



## **DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E NOTAS EXPLICATIVAS**

Instituição Adventista Sul Brasileira de Saúde

31 de dezembro de 2023 e 2022





## Índice

DADOS DA INSTITUIÇÃO	2
RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO	3
BALANÇO PATRIMONIAL	4
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	5
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO (Nota 11)	6
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	7
NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	8
NOTA 01 - CONTEXTO OPERACIONAL	8
NOTA 02 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	8
NOTA 03 - SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS	8
NOTA 04 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	11
NOTA 05 - CONTAS A RECEBER	11
NOTA 06 - ESTOQUE	11
NOTA 07 - IMOBILIZADO E INTANGÍVEL (ATIVO NÃO-CIRCULANTE)	12
NOTA 08 - OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (PASSIVO CIRCULANTE)	13
NOTA 09 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO	13
NOTA 10 - REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE ATIVOS	13
NOTA 11 - DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (DFC) - MÉTODO UTILIZADO INDIRETO	13
NOTA 12 - PROVISÃO PASSIVOS	13
NOTA 13 - DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	14
NOTA 14 - COBERTURA DE SEGUROS	14
NOTA 15 - IMUNIDADE TRIBUTÁRIA	14
NOTA 16 - DISTRIBUIÇÃO DE RESULTADOS	14
NOTA 17 - CONTINUIDADE OPERACIONAL	14
NOTA 18 - AUTORIZAÇÃO PARA CONCLUSÃO DA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E SUA DIVULGAÇÃO	14

Instituição Adventista Sul Brasileira de Saúde

Dados da Instituição

31 de dezembro de 2023 e 2022



## DADOS DA INSTITUIÇÃO

### **Sede Matriz:**

**Instituição Adventista Sul Brasileira de Saúde**

CNPJ 15.116.763/0001-70

Rua João Carlos de Souza Castro, 562 – Guabirota – Curitiba / PR

### **Sedes Filiais:**

**Clínica Adventista de Porto Alegre**

CNPJ 15.116.763/0002-50

Rua Matias José Bins, 530 – Três Figueiras - Porto Alegre / RS

**Clínica Adventista de Porto Alegre**

CNPJ 15.116.763/0003-31

Rua Matias José Bins, 581 – Três Figueiras - Porto Alegre / RS

**Clínica Adventista de Curitiba**

CNPJ 15.116.763/0004-12

Alameda Julia da Costa, 1447 – Bigorriho – Curitiba / PR

**Clínica Adventista de Curitiba**

CNPJ 15.116.763/0006-84

Alameda Julia da Costa, 1405 – Bigorriho - Curitiba / PR

**Clínica Adventista de Curitiba**

CNPJ 15.116.763/0005-01

Rua Alferes Ângelo Sampaio, 2585 – Bigorriho - Curitiba / PR

Instituição Adventista Sul Brasileira de Saúde

Relatório da Administração

31 de dezembro de 2023 e 2022



## RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Cumprindo as disposições legais e estatutárias, submetemos para apreciação, as Demonstrações Financeiras, as Notas Explicativas e o Parecer dos Auditores Independentes, relativos ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

Marlinton Souza Lopes  
**Presidente**

Harry James Streithorst  
**Diretor**

Volnei Porto  
**Administrador**

Pablo Leonardo de Lima Ramos  
**Contador**  
CRC/PR 063935/O-6



**BALANÇO PATRIMONIAL**

(Em Reais)

BALANÇO PATRIMONIAL	NE	31/12/2023	31/12/2022
<b>ATIVO</b>		<b>32.384.517</b>	<b>29.599.762</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>03.1</b>	<b>9.540.306</b>	<b>8.261.887</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	03.2 e 04	7.704.978	6.740.892
Contas a Receber	03.3 e 05	1.690.395	1.405.945
Estoques	03.4 e 06	132.364	97.612
Despesas Antecipadas	03.5	12.569	17.439
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>03.1</b>	<b>22.844.211</b>	<b>21.337.874</b>
Créditos a Longo Prazo	03.6	346.236	346.236
Imobilizado	03.7 e 07	22.497.975	20.991.638
<b>PASSIVO</b>		<b>32.384.517</b>	<b>29.599.762</b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>03.1 e 08</b>	<b>1.443.664</b>	<b>1.109.395</b>
Contas a Pagar	03.8 e 08	702.049	518.616
Provisões	03.9 e 12	691.581	590.779
Adiantamentos de Clientes		50.034	0
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>09</b>	<b>30.940.853</b>	<b>28.490.367</b>
Patrimônio Social		26.034.142	24.733.281
Superávit / Déficit do Exercício		2.450.486	1.300.862
Cisão Patrimonial		2.456.224	2.456.224

