

ASSOCIAÇÃO ADVENTISTA NORTE BRASILEIRA DE PREVENÇÃO E ASSISTÊNCIA À SAÚDE  
CNPJ 83.367.342/0001-71Sede: Rodovia Mário Covas, 400 – Coqueiro – Ananindeua - PA.

BALANÇO PATRIMONIAL CONSOLIDADO (Continuação)

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2009					
Descrição	Patrimonio Social	Reservas Patrimoniais	Reservas de Reavaliação	Superavit/Déficit Acumulado	TOTAL
Saldo em 31/12/2007	25.870.174,29	3.119.507,63	4.444.957,00	10.544.126,51	43.978.765,43
Aumento Patrimonio Social com Superavits e Reservas	10.544.126,51			(10.544.126,51)	
Reservas Patrimoniais	(178.245,91)	178.245,91			
Reservas de Reavaliação					
Superávit/Déficit do Exercício				10.319.587,20	10.319.587,20
Saldo em 31/12/2008	36.236.054,89	3.297.753,54	4.444.957,00	10.319.587,20	54.298.352,63
Aumento do Patrimonio Social com Superavits e Reservas	10.319.587,20			(10.319.587,20)	
Reservas Patrimoniais	(5.998.868,95)	5.998.868,95			
Reservas de Reavaliação					
Superávit/Déficit do Exercício				9.958.638,26	9.958.638,26
Saldo em 31/12/2009	40.556.773,14	9.296.622,49	4.444.957,00	9.958.638,26	64.256.990,89

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2009  
APRESENTAÇÃO DAS DEMOSTRAÇÕES 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 – 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, adaptadas às peculiaridades ligadas às entidades sem fins lucrativos em consonância com as normas específicas (NBC – T 10.4 e 10.19) ditadas pelo Conselho Federal de Contabilidade. Consideram ainda, os pronunciamentos, orientações e as interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC). Em 28 de dezembro de 2007, foi promulgada a Lei nº 11.638, que altera, revoga e introduz novos dispositivos à Lei das Companhias por Ações, notadamente em relação ao capítulo XV, sobre matérias contábeis, em vigência desde 1º de janeiro de 2008. Essa Lei teve, principalmente, o objetivo de atualizar a legislação societária brasileira para possibilitar o processo de convergência das práticas contábeis adotadas no Brasil. As demonstrações contábeis foram elaboradas em conformidade com as práticas contábeis previstas na lei em observância das mudanças de práticas contábeis adotadas no Brasil, introduzidas pela Lei 11.638/07, Medida Provisória 449/08 e até o presente momento não detectamos alterações relevantes, decorrentes da Lei nº 11.638/07, que possam afetar o patrimônio líquido e o resultado do período.

NOTA 3 – 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 2009:

Contas	2009	2008
Saldo Inicial	861.593,13	1.390.291,27
Constituição	989.615,69	199.594,17
Reversão	14.879,19	1.367,32
Baixa	977.535,84	726.924,99
Saldo Final	858.793,79	861.593,13

NOTA 4 - CAIXA, BANCOS E VALORES MOBILIARIOS

Modalidade	2009	2008
Caixa e bancos conta corrente	2.138.968,15	2.992.067,77
Fundo de investimento	11.402.252,49	13.651.145,38
Total	13.541.220,64	16.643.213,15

NOTA 5 - 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; não sendo detectados valores não recuperáveis. A entidade optou por manter a Reserva de Reavaliação, em relação ao que faculta a Lei 11.638/07; 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\$ 469.178,10; e) PROVISÕES TÉCNICAS – Provisão de Risco é calculada conforme estabelecido na RN 160/07 da Agência Nacional de Saúde Suplementar - ANS, destinada à garantia de obrigações contratuais dos planos de assistência médico-hospitalar no montante de R\$ R\$ 2.650.542,75 e Provisão de Eventos Ocorridos e não Avisados (PEONA) é calculada conforme estabelecido na RN 160/07 da Agência Nacional de Saúde Suplementar - ANS, e estamos constituindo de forma gradual, durante o prazo máximo de 06 (seis) anos, contados a partir de janeiro de 2008, na proporção cumulativa de 1/72 (um setenta e dois avos), a cada mês, do valor calculado da referida provisão no montante em 31/12/2009 de R\$ 858.793,79; 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\$ 119.044.242,85 sendo R\$ 97.525.844,68, caracterizados como vinculados à gratuidade, R\$ 21.518.398,17 não vinculados à gratuidade e R\$ 1.269.821,31 não operacionais. Vinculados as atividades sociais e assistenciais e a conseqüente aplicação dos recursos na manutenção e desenvolvimento de seus objetivos institucionais, cujo montante representou R\$ 112.076.627,34 sendo R\$ 111.698.622,21 como operacionais e R\$ 378.005,13 caracterizado como não operacional e o resultado do exercício de 2009, R\$ 9.958.638,26, conforme abaixo discriminado:

OPERACIONAIS	2009	2008	DESPESAS	2009	2008
RECEITAS			Despesas com Pessoal	24.837.582,76	22.961.658,43
Serviços Hospitalares	35.251.114,60	33.000.926,33	Encargos Sociais	1.706.891,47	1.887.211,47
Garantia de Saúde	59.336.605,37	47.541.953,58	Administrativas e Gerais	40.938.119,22	34.878.082,44
Doações	88.304,32	140.368,87	Custos de Serviços	20.220.719,08	12.763.811,73
Financeiras	2.697.785,27	2.153.757,08	Contribuição Previdência Privada	244.259,03	217.884,92
Outras Receitas	152.035,12	1.394.132,34	Outorgamentos	2.239.234,00	573.581,88
Subtotal Ent. Vinc. Gratuidade.	97.525.844,68	84.231.138,20	Assistência Social	0,00	0,00
(-) Custo de Atividades Subsidiárias	0,00	0,00	Gratuidade Concedida	21.511.816,65	18.018.859,32
Subtotal Líq. Serv./Contrib./Doações	97.525.844,68	84.231.138,20	Totais Saídas Operacionais	111.698.622,21	91.301.090,19
Operacionais-Não Vinc. à Gratuidade			RESULTADO OPERACIONAL	9.066.822,08	11.152.129,14
Subvenções Organização Adventista	6.581,52	203.221,81	REC. E DESP. NÃO OPERACIONAIS		
Concessão de Gratuitades	21.511.816,65	18.018.859,32	Receitas não Operacionais	1.269.821,31	1.438.714,82
Subtotal (Não vinc. à Gratuidade)	21.518.398,17	18.222.081,13	Despesas não Operacionais	378.005,13	2.312.732,07
Total Receitas Vinc. e N/Vinculadas à Gratuidade	119.044.242,85	102.453.219,33	Resultado Não Operacional	891.816,18	-874.017,25
			SUPERÁVIT/ (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO	9.958.638,26	10.319.587,20

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2008  
APRESENTAÇÃO DAS DEMOSTRAÇÕES CONTÁBEIS (Continuação)

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\$ 21.511.816,65 é em decorrência de gastos concedidos com assistência social dentro do percentual estabelecido, sendo despendido no exercício de 2008. i) O valor da Isenção da Quota Patronal usufruída no ano de 2008 foi de R\$ 5.046.155,79 e no ano de 2009 foi de R\$ 6.602.945,33; j) Os serviços gratuitos prestados em 2009 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 distribuiu 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 2009;