



DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E NOTAS EXPLICATIVAS

Instituição Adventista Sul Brasileira de Saúde

31 de dezembro de 2018 e 2017

com Relatório dos Auditores Independentes
e Relatório da Administração



Índice

DADOS DA INSTITUIÇÃO -----	2
RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO -----	3
BALANÇO PATRIMONIAL (ATIVO)-----	4
BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO)-----	5
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO -----	6
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO (Nota 10)-----	7
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO -----	8
NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS -----	9
NOTA 01 - CONTEXTO OPERACIONAL-----	9
NOTA 02 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS-----	9
NOTA 03 – SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS -----	9
NOTA 04 - CONTAS A RECEBER -----	12
NOTA 05 - IMOBILIZADO E INTANGÍVEL (ATIVO NÃO-CIRCULANTE)-----	12
NOTA 06 - OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (PASSIVO CIRCULANTE) -----	13
NOTA 07 - EMPRÉSTIMO A LONGO PRAZO (PASSIVO NÃO CIRCULANTE)-----	14
NOTA 08 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO-----	14
NOTA 09 - REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE ATIVOS -----	14
NOTA 10 - DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (DFC) - MÉTODO UTILIZADO INDIRETO -----	14
NOTA 11 - PROVISÃO PASSIVOS E ATIVOS CONTINGENTES-----	14
NOTA 12 - OUTRAS RECEITAS / DESPESAS-----	14
NOTA 13 - DO RESULTADO DO EXERCÍCIO -----	15
NOTA 14 - COBERTURA DE SEGUROS-----	15
NOTA 15 - IMUNIDADE TRIBUTÁRIA -----	15
NOTA 16 - DISTRIBUIÇÃO DE RESULTADOS -----	15
DECLARAÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO -----	19

Instituição Adventista Sul Brasileira de Saúde

Dados da Instituição

31 de dezembro de 2018 e 2017



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:

Clinica Adventista de Curitiba

CNPJ 15.116.763/0004-12

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

Clinica Adventista de Porto Alegre

CNPJ 15.116.763/0003-31

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

Clinica Adventista Bom Samaritano

CNPJ 15.116.763/0002-50

Rua Irmã Maria José Trevisan, 45 – Farrapos - Porto Alegre / RS



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 2018.



Marllinton Souza Lopes
Presidente



Charles Edson Rampanelli
Diretor



Volnei Porto
Administrador



Arnaldo Andrade de Oliveira Lana
Contador
CRC/RS 050929/O-5 T-PR



BALANÇO PATRIMONIAL (ATIVO)

(Em Reais)

Código	Descrição da Conta	Nota Explicativa	Último Exercício 31/12/2018	Exercício Anterior 31/12/2017
1	Ativo Total		23.906.648	14.565.439
1.01	Ativo Circulante	03.1	5.410.627	4.924.343
1.01.01	Caixa e Equivalente de Caixa	03.3	3.355.219	2.495.363
1.01.01.01	Caixa		3.568	2.700
1.01.01.02	Banco Conta Movimento		372.979	468.147
1.01.01.03	Banco Conta Aplicações		2.978.673	2.024.517
1.01.02	Contas a Receber	03.4 e 4	1.714.569	2.359.554
1.01.02.01	Clientes		21.573	25.328
1.01.02.02	Serviços de Saúde a Receber		1.727.607	2.396.437
1.01.02.03	Adiantamentos a Pessoal		9.966	13.750
1.01.02.04	Entidades Congêneres a Receber		14.808	23.653
1.01.02.05	Impostos a Recuperar		35.370	35.370
1.01.02.05	Outros Créditos		25.138	20.886
1.01.02.06	(-) Provisão Crédito Liquidação Duvidosa	03.5	-119.893	-155.870
1.01.03	Estoques	03.6	34.337	57.059
1.01.03.01	Materiais de Consumo		34.337	57.059
1.01.04	Despesas Antecipadas		306.502	12.367
1.01.04.01	Despesas do Exercício Seguinte	03.7	306.502	12.367
1.02	Ativo Não Circulante	03.1	18.496.021	9.641.096
1.02.01	Realizável a Longo Prazo		0	0
1.02.02	Investimento		0	0
1.02.03	Imobilizado	03.8 e 05	18.495.907	9.639.615
1.02.03.01	Bens em Formação		247.372	235.062
1.02.03.02	Terrenos		15.884.996	7.327.780
1.02.03.03	Edifícios e Benfeitorias		1.662.414	1.214.150
1.02.03.05	Móveis e Utensílios		481.239	456.194
1.02.03.06	Máquinas e Equipamentos		2.298.663	2.156.755
1.02.03.09	(-) Depreciação Acumulada		-2.078.777	-1.750.325
1.02.04	Intangível	5	114	1.481
1.02.04.01	Direitos de Uso de Softwares		49.438	49.438
1.02.04.02	(-) Amortização Acumulada		-49.324	-47.957

