

INSTITUIÇÃO ADVENTISTA ESTE BRASILEIRA DE PREVENÇÃO E ASSISTÊNCIA À SAÚDE
Entidade Filantrópica Inscrita no CNAS e de Utilidade Pública MJ-15893/94-07 de 29/Abril/1996 CNPJ 73.696.718/0001-38
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Submetemos a apreciação de V.S^{as}., as Demonstrações Contábeis do exercício findo em 31.12.2014 e suas Notas Explicativas.

BALANÇO PATRIMONIAL

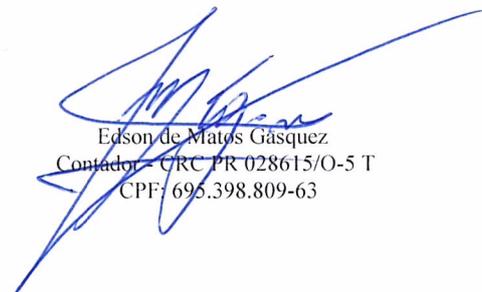
	Notas Exp.	2012	2011
ATIVO			
ATIVO CIRCULANTE		14.061.734,18	9.343.846,85
Caixas e Equivalentes de Caixa	6a	709.688,21	77.503,52
Contas a Receber	6f,7	9.677.508,01	7.058.673,29
Estoques	6g	2.687.441,91	2.048.885,93
Outros Ativos Circulantes	8	987.096,05	158.784,11
ATIVO NÃO CIRCULANTE		63.157.175,29	69.966.647,51
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		2.378.972,01	2.067.446,41
Créditos a Longo Prazo	9,10	2.378.972,01	2.067.446,41
INVESTIMENTOS		235.046,58	216.246,42
Participação Societária		235.046,58	216.246,42
IMOBILIZADO	6h,6i	59.326.053,52	67.628.955,63
Terrenos		12.916.623,42	20.588.607,61
Imobilizado em Formação	6b	433.887,44	981.471,74
Edifícios e Benfeitorias		55.863.552,07	55.135.151,47
Móveis, Utensílios, Equip. e Outros		28.525.753,73	25.563.442,25
Automotores		356.141,86	356.141,86
(-) Depreciação Acumulada		(38.769.905,00)	(34.995.859,30)
INTANGÍVEL		1.217.103,18	53.999,05
Direito Uso e Concessão/Software/Marcas e Patentes		1.287.684,11	103.816,62
(-) Amortização Acumulada - Intangível		(70.580,93)	(49.817,57)
TOTAL DO ATIVO		77.218.909,47	79.310.494,36
PASSIVO			
PASSIVO CIRCULANTE	Notas Exp.	18.316.142,60	11.586.790,37
Contas a Pagar		16.550.679,78	9.688.096,99
Provisões	6c	1.172.968,57	1.076.014,94
Fundos em Confiança		62.014,59	15.177,84
Receitas Diferidas		530.479,66	807.500,60
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		23.643.887,02	22.955.263,52
Obrigações Diversas		23.643.887,02	22.955.263,52
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	12	35.258.879,85	44.768.440,47
PATRIMÔNIO SOCIAL			
Patrimônio Social		5.462.351,38	7.239.811,96
Déficit do Exercício	6e,6i,13	(1.837.576,43)	(1.777.460,58)
Ajuste de Avaliação Patrimonial	2d	39.306.089,09	39.306.089,09
Ajuste de Exercícios Anteriores	2e	(7.671.984,19)	-
TOTAL DO PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO		77.218.909,47	79.310.494,36



Maurício Pinto Lima
Presidente
CPF: 074.175.718-40



Volnei da Rosa Porto
Tesoreroiro
CPF: 534.731.089-87



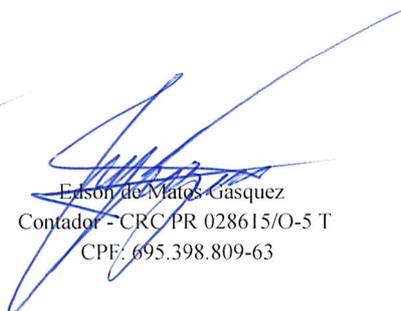
Edson de Matos Gasquez
Contador - CRC PR 028615/O-5 T
CPF: 695.398.809-63

