INSTITUIÇÃO ADVENTISTA DE EDUCAÇÃO E ASSISTÊNCIA SOCIAL NORTE BRASILEIRA

CNPJ 83.367.326/0001-89

Sede: Rodovia Mário Covas, 400 - Coqueiro - Ananindeua-PA.

BALANÇO PATRIMONIAL CONSOLIDADO EM 31/12/2012 - REPUBLICAÇÃO – NE 3.26

Relatório da Administração: Apresentamos para apreciação da sociedade, nosso Relatório dos resultados das atividades do exercício social findo em 31 de dezembro de 2012, acompanhado das Demonstrações Financeiras e do Parecer dos Auditores Independentes. A Instituição Adventista de Educação e Assistência Social Norte Brasileira é uma entidade sem fins lucrativos, mantida pela União Norte Brasileira da Igreja Adventista do Sétimo Dia organizada em 02 de novembro de 1993, sediada na cidade de Ananindeua - PA, e tem como finalidade promover atividades educacionais de promoção humana, assistenciais e filantrópicas. Tendo sua área de atuação nos Estados do Acre, Amapá, Amazonas, Ceará, Maranhão, Pará, Piauí, Rondônia e Roraima.

BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO	2012	2011	Passivo	2012	2011
Ativo Circulante	**22.139.517,65**	**17.678.185,45**	**Passivo Circulante**	**14.909.105,11**	**11.015.179,59**
Caixa e Equivalência de Caixa	6.239.431,94	5.008.483,77	Fornecedores a Pagar	1.391.704,94	891.851,27
Aplicações	5.285.460,59	4.226.226,15	Encargos Pessoais	986.214,20	843.722,18
Contas a Receber	7.652.674,35	6.790.244,86	Pessoal a Pagar	218.166,62	153.220,35
Estoque	70.102,68	133.041,46	Provisões	1.277.716,40	1.126.896,82
Despesas Antecipadas	2.891.848,09	1.520.189,21	Fundo em Confiança	658.131,74	717.867,15
Ativo Não Circulante	**89.972.454,53**	**75.056.865,38**	Receita Antecipada	8.038.590,42	6.117.698,69
Realizável a Longo Prazo			Outras Contas a Pagar	2.338.580,79	1.163.923,13
Despesas Antecipadas	2.440,16	0,00	**Passivo Não Circulante**	**960.835,16**	**996.068,43**
Depósitos Judiciais	798.238,27	271.622,82	Empréstimo e Financiamento	206.466,82	754.346,96
Imobilizado	108.615.648,60	90.837.667,87	Provisão de Processos Judiciais	5.000,00	0,00
(-) Depreciação Acumulada	(19.482.224,30)	(16.115.930,80)	Depósitos Judiciais	749.368,34	241.721,47
Intangível	78.299,59	92.432,52	**Patrimonio Líquido**	**96.242.031,91**	**80.723.802,81**
(-) Amortização	(39.947,79)	(28.927,03)	Patrimônio Social	80.315.979,72	65.033.543,28
Total do Ativo	**112.111.972,18**	**92.735.050,83**	Reservas Estatutárias	121.347,78	978.475,31
			Superávit do Período	15.804.704,41	14.711.784,22
			Total do Passivo	**112.111.972,18**	**92.735.050,83**