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras



DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

(Em Reais)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	NE	31/12/2023	31/12/2022
<b>RECEITAS OPERACIONAIS</b>	03.10 a 03.12	<b>18.966.350</b>	<b>15.024.552</b>
<b>RECEITA DE SERVIÇOS, VENDAS E CONTRIBUIÇÕES</b>		<b>16.517.437</b>	<b>13.985.269</b>
Serviços de Saúde		16.634.328	14.214.642
( - ) Descontos, Abatimentos e Deduções		-116.891	-229.373
<b>RECEITA DE DOAÇÕES, SUBVENÇÕES E OUTRAS</b>		<b>2.448.913</b>	<b>1.039.282</b>
Doações Diversas		4.710	2.415
Subvenções Não Governamentais		1.600.000	0
Outras Receitas Operacionais		844.203	1.036.867
<b>Resultado Operacional Bruto</b>		<b>18.966.350</b>	<b>15.024.552</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>		<b>-17.351.374</b>	<b>-14.382.226</b>
Despesas com Pessoal		-4.403.719	-3.780.887
Encargos Sociais e Previdenciários		-858.070	-738.780
Administrativas e Gerais		-11.066.432	-9.240.651
Depreciações e Amortizações		-497.126	-498.230
Encargos Tributários		-50.431	-31.616
Assistência e Orientação Social		-451.782	-87.380
Convênios Instituições Congêneres		-23.814	-4.683
<b>Resultado Operacional Líquido</b>		<b>1.614.976</b>	<b>642.325</b>
<b>RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO</b>		<b>835.510</b>	<b>658.536</b>
Receitas Financeiras		839.094	666.504
Despesas Financeiras		-3.583	-7.968
<b>SUPERÁVIT / DÉCIT DO EXERCÍCIO</b>	13	<b>2.450.486</b>	<b>1.300.862</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras



DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO (Nota 11)

(Em Reais)

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO	31/12/2023	31/12/2022
<b>Caixa Líquido Atividades Operacionais</b>	<b>2.966.129</b>	<b>1.345.323</b>
<b>Resultado do Exercício Ajustado</b>	<b>3.160.512</b>	<b>1.699.052</b>
Superávit do Exercício	2.450.486	1.300.862
Depreciação do Imobilizado	495.706	498.230
Provisão Créditos de Liquidez Duvidosa	214.319	-100.040
<b>(Aumento) Redução Ativos Circulantes e Realizável LP</b>	<b>-528.652</b>	<b>-113.776</b>
Contas a Receber	-498.770	231.145
Estoques	-34.752	5.481
Despesas Antecipadas	4.871	-4.166
Realizável a Longo Prazo		-346.236
<b>Aumento (Redução) Passivos Circulantes e Exigível LP</b>	<b>334.269</b>	<b>-239.954</b>
Contas a Pagar	183.433	-155.323
Provisões	100.802	-84.631
Receitas Antecipadas	50.034	
<b>Caixa Líquido Atividades de Investimento</b>	<b>-2.002.043</b>	<b>-473.504</b>
<b>(Acréscimo) Redução nos Investimentos</b>	<b>-2.002.043</b>	<b>-473.504</b>
Imobilizado	-2.002.043	-473.504
<b>Aumento (Redução) Caixa e Equivalentes</b>	<b>964.086</b>	<b>871.819</b>
<b>Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes</b>	<b>6.740.892</b>	<b>5.869.073</b>
<b>Saldo Final de Caixa e Equivalentes</b>	<b>7.704.978</b>	<b>6.740.892</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras



DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

(Em Reais)

