

INSTITUIÇÃO ADVENTISTA DE EDUCAÇÃO E ASSISTÊNCIA SOCIAL ESTE BRASILEIRA

CNPJ 73.686.370/0001-06

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - BALANÇO PATRIMONIAL

Submetemos a apreciação de V.S^{as}., as Demonstrações Contábeis do exercício findo em 31/12/2016

Em Unidade R\$		EDUCAÇÃO		ASSISTENCIAL		Total Educ/Assistencial	
		2016	2015	2016	2015	2016	2015
ATIVO	N. Exp.						
ATIVO CIRCULANTE	7	27.461.775	18.820.846	17.119.812	23.106.629	44.581.587	41.927.475
Caixa e Equivalentes de Caixa		16.515.381	7.707.090	7.860.637	2.658.567	24.376.018	10.365.657
Contas A Receber	7.8, 8	8.387.207	8.766.249	9.258.356	20.442.546	17.645.563	29.208.795
Estoques	7.8	171.711	61.176	-	-	171.711	61.176
Despesas Antecipadas	10	2.387.476	2.286.331	819	5.516	2.388.295	2.291.847
ATIVO NÃO CIRCULANTE	7	96.926.746	90.151.621	856.082	1.543.371	97.782.828	91.694.992
Realizável a Longo Prazo		88.868	2.026.323	17.157	614.478	106.025	2.640.801
Despesas Antecipadas	10	50.902	38.219	5.939	5.058	56.841	43.277
Impostos a Recuperar	11	37.966	1.988.104	11.218	609.420	49.184	2.597.524
Investimentos	12	56.885	56.885	-	-	56.885	56.885
Imobilizado	13, 4	96.780.776	88.065.113	838.925	928.893	97.619.701	88.994.006
Intangível	13	217	3.300	-	-	217	3.300
Direito Uso e Concessão/Software		217	3.300	-	-	217	3.300
COMPENSÁVEL		(523.188)	11.450	-	-	-	-
Compensável - Contas a Receber	7.11	(523.188)	11.450	-	-	-	-
TOTAL DO ATIVO		123.865.333	108.983.917	17.975.894	24.650.000	142.364.415	133.622.467
PASSIVO							
PASSIVO CIRCULANTE	7	14.934.059	16.636.036	16.830.753	22.814.274	31.764.812	39.450.310
Contas a Pagar	14	8.403.008	10.850.405	167.493	198.108	8.570.501	11.048.513
Provisões	7.4, 7.10	1.302.684	1.180.762	424.601	408.161	1.727.285	1.588.923
Fundo em Confiança	15	236.605	89.577	17.627	16.139	254.232	105.716
Receita Antecipada - Convênios/Gratuidade	16	-	-	16.221.032	22.191.866	16.221.032	22.191.866
Receita Antecipada Com Mensalidades	17	4.991.762	4.515.292	-	-	4.991.762	4.515.292
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	7	12.885.143	11.055.630	6.235	609.420	12.891.378	11.665.050
Contas a Pagar	18	12.481.014	9.073.608	-	-	12.481.014	9.073.608
Fornecedores a Pagar	19	404.129	-	6.235	-	410.364	-
Depósitos Judiciais		-	1.982.022	-	609.420	-	2.591.442
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		96.046.131	81.292.251	1.662.093	1.214.856	97.708.224	82.507.107
Patrimônio Social		79.112.136	69.060.328	1.214.856	1.194.018	80.326.992	70.254.346
Reservas Estatutárias		2.180.115	1.210.115	-	-	2.180.115	1.210.115
Superávit do Exercício		14.753.880	11.021.808	447.237	20.838	15.201.117	11.042.646
COMPENSÁVEL		-	-	(523.188)	11.450	-	-
Compensável - Contas a Pagar	7.11	-	-	(523.188)	11.450	-	-
TOTAL PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO		123.865.333	108.983.917	17.975.894	24.650.000	142.364.414	133.622.467

