

ASSOCIAÇÃO ADVENTISTA NORTE BRASILEIRA DE PREVENÇÃO E ASSISTÊNCIA À SAÚDE
CNPJ 83.367.342/0001-71 - Sede: Rodovia Mário Covas, 400 – Coqueiro – Ananindeua - PA
NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2011

1 CONTEXTO OPERACIONAL - A Associação Adventista Norte Brasileira de Prevenção e Assistência à Saúde, é uma Entidade Assistencial de utilidade pública e de caráter filantrópico, sem fins lucrativos, é composta de 2 unidades sendo Hospital Adventista de Belém e Hospital Adventista de Manaus; **2 APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS** - As demonstrações contábeis são de responsabilidade da Associação Adventista Norte Brasileira de Prevenção e Assistência à Saúde e foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e atendendo às normas da ANS; **3 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: **3.1 CRÉDITOS OPER. ASSIST. SAÚDE NÃO RELAC. C/ P. SAÚDE OPERADORA** – Apresentou um acréscimo de 69,91% em virtude do aumento da prestação de serviços o qual foi possível pelo investimento na estrutura física ocasionando aumento das instalações físicas. **3.2 OUTROS VALORES** – Conforme quadro 1 demonstra o detalhamento deste grupo, as Despesas Antecipadas são amortizadas de acordo

Quadro 1	2011	2010
Almoxarifado	3.591.939,56	2.570.838,74
Contas a Receber	44.999,44	12.294,03
Cheques de Terceiros	73.328,25	21.785,96
Provisão para Perdas	(28.328,81)	(9.491,93)
Subtotal Total	3.681.938,44	2.604.918,73
Despesas Antecipadas	1.260.026,08	352.387,93
Encargos Financeiros	727.609,08	188.986,89
Administrativas	407.015,75	73.599,50
Seguros	47.163,05	21.984,59
Vale Transportes	78.238,20	67.816,95
Total Geral	4.896.965,08	2.935.520,70

Com a competência e realização das mesmas, o Estoque de Almoxarifado é composto por medicamentos e materiais de uso na prestação de serviços e estão avaliados pelo custo médio de aquisição; **3.3 – VALORES E BENS** – Este valor é referente a Depósitos Judiciais referentes ao processo nº 2005.34.00.015202-0 da 5ª. Vara Federal do Distrito Federal, que visa o reconhecimento da imunidade tributária e para devolução pela União Federal/Fazenda Nacional das contribuições ao PIS; **3.4 - IMOBILIZADO E INTANGÍVEL** – São registrados pelo custo de aquisição. A depreciação é calculada pelo método linear, sendo a taxa de 4% para Prédios e Instalações, 20% para Veículos e 10% para demais Bens Móveis; não sendo detectados valores não recuperáveis, Entretanto o grupos de terrenos, está demonstrados pelo custo de aquisição acrescido da mais valia resultado do custo atribuído (deemed cost), em conformidade com o Pronunciamento Técnico 37, emitidos pelo CPC, com base em avaliações efetuadas por avaliadores independentes, Onde no Intangível tivemos o investimento em aquisição do Software MV que atende ao hospital em todos os segmentos e que totalizou em R\$ 486.722,08; Investido no aumento e melhoria da estrutura predial em R\$ 8.050.540,01 onde está em andamento a ampliação de uma ala hospitalar; Em Equipamentos e Móveis para mobiliar as novas instalações totalizou em R\$ 9.136.841,11, segue quadro 2 detalhamento:

Quadro 2	2010	(+) Aquisições	(-) Baixas	Depr. Período	Total 2011
Imobilizado	54.394.728,77	18.942.679,91	5.073.349,64	(1.411.178,59)	66.852.880,45
Imóveis - Hospitalares	40.471.785,82	8.050.540,01	-	-	48.522.325,83
(-) Depreciação Acumulada	(3.461.194,67)	-	-	(1.020.755,82)	(4.481.950,49)
Imóveis - Não Hospitalares	-	562.408,97	-	-	562.408,97
(-) Depreciação Acumulada	-	-	-	(33.744,48)	(33.744,48)
Bens Móveis - Hospitalares	33.132.184,45	9.136.841,11	2.723.237,37	-	39.545.788,19
(-) Depreciação Acumulada	(17.565.889,17)	-	-	(456.938,89)	(18.022.828,06)
Bens Móveis - Não Hospitalares	117.586,61	-	101.715,84	-	15.870,77
(-) Depreciação Acumulada	(108.485,75)	-	-	100.260,60	(8.225,15)
Outras Imobilizações Hospital	1.605.641,61	1.157.371,12	2.084.472,78	-	678.539,95
Outras Imobil. Não Hospitalares	203.099,87	35.518,70	163.923,65	-	74.694,92

