

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2013

atualizadas pelos respectivos rendimentos que corresponde ao período; **5.2 - Contas A Receber** - Sendo composto por R\$16.093.614,95 de Clientes/mensalidades escolares, Cartões, Títulos e Cheques a pré-datados em relacionados aos clientes/mensalidades R\$1.329.200,25; Adiantamento de pessoal referente a férias, viagens a trabalho no total de R\$177.598,01; Valores a receber de outras empresas ligadas ao grupo em R\$258.354,22; **5.3 - Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa** - A provisão é feita com base na média de perda dos últimos 3 anos e o saldo atual totalizou em R\$10.940.007,53; **5.4 - Estoque** - Os estoques estão avaliados pelo custo médio de aquisição e apresenta os valores correspondente ao valor de mercado e sua composição é de material de consumo. **5.5 - 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. **5.6 - 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. **5.7 - Imobilizado e Intangível** - São apresentados pelo custo de aquisição. A depreciação foi calculada pelo método linear e os seus respectivos valores representam o valor de mercado atual conforme leis vigentes atuais; **5.8 Fornecedores** - A carteira de fornecedores a pagar é composta por prestadores de serviços e fornecedores de materiais para consumo e necessários para a aplicação da atividade final da entidade. **5.9 - Provisões a Pagar** - Provisão de Férias são constituída de acordo com os direitos adquiridos até a conclusão deste exercício e totaliza R\$1.131.622,43, Provisão para processo Judicial foi elaborada considerando o processo da Receita Federal que está em andamento onde consideramos uma possibilidade de perda do processo está sendo constituída até a data provável do julgamento do processo e totaliza em R\$224.145,15 totalizando em R\$1.331.051,38; **5.10 - Fundo Em Confiança** - Composto por Fundo Alunos referente a taxas de Eventos e Atividades extracurriculares o qual serão revertido aos respectivos alunos/clientes através das atividades R\$182.993,07, também compoendo neste grupo está o fundo de Atividades Sociais composto pelos colaboradores da entidade onde totalizou em R\$18.256,36; Em fundos para outros projetos específicos totalizou em R\$88.517,35; **5.11 - Receitas Antecipadas** - São valores relacionados com a prestação de serviços referente ao próximo exercício cujo recebimento ocorreu ainda dentro deste exercício corrente e que serão amortizado na medida que forem sendo realizados. **5.12 - Outras Contas a Pagar** - Subdivide em Empréstimos de outras entidades congêneres do grupo em R\$2.869.727,70, empréstimos bancários em R\$115.445,85 são as contas bancárias que ficaram credora contabilmente, contas estas que possuem resgate automático; Outras contas a pagar totalizando em R\$397.491,39; **5.13 - Empréstimos e Financiamentos Não Circulante** - São valores em trânsito para com outras entidades congêneres pertencente ao grupo que não consolidam com esta; **5.14 - Depósitos Judiciais - Não Circulante** - 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; **5.15 - Reserva Estatutária** - É constituída mediante o planejamento de investimentos a médio e longo prazo em imobilização. **5.16 - Receitas e Despesas** - São registradas pelo regime de competência e reflete aos valores nominais relativos aos serviços tendo o controle por clientes/alunos em sistema auxiliar, vendas e contribuições deduzidos os custos sobre a atividades subsidiárias além de doações, subvenções de entidades congêneres; **5.17 - Gratuidades** - As gratuidades/Bolsas são apuradas pelo valor nominal tendo como base o valor da mensalidade da respectiva série/ano; **5.18 Seguro** - A entidade possui seguro para seus imóveis e equipamentos segurados pelo valor de mercado; **5.19** - Conforme o Estatuto, a INSTITUIÇÃO não distribui resultados, dividendos, bonificações, participação ou parcelas do seu patrimônio sob nenhuma forma, bem como seus dirigentes, conselheiros, sócios e demais beneméritos 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; **5.20** - Aplica as subvenções e doações recebidas diretamente nas finalidades a que está vinculada; **5.21** - Aplica integralmente no país os