Maurício Pinto Lima
Presidente
CPF: 074.175.718-40

Volnei Da Rosa Porto
Tesoreroiro
CPF: 534.731.089-87

Eber Junior Ferreira
Contador
CRC RJ 121641/O-2

INSTITUIÇÃO ADVENTISTA DE EDUCAÇÃO E ASSISTÊNCIA SOCIAL ESTE BRASILEIRA
CNPJ 73.686.370/0001-06

DEMONSTRAÇÃO DA APURAÇÃO DO SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO

Em Unidade R\$		EDUCAÇÃO		ASSISTENCIA SOCIAL	
	NE	2016	2015	2016	2015
RECEITAS		132.718.655	93.451.376	4.976.669	5.035.313
<u>PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS EDUCACIONAIS</u>		101.632.858	81.210.192	-	-
De Serviços Educacionais S/ Gratuidade		79.112.015	63.265.175	-	-
Serviços Educacionais Educ. Básica		76.708.957	61.003.979	-	-
Serviços Educacionais - Graduação		2.403.058	2.078.435	-	-
Serviços Educacionais - Pós Graduação		-	182.761	-	-
Outros Serviços Educacionais		-	-	-	-
De Serviços Gratuitos/Grat. Conv. Coletiva		22.520.843	17.945.017	-	-
Gratuidade Filhos Funcionários - Conv. Coletiva		3.870.044	3.046.043	-	-
Gratuidade/Bolsas Serv. Educacionais		18.370.932	14.690.688	-	-
Gratuidade/Bolsas PROUNI		279.867	208.286	-	-
(-) Abatimentos/Deduções		(11.940.879)	(8.966.264)	-	-
Devolução de Serviços		(51.523)	(80.309)	-	-
Descontos Concedidos		(11.889.356)	(8.885.955)	-	-
(-) Concessão de Gratuidades/Bolsas	26	(18.650.799)	(14.898.973)	-	-
Bolsa/Gratuidade Educ. Básica		(17.968.842)	(14.306.963)	-	-
Bolsa/Gratuidade Graduação		(681.957)	(592.010)	-	-
Bolsa/Gratuidade Pós Graduação		-	-	-	-
<u>PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS EDUC. LÍQUIDO</u>		71.041.180	57.344.955	-	-
<u>OUTRAS RECEITAS</u>		31.085.797	27.140.157	4.976.669	5.035.313
Subvenções de Organizações Adventistas		15.525.689	14.915.147	4.862.171	4.879.665
Doações	20	287.125	118.708	94.097	115.727
Financeiras		2.359.022	1.580.867	4.277	834
Outras Receitas Recorrentes		12.913.961	10.525.435	16.124	39.087
<u>CONVÊNIO COM ORGÃOS PÚBLICOS</u>	21	-	-	196.052	778
Subvenções de Poderes Públicos		-	-	22.420.468	18.183.581
(-) Aplicação Subv. Poderes Públicos		-	-	(22.224.416)	(18.182.803)
Total Receita Operacional Líquida		102.126.977	84.485.112	5.172.721	5.036.091
DESPESAS		(90.313.426)	(74.299.550)	(5.570.442)	(4.970.497)
Despesas Recorrentes		(90.313.426)	(74.299.550)	(5.570.442)	(4.970.497)
Despesas com Pessoal e Encargos		(55.538.662)	(45.990.866)	(5.299.363)	(4.608.672)
Administrativas e Gerais		(33.244.111)	(26.989.063)	(223.418)	(261.557)
Impostos, Taxas e Tributos		(258.208)	(240.347)	(8.277)	(10.938)
Treinamento e Promoção		(1.272.445)	(1.079.274)	(39.384)	(89.330)
Não Recorrentes	22	2.940.330	836.247	844.957	(44.756)
Receitas		4.638.858	1.884.471	1.023.683	43.501
Despesas		(1.698.528)	(1.048.224)	(178.726)	(88.257)
COMPENSÁVEL - OPERAÇÕES INTERNAS		-	-	-	-
SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO		14.753.880	11.021.809	447.236	20.838

