

# INSTITUIÇÃO ADVENTISTA CENTRO OESTE DE PROMOÇÃO A SAÚDE

CNPJ 24.823.958/0001-40

Sede: Q SGAN 608, CONJUNTO B, PARTE FUNDOS L3, ASA NORTE, BRASILIA, DF, 70.830-352

## NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2024

### NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

A Instituição, como entidade não lucrativa, de promoção, proteção e recuperação da saúde, prestação de serviços assistenciais, beneficentes, filantrópicos e médico-ambulatorial e médico-hospitalares, tem por objetivos: a) Difundir e propagar princípios morais, cívicos, éticos, cristãos e de saúde adotados pela Igreja Adventista do Sétimo Dia; b) Prestar serviços ambulatoriais, complementares e de proteção e prevenção a saúde, assistência médico-hospitalares, através de suas Clínicas e Ambulatórios, bem como outros estabelecimentos de saúde que vierem a ser implantados ou incorporados; c) Promover ações, na área de saúde, através de programas de assistência à idosos, orientação familiar, à maternidade e à infância; d) Propiciar assistência social beneficente, vinculada à área de saúde, às pessoas carentes, em seu âmbito de atuação e disponibilidade de recursos; e) Combater através de ações e programas de esclarecimentos, de prevenção e de recuperação, os males causados pelo alcoolismo, tabagismo, drogas, tóxicos e demais substâncias nocivas à saúde; f) Promover programas e ações de prevenção, tratamento e erradicação de doenças crônicas, degenerativas, infectocontagiosas e sexualmente transmissíveis; g) Promover ações, na área de saúde, para o desenvolvimento comunitário e social; h) Cooperar com os órgãos públicos nas ações e programas de promoção assistencial, de saúde e de erradicação da miséria; i) Contribuir para a melhoria da qualidade de vida da comunidade, tendo em vista o exercício consciente da cidadania; j) Subsidiar, na área de saúde, atividades beneficentes e filantrópicas desenvolvidas por entidades congêneres no País;

### NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2024 foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis vigentes no Brasil, atendendo a ITG 2002(R1) - Entidades sem finalidade de lucros (emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade), bem como em conformidade com a Lei 6.404/76, considerando as alterações trazidas pela Lei 11.638/2007 e Lei 11.941/2009, e disposições da Lei Complementar 187/2021. As demonstrações contábeis, juntamente com as notas explicativas que as integram, estão apresentadas em reais;

### NOTA 3 – RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis adotadas pela Instituição para a elaboração e apresentação das demonstrações contábeis foram as seguintes:

**NOTA 3.1 – Apuração do superávit ou déficit:** O resultado é apurado pelo regime de competência dos exercícios e reflete valores nominais. A receita refere-se a serviços, vendas e contribuições, bem como outros recursos provenientes de doações, subvenções de entidades congêneres e de poderes públicos, num montante total de R\$ 119.401.689 (R\$ 71.290.905 em 2023). A consequente aplicação dos recursos na manutenção e desenvolvimento de seus objetivos institucionais representou um montante de R\$ 118.201.710 (R\$ 72.604.095 em 2023) produzindo um superávit de R\$ 1.199.979 (déficit de R\$ - 1.313.190 em 2023);

**NOTA 3.2 – Caixa e Equivalentes de Caixa:** São classificados como Caixa e Equivalentes de Caixa nas Demonstrações Financeiras, os numerários em poder da empresa em 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.

# INSTITUIÇÃO ADVENTISTA CENTRO OESTE DE PROMOÇÃO A SAÚDE

CNPJ 24.823.958/0001-40

Sede: Q SGAN 608, CONJUNTO B, PARTE FUNDOS L3, ASA NORTE, BRASILIA, DF, 70.830-352

## NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2024

**NOTA 3.3 – Ajuste de Créditos de Liquidação Duvidosa:** Realizado dentro dos limites julgados adequados para cobertura de possíveis perdas na realização desses ativos, com base no histórico de experiências passadas e nos processos de recuperação adotados, somando o montante de R\$ 5.539.366 (R\$ 3.236.234 em 2023).

