

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 31/12/2017

| | N. Exp. | EDUCAÇÃO | | OPERACIONAL | | Total Educ/Operacional | |
|--|--------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|------------------------|--------------------|
| | | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| ATIVO | | | | | | | |
| ATIVO CIRCULANTE | | 26.977.102 | 27.461.775 | 22.421.201 | 17.119.812 | 49.398.303 | 44.581.587 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | | 14.210.837 | 16.515.380 | 7.363.260 | 7.860.637 | 21.574.097 | 24.376.017 |
| Contas A Receber | 7.7, 8 | 9.812.217 | 8.387.207 | 15.014.274 | 9.258.356 | 24.826.491 | 17.645.563 |
| Estoques | 7.8 | 235.837 | 171.711 | - | - | 235.837 | 171.711 |
| Despesas Antecipadas | 10 | 2.718.211 | 2.387.476 | 43.667 | 819 | 2.761.878 | 2.388.295 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 116.398.825 | 96.926.746 | 1.022.037 | 856.082 | 117.420.862 | 97.782.828 |
| Realizável a Longo Prazo | | 1.143.309 | 88.868 | 13.452 | 17.157 | 1.156.761 | 106.025 |
| Contas a Receber | 7.9 | 1.058.669 | - | - | - | 1.058.669 | - |
| Despesas Antecipadas | 10 | 60.113 | 50.902 | 3.779 | 5.939 | 63.892 | 56.841 |
| Depósitos Judiciais | | 24.527 | 37.966 | 9.673 | 11.218 | 34.200 | 49.184 |
| Investimentos | 12 | 56.623 | 56.885 | - | - | 56.623 | 56.885 |
| Imobilizado | 4, 13 | 115.198.893 | 96.780.776 | 1.008.585 | 838.925 | 116.207.478 | 97.619.701 |
| Intangível | 4, 13 | - | 217 | - | - | - | 217 |
| Direito Uso e Concessão/Software | | - | 217 | - | - | - | 217 |
| COMPENSÁVEL | | - | (523.188) | 636.340 | - | - | - |
| Compensável - Contas a Receber | 7.11 | - | (523.188) | 636.340 | - | - | - |
| TOTAL DO ATIVO | | 143.375.927 | 123.865.333 | 24.079.578 | 17.975.894 | 166.819.165 | 142.364.415 |
| PASSIVO | | | | | | | |
| PASSIVO CIRCULANTE | | 16.229.141 | 14.934.059 | 22.178.568 | 16.830.753 | 38.407.709 | 31.764.812 |
| Contas a Pagar | 14 | 7.566.875 | 8.403.008 | 478.689 | 167.493 | 8.045.564 | 8.570.501 |
| Provisões | 7.4, 7.10 | 1.577.221 | 1.302.684 | 499.286 | 424.601 | 2.076.507 | 1.727.285 |
| Fundo em Confiança | 15 | 148.939 | 236.605 | 550 | 17.627 | 149.489 | 254.232 |
| Receita Antecipada - Convênios/Gratui | 16 | - | - | 21.200.043 | 16.221.032 | 21.200.043 | 16.221.032 |
| Receita Antecipada Mensalidade | | 6.936.106 | 4.991.762 | - | - | 6.936.106 | 4.991.762 |
| PASSIVO NÃO CIRCULANTE | | 13.425.378 | 12.885.143 | - | 6.235 | 13.425.378 | 12.891.378 |
| Empréstimo e Financiamento | 18 | 13.034.731 | 12.481.014 | - | - | 13.034.731 | 12.481.014 |
| Outras Obrigações | | 390.647 | 404.129 | - | 6.235 | 390.647 | 410.364 |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 113.085.068 | 96.046.131 | 1.901.010 | 1.662.093 | 114.986.078 | 97.708.224 |
| Patrimônio Social | | 93.816.016 | 79.112.136 | 1.662.093 | 1.214.856 | 95.478.109 | 80.326.992 |
| Reservas Estatutárias | | 2.230.115 | 2.180.115 | - | - | 2.230.115 | 2.180.115 |
| Superávit do Exercício | | 17.038.937 | 14.753.880 | 238.917 | 447.237 | 17.277.854 | 15.201.117 |
| COMPENSÁVEL | | 636.340 | - | - | (523.187) | - | - |
| Compensável - Contas a Pagar | 7.11 | 636.340 | - | - | (523.187) | - | - |
| TOTAL DO PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 143.375.927 | 123.865.333 | 24.079.578 | 17.975.894 | 166.819.165 | 142.364.415 |