Maurício Pinto Lima
 Presidente
 CPF: 074.175.718-40

Volnei Da Rosa Porto
 Tesoureiro
 CPF: 534.731.089-87

Eber Junior Ferreira
 Contador
 CRC RJ 121641/O-2

INSTITUIÇÃO ADVENTISTA DE EDUCAÇÃO E ASSISTÊNCIA SOCIAL ESTE BRASILEIRA
CNPJ 73.686.370/0001-06

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

<u>Em Unidade R\$</u>	<u>Patrimônio Social</u>	<u>Superávit/Déficit Exercício</u>	<u>TOTAL</u>
Saldo em 01/01/2014	56.288.127	15.176.334	71.464.461
Incorporação Superávit Exercício 2014	15.176.334	(15.176.334)	-
Superávit do Exercício 2015		11.042.646	11.042.646
Saldo em 31/12/2015	71.464.461	11.042.646	82.507.107
Incorporação Superávit Exercício 2015	11.042.646	(11.042.646)	-
Superávit Exercício 2016		15.201.117	15.201.117
Saldo em 31/12/2016	82.507.107	15.201.117	97.708.224

Maurício Pinto Lima
Presidente
CPF: 074.175.718-40

Volnei Da Rosa Porto
Tesoreroiro
CPF: 534.731.089-87

Eber Junior Ferreira
Contador
CRC RJ 121641/O-2

INSTITUIÇÃO ADVENTISTA DE EDUCAÇÃO E ASSISTÊNCIA SOCIAL ESTE BRASILEIRA
CNPJ 73.686.370/0001-06

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA EM 31 DE DEZEMBRO - MÉTODO INDIRETO

<u>Em Unidade R\$</u>	2016	2015
Superávit do Exercício	15.201.117	11.042.646
Depreciação / Amortização do Imobilizado	4.534.113	3.957.487
Variações nos Ativos e Passivos:		
Contas a Receber a Curto Prazo	11.354.133	(13.213.250)
Estoques	(110.536)	101.631
Contas a Receber a Longo Prazo	5.069.197	(1.633.432)
Despesas Antecipadas	(96.448)	(562.421)
Contas a Pagar	(2.268.913)	2.700.492
Provisões	138.362	96.676
Fundos em Confiança	(5.822.318)	2.051.980
Adiantamento de Clientes	476.471	991.149
Obrigações Diversas	(1.308.092)	4.065.925
Disponibilidades líquidas geradas nas ativ. operacionais	27.167.085	9.598.883
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Compras de Imobilizado	(13.156.725)	(16.742.446)
Aquisição de Intangível		-
Outros Investimentos		-
Disponibilidades líquidas geradas nas ativ. de investimentos	(13.156.725)	(16.742.446)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Disponibilidades líquidas geradas nas ativ. de financiamento	-	-
Aumento (redução) das disponibilidades	14.010.360	(7.143.562)
Disponibilidades no início do exercício	10.365.657	17.509.219
Disponibilidades no final do exercício	24.376.018	10.365.657

Maurício Pinto Lima
Presidente
CPF: 074.175.718-40

Volnei Da Rosa Porto
Tesoureiro
CPF: 534.731.089-87

Eber Junior Ferreira
Contador
CRC RJ 121641/O-2

**INSTITUIÇÃO ADVENTISTA DE EDUCAÇÃO E ASSISTÊNCIA SOCIAL ESTE
BRASILEIRA - CNPJ 73.686.370/0001-06
NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 31/12/2016**

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL - A INSTITUIÇÃO ADVENTISTA DE EDUCAÇÃO E ASSISTÊNCIA SOCIAL ESTE BRASILEIRA, tendo o CNPJ 73.686.370/0001-06, sendo a sua matriz na Estrada União e Indústria, nº 13810 no bairro de Itaipava no município de Petrópolis - RJ é uma associação, de caráter beneficente, de fins educacionais, assistenciais, culturais e filantrópicos, de Utilidade Pública Federal, conforme Decreto de 29 de abril de 1996 - Proc. Nº MJ 13.636/94-03, registrado no CNAS conforme processo n.º 28990.13073/1993-39 Portadora de Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social conforme processo Nº 71000.113692/2009-40, e Inscrita no CNAS e de Utilidade Pública MJ-13636/94-03 de 29/Abril/1996 e em apreciação os processos Nº 23000.007747/2012-36 e Nº 23000.019936/2015-02 , formalizado tempestivamente em 31 de maio de 2012 e 27 de Novembro de 2015 Respectivamente.