Demonstrativo do Superavit/Défict do Exercício

	2012	2011
Receitas Recorrentes	**134.858.890,62**	**112.490.017,53**
Mensalidade Escolar	**103.216.239,41**	**85.894.976,01**
Serviços Educacionais	97.372.307,20	80.654.719,39
Descontos e Isenção Conv. Coletiva	(13.631.358,71)	(11.112.310,94)
Concessão de Gratuidade	19.475.290,92	16.352.567,56
Outras Receitas	**18.202.507,44**	**15.868.319,90**
Doações	113.047,21	314.309,23
Financeiras	2.349.718,49	2.518.140,25
Subvenções não Governamentais	14.603.848,12	11.449.314,30
Subvenções Poderes Públicos	-	-
Outras Receitas Operacionais	1.135.893,62	1.586.556,12
Incentivos Fiscais	**13.440.143,77**	**10.726.721,62**
Isenção INSS, Terceiros, SAT, Cota Patronal	13.440.143,77	10.726.721,62
Despesas Recorrentes	**(119.798.309,87)**	**(98.801.880,88)**
Pessoal	(67.071.854,81)	(55.605.263,31)
Administrativas e Gerais	(14.863.629,49)	(11.627.783,57)
Depreciação/Amortização e Conservação	(8.082.216,93)	(6.494.841,11)
Provisões	(3.403.789,45)	(3.057.716,73)
Impostos, Taxas e Contribuições	(135.516,95)	(107.556,00)
Financeiras	(5.218.869,24)	(4.308.146,98)
Cursos e Treinamentos	(1.381.115,87)	(1.100.656,05)
Bolsas Educacionais	(19.475.290,92)	(16.379.471,16)
Assistencia Social e Amparo a Saúde	(2.960,00)	(37.900,00)
Outorgamentos	(163.066,21)	(82.545,97)
Resultado Operacional	**15.060.580,75**	**13.688.136,65**
Resultado Não Recorrentes	**744.123,66**	**1.023.647,57**
Receitas não Recorrente	2.464.189,20	2.678.628,74
Despesas não Recorrente	(1.720.065,54)	(1.654.981,17)
Superávit do Exercício	**15.804.704,41**	**14.711.784,22**

Demonstrativo de Fluxo de Caixa em 31 de Dezembro

Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais	2012	2011
Superávit (Déficit) Líquido	15.804.704,41	14.711.784,22
Ajustes p/Reconciliar o Superávit(Déficit) Líquido c/Caixa Líquido Aplicado/Obtido nas/das Atividades Operacionais:		
Depreciação/amortização e Provisão	7.198.935,56	6.668.649,23
Aumento (diminuição) das contas do ativo e passivo circulantes:		
Contas a Receber	1.009.666,45	(1.078.371,13)
Estoques	62.938,78	(37.307,15)
Outros créditos curto e longo prazo	79.274,39	(2.483.744,49)
Fornecedores	394.024,42	(62.908,68)
Salários e encargos sociais	207.438,29	(7.648,55)
Outras débitos/contas a pagar - Curto e longo prazo	(2.251.944,33)	580.796,11
Caixa líquido obtido/aplicado das/nas atividades operacionais	**22.505.037,97**	**18.291.249,56**
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimentos		
Investimentos Longo prazo	(1.059.234,44)	(4.226.226,15)
Aquisição de bens do ativo imobilizado	(17.763.847,80)	(7.712.966,42)
Caixa líquido obtido/aplicado nas atividades investimentos	**(18.823.082,24)**	**(11.939.192,57)**
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento		
Variação em Empréstimos	(2.451.007,56)	1.436.945,95
Variação no Patrimônio Social (exceto Reserva de Superávit)	(9.677.977,05)	
Caixa líquido obtido/aplicado nas atividades financiamentos	**(2.451.007,56)**	**(8.241.031,10)**
Aumento/Diminuição Líquido No Caixa	**1.230.948,17**	**(1.888.974,11)**
Caixa em 01 De Janeiro	**5.008.483,77**	**6.897.457,88**
Caixa Final Em 31 De Dezembro	**6.239.431,94**	**5.008.483,77**
Variação de Caixa	**1.230.948,17**	**(1.888.974,11)**

