

**INSTITUIÇÃO ADVENTISTA CENTRAL BRASILEIRA
DE EDUCAÇÃO E ASSISTÊNCIA SOCIAL
CNPJ 60.833.910/0001-87**

Sede: Rod. DF 001 Km 26 Lago Sul - Brasília - DF
Declarada de Utilidade Pública pelo Decreto Federal 53.376 de 31/12/1963

BALANÇO PATRIMONIAL

Sede, Regiões Administrativas: Brasil Central, Planalto Central, Mato-Grossense, Sul Mato-Grossense, Tocantins
Instituto Adventista Brasil Central, Hospital Adventista do Pírrago

**BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO
(Em R\$)**

ATIVO	2016		2015			
	2016	2015	2016	2015		
ATIVO CIRCULANTE	58.993.206	34.310.489	PASSIVO CIRCULANTE	NE 3h	40.450.334	41.939.894
Caixa e Equivalentes de Caixa	5.277.413	2.534.592	Contas a Pagar	NE 3j	1.750.750	1.888.271
Equivalentes de Caixa - Aplic. Financeiras	17.142.449	3.302.798	Provisões	NE 3j	558.581	435.648
Contas a Receber	31.600.385	24.003.164	Fundos em Confiança	NE 3i	5.964.931	4.925.918
Estoque	1.154.232	1.281.997	Antecipações de Clientes	NE 3i	13.983.271	2.329.760
Despesas Antecipadas	3.538.727	3.188.479	Obrigações e Empréstimos	NE 3h	157.800.294	154.843.954
ATIVO NÃO CIRCULANTE	175.909.933	173.294.456	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	NE 3h	180.469.533	163.336.291
Realizável a Longo Prazo	9.853	1.964.115	Admínimo Social	NE 9	17.134.242	6.237.359
Investimento	109.842	87.204	Superávit do Exercício	NE 3h	17.134.242	6.237.359
Imóvel	21.536.052	211.536.052	Verbas Disponíveis/Reserva	NE 3h	5.734.997	2.253.979
(-) Depreciação/Amort. Acum.	(47.862.120)	(40.809.305)	ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Intangível	940.026	516.106	Superávit Líquido Ajustado		25.461.175	13.575.217
(-) Depreciação/Amort. Acum.	(308.251)	(289.668)	Superávit do Exercício		17.134.242	6.237.359
TOTAL DO ATIVO	234.903.139	207.604.945	TOTAL DO PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO	234.903.139	207.604.945	

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31 DE DEZEMBRO (Em R\$)

RECEITAS OPERACIONAIS	2016		2015		
	2016	2015	2016	2015	
De Serviços	152.108.369	125.024.249	ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Receitas Operacionais	109.335.185	94.701.909	Superávit Líquido Ajustado		25.461.175
Receita Realizada Serviços Educacionais	125.514.082	109.376.107	Superávit do Exercício		17.134.242
Receita Não-realizada Serv. Educacionais	35.084.922	28.273.006	Depreciação e amortização		8.326.932
(-) Descontos Concedidos	(16.178.896)	(14.575.018)	(Aumento) Redução do Ativo	(5.876.342)	256.370
(-) Bolsas Concedidas Ed. Básica	(25.084.922)	(28.273.006)	Contas a Receber		(7.077.221)
Prestação de Serviços Saúde	42.773.184	30.323.159	Estoque		116.865
Receita Realizada Serviços de Saúde	42.964.191	42.328.070	Despesas do Exercício Seguinte		(350.248)
Receita Não-realizada - Convênio SUS	5.409.535	5.170.129	Realizável a Longo Prazo		1.954.262
(-) Dedução Receita Prest. Serviços Saúde	(191.008)	(12.004.911)	Aumento (Redução) do Passivo	(1.489.560)	16.657.828
(-) Assistência Social Saúde	(5.409.535)	(5.170.129)	Contas a Pagar		(2.214.585)
De Doações/Subv./Outras	40.298.391	26.619.647	Provisões		(137.521)
Doações Particulares	1.984.708	1.060.166	Receitas Antecipadas		736.613
Receitas Financeiras	4.070.545	2.544.578	Fundo de Confiança		122.933
Subv. Organizações Advencistas (Custeio)	3.235.004	1.290.939	FLUXO DE CAIXA ATIV. OPERACIONAIS	18.095.273	30.689.415
Subvenções Governamentais - Municipal	141.200	234.328	ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Subvenções Governamentais - Estadual	88.000	150.000	Acrescimo nos Investimentos		(22.638)
Subvenções Governamentais - Federal	78.000	75.000	Acrescimo do Imobilizado		(12.316.294)
Outras	30.708.944	21.059.588	Acrescimo do Intangível		(557.739)
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	192.406.760	151.443.896	FLUXO DE CAIXA ATIV. INVESTIMENTO	(12.896.671)	(35.198.961)
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	192.406.760	151.443.896	ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIÁÇÕES DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO EM 31 DE DEZEMBRO (Em R\$)

