


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 31.12.2016 e suas Notas Explicativas.

BALANÇO PATRIMONIAL

	Notas Exp.	2016	2015
ATIVO			
ATIVO CIRCULANTE		43.232.913,73	37.392.994,63
Caixas e Equivalentes de Caixa		2.607.318,43	77.873,40
Contas a Receber	6f,7	36.325.275,74	32.321.309,23
Estoques	6g	3.891.292,55	4.560.464,61
Outros Ativos Circulantes		409.027,01	433.347,39
ATIVO NÃO CIRCULANTE		58.993.439,08	63.585.194,08
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		732.461,85	3.705.172,57
Créditos a Longo Prazo	8	732.461,85	3.705.172,57
INVESTIMENTOS		738.807,50	738.807,50
Participação Societária		738.807,50	738.807,50
IMOBILIZADO	6h,6i	57.231.785,12	58.592.715,22
Terrenos		12.916.623,42	12.916.623,42
Imobilizado em Formação	6b	2.664.051,60	6.461.086,93
Edifícios e Benfeitorias		61.102.830,59	55.886.902,07
Móveis, Utensílios, Equip. e Outros		32.556.070,77	31.851.683,09
Automotores		177.468,84	327.271,52
(-) Depreciação Acumulada		(52.185.260,10)	(48.850.851,81)
INTANGÍVEL		290.384,61	548.498,79
Direito Uso e Concessão/Software/Marcas e Patentes		1.387.684,11	1.387.684,11
(-) Amortização Acumulada - Intangível		(1.097.299,50)	(839.185,32)
TOTAL DO ATIVO		102.226.352,81	100.978.188,71
PASSIVO			
PASSIVO CIRCULANTE	Notas Exp.	34.061.275,23	34.930.785,34
Contas a Pagar		27.326.568,59	30.432.422,08
Provisões	6c, 9	1.562.233,21	1.126.902,90
Fundos em Confiança		7.138,69	214.154,17
Receitas Diferidas		5.165.334,74	3.157.306,19
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	10	32.947.805,12	34.998.309,38
Obrigações Diversas		32.947.805,12	34.998.309,38
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	11	35.217.272,46	31.049.093,99
PATRIMÔNIO SOCIAL			
Patrimônio Social		(1.733.183,91)	(2.559.904,29)
Superávit/Déficit do Exercício	6e,6l,12	4.168.178,47	826.720,38
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		102.226.352,81	100.978.188,71


Maurício Pinto Lima
Presidente
CPF: 074.175.718-40

Volnei da Rosa Porto
Tesoureiro
CPF: 534.731.089-87


Eber Junior Ferreira
Contador CRC-RJ 12164/O2
CPF: 276.483.358-08

DEMONSTRAÇÃO DO SUPERAVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO

	Notas Exp.	2016	2015
RECEITAS			
	6d	137.521.134,83	131.889.332,56
De Serviços/Contribuições/Doações e Outras		105.941.339,13	103.339.005,82
Serviços de Saúde		103.327.750,56	102.103.600,05
Doações Diversas		91.714,33	174.419,46
Patrimoniais e Financeiras		2.261.851,23	768.395,41
Outras Receitas Recorrentes		46.402,30	239.314,70
Subvenções de Organizações Adventistas		213.620,71	53.276,20
Concessão de Gratuidades		19.662.274,42	17.680.411,64
Concessão de Gratuidades	14, 15, 16	19.662.274,42	17.680.411,64
Isenção de Contribuições Concedidas		11.917.521,28	10.869.915,10
Isenção de Contribuições Concedidas	17, 18	11.917.521,28	10.869.915,10
	Notas Exp.		
DESPESAS	6d	(136.860.223,97)	(130.889.982,93)
De Pessoal/Encargos/Administrativas e Outras		(105.280.428,27)	(102.339.656,19)
Despesas com Pessoal (Próprio e Terceiros)		(48.528.668,68)	(47.040.580,38)
Encargos Sociais		(4.027.309,67)	(4.423.941,21)
Administrativas e Gerais		(52.522.152,55)	(50.626.179,73)
Encargos Tributários		(10.153,01)	(24.785,36)
Assistência, Orientação Social e Outras		(192.144,36)	(224.169,51)
Gratuidades Concedidas		(19.662.274,42)	(17.680.411,64)
Gratuidades Concedidas	14, 15, 16	(19.662.274,42)	(17.680.411,64)
Isenção de Contribuições Concedidas		(11.917.521,28)	(10.869.915,10)
Isenção de Contribuições Concedidas	17, 18	(11.917.521,28)	(10.869.915,10)
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS		3.507.267,61	(172.629,25)
Outras Receitas		4.731.351,94	812.329,42
Outras Despesas		(1.224.084,33)	(984.958,67)
SUPERAVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO	6e,6i,12	4.168.178,47	826.720,38