Tem por finalidades estatutárias: Proteção à: família; à maternidade; à infância; à adolescência e à velhice; O amparo às crianças e adolescentes carentes; A promoção da integração ao mercado de trabalho.

As principais atividades desenvolvidas são: Prestação de Serviços Educacionais e Serviços Gratuitos de Assistência Social

A INSTITUIÇÃO ADVENTISTA DE EDUCAÇÃO E ASSISTÊNCIA SOCIAL ESTE BRASILEIRA possui 2.224 colaboradores todos devidamente registrados e estando com todas obrigações em dia com isto contribuindo com o papel social através da distribuição de renda a estas famílias.

NOTA 2 - APRESENTAÇÕES DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, características qualitativas da informação contábil, atendendo as legislações vigentes.

NOTA 2.1 – MOEDA DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – Conforme a legislação as demonstrações contábeis estão apresentadas em moeda corrente local, em unidade de Reais, excluindo as casas decimais.

NOTA 3 - FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL - NBC ITG 2000 - A entidade mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico. Os registros contábeis contêm 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. 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, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelos “usos e costumes”.

NOTA 4 - 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 as mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável, conforme previsto na legislação atual. Quando tais evidências são identificadas, e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída provisão para deterioração ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

Para efetuar esse TESTE avaliou se existe alguma necessidade de desvalorização dos ativos utilizados como indicações a análise das principais fontes externas e internas que possam interferir na recuperabilidade dos ativos operacionais da Entidade, e assim desenvolvendo uma análise da evolução dos principais indicadores de geração de Receita, Caixa, Crescimento e Retorno de Investimentos dos últimos três exercícios sociais, mais o exercício em curso e projeções futuras.

Concluiu-se que ambos os métodos e/ou critérios (pelo valor líquido de venda e valor líquido de uso) utilizados demonstraram que o valor líquido contábil está a menor que o valor justo estimado, e por este motivo não é necessário qualquer lançamento contábil para redução dos valores contabilizados.

NOTA 5 - AJUSTE A VALOR PRESENTE - A entidade não efetuou o ajuste a valor presente das contas de Ativo e Passivo, tanto de curto quanto de longo prazo, pois as movimentações financeiras ocorreram entre entidades

**INSTITUIÇÃO ADVENTISTA DE EDUCAÇÃO E ASSISTÊNCIA SOCIAL ESTE
BRASILEIRA - CNPJ 73.686.370/0001-06
NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 31/12/2016**

do mesmo grupo econômico, não havendo incidência de juros ou outra remuneração de capital. Para os demais saldos, entendemos que tais fatos não representam efeitos relevantes.

NOTA 6 - IMUNIDADE TRIBUTÁRIA - A ENTIDADE é imune à incidência de impostos por força do art. 150, Inciso VI, alínea "C" e seu parágrafo 4º e artigo 195, parágrafo 7º da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988.

NOTA 7 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS – 7.1) - Aplicações de Liquidez Imediata: As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pro-rata até a data do balanço; **7.2) Obras em Andamento:** As construções em andamento são constituídas pelo custo do projeto, mão-de-obra e aquisições de materiais; **7.3) Depreciações e Amortizações:** São calculadas pelo método linear levando em conta a vida útil dos respectivos bens; **7.4) Provisão de Férias e Encargos:** Foi constituída com base nos salários nominais, acrescido dos encargos sociais; **7.5) As Despesas e as Receitas:** Estão apropriadas obedecendo ao regime de competência. **7.6) Estimativas contábeis:** A elaboração das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, requer que a Administração da Entidade use de julgamento na determinação e no registro de estimativas contábeis. Ativos e passivos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem o valor residual do Ativo imobilizado, Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa, Provisão para Desvalorização de Estoques, Provisão para Contingências e Ativos e Passivos relacionados a benefícios a empregados. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, em razão de imprecisões inerentes ao processo da sua determinação. **7.7) Ativos circulantes e não circulantes – Contas a receber de clientes:** As contas a receber de clientes são registradas pelo valor faturado. A provisão para crédito de liquidação duvidosa é constituída, quando necessária, em montante considerado suficiente pela Administração para suprir as eventuais perdas na realização dos créditos. **7.8) Estoques de material para consumo:** Os estoques são avaliados com base no custo histórico de aquisição, acrescido de gastos relativos a transportes e impostos não recuperáveis. **7.9) Passivo Circulante e Não Circulante:** Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável, os passivos circulantes e não circulantes são registrados com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação. **7.10) Provisões:** Uma provisão é reconhecida em decorrência de um evento passado que originou um passivo, sendo provável que um recurso econômico possa ser requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas quando julgadas prováveis e com base nas melhores estimativas do risco envolvido. **7.11) COMPENSAÇÃO DAS TRANSAÇÕES ENTRE AS FILIAIS** - As transações que envolvem as filiais serão eliminadas nas compensações apresentadas nas peças contábeis, zerando assim toda a movimentação que houver.

