

# INSTITUTO ADVENTISTA DE ENSINO

CNPJ: 43.586.056/0001-82

*Estrada Municipal Pastor Walter Boger, Km 3,5 - Engenheiro Coelho - SP*

*Associação sem fins econômicos e lucrativos, com atividades preponderantes na área de Educação*

*Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social - CEBAS nº 23.000.011252 2012-10 em análise*

*Utilidade Pública Estadual - Lei nº 8.576 1965 e Utilidade Pública Municipal - Decreto nº 228 2003*



## BALANÇO PATRIMONIAL

Unidades de Ensino: São Paulo, Hortolândia, Engenheiro Coelho.

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2017 e 2016

(Em reais)

ATIVO	Nota Explic.	2017	2016
<b>CIRCULANTE</b>		<b><u>41.338.396,52</u></b>	<b><u>40.020.890,16</u></b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	5	9.111.172,54	15.438.045,28
Contas a Receber	6	24.492.980,79	19.249.687,54
Estoques	7	4.273.669,77	4.231.938,24
Despesas do Exercício Seguinte		3.460.573,42	1.101.219,10
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b><u>166.215.042,49</u></b>	<b><u>121.633.960,81</u></b>
<b>Realizável a Longo Prazo</b>		<b><u>8.839.964,04</u></b>	<b><u>5.054.153,19</u></b>
Créditos com Terceiros		2.181.410,70	3.191.406,58
Depósitos Judiciais	8	768.363,96	1.622.441,22
Encargos Financeiros a Apropriar a L.P.	9	5.890.189,38	240.305,39
<b>Imobilizado</b>	10	<b><u>146.373.631,46</u></b>	<b><u>109.803.633,34</u></b>
Bens em Formação		21.938.368,66	22.401.799,79
Terrenos		9.268.489,41	9.268.489,41
Edifícios e Benfeitorias		122.271.469,27	94.543.620,60
Instalações		14.514.086,96	10.391.181,33
Móveis e Utensílios		11.224.747,78	8.495.765,60
Máquinas e Equipamentos		40.937.961,17	32.131.935,58
Automotores		4.049.418,21	3.835.588,98
Outros Imobilizados		5.570.745,55	3.985.966,28
(-) Depreciação Acumulada - Imobilizado		(83.401.655,55)	(75.250.714,23)
<b>Intangível</b>	11	<b><u>11.001.446,99</u></b>	<b><u>6.776.174,28</u></b>
Direito de Uso e Concessão/Software/Marcas e Patentes		11.320.019,03	7.056.166,15
(-) Amortização Acumulada - Intangível		(318.572,04)	(279.991,87)
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>207.553.439,01</b>	<b>161.654.850,97</b>
PASSIVO	Nota Explic.	2017	2016
<b>CIRCULANTE</b>		<b><u>45.238.963,00</u></b>	<b><u>43.254.807,89</u></b>
Contas a Pagar	12	17.740.729,94	17.290.378,65
Empréstimos e Financiamentos	13	12.459.163,46	10.865.394,92
Adiantamento de Clientes	14	6.512.423,75	6.427.259,73
Fundos em Confiança		1.676.359,76	1.721.271,24
Recursos Públicos Municipal		4.578.990,45	5.003.852,81
Provisão de Férias e Encargos		1.993.837,10	1.763.850,42
Provisão Processos Judiciais		277.458,54	182.800,12
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b><u>39.572.679,93</u></b>	<b><u>14.855.234,71</u></b>
<b>Exigível a Longo Prazo</b>		<b><u>39.572.679,93</u></b>	<b><u>14.855.234,71</u></b>
Provisão Processos Judiciais		519.574,72	108.525,59
Adiantamentos Alugues do Imobilizado		1.344.000,00	800.000,00
Empréstimos e Financiamentos	15	37.709.105,21	13.946.709,12
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b><u>122.741.796,08</u></b>	<b><u>103.544.808,37</u></b>
Patrimônio Social	16	103.544.808,37	87.066.972,68
Superávit do Exercício		19.196.987,71	16.477.835,69
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b>207.553.439,01</b>	<b>161.654.850,97</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DOMINGOS JOSÉ DE SOUSA  
CPF: 200.071.084-00

ELNIO ALVARES DE FREITAS  
CPF: 167.717.451-04  
DIRETOR ECONOMO

MARCOS TOTH  
CRC 1SP-266855/O-0  
CONTADOR

# INSTITUTO ADVENTISTA DE ENSINO

CNPJ: 43.586.056/0001-82

Estrada Municipal Pastor Walter Boger, Km 3,5 - Engenheiro Coelho - SP  
Associação sem fins econômicos e lucrativos, com atividades preponderantes na área de Educação  
Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social - CERBAS nº 23.000.011252/2012-10 em análise  
Utilidade Pública Estadual - Lei nº 8.576/1965 e Utilidade Pública Municipal - Decreto nº 228/2003



**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO**  
Unidades de Ensino: São Paulo, Hortolândia, Engenheiro Coelho.  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2017 e 2016  
(Em reais)