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIÁÇÕES DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO EM 31 DE DEZEMBRO (Em R\$)	2016		2015			
	2016	2015	2016	2015		
(L) DESPESAS OPERACIONAIS	NE 3a	(175.272.517)	(145.206.537)	FLUXO DE CAIXA ATIV. INVESTIMENTO	(12.896.671)	(35.198.961)
Despesas com Pessoal		(95.752.933)	(72.916.241)	ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Encargos Sociais e Previd.		(7.369.624)	(6.613.381)	Recebimento/Liquidação de Empréstimos		11.653.511
Administrativas e Gerais		(51.866.071)	(44.380.937)	Variável no Patrimônio Social/Balanco de Fluxo e Custo		(1.077.965)
Engenheiros Tributaristas		(824.420)	(1.290.939)	FLUXO DE CAIXA ATIV. FINANCIAMENTO	11.653.511	1.229.795
Promoções, Treinamentos e Eventos		(1.744.215)	(6.592.571)	VARIÁÇÃO LÍQ. NAS DISPONIBILIDADES	16.852.113	(3.257.751)
Aplicado em Assistência Social		(767.356)	(854.154)	SALDO INICIAL DE CAIXA E EQUIV. DE CAIXA	5.837.749	9.095.499
Outorg. Organização Adventista		(7.694.584)	(8.410.734)	SALDO FINAL DE CAIXA E EQUIV. DE CAIXA	22.689.862	5.837.749
Outras Despesas		(9.253.335)	(5.118.932)			
Superávit (Déficit) do Exercício	NE 3a	17.134.242	6.237.359			

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM 31 DE DEZEMBRO (Em R\$)

Discriminação	Patrimônio Social	2016		2015	
		2016	2015	2016	2015
Saldos em 31 de dezembro de 2014	143.375.915	10.832.967	3.607.580	158.175.897	(1.077.965)
Variação no Patrimônio Social/Balanco de Fluxo e Custo	(1.077.965)				
Incorporação Superávit Exercício Anterior	10.832.967				
Superávit do Exercício		6.237.359		6.237.359	
Verbas Disponíveis/Reservas			(1.353.600)		
Verbas Disponíveis/Reversão	1.353.600				
Saldos em 31 de dezembro de 2015	154.843.953	6.237.359	2.253.980	163.335.291	
Incorporação Superávit Exercício Anterior		(6.237.359)			
Superávit do Exercício		6.237.359			
Verbas Disponíveis/Reservas		(5.982.565)		17.134.242	
Verbas Disponíveis/Reversão	2.501.546			(2.501.546)	
Saldos em 31 de dezembro de 2016	157.600.293	17.134.242	5.734.997	180.469.533	