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras



BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO)

(Em Reais)

Código	Descrição da Conta	Nota Explicativa	Último Exercício 31/12/2018	Exercício Anterior 31/12/2017
2	Passivo Total		23.906.648	14.565.439
2.01	Passivo Circulante	6	1.059.874	1.388.754
2.01.01	Contas a Pagar	03.9	867.073	1.278.385
2.01.01.01	Fornecedores de Materiais e Serviços		646.437	641.284
2.01.01.02	Obrigações Tributárias		26.557	453.861
2.01.01.03	Obrigações Trabalhistas		63.758	62.895
2.01.01.04	Obrigações com Empregados		77.042	60.051
2.01.01.05	Entidades Congêneras a Pagar		25.474	16.765
2.01.01.06	Outras Contas a Pagar		27.804	43.530
2.01.02	Provisões	03.10 e 10	192.801	97.806
2.01.02.01	Provisões Trabalhistas		42.801	22.806
2.01.02.02	Provisões Judiciais e Cíveis		150.000	75.000
2.01.03	Fundos em Confiança		0	12.563
2.01.03.01	Fundos em Confiança		0	12.563
2.01.04	Receitas Antecipadas		0	0
2.02	Passivo Não Circulante	03.1	0	0
2.02.01	Exigível a Longo Prazo		0	0
2.03	Patrimônio Líquido	7	22.846.774	13.176.686
2.03.01	Patrimônio Social		22.846.774	13.176.686
2.03.01.01	Patrimônio Social		21.188.789	12.042.290
2.03.01.02	Reservas Alocadas		1.657.985	1.134.395

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras



DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

(Em Reais)

Código	Descrição da Conta	Nota Explicativa	Último Exercício 31/12/2018	Exercício Anterior 31/12/2017
3.01	Receitas Operacionais	03.12 e 11	10.852.386	15.394.745
3.01.01	Receitas de Serviços e Contribuições		10.315.371	10.778.043
3.01.01.01	Serviços de Saúde		10.853.606	10.928.130
3.01.01.02	(-) Descontos, Abatimentos e Deduções		-538.235	-150.087
3.01.02	Receitas de Doações, Subvenções e Outras		537.016	4.616.702
3.01.02.01	Subvenções Não Governamental – Sem Restrição		498.126	4.566.941
3.01.02.02	Outras Receitas Recorrentes		38.890	49.761
3.02	Resultado Bruto		10.852.386	15.394.745
3.03	Despesas Operacionais		-10.891.009	-10.547.010
3.03.01	Despesas Operacionais		-10.891.009	-10.547.010
3.03.01.01	Despesas com Pessoal		-2.598.226	-2.288.485
3.03.01.02	Encargos Sociais e Previdenciários		-525.875	-484.016
3.03.01.03	Administrativas e Gerais		-6.433.230	-6.092.957
3.03.01.04	Despesas com Materiais		-286.218	-667.233
3.03.01.05	Conservação e Manutenção		-312.656	-281.079
3.03.01.06	Depreciação e Amortização		-330.360	-312.732
3.03.01.07	Despesas com Provisões		-194.893	-230.870
3.03.01.08	Encargos Tributários		-16.529	-15.187
3.03.01.09	Assistência, Treinamentos e Orientação Social Instituições		-193.021	-174.452
3.04	Resultado Operacional		-38.623	4.847.735
3.05	Resultado Financeiro e Patrimonial		9.170.988	198.738
3.05.01	Receitas e Despesas Financeiras		168.955	168.264
3.05.01.01	Receitas Financeiras		170.079	169.554
3.05.01.02	Despesas Financeiras		-1.125	-1.290
3.05.02	Receitas e Despesas Patrimoniais		9.002.034	30.474
3.05.02.01	Receitas Patrimoniais		9.002.038	30.474
3.05.02.02	Despesas Patrimoniais		-4	0
3.06	Resultado Outras Receitas e Despesas		537.722	236.077
3.06.01	Outras Receitas e Despesas	11	537.722	236.077
3.06.01.01	Outras Receitas		591.603	242.419
3.06.01.02	Outras Despesas		-53.881	-6.341
3.07	Superávit do Exercício	12	9.670.088	5.282.551