**NOTA 3.4 – 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.

<b>Descrição</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Estoque de Mercadoria	4.172.587	2.039.037
(-) Provisão Perda de Estoque	-747.795	-794.762
Adiantamento a Fornecedores de Estoque	1.386.633	831.396
<b>Total</b>	<b>4.811.425</b>	<b>2.075.671</b>

**NOTA 3.5 – Contribuições, Subvenções e Doações:** As subvenções e contribuições patrimoniais utilizadas para a aquisição de bens estão sendo registradas no passivo, conforme ITG 2002 do Conselho Federal de Contabilidade.

O montante recebido no exercício findo em 31 de dezembro de 2024, a título de doações foi de R\$ 386.835, sendo R\$ 188.841 de pessoa física e R\$ 197.994 de pessoas jurídicas.

**NOTA 3.6 – Ativo Não Circulante:** Demonstrado ao custo de aquisição, reduzido ao seu valor recuperável, quando aplicável. O imobilizado é submetido ao teste de recuperabilidade quando há indícios internos ou externos que sugerem desvalorização. A depreciação do imobilizado é calculada pelo método linear, às taxas que levam em consideração a vida útil econômica dos bens, registrada diretamente no resultado do exercício.

**NOTA 3.7 – Passivo Circulante e Não Circulante:** O passivo circulante está demonstrado por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas, em base “pró-rata dia”.

**NOTA 3.8 – Adiantamentos de Clientes:** Os adiantamentos evidenciam valores recebidos de prestação de serviços referentes ao exercício seguinte, que são devidamente apropriados ao resultado na sua respectiva competência.

**NOTA 3.9 – Provisões Passivas:** As férias e encargos sociais foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço.

<b>Curto Prazo</b>	<b>Valor</b>
Provisões de Férias	1.122.034
<b>Total</b>	<b>1.122.034</b>

# INSTITUIÇÃO ADVENTISTA CENTRO OESTE DE PROMOÇÃO A SAÚDE

CNPJ 24.823.958/0001-40

Sede: Q SGAN 608, CONJUNTO B, PARTE FUNDOS L3, ASA NORTE, BRASÍLIA, DF, 70.830-352

## NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2024

**NOTA 3.10 – Fundos em Confiança:** Os fundos em confiança correspondem a recursos recebidos de entes públicos, mantidos em contas segregadas e destinados a finalidades específicas, não integrando o patrimônio próprio da entidade, sendo:

- **Poder Público – Estadual:** R\$ 27.509.052,45 refletindo repasses vinculados a programas e projetos estaduais.
- **Poder Público – Federal:** R\$ 1.059.536,95 referentes a convênios e repasses federais destinados a projetos específicos.

A utilização desses recursos observa as finalidades definidas e acordadas com os órgãos repassadores, com prestação de contas conforme a legislação aplicável.

**NOTA 3.11 – Gratuidades Hospitalares:** No exercício 2024 foi registrada a importância total de R\$ 7.170.879 de aplicação em assistência gratuita, este valor é composto pelo custo com assistência hospitalar gratuita, correspondente aos valores de atendimentos prestados na área ambulatorial e de internações de pacientes, realização de exames de diagnóstico, eventos e campanhas de saúde preventiva e demais serviços e atendimentos gratuitos. No exercício de 2024 realizou-se a aplicação de 9,11% sobre a receita efetivamente recebida da prestação de serviços de saúde, conforme novas disposições da Lei Complementar 187/2021. O quadro abaixo demonstra a aplicação realizada no ano de 2024.

