

INSTITUIÇÃO ADVENTISTA DE EDUCAÇÃO E ASSISTÊNCIA SOCIAL ESTE BRASILEIRA - CNPJ 73.686.370/0001-06
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO - EXERCÍCIO 2016

Em unidade de R\$, Excluindo as casas decimais	ANO 2016						ANO 2015					
	EDUCAÇÃO			MANTEN DORA	ASSISTÊN CIA SOCIAL	TOTAL	EDUCAÇÃO			ASSISTÊN CIA SOCIAL	MANTEN DORA	TOTAL
	Básica	Superior					Básica	Superior				
RECEITA OPERACIONAL												
De Serviços Educacionais	111.406.224	3.087.500	-	-	-	114.493.724	90.295.000	2.875.737	-	-	-	93.170.737
Mensalidades Alunos Pagantes	76.708.957	2.403.058	-	-	-	79.112.016	61.003.979	2.261.196	-	-	-	63.265.175
Bolsas Concedida - Lei 12.101	17.968.842	681.957	-	-	-	18.650.799	14.306.963	592.010	-	-	-	14.898.974
Outras Bolsas Concedidas	3.870.044	-	-	-	-	3.870.044	3.046.043	-	-	-	-	3.046.043
Receitas de Outros Serviços Diversos	12.858.381	2.485	-	-	-	12.860.866	11.938.014	22.530	-	-	-	11.960.545
(-) Deduções da Receita Bruta de Educação	(33.319.103)	(844.741)	-	-	-	(34.163.843)	(26.459.568)	(766.430)	-	-	-	(27.226.058)
Bolsas de estudos concedidos	(17.968.842)	(681.957)	-	-	-	(18.650.799)	(14.306.963)	(592.010)	-	-	-	(14.898.974)
Descontos concedidos	(11.438.968)	(152.510)	-	-	-	(11.591.477)	(9.045.726)	(155.007)	-	-	-	(9.200.733)
Devolução de mensalidades	(41.249)	(10.274)	-	-	-	(51.523)	(60.836)	(19.473)	-	-	-	(80.309)
Gratuidade Convenção Coletiva	(3.870.044)	-	-	-	-	(3.870.044)	(3.046.043)	-	-	-	-	(3.046.043)
(+) Outras Receitas	16.006.984	-	-	-	-	18.720.639	13.511.476	1.294	-	-	-	18.397.786
Subvenções	15.651.074	-	-	-	-	15.651.074	13.416.668	1.294	-	-	-	18.169.645
Doações Pessoas Físicas	249.568	-	-	-	-	249.568	72.262	1.294	-	-	-	205.586
Doações Pessoas Jurídicas	106.342	-	-	-	-	106.342	22.547	-	-	-	-	22.556
Assistência Social												
(+) Receita Bruta de Assistência Social												
Convênios Com Órgãos Públicos	-	-	-	-	24.468.912	24.468.912	-	-	-	-	-	19.815.041
Subvenções	-	-	-	-	22.420.468	22.420.468	-	-	-	-	-	18.183.581
Doações Pessoas Físicas	-	-	-	-	2.023.131	2.023.131	-	-	-	-	-	1.625.167
Doações Pessoas Jurídicas	-	-	-	-	23.662	23.662	-	-	-	-	-	4.493
(-) Aplicado em Assistência Social - Convênios												
(=) Resultado de Assistência Social												
Vendas de Cantina												
Receita Bruta com Vendas	124.605	-	-	-	-	124.605	-	-	-	-	-	-
Deduções de Vendas	(7.492)	-	-	-	-	(7.492)	-	-	-	-	-	-
Receita Líquida com Vendas	117.113	-	-	-	-	117.113	-	-	-	-	-	-
Lucro Bruto com Vendas	(17.968.842)	(681.957)	-	-	-	(18.650.799)	(14.306.963)	(592.010)	-	-	-	(14.898.974)