DEMONSTRAÇÃO DO DÉFICIT DO EXERCÍCIO

	Notas Exp.	2012	2011
RECEITAS	6d	105.941.603,28	94.798.332,23
De Serviços/Contribuições/Doações e Outras		81.185.410,74	69.588.874,85
Serviços de Saúde		73.477.489,29	67.677.595,94
Doações Diversas		748.119,72	229.036,51
Patrimoniais e Financeiras		633.128,48	595.112,23
Outras Receitas Recorrentes		6.161.446,01	244.931,77
Subvenções de Organizações Adventistas		165.227,24	842.198,40
Concessão de Gratuidades		14.304.422,78	16.140.485,86
Concessão de Gratuidades	15	14.304.422,78	16.140.485,86
Isenção de Contribuições Sociais		10.451.769,76	9.068.971,52
Isenção de Contribuições Sociais	18,19	10.451.769,76	9.068.971,52
	Notas Exp.		
DESPESAS	6d	(108.904.082,71)	(96.651.834,15)
De Pessoal/Encargos/Administrativas e Outras		(84.147.890,17)	(71.442.376,77)
Despesas com Pessoal (Próprio e Terceiros)		(42.014.484,00)	(37.380.173,63)
Encargos Sociais		(3.092.106,19)	(3.047.728,41)
Administrativas e Gerais		(38.897.875,26)	(30.607.361,96)
Encargos Tributários		(43.292,60)	(110.681,13)
Assistência, Orientação Social e Outras		(99.003,52)	(264.066,18)
Outorgamentos a Entidades Filantrópicas		(1.128,60)	(32.365,46)
Gratuidades Concedidas		(14.304.422,78)	(16.140.485,86)
Gratuidades Concedidas	15	-14.304.422,78	(16.140.485,86)
Isenção de Contribuições Sociais		(10.451.769,76)	(9.068.971,52)
Isenção de Contribuições Sociais	18,19	(10.451.769,76)	(9.068.971,52)
		1.124.903,00	76.041,34
Outras Receitas		1.412.225,11	191.111,48
Outras Despesas		(287.322,11)	(115.070,14)
RESULTADO OPERACIONAL		(2.962.479,43)	(1.853.501,92)
DÉFICIT DO EXERCÍCIO	6e,6l,13	(1.837.576,43)	(1.777.460,58)


Mauricio Pinto Lima
Presidente
CPF: 074.175.718-40


Volnei da Rosa Porto
Tesorero
CPF: 534.731.089-87


Edson de Matos Gasquez
Contador - CRC PR 028615/O-5 T
CPF: 695.398.809-63

INSTITUIÇÃO ADVENTISTA ESTE BRASILEIRA DE PREVENÇÃO E ASSISTÊNCIA À SAÚDE
CNPJ 73.696.718/0001-38

INSTITUIÇÃO ADVENTISTA ESTE BRASILEIRA DE PREVENÇÃO E ASSISTÊNCIA À SAÚDE
Entidade Filantrópica Inscrita no CNAS e de Utilidade Pública MJ-15893/94-07 de 29/Abril/1996 - CNPJ 73.696.718/0001-38

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	Patrimonio Social	Ajuste Avaliação Patrimonial	Ajuste Exercícios Anteriores	Déficit Exercício	TOTAL
Saldos em 01/01/2011	7.919.545,71	39.306.089,09	-	(679.733,75)	46.545.901,05
Incorporação Déficit Exercício 2010	(679.733,75)			679.733,75	-
Déficit do Exercício 2011	-			(1.777.460,58)	(1.777.460,58)
Ajuste de Avaliação Patrimonial		-			-
Ajuste de Exercícios Anteriores	-		-		-
Saldos em 31/12/2011	7.239.811,96	39.306.089,09	-	(1.777.460,58)	44.768.440,47
Saldos em 01/01/2012	7.239.811,96	39.306.089,09	-	(1.777.460,58)	44.768.440,47
Incorporação Déficit Exercício 2011	(1.777.460,58)			1.777.460,58	-
Superavit do Exercício 2012				(1.837.576,43)	(1.837.576,43)
Ajuste de Avaliação Patrimonial		-			-
Ajuste de Exercícios Anteriores			(7.671.984,19)		(7.671.984,19)
Saldos em 31/12/2012	5.462.351,38	39.306.089,09	(7.671.984,19)	(1.837.576,43)	35.258.879,85