985.000,00. A estimativa destes valores foi efetuada pelos assessores jurídicos e administradores com base nos processos em andamento e o risco de eventuais condenações. **3.9 – DÉBITOS DIVERSOS** – Conforme quadro detalhado e respectivos valores, as obrigações com pessoal são as provisões de férias que são calculadas de acordo com a obrigação acumulada até o final deste exercício mais obrigações com pessoal que serão liquidados no início do próximo exercício; Outras Obrigações compreendem Plano de aposentadoria privada adicionado aos Honorários Médicos. **3.10 – DÉBITOS DIVERSOS – PASSIVO NÃO CIRCULANTE** – São parcelas dos valores de fornecedores que serão liquidados após o final do exercício subsequente, segue detalhamento conforme quadro 3; **3.11 – RESERVAS PATRIMONIAIS** – São reservas para atender a uma necessidade de investimentos que já está planejada nos programas da instituição;

Quadro 3	2011	2010
Obrigação com Pessoal	2.204.301,68	1.083.990,02
Fornecedores a Pagar	8.647.533,43	5.706.772,46
Depósitos de Beneficiários a Identificar	1.725.085,07	2.694.932,91
Outras Obrigações	339.554,20	3.806.377,12
Total	12.916.474,38	13.292.072,51

3.12 SERVIÇOS GRATUITOS - Os serviços gratuitos prestados em 2011 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. **3.13 APLICAÇÃO DAS DOAÇÕES E SUBVENÇÕES** - Aplica as subvenções e doações diretamente nas finalidades a que está vinculada; **3.14 APLICAÇÃO DOS RECURSOS** - 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; **3.15 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; **3.16 PROVISÃO PARA PERDA DE CRÉDITOS DE LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA** - O saldo para provisão para perda de créditos de Liquidação Duvidosa totalizou R\$ 2.050.203,65 e foi constituída com base na média de perda dos últimos 3 anos; **4 DISTRIBUIÇÃO DE RESULTADOS** - 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; **5 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; **6 ISENÇÃO DA QUOTA PATRONAL** – O valor da Isenção da Quota Patronal usufruída no ano de 2011 foi de R\$ 16.210.662,52 e no ano de 2010 foi R\$ 13.208.195,53; **7 ATIVOS GARANTIDORES** - Em cumprimento a RN 227, parágrafo §2º-A do artigo 2º, a Associação para garantia de suas Provisões Técnicas provisionou para comprometimento o montante de R\$ 3.338.567,15 dos quais R\$ 562.408,97 derivativos de cobertura com imóveis e R\$ 2.776.158,18 em Aplicações Financeiras.

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Examinamos as demonstrações contábeis da **ASSOCIAÇÃO ADVENTISTA NORTE BRASILEIRA DE PREVENÇÃO E ASSISTÊNCIA A SAÚDE**, que compreendem o Balanço Patrimonial em 31 de dezembro de 2011 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. **Responsabilidade da administração sobre as demonstrações contábeis:** A administração da **ASSOCIAÇÃO ADVENTISTA NORTE BRASILEIRA DE PREVENÇÃO E ASSISTÊNCIA A SAÚDE** é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas 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. **Responsabilidade dos auditores independentes:** Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações contábeis com base em nossa auditoria, conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas pelos auditores e que a auditoria seja planejada e executada com o objetivo de obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis estão livres de distorção relevante. Uma auditoria envolve a execução de procedimentos selecionados para obtenção de evidência a respeito dos valores e divulgações apresentados nas demonstrações contábeis. Os procedimentos selecionados dependem do julgamento do auditor, incluindo a avaliação dos riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro. Nessa avaliação de riscos, o auditor considera os controles internos relevantes para a elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis da **ASSOCIAÇÃO ADVENTISTA NORTE BRASILEIRA DE PREVENÇÃO E ASSISTÊNCIA A SAÚDE** para planejar os procedimentos de auditoria que são apropriados nas circunstâncias, mas não para fins de expressar uma opinião sobre a eficácia desses controles internos da **ASSOCIAÇÃO ADVENTISTA NORTE BRASILEIRA DE PREVENÇÃO E ASSISTÊNCIA A SAÚDE**. Uma auditoria inclui, também, a avaliação da adequação das práticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis feitas pela administração, bem como a avaliação da apresentação das demonstrações contábeis tomadas em conjunto. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. **Opinião:** Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **ASSOCIAÇÃO ADVENTISTA NORTE BRASILEIRA DE PREVENÇÃO E ASSISTÊNCIA A SAÚDE** em 31 de dezembro de 2011, 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. –

Ananindeua (PA), 21 de março de 2012 - **ANEND AUDITORES INDEPENDENTES S/S** - CRC/RJ - 003550/S-PA.