	Nota Explic.	2017				2016			
		Básica	Superior	Sustentáveis	Total	Básica	Superior	Sustentáveis	Total
<b>RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>		<b>75.413.379,62</b>	<b>128.327.719,34</b>	<b>90.738.391,12</b>	<b>294.479.490,08</b>	<b>70.453.231,85</b>	<b>113.213.205,50</b>	<b>73.721.747,25</b>	<b>257.388.184,60</b>
<b>Receita de Prestação Serviços Educacionais</b>		<b>68.946.990,50</b>	<b>94.166.034,59</b>		<b>163.113.025,09</b>	<b>64.522.184,19</b>	<b>88.711.265,47</b>		<b>153.233.449,66</b>
Mensalidades Alunos Pagantes	17	52.468.695,04	67.959.999,72		120.428.694,76	49.637.303,25	66.007.712,08		115.645.015,33
Mensalidades Concedidas em Bolsa de Estudos	18	16.478.295,46	26.206.034,87		42.684.330,33	14.884.880,94	22.703.553,39		37.588.434,33
<b>(-)Dedução da Receita Educacional</b>		<b>(24.644.284,94)</b>	<b>(34.317.798,02)</b>		<b>(58.962.082,96)</b>	<b>(22.178.172,66)</b>	<b>(29.554.194,35)</b>		<b>(51.732.367,01)</b>
(-) Bolsas 100% Lei 12101		(7.881.692,04)			(7.881.692,04)	(7.786.806,89)			(7.786.806,89)
(-) Bolsas Lei 50% 12101		(5.401.689,13)			(5.401.689,13)	(4.246.547,07)			(4.246.547,07)
(-) Bolsas Conc. Graduação 100%			(16.685.113,61)		(16.685.113,61)		(14.847.944,69)		(14.847.944,69)
(-) Bolsas Conc. Graduação 50%			(5.064.387,70)		(5.064.387,70)		(3.864.082,75)		(3.864.082,75)
(-) Bolsas Conc. Graduação-Prouni-Func/Dep.100%			(4.453.181,96)		(4.453.181,96)		(3.984.389,45)		(3.984.389,45)
(-) Bolsas Próprias Funcionários/Dependentes 100%		(3.194.914,29)	(3.351,60)		(3.198.265,89)	(2.851.526,98)	(7.136,50)		(2.858.663,48)
(-)Descontos, Abatimentos e Deduções		(8.165.989,48)	(8.111.763,15)		(16.277.752,63)	(7.293.291,72)	(6.850.640,96)		(14.143.932,68)
<b>Receita de Atividades Sustentáveis</b>				<b>13.897.456,10</b>	<b>13.897.456,10</b>			<b>11.106.579,36</b>	<b>11.106.579,36</b>
Receita da Venda de Atividades Sustentáveis				13.897.456,10	13.897.456,10			11.106.579,36	11.106.579,36
<b>(-)Dedução da Receita Bruta Ativ. Sustentáveis</b>				<b>(2.444.449,38)</b>	<b>(2.444.449,38)</b>			<b>(2.226.269,63)</b>	<b>(2.226.269,63)</b>
(-)Descontos, Abatimentos e Deduções				(2.444.449,38)	(2.444.449,38)			(2.226.269,63)	(2.226.269,63)
<b>(+)Demais Receitas</b>		<b>6.466.389,12</b>	<b>34.161.684,75</b>	<b>76.840.935,02</b>	<b>117.469.008,89</b>	<b>5.931.047,66</b>	<b>24.501.940,03</b>	<b>62.615.167,89</b>	<b>93.048.155,58</b>
Doações Pessoas Físicas e/ou Jurídicas para Custeio	20	6.332,64	12.747.174,43	27.456,22	12.780.963,29		12.077.342,97	44.721,92	12.122.064,89
Recursos Poderes Públicos	21			3.526.508,84	3.526.508,84			3.952.357,88	3.952.357,88
Recursos não Governamentais	22		8.427.092,35	32.349.032,41	40.776.124,76		1.494.630,38	18.404.433,25	19.899.063,63
Outras Receitas		6.460.056,48	12.987.417,97	40.937.937,55	60.385.412,00	5.931.047,66	10.929.966,68	40.213.654,84	57.074.669,18
<b>(=)RECEITA LIQUIDA</b>		<b>50.769.094,68</b>	<b>94.009.921,32</b>	<b>88.293.941,74</b>	<b>233.072.957,74</b>	<b>48.275.059,19</b>	<b>83.659.011,15</b>	<b>71.495.477,62</b>	<b>203.429.547,96</b>
<b>(-)Custo dos Serviços / Atividades</b>		<b>28.002.975,12</b>	<b>66.612.217,18</b>	<b>40.908.579,98</b>	<b>135.523.772,28</b>	<b>25.729.887,38</b>	<b>61.842.243,21</b>	<b>32.249.248,38</b>	<b>119.821.378,97</b>
Custo da Venda Atividades Sustentáveis				6.327.884,49	6.327.884,49			5.561.621,45	5.561.621,45
Despesas com Pessoal		25.688.640,99	60.050.908,05	31.904.765,65	117.644.314,69	23.625.630,31	55.906.470,15	24.555.124,69	104.087.225,15
Encargos Sociais e Previdenciários		2.314.334,13	6.561.309,13	2.675.929,84	11.551.573,10	2.104.257,07	5.935.773,06	2.132.502,24	10.172.532,37
<b>(=) RESULTADO OPERACIONAL BRUTO</b>		<b>22.766.119,56</b>	<b>27.397.704,14</b>	<b>47.385.361,76</b>	<b>97.549.185,46</b>	<b>22.545.171,81</b>	<b>21.816.767,94</b>	<b>39.246.229,24</b>	<b>83.608.168,99</b>
<b>Despesas Operacionais</b>		<b>9.317.525,69</b>	<b>32.525.306,23</b>	<b>32.957.172,39</b>	<b>74.800.004,31</b>	<b>8.404.687,35</b>	<b>30.795.214,07</b>	<b>30.926.141,48</b>	<b>70.126.042,90</b>
Despesas Administrativas e Gerais		7.398.447,35	26.443.756,25	25.082.815,24	58.925.018,84	6.627.973,52	25.054.562,40	23.102.972,33	54.785.508,25
Despesas C/ Depreciações E Amortizações		1.630.575,89	4.114.349,36	3.121.392,49	8.866.317,74	1.559.481,18	4.188.785,48	2.746.929,15	8.495.195,81
Despesas Assistenciais		288.502,45	1.967.200,62	4.752.964,66	7.008.667,73	217.232,65	1.551.866,19	5.076.240,00	6.845.338,84
<b>(+)Receitas Financeiras Líquidas</b>		<b>(1.788.687,97)</b>	<b>(3.058.954,53)</b>	<b>(298.726,89)</b>	<b>(5.146.369,39)</b>	<b>(1.697.969,96)</b>	<b>(2.626.179,56)</b>	<b>(549.191,19)</b>	<b>(4.873.340,71)</b>
(+)Receitas Financeiras		109.976,10	1.572.052,93	744.207,65	2.426.236,68	66.298,55	1.893.193,00	511.573,62	2.471.065,17
(-)Despesas Financeiras		(1.898.664,07)	(4.631.007,46)	(1.042.934,54)	(7.572.606,07)	(1.764.268,51)	(4.519.372,56)	(1.060.764,81)	(7.344.405,88)
<b>(=)RESULTADO OPERACIONAL LIQUIDO</b>		<b>11.659.905,90</b>	<b>(8.186.556,62)</b>	<b>14.129.462,48</b>	<b>17.602.811,76</b>	<b>12.442.514,50</b>	<b>(11.604.625,69)</b>	<b>7.770.896,57</b>	<b>8.608.785,38</b>
<b>Outras Receitas e Despesas</b>		<b>187.743,13</b>	<b>1.328.768,20</b>	<b>77.664,62</b>	<b>1.594.175,95</b>	<b>(97.547,43)</b>	<b>6.829.626,07</b>	<b>1.136.971,67</b>	<b>7.869.050,31</b>
(+)Receitas		281.720,10	2.642.160,04	295.267,07	3.219.147,21	29.847,71	8.548.088,43	1.261.903,73	9.839.839,87
(-)Despesas		(93.976,97)	(1.313.391,84)	(217.602,45)	(1.624.971,26)	(127.395,14)	(1.718.462,36)	(124.932,06)	(1.970.789,56)
<b>(=)SUPERAVIT/DEFICIT DO EXERCÍCIO</b>	4	<b>11.847.649,03</b>	<b>(6.857.788,42)</b>	<b>14.207.127,10</b>	<b>19.196.987,71</b>	<b>12.344.967,07</b>	<b>(4.774.999,62)</b>	<b>8.907.868,24</b>	<b>16.477.835,69</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DOMINGOS JOSÉ DE SOUSA  
CPF: 200.011.084-00  
DIRETOR PRESIDENTE