Cálculo do Percentual de Gratuidade:

Contas/Anos:	31 de Dezembro de 2024	31 de Dezembro de 2023	31 de Dezembro de 2022
Serviços Prestados à Saúde	83.094.499	68.107.887	66.761.462
(+) Receita Depósitos Não Identificados	0	76.173	58.039
(+) Valores Receber Início Exercício	18.223.845	16.379.763	12.968.022
(-) Valores Receber Final Exercício	21.176.282	18.223.845	16.379.763
(-) Glosas	1.470.507	474.943	2.074.616
<b>RECEITA LÍQUIDA – BASE P/FILANTROPIA</b>	<b>78.671.555</b>	<b>65.865.035</b>	<b>61.333.144</b>
Valor Aplicado em Assistência Social a Saúde, Projetos e Programas	7.170.879	9.206.466	9.595.452
Total de Gratuidades – Filantropia	7.170.879	9.206.466	9.595.452
Percentual Aplicado	9,11%	13,98%	15,64%
Receita-Base efetivamente recebida	78.671.555	65.865.035	61.333.144
Assistência Gratuita a Realizar – 10%	7.866.248	6.586.504	6.133.314
Assistência Gratuita Realizada	7.170.879	9.206.466	9.595.452
% da Receita Aplicado em Gratuidades	9,11%	13,98%	15,64%

# INSTITUIÇÃO ADVENTISTA CENTRO OESTE DE PROMOÇÃO A SAÚDE

CNPJ 24.823.958/0001-40

Sede: Q SGAN 608, CONJUNTO B, PARTE FUNDOS L3, ASA NORTE, BRASÍLIA, DF, 70.830-352

## NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2024

**NOTA 3.12 – Distribuição de resultados:** A Instituição não distribui resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcelas do seu patrimônio sob nenhuma forma ou pretexto, bem como, seus dirigentes, conselheiros, 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, nos exercícios de 2024 e de 2023.

**NOTA 3.13 – 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. As contas que registram as transações de transferências, empréstimos, rateios de custos entre Entidades Internas são compensadas entre si nesta demonstração.

**NOTA 3.14 – Serviços de Saúde - Operadoras de Plano de Saúde:** Trata-se de serviços prestados a beneficiários de operadoras de planos de saúde, cujo valor do serviço foi arcado pelas operadoras conforme o contrato. No ano de 2024, a Instituição obteve faturamento no valor de R\$ 27.572.577 relativo à planos de saúde, por meio dos seguintes planos: AMIL, ASSEFAZ, BRADESCO, CAPESAÚDE, CASSEMS, CASSI, CLARO/EMBRATEL, CONAB, CORREIOS (POSTAL SAÚDE), FAMEH, GEAP, GOLDEN CROSS, IMPCG, LIFE, SÃO FRANCISCO, SAÚDE CAIXA, SUL AMÉRICA, TELOS/AMAP, UFMS, UNIMED, UNISAÚDE, MEDISERVICE, FUNSA AERONÁUTICA e PROASA.

**NOTA 3.15 – Serviços de Saúde - Particulares:** Trata-se de serviços não custeados por operadoras de planos de saúde ou pelo SUS. No ano de 2024, foi faturado para particulares a quantia de R\$ 3.893.788.

**NOTA 3.16 – Serviços de Saúde – Convênio SUS:** Referem-se a serviços de saúde financiados pelo Sistema Único de Saúde (SUS), firmados com a Prefeitura Municipal de Campo Grande/MS, mediante o Convênio nº 01, de 04/01/2022, e seus respectivos Termos Aditivos: nº 01 de 04/04/2022; nº 02 de 29/04/2022; nº 03 de 23/06/2022; nº 04 de 30/06/2022; nº 05 de 25/08/2022; nº 06 de 01/09/2022; nº 07 de 31/10/2022; nº 08 de 26/12/2022; nº 09 de 29/06/2023; e nº 10 de 02/05/2024.

No exercício de 2024, utilizou-se o aplicativo TABWIN, disponibilizado pelo Ministério da Saúde, a partir do qual foram extraídos os dados oficiais dos sistemas SIH/SUS (Sistema de Informações Hospitalares) e CIHA (Comunicação de Internação Hospitalar), considerando os dados de pacientes dia.

Com base nessa extração e na metodologia descrita no Manual do CEBAS, apurou-se o percentual de atendimentos SUS em 64,42%, conforme demonstrativo a seguir.

