

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E NOTAS EXPLICATIVAS

**INSTITUIÇÃO PAULISTA ADVENTISTA DE PROMOÇÃO A SAÚDE**

31 de dezembro de 2022 e 2021

com Relatório dos Auditores Independentes

e Relatório da Administração



# INSTITUIÇÃO PAULISTA ADVENTISTA DE PROMOÇÃO A SAÚDE

31 de dezembro de 2022 e 2021

## DECLARAÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras e do Relatório dos Auditores Independentes Após exame das Demonstrações Financeiras referentes ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2022, bem como do Relatório da TSA Auditores Independentes, a diretoria declarar que:

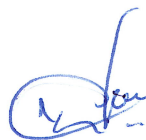
- a) reviu, discutiu e concorda com as Demonstrações Financeiras relativas ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2022, e
- b) reviu, discutiu e concorda com as opiniões expressas no Relatório de Auditoria Independente emitido pela TSA Auditores Associados.



Mauricio Pinto Lima  
Presidente



Emmanuel Oliveira Guimarães  
Diretor Administrativo



Gilnei Viveiro de Abreu  
Diretor Financeiro



# Instituição Paulista Adventista de Promoção a Saúde

C.N.P.J. 21.636.951/0001-21

Associação Sem Fins Econômicos e não Lucrativos, com Atividade Preponderante na Área da Saúde

Sede: Av. Prof. Magdalena Sanseverino Grosso, 850 – CEP 13160-144 Artur Nogueira – SP

## BALANÇO PATRIMONIAL DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO

EM REAIS (R\$)

ATIVO	Nota nº	2022	2021	PASSIVO	Nota nº	2022	2021
<b>CIRCULANTE</b>		<b>3.409.142,37</b>	<b>2.858.772,50</b>	<b>CIRCULANTE</b>		<b>1.166.434,83</b>	<b>1.099.091,49</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	5	1.757.990,79	1.652.327,78	Contas a Pagar	11	501.706,45	576.748,44
Contas a Receber	6	1.466.398,55	1.053.489,18	Provisões	12	100.886,81	50.646,49
Despesas Antecipadas	7	42.766,84	18.340,09	Fundo de Atividades Sociais		1.834,63	3.194,13
Estoque de Materiais de Consum	8	141.986,19	134.615,45	Adiantamentos de Clientes	13	562.006,94	468.502,43
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>1.952.264,20</b>	<b>1.684.186,26</b>	<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>2.903.614,81</b>	<b>2.903.614,81</b>
<b>REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>5.027,06</b>	<b>5.027,06</b>	Obrigações Tributárias a L.P		5.414,81	5.414,81
Depósitos Judiciais	9	5.027,06	5.027,06	Outras Obrigações a LP	12	2.898.200,00	2.898.200,00
<b>IMOBILIZADO</b>	10	<b>1.947.237,14</b>	<b>1.679.159,20</b>	<b>PATRIMONIO LIQUIDO</b>	14	<b>1.291.356,93</b>	<b>540.252,46</b>
Bens em Formação		369.002,69	376.881,10	Patrimônio Social		540.252,46	6.109,39
Instalações		81.514,83	81.514,83	Superávit ou (Déficit) do Exercício		751.104,47	534.143,07
Móveis, Equipamentos/Outros		2.718.525,93	2.580.001,86				
Automotores		85.400,00	85.400,00				
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros		685.928,15	309.047,05				
(-) Depreciação Acumulada		(1.993.134,46)	(1.753.685,64)				
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>5.361.406,57</b>	<b>4.542.958,76</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b>5.361.406,57</b>	<b>4.542.958,76</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Artur Nogueira, 31 de Dezembro de 2022

Maurício Pinto Lima  
PRESIDENTE

Gilnei Viveiro de Abreu  
DIRETOR FINANCEIRO

Marcos Toth  
CRC 1SP-266855/O-0  
CONTADOR



# Instituição Paulista Adventista de Promoção a Saúde

C.N.P.J. 21.636.951/0001-21

Associação Sem Fins Econômicos e não Lucrativos, com Atividade Preponderante na Área da Saúde  
Sede: Av. Prof. Magdalena Sanseverino Grosso, 850 – CEP 13160-144 Artur Nogueira – SP

## DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT OU DÉFICIT DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO

EM REAIS (R\$)

EXERCÍCIOS	Nota nº	2022	2021
<b>RECEITAS OPERACIONAIS</b>	15	<b>11.617.271,93</b>	<b>10.708.152,36</b>
<b>RECEITA DE SERVIÇOS, VENDAS E CONTRIBUIÇÕES</b>		<b>10.782.263,98</b>	<b>10.128.130,14</b>
Serviços de Saúde	15	9.003.241,19	8.487.931,70
Serviços de Saúde - Gratuito		1.883.699,34	1.788.988,20
(-) Descontos, Abatimentos e Deduções	15	(104.676,55)	(148.789,76)
<b>RECEITA DE DOAÇÕES, SUBVENÇÕES, E OUTRAS</b>		<b>835.007,95</b>	<b>580.022,22</b>
Doações Diversas	15	2.518,42	3.820,01
Subvenções não Governamentais		-	24.554,00
Outras Receitas Operacionais		832.489,53	551.648,21
<b>(-) DESPESAS OPERACIONAIS</b>		<b>11.009.486,77</b>	<b>10.236.571,28</b>
Despesas com Pessoal		3.544.717,23	3.496.752,24
Encargos Sociais e Previdenciários		922.636,00	909.625,18
Administrativas e Gerais		5.167.660,66	4.535.491,13
Encargos Tributários		24.368,54	14.273,23
Assistência e Orientação Social		159.360,25	182.213,43
Gratuidade Aplicada na Assistência à Saúde	18	1.883.699,34	1.788.988,20
(-) Benefícios Fiscais	19	(692.955,25)	(690.772,13)
<b>RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO</b>		<b>143.319,31</b>	<b>62.561,99</b>
Receitas Financeiras		183.245,80	74.564,10
(-) Despesas Financeiras		(39.926,49)	(12.002,11)
<b>SUPERÁVIT OU (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO</b>		<b>751.104,47</b>	<b>534.143,07</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Artur Nogueira, 31 de Dezembro de 2022