Descrição	Patrimônio Social	Superávit (Déficit)	Patrimônio Líquido
Saldo em 31 dezembro de 2021	27.189.505		<b>27.189.505</b>
Superávit/Déficit do Período		1.300.862	<b>1.300.862</b>
Recursos de Superávit	1.300.862	-1.300.862	<b>0</b>
Saldo em 31 dezembro de 2022	28.490.367		<b>28.490.367</b>
Superávit/Déficit do Período		2.450.486	<b>2.450.486</b>
Recursos de Superávit	2.450.486	-2.450.486	<b>0</b>
Saldo Final em 31 dezembro de 2023	30.940.853		<b>30.940.853</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras



## NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

(Reais Mil)

### NOTA 01 CONTEXTO OPERACIONAL

A INSTITUIÇÃO ADVENTISTA SUL BRASILEIRA DE SAÚDE, denominada nas demonstrações como Instituição, é uma associação de direito privado, de fins não econômicos e não lucrativos, instituída pela Organização da Igreja Adventista do Sétimo Dia, e tem por objetivos e propósitos estatutários a promoção da saúde, com atuação nos estados do Paraná e Rio Grande do Sul, nas cidades dos estabelecimentos relacionados. E ainda possui inscrição no CNES de nº 7266170. A Entidade de saúde realiza de forma adequada o recolhimento da cota patronal previdenciária para o INSS bem como a contribuição para o Programa de Integração Social - PIS.

Estatuto arquivado sob número de ordem 19.485, no livro "A", na data de 30 de novembro de 2020, microfilmado sob o número 1.180.039. Ofício de Registro de Títulos e Documentos de Pessoas Jurídicas da Comarca de Curitiba, PR.

### NOTA 02 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As Demonstrações Financeiras inerentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 estão apresentados em Reais.

A Instituição declara expressamente que a elaboração e apresentação das Demonstrações Financeiras estão de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando-se como base a lei nº 11.638/2007, os termos da NBC TG 1000 aprovada pela Resolução do CFC 1.255/2009 à Resolução nº 1.185/09 do CFC e da ITG 2002 (R1) aprovada pela Resolução nº 1.409/2012 do CFC que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação dos componentes, variações patrimoniais e de estruturação das Demonstrações Financeiras das entidades sem finalidade de lucros.

A administração da instituição declara que as Demonstrações Financeiras refletem e espelham a realidade da entidade em todos os seus termos. Os resultados produzidos são frutos dos documentos arquivados e contabilizados, respondendo a administração a sociedade, pela veracidade, integralidade e procedência. A responsabilidade profissional do contabilista que referenda este conjunto de Demonstrações Financeiras está limitada aos fatos contábeis efetivamente notificados pela entidade a este profissional.

As Demonstrações Financeiras do exercício anterior, apresentados para fins de comparação, podem conter reclassificações, quando aplicáveis, para melhoria da informação e comparabilidade.

Foram elaboradas, segundo previsto na ITG 2002 (R1), as seguintes Demonstrações Financeiras comparativas: o Balanço Patrimonial - BP; a Demonstração do Resultado do Período - DRP; a Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido - DMPL; a Demonstração dos Fluxos de Caixa - DFC; e as Notas Explicativas - NE.

### NOTA 03 – SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

As principais práticas contábeis na elaboração das Demonstrações Financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 levaram em conta ao serem elaboradas e apresentadas, as características qualitativas e quantitativas conforme determinam a NBC TG 1000: Compreensibilidade, Competência, Relevância, Materialidade, Confiabilidade, Primazia da Essência sobre a Forma, Prudência, Integralidade, Comparabilidade e Tempestividade, estando assim alinhadas as práticas contábeis adotadas no Brasil.

A preparação das Demonstrações Financeiras poderá requerer que a administração faça uso de certas estimativas que possam afetar valores de ativos e passivos. Também, se necessário poderá promover a divulgação de ativos e passivos contingentes na data das Demonstrações Financeiras.



A entidade elabora suas Demonstrações Financeiras usando o regime contábil de competência. No regime de competência, os itens são reconhecidos como ativo, passivo, patrimônio líquido, receitas ou despesas quando satisfazem as definições e critérios de reconhecimentos para esses itens.

**03.1 Classificação de Itens Circulantes e Não Circulantes:** No Balanço Patrimonial, ativos e obrigações com vencimento ou com expectativa e realização dentro dos próximos 12 meses são classificados como itens circulantes e aqueles com vencimento ou com a expectativa de realização superior a 12 meses são classificados como itens não circulantes.