### SIH PACIENTE-DIA SUS TABWIN

HOSPITAL	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total
2599643 HOSPITAL ADV. PENFIGO UNIDADE CENTRO	559	384	434	442	413	328	343	400	327	390	395	246	4661
2646773 HOSPITAL ADV. CAMPO GRANDE UNID. MATRIZ	1322	1337	1301	1351	943	1089	1279	1197	1216	1372	1376	1251	15034
<b>Total</b>	<b>1881</b>	<b>1721</b>	<b>1735</b>	<b>1793</b>	<b>1356</b>	<b>1417</b>	<b>1622</b>	<b>1597</b>	<b>1543</b>	<b>1762</b>	<b>1771</b>	<b>1497</b>	<b>19695</b>

**INSTITUIÇÃO ADVENTISTA CENTRO OESTE DE PROMOÇÃO A SAÚDE**

CNPJ 24.823.958/0001-40

Sede: Q SGAN 608, CONJUNTO B, PARTE FUNDOS L3, ASA NORTE, BRASILIA, DF, 70.830-352

**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2024****CIHA PACIENTE-DIA NÃO SUS TABWIN**

<b>FONTE DA REMUNERAÇÃO</b>	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	<b>Total</b>
CONVENIO PLANO PRIVADO	549	666	748	275	237	232	291	257	329	257	221	168	<b>4230</b>
PARTICULAR PESSOA FISICA	0	3	5	9	6	11	13	9	12	17	31	71	<b>187</b>
GRATUITO	37	73	54	149	158	67	55	40	246	44	36	88	<b>1047</b>
FINANCIADO/SES	0	0	0	97	0	0	0	78	320	752	707	716	<b>2670</b>
FINANCIADO/SMS	101	136	108	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>345</b>
CONVENIO PLANO PUBLICO	213	214	279	613	820	802	663	591	617	545	472	475	<b>6304</b>
PARTICULAR PESSOA JURIDICA	132	115	189	178	174	134	148	172	203	106	162	107	<b>1820</b>
<b>Total</b>	<b>1032</b>	<b>1207</b>	<b>1383</b>	<b>1321</b>	<b>1395</b>	<b>1246</b>	<b>1170</b>	<b>1147</b>	<b>1727</b>	<b>1721</b>	<b>1629</b>	<b>1625</b>	<b>16603</b>

**12.541 PACIENTES-DIA/NÃO SUS CORRESPONDEM A 35,58% DO TOTAL DE INTERNAÇÕES HOSPITALARES.**

<b>22.710</b> Pacientes-dia / SUS	$(35.251) * X = (12.541)*(100)$
<b>+ 12.541</b> Pacientes-dia / não SUS	$35.251 X = 1.254.100$
<b>35.251</b>	$X = (1.254.100)/(35.251)$
	$X = 35,58%$

**22.710 PACIENTES-DIA/SUS CORRESPONDEM A 64,42% DO TOTAL DE INTERNAÇÕES HOSPITALARES.**

$(35.251) * X = (22.710)*(100)$
$35.251 X = 2.271.000$
$X = (2.271.000)/(35.251)$
$X = 64,42%$

<b>SUS Paciente dia</b>	<b>22.710</b>
<b>Não SUS Paciente Dia</b>	<b>12.541</b>
<b>Percentual SUS</b>	<b>64,42%</b>

**Observação – Critérios de Apuração dos Indicadores de Paciente-Dia**

1. As fontes de remuneração classificadas como “GRATUITO”, “FINANCIADO/SES” e “FINANCIADO/SMS”, que totalizam 4.062 pacientes-dia, conforme demonstrado no relatório “CIHA Paciente-Dia Não SUS TABWIN”, não foram consideradas no cálculo do indicador de Paciente-Dia Não SUS, em razão da sua natureza de financiamento público, ainda que não vinculadas diretamente ao Sistema Único de Saúde – SUS.
2. Adicionalmente, as fontes de remuneração “FINANCIADO/SES” e “FINANCIADO/SMS”, correspondentes a 3.015 pacientes-dia, também constantes do relatório “CIHA Paciente-Dia Não SUS TABWIN”, foram incluídas no total do relatório “SIH Paciente-Dia SUS TABWIN”, compondo, assim, o quantitativo utilizado para o cálculo do indicador de Paciente-Dia SUS, por estarem associadas a recursos oriundos da esfera pública de saúde.