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras



DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO (Nota 10)

(Em Reais)

Código	Descrição da Conta	Último Exercício	Exercício Anterior
		31/12/2018	31/12/2017
4.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	10.044.600	5.078.200
4.01.01	Resultado do Exercício Ajustado	9.963.930	5.626.395
4.01.01.01	Superávit do Exercício	9.670.088	5.282.551
4.01.01.02	Depreciação do Imobilizado	328.452	311.365
4.01.01.03	Amortização do Intangível	1.367	1.367
4.01.01.04	Provisão Créditos de Liquidez Duvidosa	-35.976	31.113
4.01.02	(Aumento) Redução Ativos Circulantes e Realizável LP	409.549	-313.052
4.01.02.01	Contas a Receber	680.962	-359.452
4.01.02.02	Estoques	22.722	-1.305
4.01.02.03	Despesas Antecipadas	-294.135	47.705
4.01.03	Aumento (Redução) Passivos Circulantes e Exigível LP	-328.879	-235.143
4.01.03.01	Contas a Pagar	-411.312	-189.349
4.01.03.02	Provisões	94.996	-31.323
4.01.03.03	Fundos em Confiança	-12.563	-14.472
4.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-9.184.744	-287.200
4.02.01	(Acréscimo) Redução nos Investimentos	-9.184.744	-287.200
4.02.01.01	Imobilizado	-9.184.744	-287.200
4.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	0	-4.366.341
4.02.01	Acréscimo (Redução) de Financiamentos	0	-4.366.341
4.02.01.01	Captação de Empréstimos	0	-4.366.341
4.04	Aumento (Redução) Caixa e Equivalentes	859.856	424.659
4.04.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	2.495.363	2.070.704
4.04.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	3.355.219	2.495.363

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras



DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

(Em Reais)

Código	Descrição	Patrimônio Social	Outras Reservas	Superávit (Déficit)	Patrimônio Líquido
5.00	Saldo Inicial em 31 dezembro de 2016	7.518.181	375.954	0	7.894.135
5.01.01	Superávit/Déficit do Período			5.282.551	5.282.551
5.01.02	Recursos de Outra Reservas		758.441	-758.441	0
5.01.03	Recursos de Superávit	4.524.109		-4.524.109	0
5.01	Saldo em 31 dezembro de 2017	12.042.290	1.134.395	0	13.176.686
5.02.01	Superávit/Déficit do Período			9.670.088	9.670.088
5.02.02	Recursos de Outra Reservas		523.590	-523.590	0
5.02.03	Recursos de Superávit	9.146.498		-9.146.498	0
5.02	Saldo Final em 31 dezembro de 2018	21.188.789	1.657.985	0	22.846.774

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 na página 3. 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 2018 e 2017 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 2018 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 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 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 um 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 - CONTAS A RECEBER

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

Contas a Receber	31/12/2018	31/12/2017
Cientes	21.573	25.328
Serviços de Saúde a Receber	1.727.607	2.396.437
Adiantamentos a Pessoal	9.966	13.750
Entidades Congêneres a Receber	14.808	23.653
Impostos a Recuperar	35.370	35.370
Outros Créditos	25.138	20.886
(-) Provisão Crédito Liquidação Duvidosa	-119.893	-155.870
Total a Receber Líquido	1.714.569	2.359.554

NOTA 05 - 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.