Mauricio Pinto Lima
Presidente
CPF: 074.175.718-40

Volnei da Rosa Porto
Tesoureiro
CPF: 534.731.089-87




Volnei da Rosa Porto
Contador CRC-R 12164/O2
CPF: 276.483.358-08

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

MÉTODO INDIRETO

	2016	2015
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Déficit do Exercício	4.168.178,47	826.720,38
Depreciação e Amortização	3.592.522,47	2.644.600,15
Ajuste de Exercícios Anteriores	-	-
Variações nos Ativos e Passivos:		
Contas a Receber a Curto Prazo	(4.003.966,51)	(17.218.992,33)
Estoques	669.172,06	(197.998,25)
Contas a Receber a Longo Prazo	2.972.710,72	(332.795,32)
Despesas Antecipadas	24.320,38	(72.259,54)
Contas a Pagar	(3.105.853,49)	11.496.519,04
Passivo Não Circulante	(2.050.504,26)	479.715,63
Receitas Diferidas	2.008.028,55	3.007.306,19
Provisões	435.330,31	(697.640,21)
Fundos em Confiança	(207.015,48)	89.559,73
= Disponibilidades líquidas geradas nas atividades operacionais	4.502.923,22	24.735,47
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Compras de imobilizado	(1.973.478,19)	13.850,32
Outros Investimentos	-	(404.374,82)
= Disponibilidades líquidas geradas nas atividades de investimentos	(1.973.478,19)	(390.524,50)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Crédito para Integralização de Capital		
Pagamentos de lucros e dividendos		
Juros recebidos de empréstimos		
Juros pagos por empréstimos		
Empréstimos tomados		
Pagamentos de empréstimos/debêntures		
= Disponibilidades líquidas geradas nas atividades de financiamentos	-	-
Varição Líquida nas Disponibilidades	2.529.445,03	(365.789,03)
Aumento (redução) das disponibilidades	2.529.445,03	(365.789,03)
Disponibilidades no início do exercício	77.873,40	443.662,43
Disponibilidades no final do exercício	2.607.318,43	77.873,40


Maurício Pinto Lima
Presidente
CPF: 074.175.718-40

Volnei da Rosa Porto
Tesoureiro
CPF: 534.731.089-87


Eber Sampaio Ferreira
Contador CRC-RJ T2164/O2
CPF: 276.483.358-08

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

	Patrimônio Social	Ajuste Avaliação Patrimonial	Ajuste Exercícios Anteriores	Déficit Exercício	TOTAL
Saldos em 01 /01/ 2015	1.979.856,99	39.306.089,09	(6.523.811,19)	(4.539.761,28)	30.222.373,61
Incorporação Déficit Exercício 2014	(4.539.761,28)			4.539.761,28	-
Déficit do Exercício 2015				826.720,38	826.720,38
Ajuste de Avaliação Patrimonial		-			-
Ajuste de Exercícios Anteriores			-		-
Saldos em 31 /12/ 2015	(2.559.904,29)	39.306.089,09	(6.523.811,19)	826.720,38	31.049.093,99
Saldos em 01/01/2016	(2.559.904,29)	39.306.089,09	(6.523.811,19)	826.720,38	31.049.093,99
Incorporação Déficit Exercício 2015	826.720,38			(826.720,38)	-
Superavit do Exercício 2016	-			4.168.178,47	4.168.178,47
Ajuste de Avaliação Patrimonial		-			-
Ajuste de Exercícios Anteriores			-		-
Saldos em 31 /12/ 2016	(1.733.183,91)	39.306.089,09	(6.523.811,19)	4.168.178,47	35.217.272,46