Receitas com Doações	240.162	-	-	-	-	240.162	-	-	-	-	-	-
Receitas Financeiras	35	-	-	-	-	35	-	-	-	-	-	-
Despesas com Pessoal	(16.310)	-	-	-	-	(16.310)	-	-	-	-	-	-
Despesas Administrativas	(38.207)	-	-	-	-	(38.207)	-	-	-	-	-	-
Resultado Líquido com Vendas	225.620	-	-	-	-	225.620	-	-	-	-	-	-
(=) RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	94.319.726	2.242.760	2.299.675	2.713.655	101.575.816	101.575.816	77.346.908	2.110.540	1.678.268	4.885.017	86.020.733	
(-) Despesas Operacionais												
Despesas com Pessoal	(86.722.109)	(3.178.107)	(2.421.602)	(962.986)	(93.284.804)	(93.284.804)	(68.721.078)	(2.371.277)	(1.638.442)	(4.243.303)	(76.972.101)	
Administrativas e Gerais	(56.332.973)	(2.519.455)	(2.265.143)	(704.143)	(60.821.715)	(60.821.715)	(43.434.042)	(1.946.162)	(1.472.397)	(3.746.937)	(50.599.538)	
Cursos, Treinamento, Capacitação	(26.063.508)	(511.960)	(152.624)	(148.758)	(26.876.850)	(26.876.850)	(20.913.968)	(303.943)	(158.942)	(224.441)	(21.601.295)	
Depreciação e Amortização	(937.908)	(3.603)	(532)	(110.084)	(1.052.128)	(1.052.128)	(622.696)	(8.513)	(55)	(182.517)	(813.781)	
	(4.387.720)	(143.089)	(3.304)	-	(4.534.113)	(4.534.113)	(3.750.372)	(112.659)	(5.048)	(89.408)	(3.957.487)	
(+/-) RESULTADO FINANCEIRO												
Receita Financeiras	(933.496)	14.193	(356)	683.232	(236.428)	(236.428)	(1.115.890)	12.666	(1.000)	341.948	(762.275)	
Despesas Financeiras	1.663.546	14.859	1.652	683.242	2.363.299	2.363.299	1.225.880	12.816	76	342.929	1.581.701	
	(2.597.042)	(666)	(2.008)	(10)	(2.599.726)	(2.599.726)	(2.341.770)	(150)	(1.075)	(980)	(2.343.975)	
(+/-) OUTRAS RECEITAS E DESPESAS												
(+) Outras Receitas	6.309.358	124.283	679.483	33.409	7.146.533	7.146.533	2.704.627	49.878	(28.031)	29.815	2.766.289	
(-) Outras Despesas	7.999.118	138.955	833.738	39.305	9.011.116	9.011.116	3.738.494	64.235	54.297	35.744	3.892.771	
	(1.689.760)	(14.672)	(154.255)	(5.896)	(1.864.583)	(1.864.583)	(1.033.867)	(14.357)	(82.328)	(5.929)	(1.136.482)	
COMPENSÁVEL CONSOLIDADO - (TRANSFERÊNCIAS)												
Receitas Estabelecimentos Internos	4.858.129	857.987	-	(5.716.115)	14.946.875	14.946.875	(3.204.957)	737.800	-	2.467.158	5.178.912	
Despesas Estabelecimentos Internos	9.898.888	1.753.590	10.513	3.283.885	(14.946.875)	(14.946.875)	988.099	1.721.655	-	2.469.158	(5.178.912)	
	(5.040.759)	(895.603)	(10.513)	(9.000.000)	15.201.117	15.201.117	(4.193.057)	(983.855)	-	(2.000)	-	
SUPERÁVIT / DÉFICIT DO EXERCÍCIO	17.831.607	61.115	557.200	(3.248.805)	15.201.117	15.201.117	7.009.610	539.607	12.796	3.480.634	11.042.646	

