



**AUDITBRASIL AUDITORES INDEPENDENTES S/S**

---

AB. 148-23

São Paulo, 06 de março de 2023.

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** envolvendo as Demonstrações Contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2022, 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

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



**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 31/12/2022 e 31/12/2021:
- Ativo e Passivo;
- Seção III.** Demonstração do Resultado em 31/12/2022 e 31/12/2021;
- Seção IV.** Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido em 31/12/2022 e 31/12/2021;
- Seção V.** Demonstração dos Fluxos de Caixa em 31/12/2022 e 31/12/2021; e,
- Seção VI.** Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis.



**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 2022 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 2022, 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



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 2021 e 2022 (**nota explicativa Nº 08**); **b)** Em 31/12/2022 a **Maternidade de Campinas em Recuperação Judicial** apresentou um passivo a descoberto (patrimônio líquido negativo) de R\$ 28.882.239, 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 21**).

**Ênfase:** Desde o exercício de 2014 a entidade vem apresentando sistematicamente déficits, tendo reduzido o seu patrimônio líquido no período de 2014 a 2021 no montante de R\$ 81.869.169 acarretando, em decorrência um passivo a descoberto (patrimônio líquido negativo) em 31/12/2022 de R\$ 28.882.239.



**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.



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.
- . 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 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.



**AUDITBRASIL AUDITORES INDEPENDENTES S/S**

---

- . 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, 03 de março de 2023.



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

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



**AUDITBRASIL AUDITORES INDEPENDENTES S/S**

**MATERNIDADE DE CAMPINAS EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL**

**SEÇÃO II**

**BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021**  
(Em Unidade de Real)

**ATIVO**

	Notas Explicativas	31/12/2022	31/12/2021
<b>CIRCULANTE</b>			
Caixa e Equivalentes a Caixa	"04"	10.291.343	3.042.977
Contas a Receber - Convênios	"05"	14.687.889	11.775.937
Contas a Receber - Diversas		1.232.193	642.190
Estoques	"06"	1.740.979	1.635.935
Despesas Antecipadas		460.952	16.958
		-----	-----
		28.413.356	17.113.997
		-----	-----
<b>NÃO CIRCULANTE</b>			
<b>Créditos</b>			
Depósitos e Penhoras Judiciais	"07"	3.358.082	2.907.651
Contas a Receber PMC	"08"	7.517.700	7.517.700
Impostos a Recuperar	"09"	1.681.221	1.680.579
		-----	-----
		12.557.003	12.105.930
		-----	-----
<b>Investimentos</b>	"10"	663.267	558.225
Imobilizado Líquido	"11"	51.026.843	52.326.780
Intangível Líquido	"12"	131.245	134.344
		-----	-----
		51.821.355	53.019.349
		-----	-----
		64.378.358	65.125.279
		-----	-----
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>92.791.714</b>	<b>82.239.276</b>
		=====	=====

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.



## AUDITBRASIL AUDITORES INDEPENDENTES S/S

### MATERNIDADE DE CAMPINAS EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL SEÇÃO II

#### BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 (Em Unidade de Real)

##### PASSIVO

	Notas Explicativas	31/12/2022	31/12/2021
<b>CIRCULANTE</b>			
Empréstimos e Financiamentos	"13"	399.870	7.884.358
Fornecedores		2.148.964	12.489.111
Obrigações Sociais e Trabalhistas	"14"	19.786.292	11.020.940
Obrigações Fiscais e Tributárias	"15"	18.389.716	12.355.776
Outras Obrigações	"16"	2.472.263	6.357.715
		-----	-----
		43.197.105	50.107.900
<b>NÃO CIRCULANTE</b>			
<b>Responsabilidades</b>			
Empréstimos e Financiamentos	"13"	--	28.966.772
Recuperação Judicial	"22"	50.208.997	--
Provisões para Contingências	"17"	28.267.851	28.582.789
		-----	-----
		78.476.848	57.549.561
<b>PATR. LÍQUIDO/PAS. A DESCOBERTO</b>			
Patrimônio Social		(24.231.579)	13.423.057
Déficit do Exercício		(4.650.660)	(38.841.242)
		-----	-----
	"18"	(28.882.239)	(25.418.185)
		-----	-----
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b>92.791.714</b>	<b>82.239.276</b>
		=====	=====

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.