Mauricio Pinto Lima  
PRESIDENTE

Gilnei Viveiro de Abreu  
DIRETOR FINANCEIRO

Marcos Toth  
CRC 1SP-266855/O-0  
CONTADOR



## Instituição Paulista Adventista de Promoção a Saúde

C.N.P.J. 21.636.951/0001-21

Associação Sem Fins Econômicos e não Lucrativos, com Atividade Preponderante na Área da Saúde

Sede: Av. Prof. Magdalena Sanseverino Grosso, 850 – CEP 13160-144 Artur Nogueira – SP

### DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 - Em Reais (R\$)

Método Indireto		
ATIVIDADES OPERACIONAIS	2022	2021
<b>Superávit Líquido Ajustado</b>	<b>1.040.793,61</b>	<b>780.850,45</b>
Superávit ou (Déficit) do Exercício	751.104,47	534.143,07
Depreciações/Amortizações	239.448,82	224.574,67
Provisão para Devedores Duvidosos	-	8.595,98
Provisão de Férias e Encargos	10.240,32	13.536,73
Provisão Para Emergência e Contingência	40.000,00	-
Valor Residual do Ativo Imobilizado baixado	-	-
<b>(Aumento) Redução do Ativo</b>	<b>(444.706,86)</b>	<b>(315.125,24)</b>
Contas a Receber	(412.909,37)	(217.939,13)
Estoques	(7.370,74)	(76.030,35)
Despesas do Exercício Seguinte	(24.426,75)	(16.128,70)
Realizável (Não Circulante)	-	(5.027,06)
<b>Aumento (Redução) do Passivo</b>	<b>17.103,02</b>	<b>192.523,43</b>
Contas a Pagar	(75.041,99)	196.694,94
Adiantamento de Clientes	93.504,51	(11.239,46)
Fundo de Atividades Sociais	(1.359,50)	1.653,14
Exigível (Não Circulante)	-	5.414,81
<b>CAIXA LÍQUIDO GERADOS PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>613.189,77</b>	<b>658.248,64</b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
(Aumento) Redução no Imobilizado	(507.526,76)	(616.636,01)
<b>CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>	<b>(507.526,76)</b>	<b>(616.636,01)</b>
<b>VARIAÇÃO LÍQUIDA DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>105.663,01</b>	<b>41.612,63</b>
SALDO INICIAL DE CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.652.327,78	1.610.715,15
<b>SALDO FINAL DE CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>1.757.990,79</b>	<b>1.652.327,78</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Artur Nogueira, 31 de Dezembro de 2022

Maurício Pinto Lima  
PRESIDENTE

Gilnei Viveiro de Abreu  
DIRETOR ECÔNOMO

Marcos Toth  
CRC 1SP-266855/O-0  
CONTADOR



### Instituição Paulista Adventista de Promoção a Saúde

C.N.P.J. 21.636.951/0001-21

Associação Sem Fins Econômicos e não Lucrativos, com Atividade Preponderante na Área da Saúde  
Sede: Av. Prof. Magdalena Sanseverino Grosso, 850 –CEP 13160-144 Artur Nogueira – SP

#### DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 - Em Reais (R\$)

MOVIMENTAÇÃO	PATRIMÔNIO SOCIAL	SUPERAVIT DO EXERCÍCIO	TOTAL
Saldo em 31 de dezembro de 2020	89.414,60	(83.305,21)	6.109,39
Incorporação	(83.305,21)	83.305,21	-
Déficit / Superávit do Exercício		534.143,07	534.143,07
Saldo em 31 de dezembro de 2021	6.109,39	534.143,07	540.252,46
Incorporação	534.143,07	(534.143,07)	-
Déficit / Superávit do Exercício		751.104,47	751.104,47
Saldo em 31 de dezembro de 2022	540.252,46	751.104,47	1.291.356,93

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Artur Nogueira, 31 de Dezembro de 2022

Mauricio Pinto Lima  
PRESIDENTE

Gilnei Viveiro de Abreu  
DIRETOR ECÔNOMO

Marcos Toth  
CRC 1SP-266855/O-0  
CONTADOR



# INSTITUIÇÃO PAULISTA ADVENTISTA DE PROMOÇÃO A SAÚDE

## CNPJ/MF 21.636.951/0001-21

Associação Sem Fins Econômicos e não Lucrativos, com Atividade Preponderante na Área da Saúde  
Sede: Av. Prof. Magdalena Sanseverino Grosso, 850 – CEP 13160-144 Artur Nogueira – SP

### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

#### 31 de dezembro de 2022

(Em reais)

