

INSTITUIÇÃO ADVENTISTA DE EDUCAÇÃO E ASSISTÊNCIA SOCIAL ESTE BRASILEIRA - CNPJ 73.686.370/0001-06
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO - EXERCÍCIO 2017

Em unidade de R\$, Excluindo as casas decimais	ANO 2017							ANO 2016						
	RECEITA OPERACIONAL	NE	EDUCAÇÃO		ASSISTÊNCIA SOCIAL	MANTEN. DORA	TOTAL	EDUCAÇÃO		ASSISTÊNCIA SOCIAL	MANTEN. DORA	TOTAL		
			Básica	Superior				Básica	Superior					
De Serviços Educacionais		133.945.883	3.521.784	-	-	137.467.667	111.406.224	3.087.500	-	-	-	114.493.724		
Mensalidades Alunos Pagantes		92.971.994	2.651.534	-	-	95.623.528	76.708.957	2.403.058	-	-	-	79.112.016		
Mensalidades Concedida em Bolsas	24	26.291.532	862.615	-	-	27.154.147	21.838.886	681.957	-	-	-	22.520.843		
Receitas de Outros Serviços Diversos		14.682.357	7.635	-	-	14.689.992	12.858.381	2.485	-	-	-	12.860.866		
(-) Deduções da Receita Bruta de Educação		(41.007.998)	(1.124.711)	-	-	(42.132.709)	(33.319.103)	(844.741)	-	-	-	(34.163.843)		
Bolsas de estudos concedidos	24	(21.682.762)	(862.615)	-	-	(22.545.377)	(17.968.842)	(681.957)	-	-	-	(18.650.799)		
Descontos concedidos		(14.684.714)	(245.709)	-	-	(14.930.423)	(11.438.966)	(152.510)	-	-	-	(11.591.477)		
Devolução de mensalidades		(31.752)	(16.387)	-	-	(48.139)	(41.249)	(10.274)	-	-	-	(51.523)		
Graduação de Convênio Coletiva		(4.608.770)	-	-	-	(4.608.770)	(3.870.044)	-	-	-	-	(3.870.044)		
(+) Outras Receitas		15.562.693	1.748.461	-	-	17.311.154	16.006.984	1.650	-	-	-	17.657.934		
Subvenções		14.998.456	1.748.461	-	-	16.746.917	15.651.074	1.650	-	-	-	17.302.724		
Doações Pessoas Físicas		391.024	-	-	-	391.024	249.568	-	-	-	-	249.568		
Doações Pessoas Jurídicas		173.213	-	-	-	173.213	106.342	-	-	-	-	106.342		
Assistência Social														
(+) Receita Bruta de Assistência Social	22, 25	-	-	-	-	29.036.832	-	-	-	-	-	24.468.912		
Convênios Com Órgãos Públicos		-	-	-	-	26.757.908	-	-	-	-	-	22.420.468		
Subvenções		-	-	-	-	2.217.742	-	-	-	-	-	2.023.131		
Doações Pessoas Físicas	19	-	-	-	-	31.152	-	-	-	-	-	23.662		
Doações Pessoas Jurídicas	19	-	-	-	-	30.030	-	-	-	-	-	1.650		
(-) Aplicado em Assistência Social - Convênios	22	-	-	-	-	(26.703.814)	-	-	-	-	-	(22.169.236)		
(=) Resultado de Assistência Social		-	-	-	-	2.333.018	-	-	-	-	-	2.299.675		
Vendas de Cantina														
Receita Bruta com Vendas		-	-	-	-	331.449	-	-	-	-	-	124.605		
Deduções de Vendas		(12.723)	-	-	-	(12.723)	(7.492)	-	-	-	-	(7.492)		
Receita Líquida com Vendas		318.726	-	-	-	318.726	117.113	-	-	-	-	117.113		
Custo de Produtos Vendidos		(214.246)	-	-	-	(214.246)	(77.173)	-	-	-	-	(77.173)		
Lucro Bruto com Vendas		104.481	-	-	-	104.481	39.941	-	-	-	-	39.941		
Receitas com Doações		2.338	-	-	-	2.338	240.162	-	-	-	-	240.162		
Receitas Financeiras		3.511	-	-	-	3.511	35	-	-	-	-	35		
Despesas com Pessoal		(22.403)	-	-	-	(22.403)	(16.310)	-	-	-	-	(16.310)		
Despesas Administrativas		(42.335)	-	-	-	(42.335)	(38.207)	-	-	-	-	(38.207)		
Resultado Líquido com Vendas		45.592	-	-	-	45.592	225.620	-	-	-	-	225.620		
(=) RESULTADO OPERACIONAL BRUTO		108.546.170	4.145.534	2.333.018	3.418.693	118.443.415	94.319.726	2.242.760	2.299.675	2.713.655	-	101.575.816		
(-) Despesas Operacionais		(97.960.272)	(3.303.291)	(2.345.856)	(958.784)	(104.568.206)	(86.722.109)	(3.178.107)	(2.421.602)	(962.986)	-	(93.284.804)		
Despesas com Pessoal		(62.439.792)	(2.740.824)	(2.217.463)	(751.255)	(68.149.334)	(55.332.973)	(2.519.455)	(2.265.143)	(704.143)	-	(60.821.715)		
Administrativas e Gerais		(29.332.241)	(388.605)	(117.224)	(135.614)	(29.973.684)	(26.063.508)	(511.960)	(152.624)	(148.758)	-	(26.876.850)		
Cursos, Treinamento, Capacitação		(1.215.531)	(6.976)	(365)	(71.915)	(1.294.788)	(937.908)	(3.603)	(532)	(110.084)	-	(1.052.126)		
Depreciação e Amortização		(4.972.708)	(166.886)	(10.807)	-	(5.150.401)	(4.387.720)	(143.089)	(3.304)	-	-	(4.534.113)		
Outras Despesas		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(+/-) RESULTADO FINANCEIRO		(1.225.759)	26.059	(472)	346.683	(853.489)	(933.496)	14.193	(356)	683.232	-	(236.428)		
Receita Financeiras		1.954.832	26.147	1.442	347.118	2.329.539	1.663.546	14.859	1.652	683.242	-	2.593.299		
Despesas Financeiras		(3.180.591)	(89)	(1.914)	(435)	(3.183.028)	(2.597.042)	(666)	(2.008)	(10)	-	(2.599.726)		
(+/-) OUTRAS RECEITAS E DESPESAS		3.880.833	92.531	283.121	(352)	4.256.134	6.309.358	124.283	679.483	33.409	-	7.146.533		
(+) Outras Receitas		4.840.898	94.481	422.320	3	5.357.702	7.999.118	138.955	833.738	39.305	-	9.011.116		
(-) Outras Despesas		(960.065)	(1.950)	(139.198)	(355)	(1.101.568)	(1.689.760)	(14.672)	(154.255)	(5.896)	-	(1.864.583)		
COMPENSAVEL CONSOLIDADO - (TRANSFERENCECIAS)		3.569.087	(824.306)	-	(2.744.781)	11.521.932	4.858.129	857.987	-	(5.716.115)	-	14.946.875		
Receitas Estabelecimentos Internos	9, 11	7.665.889	417.310	169.414	3.269.219	11.521.932	9.898.888	1.753.590	10.513	3.283.885	-	14.946.875		
Despesas Estabelecimentos Internos	9, 11	(4.096.902)	(1.241.616)	(169.414)	(6.014.000)	(11.521.932)	(5.040.759)	(895.603)	(10.513)	(9.000.000)	-	(14.946.875)		
SUPERÁVIT / DÉFICIT DO EXERCÍCIO	21	16.810.060	136.526	269.808	61.459	17.277.854	17.831.607	61.115	557.200	(3.248.805)	-	15.201.117		