Mauricio Pinto Lima
Presidente
CPF: 074.175.718-40


Volnei da Rosa Porto
Tesorero
CPF: 574.751.089-87


Edson de Matos Gasquez
Contador - CRC PR 028615/O-5 T
CPF: 695.398.809-63

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

MÉTODO INDIRETO

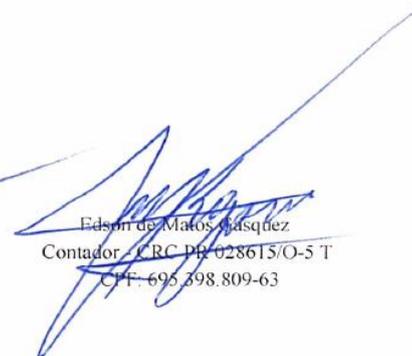
	2012	2011
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Déficit do Exercício	(1.837.576,43)	(1.777.460,58)
Depreciação e Amortização	3.794.809,06	951.667,89
Ajuste de Exercícios Anteriores	(7.671.984,19)	-
Variações nos Ativos e Passivos:		
Contas a Receber a Curto Prazo	(2.618.834,72)	686.335,04
Estoques	(638.555,98)	(454.935,18)
Contas a Receber a Longo Prazo	(311.525,60)	(191.206,52)
Despesas Antecipadas	(828.311,94)	67.611,60
Contas a Pagar	6.862.582,79	1.095.332,53
Passivo Não Circulante	688.623,50	(6.111.156,84)
Receitas Diferidas	(277.020,94)	(1.592.499,40)
Provisões / Fundos em Confiança	143.790,38	149.789,85
= Disponibilidades líquidas geradas nas atividades operacionais	(2.694.004,07)	(7.176.521,61)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Compras de imobilizado	4.528.856,41	6.393.121,61
Compra de intangível	(1.183.867,49)	(10.653,76)
Outros Investimentos	(18.800,16)	(1.790,68)
= Disponibilidades líquidas geradas nas atividades de investimentos	3.326.188,76	6.380.677,17
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Variação Líquida nas Disponibilidades	632.184,69	(795.844,44)
Aumento (redução) das disponibilidades	632.184,69	(795.844,44)
Disponibilidades no início do exercício	77.503,52	873.347,96
Disponibilidades no final do exercício	709.688,21	77.503,52



Mauricio Pinto Lima
Presidente
CPF: 074.175.718-40



Volnei da Rosa Porto
Tesooueiro
CPF: 564.731.089-87



Edson de Matos Masquez
Contador - CRC PR 028615/O-5 T
CPF: 695.398.809-63

INSTITUIÇÃO ADVENTISTA ESTE BRASILEIRA DE PREVENÇÃO E ASSISTÊNCIA À SAÚDE
CNPJ 73.696.718/0001-38

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2012

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A INSTITUIÇÃO ADVENTISTA ESTE BRASILEIRA DE PREVENÇÃO E ASSISTÊNCIA A SAÚDE, pessoa jurídica de direito privado, Entidade de fins Educacionais Filantrópicos e Assistenciais, inscrita no CNPJ 73.696.718/0001-38, com sede à Av. Sete de Setembro, n.º 69, Icaraí, Niterói, RJ declarada de Utilidade Pública Federal, conforme Decreto n.º 2536 de 07 de abril de 1998, registrado no CNAS conforme processo n.º 28990.013072/93-76, com título declaratório de Utilidade Pública Estadual n.º 297, no Conselho Municipal de Assistência Social (CMAS) n.º 042/99, portadora de Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social conforme processo MS n.º 25000.025265/2010-21 (CNAS n.º 71000.031492/2009-70), e em apreciação o processo 25000.160326/2011-87, formalizado tempestivamente em 15 de setembro de 2011 junto ao Ministério da Saúde.

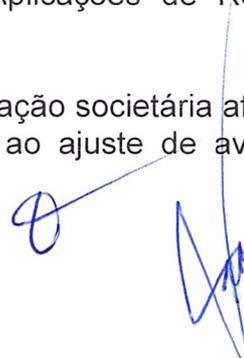
Tem como principais finalidades estatutárias:

- a) Difundir e propagar princípios morais, cívicos, éticos, cristãos e de saúde adotados pela Igreja Adventista do Sétimo Dia,
- b) Prestar serviços e assistência médico-hospitalar,
- c) Promover ações e programas de assistência a idosos, a pessoas carentes, de orientação familiar à maternidade e a infância.