#### 1. Contexto Operacional

A INSTITUIÇÃO PAULISTA ADVENTISTA DE PROMOÇÃO À SAÚDE, também designada por IPAPS, fundada em 17 de novembro 2014, inscrita no CNPJ/MF sob nº 21.636.951/0001-21, constituída em uma associação, como pessoa jurídica de direito privado, sem fins econômicos e lucrativos, com atividade exclusiva na área da Saúde, com sede na cidade de Artur Nogueira/SP, tendo seu ato constitutivo (Estatuto Social) registrado sob nº 2638, no Livro A, nº 3, do Cartório Privado de Registro das Pessoas Jurídicas da Comarca de Mogi Mirim. A IPAPS foi criada para promover, administrar e gerir, na sua área de abrangência, as atividades de proteção, promoção e recuperação da saúde, como entidade não lucrativa e beneficente, tem por objetivos: I - prestar serviços ambulatoriais, e complementares, de promoção, proteção e recuperação da saúde e de prevenção de doenças, através de suas Clínicas e Centros Médicos, bem como outros estabelecimentos de saúde que vierem a ser implantados ou incorporados; II - difundir e propagar princípios de saúde, éticos e cristãos adotados pela Igreja Adventista do Sétimo Dia; III - promover ações de prevenção de doenças, proteção da saúde e melhor qualidade de vida, através de feiras e eventos, com apoio e participação da comunidade, dentro de suas possibilidades técnicas e financeiras; IV - propiciar assistência à saúde, às pessoas de baixa renda, desenvolvendo projetos em parceria com o gestor local do SUS, conforme sua disponibilidade de recursos; V – promover ações e ou serviços os males causados pelo alcoolismo, tabagismo, drogas, tóxicos e demais substâncias nocivas à saúde, através de ações e programas de esclarecimentos, de prevenção e de recuperação; VI - promover programas e ações de prevenção, tratamento e erradicação de doenças crônicas, degenerativas, infectocontagiosas e sexualmente transmissíveis; VII - cooperar com os órgãos públicos nas ações, campanhas e programas de promoção à saúde, contribuindo para a melhoria da qualidade de vida da comunidade.

#### 2. Do Cumprimento do Artigo 14 do CTN

A IPAPS não tem finalidades lucrativas, não remunera a Diretoria Executiva, e não distribui qualquer participação ou parcela de seu patrimônio ou de suas rendas, e eventuais excedentes operacionais, brutos ou líquidos, a título de lucro ou participação no seu resultado, e não concede vantagens, ou benefícios, direta ou indiretamente, sob qualquer forma ou título, às suas associadas, aos membros de sua Diretoria Executiva e Conselheiros, pelo exercício de seu mandato em razão das competências, funções ou atividades que lhes sejam atribuídas pelos respectivos atos constitutivos, em estrita observância ao disposto no Art. 14 do Código Tributário Nacional, a saber:

- I não distribui qualquer parcela de seu patrimônio ou de suas rendas, a qualquer título;
- II aplica integralmente, no País, os seus recursos na manutenção dos seus objetivos institucionais;
- III mantém escrituração de suas receitas e despesas em livros revestidos de formalidades capazes de assegurar sua exatidão.

#### 3. Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, em conformidade com a Lei nº 6.404/1976, Resolução do CFC nº 1.185/2009 e à Resolução do CFC nº 1.409/2012, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação dos componentes, variações patrimoniais e de estruturação das demonstrações contábeis das entidades sem fins lucrativos.

As demonstrações contábeis foram elaboradas aderindo as Normas Brasileiras de Contabilidade, em especial a NBC TG 1000 1000 e ITG 2002, e os demais Pronunciamentos Técnicos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis e as Normas Brasileiras de Contabilidade do Conselho Federal de Contabilidade em vigor até a data de conclusão da elaboração das demonstrações contábeis.

 5



# INSTITUIÇÃO PAULISTA ADVENTISTA DE PROMOÇÃO A SAÚDE

CNPJ/MF 21.636.951/0001-21

Associação Sem Fins Econômicos e não Lucrativos, com Atividade Preponderante na Área da Saúde  
Sede: Av. Prof. Magdalena Sanseverino Grosso, 850 – CEP 13160-144 Artur Nogueira – SP

## 4. Principais práticas contábeis brasileiras adotadas

- a) Apuração do resultado: O resultado foi apurado segundo o Regime de Competência. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidos no resultado.
- b) Caixa e Equivalentes de Caixa:  
Consistem em numerários disponíveis na Entidade. Caixa e equivalentes de caixa incluem aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor. As aplicações financeiras estão demonstradas pelo valor de aplicação acrescido dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do Balanço.
- c) Outros ativos  
Os demais ativos estão apresentados ao valor de realização, incluindo quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas.
- d) Imobilizado  
O Imobilizado está demonstrado ao custo de aquisição. 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.  
Os valores do imobilizado são revistos anualmente para se identificar evidências de perdas não recuperáveis, ou ainda, sempre que eventos ou alterações nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável.
- e) Passivo 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".
- f) Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa  
Estão sendo registrado nesta conta os créditos de clientes inadimplentes, tomando-se como base, a média de perdas havidas nos últimos 3 (três) anos.
- g) Contas a Pagar  
São obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante
- h) Provisão para Férias  
Foram constituídas provisões de férias com base em 1/3 (um terço) dos salários nominais ajustados aos respectivos períodos aquisitivos, acrescidas dos respectivos encargos até a data do balanço.
- i) Ajuste a Valor Presente  
Os Ativos e Passivos de longo ou de curto prazo não sofreram efeitos relevantes no período.
- j) Formalidade da Escrituração Contábil – Resolução CFC nº 1.330/11 (NBC ITG 2000).

A entidade mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico. O registro contábil contém o número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos. As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, elaboradas por disposições legais e estatutárias, serão transcritas na "Escrituração Contábil Digital- ECD". A documentação contábil da Entidade é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que apoiam ou compõem a escrituração contábil. A documentação contábil é hábil,

6



# INSTITUIÇÃO PAULISTA ADVENTISTA DE PROMOÇÃO A SAÚDE

CNPJ/MF 21.636.951/0001-21

Associação Sem Fins Econômicos e não Lucrativos, com Atividade Preponderante na Área da Saúde  
Sede: Av. Prof. Magdalena Sanseverino Grosso, 850 – CEP 13160-144 Artur Nogueira – SP

revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelos “usos e costumes”. A entidade manter em boa ordem a documentação contábil.