DIRETORIA

ALUFORAN LIMA BRANDÃO
Presidente
CPF: 772.827.364-72

JAIRO CEZAR SILVA DOS ANJOS
Tesorero
CRASC RS-9249

ELIEZER OLIVEIRA SANTOS
Contador
CRCRS 0691900-5-T-PR

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

1. Contexto Operacional - A Instituição, como entidade não lucrativa, beneficente, de fins educacionais, culturais e filantrópicas, tem por objetivos: promover o ensino integrado, em todos os seus graus, e médico-hospitalar em consonância com a filosofia cristã adotada pela Igreja Adventista do Sétimo Dia; difundir e propagar princípios morais, cívicos, éticos, cristãos e de saúde; prestar serviços ambulatoriais e médico-hospitalares às pessoas necessitadas, em seu âmbito de ação; participar da manutenção das atividades educacionais e filantrópicas mantidas por Instituições Adventistas congêneres no Brasil; promover ações e programas de desenvolvimento comunitário e social; prestar apoio ao idoso, à gestante, ao adolescente e ao menor carente; cooperar com os órgãos públicos nas ações e programas de promoção assistencial, educacional e de erradicação da miséria; promover eventos culturais e desportivos, feiras, exposições e congressos, com apoio da comunidade, dentro de suas possibilidades técnicas e financeiras; combater, através de ações e programas de esclarecimento, de prevenção e de recuperação, os males causados pelo alcoolismo, pelo tabagismo e pelas demais drogas e tóxicos nocivos à saúde; dar atenção especial aos jovens e aos juvenis com fim de promover entre eles o cultivo das boas ações, dos atos nobres, da honra à Pátria, do respeito e amor aos pais e do temor a Deus, visando a formação do caráter, e o desenvolvimento de aptidões de civismo e altruísmo; **2. Apresentação das Demonstrações Contábeis** - As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2016 foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis vigentes no Brasil, atendendo à TGC 2002(R1) - Entidades sem finalidade de lucros (emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade), bem como em conformidade com a Lei 4.040/76, considerando as alterações trazidas pela Lei 11.638/2007 e Lei 11.941/2009, e disposições da Lei 12.101/2009 alterada pela Lei 12.868/2013 juntamente com o Decreto nº 8.242/2014. As demonstrações contábeis, juntamente com as notas explicativas que as integram, estão apresentadas em reais. **3. Resumo das Principais Práticas Contábeis** - a) Auração do superávit ou déficit: O resultado é apurado pelo regime de competência dos exercícios e reflete valores nominais. A receita refere-se a serviços, deduzidos os custos sobre as atividades subsidiárias, sendo que nelas estão incluídos, além dos valores referidos, outros provenientes de doações, subsídios de entidades congêneres e de poderes públicos, num montante bruto de R\$249.271.121 em 2016 (R\$211.566.960 em 2015), sendo R\$125.108.369 em 2016 (R\$125.024.249 em 2015), caracterizadas como operacionais, e R\$40.298.391 em 2016 (R\$26.419.647 em 2015), como operacionais não vinculadas às atividades sociais e assistenciais; R\$40.494.457 em 2016 (R\$33.443.135 em 2015), como receita não-realizada referente à concessão de gratuidades em educação e saúde; R\$18.369.904 em 2016 (R\$26.679.929 em 2015) como dedução da receita bruta de educação e saúde. A consequente aplicação dos recursos na manutenção e desenvolvimento de seus objetos institucionais representou um montante de R\$175.272.517 em 2016 (R\$145.206.537 em 2015), gerando um superávit do exercício de R\$17.134.242 em 2016 (R\$6.237.359 em 2015). b) Caixa e Equivalentes de Caixa: São classificados como tal, numerário em espécie, depósitos bancários disponíveis e aplicações financeiras conservadoras de alta liquidez. A instituição efetua reserva de recursos para enfrentar eventuais crises financeiras, e fomentar nos empreendimentos organizacionais. c) Provisão para Perdas com Créditos a Receber: Constituída dentro dos limites julgados adequados para cobertura de possíveis perdas na realização desses ativos, com base no histórico de experiências passadas e nos processos de recebimento em andamento, somando o montante de R\$13.350.644 em 2016 (R\$10.790.580 em 2015). d) Estoques: Os estoques são demonstrados ao custo médio de aquisição, inferiores aos respectivos custos de reposição. e) Subvenções e Doações: As subvenções e doações foram reconhecidas no resultado do exercício na medida de sua realização. f) Ativo Não Circulante: Demonstrado ao custo de aquisição, reduzido ao seu valor recuperável, quando aplicável. g) O Imobilizado é submetido ao teste de recuperabilidade quando há indícios internos ou externos de que pode estar desvalorizado. 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. h) Passivo Circulante e Não Circulante: estão demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas, em base "pró-rata dia". i) Antecipações de Clientes: As receitas antecipadas evidenciam valores recebidos de prestação de serviços referentes ao exercício seguinte, que são apropriados ao resultado durante sua competência. j) Provisões: Foram constituídas provisões de férias com base nos salários, ajustados aos respectivos períodos aquisitivos, acrescida de 8% (otto por cento) relativo aos encargos de FGTS. k) Distribuição de resultados: A Instituição não distribui resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcelas do seu patrimônio sob nenhuma forma ou pretexto, bem como, seus dirigentes, conselheiros, e demais beneficiários, não perceberam vantagens ou benefícios, por qualquer forma ou título em razão das competências, funções ou atividades que lhes fossem atribuídas pelos respectivos atos constitutivos, nos exercícios de 2016 e de 2015. l) Gratuidades Educacionais: As gratuidades registradas com dedução das receitas operacionais de serviços educacionais, no valor de R\$35.084.922 em 2016 (R\$28.773.006 em 2015), originaram-se nos valores de bolsas de estudos integrais e parciais, concedidas aos alunos conforme critérios estabelecidos pela Lei 12.101/2009. O cálculo da gratuidade educacional, está demonstrado em conformidade com a Lei 12.101/2009, alterada pela Lei 12.868/2013, e pelo Decreto 8.242/2014 com base na proporção de 1 (uma) bolsa integral concedida para cada 5 (cinco) alunos pagantes, podendo haver um concessão de bolsas parciais de 50% para completar essa proporcionalidade, desde que haja um mínimo de 1 (uma) bolsa integral concedida para cada 9 (nove) alunos pagantes.