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 DA APURAÇÃO DO SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO

| | EDUCAÇÃO | | OPERACIONAL | | |
|---|-------------|----------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| | NE | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| RECEITAS | | 134.728.697 | 114.067.856 | 5.340.097 | 4.976.669 |
| <u>PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS EDUCACIONAIS</u> | | 122.779.050 | 101.632.858 | - | - |
| De Serviços Educacionais S/ Gratuidade | | 95.624.903 | 79.112.015 | - | - |
| Serviços Educacionais Educ. Básica | | 92.971.994 | 76.708.957 | - | - |
| Serviços Educacionais - Graduação | | 2.651.534 | 2.403.058 | - | - |
| Serviços Educacionais - Pós Graduação | | - | - | - | - |
| Outros serviços Educacionais | | 1.375 | - | - | - |
| De Serviços Gratuitos/Grat. Conv. Coletiva | | 27.154.147 | 22.520.843 | - | - |
| Gratuidade Filhos Funcionários - Conv. Coletiva | | 4.608.770 | 3.870.044 | - | - |
| Gratuidade/Bolsas Serv. Educacionais | | 22.325.900 | 18.370.932 | - | - |
| Gratuidade/Bolsas PROUNI | | 219.477 | 279.867 | - | - |
| (-) Abatimentos/Deduções | | (15.457.965) | (11.940.879) | - | - |
| Devolução de Serviços | | (48.139) | (51.523) | - | - |
| Descontos Concedidos | | (15.409.826) | (11.889.356) | - | - |
| (-) Concessão de Gratuidades/Bolsas | 25 | (22.545.377) | (18.650.799) | - | - |
| Bolsa/Gratuidade Educ. Básica | | (21.682.762) | (17.968.842) | - | - |
| Bolsa/Gratuidade Graduação | | (862.615) | (681.957) | - | - |
| Bolsa/Gratuidade Pós Graduação | | - | - | - | - |
| <u>PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS EDUC. LÍQUIDO</u> | | 84.775.708 | 71.041.180 | - | - |
| <u>OUTRAS RECEITAS</u> | | 34.495.024 | 31.085.797 | 5.340.097 | 4.976.669 |
| Subvenções de Organizações Adventistas | | 17.160.782 | 15.525.689 | 5.222.510 | 4.862.171 |
| Doações | 19 | 554.424 | 287.125 | 71.055 | 94.097 |
| Financeiras | | 2.327.246 | 2.359.022 | 2.293 | 4.277 |
| Outras Receitas Recorrentes | | 14.452.572 | 12.913.961 | 44.239 | 16.124 |
| <u>CONVÊNIO COM ORGÃOS PÚBLICOS</u> | | - | - | 54.094 | 4.301.595 |
| Subvenções de Poderes Públicos | 20 | - | - | 26.757.908 | 22.420.468 |
| (-) Aplicação Subv. Poderes Públicos | 20 | - | - | (26.703.814) | (18.118.873) |
| Total Receita Operacional Líquida | | 119.270.732 | 102.126.977 | 5.394.191 | 9.278.264 |
| DESPESAS | | (102.398.871) | (90.313.426) | (5.417.100) | (9.675.985) |
| Despesas Recorrentes | | (102.398.871) | (90.313.426) | (5.417.100) | (9.675.985) |
| Despesas com Pessoal e Encargos | | (63.057.110) | (55.538.662) | (5.114.626) | (5.299.363) |
| Administrativas e Gerais | | (37.242.233) | (33.244.111) | (272.755) | (223.418) |
| Impostos, Taxas e Tributos | | (420.846) | (258.208) | (11.111) | (8.277) |
| Treinamento e Promoção | | (1.678.682) | (1.272.445) | (18.608) | (4.144.927) |
| Não Recorrentes | | 167.076 | 2.940.330 | 261.826 | 844.957 |
| Receitas | 21 | 1.440.412 | 4.638.858 | 401.132 | 1.023.683 |
| Despesas | 21 | (1.273.336) | (1.698.528) | (139.306) | (178.726) |
| COMPENSÁVEL - OPERAÇÕES INTERNAS | 7.11 | - | - | - | - |
| SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO | | 17.038.937 | 14.753.881 | 238.917 | 447.236 |