## 5. Caixa e Equivalentes de Caixa

A Instituição mantém a parcela disponível do superávit dos exercícios aplicados financeiramente enquanto não reinvestidos em atividades ligadas ao seu objetivo social.

Tipo de Aplicação	2022	2021
Caixa	7.651,78	10.678,92
Bancos	2,00	2,00
Aplicações Financeiras de Liquidação Imediata	1.750.337,01	1.641.646,86
<b>Total</b>	<b>1.757.990,79</b>	<b>1.652.327,78</b>

As aplicações estão classificadas como caixa e equivalentes de caixa, por possuir liquidez imediata e pelo fato da administração efetuar resgates rotineiros em conformidade com a necessidade de caixa da Instituição.

As aplicações financeiras referem-se a:

Fundo de investimento em cotas de fundo de investimentos principal referenciado CDI, que acompanha as variações diárias da taxa de juros do CDI ou taxa SELIC, mediante aplicação de seus recursos em cotas de fundos de investimento.

## 6. Contas a Receber

As contas a receber de clientes são registradas pelo valor faturado. Estão apresentados pelo valor de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas.

Descrição	2022	2021
<b>SERVIÇOS DE SAÚDE A RECEBER</b>		
Clientes Nacionais a Receber	233.822,46	181.306,86
Convênios a Receber	484.762,36	198.081,49
Cartões de Crédito/Débito a Receber	743.667,41	676.389,82
<b>Subtotal Saúde</b>	<b>1.462.252,23</b>	<b>1.055.778,17</b>
Pessoal a Receber	2.200,49	4.993,02
Prestação de Contas a Receber	17.368,99	10.433,16
(-) Ajuste Créditos de Liquidação Duvidosa	(15.423,16)	(17.715,17)
<b>Total</b>	<b>1.466.398,55</b>	<b>1.053.489,18</b>

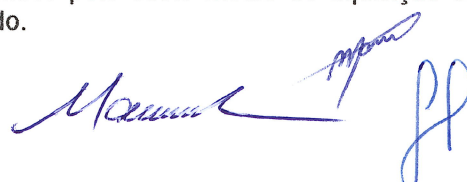
O Ajuste de créditos de liquidação duvidosa – PCLD foi reconhecido em valor considerado suficiente pela administração para cobrir as prováveis perdas na realização das contas a receber de títulos cuja recuperação é considerada improvável.

## 7. Despesas Antecipada

De acordo com o artigo 179 da Lei nº 6.404/1976 classifica nessa conta despesas que serão apropriadas no exercício posterior com seu valor de R\$ 42.766,84.

## 8. Estoques

Resolução CFC Nº 1.170/09 (NBC TG 16) – Estão avaliados pelo custo médio de aquisição e os valores contabilizados não excedem os valores de mercado.

 7



# INSTITUIÇÃO PAULISTA ADVENTISTA DE PROMOÇÃO A SAÚDE

CNPJ/MF 21.636.951/0001-21

Associação Sem Fins Econômicos e não Lucrativos, com Atividade Preponderante na Área da Saúde  
Sede: Av. Prof. Magdalena Sanseverino Grosso, 850 – CEP 13160-144 Artur Nogueira – SP

Descrição	2022	2021
Materiais de Consumo	141.986,19	134.615,45

## 9. Depósito Judiciais

Representa os valores depositados pela instituição em função de processos judiciais.

Descrição	2022	2021
Depósitos Judiciais, Fiscais e Trab. a Rec. a L.P.	5.027,06	5.027,06

## 10. Composição do Imobilizado

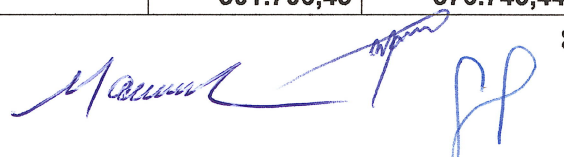
Para viabilizar o atendimento das suas necessidades, a Instituição adquire bens, móveis, equipamentos e instalações, através da receita oriunda de suas atividades. O Ativo Imobilizado está registrado contabilmente conforme apresentado:

Descrição	Taxa Anual	2021		2022		
		Valor Residual	Aquisições Baixas	Custo	Depreciação	Valor Residual
Bens em Formação	0%	376.881,10	(7.878,41)	369.002,69	-	369.002,69
Edifícios e Benfeitorias	4%	-	376.881,10	376.881,10	(11.306,43)	365.574,67
Instalações	5%	40.661,41	(3.079,10)	81.514,83	(43.932,52)	37.582,31
Móveis e Utensílios	10%	199.686,96	(9.776,94)	687.524,28	(497.614,26)	189.910,02
Máquinas e Equipamentos Diversos	10%	729.301,71	(14.550,47)	1.553.950,99	(839.199,75)	714.751,24
Equipamentos de Informática/Eletrônicos	25%	117.243,65	(41.624,85)	477.050,66	(401.431,86)	75.618,80
Veículos	25%	32.214,58	(8.225,04)	85.400,00	(61.410,46)	23.989,54
Outros Imobilizados	25%	183.169,79	(12.361,92)	309.047,05	(138.239,18)	170.807,87
<b>Totais</b>		<b>1.679.159,20</b>	<b>279.384,37</b>	<b>3.940.371,60</b>	<b>(1.993.134,46)</b>	<b>1.947.237,14</b>

## 11. Contas a Pagar

Os valores em contas a pagar são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes, se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante. Elas são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado utilizando o método de taxa efetiva de juros. Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente.