**MATERNIDADE DE CAMPINAS EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL**

**SEÇÃO III**

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021**  
(Em Unidade de Real)

	Notas Explicativas	31/12/2022	31/12/2021
<b>RECEITAS OPERACIONAIS</b>			
Atividade Hospitalar	"19"	112.199.155	105.782.262
(-) Custos		(91.237.196)	(83.094.984)
<b>RESULTADO BRUTO</b>		20.961.959	22.687.278
<b>RECEITAS (DESPESAS)</b>			
Pessoal		(9.260.170)	(9.080.618)
Gastos Administrativos/Gerais		(19.777.154)	(16.437.557)
Despesas Financeiras		(5.110.770)	(8.388.312)
Receitas Financeiras		374.083	301.478
		(33.774.011)	(33.605.009)
<b>DÉFICIT OPERACIONAL</b>		(12.812.052)	(10.917.731)
<b>OUTRAS RECEITAS (DESPESAS)</b>			
Donativos	"20"	3.036.748	308.666
Contribuições de Sócios	"20"	330.638	381.900
Aluguéis	"20"	280.923	323.529
Outras Receitas (Despesas)	"21"	4.513.083	(28.937.606)
		8.161.392	(27.923.511)
<b>DÉFICIT DO EXERCÍCIO</b>		<b>(4.650.660)</b>	<b>(38.841.242)</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.



**MATERNIDADE DE CAMPINAS EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL**

**SEÇÃO IV**

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO  
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021**

	<u>Patrimônio Social</u>	<u>Resultado a Incorporar</u>	<u>Patrimônio Líquido</u>
<b>Saldo em 31/12/2020</b>	<b>30.351.870</b>	<b>(12.421.361)</b>	<b>17.930.509</b>
Transferência	(12.421.361)	12.421.361	-.-
Ajuste do Exercício Anterior	(4.507.452)	-.-	(4.507.452)
Déficit do Exercício	-.-	(38.841.242)	(38.841.242)
	-----	-----	-----
<b>Saldo em 31/12/2021</b>	<b>13.423.057</b>	<b>(38.841.242)</b>	<b>(25.418.185)</b>
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)
	-----	-----	-----
<b>Saldo em 31/12/2022</b>	<b>(24.231.579)</b>	<b>(4.650.660)</b>	<b>(28.882.239)</b>
	=====	=====	=====

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.



**MATERNIDADE DE CAMPINAS EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL**  
**SEÇÃO V**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021**  
(Em Unidade de Real)

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>Ajustes no Resultado</b>		
Déficit do Exercício	(4.650.660)	(38.841.242)
Depreciações e Amortizações	3.289.719	2.467.619
Ajustes de Exercícios Anteriores	1.186.606	(4.507.452)
<b>Redução (Aumento) em Ativos</b>		
Contas a Receber – Convênios	(2.911.952)	2.582.314
Contas a Receber – Diversos	(590.003)	82.648
Estoques	(105.044)	628.645
Demais Ativos	(895.067)	576.899
<b>Aumento (Redução) em Passivos</b>		
Fornecedores	(10.340.147)	2.148.397
Obrigações Sociais e Trabalhistas	8.765.352	3.390.011
Obrigações Fiscais e Tributárias/Outras	6.033.940	3.917.398
Provisão para Contingências	(314.938)	25.491.214
Recuperação Judicial	50.208.997	--
Demais Passivos	(3.885.452)	3.728.260
	<u>45.791.351</u>	<u>1.664.711</u>
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
Empréstimos e Financiamentos	(36.451.260)	(4.728.047)
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
Aumento dos Investimentos	(105.042)	(83.924)
Aumento (redução) do Imobilizado	(1.986.683)	(685.609)
<b>AUMENTO (REDUÇÃO) CAIXA E EQUIVALENTES À CAIXA</b>	<u>7.248.366</u>	<u>(3.832.869)</u>
	=====	=====
Caixa e Equivalentes à Caixa no Início do Exercício	3.042.977	6.875.846
Caixa e Equivalentes à Caixa no Final do Exercício	10.291.343	3.042.977
<b>AUMENTO (REDUÇÃO) CAIXA E EQUIVALENTES À CAIXA</b>	<u>7.248.366</u>	<u>(3.832.869)</u>
	=====	=====
<b>INFORMAÇÕES ADICIONAIS</b>		
Juros, Multas e Encargos Apropriados	5.110.770	8.388.312
	=====	=====