ELNIO ALVARES DE FREITAS  
CPF: 167.111.651-04  
DIRETOR ECONOMO

MARCOS TOOTH  
CFC 1SP-266855/O-0  
CONTADOR

# INSTITUTO ADVENTISTA DE ENSINO

CNPJ: 43.586.056/0001-82



Estrada Municipal Pastor Walter Boger, Km 3,5 - Engenheiro Coelho - SP  
Associação sem fins econômicos e lucrativos, com atividades preponderantes na área de Educação  
Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social - CEBAS nº 23.000.011252/2012-10 em análise  
Utilidade Pública Estadual - Lei nº 8.576/1965 e Utilidade Pública Municipal - Decreto nº 228/2003

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO

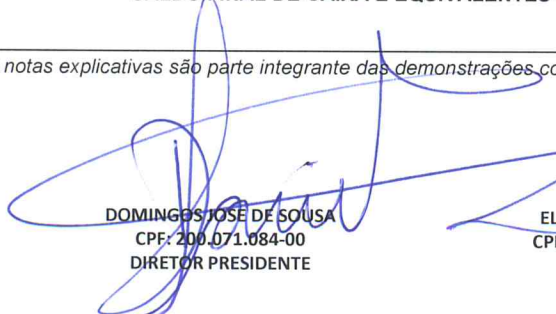
Unidades de Ensino: São Paulo, Hortolândia, Engenheiro Coelho.


Exercícios findos em 31 de dezembro de 2017 e 2016

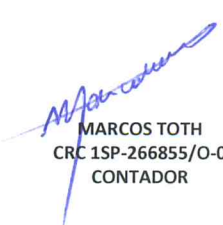
(Em reais)

	2017	2016
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>Superávit Líquido Ajustado</b>	<b>35.679.350,84</b>	<b>31.191.136,89</b>
Superávit do Exercício	19.196.987,71	16.477.835,69
Depreciação e Amortização	8.866.317,74	8.495.195,81
Provisão para Devedores Duvidosos	3.716.834,77	3.533.166,92
Provisão para Processos Judiciais	45.017,68	63.947,94
Provisão para Contingências/Emergências/Adm. E Gerais	-	29.577,81
Provisão de Férias e Encargos	4.144.195,78	3.825.774,25
Valor Residual do Ativo Imobilizado Baixado	(290.002,84)	(1.234.361,53)
<b>(Aumento) Redução do Ativo</b>	<b>(15.147.024,72)</b>	<b>(988.388,72)</b>
Contas a Receber	(8.960.128,02)	(5.880.541,11)
Estoques	(41.731,53)	(192.238,22)
Despesas do Exercício Seguinte	(2.359.354,32)	229.806,53
Realizável (Não Circulante)	(3.785.810,85)	4.854.584,08
<b>Aumento (Redução) do Passivo</b>	<b>(1.298.261,12)</b>	<b>(3.658.081,51)</b>
Contas a Pagar	307.267,51	1.625.234,18
Adiantamento de Clientes	85.164,02	713.546,91
Fundo de Confiança	(44.911,48)	1.011.789,33
Recursos para Projetos	(424.862,36)	3.807.635,24
Outras Obrigações	(3.864.568,36)	(3.815.653,66)
Exigível (Não Circulante)	2.643.649,55	(7.000.633,51)
<b>CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>19.234.065,00</b>	<b>26.544.666,66</b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
Acréscimo no Imobilizado	(45.107.732,85)	(18.451.162,04)
Acréscimo no Intangível	(4.263.852,88)	(2.244.554,86)
<b>CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>(49.371.585,73)</b>	<b>(20.695.716,90)</b>
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
Recebimento/Liquidação de Empréstimos	23.810.647,99	434.584,27
<b>CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>23.810.647,99</b>	<b>434.584,27</b>
<b>VARIAÇÃO LÍQUIDA NAS DISPONIBILIDADES</b>	<b>(6.326.872,74)</b>	<b>6.283.534,03</b>
SALDO INICIAL DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	15.438.045,03	9.154.511,00
<b>SALDO FINAL DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>9.111.172,29</b>	<b>15.438.045,03</b>