Descrição	2022	2021
Fornecedores a Pagar	184.296,48	234.585,71
Obrigações Fiscais	2.500,02	3.506,25
Obrigações Empregatícias	83.354,55	69.722,32
Obrigações com Pessoal	146.834,52	141.111,17
Obrigações Sociais Diversas	21.402,24	19.939,67
Pessoal a Pagar	6.812,93	44.432,42
Entidades da Organização a Pagar	4.404,00	40.000,00
Outras Contas a Pagar	52.101,71	23.450,90
<b>Total</b>	<b>501.706,45</b>	<b>576.748,44</b>





# INSTITUIÇÃO PAULISTA ADVENTISTA DE PROMOÇÃO A SAÚDE

CNPJ/MF 21.636.951/0001-21

Associação Sem Fins Econômicos e não Lucrativos, com Atividade Preponderante na Área da Saúde  
Sede: Av. Prof. Magdalena Sanseverino Grosso, 850 – CEP 13160-144 Artur Nogueira – SP

## 12. Provisões

As provisões para contingências são baseadas nas avaliações de risco de perda efetuadas pelos assessores jurídicos da Instituição Paulista de Promoção a Saúde nos processos pendentes na data do balanço.

Provisão	2022	2021
Provisão Férias e Encargos	60.886,81	50.646,49
Provisão Despesas Administrativas e Gerais	40.000,00	-
<b>Total Curto Prazo</b>	<b>100.886,81</b>	<b>50.646,49</b>
Outras Obrigações a Longo Prazo	2.898.200,00	2.898.200,00
<b>Total Geral</b>	<b>2.999.086,81</b>	<b>2.948.846,49</b>

## 13. Adiantamento de Clientes

Refere-se a adiantamentos de clientes, decorrentes de parcelas recebidas antecipadamente à execução dos serviços de saúde.

Receitas Antecipadas	2022	2021
Serviços Contratados Antecipados	562.006,94	468.502,43


## 14. Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido é constituído pelo Patrimônio Social, que incluiu Bens Patrimoniais, bem como pelos superávits resultantes das atividades, os quais são integralmente aplicados na manutenção e desenvolvimento dos objetivos institucionais da entidade.

## 15. Segregação da Receita

A Entidade tem como receita principal a prestação de serviço na área de Prevenção à Saúde, mas também capta recursos como: locação de salas comerciais, locação de espaços para eventos e cursos, em períodos de ociosidade em suas instalações. Como possui, em sua propriedade, árvores frutíferas e plantações de hortaliças, uma parte desses produtos são utilizados como forma de arrecadar recursos para o desenvolvimento da sua atividade fim, também conta com doações de pessoas físicas e subvenções das suas entidades associadas para o custeio de suas atividades.

Descrição	2022	2021
Serviços de Saúde Particulares	9.003.241,19	8.487.931,70
Serviços De Saúde - Gratuidade	1.883.699,34	1.788.988,20
(-) Cancelamento De Serviços Faturados	(52.629,73)	(122.249,06)
(-) Devolução De Serviços Recebidos	(200,00)	-
(-) Descontos Promocional De Serviços	(40.982,70)	(12.457,26)
(-) Glosas S/ Venda De Serviços	(3.200,00)	-
(-) Glosas Convênios Contratados	(7.664,12)	(14.083,44)
<b>Subtotal Receitas de Saúde</b>	<b>10.782.263,98</b>	<b>10.128.130,14</b>
Alojamentos E Hospedagem	500,00	2.662,60
Receita Com Refeições	1.560,00	4.558,60
Depósitos Bancários Não Identificados	-	3.002,50
Locação de Espaço ou Sala	75.000,00	62.336,52
Reversão De Provisões	-	5.698,40
Outras Receitas Recorrentes	32.070,01	114.084,65

 9



**INSTITUIÇÃO PAULISTA ADVENTISTA DE PROMOÇÃO A SAÚDE**  
CNPJ/MF 21.636.951/0001-21

Associação Sem Fins Econômicos e não Lucrativos, com Atividade Preponderante na Área da Saúde  
Sede: Av. Prof. Magdalena Sanseverino Grosso, 850 – CEP 13160-144 Artur Nogueira – SP

Lavanderia Hospede	2.603,80	4.510,14
Massoterapia	13.210,85	14.420,72
Estética E Beleza	14.096,50	64.055,55
Enfermaria Hospede	73.746,45	74.852,66
Venda Frutas e Hortaliças da Propriedade	73.943,90	67.179,54
Loja de Conveniência	316.924,69	41.280,29
Taxa Cancelamento de Reserva	228.833,33	93.006,04
Doações Recebidas Diversas	2.518,42	3.820,01
Subvenções Não Governamentais Recebidas	0,00	24.554,00
<b>Total Receitas</b>	<b>11.617.271,93</b>	<b>10.708.152,36</b>

**16. Pactuação de atendimentos SUS gratuitos**

A IPAPS tem por objetivo promover a saúde através de um estilo de vida saudável. Para tanto, a entidade buscou somar esforços junto à Secretaria Municipal de Saúde de Engenheiro Coelho para o desenvolvimento de ações conjuntas de promoção e recuperação da saúde da população, visando sempre o bem-estar físico e social.

Em virtude disto a entidade, firmou parceria com o poder público, para atendimentos gratuitos encaminhados pelo gestor SUS, contribuindo de forma significativa na promoção, proteção e recuperação da saúde dos munícipes em seu entorno.

**1) OBJETIVOS, METAS E GRONOGRAMA:**

**a) OBJETIVO GERAL:**

Somar esforços com Prefeitura para o desenvolvimento de ações conjuntas de promoção e recuperação da saúde da população do Município de Engenheiro Coelho.