Maurício Pinto Lima
Presidente
CPF: 074.175.718-40

Volnei da Rosa Porto
Tesoreroiro
CPF: 534.731.089-87


Edson Samuel Ferreira
Contador CRC-RJ 12164/O2
CPF: 276.483.358-08

**INSTITUIÇÃO ADVENTISTA ESTE BRASILEIRA DE PREVENÇÃO E ASSISTÊNCIA
À SAÚDE**

CNPJ 73.696.718/0001-38

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2016

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

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, 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), portadora do CEBAS Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social na Área de Saúde conforme processo 25000.160326/2011-87, deferido na Portaria n.º 1085 de 13 de Outubro de 2015, com validade pelo período de 16 de Março de 2012 a 15 de Março de 2017.

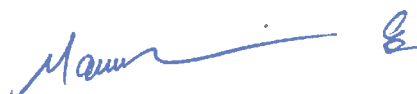
Tem como principais finalidades estatutárias:

- 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 e orientação familiar.

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 31/12/2015.
- 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\$ 6.523.811,19 refere-se ao estorno de contabilização de um terreno que constava nos registros contábeis da entidade, porém não era de titularidade da mesma.



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

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2016

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 por SPED CONTABIL. A documentação contábil da Entidade é composta por documentos fiscais, 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 mantém em boa ordem a documentação contábil.

NOTA 4 - AJUSTE A VALOR PRESENTE

De acordo com o CPC 12 – Ajuste a valor presente, aprovado pela Deliberação CVM nº 564/08, a Entidade analisou suas contas de ativo e passivo de curto e longo prazo, com relação a valores realizáveis e exigíveis no futuro, prazos de liquidação, vencimento e possíveis taxas e verificou que qualquer ajuste a valor presente, com exceção dos empréstimos contratados, seria irrelevante. Para estes, tal procedimento foi aplicado.

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 constituídos 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 Princípio 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.

e) Apuração do Resultado:




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

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2016

O resultado foi apurado obedecendo ao Princípio 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\$ 3.891.292,55 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\$ 57.231.785,12 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%	61.102.830,59	26.970.077,77	34.132.752,82
Móveis, Utensílios, Maq e Equipamentos, Comput. e Periféricos	10%	32.556.070,77	25.170.174,84	7.385.895,93
Veículos	20%	177.468,84	45.077,49	132.461,35
Bens em Formação		2.664.051,60		2.664.051,60
TOTAIS		109.417.045,22	52.185.260,10	57.231.785,12

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:



8

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

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2016

Em atendimento a Lei 12.101, A Instituição não distribui 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.

NOTA 7 - PROVISÃO PARA CRÉDITOS DE LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA - PCLD

Esta provisão foi constituída seguindo os critérios estabelecidos e considerando uma posição conservadora fundamentada no princípio da prudência (Resolução CFC 1.282/2010).

NOTA 8 - ATIVO NÃO-CIRCULANTE (REALIZÁVEL A LONGO PRAZO)

Este grupo totaliza o valor de R\$ 732.461,85 é composto por aplicações financeiras, convênios sob judice, cheques protestados, bloqueios judiciais, fiscais, trabalhistas.

Convênios sob Judice	620.583,78
Cheques protestados	47.891,02
Bloqueios Judiciais, Fiscais e Trabalhistas	63.987,05

NOTA 9 - 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 e cível, impetrados na justiça em montantes julgados suficientes para cobrir eventuais perdas até o final do exercício. Em consulta ao departamento jurídico da entidade, entende-se que a possibilidade de perda no processo 0119926-70-2000-8-19-0001, referente ao reconhecimento da imunidade tributária pelo município do Rio de Janeiro, é remota, dispensando provisão para este caso.