\*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

  
DOMINGOS JOSÉ DE SOUSA  
CPF: 200.071.084-00  
DIRETOR PRESIDENTE

  
ELNIO ALVARES DE FREITAS  
CPF: 167.717.451-04  
DIRETOR ECONOMO

  
MARCOS TOTH  
CRC 1SP-266855/O-0  
CONTADOR

# INSTITUTO ADVENTISTA DE ENSINO



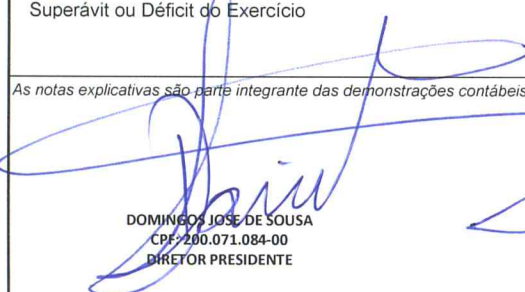
CNPJ: 43.586.056/0001-82


Estrada Municipal Pastor Walter Boger, Km 3,5 - Engenheiro Coelho - SP  
Associação sem fins econômicos e lucrativos, com atividades preponderantes na área de Educação  
Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social - CEBAS nº 23.000.011252.2012-10 em análise  
Utilidade Pública Estadual - Lei nº 8.576.1965 e Utilidade Pública Municipal - Decreto nº 228.2003


## DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO Unidades de Ensino: São Paulo, Hortolândia, Engenheiro Coelho. Exercícios findos em 31 de dezembro de 2017 e 2016 (Em reais)

	2017	2016
<b>1-RECEITAS</b>	<b>236.210.372,01</b>	<b>213.182.439,70</b>
Receita da Prestação	102.467.301,77	99.860.234,43
Outras Receitas	133.743.070,24	113.322.205,27
<b>2-INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS</b>	<b>(83.172.556,20)</b>	<b>(78.085.582,52)</b>
(-)Custo dos Produtos/Serviços/Mercadorias	(6.327.884,49)	(5.561.621,45)
(-)Serviços de Terceiros	(2.149.647,44)	(1.860.761,39)
(-)Despesas Administrativas	(65.367.078,39)	(60.766.655,15)
(-)Outras Despesas	(9.327.945,88)	(9.896.544,53)
<b>3-VALOR ADICIONADO BRUTO (1-2)</b>	<b>153.037.815,81</b>	<b>135.096.857,18</b>
<b>4-RETENÇÕES</b>	<b>(8.866.317,74)</b>	<b>(8.495.195,81)</b>
(-)Depreciações e Amortização	(8.866.317,74)	(8.495.195,81)
<b>5-VALOR ADICIONADO LIQUIDO (3-4)</b>	<b>144.171.498,07</b>	<b>126.601.661,37</b>
<b>6-VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA</b>	<b>2.507.969,62</b>	<b>2.558.013,30</b>
Receitas Financeiras	2.426.236,68	2.471.065,17
Doações Recebidas	81.732,94	86.948,13
<b>7-VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR (5+6)</b>	<b>146.679.467,69</b>	<b>129.159.674,67</b>
<b>8-DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO</b>	<b>146.679.467,69</b>	<b>129.159.674,67</b>
Remuneração do Trabalho(pessoal, encargos e benefícios)	127.046.240,35	112.398.996,13
Impostos, Taxas e Contribuições	436.239,63	282.842,85
Superávit ou Déficit do Exercício	19.196.987,71	16.477.835,69

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

  
DOMINGOS JOSÉ DE SOUSA  
CPF: 200.071.084-00  
DIRETOR PRESIDENTE

  
ELNIO ALVARES DE FREITAS  
CPF: 167.717.451-04  
DIRETOR ECONOMO

  
MARCOS TOTH  
CRC 15P-266855/O-0  
CONTADOR

# INSTITUTO ADVENTISTA DE ENSINO



CNPJ: 43.586.056/0001-82

Estrada Municipal Pastor Walter Boger, Km 3,5 - Engenheiro Coelho - SP  
 Associação sem fins econômicos e lucrativos, com atividades preponderantes na área de Educação  
 Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social - CEBAS nº 23.000.011252/2012-10 em análise  
 Utilidade Pública Estadual - Lei nº 8.576/1965 e Utilidade Pública Municipal - Decreto nº 228/2003

## DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO Unidades de Ensino: São Paulo, Hortolândia, Engenheiro Coelho. Exercícios findos em 31 de dezembro de 2017 e 2016 (Em reais)