Imobilizado	Terrenos	Edifícios e Benfeitorias	Móveis e Utensílios	Máquinas e Equipamentos	Equipamentos Informática	Outros	Total
SalDOS 1º de janeiro 2017	7.327.780	739.475	184.735	975.320	203.891	232.580	9.663.780
Aquisições e Baixas	0	0	99.428	55.992	129.299	2.482	287.200
Depreciações	0	(48.566)	(32.586)	(129.349)	(100.864)	0	(311.365)
SalDOS 31 de dezembro 2017	7.327.780	690.909	251.576	901.963	232.325	235.062	9.639.615
Custo do Imobilizado	7.327.780	1.214.150	456.194	1.472.786	683.969	235.062	11.389.940
Depreciação Acumulada	0	(523.241)	(204.618)	(570.823)	(451.644)	0	(1.750.325)
Valor Residual	7.327.780	690.909	251.576	901.963	232.325	235.062	9.639.615



Saldos 1º de janeiro 2018	7.327.780	690.909	251.576	901.963	232.325	235.062	9.639.615
Aquisições e Baixas	8.557.216	448.264	25.045	117.474	24.434	12.310	9.184.744
Depreciações	0	(48.566)	(39.371)	(137.050)	(103.466)	0	(328.452)
Saldos 31 de dezembro 2018	<u>15.884.996</u>	<u>1.090.607</u>	<u>237.251</u>	<u>882.387</u>	<u>153.294</u>	<u>247.372</u>	<u>18.495.907</u>
Custo do Imobilizado	15.884.996	1.662.414	481.239	1.590.260	708.403	247.372	20.574.684
Depreciação Acumulada	0	(571.807)	(243.989)	(707.873)	(555.109)	0	(2.078.777)
<u>Valor Residual</u>	<u>15.884.996</u>	<u>1.090.607</u>	<u>237.251</u>	<u>882.387</u>	<u>153.294</u>	<u>247.372</u>	<u>18.495.907</u>

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.

	Intangível	Softwares	Total
Saldos em 1º de janeiro de 2017		2.847	2.847
Aquisições		0	0
Amortizações		(1.367)	(1.367)
Saldos em 31 de dezembro de 2017		<u>1.481</u>	<u>1.481</u>
Custo do Intangível		49.438	49.438
Amortização Acumulada		(47.957)	(47.957)
<u>Valor Residual</u>		<u>1.481</u>	<u>1.481</u>
Saldos em 1º de janeiro de 2018		1.481	1.481
Aquisições		0	0
Amortizações		(1.367)	(1.367)
Saldos em 31 de dezembro de 2018		<u>114</u>	<u>114</u>
Custo do Intangível		49.438	49.438
Amortização Acumulada		(49.324)	(49.324)
<u>Valor Residual</u>		<u>114</u>	<u>114</u>

NOTA 06 - 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	31/12/2018	31/12/2017
Fornecedores de Materiais e Serviços	646.437	641.284
Obrigações Tributárias	26.557	453.861
Obrigações Trabalhistas	63.758	62.895
Obrigações com Empregados	77.042	60.051
Entidades Congêneres a Pagar	25.474	16.765
Outras Contas a Pagar	27.804	43.530
Total a Pagar Líquido	867.073	1.278.385

NOTA 07 - 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 08 - 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 2018, 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 2018. Para o exercício de 2019 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 09 - 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. 1.125/08 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 10 - 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 2018:

Provisões	31/12/2018	31/12/2017
Provisões Trabalhistas	42.801	22.806
Provisões Judiciais e Cíveis	150.000	75.000
Total de Provisões	192.801	97.806

