

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 31/12/2012

1 CONTEXTO OPERACIONAL - A Associação Adventista Norte Brasileira de Prevenção e Assistência à Saúde, é uma Entidade Assistencial, Beneficente e de caráter filantrópico, é uma Associação Civil sem fins lucrativos, declarada de Utilidade Pública pelo decreto Nº 54.643 é composta de 2 unidades sendo Hospital Adventista de Belém - PA e Hospital Adventista de Manaus - AM, cujo os objetivos são: a) Difundir e propagar princípios morais, cívicos, éticos, cristãos e de saúde; b) Prestar serviços e assistência médico-hospitalares; c) Operar planos privados de assistência à saúde através de meios de execução próprios ou mediante contratação e ou credenciamento de terceiros legalmente habilitados e de reembolso de despesas médicas, hospitalares e ambulatoriais a seus beneficiários; d) Promover ações na área de saúde e programas de assistência à idosos, de orientação familiar, à maternidade e à infância; e) Propiciar Assistência social beneficente, vinculada a área de saúde para pessoas carentes, em seu âmbito de atuação e disponibilidade de recursos; f) Combater através de ações e programas de esclarecimentos, de prevenção e de recuperação, os males causados pelo alcoolismo, tabagismo e demais drogas e tóxicos nocivos à saúde; g) Promover programas e ações de prevenção, tratamento e erradicação de doenças crônicas, degenerativas, infectocontagiosas e sexualmente transmissíveis; h) Promover ações na área de saúde para o desenvolvimento comunitário e social; i) Subsidiar na área de saúde atividades beneficentes e filantrópicas desenvolvidas por entidades congêneres no país; **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 que compreende os pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) normatizados pelo Conselho Federal de Contabilidade e especialmente à Resolução CFC nº. 1.409 DOU 01 de 27/09/12 que aprovou a ITG 2002 e atendendo às normas da ANS. Os valores expressos nas demonstrações são em moedas correntes do Brasil, Real; **3 RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS - 3.1 – RECEITAS E DESPESAS** - 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; **3.2 - PROVISÕES** - Mensalmente é provisionado o risco de perda de valores de contas a receber bem como uma possível despesa que possa ocorrer conforme legislação contábil, onde as provisões apresentam o saldo para Processos Judiciais a importância de R\$ 1.233.000,00 e Provisão para Contingência Trabalhista a importância de R\$ 134.000,00, provisão férias e encargos R\$ 783.581,30 totalizando R\$ 2.150.581,30. A estimativa destes valores foi efetuada pelos assessores jurídicos e análise com base nos processos em andamento e o risco de eventuais condenações. **3.3 – SEGUROS** - A Associação mantém apólices de seguro para: Edifício, Responsabilidade Civil, Seguro de vida dos colaboradores, Equipamentos e das instalações sendo as principais seguradoras: Tókió Marine seguradora e Mapfre Seguros; **3.4 – PROVISÃO DE EVENTOS/SINISTROS A LIQUIDAR** - Totalizando em R\$ 614.806,91 são valores a serem pagos a rede própria/contratada por atendimentos realizados aos beneficiários do Plano próprio que tivemos conhecimento através da notificação e ou cobrança; **3.5 - PROVISÃO DE EVENTOS/SINISTROS OCORRIDOS E NÃO AVISADOS (PEONA)** - Totalizando em R\$ 3.617.259,74 São valores a serem pagos a rede própria/contratada por atendimentos realizados aos beneficiários do Plano próprio que não tivemos conhecimento conforme norma da ANS; **3.6 – DÉBITOS OPER. ASSIST. SAÚDE NÃO RELACIONADOS COM PLANO DE SAÚDE DA OPERADORA** - São honorários médicos dos atendimentos realizados referente aos beneficiários dos demais convênios; **3.7 – RESERVAS PATRIMONIAIS** - São reservas Institucionais para atender a uma necessidade que venha a existir tendo como imprevisto; **3.8 – APLICAÇÃO DAS DOAÇÕES E SUBVENÇÕES PÚBLICAS** - Aplica as subvenções e doações diretamente nas finalidades a que está vinculada. No corrente ano não houve recebimento de subvenção governamental; A Entidade não recebeu recursos sujeitos a restrição ou vinculação por parte do doador; **3.9 – 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; **3.10 - CONSERVA EM BOA ORDEM**, por prazo superior a 10 (dez) 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; **3.11 – DISTRIBUIÇÃO DE RESULTADOS** - A ASSOCIAÇÃO conforme registrado no seu estatuto 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; **3.12 - 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; **3.13 - IMOBILIZADO E INTANGÍVEL** - São registrados pelo custo de aquisição. A depreciação é calculada pelo método linear, não sendo detectados valores não recuperáveis, Entretanto o grupo de terrenos está demonstrado 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; **3.14 – PROVISÕES PARA PERDA DE CRÉDITOS DE LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA** - O saldo para provisão para perda de créditos de Liquidação Duvidosa totalizou R\$ 7.199.706,90 e foi constituída com base na média de perda dos últimos 3 anos; **3.15 – APLICAÇÕES VINCULADAS A ANS** - As aplicações Vinculadas a ANS são garantias das provisões técnicas classificadas no Passivo, sendo Eventos a Liquidar avisados há mais de 60 dias e Provisão de Eventos Ocorridos e não Avisados (PEONA), nos termos da RN 159/2007; **4 – VALORES E BENS NÃO CIRCULANTE** - São 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; **5 – DÉBITOS DIVERSOS – PASSIVO NÃO CIRCULANTE** - São parcelas de fornecedores que serão liquidadas após o final do exercício subsequente; **6 – ISENÇÕES DA QUOTA PATRONAL** - O valor da Isenção da Quota Patronal usufruída no corrente ano foi de R\$ 19.450.058,84 e no ano de 2011 foi R\$ 16.210.662,52; **7 – SERVIÇOS GRATUITOS** - Os serviços gratuitos prestados em 2012 constam nos registros contábeis da ASSOCIAÇÃO ADVENTISTA NORTE BRASILEIRA DE PREVENÇÃO E ASSISTÊNCIA À SAÚDE, estando os custos registrados nas despesas operacionais. **8 - OUTROS VALORES** - São direitos e bens e subdivide em: Despesas Antecipadas R\$ 802.696,77 e serão amortizadas de acordo com a realização das mesmas; Estoque de material para consumo em R\$ 4.866.481,47 Outros Créditos a receber no total de R\$ 1.266.197,25; **9 – DÉBITOS DIVERSOS** - São obrigações a curto prazo sendo o respectivos valores: Obrigações com pessoal em R\$ 1.208.280,81; Fornecedores R\$ 11.081.906,31; Depósitos a Identificar R\$ 2.381.872,70 e outros diversas obrigações em R\$ 921.307,84; **10 – EVENTOS SUBSEQUENTES** - Não houve eventos subsequentes que possa vir a ter efeito relevante sobre a situação financeira e os resultados futuros da entidade.

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 2012 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 2012, 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), 12 de março de 2013.
 ANEND AUDITORES INDEPENDENTES SS
 CRC/RJ - 003550/S-PA

Hildo Jardim Alegria Filho
 Contador CRC/RS 079484/O-8/S-PA