No cumprimento de seus objetivos, a INSTITUIÇÃO não fará discriminação alguma quanto à cor, credo, idade, sexo, religião, e outra de qualquer natureza.

NOTA 2 - APRESENTAÇÃO E ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

- a) As Demonstrações Contábeis foram elaboradas segundo as práticas contábeis adotadas no Brasil, de acordo com as determinações da Lei n.º 6.404/76 e as alterações promovidas pela Lei n.º 11.638/07 e Lei 11.941/09.
- b) As Demonstrações Contábeis incorporam os Pronunciamentos Técnicos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e as Normas Brasileiras de Contabilidade do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) em vigor até a data de conclusão da elaboração das demonstrações contábeis.
- c) Atendendo as alterações promovidas na legislação societária brasileira pela Lei n.º 11.638/07 e Lei 11.941/09, a Instituição elaborou no presente exercício a Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC), em substituição à Demonstração das Origens e Aplicações de Recursos (DOAR), comparativamente ao exercício findo em 31/12/2011.
- d) As práticas contábeis modificadas em função das alterações na legislação societária afetaram o patrimônio líquido da entidade em R\$ 39.306.089,09, referente ao ajuste de avaliação patrimonial.



- e) Os Ajustes de Exercícios Anteriores, no valor de R\$ 7.671.984,19 (sete milhões, seiscentos e setenta e um mil, novecentos e oitenta e quatro reais e dezenove centavos) refere-se ao estorno de contabilização de um terreno que constava nos registros contábeis da entidade, porém não era de titularidade da mesma.

NOTA 3 - FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL RESOLUÇÃO 1.330/11 (NBC ITG 2000)

A entidade mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico. Os registros contábeis contêm o número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos. As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, elaboradas por disposições legais e estatutárias, serão transcritas no "Diário" da Entidade, e posteriormente registrado no Cartório de Registros de Pessoas Jurídicas. A documentação contábil da Entidade é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que apoiam ou compõem a escrituração contábil. A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelos "usos e costumes". A entidade manter em boa ordem a documentação contábil.

NOTA 4 - AJUSTE A VALOR PRESENTE

A entidade não efetuou o ajuste de valor presente das contas de Ativos e Passivos Circulantes (saldos de curto prazo), pois a sua Administração entendeu que tais fatos não representam efeitos relevantes.

NOTA 5 - IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

A ENTIDADE é imune à incidência de impostos por força do art. 150, Inciso VI, alínea "C" e seu parágrafo 4º e artigo 195, parágrafo 7º da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988.

NOTA 6 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

a) Aplicações de Liquidez Imediata:

As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pro - rata até a data do encerramento do exercício.

b) Edificações e Benfeitorias em Formação:

Os valores investidos em construções e reformas durante o exercício foram constituídas pelo custo do projeto, mão-de-obra e aquisições de materiais.

c) Provisão de Férias e Encargos:

Foram constituídas mensalmente com base nos saldos de férias adquiridas e proporcionais de acordo com o direito adquirido pelos empregados até a data do encerramento do exercício.

d) Receitas e Despesas:

As Receitas e despesas estão demonstradas obedecendo ao regime de competência.

As receitas decorrentes dos serviços prestados por assistência médico-hospitalar aos conveniados, proveniente de internações e serviços ambulatoriais, foram registradas quando auditadas e faturadas, por ocasião da alta do paciente e protocoladas no convênio credenciado. Este fato nem sempre ocorre no mesmo período em que foram incorridos os custos, mas as distorções que esses fatos acarretam compensam-se ao longo dos períodos não ocasionando distorções relevantes ao resultado.



e) Apuração do Resultado:

O resultado foi apurado obedecendo ao Regime de Competência. A receita da prestação dos serviços considerou o valor justo acordado em contrato entre a Instituição, os Convênios e clientes recebidos ou a receber. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos e suas realizações foram reconhecidos no resultado.

f) Contas a Receber:

As contas a receber são registradas pelo valor faturado.

g) Estoques:

Os estoques no valor total de R\$ 2.687.441,91 (dois milhões, seiscentos e oitenta e sete mil, quatrocentos e quarenta e um reais e noventa e um centavos) são demonstrados através do custo médio das aquisições, acrescido de gastos relativos a transportes e impostos não recuperáveis.

h) Imobilizado:

Os bens do ativo imobilizado, totalizando R\$ 59.326.053,52 (cinquenta e nove milhões, trezentos e vinte e seis mil, cinquenta e três reais e cinquenta e dois centavos) foram registrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação calculada pelo método linear e com o tempo de vida útil estabelecido pela comissão administrativa de cada estabelecimento. Outros gastos são incorporados aos bens em decorrência do aumento nos benefícios econômicos desse item do imobilizado, bem como seu tempo de vida útil. Qualquer outro tipo de gasto, quando incorrido, é reconhecido no resultado como despesa.