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 DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

| | Patrimônio Social | Reserva Estatutária | Superávit/Déficit Exercício | TOTAL PL |
|-------------------------------------|----------------------|------------------------|--------------------------------|--------------------|
| Saldo em 31/12/2015 | 81.296.992 | 1.210.115 | - | 82.507.107 |
| Superávit do Exercício | | | 15.201.118 | 15.201.118 |
| Incorporação Superávit do Exercício | 15.201.118 | | (15.201.118) | - |
| Fundos e Reservas | (970.000) | 970.000 | | - |
| Saldo em 31/12/2016 | 95.528.110 | 2.180.115 | - | 97.708.225 |
| Superávit do Exercício | | | 17.277.854 | 17.277.854 |
| Incorporação Superávit do Exercício | 17.277.854 | | (17.277.854) | - |
| Fundos e Reservas | (50.000) | 50.000 | | - |
| Saldo em 31/12/2017 | 112.755.964 | 2.230.115 | - | 114.986.079 |

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 DOS FLUXOS DE CAIXA EM 31 DE DEZEMBRO - MÉTODO DIRETO

| | 2017 | 2016 |
|---|---------------------|---------------------|
| ATIVIDADES OPERACIONAIS | | |
| Superávit do Exercício | 17.277.854 | 15.201.117 |
| Depreciação / Amortização do Imobilizado | 4.359.230 | 4.534.113 |
| Variações nos Ativos e Passivos: | | |
| Contas a Receber a Curto Prazo | (6.798.192) | 11.354.133 |
| Estoques | (64.126) | (110.536) |
| Contas a Receber a Longo Prazo | (1.845.186) | 5.069.197 |
| Despesas Antecipadas | (373.583) | (96.448) |
| Contas a Pagar | (907.673) | (2.268.913) |
| Provisões | 349.221 | 138.362 |
| Fundos em Confiança | 4.874.269 | (5.822.318) |
| Adiantamento de Clientes | 1.944.343 | 476.471 |
| Obrigações Diversas | 1.328.450 | (1.308.092) |
| Disponibilidades líquidas geradas nas ativ. operacionais | 20.144.607 | 27.167.086 |
| ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS | | |
| Compras de Imobilizado | (22.958.814) | (13.156.725) |
| Aquisição de Intangível | 12.025 | - |
| Outros Investimentos | 263 | - |
| Disponibilidades líquidas geradas nas ativ. de investimentos | (22.946.526) | (13.156.725) |
| ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO | | |
| Disponibilidades líquidas geradas nas ativ. de financiamento | - | - |
| Aumento (redução) das disponibilidades | (2.801.919) | 14.010.361 |
| Disponibilidades no início do exercício | 24.376.017 | 10.365.657 |
| Disponibilidades no final do exercício | 21.574.097 | 24.376.017 |

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 31/12/2017**

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 31/12/2017**

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 | 24.826.491 |
|--|-------------------|
| Mensalidades Educ. Básica | 14.744.603 |
| Mensalidades Ens. Superior | 290.587 |
| Outros Serviços Educacionais | 1.583.042 |
| Adto Férias - Colaboradores | 2.258.860 |
| Entidades Congêneres Receber | 1.722.254 |
| Impostos a Recuperar | 4.066 |
| Recursos Públi. Municipais a Receber | 14.182.844 |
| Depósitos Judiciais, Fiscais e Trab. A Receber | 6.200 |
| Cheques pré-datados/Devolvidos, Cartões | 2.381.205 |
| Provisão para Perda com Créditos - PCLD | (12.347.170) |

**INSTITUIÇÃO ADVENTISTA DE EDUCAÇÃO E ASSISTÊNCIA SOCIAL ESTE
BRASILEIRA - CNPJ 73.686.370/0001-06
NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 31/12/2017**