	PATRIMÔNIO	VERBAS DISPONÍVEIS			SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO	TOTAL
		CONSTRUÇÃO	IMOBILIZAÇÕES	FD.ESPECÍFICOS		
<b>Saldo de 2015</b>	<b>72.558.292,47</b>	-	-	-	<b>14.508.680,21</b>	<b>87.066.972,68</b>
Incorporação	14.508.680,21				(14.508.680,21)	-
Superávit ou (Déficit) do Exercício					16.477.835,69	16.477.835,69
Verbas Disponíveis						
Verbas Disponíveis - Construção	(1.900.000,00)	1.900.000,00				
Verbas Disponíveis - Fundos Específicos	(1.012.946,85)		1.012.946,85			
<b>Saldo de 2016</b>	<b>84.154.025,83</b>	<b>1.900.000,00</b>	-	<b>1.012.946,85</b>	<b>16.477.835,69</b>	<b>103.544.808,37</b>
Incorporação	16.477.835,69				(16.477.835,69)	-
Superávit ou (Déficit) do Exercício					19.196.987,71	19.196.987,71
Verbas Disponíveis						
Verbas Disponíveis - Imobilizações	(500.000,00)		500.000,00			
Verbas Disponíveis - Projetos	(400.000,00)		400.000,00			
Verbas Disponíveis - Fundos Específicos	(278.751,75)			278.751,75		
<b>Saldo de 2017</b>	<b>99.453.109,77</b>	<b>1.900.000,00</b>	<b>900.000,00</b>	<b>1.291.698,60</b>	<b>19.196.987,71</b>	<b>122.741.796,08</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**ELNIO ALVARES DE FREITAS**  
 CPF: 167.717.451-04  
 DIRETOR ECONOMO

**DOMINGOS JOSE DE SOUSA**  
 CPF: 200.071.084-00  
 DIRETOR PRESIDENTE

**MARCOS TOTH**  
 CRC 1SP-266855/O-0  
 CONTADOR



# INSTITUTO ADVENTISTA DE ENSINO

CNPJ/MF: 43.586.056/0001-82

Estrada Municipal Pastor Walter Boger Km 3,5 - Engenheiro Coelho - SP  
Associação sem fins econômicos e lucrativos, com atividade preponderante na área de Educação  
Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social - CEBAS nº 23.000.011252/2012-10 em análise  
Utilidade Pública Estadual - Lei nº 8.576/1965 e Utilidade Pública Municipal - Decreto nº 228/2003

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 31 de dezembro de 2017 (Em reais)

### 1. Contexto Operacional

O INSTITUTO ADVENTISTA DE ENSINO, fundado em 1915 (mil novecentos e quinze), na cidade de São Paulo, SP, com sede atual em Engenheiro Coelho/SP, inscrito no CNPJ/MF sob nº 43.586.056/0001-82, pessoa jurídica de direito privado, constituído como associação, sem fins econômicos e lucrativos, com atividade preponderante na área de Educação, de Fins Educacionais, Assistenciais, Culturais e Filantrópicos, com seu vigente Estatuto Social registrado no Cartório do Registro Civil das Pessoas Jurídicas de Mogi Mirim, sob nº 1.745, no Livro A-3. Reconhecido pelo MEC como Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS sob nº 23.000.011252/2012-10, com protocolo de renovação em 2015, registrado no Conselho Nacional de Assistência Social - CNAS sob nº 73.623/1963-40. Tem por finalidade promover e/ou administrar e/ou gerir as atividades, ações e programas de fins educacionais, culturais, assistenciais e filantrópicos. O INSTITUTO aderiu ao Programa Universidade para Todos – Prouni no 1º Semestre de 2011.

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

- a) O Instituto não distribui às suas associadas qualquer parcela do seu patrimônio ou entradas, a título de lucro ou participação nos seus resultados, vantagens, bonificações, dividendos, participações ou parcelas de seu patrimônio, sob qualquer forma ou título, em razão das competências, funções ou atividades que lhes fossem atribuídas pelos respectivos atos constitutivos, conforme previsto em seu Estatuto Social, no artigo 11.
- b) O Instituto aplica todas as suas rendas, receitas e eventuais resultados operacionais e bens, inclusive as subvenções e doações recebidas, integralmente no País, na manutenção e desenvolvimento de seus objetivos institucionais, conforme previsto em seu Estatuto Social, no artigo 11.
- c) O Instituto mantém escrituração de suas receitas e despesas em livros revestidos de formalidades que asseguram sua exatidão, conforme previsto em seu Estatuto Social no artigo 11.

### 3. Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, atendendo à Resolução do CFC nº 1.185/09 e à Resolução do CFC nº 1.409/12, que estabelecem critérios e procedimentos específicos de avaliação dos componentes, variações patrimoniais e de estruturação das demonstrações contábeis das entidades sem fins lucrativos.

As demonstrações contábeis incorporam os Pronunciamentos Técnicos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e as Normas Brasileiras de Contabilidade

do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) em vigor até a data de conclusão da elaboração das demonstrações contábeis.

#### 4. Principais práticas contábeis brasileiras adotadas

- a) Apuração do resultado:  
O resultado foi apurado segundo o Regime de Competência. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidos no resultado.
- b) Caixa e Equivalentes de Caixa:  
Consistem em numerários disponíveis na Entidade. Caixa e equivalentes de caixa incluem aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor. As aplicações financeiras estão demonstradas pelo valor de aplicação acrescido dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do Balanço.
- c) Estoques:  
Os estoques são demonstrados ao custo médio de aquisição, inferiores aos respectivos custos de reposição ou de realização e referem-se aos estoques de livros, uniformes, na data do balanço.
- d) Outros ativos:  
Os demais ativos estão apresentados ao valor de realização, incluindo quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas.
- e) Imobilizado:  
O Imobilizado está demonstrado ao custo de aquisição, acrescido da correção monetária até 31 de dezembro de 1995. A depreciação do imobilizado é calculada pelo método linear, às taxas que levam em consideração a vida útil econômica dos bens, registrada diretamente no resultado do exercício.
- f) Intangível  
Os ativos intangíveis são registrados pelo custo de aquisição deduzida da amortização
- g) Passivo circulante:  
O passivo circulante está demonstrado por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas, em base "pró-rata dia".
- h) Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa:  
Está sendo registrado nesta conta as perdas de recebimento de crédito, tomando-se como base a média de perdas havidas nos últimos 3 (três) anos.
- i) Dos Credores:

Estão representados pelo seu valor nominal, original e representa o saldo credor de fornecedores em geral.

j) Provisão para Férias:

Foram constituídas provisões de férias com base em 1/3 (um terço) dos salários nominais ajustados aos respectivos períodos aquisitivos, acrescidas dos respectivos encargos até a data do balanço.

