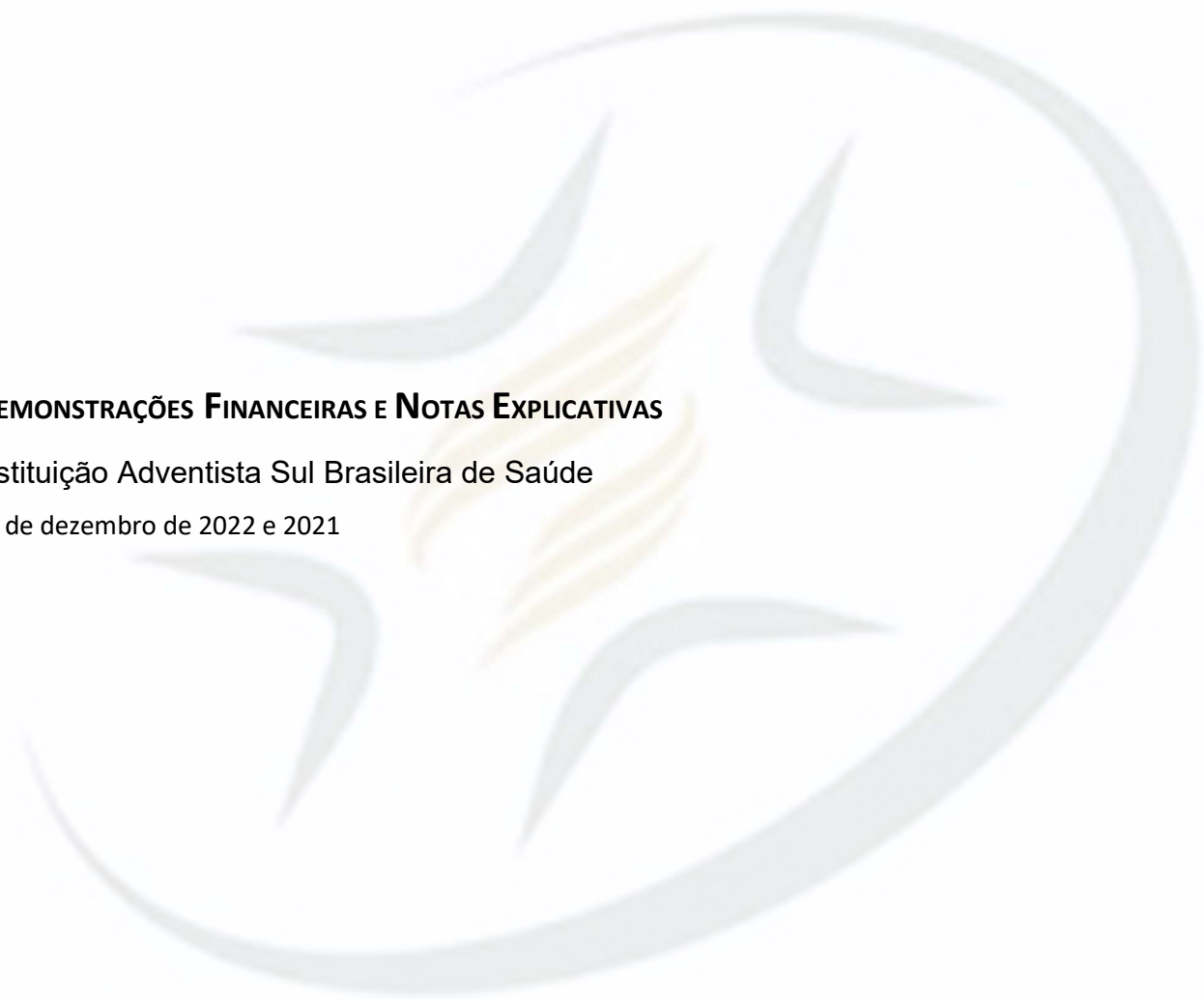




DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E NOTAS EXPLICATIVAS

Instituição Adventista Sul Brasileira de Saúde

31 de dezembro de 2022 e 2021





Índice

31 de dezembro de 2022 e 2021

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



Instituição Adventista Sul Brasileira de Saúde

Dados da Instituição

31 de dezembro de 2022 e 2021

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 2022.

Marlinton Souza Lopes (28 de Junho de 2023 16:56 ADT)

Marlinton Souza Lopes
Presidente

Harry Streithorst (28 de Junho de 2023 20:55 ADT)

Harry James Streithorst
Diretor

Volnei Porto (28 de Junho de 2023 16:03 ADT)

Volnei Porto
Administrador

Pablo Ramos (28 de Junho de 2023 15:06 ADT)

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



BALANÇO PATRIMONIAL

(Em Reais)