# INSTITUIÇÃO ADVENTISTA CENTRO OESTE DE PROMOÇÃO A SAÚDE

CNPJ 24.823.958/0001-40

Sede: Q SGAN 608, CONJUNTO B, PARTE FUNDOS L3, ASA NORTE, BRASILIA, DF, 70.830-352

## NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2024

**NOTA 3.17 – Glosas Sobre Vendas de Serviços:** A instituição mantém contratos com operadoras de convênio reguladas pela ANS, nas quais os pacientes conveniados são atendidos, tendo suas despesas faturadas e remetidas para verificação e aprovação das contas e posterior pagamento devido à entidade. Entretanto, há contas ou itens que, durante avaliação, não são aceitos pelas operadoras, ocorrendo a glosa, ou seja, o não pagamento de valores referentes a materiais ou serviços.

Nesses casos, a entidade interpõe recurso, acompanhado de documentos comprobatórios, com o objetivo de reaver os valores glosados. Enquanto perdura a análise das operadoras de convênio, o direito da entidade em receber esses valores é controlado em conta contábil específica, denominada “Contas em recurso”.

Após análises das operadoras sobre os recursos e esgotadas todas as possibilidades de recuperação desses valores, ou seja, quando não há êxito no recebimento, os montantes são reconhecidos como perda e controlados em conta contábil específica, denominada “Glosas s/ Venda de Serviços”, conforme demonstrado a seguir:

Descrição	2024	2023
(-) Glosas s/ Venda de Serviços	-1.470.507	-474.943
<b>Total</b>	<b>-1.470.507</b>	<b>-474.943</b>

**NOTA 3.18 – Subvenções não Governamentais:** O montante recebido de subvenções no valor de R\$ 30.218.938 refere-se a valores recebidos de entidades privadas que fazem parte da Igreja Adventista do Sétimo Dia para manutenção e custeio.

**NOTA 3.19 – Serviços CVS:** Trata-se de receitas provenientes do Centro de Vida Saudável, que é um anexo do Hospital no qual é oferecido hospedagem e alimentação ovolactovegetariana (desjejum, almoço e jantar), além de terapias alternativas, tais como hidroterapia, avaliação de aptidão física e exercícios físicos diários, massagens relaxantes e funcionais, reflexões, palestras com profissionais da saúde, arteterapia, workshop de culinária e musicoterapia. Além de acompanhamento médico, nutricional e psicológico.

**NOTA 3.20 – Repasses Efetuados a Instituições Congêneres:** Durante o exercício de 2024, a Entidade, certificada como Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS) na área da saúde, realizou o repasse do montante de R\$ 10.694.496 (dez milhões, seiscentos e noventa e quatro mil, quatrocentos e noventa e seis reais) a instituições congêneres, por meio de convênios e parcerias destinadas à execução conjunta ou complementar de ações e serviços de saúde.

Os repasses tiveram como objetivo a implementação de iniciativas voltadas à promoção da saúde e ao bem-estar, bem como a realização de atividades de interesse institucional mútuo, visando a potencialização dos objetivos estatutários de ambas as partes. Para tanto, prevê a transferência de recursos financeiros da Fomentadora à Fomentada, conforme as especificações estabelecidas em instrumento de Convênio de Fomento.

**INSTITUIÇÃO ADVENTISTA CENTRO OESTE DE PROMOÇÃO A SAÚDE**

CNPJ 24.823.958/0001-40

Sede: Q SGAN 608, CONJUNTO B, PARTE FUNDOS L3, ASA NORTE, BRASILIA, DF, 70.830-352

**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2024**

A seguir, apresenta-se o demonstrativo dos repasses realizados no exercício:

<b>Instituição Beneficiada</b>	<b>CNPJ</b>	<b>Valor Repassado</b>
Instituição Paulista Adventista de Educação e Assistência Social - IPAEAS	43.586.122/0001-14	8.770.000
Instituição Paulista Adventista de Promoção a Saúde - IPAPS	21.636.951/0001-21	1.230.765
Instituição Paulista Adventista de Promoção a Saúde - IPAPS	21.636.951/0001-21	683.860
Divisão Sul Americana dos Adventistas do Sétimo Dia	33.871.088/0001-76	9.871
<b>Total</b>		<b>10.694.496</b>

**NOTA 4 – APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA**

A Instituição opta por manter um perfil conservador em seus investimentos, operando em títulos e fundos de investimento com grau de risco inferior a 3.