Descrição	2016	2015	Descrição	2016	2015
Nº Alunos Total	23.309	22.232	Receita Educacional Bruta	160.590.900	137.649.113
Nº Alunos Pagantes	19.456	19.037	(-) Deduções da Receita Bruta	- 16.178.896	- 14.675.018
Qtde. Bolsas 100% Exigidas 1/9	2.162	2.115	Receita Educacional Líquida	144.420.102	122.974.095
Qtde. Bolsas 100% Concedidas	2.909	2.822	Gratuidades Concedidas	35.084.922	28.273.006
Qtde. Bolsas Excedentes 100%	747	707	% da Receita Aplicado em	24,29%	22,99%
Qtde. Bolsas 50% Exigidas	3.891	3.807	% S/ Montante de Filantropia a Realizar	105,22%	
Qtde. Bolsas 50% Concedidas	3.082	3.013			

Assistência Hospitalar Gratuita - No exercício 2016 foi registrada a importância total de R\$ 5.409.535 de aplicação em assistência gratuita. Este valor é composto pelo custo com assistência hospitalar gratuita; conta realizadora das receitas com pacientes, correspondente aos valores de atendimentos prestados na área ambulatorial e de internações de pacientes, realização de exames de diagnóstico, eventos e campanhas de saúde preventiva e demais serviços e atendimentos gratuitos. No exercício de 2016 realizou-se a aplicação de 21,04% sobre a receita efetivamente recebida da prestação de serviços de saúde, conforme novas disposições da Lei 12.101/09, Lei 12.453/11 e do portaria MS 1.970/11. O quadro abaixo demonstra a aplicação realizada no ano de 2016, que superou em 5,22% a filantropia a ser realizada no período.

