

**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS  
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2007  
APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

**NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL**

A Associação Adventista Norte Brasileira de Prevenção e Assistência à Saúde, é uma Entidade Assistencial de utilidade pública e caráter filantrópico, sem fins lucrativos.

**NOTA 2 – ANO 2006 RECLASSIFICADO**

A coluna que demonstra o exercício 2006 encontra-se reclassificada tendo em vista uma alteração ocorrida no plano de contas padrão editado pela Agência Nacional de Saúde pela Resolução RN 147 de 14 de Fevereiro de 2007 e Instrução Normativa 09 DIOPE de 14 de Fevereiro de 2007.

**NOTA 3 – DIRETRIZES CONTÁBEIS**

As Demonstrações Contábeis, compreendendo o Balanço Patrimonial, a Demonstração do Resultado do Exercício, Demonstração das Mutações do Patrimônio Social e Demonstração das Origens e Aplicações, foram elaboradas de acordo com a Lei nº. 6404/76 das Sociedades Anônimas e alterações e legislação específica. E de acordo com a resolução CFC nº. 877/00.

**NOTA 4 – PROVISÃO PARA CRÉDITOS DE LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA**

A provisão para créditos de liquidação duvidosa foi efetuada com base na média das perdas dos últimos três anos e apresentou as seguintes movimentações durante o exercício de 2007:

<b>Saldo Inicial</b>	<b>1.825.414,71</b>
Constituição	1.170.685,54
Reversão	1.079.610,83
Baixa	526.198,15
<b>Saldo Final</b>	<b>1.390.291,27</b>

**1-RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

As principais práticas contábeis adotadas pela **ASSOCIAÇÃO ADVENTISTA NORTE BRASILEIRA DE PREVENÇÃO E ASSISTÊNCIA À SAÚDE** para a elaboração e apresentação das demonstrações contábeis foram as seguintes:

**a)** IMOBILIZADO – É registrado pelo custo de aquisição e ou reavaliação. A depreciação é calculada pelo método linear, com base nas taxas admitidas pela Legislação do Imposto de Renda em vigor; **b)** CORREÇÃO MONETÁRIA – Conforme a Lei nº. 9.249/95 fica vedada a utilização de qualquer sistema monetário nas demonstrações financeiras, inclusive para fins societários, a partir de 01/01/96; **c)** ESTOQUES – os estoques de drogas, medicamentos e materiais estão avaliados pelo custo médio de aquisição, não excedendo o valor de mercado; **d)** PROVISÃO DE FÉRIAS E ENCARGOS – Foram calculadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço, incluem os encargos sociais correspondentes no valor de R\$ 458.883,93; **e)** PROVISÃO TÉCNICA – Constituição da Provisão de Risco conforme determinada a RDC 77 da Agência Nacional de Saúde no montante de R\$ 1.111.355,61; **f)** As receitas e despesas foram apuradas pelo regime de competência e refletem valores nominais relativos a serviços, vendas e contribuições, deduzidos os custos sobre as atividades subsidiárias e nela incluídas, além dos valores referidos, outros provenientes de doações, garantia de saúde, serviços hospitalares e outras, num montante de R\$ 92.921.889,14 sendo R\$ 75.306.322,02, caracterizados como vinculados à gratuidade, R\$ 16.293.770,97 não vinculados à gratuidade e R\$ 1.321.796,15 não operacionais. Vinculados as atividades sociais e assistenciais e a consequente aplicação dos recursos na manutenção e desenvolvimento de seus objetivos institucionais, cujo montante representou R\$ 82.377.762,63 sendo R\$ 81.004.924,81 como operacionais e R\$ 1.372.837,82 caracterizado como não operacional e o resultado do exercício de 2007, R\$ 10.544.126,51, conforme abaixo discriminado:

<b>OPERACIONAIS</b>	<b>2007</b>	<b>2006</b>	<b>DESPESAS</b>	<b>2007</b>	<b>2006</b>
<b>RECEITAS</b>					
Serviços Hospitalares	39.245.699,41	34.532.567,48	Despesas com Pessoal	36.256.258,04	31.069.462,15
Garantia de Saúde	32.637.242,32	30.720.252,38	Encargos Sociais	1.810.274,81	1.578.592,19
Doações	50.041,25	50.134,63	Administrativas e Gerais	7.723.761,66	10.932.945,70
Financeiras	1.831.878,75	1.257.913,58	Custos de Serviços	18.469.144,66	15.751.301,50
Outras Receitas	1.541.460,29	1.089.305,70	Contribuição Previdência Privada	188.526,86	171.708,05
<b>Subtotal Entradas Vinculadas a Gratuidade.</b>	<b>75.306.322,02</b>	<b>67.650.173,77</b>	Outorgamentos	263.187,81	46.165,38
(-) Custo de Atividades Subsidiárias	0,00	0,00	Assistência Social	0,00	0,00
<b>Subtotal Líquido Serviços/Contrib. /Doações e outras Operacionais-Não Vinculadas à Gratuidade</b>	<b>75.306.322,02</b>	<b>67.650.173,77</b>	Gratuidade Concedida	16.293.770,97	13.846.118,87
Subvenções Organização Adventista	0,00	350.000,00	<b>Totais Saídas Operacionais</b>	<b>81.004.924,81</b>	<b>73.396.293,84</b>
Concessão de Gratuidades	16.293.770,97	13.846.118,87	<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>	<b>10.595.168,18</b>	<b>8.449.998,80</b>
<b>Subtotal (Não vinculado à Gratuidade)</b>	<b>16.293.770,97</b>	<b>14.196.118,87</b>	<b>RECEITAS E DESPESAS NÃO OPERACIONAIS</b>		
<b>Total Receitas Vinculadas e N/Vinculadas à Gratuidade</b>	<b>91.600.092,99</b>	<b>81.846.292,64</b>	Receitas não Operacionais	1.321.796,15	2.828.009,60
			Despesas não Operacionais	1.372.837,82	376.451,83
			<b>Resultado Não Operacional</b>	<b>(51.041,67)</b>	<b>2.451.557,77</b>
			<b>SUPERÁVIT/(DÉFICIT) DO EXERCÍCIO</b>	<b>10.544.126,51</b>	<b>10.901.556,57</b>