<b>Descrição</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Aplicações Financeiras	6.424.230	1.056.474
<b>Total</b>	<b>6.424.230</b>	<b>1.056.474</b>

**NOTA 5 – CONTAS A RECEBER**

Abaixo o detalhamento:

<b>Contas a Receber de Saúde</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
A Receber de Convênios_ 1133001-1133091	16.808.843	14.849.453	13.361.233
(-) Ajuste Créditos Liq. Duvidosa Convênios_ 1139505	-4.183.281	-3.091.223	-1.259.240
A Receber SUS_ 1133001	6.360.151	4.296.880	3.897.953
Cartão de Crédito/Débito a receber_ 1139008	412.141	398.899	252.124
A Receber de Pacientes_ 1133002 e 1139090	3.134.513	1.914.847	216.368
(-) Ajuste Créditos Liq. Duvidosa Pacientes_ 1139501=10392	-1.356.085	-145.011	-88.674
<b>Total</b>	<b>21.176.282</b>	<b>18.223.845</b>	<b>16.379.763</b>

<b>Outras Contas a Receber</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Entidades Congêneres a Receber_ 1136010	195.435	0	0
Títulos a Receber_ 1139005	559.188	0	0
Adiantamento Pessoal a receber_ 1135000	285.721	183.659	101.102
Depósitos Outorgados em Garantia_ 1139015	83.437	21.642	45.601
Recursos Públ. Estaduais a Receber_ 1139022	22.020.000	0	0
Prestação de Contas a Receber_ 1139090	708.490	12.385	4.596
<b>Total</b>	<b>23.852.271</b>	<b>217.686</b>	<b>151.299</b>

<b>Total Geral</b>	<b>45.028.553</b>	<b>18.441.531</b>	<b>16.531.062</b>
--------------------	-------------------	-------------------	-------------------

**INSTITUIÇÃO ADVENTISTA CENTRO OESTE DE PROMOÇÃO A SAÚDE**

CNPJ 24.823.958/0001-40

Sede: Q SGAN 608, CONJUNTO B, PARTE FUNDOS L3, ASA NORTE, BRASILIA, DF, 70.830-352

**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2024****NOTA 6 – ATIVO NÃO CIRCULANTE**

**NOTA 6.1 – CONVÊNIOS COM ENTID. DA ORGAN. A RECEBER:** Foi formalizado convênios no montante de R\$ 10.940.946 com outras entidades de Saúde da Rede Adventista e os recursos são oriundos de aportes subvencionados por entidade da Igreja Adventista do Sétimo Dia.

**NOTA 6.2 – IMOBILIZADO E INTANGÍVEL:** No quadro abaixo segue a variação do immobilizado no exercício de 2024

<b>Descrição</b>	<b>Taxa de Depreciação</b>	<b>Custo</b>	<b>Depreciação Acumulada</b>	<b>Líquido 2024</b>	<b>Líquido 2023</b>
Bens em Formação	0%	529.153	0	529.153	348.537
Terrenos	0%	5.101.836	0	5.101.836	5.101.836
Edifícios e Benfeitorias	4%	20.501.681	-10.795.490	9.706.191	10.523.006
Instalações	20%	103.180	-101.259	1.921	2.769
Móveis e Utensílios	10%	1.692.953	-1.024.687	668.266	732.979
Máquinas e Equipamentos	10% e 25%	20.949.252	-14.676.227	6.273.025	6.036.181
Automotores	20%	411.457	-306.164	105.293	153.990
Intangível	0% e 33%	236.926	-233.358	3.568	0
<b>Total</b>		<b>49.526.438</b>	<b>-27.137.185</b>	<b>22.389.253</b>	<b>22.899.298</b>

**NOTA 7 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

O patrimônio líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social, acrescido de verbas disponíveis e do Superávit do Exercício.

