

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

Em resposta aos questionamentos apresentados pelo ministério da saúde no Ofício nº 282/2022/CGUP/DCEBAS/SAES/MS, DO DIA 5 DE SETEMBRO DE 2022.

Assunto: Notificação de REVISÃO ADMINISTRATIVA do processo de supervisão do CEBAS SEI nº 25000.013706/2018-08 - FTS nº 1181

Foi elaborado algumas informações onde desmembramos valores apresentado com intuito de elucidar os apontamentos indicados com referência do percentual da gratuidade apurada no exercício, baseada na **NBCTG 23 item 5 segundo parágrafo:**

*“Mudança na estimativa contábil é um ajuste nos saldos contábeis de ativo ou de passivo, ou nos montantes relativos ao consumo periódico de ativo, que decorre da avaliação da situação atual e das obrigações e dos benefícios futuros esperados associados aos ativos e passivos. **As alterações nas estimativas contábeis decorrem de nova informação ou inovações e, portanto, não são retificações de erros.”***

A bem da verdade as inovações ocorreram para atender as solicitações do próprio MS, reafirmando que não houve alterações nas demonstrações contábeis ou nos resultados publicadas e apresentadas anteriormente, as novas informações adicionadas as contestações ocorreram para esclarecer e não são correções de erros. Esses relatórios são parte essencial das demonstrações contábeis, evidenciando nas notas explicativas específicas “Nota 7” e “Nota 16”.



**NOTA EXPLICATIVA ADICIONAL AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
REFERENTE AO ANO DE 2015**

A INSTITUIÇÃO ADVENTISTA ESTE BRASILEIRA DE PREVENÇÃO E ASSISTÊNCIA A SAÚDE, pessoa jurídica de direito privado, Entidade de fins Filantrópicos e Assistenciais na área da Saúde, inscrita no CNPJ 73.696.718/0001-38, com sede à Estrada União Indústria 13810, Itaipava, Petrópolis, 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, Detentora de Imunidade Tributária de acordo com o Artigo 150 Inciso VI Alínea C e artigo 195 Paragrafo 7º Ambos da Constituição Federal do Brasil de 05 de outubro de 1988, combinados com os Artigos 9º e 14º do Código Tributário Nacional vem através desta nota esclarecer as demonstrações contábeis dos anos de 2015.

NOTA 7 - PROVISÃO PARA CRÉDITOS DE LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA - PCLD

A provisão PCLD – Saúde, destacada em nosso demonstrativo, foi constituída seguindo os critérios estabelecidos e considerando uma posição conservadora fundamentada no princípio da prudência (Resolução CFC 1.282/2010 Art. 10, Parágrafo único).

"O Princípio da Prudência pressupõe o emprego de certo grau de precaução no exercício dos julgamentos necessários às estimativas em certas condições de incerteza, no sentido de que ativos e receitas não sejam superestimados e que passivos e despesas não sejam subestimados, atribuindo maior confiabilidade ao processo de mensuração e apresentação dos componentes patrimoniais."

PCLD BP: Provisão registrada para evidenciar a possíveis inadimplências nos recebíveis do exercício.

Abaixo quadro demonstrativo da PCLD Constituída x Usufruída

| Provisão PCLD | | | | |
|---------------|--------------|-----------------|-----------------------|--------------|
| Exercício | (=) Inicial | (+) Constituída | (-) Usufruída / Glosa | (=) Final |
| 2012 | 942.958,29 | - | - 553.038,72 | 389.919,57 |
| 2013 | 389.919,57 | 3.769.504,86 | - 38.653,51 | 4.120.770,92 |
| 2014 | 4.120.770,92 | 562.049,73 | - 1.644.109,67 | 3.038.710,98 |
| 2015 | 3.038.710,98 | 2.832.849,49 | - 688.870,43 | 5.182.690,04 |
| 2016 | 5.182.690,04 | 5.117.784,16 | - 1.041.214,84 | 9.259.259,36 |
| 2017 | 9.259.259,36 | 2.853.554,04 | - 4.260.666,33 | 7.852.147,07 |

NOTA 16 - DA COMPLEMENTAÇÃO (NÃO CUMPRIMENTO DOS 60%) DOS SERVIÇOS DE SAÚDE PELO SUS

ANO DE 2015

Conforme determinação do artigo 8º. da Lei No. 12.101/09 artigo 18 do Decreto No. 8242/14e artigo 9º inciso II da Portaria do MS No. 1.970/11 a Entidade prestou serviços ao SUS em percentual menor que 60%, sendo pactuado com o Município do Rio de Janeiro (Gestor local do SUS) para execução de serviços de saúde em gratuidade (Projetos de Saúde e Atendimentos Gratuitos) no percentual de 20% da sua receita efetivamente recebida na Prestação de serviços de saúde.