Descrição	2016	2015	Descrição	2016	2015
Nº Alunos Total	23.309	22.232	Receita Educacional Bruta	160.590.900	137.649.113
Nº Alunos Pagantes	19.456	19.037	(-) Deduções da Receita Bruta	- 16.178.896	- 14.675.018
Qtde. Bolsas 100% Exigidas 1/9	2.162	2.115	Receita Educacional Líquida	144.420.102	122.974.095
Qtde. Bolsas 100% Concedidas	2.909	2.822	Gratuidades Concedidas	35.084.922	28.273.006
Qtde. Bolsas Excedentes 100%	747	707	% da Receita Aplicado em	24,29%	22,99%
Qtde. Bolsas 50% Exigidas	3.891	3.807	% S/ Montante de Filantropia a Realizar	105,22%	
Qtde. Bolsas 50% Concedidas	3.082	3.013			

Descrição	2016	2015	Descrição	2016	2015
Clientes	662.279	50.628	Receita Líquida - Base Filantropia	25.705.693	19.616
Mensalidades a receber	19.761.622	16.229.368	Filantropia a Realizar 2015	5.141.139	5.141.139
Convênio saúde a receber	18.520.444	12.583.732	Assistência Prestada - Contrato Realizar	5.409.535	5.409.535
Entidades congêneres a receber	541.857	260.369	% da Receita Aplicado em Gratuidades	21,04%	
Impostos a Recuperar		364	% S/ Montante de Filantropia a Realizar	105,22%	
Outras Contas a Receber	5.470.827	5.669.285			
(Provisão Perdas Créditos a Rec.	(13.360.644)	(10.790.580)	Isenções Usufruídas de Contribuições Sociais - INSS	2016	2015
Total	31.600.385	24.003.164	Educacional	14.989.565	12.709.206
			Saúde	4.595.385	4.229.158
			Assistencial	657.693	776.342
			Total	20.242.643	17.714.706

7. Imobilizado/Intangível
Descrição **Taxa Deprec.** **Custo** **Deprec./Amort. Acumulada** **Líquido 2016** **Líquido 2015**
 Bens em Formação 0% 31.854.966 - 31.854.966 25.246.932
 Terrenos 0% 17.765.356 - 17.765.356 18.322.160
 Edifícios e Beneficentários 4% 135.064.462 (28.056.053) 107.008.409 109.109.213
 Instalações 20% 528.824 (187.594) 341.230 284.149
 Móveis e Utensílios 10% 13.997.265 (5.416.272) 8.580.993 8.109.300
 Máquinas e Equipamentos 10% e 25% 22.524.431 (13.189.119) 9.335.312 9.633.388
 Automotivos 20% 1.161.879 (695.770) 466.109 249.478
 Outros Imobilizados 10% e 20% 183.401 (117.312) 66.089 72.551
 Intangível 0% e 33% 940.026 (308.251) 631.775 228.237
Total **223.960.609** **(48.170.371)** **175.790.238** **171.243.137**

8. Obrigações e Empréstimos de Longo prazo: O valor de R\$13.983.271 em 2016 (R\$2.329.760 em 2015) refere-se a empréstimos adquiridos junto à empresa do grupo Adventista para fomento de investimentos e custeio, além de outras obrigações. **9. Patrimônio Líquido** - Compreende, além do superávit ou déficit anual de suas atividades, os bens móveis e imóveis integralizados, bem como os recebidos através de doações da sociedade em geral. **10. Cobertura de Superávit** - Visando preservar-se de eventuais sinistros a Instituição mantém permanentemente uma política de seguros de seus principais bens. **11. Doações Diversas** - O montante recebido no exercício findo em 31 de dezembro de 2016, a título de doações em 2016 foi de R\$1.984.708 (R\$1.060.166 em 2015), sendo R\$1.516.080 de prestação física em 2016 (R\$1.051.765 em 2015) e R\$468.628 de pessoas jurídicas em 2016 (R\$8.401 em 2015). **12. Benefícios da Filantropia-INSS** cota patronal: O INSS referente a cota patronal não recolhido monta o valor de R\$20.242.643 no exercício de 2016 (R\$17.714.706 em 2015). **13**