recursos na manutenção de seus objetivos institucionais e mantém escrituração de suas receitas e despesas em livros revestidos de formalidades capazes de assegurar sua exatidão; **5.22** - Conserva em boa ordem, pelo prazo de pelo menos 10 anos, contado da data de sua emissão, os documentos que comprovam a origem de suas receitas e a efetivação de suas despesas, bem assim a realização de quaisquer outros atos ou operações que venham a modificar sua situação patrimonial; **5.23** - Apresenta anualmente a Declaração de Rendimentos em conformidade com o disposto em ato da Secretaria da Receita Federal. Recolhe os tributos retidos sobre os rendimentos por elas pagos ou creditados e a contribuição para a seguridade social relativa aos empregados, bem assim cumpre as obrigações acessórias decorrentes. Assegura por meio de determinação estatutária a destinação de seu patrimônio a outra instituição que atenda às condições para o gozo da imunidade no caso de incorporação, fusão, cisão ou de encerramento de suas atividades ou a órgão público; **5.24 - Operações entre as Entidades Relacionadas** - Estas demonstrações são consolidações de entidades e que as operações entre as entidades relacionadas foram excluídas; **5.25 - Cálculo da Prestação de Serviços Gratuito Conforme Lei 12.101/09** Segue quadro do cálculo da Gratuidade e Isenções:

| QUANTIDADE DE BOLSAS | ALUNOS | %AV |
|------------------------------|---------------|----------------|
| Total Alunos Matriculados | 31.165 | 114,29% |
| (-) Total Bolsa 100% | (3.204) | -11,75% |
| (-) Bolsa Filhos/Sindicato | (693) | -2,54% |
| (=) Total de Pagantes | 27.268 | 100,00% |
| Obrigatório 1/9 - Bolsa 100% | 3.030 | 11,11% |
| Bolsa 100% atingido | 3.204 | 11,75% |
| Sobra de Bolsa 100% | 174 | 0,64% |
| Quantidade de Bolsa 50% | 3.956 | 14,51% |

GRATUIDADE APLICADA EM R\$

| VALOR | % AV | |
|--|-------------------|----------------|
| Total Receita Mensalidades | 106.457.490 | 119,64% |
| (+) Adimplência | 4.264.200 | 4,79% |
| (-) Devoluções/Cancelamento | (144.668) | -0,16% |
| (-) Descontos | (9.423.269) | -10,59% |
| (-) Bolsa Filhos/Sindicato | (3.808.387) | -4,28% |
| (-) Inadimplência | (8.366.006) | -9,40% |
| (=) Receita Efetiva Recebida - Base 20% | 88.979.359 | 100,00% |
| 20% Mínimo Gratuidade - Lei 12.101 | 17.795.872 | 20,00% |
| Gratuidade Aplicada | 23.026.556 | 25,88% |
| Sobra de Gratuidade | 5.230.684 | 5,88% |
| Isenção Quota Patrimonial | 15.111.911 | 16,98% |

Conforme quadro anterior a **Instituição Adventista de Educação e Assistência Social Norte Brasileira** cumpriu as obrigações quanto a aplicação da LEI 12.101/09 aplicando em gratuidade **25,88%** de suas receitas e aplicando para cada aluno pagante 1 bolsa integral em gratuidade para a comunidade carente das regiões a qual estão inseridas as unidades escolares e ainda aplicou um excedente de **174** bolsas integrais além do que a lei determina, beneficiando assim a comunidade além do que obriga a lei vigente. **5.26 - Receita com Gratuidades e sem**

| GRATUIDADES NBC 10.19 | VALOR | % AV |
|---|--------------------|---------------|
| RECEITAS COM GRATUIDADES | 129.484.046 | 100,00% |
| (-) Anuidades Não Recebidas | (8.366.006) | -6,46% |
| (=) Receitas Efetiva com Gratuidades | 121.118.040 | 93,54% |
| (-) Gratuidades Concedida/Bolsas | (23.026.556) | -17,78% |
| Receitas sem Gratuidades Efetiva | 98.091.485 | 75,76% |