Presidente: *Maurício Pinto Lima*
 CPF: 074.175.718-40

Ecônomo: *Volnei da Rosa Porto*
 CPF 534.731.089-87

Contador: *Eber Júnio Fernandes*
 CRC RJ 1216410-2

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

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	Patrimônio Social	Reserva Estatutária	Superávit/Déficit Exercício	TOTAL
Saldo em 01/01/2015	54.143.012	2.145.115	15.176.334	71.464.461
Incorporação Superávit 2014	15.176.334	-	(15.176.334)	-
Reservas Estatutária	935.000	(935.000)	-	-
Superávit Exercício 2015	-	-	11.042.646	11.042.646
Saldo em 31/12/2015	70.254.346	1.210.115	11.042.646	82.507.107
Incorporação Superávit 2015	11.042.646	-	(11.042.646)	-
Reservas Estatutária	(940.000)	940.000	-	-
Superávit Exercício 2016	-	-	15.201.117	15.201.117
Saldo em 31/12/2016	80.356.992	2.150.115	15.201.117	97.708.224



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 ASSISTENCIA SOCIAL ESTE BRASILEIRA
CNPJ 73.686.370/0001-06

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

	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
Tesoreroiro
CPF: 514.731.089-87



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**

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A INSTITUIÇÃO ADVENTISTA DE EDUCAÇÃO E ASSISTÊNCIA SOCIAL ESTE BRASILEIRA, tendo o CNPJ 73.686.370/0001-06, cuja matriz está situada atualmente na Estrada União e Indústria, N°. 13.810 no bairro de Itaipava no município de Petrópolis – RJ.

A Instituição Adventista, é uma entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS, conforme portaria 1.337, de 08/09/2010, possuindo o certificado em dia bem os processos posteriores em análise os quais foram protocolados tempestivamente e atendendo a referida legislação vigente.

A Instituição Adventista, como entidade não lucrativa, beneficente, de fins assistenciais, educacionais, culturais e filantrópicos tem por objetivos:

- Promover o ensino integrado nos níveis da educação infantil, creche e pré-escola, ensino fundamental, ensino médio, ensino superior, ensino superior Pós-graduação e extensão, educação profissional de nível técnico e de nível tecnológico;
- Difundir e propagar princípios morais, cívicos, éticos, cristãos e de saúde;
- Propiciar assistência social beneficente, às pessoas carentes, em seu âmbito de atuação e disponibilidade de recursos; as principais atividades desenvolvidas são: Prestação de Serviços Educacionais que é o serviço preponderante, bem como prestar Serviços Gratuitos de Assistência Social.
- Promover ações de desenvolvimento comunitário e social;
- Propiciar, dentro de suas possibilidades, bolsas de estudo gratuitas, totais ou parciais, assegurando o acesso à educação tanto em seus estabelecimentos, como de terceiros;
- Dentre outras especificadas no estatuto.

A Instituição Adventista, possui 2.543 colaboradores todos devidamente registrados e estando com todas as obrigações fiscais e sociais em dia, com isto contribuindo com o papel social através da distribuição de renda a estas famílias, tendo o seguinte desmembramento por estado e área de atuação:

Estado	Ed. Básica	Ed. Superior	Assist. Social	Mantenedora	Total
RJ	911	-	-	13	924
MG	548	46	-	-	594
ES	283	-	742	-	1.025
Total	1.742	46	742	13	2.543

Em atendimentos as legislações vigentes e conforme consta no estatuto da entidade no artigo 12, **A Instituição Adventista**, não tem finalidade lucrativas, não remunera, não distribui lucros, dividendos, resultados, vantagens, bonificações ou parcelas de seu patrimônio, participações ou outro benefício ou vantagem a qualquer título a seus associados, aos membros de sua Diretoria Executiva, conselheiros ou benfeitores, superintendentes, pelo exercício específico de atividade estatutária, mas todas as suas receitas e bens serão utilizados e empregados no País, no sentido de atingir os objetivos a que se propõe.



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

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. Tendo como parâmetro a Convergência com as Normas Internacionais e a Resolução 1.121/08, a Entidade baseou em pressupostos básicos para a estrutura conceitual, para a elaboração e apresentação das demonstrações contábeis.

3. VALORES APRESENTADOS – VALORES JUSTO E DE MERCADO

Conforme determinado, afirmamos que os Ativos, Passivos, Receitas e Despesas estão representados pelo valor justo de mercado e que a Entidade, não apresenta alguma incerteza quanto à continuidade tanto a curto quanto a longo prazo de suas atividades.

Todos os saldos apresentados nas peças contábeis possuem o valor real de mercado considerando o princípio de prudência e segurança da entidade bem como as normas contábeis e a legislação vigente.

4. MOEDA DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Conforme a legislação as demonstrações contábeis estão apresentadas em moeda corrente local, em unidade de Reais, excluindo as casas decimais para melhor visualização e apresentação.

5. FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL – (NBC T 2.1)

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”.

6. 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.

7. 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 do mesmo grupo





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

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

8. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

- 8.1 Aplicações de Liquidez Imediata:** As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pro-rata até a data do balanço;
- 8.2 Obras em Andamento:** As construções em andamento são constituídas pelo custo do projeto, mão-de-obra e aquisições de materiais;
- 8.3 Provisão de Férias e Encargos:** Foi constituída com base nos salários nominais, acrescido dos encargos sociais e representa o valo real de obrigação;
- 8.4 As Despesas e as Receitas:** Estão apropriadas obedecendo ao regime de competência conforme determina a legislação e normas contábeis;
- 8.5 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;
- 8.6 A provisão para crédito de liquidação duvidosa** é constituída, quando necessária, em montante considerado suficiente para suprir as eventuais perdas na realização dos créditos e é considerado a média de perda dos últimos 3 anos;
- 8.7 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;
- 8.8 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;
- 8.9 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;
- 8.10 Compensação das transações entre as áreas de atuação conforme segregação** - As transações que envolvem as áreas segregadas da entidade são evidenciadas nas peças contábeis, zerando assim o saldo para a coluna dos totais. Há ainda compensações internas dentro de uma mesma área, neste caso para controles e gerenciamento internos.



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

9. CAIXA E EQUIVALÊNCIA DE CAIXA

Conforme quadro desmembrado a seguir e corresponde a disponibilidade da entidade para esta data.

Descrição	2016	2015
Caixa - Valores em Espécie	59.399	68.426
Banco Conta Corrente	934.641	322.832
Aplicações em Fundos	15.584.290	7.723.050
Aplicações em CDB - 6 a 12 meses	7.797.686	2.251.349
Total	24.376.018	10.365.657

10. DESPESAS ANTECIPADAS

É composto pelos seguros, alugueis antecipados, adiantamento a fornecedores cujo período de vigência beneficia o exercício seguinte e estão representadas pelo seu valor nominal.

11. INVESTIMENTOS - ATIVO NÃO CIRCULANTE

O total de investimentos se refere à participação no capital social da Operadora Unieste de Planos de Saúde LTDA, CNPJ 02.774.736/0001-42, na qual a entidade detém um total de 90 quotas.

12. IMOBILIZADO - ATIVO NÃO CIRCULANTE

O imobilizado é demonstrado pelo custo de aquisição como demonstrado no quadro a seguir. Quanto a depreciação, em atendimento às normas contábeis utiliza-se uma projeção de vida útil para os respectivos bens bem como o prazo estimado de utilização dos mesmos e é depreciado pelo método linear:

IMOBILIZADO Descrição	2016		2015	
	Custo de Aquisição	Depreciação	Custo de Aquisição	Depreciação
Bens em Formação - Edifícios	25.658.014	-	21.855.838	-
Terrenos	14.792.333	-	13.342.333	-
Edifícios	53.821.980	(19.682.233)	47.077.717	(16.872.202)
Benfeitorias	15.716.607	(2.670.699)	17.964.393	(2.921.791)
Instalações	1.652.931	(589.141)	1.524.522	(495.817)
Móveis e Utensílios	7.733.962	(3.854.788)	6.736.047	(3.320.822)
Máquinas e Equipamentos	5.885.228	(2.823.656)	4.899.157	(2.501.885)
Equiptos Informática/Eletrônicos	4.769.617	(3.297.235)	3.987.494	(2.841.703)
Veículos	1.376.291	(960.942)	1.452.514	(982.896)
Semoventes	12.177	(9.417)	33.154	(25.590)
Biblioteca e Videoteca	164.362	(75.689)	149.750	(66.207)
Subtotais	131.583.502	(33.963.801)	119.022.919	(30.028.913)
Total Líquido	97.619.701		88.994.006	

 8

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

13. **ATIVOS INTANGÍVEIS – ATIVO NÃO CIRCULANTE**

Conforme quadro detalhado abaixo e são amortizados linearmente e atendendo as normas contábeis considerando a vida útil dos respectivos bens bem como o retorno em benefício para a entidade.