NOTA 10 - PASSIVO NÃO CIRCULANTE

O valor de R\$ 32.947.805,12 é composto de Empréstimos de Entidades Congêneres Empréstimos e Financiamentos e outras conforme demonstrativo abaixo. São demonstrados pelos valores contratados ou calculáveis acrescidos quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial.

Entidades Congêneres	30.515.635,76
Emprést. e Financiamentos a pagar	1.303.450,72
Outras Obrigações	1.128.718,64
TOTAL	32.947.805,12

NOTA 11 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio líquido no valor de R\$ 35.217.272,46 é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social, acrescido do superávit do exercício no valor de R\$ 4.168.178,47.

NOTA 12 - DO RESULTADO DO EXERCÍCIO


E

**INSTITUIÇÃO ADVENTISTA ESTE BRASILEIRA DE PREVENÇÃO E ASSISTÊNCIA
À SAÚDE**

CNPJ 73.696.718/0001-38

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2016

O superávit do exercício de 2016 no valor de R\$ 4.168.178,47, foi incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais e estatutárias, conforme deliberação da Assembleia.

NOTA 13 - DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada 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 14 - 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\$ 19.662.274,42 decorrentes de custos com atendimento médico-hospitalar e ambulatorial às comunidades carentes adjacentes. A Entidade declara que em conformidade ao Decreto nº 7.237/10 ofertou a prestação de todos os seus serviços hospitalares ao SUS no percentual mínimo de vinte por cento.

Procedimentos	Nº Atendimentos	Valores
Atendimentos Ambulatoriais	16.985	1.476.646,24
Internações	653	14.702.395,26
Atendimentos de Emergência	346	245.216,86
Atendimentos Externos	25.708	3.238.016,06
Total Atendimentos Gratuitos	43.692	19.662.274,42

NOTA 15 – 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. 1970/11, a Entidade já procedeu ao cadastramento 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 01/09/2013, com o Gestor Local do SUS. A Instituição de saúde mantém atualizados 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 16 - DA COMPLEMENTAÇÃO (NÃO CUMPRIMENTO DOS 60%) DOS SERVIÇOS DE SAÚDE PELO SUS

ANO DE 2016

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

Mauricio 8

**INSTITUIÇÃO ADVENTISTA ESTE BRASILEIRA DE PREVENÇÃO E ASSISTÊNCIA
À SAÚDE**

CNPJ 73.696.718/0001-38

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2016

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, foi realizado 20% de gratuidade conforme a lei 12.101/09.

COMPOSIÇÃO DA RECEITA EFETIVAMENTE RECEBIDA DE SAÚDE 2016 VINCULADA A GRATUIDADE	Valores (R\$)
Receita Efetivamente Recebida de Convênios em 2016	110.856.871,91
Receita Efetivamente Recebida de Particulares em 2016	3.304.561,50
Total das Receitas Efetivamente Prestada 2016	114.161.433,41
(-) Descontos e Abatimentos Sobre Receita	-17.619.796,66
TOTAL RECEITA EFETIVAMENTE RECEBIDA 2016	96.541.636,75
Compromisso Gratuidade – (20% s/ a Receita Efetivamente Recebida em 2016)	19.308.327,35

Descrição – 2016	Valores (R\$)
Compromisso de Gratuidade – (20% s/ a Receita Efetivamente Recebida)	19.308.327,35
Total de Gratuidade de Saúde Concedida	19.662.274,35
Diferença Gratuidade Concedida e Compromisso s/Receita	353.947,00

ANO DE 2015

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, foi realizado 20% de gratuidade conforme a lei 12.101/09.