Presidente: Mauricio Pinto Lima
 CPF: 074.175.718-40


Econômico: Volnei da Rosa Porto
 CPF 534.731.089-87

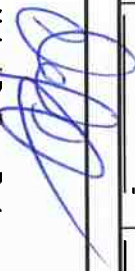
Controlador: Derjone Ferreira
 CRC RJ 121641/O-2

INSTITUIÇÃO ADVENTISTA DE EDUCAÇÃO E ASSISTÊNCIA SOCIAL ESTE BRASILEIRA - CNPJ 73.686.370/0001-06
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - EXERCÍCIO 2017

0

	Patrimônio Social	Ajustes	Reservas Estatutárias	Superávit do Exercício	TOTAL
Saldo em 31/12/2015	81.296.992	-	1.210.115	-	82.507.107
Superávit do Exercício				15.201.117	15.201.117
Ajuste Avaliação Patrimonial					-
Ajuste de Exercícios Anteriores	(970.000)		970.000		-
Constituição de Reserva Estatutária	15.201.117			(15.201.117)	-
Incorporação Superávit do Exercício	95.528.109	-	2.180.115	-	-
Saldo em 31/12/2016				17.277.854	97.708.224
Superávit do Exercício					17.277.854
Ajuste Avaliação Patrimonial					-
Ajuste de Exercícios Anteriores	(50.000)		50.000		-
Constituição de Reserva Estatutária	17.277.854			(17.277.854)	-
Incorporação Superávit do Exercício	112.755.962	-	2.230.115	-	-
Saldo em 31/12/2017					114.986.077