**03.2 Caixa e Equivalentes de Caixa:** São classificados como Caixa e Equivalentes de Caixa nas Demonstrações Financeiras, os numerários em poder da empresa e moeda corrente em caixa, depósitos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de curto prazo e de alta liquidez, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até três meses ou menos e que estão sujeitos a insignificantes riscos de mudança de valor. As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data do balanço;

**03.3 Contas a Receber:** As contas a receber correspondem aos valores a receber de clientes pela prestação de serviços de saúde no decurso normal das atividades da Instituição. As contas a receber, inicialmente, são reconhecidas pelo valor nominal faturado adotando-se o critério de apropriação de receitas a receber. Se o prazo de recebimento for superior a doze meses ou inferior se relevante, o valor do direito a receber é mensurado pelo custo amortizado aplicando-se o método da taxa de juros efetiva. Se a administração da Instituição encontrar evidências de perdas estimadas com créditos a receber a entidade reconhece imediatamente uma redução ao valor recuperável no resultado;

**03.4 Estoques:** Os estoques são mensurados pelo menor valor entre o custo e o valor realizável líquido. O custo dos estoques é determinado usando o método do custo médio e inclui gastos incorridos na aquisição de estoques e outros custos incorridos em trazê-los às suas localizações e condições existentes. O valor realizável líquido é o custo estimado dos estoques para o consumo no curso normal das atividades da entidade;

**03.5 Despesas Antecipadas:** É representada por despesas do exercício seguinte, substancialmente, por valores pagos por antecipação relativos à contratação de prestação de serviços que serão prestados e trarão benefícios futuros para a entidade, serão apropriadas ao resultado pelo prazo previsto da confrontação das despesas com as receitas geradas por estes serviços. O saldo corresponde a recursos investidos na reestruturação da unidade de check-up que iniciará as suas atividades no próximo exercício.

**03.7 Imobilizado:** O valor justo apurado dos ativos imobilizados é registrado pelo custo de aquisição ou construção, deduzidos da depreciação calculada pelo método linear e levam em consideração a vida útil e utilização dos bens. O valor contábil de itens substituídos é baixado, os outros gastos são capitalizados apenas quando há um aumento nos benefícios econômicos desse item do imobilizado, todos os outros gastos são lançados em contrapartida no resultado do exercício como despesa, quando incorrido. A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada parte de um item do imobilizado, já que esse método é o mais perto do que reflete o padrão de consumo de benefícios econômicos futuros incorporados no ativo. Terrenos não são depreciados. Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais serão revistos a cada encerramento de exercício e eventuais ajustes são reconhecidos como mudança de estimativa contábil. As taxas anuais de depreciação são demonstradas a seguir:



Descrição	Taxa Depreciação
Edifícios	4%
Móveis e Utensílios	10%
Máquinas e Equipamentos	10%
Equipamentos de Informática	25%
Softwares	33,33%

**03.8 Contas a Pagar:** As contas a pagar a fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso ordinário das atividades e são, inicialmente, reconhecidos pelo valor da fatura. Se o prazo de pagamento for superior a doze meses ou inferior se relevante, o valor da obrigação a pagar é mensurado pelo custo amortizado aplicando-se o método da taxa de juros efetiva para ajuste a valor presente;

**03.9 Provisões** - Uma provisão é reconhecida em decorrência de um evento passado que originou um passivo, se a administração tem uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico possa ser requerido para saldar a obrigação. Quando houver uma série de obrigações similares, a probabilidade de a Instituição liquidá-las é determinada, levando-se em consideração a classe de obrigações como um todo. Uma provisão é registrada mesmo que a probabilidade de liquidação relacionada com qualquer item individual incluído na mesma classe de obrigações seja pequena;

**03.10 Apuração do Resultado:** O resultado é apurado em conformidade com o regime contábil de competência dos exercícios, tanto para o reconhecimento de receitas quanto de despesas. As receitas de prestação de serviços são mensuradas pelo valor justo, acordados em contrato - valores recebidos ou a receber e reconhecidas quando for provável que os benefícios econômicos futuros fluam para a entidade e assim possam ser confiavelmente mensurados. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidas no resultado;

**03.11 Reconhecimento das Receitas:** A receita da prestação de serviços compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços de saúde no curso normal das atividades da empresa e é apresentada líquida das contribuições, das devoluções e dos descontos incondicionais. A receita da prestação de serviços é reconhecida quando o resultado de transação envolvendo a prestação de serviços puder ser estimada de forma confiável, ou seja, quando todas as condições a seguir forem satisfeitas:

- o valor da receita pode ser mensurado de forma confiável;
- é provável que os benefícios econômicos associados com a transação fluirão para a entidade;
- o estágio de execução da transação ao final do período de referência pode ser mensurado de forma confiável.