BALANÇO PATRIMONIAL	NE	31/12/2022	31/12/2021
ATIVO		29.599.762	28.538.854
ATIVO CIRCULANTE	03.1	8.261.887	7.522.489
Caixa e Equivalentes de Caixa	03.2 e 04	6.740.892	5.869.073
Contas a Receber	03.3 e 05	1.405.945	1.537.050
Estoques	03.4 e 06	97.612	103.093
Despesas Antecipadas	03.5	17.439	13.273
ATIVO NÃO CIRCULANTE	03.1	21.337.874	21.016.365
Créditos a Longo Prazo	03.6	346.236	0
Imobilizado	03.7 e 07	20.991.638	21.016.365
PASSIVO		29.599.762	28.538.854
PASSIVO CIRCULANTE	03.1 e 08	1.109.395	1.349.349
Contas a Pagar	03.8 e 08	518.616	673.939
Provisões	03.9 e 12	590.779	675.410
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	09	28.490.367	27.189.505
Patrimônio Social		24.733.281	22.329.937
Superávit / Déficit do Exercício		1.300.862	2.403.343
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	31/12/2022	31/12/2021
RECEITAS OPERACIONAIS	03.10 a 03.12	15.024.552	14.771.850
RECEITA DE SERVIÇOS, VENDAS E CONTRIBUIÇÕES		13.985.269	12.430.245
Serviços de Saúde		14.214.642	12.492.995
(-) Descontos, Abatimentos e Deduções		-229.373	-62.750
RECEITA DE DOAÇÕES, SUBVENÇÕES E OUTRAS		1.039.282	2.341.605
Doações Diversas		2.415	3.117
Subvenções Não Governamentais		0	1.520.536
Outras Receitas Operacionais		1.036.867	817.952
Resultado Operacional Bruto		15.024.552	14.771.850
DESPESAS OPERACIONAIS		-14.382.226	-12.635.171
Despesas com Pessoal		-3.780.887	-3.150.792
Encargos Sociais e Previdenciários		-738.780	-656.794
Administrativas e Gerais		-9.240.651	-8.342.414
Depreciações e Amortizações		-498.230	-395.520
Encargos Tributários		-31.616	-28.556
Assistência e Orientação Social		-87.380	-60.295
Convênios Instituições Congêneres		-4.683	-799
Resultado Operacional Líquido		642.325	2.136.680
RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO		658.536	266.664
Receitas Financeiras		666.504	267.856
Despesas Financeiras		-7.968	-1.192
SUPERÁVIT / DÉFICIT DO EXERCÍCIO	13	1.300.862	2.403.343

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras



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

(Em Reais)

	31/12/2022	31/12/2021
Caixa Líquido Atividades Operacionais	1.345.323	2.967.236
Resultado do Exercício Ajustado	1.699.052	2.770.817
Superávit do Exercício	1.300.862	2.403.343
Depreciação do Imobilizado	498.230	395.520
Provisão Créditos de Liquidez Duvidosa	-100.040	-28.047
(Aumento) Redução Ativos Circulantes e Realizável LP	-113.776	78.353
Contas a Receber	231.145	96.917
Estoques	5.481	-21.731
Despesas Antecipadas	-4.166	3.167
Realizável a Longo Prazo	-346.236	
Aumento (Redução) Passivos Circulantes e Exigível LP	-239.954	118.067
Contas a Pagar	-155.323	209.699
Provisões	-84.631	-91.632
Caixa Líquido Atividades de Investimento	-473.504	-2.657.211
(Acréscimo) Redução nos Investimentos	-473.504	-2.657.211
Imobilizado	-473.504	-2.657.211
Aumento (Redução) Caixa e Equivalentes	871.819	310.025
Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	5.869.073	5.559.048
Saldo Final de Caixa e Equivalentes	6.740.892	5.869.073

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 2020	24.786.162		24.786.162
Superávit/Déficit do Período		2.403.343	2.403.343
Recursos de Superávit	2.403.343	-2.403.343	0

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

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, 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 2022 e 2021 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 2022 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.



Notas Explicativas

31 de dezembro de 2022 e 2021

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;



Instituição Adventista Sul Brasileira de Saúde

Notas Explicativas

31 de dezembro de 2022 e 2021

- 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	31/12/2022	31/12/2021
Caixa e Equivalentes de Caixa	6.740.892	5.869.073
Caixa	2.497	2.754
Banco Conta Movimento	422.426	216.388
Banco Conta Aplicações	6.315.970	5.649.931
Total de Caixa e Equivalentes de Caixa	6.740.892	5.869.073

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	31/12/2022	31/12/2021
Clientes	19.885	25.444
Serviços de Saúde a Receber	1.381.946	1.280.702
Adiantamentos a Pessoal	16.926	20.684
Entidades Congêneres a Receber	0	446
Impostos a Recuperar	0	346.662
Outros Créditos	66.064	42.027
(-) Provisão Crédito Liquidação Duvidosa	-78.876	-178.916
Total a Receber Líquido	1.405.945	1.537.050

NOTA 06 – ESTOQUE

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

Estoques	31/12/2022	31/12/2021
Materiais de Consumo	97.612	103.093
Total de Estoques	97.612	103.093