Bens	Taxas	Custo	Depreciação	Residual
Terrenos		12.916.623,42		12.916.623,42
Prédios	4%	55.863.552,07	18.163.937,50	37.699.614,57
Móveis e Utensílios	10%	6.269.090,07	5.016.262,64	1.252.827,43
Veículos	20%	342.761,86	221.536,19	121.225,67
Motocicletas	25%	13.380,00	4.878,18	8.501,82
Máquinas e Equipamentos	10%	19.512.761,09	13.396.989,76	6.115.771,33
Computadores e Periféricos	20%	2.743.902,57	1.966.300,73	777.601,84
Bens em Formação		433.887,44		433.887,44
TOTAIS		98.095.958,52	38.769.905,00	59.326.053,52

i) Impairment:

Avaliação de perdas de recuperabilidade (*impairment*) do ativo imobilizado. A Administração da Instituição avalia se o ativo imobilizado, com base em expectativa de benefícios futuros e valor de mercado, não está registrado com um valor superior a esses dois.

j) Direitos e Obrigações:

Os direitos e obrigações são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial. Os direitos e as obrigações sujeitos a variação monetária ou variação cambial estão demonstrados pelos seus valores atualizados na data do balanço, atendendo ao critério "pro rata die", refletindo o prazo, a moeda e o risco de cada transação.

l) Da Distribuição do Resultado:

A Instituição não distribuiu resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcelas do seu patrimônio sob nenhuma forma ou pretexto. Seus dirigentes, conselheiros, sócios e demais beneméritos, não perceberam vantagens ou benefícios de qualquer forma ou título, em razão das

competências, funções ou atividades que lhes foram atribuídas pelos respectivos atos constitutivos, no exercício de 2012.

NOTA 7 - PROVISÃO PARA CRÉDITOS DE LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA - PCLD

Esta provisão foi constituída seguindo os critérios estabelecidos pela Entidade considerando o histórico de inadimplência dos últimos três anos, atendendo a Resolução CFC 1.409/12 item 14 e o Parecer de Orientação da CVM 21/90.

NOTA 8 - DESPESAS ANTECIPADAS

Este grupo totaliza o valor de R\$ 1.898.777,09 (hum milhão, oitocentos e noventa e oito mil, setecentos e setenta e sete reais e nove centavos) e é composto pelo seguro de imóveis, contratos e gastos com vale transportes e alimentação; cujo período de vigência beneficia o exercício seguinte e estão representadas pelo seu valor nominal.

Seguros a Apropriar	47.296,42
Contratos a Apropriar	3.879,39
Vale Transporte a Apropriar	136.221,28
Software a Apropriar	7.532,80
Outras Contas a Apropriar	792.166,16

NOTA 9 - ATIVO NÃO-CIRCULANTE (REALIZÁVEL A LONGO PRAZO)

Este grupo totaliza o valor de R\$ 3.437.236,80 (dois milhões, quatrocentos e trinta e sete mil, duzentos e trinta e seis reais e oitenta centavos) e é composto por aplicações financeiras, cobrança contenciosa a receber, encargos financeiros a apropriar em decorrência de empréstimos bancários contraídos pela Instituição e valores referente a depósito judicial do PIS conforme processo judicial nº 20053400008947-6.