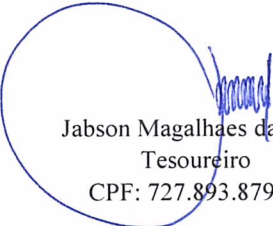
| APURACAO DA BASE DE CÁLCULO DA RECEITA ANUAL EFETIVAMENTE RECEBIDA 2015 | | |
|--|---|----------------------|
| CONTAS | | Valores (R\$) |
| 1.1 | (+) Contas a Receber Saldo Inicial - Convênios de Saúde | 15.306.236,49 |
| 1.2 | (+) Receita Serviços de Saúde | 102.103.600,05 |
| 1.3 | (+) Receita com Gratuidades | 17.680.411,64 |
| 1.4 | (-) Gratuidades | -17.680.411,64 |
| 1.5 | (-) Provisão com PCLD Usufruída | -688.870,43 |
| 1.6 | (-) Contas a Receber Saldo Final - Convênios de Saúde | -30.520.314,01 |
| 2.0 | (=) Total receita efetivamente recebida apurada pela análise técnica | 86.200.652,10 |
| Percentual de Gratuidade sob Receita Efetivamente Recebida. | | 20,51% |


Destacamos o montante de R\$ 17.680.411,64 que representa o percentual de 20,51% da nossa receita efetivamente recebida, destarte, informamos que ultrapassamos o montante contratual com a prefeitura do Rio de Janeiro por finalidade de cumprir a meta dos 20% da receita efetivamente recebida conforme Lei nº 12.101 de 2009.

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

| Descrição – 2015 | Valores (R\$) |
|--|----------------------|
| Compromisso de Gratuidade – (20% s/ a Receita Efetivamente Recebida) | 17.240.130,42 |
| Atendimentos Gratuitos | 17.680.411,64 |
| Diferença Gratuidade Concedida e Compromisso s/Receita | 440.281,22 |


Hiram Rafael Silveira Kalbermatter
Presidente
CPF: 275.381.828-29


Jabson Magalhaes da Silva
Tesoureiro
CPF: 727.893.879-15


Geisson Monteiro Marroch
Contador CRC-RJ 11.1251/O-3
CPF: 100.903.237-26

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 31.12.2015 e suas Notas Explicativas.

BALANÇO PATRIMONIAL

| | Notas Exp. | 2015 | 2014 |
|--|------------|-----------------------|----------------------|
| ATIVO | | | |
| ATIVO CIRCULANTE | | | |
| Caixas e Equivalentes de Caixa | | 37.392.994,63 | 20.269.533,54 |
| Contas a Receber | | 77.873,40 | 443.662,43 |
| (-) Provisão PCLD - Saúde | 6f,7 | 30.520.314,01 | 15.306.236,49 |
| Outras Contas a Receber | 7a | (5.182.690,04) | (3.038.710,98) |
| Estoques | | 6.983.685,26 | 2.834.791,39 |
| Outros Ativos Circulantes | 6g | 4.560.464,61 | 4.362.466,36 |
| | | 433.347,39 | 361.087,85 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | | | |
| REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | | | |
| Créditos a Longo Prazo | 8 | 63.585.194,08 | 65.506.474,41 |
| | | 3.705.172,57 | 3.372.377,25 |
| INVESTIMENTOS | | | |
| Participação Societária | | 738.807,50 | 334.432,68 |
| | | 738.807,50 | 334.432,68 |
| IMOBILIZADO | | | |
| Terrenos | 6h,6i | 58.592.715,22 | 61.084.684,67 |
| Imobilizado em Formação | | 12.916.623,42 | 12.916.623,42 |
| Edifícios e Benfeitorias | 6b | 6.461.086,93 | 5.434.669,12 |
| Móveis, Utensílios, Equip. e Outros | | 55.886.902,07 | 55.886.902,07 |
| Automotores | | 31.851.683,09 | 32.875.990,88 |
| (-) Depreciação Acumulada | | 327.271,52 | 343.231,86 |
| | | (48.850.851,81) | (46.372.732,68) |
| INTANGÍVEL | | | |
| Direito Uso e Concessão/Software/Marcas e Patentes | | 548.498,79 | 714.979,81 |
| (-) Amortização Acumulada - Intangível | | 1.387.684,11 | 1.287.684,11 |
| | | (839.185,32) | (572.704,30) |
| TOTAL DO ATIVO | | 100.978.188,71 | 85.776.007,95 |
| PASSIVO | | | |
| PASSIVO CIRCULANTE | | | |
| Contas a Pagar | | 34.930.785,34 | 21.035.040,59 |
| Provisões | | 30.432.422,08 | 18.935.903,04 |
| Fundos em Confiança | 6c, 9 | 1.126.902,90 | 1.824.543,11 |
| Receitas Diferidas | | 214.154,17 | 124.594,44 |
| | | 3.157.306,19 | 150.000,00 |
| PASSIVO NÃO CIRCULANTE | | | |
| Obrigações Diversas | 10 | 34.998.309,38 | 34.518.593,75 |
| | | 34.998.309,38 | 34.518.593,75 |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | |
| PATRIMÔNIO SOCIAL | | | |
| Patrimônio Social | | (2.559.904,29) | 1.979.856,99 |
| Superávit/Déficit do Exercício | 6e,6l,12 | 826.720,38 | (4.539.761,28) |
| Ajuste de Avaliação Patrimonial | 2d | 39.306.089,09 | 39.306.089,09 |
| Ajuste de Exercícios Anteriores | 2e | (6.523.811,19) | (6.523.811,19) |
| TOTAL DO PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 100.978.188,71 | 85.776.007,95 |