COMPOSIÇÃO DA RECEITA EFETIVAMENTE RECEBIDA DE SAÚDE 2015 VINCULADA A GRATUIDADE	Valores (R\$)
Receita Efetivamente Recebida de Convênios em 2015	98.300.728,74
Receita Efetivamente Recebida de Particulares em 2015	2.578,329, 88
Total das Receitas Efetivamente Prestada em 2015	100.879.058,62
(-) Descontos e Abatimentos Sobre Receita	-15.015.177,46
TOTAL RECEITA EFETIVAMENTE RECEBIDA	85.863.881,16
Compromisso Gratuidade – (20% s/ a Receita Efetivamente Recebida em 2015)	17.172.776,23

Descrição – 2015	Valores (R\$)
Compromisso de Gratuidade – (20% s/ a Receita	17.172.776,23

Mauricio

E

**INSTITUIÇÃO ADVENTISTA ESTE BRASILEIRA DE PREVENÇÃO E ASSISTÊNCIA
À SAÚDE**

CNPJ 73.696.718/0001-38

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2016

Efetivamente Recebida)	
Total de Gratuidade de Saúde Concedida	17.680.411,64
Diferença Gratuidade Concedida e Compromisso s/Receita	507.635,41

NOTA 17 - 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 2016 foi de R\$ 11.137.426,81. Atendendo ao disposto em seus estatutos, a Entidade aplicou todo o montante em programas para a manutenção de serviços gratuitos.

ISENÇÕES USUFRUÍDAS	
Contribuição Patronal	8.588.525,23
SAT	782.373,67
Terceiros	1.766.527,91
Total Isenções Usufruídas	11.137.426,81

b) Contribuição para o Programa de Integração Social – PIS

A Entidade usufruiu-se de isenções do PIS no montante de R\$ 780.094, neste ano de 2016.

NOTA 18 - CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS USUFRUÍDAS (ISENTAS)

A Entidade possui o Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS), renovado pelo processo MS nº 25000.160326/2011-87, deferido pela Portaria nº 1.085, de 13 de outubro de 2015, publicada no Diário Oficial da União no dia 14 de outubro de 2015, com validade até 15/03/2017.

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,

Mauricio

8

**INSTITUIÇÃO ADVENTISTA ESTE BRASILEIRA DE PREVENÇÃO E ASSISTÊNCIA
À SAÚDE**

CNPJ 73.696.718/0001-38

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2016

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 Especifica, Levando em consideração a ITG 2002 (R1) de 21 de Agosto de 2015 Item 26 "Sem prejuízo das informações econômicas divulgadas nas demonstrações contábeis, a entidade pode controlar em conta de compensação transações referentes a isenções, gratuidades e outras informações para a melhor evidenciação contábil." demonstraremos a forma de contabilização e seus respectivos valores das isenções usufruídas pela Entidade no ano de 2016:

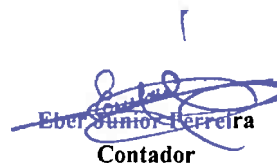
CONTAS DE CONTROLE ISENÇÕES

Imunidade Contribuição Social - INSS Cota Patronal
(-)Imunidade Contribuição Social - INSS Cota Patronal
Imunidade Contribuição Social - Autônomos
(-)Imunidade Contribuição Social - Autônomos
Imunidade Contribuição Social - Cooperativas
(-)Imunidade Contribuição Social - Cooperativas
Imunidade Contribuição Social - Terceiros
(-)Imunidade Contribuição Social - Terceiros
Imunidade Contribuição Social - RAT
(-)Imunidade Contribuição Social - RAT
Imunidade Contribuição Social - PIS
(-)Imunidade Contribuição Social - PIS



Maurício Pinto Lima
Presidente
CPF: 074.175.718-40

Volnei da Rosa Porto
Tesoreroiro
CPF: 534.731.089-87



Eber Junior Ferreira
Contador
CRC RJ 12164/O-2

ANEND

AUDITORES INDEPENDENTES S/C

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis.

Os responsáveis pela governança da entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, 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 detectam 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 contábeis.

Petrópolis/RJ, 30 de março de 2017.

**ANEND AUDITORES INDEPENDENTES SS
CRC/RJ - 003550/S-RS**



HILDO JARDIM ALEGRIA
Diretor Técnico
Contador CRC/RJ-041841/O-8



HILDO JARDIM ALEGRIA FILHO
Contador
CRC/RS 079484/O-8/S-RJ

8