## 5. Caixa e Equivalentes de Caixa

O Instituto mantém a parcela disponível do superávit dos exercícios aplicados financeiramente enquanto não reinvestidos em atividades ligadas ao seu objeto social.

<u>Descrição</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caixa	100.048,32	58.269,34
Bancos	891.799,98	2.449.783,33
Aplicações Financeiras de Liquidação Imediata (a)	6.904.343,90	9.435.658,06
Aplicações Financeiras – Investimentos Temporários (b)	1.214.980,34	3.494.334,55
<b>Total</b>	<b>9.111.172,54</b>	<b>15.438.045,28</b>

Conforme determina a Resolução CFC nº 1.296/10 (NBC TG 03) – Demonstração do Fluxo de Caixa e Resolução CFC nº 1.185/09 (NBC TG 26) – Na apresentação das Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste subgrupo representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 (noventa) dias.

As aplicações financeiras referem-se a:

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

b) Refere-se a títulos de CDB com remuneração lastreada em CDI.

## 6. Contas a Receber

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

<u>Descrição</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Clientes nacionais a receber	401.965,56	282.343,45
Serviços educacionais a receber	22.954.821,80	20.566.267,66
Outras contas a receber	16.968.962,70	13.247.504,10
(-) Provisão para crédito liquidação duvidosa	(15.832.769,27)	(14.846.427,67)
<b>Total</b>	<b>24.492.980,79</b>	<b>19.249.687,54</b>

As contas à Receber estão apresentadas líquidas da provisão para créditos de liquidação duvidosa - PCLD reconhecida em valor considerado suficiente pela administração para cobrir as prováveis perdas na realização das contas a receber de títulos a receber cuja recuperação é considerada improvável.

## 7. Estoques

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

Descrição	2017	2016
Mercadorias	3.598.737,56	3.531.168,44
Materiais de Consumo	675.890,52	702.491,36
(-) Ajuste Perdas de Estoques	(958,31)	(1.721,56)
<b>Total</b>	<b>4.273.669,77</b>	<b>4.231.938,24</b>

## 8. Depósitos Judiciais

Referem-se aos depósitos recursais de ações trabalhistas, registrados pelo valor atualizado. Para melhor evidenciação do real valor das contas patrimoniais, a partir de 2013 Registrou a atualização monetária sobre os Depósitos Recursais com base no art.9 da Lei nº 8.177/91 combinado com o art. 13 da Lei nº 8.036/90

## 9. Encargos Financeiros a Apropriar a L.P.

Refere-se a juros e encargos de financiamentos que serão apropriados a longo prazo, de instituições financeiras e do próprio grupo econômico.

## 10. Composição do Imobilizado

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

Descrição	Taxa Anual	2016		2017		Valor Residual
		Valor Residual	Aquisição Baixas	Custo	Depreciação	
Bens Em Formação	0%	21.680.494,78	(1.320.034,08)	20.360.460,70	-	20.360.460,70
Adiantamento à Fornecedores - Imobilizações	0%	721.305,01	856.602,95	1.577.907,96	-	1.577.907,96
Terrenos	0%	9.268.489,41	-	9.268.489,41	-	9.268.489,41
Edifícios E Benfeitorias	4%	57.567.202,44	23.719.973,43	122.271.469,27	(40.984.293,40)	81.287.175,87
Instalações	5%	4.637.329,90	3.744.540,07	14.514.086,96	(6.132.216,99)	8.381.869,97
Móveis E Utensílios	10%	2.419.801,33	2.304.032,32	11.224.747,78	(6.500.914,13)	4.723.833,65
Máquinas E Equipamentos diversos	10%	7.545.714,42	4.610.329,89	23.139.990,96	(10.983.946,65)	12.156.044,31
Equipamentos De Informática/Eletrônicos	25%	2.826.888,79	1.586.341,09	17.797.970,21	(13.384.740,38)	4.413.229,88
Veículos	25%	1.187.823,26	(203.456,37)	4.049.418,21	(3.065.051,32)	984.366,89
Outros Imobilizados	25%	1.948.584,00	1.271.668,82	5.570.745,55	(2.350.492,73)	3.220.252,82
<b>Totais</b>		<b>109.803.633,34</b>	<b>36.569.998,12</b>	<b>229.775.287,01</b>	<b>(83.401.655,55)</b>	<b>146.373.631,46</b>

## 11. Composição do Intangível

Compreende o direito de uso da infraestrutura, construída ou adquirida pelo operador ou fornecida para ser utilizada pela outorgante. Estão em consonância com o CPC 04 (Ativos Intangíveis). São avaliados ao custo de aquisição, deduzido da amortização acumulada e das perdas por redução ao valor recuperável, quando aplicável.