**NOTA 8 – COBERTURA DE SEGUROS**

Visando precaver-se de eventuais sinistros a Instituição mantém permanentemente uma política de seguros de seus principais bens.

**NOTA 9 – OUTRAS RECEITAS**

O valor de R\$ 2.043.898 refere-se às contas abaixo:

<b>Outras Receitas</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Aluguéis do Imobilizado 3182090	220.524	105.120	161.515
Receita Com Refeições	1.569	1.195	265
Depósitos Bancários Não Identificados	0	76.173	58.039
Reversão de Provisões	813.734	0	106.586
Outras Receitas Recorrentes	1.008.071	17.756	458.933
<b>Total</b>	<b>2.043.898</b>	<b>200.244</b>	<b>785.337</b>

# INSTITUIÇÃO ADVENTISTA CENTRO OESTE DE PROMOÇÃO A SAÚDE

CNPJ 24.823.958/0001-40

Sede: Q SGAN 608, CONJUNTO B, PARTE FUNDOS L3, ASA NORTE, BRASÍLIA, DF, 70.830-352

## NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2024

### NOTA 10 – BENEFÍCIOS COM IMUNIDADE DAS CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS

A imunidade usufruída de contribuições sociais, decorrente do cumprimento dos requisitos da Lei Complementar 187/2021 monta R\$ 10.291.253 no exercício de 2024 (R\$ 8.479.720 em 2023).

Descrição	2024	2023
Imunidade Contr. Social - INSS Cota Patronal	5.680.858	4.681.622
Imunidade Contr. Social - Terceiros	1.276.039	1.049.585
Imunidade Contr. Social - RAT	567.459	467.856
Imunidade Contr. Social - PIS Folha	274.062	237.420
Imunidade Contr. Social - COFINS Faturamento	2.492.835	2.043.237
<b>Total</b>	<b>10.291.253</b>	<b>8.479.720</b>

### NOTA 11 – INSTRUMENTOS FINANCEIROS

No exercício findo em 31 de dezembro de 2024, a Instituição Centro Oeste de Promoção a Saúde não efetuou operações com derivativos.

### NOTA 12 – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS

Em atendimento ao disposto no Inciso V do Art. 169 da Portaria de Consolidação GM/MS N° 1, de 2017 as demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2024 totalizam todos os saldos e recursos da entidade, Matriz e Filiais, de modo consolidada de acordo com as práticas contábeis vigentes no Brasil.

### NOTA 13 – AJUSTE A VALOR PRESENTE

Em cumprimento a NBC TG 12 (R1) e a Lei 11.638/07 a Entidade não efetuou o ajuste de valor presente das contas de Ativos e Passivos Circulantes (saldos de curto prazo), pois a sua administração entendeu que tais fatos não representam efeitos relevantes. Ainda, em atendimento a legislação supracitada, a Entidade deve efetuar o Ajuste a Valor Presente (AVP) em todos os elementos integrantes do ativo e passivo quando decorrentes de operações de longo prazo. O valor presente representa o valor de um direito ou obrigação e descontadas as taxas, possivelmente de mercado, implícitas em seu valor original, buscando-se registrar essas taxas como despesas ou receitas financeiras. Em análise efetuada nos saldos contábeis dos itens que estão compondo os ativos e passivos não circulantes da Entidade, a administração entendeu não ser necessário efetuar o Ajuste a Valor Presente, pois estas rubricas não se enquadram nos critérios de aplicação e mensuração da NBC TG 12 (R1).

### NOTA 14 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

A Instituição conta com um passivo, relacionado à empréstimos e financiamentos, no valor de R\$ 1.737.993 PC e R\$ 48.652.795 ELP, num total de R\$ 50.390.788.

Os empréstimos são reconhecidos pelo valor da transação e demonstrados pelo custo amortizado. As despesas com juros são reconhecidas com base no método de taxa de juros efetiva e incluídas em despesas financeiras.