Aplicações financeiras Bradesco EMPRESAS FIC DE FI REFERENCIADO DI TOP (Fundos de Investimento)	99.009,76
Cobrança Contenciosa a Receber	620.583,78
Depósito Judicial Processo PIS 2005.34.00.008947-6	1.583.363,13
Bloqueios Judiciais, Fiscais e Trabalhistas	76.015,34

NOTA 10 - PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

Atendendo ao disposto na Resolução do CFC 1.180/09 (NBC TG 25) a Provisão para Contingências foi constituída com base na expectativa do desfecho desfavorável dos processos judiciais de natureza trabalhista, impetrados na justiça em montantes julgados suficientes para cobrir eventuais perdas até o final do exercício. No exercício de 2012 a Instituição desembolsou o valor de R\$ 108.999,00 (cento e oito mil, novecentos e noventa e nove reais), baixado da provisão com indenizações trabalhistas, no Passivo Circulante, relativo a processos e acordos em andamento. Dentro do referido exercício, em face de novas demandas e da reanálise das atuais, foi adicionado à provisão o valor de R\$ 148.609,80.

A Instituição está recolhendo os valores relativos ao PIS sobre folha de pagamento em juízo conforme processo judicial nº 20053400008947-6. Em consulta ao departamento jurídico da



entidade entende-se que o processo é passível de êxito e como o valor calculado já é depositado em juízo, e que os mesmos são corrigidos aplicados os indicadores financeiros, os efeitos se anulam entre as contas dispensando provisões adicionais.

NOTA 11 - PASSIVO NÃO CIRCULANTE

O valor de R\$ 24.702.151,81 (vinte e quatro milhões, setecentos e dois mil, cento e cinquenta e um reais e oitenta e um centavos) é composto de Empréstimos de Entidades Congêneres, provisão para PIS sobre a folha conforme processo judicial nº 20053400008947-6, e outras conforme demonstrativo abaixo. São demonstrados pelos valores conhecidos, contratados ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial.

Entidades Congêneres	19.459.179,86
Processo PIS S/Folha	1.630.130,20
Emprést. e Financiamentos a pagar – Total	3.348.066,80
Empréstimo Bradesco	2.708.183,84
Empréstimo Itaú	639.882,96
Encargos Financeiros a Apropriar	(1.058.264,79)
Outras Obrigações	264.774,95
TOTAL	23.643.887,02

NOTA 12 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio líquido no valor de R\$ 35.258.879,85 (trinta e cinco milhões, duzentos e cinquenta e oito mil, oitocentos e setenta e nove reais e oitenta e cinco centavos) é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social, deduzido do déficit do exercício no valor de R\$ 1.837.576,43 (um milhão, oitocentos e trinta e sete mil, quinhentos e setenta e seis reais e quarenta e três centavos).

NOTA 13 - DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

O déficit do exercício de 2012 no valor de 1.837.576,43 (um milhão, oitocentos e trinta e sete mil, quinhentos e setenta e seis reais e quarenta e três centavos) será incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências Legais e estatutárias, após a deliberação da assembleia.

NOTA 14 - DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborado em conformidade com a Resolução do Conselho Federal de Contabilidade CFC Nº. 1.296/10 que aprovou a NBC T 3.8 – Demonstração dos Fluxos de Caixa e também de acordo com a Resolução 1.152/2009 que aprovou a NBC T 19.18.

O Método utilizado na elaboração do Fluxo de Caixa que a Entidade optou foi o Indireto.

NOTA 15 - DA CONCESSÃO DOS RECURSOS EM ASSISTÊNCIA À SAÚDE

A Instituição no atendimento aos seus objetivos estatutários demonstra no seu registro de Serviços Gratuitos o valor de R\$ **14.304.422,78** (Quatorze milhões, trezentos e quatro mil, quatrocentos e vinte dois reais e setenta e oito centavos) decorrentes de custos com atendimento médico-hospitalar e ambulatorial às comunidades carentes adjacentes. A Entidade declara que em conformidade ao Decreto nº 7.237 ofertou a prestação de todos os seus serviços hospitalares

ao SUS no percentual mínimo de sessenta por cento. Em decorrência da Supervisão, houve uma revisão dos procedimentos e serviços prestados chegando aos valores demonstrados.

Procedimentos	Nº Atendimentos	Valores
Atendimentos Ambulatoriais	25.481	5.426.213,43
Atendimentos de Emergência	635	368.401,19
Internações	399	8.509.807,38
Total atendimentos Gratuitos	26.515	14.304.422,78

NOTA 16 – OBRIGAÇÕES DA SAÚDE PARA FINS DE CEBAS

Conforme determinação do artigo 40 da Lei No. 12.101/09 Portaria MS No. 3.355/10 e Portaria MS No. 1.970/11, a Entidade já procedeu o recadastramento no Ministério da Saúde, pelo site no departamento de certificação D-CEBAS. A Entidade em atendimento a Portaria MS No. 1.034/10, formalizou seu convênio e/ou contratualização no dia 26/12/2012, com o Gestor Local do SUS. A Instituição de saúde mantém atualizado seus dados no Cadastro Nacional de Entidades de Saúde (CNES).