Descrição	Taxa Anual	2016			2017	
		Valor Residual	Aquisição Baixas	Custo	Amortização	Valor Residual
Software	33%	79.365,05	(21.841,62)	371.806,28	(314.282,85)	57.523,43
Marcas e Patentes de Invenção	33%	4.854,38	(1.490,76)	7.652,81	(4.289,19)	3.363,62
Pesquisa e Desenvolvimento de Projeto		6.691.954,85	4.248.605,09	10.940.559,94	-	10.940.559,94
<b>Totais</b>		<b>6.776.174,28</b>	<b>4.225.272,71</b>	<b>11.320.019,03</b>	<b>(318.572,04)</b>	<b>11.001.446,99</b>

## 12. Contas a Pagar

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

Descrição	2017	2016
Fornecedores A Pagar	6.473.427,97	6.592.387,56
Obrigações Fiscais	32.267,82	41.228,69
Obrigações Empregatícias	2.184.146,22	2.308.038,48
Obrigações Com Pessoal	6.306.397,36	5.663.209,39
Entidades do Grupo Econômico	1.578.411,44	2.061.877,42
Outras Contas A Pagar	1.166.079,13	623.637,11
<b>Total</b>	<b>17.740.729,94</b>	<b>17.290.378,65</b>

## 13. Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo

Este grupo está composto por empréstimos e financiamentos, valores cujo vencimento não ultrapassam o exercício subsequente. O valor de R\$ 10.147.763,89 são empréstimos e financiamento junto a bancos considerados de primeira linha pelo mercado com as taxas conforme os bancos, SANTANDER – 0,95% a.m / 12,01% a.a, BRADESCO – 1,55% a.m / 20,33% a.a, 2,40% a.m / 33,45% a.a, e o valor de R\$ 2.311.399,57 do são próprio grupo econômico a uma taxa de 1% a.m.

## 14. Adiantamento de Clientes

Estão registrados os Serviços educacionais, recebidos antecipadamente pelo seu valor nominal referente ao próximo exercício.

## 15. Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo

Este grupo está composto por empréstimos e financiamentos, valores cujo vencimento ultrapassam o exercício subsequente. O valor de R\$ 25.404.888,19 são empréstimos e financiamento junto a bancos considerados de primeira linha pelo mercado pelas taxas, BRADESCO – 1,01% a.m / 12,8165% a.a, ITAU – 0,28% a.m / 3,412231% a.a, e o valor de R\$ 12.304.217,02 são do próprio grupo econômico com a Taxa de 1% a.m.

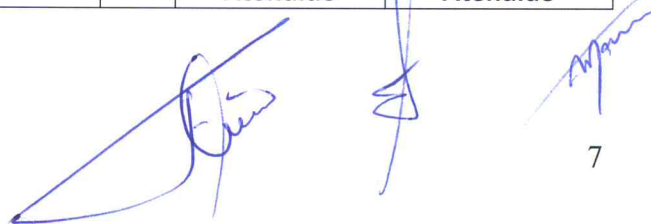
## 16. Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido é constituído pelo Patrimônio Social e de todo e qualquer superávit, e aplicado na manutenção e desenvolvimento dos objetivos institucionais.

## 17. Compromisso com Gratuidades

Lei 12.101 de 2009 (alterada pela Lei 12.868 de 2013) Portaria Normativa MEC nº 15 de 2017			
		Educação Básica	
<b>Total de alunos matriculados (a)</b>		<b>6.720</b>	<b>7.162</b>
Alunos bolsa integral (Lei 12.101/2009)	lo	685	822
<b>Número total de alunos com bolsa integral</b>	<b>I</b>	<b>685</b>	<b>822</b>
Outras bolsas integrais (b)		337	340
Alunos inadimplentes (d)		105	245
<b>Alunos Pagantes: (a) - (b) - (c) - (d)</b>	<b>N</b>	<b>6.278</b>	<b>6.577</b>
Alunos bolsa parcial de 50% (Lei 12.101/2009)	Po	930	740
<b>Número total de alunos com bolsa parcial de 50%</b>	<b>P</b>	<b>930</b>	<b>740</b>
<b>Número total de bolsas integrais equivalentes</b>	<b>B</b>	<b>1.150</b>	<b>1.192</b>
Outras bolsas parciais		0	0
<b>Cálculo dos benefícios complementares</b>			
Receita Bruta anual de Mensalidades	M	R\$ 68.946.990,50	R\$ 64.522.184,19
Total de alunos matriculados excluindo-se os inadimplentes	A	6.615	6.917
Valor de referência utilizado para conversão dos benefícios complementares	Vr	R\$ 10.422,83	R\$ 9.328,06
Limite de benefícios complementares (até 25% do máximo de bolsas integrais)		383	397
<b>Verificação do atendimento das proporções de bolsas de estudo</b>		<b>Art. 13</b>	<b>Art. 13</b>
Quantidade mínima de bolsas 1/5		<b>Atendido</b>	<b>Atendido</b>
Quantidade mínima de bolsas 1/9		<b>Atendido</b>	<b>Atendido</b>

<b>Lei 12.101 de 2009 (alterada pela Lei 12.868 de 2013) Portaria Normativa MEC nº 15 de 2017</b>			
		<b>Educação Superior (COM adesão ao PROUNI)</b>	
<b>Total de alunos matriculados (a)</b>		<b>8.133</b>	<b>8.298</b>
Alunos bolsa integral (Lei 12.101/2009)	Io	828	619
Alunos bolsa integral (Lei 11.096/2005 - PROUNI)	lpro	723	805
<b>Número total de alunos com bolsa integral (Lei 12.101/2009)</b>	<b>I</b>	<b>1.551</b>	<b>1.424</b>
Outras bolsas integrais (b)		445	470
Alunos inadimplentes (d)		489	450
<b>Alunos Pagantes: (a) - (b) - (c) - (d)</b>	<b>N</b>	<b>7.199</b>	<b>7.378</b>
Alunos bolsa parcial de 50% (Lei 12.101/2009)	Po	831	740
Alunos bolsa parcial de 50% (Lei 11.096/2005 - PROUNI)	Ppro	7	4
Alunos bolsa parcial de 50% (Pós-graduação strictu sensu) (Lei 12.101/2009)	Ppg	0	0
<b>Número total de alunos com bolsa parcial de 50% (Lei 12.101/2009)</b>	<b>P</b>	<b>838</b>	<b>744</b>
<b>Número total de bolsas integrais equivalentes</b>	<b>B</b>	<b>1.970</b>	<b>1.796</b>
Outras bolsas parciais		0	0
<b>Cálculo dos benefícios complementares</b>			
Receita Bruta anual de Mensalidades	M	R\$ 94.166.034,59	R\$ 88.711.266,47
Total de alunos matriculados excluindo-se os inadimplentes	A	7.644	7.848
Valor de referência utilizado para conversão dos benefícios complementares	Vr	R\$ 12.318,95	R\$ 11.303,68
Limite de benefícios complementares (até 25% do máximo de bolsas integrais)		657	599
<b>Número de benefícios complementares utilizado no cálculo</b>	<b>Bc</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Verificação do atendimento das proporções de bolsas de estudo</b>			
Quantidade mínima de bolsas 1/5 (Educação Superior sem Prouni 1/4)		<b>Art. 13-A</b> <b>Atendido</b>	<b>Art. 13-A</b> <b>Atendido</b>
Quantidade mínima de bolsas 1/9		<b>Atendido</b>	<b>Atendido</b>