5.27 - Isenção INSS - Dec. 2.536/98 e Lei 12.101/2009

| DESCRICO | VALOR |
|---------------------------|-------------------|
| Cota Patronal - 20% | 11.947.995 |
| SAT | 575.258 |
| Terceiros - 4,5% | 2.588.658 |
| Total das Isenções | 15.111.911 |

Leonino Barbosa Santiago - Presidente

Cairton de Oliveira - Ecônomo

Jose de Sousa Miranda Junior - Contador - CRC/MA 011769/O-T-PA

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Examinamos as demonstrações contábeis da **INSTITUIÇÃO ADVENTISTA DE EDUCAÇÃO E ASSISTÊNCIA SOCIAL NORTE BRASILEIRA**, que compreendem o Balanço Patrimonial em 31 de dezembro de 2013 e as respectivas Demonstrações do Resultado, das Mutações do Patrimônio Líquido e dos Fluxos de Caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais Notas Explicativas. **Responsabilidade da administração sobre as demonstrações contábeis:** A administração da **INSTITUIÇÃO ADVENTISTA DE EDUCAÇÃO E ASSISTÊNCIA SOCIAL NORTE BRASILEIRA** é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. **Responsabilidade dos auditores independentes:** Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações contábeis com base em nossa auditoria, conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas pelos auditores e que a auditoria seja planejada e executada com o objetivo de obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis estão livres de distorção relevante. Uma auditoria envolve a execução de procedimentos selecionados para obtenção de evidência a respeito dos valores e divulgações apresentados nas demonstrações contábeis. Os procedimentos selecionados dependem do julgamento do auditor, incluindo a avaliação dos

riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro. Nessa avaliação de riscos, o auditor considera os controles internos relevantes para a elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis da **INSTITUIÇÃO ADVENTISTA DE EDUCAÇÃO E ASSISTÊNCIA SOCIAL NORTE BRASILEIRA** para planejar os procedimentos de auditoria que são apropriados nas circunstâncias, mas não para fins de expressar uma opinião sobre a eficácia desses controles internos da **INSTITUIÇÃO ADVENTISTA DE EDUCAÇÃO E ASSISTÊNCIA SOCIAL NORTE BRASILEIRA**. Uma auditoria inclui, também, a avaliação da adequação das práticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis feitas pela administração, bem como a avaliação da apresentação das demonstrações contábeis tomadas em conjunto. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. **Opinião:** Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **INSTITUIÇÃO ADVENTISTA DE EDUCAÇÃO E ASSISTÊNCIA SOCIAL NORTE BRASILEIRA** em 31 de dezembro de 2013, o desempenho de suas operações e os seus Fluxos de Caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Ananindeua (PA), 20 de março de 2014
ANEND AUDITORES INDEPENDENTES SS
 CRC/RJ - 003550/S-PA

Última

CBE COMPANHIA BRASILEIRA DE EQUIPAMENTO
 NÚMERO DE PUBLICAÇÃO: 665374

A **CBE COMPANHIA BRASILEIRA DE EQUIPAMENTO**, CNPJ n.º 27.184.936/0020-39, localizada no município de Itaituba/PA, torna publico que Requereu junto a SEMA a renovação da LO 6707 Britagem de Pedra, através do protocolo 2014/7132.

A **CBE COMPANHIA BRASILEIRA DE EQUIPAMENTO**, CNPJ n.º 27.184.936/0020-39, localizada no município de Itaituba/PA, torna publico que Requereu junto a SEMA a renovação da LO 6776 - Extração de Minério não Metálico (calcário/Caulim/Quartzito/etc...) através do protocolo 2014/7126.

CKBV FLORESTAL LTDA
 NÚMERO DE PUBLICAÇÃO: 665414

CNPJ 03.501.232/0004-64, torna público que recebeu da SEMA/PA a Autorização de Funcionamento de Atividade Rural - AFAR nº 2999/2014, válida até 07/03/2015 para cultivo de grãos no Município de Paragominas, Estado do Pará.