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.



**MATERNIDADE DE CAMPINAS EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL**

**SEÇÃO VI**

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 31/12/2022 E 2021 (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;
- 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) A Entidade em 2021 e 2022 apresentou passivo a descoberto (**nota explicativa n° “18”**), cujo impacto, no decorrer de 2022 acarretou na necessidade de ser requerida a sua Recuperação Judicial (**nota explicativa n° “22”**); e,
- h) 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



## AUDITBRASIL AUDITORES INDEPENDENTES S/S

referem-se ao registro de provisão para perdas, depreciações, provisão para contingências e Recuperação Judicial.

### NOTA 04. CAIXA E EQUIVALENTES À CAIXA

Assim representadas:

	31/12/2022	31/12/2021
Caixa Geral	391.154	381.264
Bancos C/Movimento	7.567.444	356.207
Aplicações de Liquidez Imediata	2.332.745	2.305.506
<b>Totais</b>	<b>10.291.343</b>	<b>3.042.977</b>

### NOTA 05. CONTAS A RECEBER CONVÊNIOS

Assim representados:

	31/12/2022	31/12/2021
SUS	3.874.235	3.844.756
UNIMED Campinas	4.681.275	4.274.070
Bradesco Saúde	136.088	317.634
Petrobras Replan	247	95.296
Beneficência Portuguesa	508.479	368.139
Demais Convênios	860.434	268.806
Glosas para Recurso	1.101.881	781.199
Provisão de Faturamento a Receber	3.525.250	1.826.037
<b>Totais</b>	<b>14.687.889</b>	<b>11.775.937</b>



**NOTA 06. ESTOQUES**

Assim representados:

	31/12/2022	31/12/2021
Estoques de Uso Geral	360.827	256.645
Estoques de Uso Hospitalar	1.380.152	1.379.290
<b>Totais</b>	<b>1.740.979</b>	<b>1.635.935</b>

**NOTA 07. DEPÓSITOS E PENHORAS JUDICIAS**

Assim representadas:

	31/12/2022	31/12/2021
Depósitos Judiciais (Rodoviária)	19.921	19.921
Bloqueios Judiciais	875.204	191.135
Depósitos Judiciais Outros/ANS	2.457.303	2.690.941
Depósitos Recursais Trabalhistas	5.654	5.654
<b>Total</b>	<b>3.358.082</b>	<b>2.907.651</b>

**NOTA 08. CONTAS A RECEBER - PMC**

Assim representadas:

	31/12/2022	31/12/2021
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 2022.

**NOTA 09. IMPOSTOS A RECUPERAR**

Assim representado:

	31/12/2022	31/12/2021
Pis s/ Folha de Pagamento	(1) 1.632.382	1.632.382
Cofins a Recuperar	(1) 45.919	45.918
IRRF a Recuperar	2.920	2.279
	<b>1.681.221</b>	<b>1.680.579</b>

(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:

	31/12/2022	31/12/2021
Unicred	490.254	490.199
Uniprime	173.013	68.026
<b>Total</b>	<b>663.267</b>	<b>558.225</b>



**NOTA 11. IMOBILIZADO**

Assim representado:

	<b>Taxa Depreciação</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
	-----	-----	-----
<b>Bens Imóveis</b>			
Imóveis de Renda	-	3.287.000	3.287.000
Imóveis de Uso	2 e 4%	58.853.760	45.060.219
Obras em Andamento	-	-,-	13.689.809
(-) Depreciações		(19.910.332)	(18.039.564)
		-----	-----
		42.230.428	43.997.464
<b>Bens Móveis</b>			
De Uso	5/10%	15.646.011	14.174.858
<b>Médico/Hospitalar</b>			
De Uso Geral	5/10%	5.488.438	5.368.151
(-) Depreciações		(12.338.034)	(11.213.693)
		-----	-----
		8.796.415	8.329.316
		-----	-----
		<b>51.026.843</b>	<b>52.326.780</b>
		=====	=====

**NOTA 12. INTANGÍVEL**

Assim representado:

	<b>Taxa Amortização</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
	-----	-----	-----
Direito de Uso – Software	10/20%	855.071	855.071
(-) Amortizações		(723.826)	(720.727)
		-----	-----
		<b>131.245</b>	<b>134.344</b>
		=====	=====



**NOTA 13. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS**

Assim representados:

<u>Instituição</u>	<u>Finalidade</u>	<u>Venc.</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Uniprime	Giro.	11/2031	152.488	29.566.625
Unimed	Giro	02/2022	-.-	3.892.672
Banco do Brasil	Giro	04/2022	-.-	333.333
Santander	Giro	-.-	-.-	-.-
Daycoval	Giro	09.2024	247.382	4.558.816
C.E.F.	Giro	06/2031	-.-	24.435.804
(-) Juros a Transcorrer			-.-	(25.936.120)
<b>Totais</b>			<b>399.870</b>	<b>36.851.130</b>
<b>Totalização</b>				
Circulante			399.870	7.884.358
Não Circulante			-.-	28.966.772
<b>Totais</b>			<b>399.870</b>	<b>36.851.130</b>

**NOTA 14. OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS**

Assim representadas:

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Provisão para Férias e Encargos	5.766.886	4.650.490
Demais Obrigações	14.019.406	6.370.450
<b>Totais</b>	<b>19.786.292</b>	<b>11.020.940</b>

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.



**NOTA 15. OBRIGAÇÕES FISCAIS E TRIBUTÁRIAS**

Assim representadas:

	R\$
IRRF a Recolher	5.976.038
PIS/COFINS/CSLL a Recolher (cód. 5952)	1.922.044
ISSQN Fonte (Pessoa Jurídica)	2.726.046
INSS Retido PJ/PF	2.109.192
Parcelamentos - Prefeitura	515.977
Parcelamentos - Previdenciário	(*) 5.140.419
<b>Total</b>	<b>18.389.716</b>

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\$ 2.647.871) e FGTS (R\$ 1.314.183).

**NOTA 16. OUTRAS OBRIGAÇÕES**

Assim representadas:

	31/12/2022	31/12/2021
<b>Adiantamentos Aluguel/Outros</b>		
Circulante	(*) 2.472.263	6.357.715
<b>Totais</b>	<b>2.472.263</b>	<b>6.357.715</b>

(\*) Saldo referente ao IPC (R\$ 2.463.102) e Adiantamento de Clientes/Convênios (R\$ 9.161).



**NOTA 17. PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS**

Assim representadas:

	31/12/2022	31/12/2021
Cíveis	2.068.514	712.304
Tributárias	14.223.192	14.223.192
Trabalhistas	660.251	2.331.399
Prestação de Contas (Dinheiro Público)	11.315.894	11.315.894
<b>Totais</b>	<b>28.267.851</b>	<b>28.582.789</b>

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:

	31/12/2022	31/12/2021
Patrimônio Social	(24.231.579)	13.423.057
Déficit do Exercício	(4.650.660)	(38.841.242)
<b>Total</b>	<b>(28.882.239)</b>	<b>(25.418.185)</b>

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



**NOTA 19. RECEITAS DA ATIVIDADE HOSPITALAR**

Assim representados:

	31/12/2022	31/12/2021
<b>Receitas Operacionais da Atividade</b>	<b>112.199.155</b>	<b>105.782.262</b>
Repasse do Fundo Municipal da Saúde	7.493.482	4.798.171
Repasse do SUS (Sistema Único de Saúde)	36.074.906	36.021.279
	43.568.388	40.819.450
Repasse do SUS Vinculados ao Empréstimo Santander	--	1.620.000
Repasse do SUS Vinculados ao Empréstimo C.E.F.	2.922.436	1.356.064
<b>Total das Receitas Vinculadas ao SUS</b>	<b>46.490.824</b>	<b>43.795.514</b>
Demais Convênios e Particulares	65.708.331	61.986.748
<b>Total Receitas Operacionais da Atividade</b>	<b>112.199.155</b>	<b>105.782.262</b>

**NOTA 20. ALUGUÉIS, DONATIVOS, SUBVENÇÕES E CONTRIBUIÇÕES**

Assim representados:

	31/12/2022	31/12/2021
Aluguéis	280.923	323.529
Donativos	3.036.748	308.666
Contribuições de Sócios	330.638	381.900
<b>Total</b>	<b>3.648.309</b>	<b>1.014.095</b>



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:

	31/12/2022	31/12/2021
Prestação de Contas (Dinheiro Público) (1)	(50.910)	(11.706.486)
Contingências Tributárias (2)	(1.996.643)	(15.575.442)
Emenda Parlamentar	3.664.211	-,-
Outras Receitas	3.831.805	460.866
Outras Despesas	(935.380)	(2.116.544)
<b>Total</b>	<b>4.513.083</b>	<b>(28.937.606)</b>

- (1) Verbas a serem devolvidas à PMC referentes a prestação de contas dos exercícios 2019, 2021 e verba da "Covid" em 2020.
- (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.

**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 31/12/2022. 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:

	31/12/2022	31/12/2021
Ajustes de Depreciações	-,-	1.041.545
Ajuste de Provisão de Férias	-,-	277.234
Glosas de Convênios	(270)	2.535.406
Empréstimos e Juros	981.217	631.796
Honorários Médicos	550.825	-,-
Impostos e Contribuições	286.043	-,-
Outros Valores	(631.209)	21.471
<b>Total</b>	<b>1.186.606</b>	<b>4.507.452</b>

**NOTA 24. ATIVIDADE ASSISTENCIAL - SUS**

No exercício, os pacientes atendidos através do Sistema Único de Saúde – SUS, representaram 70,51% (62,13% em 2021).

**NOTA 25. COBERTURA DE SEGUROS (Não Auditada)**

A Entidade mantém seguros contratados em 31 de dezembro de 2022 considerados pela Administração, suficientes para a cobertura de eventuais riscos.

Campinas, 02 de fevereiro de 2023.



**AUDITBRASIL AUDITORES INDEPENDENTES S/S**

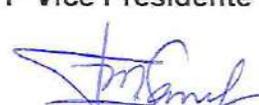
---

**DIRETORIA ADMINISTRATIVA**

  
**Dr. MARCOS MIELE DA PONTE**  
Diretor Presidente

  
**Dr. ROGÉRIO MANOEL DUARTE**  
NOGUEIRA  
1º Vice Presidente

  
**Dra. MARIA APARECIDA ZAGO**  
DAMAS GARLIPP  
2º Vice Presidente

  
**Dr. FERNANDO MARTINEZ**  
SANCHEZ  
1º Tesoureiro

  
**Dr. MARCOS BACHUR**  
2º Tesoureiro

  
**Dra. ANA CAROLINA LAZARINI**  
ROMANHOLI  
1º Secretário

  
**Dr. GUSTAVO ATRA GIOVANNETTI**  
2º Secretário

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



**AUDITBRASIL AUDITORES INDEPENDENTES S/S**

## 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 2022, 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 2023.

  
Dr. CARLOS EDUARDO MARTINS FERRAZ COSTA

  
Dr. ODAIR STOPIGLIA

  
Dra. IVANI DA GRAÇA RIBEIRO

  
Dr. GUILHERME RUFINO DA SILVA