**03.12 Julgamento e Uso das Estimativas Contábeis:** A preparação das Demonstrações Financeiras, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, requer que a administração da Instituição se baseie em estimativas para o registro de certas transações que afetam os ativos e passivos, receitas e despesas, bem como a divulgação de informações sobre os dados das suas demonstrações. Os resultados finais dessas transações e informações, quando de sua efetiva realização em períodos subsequentes, poderá resultar em valores diferentes dos estimados, em razão de imprecisões inerentes ao processo da sua determinação. A entidade revisa as estimativas e as premissas, pelo menos, anualmente. As políticas contábeis e áreas que requerem maior grau de julgamento e uso de estimativas na preparação das Demonstrações Financeiras, são:

- créditos de liquidação duvidosa que são inicialmente provisionados e posteriormente lançados pela perda quando esgotadas as possibilidades de recuperação;



Notas Explicativas

31 de dezembro de 2023 e 2022

- b) vida útil, valor residual e impairment dos ativos imobilizados e intangíveis;
- c) expectativas de realização de créditos tributários diferidos de contribuições;
- d) passivos contingentes que são provisionados de acordo com a expectativa de êxito, obtida e mensurada em conjunto a assessoria jurídica da Instituição.

NOTA 04 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Os valores reconhecidos como Caixa e Equivalentes de Caixa são representados por disponibilidades em moeda corrente, aplicações financeiras de alta liquidez e com prazo de vencimento igual ou inferior a 90 dias e com risco insignificante de mudança no valor justo.

Caixa e Equivalentes de Caixa	31/12/2023	31/12/2022
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>7.704.978</b>	<b>6.740.892</b>
Caixa	3.164	2.497
Banco Conta Movimento	251.774	422.426
Banco Conta Aplicações	7.450.040	6.315.970
<b>Total de Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>7.704.978</b>	<b>6.740.892</b>

NOTA 05 - CONTAS A RECEBER

Os itens que compõe o saldo das Contas a Receber estão a seguir relacionados com seus respectivos valores:

Contas a Receber	31/12/2023	31/12/2022
Cientes	53.859	19.885
Serviços de Saúde a Receber	1.850.314	1.381.946
Adiantamentos a Pessoal	12.711	16.926
Entidades Congêneres a Receber	321	0
Impostos a Recuperar	2.380	0
Outros Créditos	64.006	66.064
(-) Provisão Crédito Liquidação Duvidosa	-293.196	-78.876
<b>Total a Receber Líquido</b>	<b>1.690.395</b>	<b>1.405.945</b>

NOTA 06 – ESTOQUE

O Estoque é utilizado para o consumo das atividades da entidade.

Estoques	31/12/2023	31/12/2022
Materiais de Consumo	132.364	97.612
<b>Total de Estoques</b>	<b>132.364</b>	<b>97.612</b>



Notas Explicativas

31 de dezembro de 2023 e 2022

NOTA 07 - IMOBILIZADO E INTANGÍVEL (ATIVO NÃO-CIRCULANTE)

- a) Imobilizado - Os ativos Imobilizados são contabilizados pelo custo de aquisição ou construção, corrigidos até 31 de dezembro de 1995, conforme parâmetros estabelecidos e vigente na época. As depreciações dos bens que compõem o imobilizado foram calculadas pelo método linear a taxas anuais que levam em consideração o tempo de vida útil estimada dos bens.