INTANGÍVEL	2016		2015	
	Custo de Aquisição	Amortização	Custo de Aquisição	Amortização
Software	12.975	(12.758)	25.610	(24.410)
Marcas e Patentes	-	-	2.100	-
Subtotais	12.975	(12.758)	27.710	(24.410)
Total Líquido	217		3.300	

14. **CONTAS A PAGAR**

Composto por contas de fornecedores de serviços e materiais bem como das obrigações fiscais.

15. **FUNDOS EM CONFIANÇA - PASSIVO CIRCULANTE**

É composto por fundos de terceiros com responsabilidade da Entidade, com aplicação restrita as atividades e eventos.

16. **CONVÊNIOS PÚBLICOS A SER APLICADOS - PASSIVO CIRCULANTE**

São valores que serão reconhecidos como receita em sua respectiva competência, conforme contrato estabelecido.

17. **ADIANTAMENTOS DE CLIENTES**

São valores de mensalidades escolares recebidas como antecipação, mas que referem a mensalidade do próximo exercício conforme contrato previamente estabelecido.

18. **SUBVENÇÕES**

São repasses de entidades do grupo Adventista como doações.

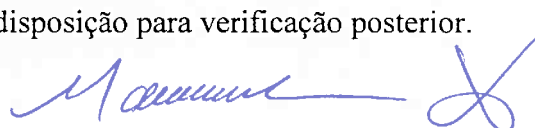
19. **DO RESULTADO DO EXERCÍCIO**

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

20. **SUBVENÇÕES GOVERNAMENTAIS - MUNICIPAIS**

São recursos financeiros provenientes de convênios firmados junto aos municípios e tem como objetivo principal operacionalizar projetos e atividades pré-determinadas de atendimentos assistenciais.

Periodicamente, a Entidade presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando também toda documentação a disposição para verificação posterior.

 8

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

Os convênios firmados estão de acordo com o estatuto social da Entidade e as despesas de acordo com suas finalidades.

A Entidade aplicou nos projetos assistenciais tantos recursos de convênios com órgãos municipais quanto recursos próprios como segue quadro detalhado abaixo.

	R\$ APLICADO CONVÊNIO	R\$ APLICADO PELO EXECUTOR	TOTAL APLICADO
2.1 Abrigo Pop. Rua - Vitória - ES	1.473.603	-	1.473.603
2.2 Albergue Noturno/Migrante - Vitória - ES	945.480	-	945.480
2.3 Casa Lar - Vitória ES	1.188.330	-	1.188.330
2.4 Ac. Inst. Criança e Adolescente - Vitoria - ES	1.523.066	-	1.523.066
2.5 Lar Cidadão/Residência Terapêutica	655.368	-	655.368
2.6 CRAS - Vitória - ES	5.091.001	-	5.091.001
2.7 CREAS - Vitoria - ES	4.695.173	-	4.695.173
2.8 CRAS - Cariacica - ES	2.240.573	-	2.240.573
2.9 Ac. Inst. Criança e Adolescente - Cariacica - ES	2.434.826	-	2.434.826
2.10 SEAD - Atendimento Domiciliar - Cariacica - ES	402.285	-	402.285
2.11 CREAS - Cariacica - ES	1.372.309	-	1.372.309
2.12 Ac. Inst. Criança e Adolescente - Viana - ES	812.490	-	812.490
2.13 Centro POP – Abord. Social/Abrigo Noturno - Serra - ES	2.189.500	-	2.189.500
2.15/2.16 Ac. Inst. Criança e Adolescente - Vila Velha - ES	1.450.069	-	1.450.069
Farmácia Popular Vitória - ES	229.742	-	229.742
Administrativas e Gerais - Geral - Estado: ES	-	2.656.384	2.656.384
Total	26.703.814	2.656.384	29.360.199

21. IMUNIDADE DE IMPOSTOS

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.

21.1 INSS

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.

Em cumprimento as exigências apresentamos o detalhamento no quadro abaixo das imunidades usufruídas pela entidade, recursos este que foram integralmente aplicados na própria entidade conforme estatuto e legislação vigente.

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

Descrição	%	Base	2016	2015
Quota Patronal	20%	Salários	12.237.377,29	9.915.590,57
RAT/SAT	1% a 3%	Salários	754.999,39	683.668,39
Terceiros	4,50%	Salários	3.252.598,63	2.267.006,58
Autônomos		Serviços	60.467,06	71.646,28
Total			16.305.442,37	12.937.911,82

21.2 IMUNIDADE - CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS

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 forma, entendemos que as entidades Sem Fins Lucrativos não estão sujeitas à incidência desta Contribuição Social sobre Lucro.

21.3 IMUNIDADE PIS – PROGRAMA DE INTEGRAÇÃO SOCIAL

Quanto a imunidade do PIS sobre a folha totalizou conforme quadro a seguir.

Descrição	%	Base	2016
PIS	1%	Salários	824.747

22. DO CUMPRIMENTO DA APLICAÇÃO DAS BOLSAS EDUCACIONAIS

Educação Básica	Quantidade	Valores
Número de Alunos Matriculados	15.565	98.547.842,95
Bolsas Integrais da Lei 12.101/2009	1.780	11.571.830,30
Bolsas Integrais para Alunos com Deficiência	-	
Bolsas Integrais e em Tempo Integral	-	
Outros Tipos de Bolsas Integrais (Convenção Coletiva)	490	3.870.043,54
Bolsas Parciais 50% da Lei 12.101/2009	1.965	6.397.011,81
Educação Superior		
Numero de Alunos Matriculados	351	3.085.015,43
Bolsas Integrais Prouni	37	280.860,10
Bolsas Integrais (Recursos Próprios) Lei 12.101	43	325.323,90
Bolsas Integrais (Pós Graduação <i>Strictu Sensu</i>)	-	
Outros Tipos de Bolsas Integrais	5	34.303,98
Outros Tipos Bolsas Parciais	12	41.469,02
Inadimplentes Lei 12.101/2009	19	43.258,28

Mauricio

[Assinatura]

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

23. DEMONSTRATIVO DOS SERVIÇOS ASSISTENCIAIS REALIZADOS

A Instituição Adventista, realizou em atendimento durante o ano conforme detalhamento do quadro abaixo.

Projeto	Nº de Atendidos	Nº de Atendimentos
CRAS	28356	81.503
ABRIGO	62	9.589
CASA LAR	39	5.469
ALBERGUE NOTURNO	1919	9.589
RESIDÊNCIA TERAPÊTICA	8	14.400
CAP	85	9.896
FARMÁCIA POPULAR	23211	23.211
SERRA	1794	10.507
CREAS	2054	3.697
CRAS - VIANA	1013	7.096
PAIF - CARIACICA	17164	48.088
CREAS - VIANA	652	4.561
CAP - VIANA	68	473
INCLUIR - VIANA	299	6.785
CRAS - CARIACICA	16127	56.172
CREAS - CARIACICA	3740	42.491
TOTAL	96.591	333.527

24. DEPÓSITOS JUDICIAIS


A Instituição Adventista, estava com processo em andamento sobre a imunidade do PIS sobre folha, o qual foi julgado procedente no ano 2016, até o ano 2015 este valor foi evidenciado na contabilidade.



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

ANEND

AUDITORES INDEPENDENTES S/C

Aos Administradores e Conselheiros da
**INSTITUIÇÃO ADVENTISTA DE EDUCAÇÃO E ASSISTÊNCIA SOCIAL ESTE
BRASILEIRA**
CNPJ: 73.686.370/0001-06
Petrópolis - RJ

**RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS**

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **INSTITUIÇÃO ADVENTISTA DE EDUCAÇÃO E ASSISTÊNCIA SOCIAL ESTE BRASILEIRA**, que compreendem o Balanço Patrimonial em 31 de dezembro de 2016 e as respectivas Demonstrações do Resultado, das Mutações do Patrimônio Líquido e dos Fluxos de Caixa para o Exercício findo nessa data, bem como as correspondentes Notas Explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **INSTITUIÇÃO ADVENTISTA DE EDUCAÇÃO E ASSISTÊNCIA SOCIAL ESTE BRASILEIRA** em 31 de dezembro de 2016, o desempenho de suas operações e os seus Fluxos de Caixa para o Exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à **INSTITUIÇÃO ADVENTISTA DE EDUCAÇÃO E ASSISTÊNCIA SOCIAL ESTE BRASILEIRA**, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