NOTA 8 – CONTAS A RECEBER – Conforme detalhamento do quadro abaixo

Contas a Receber	17.645.563
Mensalidades Educ. Básica	12.816.372
Mensalidades Ens. Superior	235.359
Outros Serviços Educacionais	1.377.439
Adto Férias - Colaboradores	1.739.781
Entidades Congêneres Receber	1.214.958
Impostos a Recuperar	11.430
Recursos Públi. Municipais a Receber	8.601.699
Depósitos Judiciais, Fiscais e Trab. A Receber	6.200
Cheques pré-datados/Devolvidos, Cartões	1.837.970
Provisão para Perda com Créditos - PCLD	(10.195.645)

**INSTITUIÇÃO ADVENTISTA DE EDUCAÇÃO E ASSISTÊNCIA SOCIAL ESTE
BRASILEIRA - CNPJ 73.686.370/0001-06
NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 31/12/2016**

NOTA 9 - PROVISÃO PARA CRÉDITO DE LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA – APCLD - Foi constituída com base nas perdas dos últimos 3 anos e considerando o histórico de cada região onde está situada as filiais;

NOTA 10 - DESPESAS ANTECIPADAS - Este grupo é composto pelos seguros, alugueis antecipados e adiantamento a fornecedores cujo período de vigência beneficia o exercício seguinte e estão representadas pelo seu valor nominal.

NOTA 11 – IMPOSTOS A RECUPERAR - ATIVO NÃO CIRCULANTE – Destacamos a variação ocorrida com relação ao ano anterior nesta conta foi em virtude de termos o processo judicial do PIS, onde estava sendo depositado judicialmente o que durante o exercício foi julgado a nosso favor e foi recebido o valor revertendo então o saldo da conta.

NOTA 12 - ATIVO NÃO CIRCULANTE (INVESTIMENTOS) - O total de investimentos se refere à participação no capital social da Operadora Unieste de Planos de Saúde Ltda, no qual a entidade detêm um total de 90 quotas, a um valor nominal de R\$ 632,06 cada quota.

NOTA 13- ATIVO NÃO CIRCULANTE (IMOBILIZADO E INTANGÍVEL) - O imobilizado é demonstrado pelo custo de aquisição, corrigidos monetariamente até 31 de dezembro de 1995 e deduzidos da depreciação acumulada, utilizando-se taxas que levam em consideração a vida útil e o prazo estimado de utilização dos bens;

Bens	Custo	Depreciação	Residual
Bens em Formação	25.658.014	-	25.658.014
Terrenos	14.792.333	-	14.792.333
Edifícios	53.821.980	19.682.233	34.139.747
Benfeitorias	15.716.607	2.670.699	13.045.908
Instalações	1.652.931	589.141	1.063.790
Móveis e Utensílios	7.733.962	3.854.788	3.879.174
Máquinas e Equipamentos	5.885.228	2.823.656	3.061.572
Informática/Eletrônicos	4.769.617	3.297.235	1.472.382
Veículos	1.376.291	960.942	415.349
Semoventes	12.177	9.417	2.760
Biblioteca e Videoteca	164.362	75.689	88.673
Total	131.583.502	33.963.800	97.619.702
INTANGÍVEL			
Software	12.975	12.758	217
Total	12.975	12.758	217

Os ativos intangíveis foram mensurados seguindo a Resolução CFC nº 1.303/10.