Descrição	Terrenos	Edifícios e Benfeitorias	Móveis e Utensílios	Máquinas e Equipamentos	Equipamentos Informática	Outros	Total
Saldos 1º de Janeiro 2022	16.139.615	944.909	314.967	1.233.491	555.100	1.828.282	<b>21.016.365</b>
Aquisições e Baixas		171.263	18.593	87.359	30.026	166.262	<b>473.504</b>
Depreciações		-49.708	-52.335	-210.850	-185.338		<b>-498.230</b>
Saldos 31 de dezembro 2022	16.139.615	1.066.464	281.226	1.110.000	399.789	1.994.545	<b>20.991.638</b>
Custo do Imobilizado	16.139.615	1.833.677	671.691	2.416.789	1.426.787	1.994.545	<b>24.483.103</b>
Depreciação Acumulada		-767.212	-390.465	-1.306.789	-1.026.998		<b>-3.491.464</b>
Valor Residual	16.139.615	1.066.464	281.226	1.110.000	399.789	1.994.545	<b>20.991.638</b>
Saldos 1º de Janeiro 2023	16.139.615	1.066.464	281.226	1.110.000	399.789	1.994.545	<b>20.991.638</b>
Aquisições e Baixas		37.500	28.202	487.482	65.739	1.383.120	<b>2.002.043</b>
Depreciações		-50.058	-50.079	-218.417	-177.152		<b>-495.706</b>
Saldos 31 de dezembro 2023	16.139.615	1.053.906	259.348	1.379.065	288.376	3.377.665	<b>22.497.975</b>
Custo do Imobilizado	16.139.615	1.871.177	699.893	2.904.271	1.492.526	3.377.665	<b>26.485.145</b>
Depreciação Acumulada		-817.271	-440.545	-1.525.205	-1.204.150		<b>-3.987.171</b>
Valor Residual	16.139.615	1.053.906	259.348	1.379.065	288.376	3.377.665	<b>22.497.975</b>

- b) Intangível - Os ativos Intangíveis são contabilizados pelo custo de aquisição, deduzidos da amortização do período, inicialmente reconhecidos pelo valor líquido contábil, sendo que os intangíveis estão reavaliados com base em laudos de empresas especializadas e de peritos até 2007, conforme parâmetros estabelecidos na vigente época. As amortizações do intangível foram calculadas pelo método linear, levando-se em consideração o período estimado de seus benefícios para as suas atividades.

Descrição	Softwares	Total
Saldos 1º de Janeiro 2022	0	0
Saldos 31 de dezembro 2022	0	0
Custo do Intangível	38.029	38.029
Amortização Acumulada	-38.029	-38.029
Valor Residual	0	0
Saldos 1º de Janeiro 2023	0	0
Saldos 31 de dezembro 2023	0	0
Custo do Intangível	38.029	38.029
Amortização Acumulada	-38.029	-38.029
Valor Residual	0	0



Notas Explicativas

31 de dezembro de 2023 e 2022

**NOTA 08 - OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (PASSIVO CIRCULANTE)**

Este grupo está composto pelo seu valor nominal, original e representa o saldo das contas de fornecedores de material e serviços em geral, obrigações fiscais empregatícias, tributárias e outras obrigações, bem como as provisões sociais.

Contas a Pagar	31/12/2023	31/12/2022
Fornecedores de Materiais e Serviços	252.535	171.347
Obrigações Tributárias	29.408	27.086
Obrigações Trabalhistas	123.518	96.462
Obrigações com Empregados	152.434	124.278
Entidades Congêneres a Pagar	57.786	56.401
Outras Contas a Pagar	86.368	43.043
<b>Total a Pagar Líquido</b>	<b>702.049</b>	<b>518.616</b>

**NOTA 09 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

O patrimônio líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social, acrescido do Superávit do Exercício conforme consta na Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido.

**NOTA 10 - REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE ATIVOS**

Conforme a Resolução 1.292/10 e NBC TG 01, a entidade, através de deliberação de diretoria, entendeu a não necessidade de testar a recuperabilidade dos ativos no exercício de 2023, pois o mesmo foi discutido e constatou-se que esses ativos se encontram registrados corretamente, pois foram avaliados a valor de mercado neste exercício de 2023. Para o exercício de 2023 a entidade poderá determinar a vida útil dos bens existentes no Ativo Imobilizado e Intangível, bem como poderá realizar o diagnóstico da necessidade de realização da Provisão para Perdas - Impairment, das demais contas, visando atender a Lei 11.638/07 e os Pronunciamentos Contábeis Técnicos CPC 01, CPC 04 e CPC 27.