**b) OBJETIVO ESPECÍFICO:**

Desenvolver ações para a redução do risco à saúde da população de Engenheiro Coelho, por meio de oficinas de orientação e prática, palestras abrangendo temas como nutrição, alimentação saudável, orientação psicológica, tratamentos hidroterápicos, atividade física e orientação postural.

Ofertar atendimentos aos pacientes encaminhados pelo Gestor Local do SUS, de forma gratuita, no CENTRO MÉDICO.

**c) METAS:**

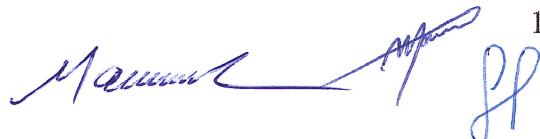
Realizar oficinas de orientação e prática sobre atividade física, de forma gratuita à população;

Realizar palestras sobre nutrição, alimentação saudável, orientações e oficinas psicológicas em grupo de forma gratuita à população;

Disponibilizar 470 (quatrocentos e setenta) vagas no CENTRO MÉDICO, para atendimento dos pacientes encaminhados pelo Gestor local do SUS, de forma gratuita.

**d) CRONOGRAMA ANUAL DE ATENDIMENTO:**

Os atendimentos e ações desenvolvidas, visando a promoção, proteção e recuperação da saúde dos munícipes de Engenheiro Coelho serão realizados dentro do horário de funcionamento do CENTRO MÉDICO ADVENTISTA LAGOA BONITA, que compreende o ano todo. Uma vez que a entidade trabalha em parceria com a Prefeitura Municipal, os serviços são ofertados de janeiro a dezembro podendo variar a quantidade de beneficiários a cada mês. Os atendimentos são feitos em grupos





# INSTITUIÇÃO PAULISTA ADVENTISTA DE PROMOÇÃO A SAÚDE

CNPJ/MF 21.636.951/0001-21

Associação Sem Fins Econômicos e não Lucrativos, com Atividade Preponderante na Área da Saúde  
Sede: Av. Prof. Magdalena Sanseverino Grosso, 850 – CEP 13160-144 Artur Nogueira – SP

menores e individualmente para a maior parte dos tratamentos; enquanto isso, as palestras, oficinas são oferecidas para grupos maiores. Além disso, também deve ser levado em consideração que os encaminhamentos são realizados pela Secretaria Municipal de Saúde consoante a demanda da cidade.

## 2) SERVIÇOS:

### a) ATENDIMENTOS:

A presente proposta pretende atender a população de Engenheiro Coelho por intermédio de ações e atendimentos especializados provenientes do encaminhamento via Secretaria Municipal de Saúde de Engenheiro Coelho.

O CENTRO MÉDICO ADVENTISTA LAGOA BONITA propõe-se ao cuidado da saúde integral de seus pacientes, oferecendo uma equipe qualificada, focada em tratamentos naturais, revigorantes e relaxantes para curar e prevenir doenças. Por meio de tratamentos personalizados, a instituição procura auxiliar pessoas que apresentam dificuldades de lidar com a depressão, ansiedade, insônia, estresse, diabetes, obesidade, dores intensas e dificuldades de se movimentar; pacientes que precisem desintoxicar-se do açúcar, álcool, cigarro ou remédios fortes; ou que necessitem recuperar a saúde e a vitalidade, através de um estilo de vida saudável e equilibrado.

Os atendimentos e palestras serão realizados nas instalações do CENTRO MÉDICO ADVENTISTA LAGOA BONITA de acordo com a demanda do município.

### b) ENCAMINHAMENTO:

A Prefeitura de Engenheiro Coelho, por meio da Secretaria Municipal de Saúde se incumbirá de encaminhar os munícipes para tratamento nas instalações do CENTRO MÉDICO através de agendamento, com antecedência mínima de 15 dias, podendo a Prefeitura/SMS proceder alterações ou cancelamento no máximo até 7 dias antes da data agendada para o atendimento do paciente.

O paciente deverá trazer no primeiro dia do atendimento, um encaminhamento do seu médico da UBS detalhando as patologias prévias, diagnósticos, restrições, orientações e medicação de uso contínuo.

Pacientes com dificuldade de deambular ou com limitação física deverão estar obrigatoriamente acompanhados por uma pessoa maior de idade.

Pacientes com incontinência urinária/fecal infelizmente não poderão realizar a hidroginástica.

### c) PERFIL DO PACIENTE:

Os atendimentos serão destinados aos pacientes com indicação clínica para o tratamento proposto, encaminhados pela Prefeitura Municipal de Engenheiro Coelho através Secretaria Municipal de Saúde.

### d) FAIXA ETÁRIA:




Podem ser admitidos para atendimento pacientes acima de 18 anos de idade. No caso de menores, serão aceitos pacientes a partir de 14 anos desde que estejam acompanhados por responsável. No entanto, levando em consideração a oferta de prestação de serviços do CENTRO MÉDICO, os atendimentos e ações desenvolvidas serão destinados em sua maioria a jovens, adultos e idosos.

### e) SEXO:

De modo integral e igualitário, serão atendidos pacientes de ambos os sexos, sem qualquer espécie de discriminação, preconceito ou distinção entre os usuários.