Mauricio Pinto Lima
 Presidente
 CPF: 074.175.718-40


Volnei Da Rosa Porto
 Ecônomo
 CPF: 534.731.089-87


Edson Junior Ferreira
 Contador
 CRC RJ 124641/O-2

INSTITUIÇÃO ADVENTISTA DE EDUCAÇÃO E ASSISTÊNCIA SOCIAL ESTE BRASILEIRA - CNPJ 73.686.370/0001-06
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - EXERCÍCIO 2017

METODO INDIRETO

	2017	2016
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit do Exercício	17.277.854	15.201.117
Depreciação e Amortização do Imobilizado e Intangível	4.359.230	4.534.113
Variáveis nos Ativos	(9.081.088)	16.216.346
Redução/Aumento de Outras Contas a Receber	(6.798.192)	11.354.133
Redução Estoques de Material de Consumo	(64.126)	(110.536)
Redução Despesas Antecipadas	(373.583)	(96.448)
Redução/Aumento de Contas a Receber a Exig. Longo Prazo	(1.845.186)	5.069.197
Variáveis nos Passivos	7.588.610	(8.784.490)
Redução de Contas a Pagar	(907.673)	(2.268.913)
Aumento de Provisões	349.221	138.362
Redução/Aumento de Fundos em Confiança	4.874.269	(5.822.318)
Aumento de Adiantamento de Clientes	1.944.343	476.471
Redução/Aumento de Obrigações Diversas	1.328.450	(1.308.092)
Disponibilidades líquidas geradas nas atividades operacionais	20.144.606	27.167.086
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aquisição de Imobilizado	(22.958.551)	(13.156.725)
Aquisição de Intangível	12.025	-
Aplicações Financeiras Bancárias a Longo Prazo	-	-
Aumento em Participação Societária	-	-
Recebimentos por vendas de Ativos Imobilizado/Diferido	-	-
Disponibilidades líquidas geradas nas atividades de investimentos	(22.946.526)	(13.156.725)
Aumento e Redução das disponibilidades	(2.801.920)	14.010.361
Disponibilidades no início do exercício	24.376.018	10.365.657
Disponibilidades no final do exercício	21.574.098	24.376.018
		
Maurício Pinto Lima Presidente CPF: 074.175.718-40	Volnei Da Rosa Porto Economo CPF: 534.731.089-87	Eder 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**

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 na Estrada União e Indústria, Nº. 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 como em análise o qual foi protocolado 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 2.560 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	Educação	Assistencial	Total
RJ	990	0	990
MG	603	0	603
ES	274	693	967
Total	1.867	693	2.560

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.

 8

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

2. ASSISTÊNCIA SOCIAL – DESCONTINUIDADE DAS ATIVIDADES

Esta entidade como descrito realiza prestação de Serviços Assistenciais, que é devidamente realizada a prestação de contas junto ao órgão regulador - MDS.

Esta entidade deixará de prestar Serviços Assistenciais gradativamente nos próximos anos, onde migrará para uma outra entidade por questões administrativas, deixando esta entidade atuando apenas na área de Educação. No máximo até 2020 não teremos mais prestação de Serviços Assistenciais.

3. 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.

4. 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.

5. 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.

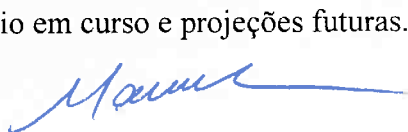


6. FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL – (NBC T 2.1)

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”.

7. 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.

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

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.

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

9. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

- 9.1 Aplicações de Liquidez Imediata:** As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pro-rata até a data do balanço;
- 9.2 Obras em Andamento:** As construções em andamento são constituídas pelo custo do projeto, mão-de-obra e aquisições de materiais;
- 9.3 Provisão de Férias e Encargos:** Foi constituída com base nos salários nominais, acrescido dos encargos sociais e representa o valor real de obrigação;
- 9.4 As Despesas e as Receitas:** Estão apropriadas obedecendo ao regime de competência conforme determina a legislação e normas contábeis;
- 9.5 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;
- 9.6 Ativos circulantes e não circulantes – Contas a receber de clientes:** As contas a receber de clientes são registradas pelo valor faturado conforme contrato firmado com as partes a qual possui o controle detalhado por clientes em sistema próprio.
- 9.7 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;
- 9.8 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;
- 9.9 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;
- 9.10 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;

 **B**

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

9.11 **Compensação das transações entre as áreas 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.