**NOTA 11 - DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (DFC) - MÉTODO UTILIZADO INDIRETO**

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 TG 3 - Demonstração dos Fluxos de Caixa e também de acordo com a Resolução 1.152/09 que aprovou a NBC TG 13.

**NOTA 12 - PROVISÃO PASSIVOS**

A Instituição possui processos em andamento de natureza trabalhista e tributária. As respectivas provisões para contingências, quando necessárias, são constituídas considerando a estimativa feita pelos assessores jurídicos para os processos cuja possibilidade de perda foi avaliada como provável. Quando necessário, foram efetuados depósitos judiciais. Em atendimento a Resolução CFC 1.180/09, e respaldado por documento recebido da Assessoria Jurídica, constando os processos administrativos, trabalhistas e tributários, que a entidade possui e a situação provável com suficiente segurança das perdas desses valores, constituímos uma provisão para contingências passivas, reconhecidas contabilmente as quais demonstramos abaixo a situação em 31 de dezembro de 2023:



Provisões	31/12/2023	31/12/2022
Provisões Trabalhistas	67.460	54.373
Provisões Judiciais e Cíveis		0
Provisões para Contingências	624.121	536.406
<b>Total de Provisões</b>	<b>691.581</b>	<b>590.779</b>

#### NOTA 13 - DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

O superávit do exercício de 2022 foi incorporado ao Patrimônio Social e o Superávit de 2023 será incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução 1.409/2012 que aprovou a ITG 2002 em especial no item 15 que descreve que o valor do superávit ou déficit deve ser incorporado ao Patrimônio Social.

#### NOTA 14 - COBERTURA DE SEGUROS

Para atender medidas preventivas adotadas permanentemente, a entidade adota a política de contratar cobertura de seguros de vida e contra acidentes pessoais e seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros considerando a natureza de sua atividade e assim atendendo principalmente o Princípio Contábil da Continuidade.

#### NOTA 15 - IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

Em virtude da Instituição ser sem fins lucrativos, por força do Art. 150, Inciso VI, alínea "C" e seu parágrafo 4º da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988 goza de imunidade à incidência dos impostos federais, estaduais e municipais tais como: Imposto Sobre Renda - IR, Contribuição Social sobre Lucro Líquido – CSLL, Imposto sobre Propriedade Territorial Urbana - IPTU, Imposto Territorial Rural – ITR, Imposto sobre Transmissão de Bens Imóveis - ITBI, Imposto sobre Operações Financeiras - IOF, Imposto sobre Propriedade de Veículos Automotores - IPVA, Imposto Sobre Serviço de Qualquer Natureza – ISSQN e Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviço - ICMS.

#### NOTA 16 - DISTRIBUIÇÃO DE RESULTADOS

A Instituição não distribuiu resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcelas do seu patrimônio sob nenhuma forma ou pretexto, bem como, seus dirigentes, conselheiros, sócios e demais beneméritos, não receberam vantagens ou benefícios, por qualquer forma ou título, em razão das competências, funções ou atividades que lhes fossem atribuídas pelos respectivos atos constitutivos, no exercício de 2023 e 2022.

#### NOTA 17 - CONTINUIDADE OPERACIONAL

A Entidade avalia que possui habilidade em continuar operando normalmente e pretende manter sua atuação na execução de serviço de assistência social. Não tem conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significativas sobre a capacidade de continuar operando. Portanto, as demonstrações financeiras foram elaboradas com base no princípio da continuidade operacional.

#### NOTA 18 - AUTORIZAÇÃO PARA CONCLUSÃO DA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E SUA DIVULGAÇÃO

Em 24 de abril de 2024, a Administração concedeu a autorização para a conclusão das demonstrações financeiras e autoriza a divulgação durante o exercício de 2024. O conjunto completo das demonstrações contábeis pormenorizadas, incluindo demonstrações auxiliares, contábeis e financeiras, encontram-se arquivadas na sede da Entidade.

Instituição Adventista Sul Brasileira de Saúde

Notas Explicativas

31 de dezembro de 2023 e 2022



Curitiba, 25 de abril de 2024.

Pablo Leonardo de Lima Ramos

**Contador**

CRC/PR 063935/O-6