NOTA 14 – CONTAS A PAGAR – Conforme detalhamento do quadro abaixo

Contas a Pagar		8.570.501
Fornecedores		982.040
Fiscais, Impostos e Contribuições		1.041.670
Obrigações com Pessoal - Salários e Auxílios		1.245.761
Empréstimos Entidade Congêneres		4.928.649
Empréstimos e Financiamentos		119.877
Depósitos Não Identificados		252.504

**INSTITUIÇÃO ADVENTISTA DE EDUCAÇÃO E ASSISTÊNCIA SOCIAL ESTE
BRASILEIRA - CNPJ 73.686.370/0001-06
NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 31/12/2016**

NOTA 15 – FUNDOS EM CONFIANÇA (PASSIVO CIRCULANTE) - Esse grupo é composto por fundos de terceiros com responsabilidade da Entidade, com aplicação restrita conforme quadro abaixo.

FUNDOS EM CONFIANÇA	
Fundo Amparo Alunos	186.247
Fundo Projetos Assistenciais	37.163
Fundo Atividades Sociais	30.822
TOTAL	254.232

NOTA 16 – Receita Antecipada - Convênios (PASSIVO CIRCULANTE) - São valores que serão reconhecidos como receita em sua respectiva competência, conforme contrato estabelecido.

NOTA 17 – RECEITA ANTECIPADA – MENSALIDADES – São valores de mensalidades escolares recebidas como antecipação, mas que referem a mensalidade do próximo exercício.

NOTA 18 – EMPRÉSTIMO E FINANCIAMENTO – NÃO CIRCULANTE - Este grupo é composto por obrigações com entidades do grupo.

NOTA 19 – FORNECEDORES A PAGAR – NÃO CIRCULANTE – Corresponde ao valor que será pago após o final do próximo exercício.

NOTA 20 - DOAÇÕES E CONTRIBUIÇÕES RECEBIDAS - Eventualmente a Entidade recebe doações e/ou contribuições de pessoas físicas e jurídicas, previstas no seu Estatuto Social e subdivide da seguinte forma: Pessoas Jurídicas R\$ 107.991,58, Doações de pessoas Físicas R\$ 273.230,46.

NOTA 21 - SUBVENÇÕES GOVERNAMENTAIS - São recursos financeiros provenientes de convênios firmados com órgãos governamentais, prefeituras e tem como objetivo principal operacionalizar projetos e atividades pré-determinadas. Mensalmente, a Entidade presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos respectivos órgãos competentes, ficando também toda documentação a disposição para qualquer fiscalização. Os convênios firmados estão de acordo com o estatuto social da Entidade e as despesas de acordo com suas finalidades. A Entidade recebeu em 2016 o montante de R\$ 22.420.468,49, aplicando em 2016 o valor de R\$ 22.420.468,49 o saldo residual será prestado conta nos próximos períodos juntamente com outras parcelas.

A Entidade para a contabilização de suas subvenções governamentais atende a Resolução nº. 1.305/10 do Conselho Federal de Contabilidade – CFC que aprovou ITG 2002 – Subvenção e Assistência Governamentais.

NOTA 22 - NÃO RECORRENTES - As receitas Subdivide em Patrimoniais no total de R\$ 192.079,84; Reversão de provisões R\$ 992.910,00; Depósitos bancários não identificados R\$ 107.728,24 e Receitas de exercício anteriores R\$ 4.369.822,20.

As despesas Subdivide em Patrimoniais e Contas Incobráveis dos clientes.

NOTA 23 - DO RESULTADO DO EXERCÍCIO - O superávit do exercício foi incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências Legais e estatutárias, conforme a deliberação da assembleia.

NOTA 24 - ISENÇÕES DAS CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS

**INSTITUIÇÃO ADVENTISTA DE EDUCAÇÃO E ASSISTÊNCIA SOCIAL ESTE
BRASILEIRA - CNPJ 73.686.370/0001-06
NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 31/12/2016**

24.1 INSS - Em atendimento quanto ao informar o valor relativo à isenção previdenciária conforme demonstrado detalhamento no quadro abaixo, como se devida fosse gozada no exercício tendo sido totalmente aplicado nos Programas para a manutenção de serviços gratuitos.

ISENÇÕES USUFRUÍDAS	
Contribuição Patronal	12.237.377,29
SAT	754.999,39
Terceiros	3.252.598,63
Autônomos	60.467,06
Total Isenções Usufruídas	16.305.442,37

24.2 IMUNIDADE - PIS - A Entidade gozou um montante de R\$ 824.747,30 em Imunidade do PIS que é calculado em 1% sobre a folha de pagamentos.

NOTA 25 - CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS USUFRUÍDAS (ISENTAS) - A Entidade possui o Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS), renovado pelo processo 71000.113692/2009-40, e em apreciação os processos Nº 23000.007747/2012-36 e Nº 23000.019936/2015-02, formalizado tempestivamente em 31 de maio de 2012 e 27 de Novembro de 2015 Respectivamente. A Entidade usufrui da isenção tributária conforme determina o artigo 8o. do Decreto No. 7.237/10.

Conforme o artigo 29 da Lei No. 12.101/09 entidade beneficente certificada fará jus à isenção do pagamento das contribuições de que tratam os artigos 22 e 23 da Lei no 8.212/91. Abaixo demonstraremos as contribuições sociais usufruídas.

CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS USUFRUÍDAS

- 20% sobre folha de salários e serviços de autônomos e individuais;
- RAT/SAT(1%, 2% ou 3%)
- TERCEIROS (4,5% - Educação e Social e 5,8% - Saúde)
- 15% sobre serviços prestados por cooperativas
- CSLL - Contribuição Social de 10% sobre o Lucro Líquido
- PIS – 1% Sobre folha

Quanto a Contribuição Social sobre Lucro Líquido, entendemos que é inaplicável às entidades sem fins lucrativos, pois, não possuem “lucro” conforme conceituação da legislação tributária, sendo impossível aplicar sua regra de incidência. Outrossim, vale afirmar que essas entidades possuem, eventualmente, SUPERÁVIT, o que não se confunde com LUCRO. Desta feita, entendemos que qualquer entidade Sem Fins Lucrativos não estaria sujeita à incidência desta Contribuição Social sobre Lucro.

NOTA 26 - DEMONSTRATIVO DO CUMPRIMENTO DAS BOLSAS DE GRATUIDADES – Segue o quadro resumo das gratuidades realizada durante o exercício.

ENSINO SUPERIOR

Nº. Alunos Pagantes	Exigência 1/5 de bolsas a ser aplicada	Bolsas 100% Concedidas	Bolsas 50% Concedidas	Total Bolsa Concedida (100% + 50%)	Sobra de Bolsas Concedidas
741	149	161	180	251	102

**INSTITUIÇÃO ADVENTISTA DE EDUCAÇÃO E ASSISTÊNCIA SOCIAL ESTE
BRASILEIRA - CNPJ 73.686.370/0001-06
NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 31/12/2016**

Conforme quadro apresentado comprova que a entidade cumpriu a obrigatoriedade para o Ensino Superior tendo um excedente de 102 bolsas integrais, ou seja, 12 bolsas integrais e 180 bolsas de 50%.

EDUCAÇÃO BÁSICA

Nº. Alunos Pagantes	Exigido 1/5 de Bolsas	Bolsas 100% Concedidas	Exigido 1/9 Bolsas 100%	Bolsas 50% Concedidas	Total Bolsas Concedidas (100% + 50%)	Sobra de Bolsas Concedidas
13.409	2.682	1.779	1.490	2.723	3.141	459

Conforme quadro apresentado comprova que a entidade cumpriu a obrigatoriedade para a Educação Básica tendo um excedente de 459 bolsas integrais, ou seja, 918 bolsas de 50%.

Maurício Pinto Lima
Presidente
CPF: 074.175.718-40

Volnei da Rosa Porto
Tesoureiro
CPF: 534.731.089-87

Eber Junior Ferreira
Contador RJ 121641/O-2
CPF: 276.483.358-08