NOTA 11 - OUTRAS RECEITAS / DESPESAS

Conforme a Resolução 1.152/09 e 1.157/09 e a Lei nº. 11.941/09 as receitas e despesas não operacionais foram classificadas no Grupo "Outras Receitas / Despesas" no grupo operacional e não após a linha do "resultado operacional". Abaixo descrevemos os valores que compõem este grupo:



Outras Receitas	31/12/2018	31/12/2017
Reversões de Provisões	581.135	224.756
Outras Receitas Não Recorrentes	10.468	17.662
Total de Outras Receitas	591.603	242.419

Outras Despesas	31/12/2018	31/12/2017
Contas Incobráveis	135	0
Despesas de Exercícios Anteriores	53.552	3.356
Outras Despesas Não Recorrentes	194	2.985
Total de Outras Despesas	53.881	6.341

NOTA 12 - DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

O superávit do exercício de 2017 foi incorporado ao Patrimônio Social e o Superávit de 2018 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 13 - 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 14 - 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 Mercadoria e Serviço - ICMS.

NOTA 15 - 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 perceberam 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 2018 e 2017.

Curitiba, 31 de dezembro de 2018.


Arnaldo Andrade de Oliveira Lana
Contador
CRC/RS 050929/O-5 T-PR

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

À
Diretoria da
INSTITUIÇÃO ADVENTISTA SUL BRASILEIRA DE SAÚDE
Curitiba – PR

1. OPINIÃO

Examinamos as demonstrações contábeis da INSTITUIÇÃO ADVENTISTA SUL BRASILEIRA DE SAÚDE, que compreendem o Balanço Patrimonial em 31 de dezembro de 2018 e as respectivas demonstrações do Resultado, das Mutações do Patrimônio Líquido e dos Fluxos de Caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis anteriormente referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da INSTITUIÇÃO ADVENTISTA SUL BRASILEIRA DE SAÚDE em 31 de dezembro de 2018, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

2. BASE PARA A OPINIÃO

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “RESPONSABILIDADES DO AUDITOR PELA AUDITORIA DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS”. Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional e nas Normas Profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas, de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

3. OUTRAS INFORMAÇÕES QUE ACOMPANHAM AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E O RELATÓRIO DO AUDITOR

A administração da Entidade é responsável por outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há uma distorção relevante no Relatório da Administração somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

4. RESPONSABILIDADES DA ADMINISTRAÇÃO PELAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

A administração da Entidade 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 de a 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, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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

5. RESPONSABILIDADES DO AUDITOR PELA AUDITORIA DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Nossos trabalhos visam obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro e, assim, emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectarão 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.

Como parte de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional, e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- a) Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- b) Comunicamo-nos com os responsáveis pela administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.
- c) Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- d) Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- e) Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- f) Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza significativa em relação a eventos ou circunstâncias que possa causar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe uma incerteza significativa, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas inevidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.
- g) Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências

significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Fornecemos também aos responsáveis pela administração declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar consideravelmente nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

6. OUTROS ASSUNTOS

Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior – Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2017, apresentados para fins de comparação, foram auditados por nós, conforme relatório datado de 27 de abril de 2018, o qual não conteve qualquer modificação.

* * *

Porto Alegre, 29 de abril de 2019



Nilton Antonio Tiellet Borges
Contador CRC RS-015233/O-8 S-PR - CNAI 81
Registro CVM Ato Declaratório 5417, DOU 14/05/99 - Código CVM 7722
CPF 005.449.140-15

TSA Auditores Associados Sociedade Simples
CRC RS-004240/O-1 S-PR
CNPJ 05.750.330/0001-18



DECLARAÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras e as Notas Explicativas da Instituição Adventista Sul Brasileira de Saúde

Após exame das Demonstrações Financeiras referentes ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2018, bem como das Notas Explicativas, a diretoria declara que:

- a) reviu, discutiu e concorda com as Demonstrações Financeiras relativas ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2018; e
- b) reviu, discutiu e concorda com as descrições expressas nas Notas Explicativas.

Curitiba, 30 de abril de 2019.


Marlinton Souza Lopes
Presidente


Charles Edson Rampanelli
Diretor


Volnei Porto
Administrador