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

	Patrimônio Social	Reservas	Resultado Acumulado	Total
Saldo em 31/12/2010	**51.415.815,39**	**1.017.820,37**	**13.276.918,52**	**65.710.554,28**
Aumento do Patrimônio com Superávit	13.478.382,83		(13.276.918,52)	**201.464,31**
Reservas Patrimoniais/Verbas Disponível	325.820,37	(325.820,37)		**-**
Doação e Subvenção para Imobilizado	100.000,00			**100.000,00**
Resultado Líquido do Exercício			14.711.784,22	**14.711.784,22**
Saldo em 31/12/2011	**65.320.018,59**	**692.000,00**	**14.711.784,22**	**80.723.802,81**
Aumento do Patrimônio com Superávit	14.711.784,22		(14.711.784,22)	**-**
Reservas Patrimoniais/Reservas Estatutária	284.176,91	(570.652,22)		**(286.475,31)**
Resultado Líquido do Exercício			15.804.704,41	**15.804.704,41**
Saldo em 31/12/2012	**80.315.979,72**	**121.347,78**	**15.804.704,41**	**96.242.031,91**

Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis em 31/12/2012

1 - Contexto Operacional - A **INSTITUIÇÃO ADVENTISTA DE EDUCAÇÃO E ASSISTÊNCIA SOCIAL NORTE BRASILEIRA** é uma Entidade educacional de utilidade pública, sem fins lucrativos, pessoa jurídica de direito privado, de caráter filantrópico, educacional e de assistência social, que tem por finalidade a educação infantil, ensino fundamental, médio e a prestação de serviços de assistência social sendo regida pelo Estatuto Social e legislação aplicável. **2 - Diretrizes Contábeis -** As Demonstrações Contábeis, compreendendo o Balanço Patrimonial, o Demonstrativo do Superávit do Exercício, a Demonstração das Mutações do Patrimônio Social e as Demonstrações do Fluxo de Caixa elaboradas de acordo com a Lei nº. 6404/76, e os novos dispositivos da lei 11.638/07 das Sociedades Anônimas, Lei 12.101/09, Decreto Lei 7.237 e disposições complementares, de acordo com a resolução CFC nº. 877/00; **3 - Resumo das Principais Práticas Contábeis -** As principais práticas contábeis adotadas pela **Instituição Adventista de Educação e Assistência Social Norte Brasileira**, para a elaboração e apresentação das demonstrações contábeis foram as seguintes; **3.1 - Aplicações -** São vinculadas com projetos estão apresentadas pelo valor líquido e disponíveis, estando atualizadas pelos respectivos rendimentos que corresponde ao período; **3.2 - Contas a Receber -** Sendo composto por R$ 12.611.602,21 de Clientes/mensalidades escolares, Cartões, Títulos e Cheques a pré-datados em relacionados aos clientes/mensalidades R$ 2.185.448,83; Adiantamento de pessoal referente a férias, viagens a trabalho no total de R$ 158.294,90; Valores a receber de outras empresas ligadas ao grupo em R$ 643.992,46; **3.3 - Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa -** A provisão é feita com base na média de perda dos últimos 3 anos, totalizou em R$ 7.946.664,05; **3.4 - Estoque -** Os estoque estão avaliados pelo custo médio de aquisição e a composição é de material de consumo. **3.5 - Despesas Antecipadas -** Referente a valores de publicidade, Aluguéis, Assinaturas de periódicos e Seguros que irão a contas de resultado no (s) próximo(s) exercício(s) mediante a amortização de acordo com a competência e realização das mesmas. **3.6 - Depósitos Judiciais -** Valor referente a Depósitos Judiciais referentes ao processo nº 2005.34.00.015202-0 da 5ª. Vara Federal do Distrito Federal, que visa o reconhecimento da imunidade tributária e para devolução pela União Federal/Fazenda Nacional das contribuições ao PIS, como o valor está sendo depositado, consta no ativo não circulante e no passivo não circulante. **3.7 - Imobilizado e Intangível -** São apresentados pelo custo de aquisição. A depreciação foi calculada pelo método linear; **3.8 - Provisões a Pagar -** Provisão de Férias são constituída de acordo com os direitos adquiridos até a conclusão deste exercício e totaliza R$ 1.002.090,29, Provisão para processo Judicial foi elaborada considerando o processo da Receita Federal que está em andamento onde consideramos uma possibilidade de perda do

Próxima →

Imprensa Oficial do Estado
Secretaria Especial de Estado de Gestão
GOVERNO DO PARÁ
DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE