



DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E NOTAS EXPLICATIVAS

Instituição Adventista Sul Brasileira de Saúde

31 de dezembro de 2021 e 2020



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 -----	12
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 -----	14
NOTA 12 - PROVISÃO PASSIVOS -----	14
NOTA 13 - OUTRAS RECEITAS / DESPESAS -----	14
NOTA 14 - DO RESULTADO DO EXERCÍCIO -----	14
NOTA 15 - COBERTURA DE SEGUROS -----	14
NOTA 16 - IMUNIDADE TRIBUTÁRIA -----	14
NOTA 17 - DISTRIBUIÇÃO DE RESULTADOS -----	15



Instituição Adventista Sul Brasileira de Saúde

Dados da Instituição

31 de dezembro de 2021 e 2020

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 Irmã Maria José Trevisan, 45 – Farrapos - 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 15.116.763/0005-01

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



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 2021.

Marlinton Souza Lopes
Presidente

Harry James Streithorst
Diretor

Volnei Porto
Administrador

Pablo Leonardo de Lima Ramos
Contador
CRC/PR 063935/O-1



BALANÇO PATRIMONIAL

(Em Reais)

BALANÇO PATRIMONIAL	NE	31/12/2021	31/12/2020
ATIVO		28.538.854	26.017.444
ATIVO CIRCULANTE	03.1	7.522.489	7.262.770
Caixa e Equivalentes de Caixa	03.3 e 04	5.869.073	5.559.048
Contas a Receber	03.4 e 05	1.537.050	1.605.920
Estoques	03.6 e 06	103.093	81.362
Despesas Antecipadas	03.7	13.273	16.440
ATIVO NÃO CIRCULANTE	03.1	21.016.365	18.754.674
Imobilizado	03.8 e 07	21.016.365	18.754.674
PASSIVO		28.538.854	26.017.444
PASSIVO CIRCULANTE	03.1 e 08	1.349.349	1.231.282
Contas a Pagar	03.9 e 08	673.939	464.240
Provisões	03.10 e 12	675.410	767.042
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	09	27.189.505	24.786.162
Patrimônio Social		22.329.937	20.990.995
Superávit / Déficit do Exercício		2.403.343	1.338.942
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	31/12/2021	31/12/2020
RECEITAS OPERACIONAIS	03.12	14.771.850	10.745.744
RECEITA DE SERVIÇOS, VENDAS E CONTRIBUIÇÕES		12.430.245	10.203.947
Serviços de Saúde		12.492.995	10.325.720
(-) Descontos, Abatimentos e Deduções		-62.750	-121.772
RECEITA DE DOAÇÕES, SUBVENÇÕES E OUTRAS		2.341.605	541.797
Doações Diversas		3.117	7.330
Subvenções Não Governamentais		1.520.536	486.317
Outras Receitas Operacionais		817.952	48.149
Resultado Operacional Bruto		14.771.850	10.745.744
DESPESAS OPERACIONAIS		-12.635.171	-10.211.359
Despesas com Pessoal		-3.150.792	-2.613.513
Encargos Sociais e Previdenciários		-656.794	-581.639
Administrativas e Gerais		-8.342.414	-6.512.022
Depreciações e Amortizações		-395.520	-360.262
Encargos Tributários		-28.556	-54.054
Assistência e Orientação Social		-60.295	-48.605
Convênios Instituições Congêneres		-799	-41.262
Resultado Operacional Líquido		2.136.679	534.386
RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO		266.664	82.643
Receitas Financeiras		267.856	84.348
Despesas Financeiras		-1.192	-1.705
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS	13		721.914
Outras Receitas			732.137
Outras Despesas			-10.223
SUPERÁVIT / DÉFICIT DO EXERCÍCIO	14	2.403.343	1.338.942

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	31/12/2021	31/12/2020
Caixa Líquido Atividades Operacionais	2.881.768	2.160.653
Resultado do Exercício Ajustado	2.685.348	1.722.549
Superávit do Exercício	2.403.343	1.338.942
Depreciação do Imobilizado	310.052	359.858
Provisão Créditos de Liquidez Duvidosa	-28.047	23.748
(Aumento) Redução Ativos Circulantes e Realizável LP	78.353	323.501
Contas a Receber	96.917	92.812
Estoques	-21.731	-29.028
Despesas Antecipadas	3.167	259.716
Aumento (Redução) Passivos Circulantes e Exigível LP	118.067	114.603
Contas a Pagar	209.699	-457.891
Provisões	-91.632	572.494
Caixa Líquido Atividades de Investimento	-2.571.743	-490.387
(Acréscimo) Redução nos Investimentos	-2.571.743	-490.387
Imobilizado	-2.571.743	-490.387
Aumento (Redução) Caixa e Equivalentes	310.025	1.670.266
Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	5.559.048	3.888.782
Saldo Final de Caixa e Equivalentes	5.869.073	5.559.048

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras



DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

(Em Reais)

Descrição	Patrimônio Social	Outras Reservas	Superávit (Déficit)	Patrimônio Líquido
Saldo em 31 dezembro de 2019	21.512.511	1.934.708		23.447.219
Superávit/Déficit do Período			1.338.942	1.338.942
Recursos de Outras Reservas	-1.065.292	1.065.292		0
Recursos de Superávit	1.338.942		-1.338.942	0
Saldo em 31 dezembro de 2020	21.786.162	3.000.000		24.786.162
Superávit/Déficit do Período			2.403.343	2.403.343
Recursos de Outras Reservas	0	0		0
Recursos de Superávit	2.403.343		-2.403.343	0
Saldo Final em 31 dezembro de 2021	24.189.505	3.000.000		27.189.505

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras



Instituição Adventista Sul Brasileira de Saúde

Declaração da Administração

31 de dezembro de 2021 e 2020

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, de natureza jurídica filantrópica, 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. Atualmente está se organizando para buscar a certificação da filantropia, seguindo os ditames do artigo 4º da lei nº 12.101/2009, alterada pela lei nº 12.868/2013. 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.

NOTA 02 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As Demonstrações Financeiras inerentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 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 2021 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 Compensação Entre Contas: Como regra geral, nas Demonstrações Financeiras, nem ativos e passivos, ou receitas e despesas são compensados entre si, exceto quando a compensação é requerida, como no caso das Transferências Internas, ou permitida por um pronunciamento ou norma brasileira de contabilidade e esta compensação reflete a essência da transação.

03.3 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;

03.4 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;

03.5 Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa (PCLD): Esta provisão é constituída em montante considerado suficiente pela administração para suprir as eventuais perdas na realização dos créditos das Contas a Receber. A provisão foi calculada seguindo os critérios estabelecidos pela entidade com base na análise dos títulos e seus prováveis valores de realização;

03.6 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;

03.7 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.

03.8 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



Declaração da Administração

31 de dezembro de 2021 e 2020

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%

03.9 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;

03.10 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;

03.11 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;

03.12 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.

03.13 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



Declaração da Administração

31 de dezembro de 2021 e 2020

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:

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

03.14 Eventos Subsequentes: A Instituição não registrou nenhum evento subsequente que se torna necessário fazer a publicação em notas explicativas ou outras providências previstas na legislação contábil em vigor.

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	31/12/2021	31/12/2020
Caixa e Equivalentes de Caixa	5.869.073	5.559.048
Caixa	2.754	7.176
Banco Conta Movimento	216.388	495.227
Banco Conta Aplicações	5.649.931	5.056.645
Total de Caixa e Equivalentes de Caixa	5.869.073	5.559.048

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	31/12/2021	31/12/2020
Clientes	25.444	18.924
Serviços de Saúde a Receber	1.280.702	1.428.787
Adiantamentos a Pessoal	20.684	12.047
Entidades Congêneres a Receber	446	112.498
Impostos a Recuperar	346.662	205.780
Outros Créditos	42.027	34.846
(-) Provisão Crédito Liquidação Duvidosa	-178.916	-206.963
Total a Receber Líquido	1.537.050	1.605.920



Declaração da Administração

31 de dezembro de 2021 e 2020

NOTA 06 – ESTOQUE

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

Estoques	31/12/2021	31/12/2020
Materiais de Consumo	103.093	81.362
Total de Estoques	103.093	81.362

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 2020	15.884.996	1.042.041	237.533	1.048.566	151.608	259.400	18.624.144
Aquisições e Baixas	254.619		34.454	53.209	86.432	61.675	490.387
Depreciações		-48.566	-42.127	-175.367	-93.798		-359.858
Saldos 31 de dezembro 2020	16.139.615	993.475	229.860	926.408	144.241	321.075	18.754.674
Custo do Imobilizado	16.139.615	1.662.414	522.057	1.923.561	869.135	321.075	21.437.856
Depreciação Acumulada		-668.939	-292.197	-997.152	-724.894		-2.683.182
Valor Residual	16.139.615	993.475	229.860	926.408	144.241	321.075	18.754.674

Descrição	Terrenos	Edifícios e Benfeitorias	Móveis e Utensílios	Máquinas e Equipamentos	Equipamentos Informática	Outros	Total
Saldos 1º de Janeiro 2021	16.139.615	993.475	229.860	926.408	144.241	321.075	18.754.674
Aquisições e Baixas			131.041	405.869	527.625	1.507.208	2.571.743
Depreciações		-48.566	-45.933	-98.787	-116.766		-310.052
Saldos 31 de dezembro 2021	16.139.615	944.909	314.967	1.233.491	555.100	1.828.282	21.016.365
Custo do Imobilizado	16.139.615	1.662.414	653.098	2.329.430	1.396.760	1.828.282	24.009.599
Depreciação Acumulada		-717.505	-338.131	-1.095.939	-841.660		-2.993.234
Valor Residual	16.139.615	944.909	314.967	1.233.491	555.100	1.828.282	21.016.365

- 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.



Instituição Adventista Sul Brasileira de Saúde

Declaração da Administração

31 de dezembro de 2021 e 2020

Descrição	Softwares	Total
Saldos 1º de Janeiro 2020	0	0
Saldos 31 de dezembro 2020	0	0
Custo do Intangível	38.029	38.029
Amortização Acumulada	-38.029	-38.029
Valor Residual	0	0

Descrição	Softwares	Total
Saldos 1º de Janeiro 2021	0	0
Saldos 31 de dezembro 2021	0	0
Custo do Intangível	38.029	38.029
Amortização Acumulada	-38.029	-38.029
Valor Residual	0	0

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	31/12/2021	31/12/2020
Fornecedores de Materiais e Serviços	373.367	188.957
Obrigações Tributárias	42.242	20.940
Obrigações Trabalhistas	88.426	78.370
Obrigações com Empregados	115.688	94.461
Entidades Congêneres a Pagar	35.354	51.171
Outras Contas a Pagar	18.862	30.341
Total a Pagar Líquido	673.939	464.240

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 2021, 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 2021. Para o exercício de 2020 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.



Declaração da Administração

31 de dezembro de 2021 e 2020

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 2021:

Provisões	31/12/2021	31/12/2020
Provisões Trabalhistas	50.287	38.082
Provisões Judiciais e Cíveis	150.000	150.000
Provisões para Contingências	475.123	578.960
Total de Provisões	675.410	767.042

NOTA 13 - OUTRAS RECEITAS / DESPESAS

Atendendo CTG 2000, item 57, Extinção da classificação das Receitas e Despesas em Operacionais e Não Operacionais foi realizado a adequação do plano de contas da Instituição.

NOTA 14 - DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

O superávit do exercício de 2020 foi incorporado ao Patrimônio Social e o Superávit de 2021 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 15 - 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 16 - 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,



Instituição Adventista Sul Brasileira de Saúde

Declaração da Administração

31 de dezembro de 2021 e 2020

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 Mercadoria e Serviço - ICMS.

NOTA 17 - 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 2021 e 2020.

Curitiba, 31 de dezembro de 2021.

Pablo Leonardo de Lima Ramos

Contador

CRC/PR 063935/O-1

2021DFIASBS pdf

Código do documento 696e9aeb-3ce1-4923-bdce-f253cacad2c0



Assinaturas



Pablo Leonardo de Lima Ramos
pablo.ramos@adventistas.org
Assinou



Marlinton Souza Lopes
marlinton.lopes@adventistas.org
Assinou



Volnei da Rosa Porto
volnei.porto@adventistas.org
Assinou



Harry James Streithorst
harry.streithorst@adventistas.org
Assinou



Eventos do documento

29 Apr 2022, 09:08:08

Documento 696e9aeb-3ce1-4923-bdce-f253cacad2c0 **criado** por PABLO LEONARDO DE LIMA RAMOS (1ba77896-8a45-4f1e-a935-e544350db1c9). Email:pablo.ramos@adventistas.org. - DATE_ATOM: 2022-04-29T09:08:08-03:00

29 Apr 2022, 10:20:53

Assinaturas **iniciadas** por PABLO LEONARDO DE LIMA RAMOS (1ba77896-8a45-4f1e-a935-e544350db1c9). Email: pablo.ramos@adventistas.org. - DATE_ATOM: 2022-04-29T10:20:53-03:00

29 Apr 2022, 12:14:10

MARLINTON SOUZA LOPES **Assinou** (0c5de4b7-038d-4e1f-9036-695f1e66a3e7) - Email: marlinton.lopes@adventistas.org - IP: 177.135.68.220 (adventistas.static.gvt.net.br porta: 20740) - Documento de identificação informado: 037.015.538-66 - DATE_ATOM: 2022-04-29T12:14:10-03:00

29 Apr 2022, 12:14:11

VOLNEI DA ROSA PORTO **Assinou** - Email: volnei.porto@adventistas.org - IP: 177.200.196.174 (177.200.196.174 porta: 39408) - **Geolocalização: -26.982017385851698 -48.9294265291075** - Documento de identificação informado: 534.731.089-87 - DATE_ATOM: 2022-04-29T12:14:11-03:00

29 Apr 2022, 12:21:32

PABLO LEONARDO DE LIMA RAMOS **Assinou** (1ba77896-8a45-4f1e-a935-e544350db1c9) - Email: pablo.ramos@adventistas.org - IP: 177.135.68.220 (adventistas.static.gvt.net.br porta: 6732) - Documento de identificação informado: 057.956.689-74 - DATE_ATOM: 2022-04-29T12:21:32-03:00

01 May 2022, 20:27:00

HARRY JAMES STREITHORST **Assinou** (652a3342-5ae2-4da5-bf1d-b73f003361d8) - Email: harry.streithorst@adventistas.org - IP: 191.177.172.198 (bfb1acc6.virtua.com.br porta: 12900) - Documento de identificação informado: 577.762.531-20 - DATE_ATOM: 2022-05-01T20:27:00-03:00

Hash do documento original

(SHA256):ffcbab91d31e2460f538fabcd76b8c9e2992f4647d8cf04066618552d11ac76a

(SHA512):f772180e496f973bf570f555855ea0514d8b3a3be56ba791c402dd6db2c5605f245289f347e10e0cff3bb4925988e9ae7a9dbce198e8ce224c0e8a6d3a55c0f

Esse log pertence **única e exclusivamente** aos documentos de HASH acima

Esse documento está assinado e certificado pela D4Sign