### f) MODALIDADE DE ATENDIMENTO:

Os serviços de saúde propostos neste plano serão realizados de forma gratuita à população da cidade de Engenheiro Coelho, através de ações de promoção, proteção e recuperação à saúde, executadas por meio de palestras, oficinas, tratamentos de saúde e demais procedimentos listados na tabela abaixo:

  
  11



# INSTITUIÇÃO PAULISTA ADVENTISTA DE PROMOÇÃO A SAÚDE

CNPJ/MF 21.636.951/0001-21

Associação Sem Fins Econômicos e não Lucrativos, com Atividade Preponderante na Área da Saúde  
Sede: Av. Prof. Magdalena Sanseverino Grosso, 850 – CEP 13160-144 Artur Nogueira – SP

Código	Descrição
03.01.10.003-9	Aferição de Pressão Arterial
02.11.10.001-3	Aplicação de Teste P/ Psicodiagnóstico
03.01.07.007-5	Atendimento/ Acompanhamento De Paciente Em Reabilitação do Desenvolvimento Neuropsicomotor
03.01.08.015-1	Atendimento Em Oficina Terapeutica
01.01.01.001-0	Atividade Educativa/Orientação Em Grupo Na Atenção Basica
01.01.04.002-4	Avaliação Antropométrica
03.01.01.006-4	Consulta Médica na Atenção Básica
01.01.05.005-4	Oficina De Massagem/ Auto-Massagem
01.01.01.003-6	Prática Corporal/ Atividade Física Em Grupo
01.01.05.009-7	Sessão de Antroposofia Aplicada À Saúde
03.09.05.012-0	Sessão de Aromaterapia
03.09.05.005-7	Sessão de Massoterapia
01.01.05.014-3	Sessão de Termalismo
03.09.05.021-9	Tratamento Antroposófico
03.03.03.004-6	Tratamentos de Distúrbios Metabólicos

### 3) MONITORAMENTO E AVALIAÇÃO:

Os atendimentos e ações desenvolvidas na área da saúde serão monitoradas e controladas semanalmente através da Equipe Administrativa do CENTRO MÉDICO ADVENTISTA LAGOA BONITA, a fim de que atinja os objetivos e metas propostas. Será utilizado para monitoramento e avaliação o Sistema de Controle Interno do Centro Médico.

### 4) DISPOSIÇÕES FINAIS:

Os procedimentos ora propostos serão disponibilizados para todo o território designado aos cuidados da Secretaria Municipal de Saúde de Engenheiro Coelho, compreendendo a zona urbana, bem como a área rural do município.

Os atendimentos serão realizados de acordo com os protocolos específicos e diretrizes do SUS, sendo certo que as vagas serão reguladas pela Prefeitura Municipal de Engenheiro Coelho, a partir do encaminhamento da Secretaria Municipal de Saúde, feito via e-mail. Registro este, que será responsável pelo agendamento e acompanhado mensalmente.

Todos os atendimentos e especialidades terão seus registros e acompanhamentos no Sistema CIHA - Comunicação de Informação Hospitalar e Ambulatorial. A política de atendimento, contemplando o processo de admissão e alta e/ou desligamento do paciente, bem como o plano de trabalho proposto, observará os protocolos internos do CENTRO MÉDICO ADVENTISTA LAGOA BONITA.

As estratégias de intervenção objeto desta proposta serão pautadas pela conduta interdisciplinar e integrada entre a Secretaria Municipal de Saúde e o CENTRO MÉDICO, considerando-se ainda, no processo de cuidado, o contexto familiar e comunitário.

12



# INSTITUIÇÃO PAULISTA ADVENTISTA DE PROMOÇÃO A SAÚDE

CNPJ/MF 21.636.951/0001-21

Associação Sem Fins Econômicos e não Lucrativos, com Atividade Preponderante na Área da Saúde  
Sede: Av. Prof. Magdalena Sanseverino Grosso, 850 – CEP 13160-144 Artur Nogueira – SP

## 17. Assistência à Saúde – Receita Base da Filantropia (Receita Efetivamente Recebida)

No exercício de 2022 o convênio com o gestor da saúde do município pactuou 20% em gratuidade sobre a receita efetivamente recebida da prestação de serviços de saúde, conforme disposições da Lei Complementar 187/2021. O quadro abaixo demonstra a aplicação realizada no ano de 2022, que atingiu o percentual de 22,18% em relação à Receita da Saúde.

Descrição	2022	2021
(+) à Receber em Saldo Inicial (NE 6)	1.055.778,17	853.416,74
(+) Serviços de Saúde - Vida Saudável	9.003.241,19	8.487.931,70
(-) Cancelamentos de Serviços Faturados	(52.629,73)	(122.249,06)
(-) Devolução de Serviços Recebidos	(200,00)	-
(-) Descontos Promocional de Serviços	(40.982,70)	(12.457,26)
(-) Glosas S/ Venda de Serviços	(3.200,00)	-
(-) Glosas Convênios Contratados	(7.664,12)	(14.083,44)
(-) à Receber em Saldo Final (NE 6)	(1.462.252,23)	(1.055.778,17)
<b>Total Receitas Liquidas de Saúde</b>	<b>8.492.090,58</b>	<b>8.136.780,51</b>
Gratuidade em Saúde Apresentada (DRE)	1.883.699,34	1.788.988,20
Percentual em Gratuidade %	22,18%	21,99%

## 18. Aplicação dos Recursos

A aplicação dos recursos atendeu o que preceitua a Constituição Federal no Art.195, que concede isenção da Contribuição Social (INSS) às Entidades Beneficentes de Assistência Social que atendem às exigências estabelecidas na Lei Complementar 187/2021.