Os serviços de saúde desenvolvidos pela Entidade são atividades de inserção ou proteção nas Políticas Públicas de Saúde (Política Nacional de Saúde, Política Nacional de Humanização, Política Nacional de Atenção Básica à Saúde e outras) que ela está inserida e como consequência, por elas, regulamentadas.

NOTA 17 - DA COMPLEMENTAÇÃO (NÃO CUMPRIMENTO DOS 60%) DOS SERVIÇOS DE SAÚDE PELO SUS

ANO DE 2012

Conforme determinação do artigo 8º. da Lei No. 12.101/09 artigo 18 do Decreto No. 7.237/10 e artigo 9º inciso II da Portaria do MS No. 1.970/11 a Entidade prestou serviços ao SUS em percentual menor que 60%, sendo o percentual pactuado de 30%, e aplicou percentual de sua receita efetivamente recebida da prestação de serviços de saúde em gratuidade (Projetos de Saúde e Atendimentos Gratuitos), reconhecidos pelo Gestor Local do SUS, sendo o percentual pactuado de 10%. Como o SUS não teve demanda de 30% conforme pactuado, após revisão em nossa contabilidade verificamos que o cálculo da gratuidade foi baseado na Receita Bruta, em desconformidade com a Lei 12.101/2009, realizamos a apuração adequada:

Cálculo da Receita Efetivamente Recebida e do Percentual de Gratuidade

	Exercício 2012
Receitas em Saúde no Período	73.477.489,29
Contas a Receber ano Anterior	7.058.673,29
(-) Contas a Receber Ano Atual	-9.677.508,01
Receita Efetivamente Recebida	70.858.654,57
Gratuidade em Saúde	14.304.422,78
Percentual da Gratuidade em Saúde	20,19%

COMPOSIÇÃO DAS OUTRAS RECEITAS DE 2012 NÃO VINCULADAS A GRATUIDADE

	Valores (R\$)
Doações	748.119,72
Patrimoniais e Financeiras	633.128,48

Mauricio

Outras Receitas Recorrentes	6.161.446,01
Outras Receitas	1.412.225,11
Subvenções de Organizações Adventistas	165.227,24
Concessão de Gratuidades	14.304.422,78
Isenção de Contribuições Sociais	10.451.769,76
TOTAL	33.876.339,10

COMPARAÇÃO DO COMPROMISSO S/RECEITA COM A GRATUIDADE CONCEDIDA

Abaixo demonstraremos o compromisso exigido sobre a receita efetivamente recebida de saúde e o valor da gratuidade concedida:

Descrição – 2012	Valores (R\$)
Compromisso de Gratuidade – (20% s/ a Receita Efetivamente Recebida)	14.171.730,91
Atendimentos Gratuitos	14.304.422,78
Total de Gratuidade de Saúde Concedida	14.304.422,78
Diferença Gratuidade Concedida e Compromisso s/Receita	132.691,87

NOTA 18 - ISENÇÕES DAS CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS

a) INSS

Em atendimento ao Parágrafo Único, Artigo 4º do Decreto nº 2.536/98, de 06 de abril de 1998, com as alterações introduzidas através do Decreto nº 4.327, de 08 de agosto de 2002, o valor relativo à isenção previdenciária, como se devida fosse, no exercício findo em 31 de Dezembro de 2012 foi de R\$ 10.451.769,76 (dez milhões, quatrocentos e cinquenta e um mil, setecentos e sessenta e nove reais e setenta e seis centavos). Atendendo ao disposto em seus estatutos, a Entidade aplicou todo o montante em programas para a manutenção de serviços gratuitos.

ISENÇÕES USUFRUÍDAS	
Contribuição Patronal	6.352.756,84
SAT	308.292,61
Terceiros	1.397.187,78
Autônomos	3.806,98
Total Isenções Usufruídas	8.062.050,21

b) Contribuição para Financiamento da Seguridade Social – COFINS

A Entidade usufruiu-se de isenções da COFINS sobre suas receitas no montante de R\$ 2.389.719,55 (dois milhões, trezentos e oitenta e nove mil, setecentos e dezenove reais e cinquenta e cinco centavos) no exercício findo em 31 de Dezembro de 2012.