**g)** As contas do Passivo Circulante são demonstradas por seus valores conhecidos ou calculáveis, incluindo, quando aplicável, os encargos e as variações monetárias incorridas, deduzidas das correspondentes despesas a apropriar. **h)** A gratuidade registrada no Demonstrativo dos Serviços Gratuitos do Exercício, valor de R\$ 16.293.770,97 é em decorrência de gastos concedidos com assistência social dentro do percentual estabelecido, sendo despendido no exercício de 2007. **i)** O valor da Isenção da Quota Patronal usufruída no ano de 2006 foi de R\$ 5.182.173,67e no ano de 2007 foi de R\$ 4.816.359,75; **j)** Os serviços gratuitos prestados em 2007, constam nos registros contábeis da **ASSOCIAÇÃO ADVENTISTA NORTE BRASILEIRA DE PREVENÇÃO E ASSISTÊNCIA À SAÚDE**, estando os custos destes, incluídos entre as diversas despesas operacionais deste balanço. **(I) A ASSOCIAÇÃO** não distribui resultados, dividendos, bonificações, participação ou parcelas do seu patrimônio sob nenhuma forma, bem como, seus dirigentes, conselheiros, sócios e demais beneméritos, não perceberam vantagens ou benefícios, sob qualquer forma ou título, em razão das competências, funções ou atividades que lhes fossem atribuídas pelos respectivos atos constitutivos, no exercício de 2007; **m)** Aplica as subvenções e doações diretamente nas finalidades a que está vinculada. **n)** Aplica integralmente no país os recursos na manutenção de seus objetivos institucionais e mantém escrituração de suas receitas e despesas em livros revestidos de formalidades capazes de assegurar sua exatidão; **o)** Conserva em boa ordem, por prazo superior a cinco anos, contado da data da emissão, os documentos que comprovam a origem de suas receitas e a efetivação de suas despesas, bem assim a realização de quaisquer outros atos ou operações que venham a modificar sua situação patrimonial. **p)** Apresenta, anualmente, Declaração de Rendimentos, em conformidade com o disposto em ato da Secretaria da Receita Federal. Recolhe os tributos retidos sobre os rendimentos por elas pagos ou creditados e a contribuição para a seguridade social relativa aos empregados, bem assim cumpre as obrigações acessórias daí decorrentes. Assegura, por meio de determinação estatutária, a destinação de seu patrimônio a outra instituição que atenda às condições para o gozo da imunidade, no caso de incorporação, fusão, cisão ou de encerramento de suas atividades, ou a órgão público;

**PARECER DOS AUDITORES INDEPENDENTES**

1. Examinamos os Balanços Patrimoniais da **ASSOCIAÇÃO ADVENTISTA NORTE BRASILEIRA DE PREVENÇÃO E ASSISTÊNCIA A SAÚDE**, levantados em 31 de dezembro de 2007 e 2006, e as respectivas demonstrações de resultado, das mutações do patrimônio social e das origens e aplicações de recursos, correspondente aos exercícios findos naquelas datas, elaborados sob a responsabilidade de sua administração. Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações contábeis. 2. Nossos exames foram conduzidos de acordo com as normas de auditoria e compreenderam: (a) o planejamento dos trabalhos, considerando a relevância dos saldos; o volume de transações, o sistema contábil e de controles internos da associação; (b) a constatação, com base em testes, das evidências e dos registros que suportam os valores e informações contábeis divulgados; e (c) a avaliação das práticas e das estimativas contábeis mais representativas, adotadas pela administração da **ASSOCIAÇÃO ADVENTISTA NORTE BRASILEIRA DE PREVENÇÃO E ASSISTÊNCIA A SAÚDE**, bem como da apresentação das demonstrações contábeis tomadas em conjunto. 3. Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas, representam adequadamente, em todos seus aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **ASSOCIAÇÃO ADVENTISTA NORTE BRASILEIRA DE PREVENÇÃO E ASSISTÊNCIA A SAÚDE**, em 31 de dezembro de 2007 e 2006, dos resultados de suas operações, das mutações de seu patrimônio social e das origens e aplicações de recursos, referentes aos exercícios findos naquelas datas, que estão de acordo com as Práticas Contábeis adotadas no Brasil.

Belém, 25 de março de 2008.

**ANEND – AUDITORES INDEPENDENTES S/C - CRC/RJ-003550/O  
HILDO JARDIM ALEGRIA - Diretor Técnico Contador CRC/RJ-041841/T-6**