Notas Explicativas

31 de dezembro de 2022 e 2021

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 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
Saldos 1º de Janeiro 2022	16.139.615	944.909	314.967	1.233.491	555.100	1.828.282	21.016.365
Aquisições e Baixas		171.263	18.593	87.359	30.026	166.262	473.504
Depreciações		-49.708	-52.335	-210.850	-185.338		-498.230
Saldos 31 de dezembro 2022	16.139.615	1.066.464	281.226	1.110.000	399.789	1.994.545	20.991.638
Custo do Imobilizado	16.139.615	1.833.677	671.691	2.416.789	1.426.787	1.994.545	24.483.103
Depreciação Acumulada		-767.212	-390.465	-1.306.789	-1.026.998		-3.491.464
Valor Residual	16.139.615	1.066.464	281.226	1.110.000	399.789	1.994.545	20.991.638

- 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 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

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



Notas Explicativas

31 de dezembro de 2022 e 2021

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	31/12/2022	31/12/2021
Fornecedores de Materiais e Serviços	171.347	373.367
Obrigações Tributárias	27.086	42.242
Obrigações Trabalhistas	96.462	88.426
Obrigações com Empregados	124.278	115.688
Entidades Congêneres a Pagar	56.401	35.354
Outras Contas a Pagar	43.043	18.862
Total a Pagar Líquido	518.616	673.939

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 2022, 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 2022. Para o exercício de 2022 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



Notas Explicativas

31 de dezembro de 2022 e 2021

contingências passivas, reconhecidas contabilmente as quais demonstramos abaixo a situação em 31 de dezembro de 2022:

Provisões	31/12/2022	31/12/2021
Provisões Trabalhistas	54.373	50.287
Provisões Judiciais e Cíveis	0	150.000
Provisões para Contingências	536.406	475.123
Total de Provisões	590.779	675.410

NOTA 13 - DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

O superávit do exercício de 2021 foi incorporado ao Patrimônio Social e o Superávit de 2022 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 2022 e 2021.

Curitiba, 31 de dezembro de 2022.


Pablo Leonardo de Lima Ramos (28 de Junho de 2023 15:06 ADT)

Pablo Leonardo de Lima Ramos

Contador

CRC/PR 063935/O-1




2022DFIASBS

Relatório de auditoria final


2023-06-28


Criado em:	2023-06-28 (Fuso horário do Uruguai)
Por:	Daniel Arcelino (daniel.arcelino@adventistas.org)
Status:	Assinado
ID da transação:	CBJCHBCAABAAFJPENrXcZYSzWniZySRfwTKzRnUeSkg6


Histórico de "2022DFIASBS"


-  Documento criado por Daniel Arcelino (daniel.arcelino@adventistas.org)
2023-06-28 - 15:01:08 ADT- Endereço IP: 186.226.253.36
-  Documento enviado por email para marlinton.lopes@adventistas.org para assinatura
2023-06-28 - 15:03:15 ADT
-  Documento enviado por email para Harry Streithorst (harry.streithorst@adventistas.org) para assinatura
2023-06-28 - 15:03:15 ADT
-  Documento enviado por email para volnei.porto@adventistas.org para assinatura
2023-06-28 - 15:03:15 ADT
-  Documento enviado por email para Pablo Ramos (pablo.ramos@adventistas.org) para assinatura
2023-06-28 - 15:03:15 ADT
-  Email visualizado por Pablo Ramos (pablo.ramos@adventistas.org)
2023-06-28 - 15:05:40 ADT- Endereço IP: 177.51.111.132
-  Documento assinado eletronicamente por Pablo Ramos (pablo.ramos@adventistas.org)
Data da assinatura: 2023-06-28 - 15:06:01 ADT - Fonte da hora: servidor- Endereço IP: 177.51.111.132
-  Email visualizado por volnei.porto@adventistas.org
2023-06-28 - 16:02:50 ADT- Endereço IP: 177.135.68.220
-  O signatário volnei.porto@adventistas.org inseriu o nome Volnei da Rosa Porto ao assinar
2023-06-28 - 16:03:55 ADT- Endereço IP: 177.135.68.220
-  Documento assinado eletronicamente por Volnei da Rosa Porto (volnei.porto@adventistas.org)
Data da assinatura: 2023-06-28 - 16:03:57 ADT - Fonte da hora: servidor- Endereço IP: 177.135.68.220
-  Email visualizado por marlinton.lopes@adventistas.org
2023-06-28 - 16:56:07 ADT- Endereço IP: 177.135.68.220




 O signatário marlinton.lope@adventistas.org inseriu o nome Marlinton Souza Lopes ao assinar
2023-06-28 - 16:56:42 ADT- Endereço IP: 177.135.68.220

 Documento assinado eletronicamente por Marlinton Souza Lopes (marlinton.lope@adventistas.org)
Data da assinatura: 2023-06-28 - 16:56:44 ADT - Fonte da hora: servidor- Endereço IP: 177.135.68.220

 Email visualizado por Harry Streithorst (harry.streithorst@adventistas.org)
2023-06-28 - 20:55:07 ADT- Endereço IP: 191.32.12.140

 Documento assinado eletronicamente por Harry Streithorst (harry.streithorst@adventistas.org)
Data da assinatura: 2023-06-28 - 20:55:23 ADT - Fonte da hora: servidor- Endereço IP: 191.32.12.140

 Contrato finalizado.
2023-06-28 - 20:55:23 ADT