Hiram Rafael Silveira Kalbermatter
 Presidente
 CPF: 275.381.828-29

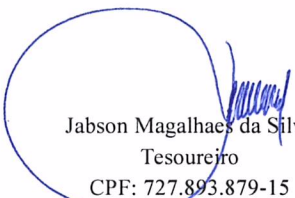
Jabson Magalhães da Silva
 Tesoureiro
 CPF: 727.893.879-15

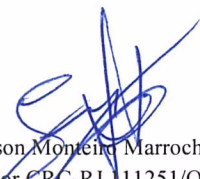
Geisson Monteiro Marroch
 Contador CRC-RJ 111251/O-3
 CPF: 100.903.287-26

DEMONSTRAÇÃO DO SUPERAVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO

| | Notas Exp. | 2015 | 2014 |
|---|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| RECEITAS | 6d | 131.889.332,56 | 116.452.744,15 |
| De Serviços/Contribuições/Doações e Outras | | 103.339.005,82 | 86.480.036,44 |
| Serviços de Saúde | | 102.103.600,05 | 84.128.514,57 |
| Doações Diversas | | 174.419,46 | 355.810,88 |
| Patrimoniais e Financeiras | | 768.395,41 | 611.852,56 |
| Outras Receitas Recorrentes | | 239.314,70 | 365.997,79 |
| Subvenções de Organizações Adventistas | | 53.276,20 | 1.017.860,64 |
| Concessão de Gratuidades | | 17.680.411,64 | 20.054.583,35 |
| Concessão de Gratuidades | 14, 15, 16 | 17.680.411,64 | 20.054.583,35 |
| Isenção de Contribuições Sociais | | 10.869.915,10 | 9.918.124,36 |
| Isenção de Contribuições Sociais | 17, 18 | 10.869.915,10 | 9.918.124,36 |
| | Notas Exp. | | |
| DESPESAS | 6d | (130.889.982,93) | (122.795.927,03) |
| De Pessoal/Encargos/Administrativas e Outras | | (102.339.656,19) | (92.823.219,32) |
| Despesas com Pessoal (Próprio e Terceiros) | | (47.040.580,38) | (46.462.159,60) |
| Encargos Sociais | | (4.423.941,21) | (3.540.800,76) |
| Administrativas e Gerais | | (50.626.179,73) | (42.700.338,12) |
| Encargos Tributários | | (24.785,36) | (38.119,72) |
| Assistência, Orientação Social e Outras | | (224.169,51) | (81.801,12) |
| Gratuidades Concedidas | | (17.680.411,64) | (20.054.583,35) |
| Gratuidades Concedidas | 14, 15, 16 | (17.680.411,64) | (20.054.583,35) |
| Isenção de Contribuições Sociais | | (10.869.915,10) | (9.918.124,36) |
| Isenção de Contribuições Sociais | 17, 18 | (10.869.915,10) | (9.918.124,36) |
| OUTRAS RECEITAS E DESPESAS | | (172.629,25) | 1.803.421,60 |
| Outras Receitas | | 812.329,42 | 1.996.683,26 |
| Outras Despesas | | (984.958,67) | (193.261,66) |
| SUPERAVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO | 6e,6i,12 | 826.720,38 | (4.539.761,28) |


Hiram Rafael Silveira Kalbermatter
Presidente
CPF: 275.381.828-29


Jabson Magalhaes da Silva
Tesoureiro
CPF: 727.893.879-15


Geisson Monteiro Marroch
Contador CRC-RJ 111251/O-3
CPF: 100.903.237-26