# INSTITUIÇÃO ADVENTISTA CENTRO OESTE DE PROMOÇÃO A SAÚDE

CNPJ 24.823.958/0001-40

Sede: Q SGAN 608, CONJUNTO B, PARTE FUNDOS L3, ASA NORTE, BRASILIA, DF, 70.830-352

## NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2024

### NOTA 15 – CONTINGÊNCIAS PASSIVAS

Em atendimento a norma contábil, NBC TG 25 Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingente, estão sendo divulgadas ações cíveis, trabalhistas e tributárias, que foram consideradas com possibilidade de risco possível para a Entidade. conforme quadro abaixo:

<b>Contingências Passivas</b>	<b>Valor</b>
Possíveis Indenizações Trabalhistas	1.980.500
<b>Total</b>	<b>1.980.500</b>

### NOTA 16 – REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE ATIVOS

A Entidade revisou o valor contábil líquido dos ativos em relação ao seu valor justo com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável, conforme previsto na Lei No. 11.638/07 e NBC TG 01 (R4). Quando tais evidências são identificadas (o que não foi o caso em 2023), e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída provisão para deterioração ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

A Administração avaliou fatores internos e externos que pudessem indicar possível deterioração, considerando a evolução dos principais indicadores financeiros, operacionais e econômicos, com base nos exercícios de 2021, 2022 e 2023, mais o exercício de 2024. Os testes de recuperabilidade foram realizados com base nos valores líquidos de venda e de uso, demonstrando que os valores contábeis líquidos permanecem inferiores aos valores justos estimados. Dessa forma, a Entidade concluiu que não há necessidade de reconhecimento de perda no valor recuperável dos ativos imobilizados no encerramento do exercício social findo em 31 de dezembro de 2024.

Os métodos e/ou critérios (pelo valor líquido de venda e pelo valor líquido de uso) utilizados, demonstraram que o valor líquido contábil está a menor que o valor justo estimado, e por este motivo a administração entende que não é necessário qualquer lançamento contábil para redução dos valores contabilizados, e assim não foi necessário constituir provisões para recuperação de ativos imobilizados no exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2024.

Adicionalmente, a Administração informa que está em andamento um processo de reavaliação dos ativos imobilizados, conduzido por consultores independentes, com o objetivo de revisar e, se necessário, atualizar os critérios e premissas utilizados na mensuração do valor justo. A conclusão desses trabalhos está prevista para o segundo semestre de 2025 e, caso sejam identificadas alterações significativas, os efeitos contábeis serão devidamente registrados e divulgados nas demonstrações financeiras do exercício correspondente.

### NOTA 17 – EVENTOS SUBSEQUENTES

Em atendimento ao disposto na NBC TG 24 – Evento Subsequente, a Administração da Entidade declara que, até a data de emissão das presentes demonstrações financeiras, não ocorreram fatos subsequentes ao encerramento do exercício social de 2024 que possam provocar efeitos relevantes sobre sua situação patrimonial, financeira ou nos resultados futuros.

# INSTITUIÇÃO ADVENTISTA CENTRO OESTE DE PROMOÇÃO A SAÚDE

CNPJ 24.823.958/0001-40

Sede: Q SGAN 608, CONJUNTO B, PARTE FUNDOS L3, ASA NORTE, BRASILIA, DF, 70.830-352

## NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2024

Entretanto, conforme divulgado na Nota 15, está em andamento um processo de inventário do ativo imobilizado com conclusão prevista para o segundo semestre de 2025. Embora tal processo não configure, até o momento, um evento subsequente com impacto reconhecível, a Administração acompanha sua evolução e, caso venha a resultar em alterações materiais nos valores contábeis, as respectivas providências e divulgações serão efetuadas em conformidade com os normativos contábeis aplicáveis.

Brasília, 31 de dezembro de 2024.



Gilnei Viveiro de Abreu (23 de outubro de 2025 14:50:57 ADT)

Presidente: Gilnei Viveiro de Abreu

CPF: 812.532.300-72



Anderson Erthal (23 de outubro de 2025 14:52:12 ADT)

Tesoureiro: Anderson Erthal

CPF: 022.761.629-45



Contador: Francisco Roberval Dias Florentino

CPF: 493.506 332-72

CRC: AM-012741/O-1