a) Regras para Alcance 1/9

$$I \geq \frac{N}{10}$$

b) Regras para alcance da proporção 1/5.

$$N \leq 6I_o + 7I_d + 8I_t + 2,5P + 5B_c$$

Demonstrativo das Bolsas Concedidas	Valor Bolsas Educacionais Concedidas 2017	Valor Bolsas Educacionais Concedidas 2016
Bolsa Concedida		
( - ) Bolsas Sociais 100% - 1 X 9	24.566.805,65	22.634.751,58
( - ) Bolsas Sociais concedidas 50%	10.466.076,83	8.110.629,82
( - ) Bolsas Convenção	7.651.447,85	6.843.052,93
<b>TOTAL</b>	<b>42.684.330,33</b>	<b>37.588.434,33</b>

## Receitas com Gratuidades e sem Gratuidades (Resolução CFC 1.409/2012 – ITG 2002)

### Receitas com Gratuidades e sem Gratuidades

	2017	2016
Receita Efetiva (com Gratuidades)	146.835.272,46	139.089.517,98
(-) Gratuidades	(42.684.330,33)	(37.588.434,33)
Receita (sem Gratuidades)	104.150.942,13	101.501.083,65

## 18. Benefícios da Filantropia

Contribuições Sociais – Isenção (Lei nº 12.101/2009 e Decreto nº 8.242/2014)

Contribuições Sociais – Isenção	2017	2016
Cota Patronal	19.562.277,41	17.485.964,34
SAT	1.073.193,21	783.179,89
Terceiros	5.069.887,56	5.032.509,30
Contribuinte Individual	207.819,19	220.506,23
<b>TOTAL</b>	<b>25.913.177,37</b>	<b>23.522.159,76</b>

Em atendimento a Lei nº 12.101/2009 e Decreto nº 8.242/2014 são demonstrados a seguir os valores relativos às isenções previdenciárias, como se devidas fossem gozadas durante os exercícios de 2017 e 2016:

Especificação	2017	2016
Isenção Usufruída (Cota Patronal)	25.913.177,37	23.522.159,76
Bolsas Sociais concedidas	42.684.330,33	37.588.434,33
<b>Valor Aplicado a Maior</b>	<b>16.771.152,96</b>	<b>14.066.274,57</b>

## 19. Contingências

O Instituto discute judicialmente ações cíveis, trabalhistas, fiscais e tributárias em montante de R\$ 2.525.814,64. Assim, o Instituto amparado na opinião de seus assessores jurídicos constituiu a provisão de R\$ 797.033,26.

## 20. Doações Recebidas

O valor das doações recebidas em:	2017	2016
Pessoa Física	60.066,59	67.159,11
Pessoa Jurídica	21.666,35	19.789,02
Doações Recebidas da Mantenedora	12.699.230,35	12.035.116,76
<b>Total das Doações</b>	<b>12.780.963,29</b>	<b>12.122.064,89</b>

## 21. Recursos Públicos

O valor dos Recursos público recebidas pelo Instituto em 2017, totalizou o montante de R\$ 3.526.508,84, oriundos de recursos estaduais com o convênio do Governo do Estado de São Paulo – Secretaria de Desenvolvimento Social do Estado de São Paulo para o custeio do projeto “Restaurante Popular – Bom Prato”. Os Recursos para os Projetos foram aplicados na sua totalidade em ações propostas nos convênios.

## 22. Recursos Não Governamentais

Os valores dos Recursos são oriundos em sua totalidade da entidade Religiosa do próprio grupo econômico.

## 23. Cobertura de Seguros

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

## 24. Percentual das Mensalidades Aplicadas em Despesas com Pessoal

A entidade atendeu, nos exercícios de 2017 e 2016, o previsto no inciso III letra “c” do artigo 12 da Instrução Normativa SRF nº 113 de 21 de setembro de 1998, que trata da destinação das despesas com pessoal docente e técnico administrativo incluídos os encargos sociais, de pelo menos 60% das mensalidades escolares, conforme demonstração abaixo:


Descrição	2017	2016
Receita líquida de mensalidade	59.848.236,57	59.157.072,12
<b>Percentual de 60% a aplicar</b>	<b>35.908.941,94</b>	<b>35.494.243,27</b>
<b>Valores Aplicados</b>		

Despesas com Pessoal	60.050.908,05	55.906.470,15
Encargos Sociais e Previdenciários	6.561.309,13	5.935.773,06
<b>Total Aplicado</b>	<b>66.612.217,18</b>	<b>61.842.243,21</b>

## 25. Cobertura de Seguros

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


Engenheiro Coelho, 31 de dezembro de 2017.



**DOMINGOS JOSE DE SOUSA**  
CPF: 200.071.084-00  
DIRETOR PRESIDENTE



**ELNIO ALVARES DE FREITAS**  
CPF: 167.717.451-04  
DIRETOR ECONOMO



**MARCOS TOTH**  
CRC 1SP-266855/O-0  
CONTADOR