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 85 quotas, a um valor nominal de R\$ 666,15 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 | 25.368.943 | - | 25.368.943 |
| Terrenos | 19.444.548 | - | 19.444.548 |
| Edifícios | 66.223.237 | 22.003.551 | 44.219.686 |
| Benfeitorias | 19.554.149 | 3.237.086 | 16.317.063 |
| Instalações | 1.669.111 | 662.266 | 1.006.845 |
| Móveis e Utensílios | 8.839.590 | 4.447.641 | 4.391.949 |
| Máquinas e Equipamentos | 6.581.069 | 3.225.471 | 3.355.598 |
| Informática/Eletrônicos | 5.408.164 | 3.853.155 | 1.555.009 |
| Veículos | 1.259.173 | 806.600 | 452.573 |
| Semoventes | 12.177 | 10.857 | 1.320 |
| Biblioteca e Videoteca | 182.154 | 88.212 | 93.942 |
| Total | 154.542.315 | 38.334.839 | 116.207.478 |

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

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

**INSTITUIÇÃO ADVENTISTA DE EDUCAÇÃO E ASSISTÊNCIA SOCIAL ESTE
BRASILEIRA - CNPJ 73.686.370/0001-06
NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 31/12/2017**

| Contas a Pagar | 8.045.564 |
|--|------------------|
| Fornecedores | 1.532.072 |
| Fiscais, Impostos e Contribuições | 1.622.073 |
| Obrigações com Pessoal - Salários e Auxílios | 1.145.532 |
| Empréstimos Entidade Congêneres | 2.722.239 |
| Empréstimos e Financiamentos | 721.934 |
| Depósitos Não Identificados | 301.715 |

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 | 149.489 |
|------------------------------|----------------|
| Fundo Amparo Alunos | 108.037 |
| Fundo Projetos Assistenciais | 8.243 |
| Fundo Atividades Sociais | 33.209 |

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 - 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\$ 203.242,85, Doações de pessoas Físicas R\$ 422.235,88.

NOTA 20 - 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 2017 o montante de R\$ 26.757.907,84, aplicando em 2017 o valor de R\$ 26.703.814,00 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 21 - NÃO RECORRENTES - As receitas Subdivide em Patrimoniais no total de R\$ 389.784,74; Reversão 976621,35; Depósitos bancários não identificados R\$ 159.584,39 e Receitas de exercício anteriores R\$ 315.885,30.

As despesas Subdivide em Patrimoniais e Contas Incobráveis dos clientes.

**INSTITUIÇÃO ADVENTISTA DE EDUCAÇÃO E ASSISTÊNCIA SOCIAL ESTE
BRASILEIRA - CNPJ 73.686.370/0001-06
NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 31/12/2017**

NOTA 22 - 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 23 - ISENÇÕES DAS CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS

23.1 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 | 15.557.736,36 |
| SAT | 943.040,75 |
| Terceiros | 3.639.560,74 |
| Autônomos | 56.248,14 |
| Total Isenções Usufruídas | 20.196.585,99 |

23.2 IMUNIDADE - PIS - A Entidade gozou um montante de R\$ 881.927,20 em Imunidade do PIS que é calculado em 1% sobre a folha de pagamentos.

NOTA 24 - 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 25 - DEMONSTRATIVO DO CUMPRIMENTO DAS BOLSAS DE GRATUIDADES – Segue o quadro resumo das gratuidades realizada durante o exercício.

**INSTITUIÇÃO ADVENTISTA DE EDUCAÇÃO E ASSISTÊNCIA SOCIAL ESTE
BRASILEIRA - CNPJ 73.686.370/0001-06
NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 31/12/2017**

| 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 |
|----------------------------|---|-------------------------------|------------------------------|---|-----------------------------------|
| 766 | 153 | 193 | 59 | 222 | 69 |

Conforme quadro apresentado comprova que a entidade cumpriu a obrigatoriedade para o Ensino Superior na regra de 1 para 5 tendo um excedente de 40 bolsas integrais e ainda concedeu mais 59 bolsas excedentes 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 |
|----------------------------|------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|------------------------------|---|-----------------------------------|
| 14.301 | 2.860 | 1.886 | 1.589 | 2.070 | 2.921 | 61 |

Conforme quadro apresentado comprova que a entidade cumpriu a obrigatoriedade para a Educação Básica na regra de 1 para 9 tendo um excedente de 61 bolsas integrais ou 124 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

