155**

No exercício de 2023 a receita fora informada de acordo com as metas no montante de 46.584.500, cujo valor de R$ 7.555.624 refere-se ao SUS Municipal.

O saldo de R$ 35.972.879 refere-se integralmente ao SUS federal, sendo que o valor de R$ 3.055.997 se refere aos empréstimos do banco C.E.F. alocados em conta de recurso federal, totalizando assim o repasse do SUS federal em R$ 39.028.876.

LARGO DO PAISSANDÚ, 72 – CONJ. 1108 – CENTRO - TEL. 011 3228-2604 – CEP 01034-010 SÃO PAULO –SP
SITE: WWW.BRASILAUDITORES.COM.BR E-MAIL: BRASILAUDITORES@BRASILAUDITORES.COM.BR

NOTA 20. ALUGUÉIS, DONATIVOS, SUBVENÇÕES E CONTRIBUIÇÕES

Assim representados:

	31/12/2023	31/12/2022
Aluguéis	402.171	280.923
Donativos	728.135	3.036.748
Contribuições de Sócios	212.900	330.638
Total	**1.343.206**	**3.648.309**

Os recursos recebidos foram aplicados integralmente no custeio de sua atividade operacional e registrados em contas específicas, apresentadas destacadamente na demonstração do resultado.

NOTA 21. OUTRAS RECEITAS (DESPESAS)

Assim representados:

		31/12/2023	31/12/2022
Prestação de Contas (Dinheiro Público)	(1)	(279.752)	(50.910)
Contingências Tributárias	(2)	(2.166.354)	(1.996.643)
Emenda Parlamentar		3.230.390	3.664.211
Outras Receitas		188.111	3.831.805
Outras Despesas		(813.938)	(935.380)
Total		**158.457**	**4.513.083**

(1) Verbas a serem devolvidas à PMC referentes a prestação de contas do exercício de 2023.

(2) Saldo relativo a contingências tributárias deliberadas pela área jurídica.
As verbas contingenciais apresentadas na nota explicativa Nº 17 estão inseridas no grupo de Outras Despesas.

LARGO DO PAISSANDÚ, 72 – CONJ. 1108 – CENTRO - TEL. 011 3228-2604 – CEP 01034-010 SÃO PAULO –SP
SITE: WWW.BRASILAUDITORES.COM.BR E-MAIL: BRASILAUDITORES@BRASILAUDITORES.COM.BR

NOTA 22. RECUPERAÇÃO JUDICIAL

A Entidade, no exercício de 2022, em decorrência da significativa insuficiência de recursos para a cobertura de seus compromissos, obteve a aprovação de pedido de Recuperação Judicial como remédio jurídico para o seu reequilíbrio financeiro. Esse procedimento irá permitir a negociação compulsória de seu passivo, com o objetivo de sua reestruturação financeira e econômica já em andamento.

O montante desse pedido Recuperação é de R$ 50.208.997 conforme registros contábeis de 31/12/2023. Entretanto, esse valor ainda é passível de alterações.

Todavia, o pedido aprovado está ainda pendente de definições quanto aos prazos e critérios de pagamentos do montante aprovado.

NOTA 23. AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Os Ajustes de Exercícios Anteriores estão assim demonstrados:

	31/12/2023	31/12/2022
Ajustes de Depreciações	(5.848)	-.-
Glosas de Convênios	-.-	(270)
Empréstimos e Juros	-.-	981.217
Honorários Médicos	-.-	550.825
Impostos e Contribuições	22.080	286.043
Outros Valores	72.921	(631.209)
Total	**89.153**	**1.186.606**

No exercício de 2023 o montante ajustado na conta contábil de ajuste de exercícios anteriores foi de R$ 89.153.

No subgrupo de impostos foram alocados ajustes nas contas de INSS, FGTS e contribuições sindicais

LARGO DO PAISSANDÚ, 72 – CONJ. 1108 – CENTRO - TEL. 011 3228-2604 – CEP 01034-010 SÃO PAULO –SP
SITE: WWW.BRASILAUDITORES.COM.BR E-MAIL: BRASILAUDITORES@BRASILAUDITORES.COM.BR

NOTA 24. ATIVIDADE ASSISTENCIAL - SUS

No exercício, os pacientes atendidos através do Sistema Único de Saúde – SUS, representaram 73,81% (70,51% em 2022).

NOTA 25. COBERTURA DE SEGUROS (Não Auditada)

A Entidade mantém seguros contratados em 31 de dezembro de 2023 considerados pela Administração, suficientes para a cobertura de eventuais riscos.

Campinas, 07 de fevereiro de 2024.

LARGO DO PAISSANDÚ, 72 – CONJ. 1108 – CENTRO - TEL. 011 3228-2604 – CEP 01034-010 SÃO PAULO –SP
SITE: WWW.BRASILAUDITORES.COM.BR E-MAIL: BRASILAUDITORES@BRASILAUDITORES.COM.BR

DIRETORIA ADMINISTRATIVA

Dr. MARCOS MIELE DA PONTE
Diretor Presidente

Dr. ROGÉRIO MANOEL DUARTE NOGUEIRA
1º Vice Presidente

Dr. FERNANDO MARTINEZ SANCHEZ
1º Tesoureiro

Dr. MARCOS BACHUR
2º Tesoureiro

Dr. Marcos Bachur
Tocoginecologia
CRM-SP 95.609 - RQE 54831

Dr. GUSTAVO ATRA GIOVANNETTI
1º Secretário

ANNE CAROLINA GEREMIAS VAZ DE LIMA
Gerente Financeiro/Contador
CT CRC 1SP301411/O

LARGO DO PAISSANDÚ, 72 – CONJ. 1108 – CENTRO - TEL. 011 3228-2604 – CEP 01034-010 SÃO PAULO –SP
SITE: WWW.BRASILAUDITORES.COM.BR E-MAIL: BRASILAUDITORES@BRASILAUDITORES.COM.BR

MATERNIDADE DE CAMPINAS EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

PARECER DO CONSELHO FISCAL

Os abaixo assinados, membros do Conselho Fiscal da **Maternidade de Campinas em Recuperação Judicial,** reuniram-se nesta data, de conformidade com as disposições legais e estatutárias, para a verificação e exame das **Demonstrações Contábeis** e demais documentos encerrados em 31 de dezembro de 2023, encontrando tudo em perfeita ordem são de parecer que as mesmas refletem com a devida transparência, os atos e registros que envolvem o desenvolvimento, os recursos e os atos operacionais e, por essa razão, recomendam a sua aprovação pela Assembleia, consideradas a ressalva e ênfase constantes do relatório dos auditores independentes.

Campinas, 06 de março de 2024.

Dr. CARLOS EDUARDO MARTINS FERRAZ COSTA

Dr. ODAIR STOPIGLIA

Dra. IVANI DA GRAÇA RIBEIRO

Dr. GUILHERME RUFINO DA SILVA

LARGO DO PAISSANDÚ, 72 – CONJ. 1108 – CENTRO - TEL. 011 3228-2604 – CEP 01034-010 SÃO PAULO –SP
SITE: WWW.BRASILAUDITORES.COM.BR E-MAIL: BRASILAUDITORES@BRASILAUDITORES.COM.BR