NOTA 19 - CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS USUFRUÍDAS (ISENTAS)

A Entidade possui o Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS), renovado pelo processo MS nº 25000.025265/2010-21 (CNAS nº 71000.031492/2009-70), deferido pela Portaria nº 629, de 5 de outubro de 2011, publicada no Diário Oficial da União no dia 6 de outubro de 2011, com validade até 15/03/2012, no qual foi protocolizado o pedido de

Mauricio

renovação, através do processo 25000.160326/2011-87, formalizado tempestivamente em 15/09/2011. A entidade usufrui da Isenção Tributária até o julgamento do seu processo, conforme determina o artigo 8o. do Decreto No. 7.237/10.

Conforme o artigo 29 da Lei No. 12.101/09 entidade beneficente certificada fará jus à isenção do pagamento das contribuições de que tratam os artigos 22 e 23 da Lei no 8.212/91. Abaixo demonstraremos as contribuições sociais usufruídas, a forma de contabilização e o montante do período que não é pago.

CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS USUFRUÍDAS

- 20% sobre folha de salários e serviços de autônomos e individuais;
- RAT/SAT(1%, 2% ou 3%)
- TERCEIROS (4,5% - Educação e Social e 5,8% - Saúde)
- 15% sobre serviços prestados por cooperativas
- COFINS – 3%
- CSLL - Contribuição Social de 10% sobre o Lucro Líquido

Quanto a Contribuição Social sobre Lucro Líquido, entendemos que é inaplicável às entidades sem fins lucrativos, pois, não possuem "lucro" conforme conceituação da legislação tributária, sendo impossível aplicar sua regra de incidência. Outrossim, vale afirmar que essas entidades possuem, eventualmente, SUPERÁVIT, o que não se confunde com LUCRO. Desta feita, entendemos que qualquer entidade Sem Fins Lucrativos não estaria sujeita à incidência desta Contribuição Social sobre Lucro.

FORMA DE CONTABILIZAÇÃO E OS VALORES CONTABILIZADOS

Levando em consideração as Normas Brasileiras de Contabilidade, Resolução do CFC No. 1.185/09 alterada pela Resolução 1.376/11 (NBC TG 26), vigentes em consonância com as Normas Internacionais (NIC 1), onde não podemos compensar ativos com passivos e nem receitas com despesas, salvo alguma Norma Específica, demonstraremos a forma de contabilização e seus respectivos valores das isenções usufruídas pela Entidade no ano de 2012:

REGISTRO DA DESPESA E OBRIGAÇÃO:

OUTRAS DESPESAS

GRUPO ISENÇÕES DE CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS

D – Despesa com Contribuições Sociais – USUFRUÍDAS – R\$

PASSIVO CIRCULANTE

C – Contribuições Sociais – USUFRUÍDAS – R\$

REGISTRO DA ISENÇÃO USUFRUÍDA E BAIXA NA OBRIGAÇÃO:

PASSIVO CIRCULANTE

D – Contribuições Sociais –USUFRUÍDAS – R\$

OUTRAS RECEITAS

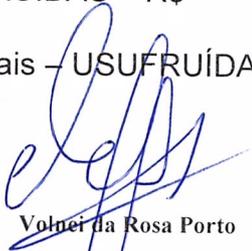
C – Receita de Contribuições Sociais – USUFRUÍDAS – R\$



Maurício Pinto Lima

Presidente

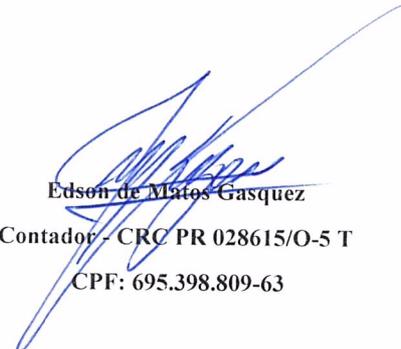
CPF: 074.175.718-40



Volnei da Rosa Porto

Tesoureiro

CPF: 534.731.089-87



Edson de Matos Gasquez

Contador - CRC PR 028615/O-5 T

CPF: 695.398.809-63