Gratuidade em Saúde	2022	2021
Aplicado Em Gratuidades - Saúde	1.883.699,34	1.788.988,20

Os recursos aplicados, supracitado, correspondem aos serviços prestados na área de saúde de forma gratuita, pactuados com o gestor do SUS, descritos a seguir de forma segregada:

Código	Descrição	Quant.	Total
01.01.01.001-0	Atividade Educativa/Orientação em Grupo na Atenção Básica	6444	217.936,08
01.01.01.003-6	Prática Corporal/ Atividade Física Em Grupo	8055	166.819,05
01.01.04.002-4	Avaliação Antropométrica	1074	30.974,16
01.01.05.005-4	Oficina De Massagem/ Automassagem	1074	18.966,84
01.01.05.009-7	Sessão De Antroposofia Aplicada À Saúde	3222	91.408,14
01.01.05.014-3	Sessão De Termalismo	5907	199.774,74
02.11.10.001-3	Aplicação De Teste P/ Psicodiagnóstico	537	5.472,03
03.01.01.006-4	Consulta Médica Na Atenção Básica	1074	42.175,98
03.01.07.007-5	Atendimento / Acompanhamento De Paciente Em Reabilitação Do Desenvolvimento Neuropsicomotor	6444	154.333,80
03.01.08.015-1	Atendimento Em Oficina Terapêutica	6444	148.920,84
03.01.10.003-9	Aferição De Pressão Arterial	7518	90.291,18
03.03.03.004-6	Tratamento De Distúrbios Metabólicos	5370	232.413,60
03.09.05.005-7	Sessão De Massoterapia	1074	21.104,10
03.09.05.006-5	Tratamento Termal/Crenoterápico	4296	145.204,80
03.09.05.012-0	Sessão De Aromaterapia	4296	63.709,68
03.09.05.020-0	Tratamento Fitoterápico	4296	131.328,72
03.09.05.021-9	Tratamento Antroposófico	5370	122.865,60
	<b>Total Aplicado em Gratuidade na Saúde</b>		<b>1.883.699,34</b>



# INSTITUIÇÃO PAULISTA ADVENTISTA DE PROMOÇÃO A SAÚDE

CNPJ/MF 21.636.951/0001-21

Associação Sem Fins Econômicos e não Lucrativos, com Atividade Preponderante na Área da Saúde  
Sede: Av. Prof. Magdalena Sanseverino Grosso, 850 – CEP 13160-144 Artur Nogueira – SP

## 19. Benefícios da Filantropia

Em atendimento a Lei Complementar 187/2021 são demonstrados a seguir os valores relativos às isenções previdenciárias, como as devidas fossem gozadas durante os exercícios de 2022 e 2021.

Contribuições Sociais – Isenção	2022	2021
Cota Patronal	486.957,94	456.535,45
SAT	48.695,97	45.653,54
Terceiros	109.595,89	132.395,04
Contribuinte Individual	47.705,45	56.188,10
<b>TOTAL</b>	<b>692.955,25</b>	<b>690.772,13</b>

Abaixo segue quadro comparativo entre os valores dos benefícios fiscais em relação a gratuidade aplicada na área de saúde.

Especificação	2022	2021
Isenção Usufruída (Cota Patronal)	692.955,25	690.772,13
Assistência Concedida	1.883.699,34	1.788.988,20
<b>Valor Aplicado a Maior</b>	<b>1.190.744,09</b>	<b>1.098.216,07</b>

## 20. Doações Recebidas

As principais doações, foram voluntárias, oriundas de terceiros de natureza patrimonial e financeira para custeio de suas atividades.

Descrição	2022	2021
Doações Pessoas Físicas	2.518,42	3.820,01

## 21. Cisão Parcial e Desmembramento de Atividades.



A IPAPS foi criada para promover, administrar e gerir, na sua área de abrangência, as atividades de proteção, promoção e recuperação da saúde, aos 17 (dezesete) dias de novembro de 2014, **por cisão e desmembramento** da INSTITUIÇÃO PAULISTA ADVENTISTA DE EDUCAÇÃO E ASSISTÊNCIA SOCIAL (IPAEAS), fundada em 1922, passando a partir do momento de sua transferência, a assumir como **sucessora e continuadora**, no âmbito de sua atuação e competência, a responsabilidade jurídica da existência e funcionamento das atividades de saúde, cumprindo às prescrições da legislação pertinente, **objetivando a continuidade, sem interrupção**, dos programas e serviços de promoção, proteção e recuperação da saúde, mantidos através de Estabelecimentos, Departamentos e Serviços.

## 22. Cobertura de seguros

A Instituição possui cobertura de seguros para riscos diversos para os bens do ativo imobilizado nas modalidades de incêndio, raio, explosão, responsabilidade civil, roubo ou furto de bens, recomposição de documentos, vendaval e granizo, danos elétricos e vidros, que foram definidas por orientação de especialistas e levam em consideração a natureza de sua atividade e o grau de risco envolvido.

## 23. Provisões e Contingências

Em atendimento a norma contábil, NBC TG 25 Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingente, a administração da Entidade entendeu não ser necessário o registro contábil de contingências passivas, por não existir, até a data do balanço, processos com possíveis ou prováveis de perdas.

  
 14



**INSTITUIÇÃO PAULISTA ADVENTISTA DE PROMOÇÃO A SAÚDE**  
CNPJ/MF 21.636.951/0001-21

Associação Sem Fins Econômicos e não Lucrativos, com Atividade Preponderante na Área da Saúde  
Sede: Av. Prof. Magdalena Sanseverino Grosso, 850 – CEP 13160-144 Artur Nogueira – SP

**24. Eventos Subsequentes**

Desde 31 de dezembro de 2022 até a data do encerramento das Demonstrações Contábeis, em 24 de maio de 2023, não ocorreram fatos que pudessem afetar as demonstrações contábeis da Entidade.

Artur Nogueira, 31 de dezembro de 2022.

Mauricio Pinto Lima  
PRESIDENTE

Gilnei Viveiro de Abreu  
DIRETOR FINANCEIRO

Marcos Toth  
CRC 11SP-266855/O-0  
CONTADOR