10. DESPESAS ANTECIPADAS

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.

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, no qual a entidade detêm um total de 85 quotas, a um valor nominal de R\$ 666,15 cada quota.

12. IMOBILIZADO E INTANGÍVEL - ATIVO NÃO CIRCULANTE

O imobilizado é demonstrado pelo custo de aquisição e deduzidos da depreciação acumulada, utilizando-se taxas que levam em consideração a vida útil e o prazo estimado de utilização dos bens como detalhamento:

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

As Depreciações e Amortizações são calculadas pelo método linear levando em conta a vida útil dos respectivos bens conforme controle individuais dos bens em sistema próprio para esta finalidade;

13. ATIVOS INTANGÍVEIS

Os Ativos intangíveis são software para uso nas atribuições administrativas da entidade e são mensurados seguindo a legislação e amortizado considerando a vida útil do mesmo considerando bem como o retorno em benefício para a entidade.

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

15. FUNDOS EM CONFIANÇA - PASSIVO CIRCULANTE

É composto por fundos de terceiros com responsabilidade da Entidade, com aplicação restrita conforme quadro abaixo:

Descrição	2017	2016
Fundo de Alunos - Eventos a Realizar	116.280	223.410
Grêmio de Funcionários	33.209	30.822
Total	149.488	254.231

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.

18. OUTRAS OBRIGAÇÕES NÃO CIRCULANTE

É composto pelo seguinte detalhamento.

Descrição	2017	2016
Contas a pagar Entidades do Grupo Adventista	13.034.731	12.401.949
Empréstimos e Financiamentos	-	79.065
Fornecedores a Longo Prazo	390.647	410.364
Total	13.425.378	12.891.378

19. DOAÇÕES E CONTRIBUIÇÕES RECEBIDAS

Eventualmente a Entidade recebe doações e contribuições de pessoas físicas e jurídicas, previstas no Estatuto Social.

20. SUBVENÇÕES

São repasses de entidades do grupo Adventista como doações.

21. 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.





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

22. 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.

Os convênios firmados estão de acordo com o estatuto social da Entidade e as despesas de acordo com suas finalidades. A Entidade recebeu no ano R\$ 26.757.907,84, aplicando no ano R\$ 26.703.814,19 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.

Segue um resumo dos valores dos respectivos convênios ocorridos no período, conforme maior detalhamento nas prestações de contas bem como no relatório de atividades.

PROJETO	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

23. 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.





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

23.1 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.

IMUNIDADE USFRUÍDAS DE CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS		
%	Descrição	Valor
20%	Quota Patronal	15.557.736,36
1% a 3%	RAT/SAT	943.040,75
4,50%	Terceiros	3.639.560,74
	Autônomos	56.248,14
	Total	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.

23.3 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.

24. DEMONSTRATIVO DO CUMPRIMENTO DAS BOLSAS DE GRATUIDADES

Apresentamos o cálculo das gratuidades comprovando que a entidade atingiu o mínimo necessário quanto a aplicação das bolsas tanto para a Educação Básica quanto para a Educação Superior por adesão ao PROUNI.

Para esta apresentação usamos a própria “Calculadora do MEC” que foi desenvolvida pelo MEC para calcular a aplicação de bolsas educacionais.

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

Lei 12.101 de 2009 (alterada pela Lei 12.868 de 2013) Portaria Normativa MEC nº 15 de 2017			
		Educação Básica	Educação Superior (COM adesão ao PROUNI)
Total de alunos matriculados (a)		16.815	330
Alunos bolsa integral (Lei 12.101/2009)	Io	1.908	70
Alunos bolsa integral e com deficiência (Lei 12.101/2009)	Id	0	0
Alunos bolsa integral e em tempo integral (Lei 12.101/2009)	It	0	0
Alunos bolsa integral (Lei 11.096/2005 - PROUNI)	lpro	0	30
Alunos bolsa integral (Pós-graduação strictu sensu) (Lei 12.101/2009)	lpg	0	0
Número total de alunos com bolsa integral (Lei 12.101/2009)	I	1.908	100
Outras bolsas integrais (b)		545	0
Alunos matriculados em cursos que não sejam de graduação ou sequencial de formação específica regulares (c)		0	0
Alunos inadimplentes (d)		0	30
Alunos Pagantes: (a) - (b) - (c) - (d)	N	16.270	300
Alunos bolsa parcial de 50% (Lei 12.101/2009)	Po	2.134	30
Alunos bolsa parcial de 50% (Lei 11.096/2005 - PROUNI)	Ppro	0	
Alunos bolsa parcial de 50% (Pós-graduação strictu sensu) (Lei 12.101/2009)	Ppg	0	0
Número total de alunos com bolsa parcial de 50% (Lei 12.101/2009)	P	2.134	30
Numero total de bolsas integrais equivalentes	B	2.975	115
Outras bolsas parciais		170	0
Cálculo dos benefícios complementares			
Montante dos custos realizados pela entidade com os benefícios complementares	Vbc	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Receita Bruta anual de Mensalidades	M	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Total de alunos matriculados excluindo-se os inadimplentes	A	16.815	300
Valor de referência utilizado para conversão dos benefícios complementares	Vr	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Bolsas integrais convertidas em benefícios complementares		0	0
Límite de benefícios complementares (até 25% do máximo de bolsas integrais)		992	38
Número de benefícios complementares utilizado no cálculo	Bc	0	0
Verificação do atendimento das proporções de bolsas de estudo		Art. 13	Art. 13-A
Quantidade mínima de bolsas 1/5 (Educação Superior sem Prouni 1/4)		Atendido	Atendido
Quantidade mínima de bolsas 1/9		Atendido	Atendido

Conforme quadro apresentado comprova que a entidade cumpriu a obrigatoriedade das bolsas concedidas para a educação básica e ainda assim tendo um excedente no total de 206 bolsas de 50% concedidas, cumprindo assim com um número maior do que a lei obriga.

Conforme quadro apresentado comprova que a entidade cumpriu a obrigatoriedade para a Educação Básica na regra de 1 para 9 tendo um excedente de 103 bolsas integrais ou 206 bolsas de 50%.

25. DEMONSTRATIVO DOS SERVIÇOS ASSISTENCIAIS REALIZADOS

Quanto aos serviços assistenciais a Instituição Adventista, realizou 336.691 atendimentos sendo 104.938 pessoas que foram atendidas gratuitamente, segue o quadro resumo dos atendimentos por projetos.

Manuel

[Assinatura]

[Assinatura]

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

PROJETO	TOTAL DE ATENDIDOS	TOTAL ATENDIMENTOS
2.1 Abrigo Pop. Rua - Vitória	59	7.090
2.2 Albergue Noturno/Migrante - Vitória	1.568	25.929
2.3 Casa Lar	35	78.023
2.4 Ac. Inst. Criança e Adolescente - Vitoria	97	23.249
2.5 Lar Cidadão/Residência Terapêutica	8	14.400
2.6 CRAS - Vitória	47.408	52.561
2.7 CREAS - Vitoria	10.076	17.175
2.8 CRAS - Cariacica	23.820	52.984
2.9 Ac. Inst. Criança e Adolescente - Cariacica	648	1.089
2.10 SEAD - Atendimento Domiciliar - Cariacica	1.046	1.046
2.11 CREAS - Cariacica	7.730	13.654
2.12 Ac. Inst. Criança e Adolescente - Viana	65	868
2.13 Centro POP /Abordagem Social - Serra	778	22.263
2.13 Abrigo Noturno - Serra	51	1.710
2.13 Abrigo Pop. Rua - Serra	93	9.837
2.15/2.16 Ac. Inst. Criança e Adolescente - Vila Velha	59	3.416
Farmácia Popular Vitória - ES	11.397	11.397
Total	104.938	336.691

Handwritten signature

Handwritten mark

Handwritten mark

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



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

Aos Administradores 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 financeiras da **INSTITUIÇÃO ADVENTISTA DE EDUCAÇÃO E ASSISTÊNCIA SOCIAL ESTE BRASILEIRA**, que compreendem o Balanço Patrimonial em 31 de dezembro de 2017 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 financeiras 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 2017, 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 a Instituição, 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 com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor

A administração da **INSTITUIÇÃO ADVENTISTA DE EDUCAÇÃO E ASSISTÊNCIA SOCIAL ESTE BRASILEIRA** é responsável por essas outras informações que compreendem o relatório da administração. Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o relatório da administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

