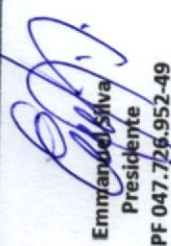


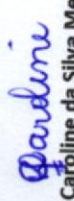
## Senhores Membros do Conselho de Assuntos Econômicos e Fiscais:

Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação de V. Sas. o Balanço Patrimonial encerrado em 31/12/2016 e as respectivas Demonstrações Contábeis elaboradas nas formas da legislação vigente, bem como o Parecer dos Auditores Independentes. A **Fundação Esperança** é uma instituição sem fins lucrativos, fundada em 12 de dezembro de 1977, e tem como objetivo a prestação de serviços nas áreas de Assistência à saúde e educação (nível médio técnico profissionalizante, graduação e pós-graduação), atendendo as pessoas mais carentes, conforme especificado no relatório anual de atividades. O déficit do exercício, no montante de **R\$ (124.745,99)** foi aplicado nas atividades operacionais da entidade, conforme definidos em lei, e Estatuto Social. Colocamo-nos à disposição de V. Sas. para prestar-lhes os esclarecimentos eventualmente necessários. Santarém, 31 de dezembro de 2016.

## FUNDAÇÃO ESPERANÇA - BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016 E 2015 - Em R\$ (Reais)

	ATIVO				PASSIVO						
	SAÚDE	TECNICO	SUPERIOR	31.12.16	31.12.15	CIRCULANTE	SAÚDE	TECNICO	SUPERIOR	31.12.16	31.12.15
<b>CIRCULANTE</b>	<b>346.930,78</b>	<b>450.466,16</b>	<b>6.509.960,88</b>	<b>7.307.357,82</b>	<b>7.751.285,19</b>	<b>CIRCULANTE</b>	<b>413.576,18</b>	<b>204.462,54</b>	<b>2.774.494,02</b>	<b>3.392.532,74</b>	<b>1.749.583,74</b>
Caixa e Equivalentes Caixa (n 3, c)	103.424,06	72.432,78	1.232.331,30	1.408.188,14	1.974.228,57	Empréstimo - (n 6, e.1)	-	-	412.500,00	412.500,00	-
Caixa	8.476,84	2.090,08	5.137,61	15.704,53	35.427,39	Empréstimo - Limite (n 6, e)	42.434,99	4.884,37	42.237,88	89.557,24	116.459,35
Bancos c/Movimento	94.947,22	70.342,70	1.227.193,69	1.392.483,61	1.938.801,18	Juros s/Empréstimos- (n 6, e.1)	-	-	118.688,46	118.688,46	-
<b>Clientes e Outros Recebíveis (n 3, d)</b>	<b>200.022,38</b>	<b>371.873,98</b>	<b>5.068.536,57</b>	<b>5.640.432,93</b>	<b>5.639.305,32</b>	Obrigações Trabalhistas (n 6, a)	181.963,82	107.083,31	1.022.882,27	1.311.929,40	606.843,60
Proced. Anuid. Escol. a Receber	36.715,42	457.572,13	6.560.264,59	7.054.552,14	7.337.639,57	Obrigações Soc./ Fiscais (n 6, b)	55.968,08	24.187,54	363.095,47	443.251,09	383.092,33
Outras Contas a Receber	163.306,96	1.200,00	36.682,40	201.189,36	69.851,32	Contas a Pagar (n 6, c)	50.740,98	25.856,74	232.434,22	309.031,94	215.667,76
(-) Perdas Créd. Liq. Duvidosa (n 3, e)	-	(86.898,15)	(1.528.410,42)	(1.615.308,57)	(1.768.185,57)	Fornecedores (n 6, d)	82.468,31	13.823,08	67.270,12	163.561,51	80.627,87
<b>Estoques (n 3, f)</b>	<b>36.533,46</b>	<b>3.337,81</b>	<b>8.700,29</b>	<b>48.571,56</b>	<b>47.504,73</b>	Anuid. Esc Antecipadas (n 6, f)	-	28.627,50	481.897,07	510.524,57	346.827,83
Almoxarifado	36.533,46	3.337,81	8.700,29	48.571,56	47.504,73	Projetos a Realizar	-	-	28.297,83	28.297,83	-
<b>OUTROS ATIVOS CIRCULANTES</b>	<b>6.950,88</b>	<b>2.821,59</b>	<b>200.392,72</b>	<b>210.165,19</b>	<b>90.246,57</b>	Devolução de Mensalidades	-	-	5.190,70	5.190,70	65,00
Despesas Antecipadas (n 3, g)	4.159,12	2.252,59	125.388,72	131.800,43	13.681,74	<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>1.961.080,06</b>	<b>584.894,79</b>	<b>11.810.848,19</b>	<b>14.356.823,04</b>	<b>14.590.330,69</b>
Outros Valores e Bens (n 3, h)	2.791,76	569,00	75.004,00	78.364,76	76.564,83	Provisão p/Processos (n 6, g)	62.000,00	9.106,36	-	71.106,36	184.870,48
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>2.027.725,46</b>	<b>338.891,17</b>	<b>8.075.381,33</b>	<b>10.441.997,96</b>	<b>8.588.629,24</b>	Processos Judiciais	62.000,00	-	-	62.000,00	142.950,14
Investimentos (n 4, a)	2.472,69	802,25	-	3.274,94	3.274,94	Processos Trabalhistas	-	9.106,36	-	9.106,36	41.920,34
<b>Imobilizado (n 4, b)</b>	<b>2.024.921,27</b>	<b>338.088,92</b>	<b>8.023.662,50</b>	<b>10.386.672,69</b>	<b>8.517.242,57</b>	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>1.899.080,06</b>	<b>575.788,43</b>	<b>11.810.848,19</b>	<b>14.285.716,68</b>	<b>14.405.460,21</b>
Bens em Uso	5.307.725,75	898.852,60	13.534.781,19	19.741.359,54	16.924.001,96	Patrimônio Social	614.406,17	1.082.648,43	12.708.405,61	14.405.460,21	12.513.931,80
(-) Depreciação Acumulada	(3.282.804,48)	(560.763,68)	(5.511.118,69)	(9.354.686,85)	(8.406.759,39)	Fundo Patrimonial Social (n 7, a)	2.333.488,81	(70.005,14)	(2.263.483,67)	-	-
<b>Intangível (n 4, c)</b>	<b>331,50</b>	<b>-</b>	<b>51.718,83</b>	<b>52.050,33</b>	<b>68.111,73</b>	Transferência - Matriz/Filiais	2.853,70	238,86	1.909,90	5.002,46	5.864,49
Intangível	39.289,04	36.475,88	262.549,46	338.314,38	338.314,38	Ajuste Exercícios Anteriores	(1.051.668,62)	(437.093,72)	1.364.016,35	(124.745,99)	1.885.663,92
(-) Amortização Acumulada	(38.957,54)	(36.475,88)	(210.830,63)	(286.264,05)	(270.202,65)	Super/Déficit Exercício (n 7, b)	-	-	-	-	-
<b>CONTAS DE COMPENSAÇÃO (n 5)</b>	<b>2.252.775,50</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.252.775,50</b>	<b>2.252.775,50</b>	<b>CONTAS DE COMPENSAÇÃO</b>	<b>2.252.775,50</b>	<b>-</b>	<b>2.252.775,50</b>	<b>2.252.775,50</b>	<b>2.252.775,50</b>
Edificações - Proep	1.948.702,02	-	-	1.948.702,02	1.948.702,02	Edificações - Proep	1.948.702,02	-	-	1.948.702,02	1.948.702,02
Equipamentos - Proep	304.073,48	-	-	304.073,48	304.073,48	Equipamentos - Proep	304.073,48	-	-	304.073,48	304.073,48
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>4.627.431,74</b>	<b>789.357,33</b>	<b>14.585.342,21</b>	<b>20.002.131,28</b>	<b>18.592.689,93</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>4.627.431,74</b>	<b>789.357,33</b>	<b>14.585.342,21</b>	<b>20.002.131,28</b>	<b>18.592.689,93</b>

  
Ermiranda Silva  
Presidente  
CPF 047.726.952-49

  
Kelly Caroline da Silva Melo  
Contador CRC - PA 017090/O-2  
CPF 948.960.462-34



FUNDAÇÃO ESPERANÇA – SAÚDE C.N.P.J. 05.409.222/0001-86  
 DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31.12.2016 E 2015 – DSDE - Em R\$ (Reais)

	31.12.2016	31.12.2015
<b>RECEITA PRESTAÇÃO SERVIÇO SAÚDE</b>	<b>3.966.562,47</b>	<b>3.384.620,44</b>
Receitas Operacionais s/gratuidade	2.407.323,01	1.937.173,46
Receitas Operacionais c/gratuidade	772.201,47	696.126,00
Convênio 1875/00 – Mineração Rio do Norte	398.165,48	334.907,08
Doações Recebidas – Incondicionais	1.000,00	800,00
Outras Receitas Não Operacionais	11.501,36	27.801,91
Receitas Financeiras	884,13	4.445,31
Isenção & Imunidade Tributária Usufruída	375.487,02	383.366,68
<b>CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS SAÚDE</b>		
<b>Com Programas</b>	<b>(772.201,47)</b>	<b>(696.126,00)</b>
(-) Benefícios Concedidos – Gratuidades	(684.102,89)	(661.869,00)
(-) Benefícios Não Obrigatórios	(88.098,58)	(34.257,00)
<b>RESULTADO BRUTO SAÚDE</b>	<b>3.194.361,00</b>	<b>2.688.494,44</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS SAÚDE</b>		
<b>Administrativas</b>	<b>(4.246.029,62)</b>	<b>(3.836.446,27)</b>
(-) Salários	(1.701.375,79)	(952.553,83)
(-) Encargos Sociais	(400.175,98)	(343.089,98)
(-) Impostos e Taxas	(4.644,46)	(13.978,10)
(-) Serviços Gerais	(867.019,64)	(1.422.663,90)
(-) Convênio 1875/00 – Mineração Rio do Norte	(398.165,48)	(334.680,31)
(-) Manutenção	(251.715,35)	(145.657,85)
(-) Depreciação	(247.444,45)	(232.696,15)
(-) Perdas Diversas	(1,45)	(7.759,47)
(-) INSS Usufruído	(375.487,02)	(383.366,68)
<b>SUPERÁVIT / DÉFICIT DO EXERCÍCIO</b>	<b>(1.051.668,62)</b>	<b>(1.147.951,83)</b>

Pauline

FUNDAÇÃO ESPERANÇA – ENSINO TÉCNICO - C.N.P.J. 05.409.222/0005-00  
 DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31.12.2016 E 2015 – DSDE - Em R\$ (Reais)

	31.12.2016	31.12.2015
<b>RECEITA PRESTAÇÃO SERVIÇO EDUCACIONAL – TÉCNICO</b>	<b>2.694.935,72</b>	<b>3.290.733,12</b>
Receitas Operacionais s/gratuidade	1.391.704,39	2.320.703,93
Receitas Operacionais c/gratuidade	624.384,00	317.830,00
Outras Receitas Operacionais	36,00	234,00
Doações Recebidas Incondicionais	-	-
Subvenção Governamental	-	-
Outras Receitas Não Operacionais	37.417,18	8.782,00
Receitas Financeiras	9.128,92	12.600,86
Isenção & Imunidade Tributária Usufruída	278.842,35	320.778,04
Cessão de Uso – Edificações	316.898,04	285.904,68
Cessão de Uso – Equipamentos	43.017,84	38.810,76
<b>( - ) Deduções de Serviços</b>	<b>(6.493,00)</b>	<b>(14.911,15)</b>
( - ) Devoluções Cancelamentos de Mensalidades	(6.493,00)	(14.911,15)
<b>CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS TÉCNICOS</b>		
<b>Com Programas</b>	<b>(624.384,00)</b>	<b>(317.830,00)</b>
( - ) Benefícios Concedidos – Gratuidades	(621.030,00)	(296.258,20)
( - ) Benefícios Não Obrigatórios	(3.354,00)	(21.571,80)
<b>RESULTADO BRUTO TÉCNICO</b>	<b>2.070.551,72</b>	<b>2.972.903,12</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS TÉCNICO</b>		
<b>Administrativas</b>	<b>(2.507.645,44)</b>	<b>(2.819.829,02)</b>
( - ) Salários	(974.532,05)	(891.948,77)
( - ) Encargos Sociais	(339.377,77)	(434.274,87)
( - ) Impostos e Taxas	(907,11)	(5.211,57)
( - ) Serviços Gerais	(365.200,38)	(720.018,16)
( - ) Manutenção	(134.358,56)	(72.506,44)
( - ) Depreciação	(54.391,90)	(48.818,61)
( - ) Perdas Diversas	(119,44)	(1.557,12)
( - ) INSS Usufruído	(278.842,35)	(320.778,04)
( - ) Cessão de Uso –Edificações	(316.898,04)	(285.904,68)
( - ) Cessão de Uso - Equipamentos	(43.017,84)	(38.810,76)
<b>SUPERÁVIT / DÉFICIT DO EXERCÍCIO</b>	<b>(437.093,72)</b>	<b>153.074,10</b>


gardine



FUNDAÇÃO ESPERANÇA – ENSINO SUPERIOR - C.N.P.J. 05.409.222/0004-29		
DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31.12.2016 E 2015 – DSDE - Em R\$ (Reais)		
	31.12.2016	31.12.2015
<b>RECEITA PRESTAÇÃO SERVIÇO EDUCACIONAL - SUPERIOR</b>	<b>24.964.013,56</b>	<b>23.332.204,83</b>
Receitas Operacionais s/gratuidade - Graduação	17.064.311,76	16.637.020,69
Receitas Operacionais c/gratuidade - Graduação	4.147.063,66	3.330.805,60
Receitas Operacionais s/gratuidade - Pós - Graduação	724.441,09	802.980,73
Receitas Operacionais c/gratuidade - Pós - Graduação	30.160,40	74.789,63
Outras Receitas Operacionais	38.578,49	53.669,66
Subvenção Governamental – Convênio 01/2014 –CDP/PEAT	23.887,16	28.579,38
Subvenção Governamental – Convênio 02/2014 –CDP/PEAC	33.995,01	45.086,92
Outras Receitas Não Operacionais	265.365,43	151.857,72
Receitas Financeiras	205.784,51	188.734,77
Isenção & Imunidade tributária Usufruída	2.469.750,86	2.058.617,42
<b>( - ) Deduções de Serviços</b>	<b>(39.324,81)</b>	<b>(39.937,69)</b>
( - ) Devoluções Cancelamentos de Mensalidades	(39.324,81)	(39.937,69)
<b>CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS SUPERIOR</b>		
<b>Com Programas</b>	<b>(4.177.224,06)</b>	<b>(3.405.595,23)</b>
( - ) Benefícios Concedidos – Gratuidades	(3.814.239,00)	(2.962.626,50)
( - ) Benefícios Não Obrigatórios	(362.985,06)	(442.968,73)
<b>RESULTADO BRUTO SUPERIOR</b>	<b>20.786.789,50</b>	<b>19.926.609,60</b>
<b>DESPESAS ÁREA EDUCACIONAL – SUPERIOR</b>		
<b>Administrativas</b>	<b>(19.422.773,15)</b>	<b>(17.046.067,95)</b>
( - ) Salários	(8.232.170,23)	(6.763.074,15)
( - ) Encargos Sociais	(3.257.337,19)	(2.446.262,48)
( - ) Impostos e Taxas	(87.263,28)	(111.846,08)
( - ) Aluguéis	(74.293,70)	(148.721,62)
( - ) Despesas Gerais	(3.442.644,05)	(3.517.071,31)
( - ) Subvenção Governamental – Convênio 01/2014 - CDP/PEAT	(23.887,16)	(28.579,38)
( - ) Subvenção Governamental – Convênio 02/2014 - CDP/PEAC	(33.995,01)	(45.086,92)
( - ) Manutenção	(1.137.392,28)	(1.271.756,96)
( - ) Depreciação	(662.247,91)	(651.738,88)
( - ) Perdas Diversas	(1.791,48)	(3.312,75)
( - ) INSS Usufruído	(2.469.750,86)	(2.058.617,42)
<b>SUPERÁVIT / DÉFICIT DO EXERCÍCIO</b>	<b>1.364.016,35</b>	<b>2.880.541,65</b>

FUNDAÇÃO ESPERANÇA			
DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO 2016– DSDE - Em R\$ (Reais)			
RESUMO	RECEITAS	DESPESAS	SUPERAVIT/DEFICIT
Prestação Serviços Área da Saúde	3.966.562,47	(5.018.231,09)	(1.051.668,62)
Prestação Serviços Área de Ensino Técnico	2.694.935,72	(3.132.029,44)	(437.093,72)
Prestação Serviços Área de Ensino Superior	24.964.013,56	(23.599.997,21)	1.364.016,35
<b>TOTAL</b>	<b>31.625.511,75</b>	<b>(31.750.257,74)</b>	<b>(124.745,99)</b>

  
 Emmanuel Silva  
 Presidente  
 CPF 047.726.952-49

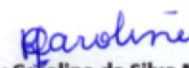
  
 Kelly Caroline da Silva Melo  
 Contador CRC – PA 017090/O-2  
 CPF 948.960.462-34

**FUNDAÇÃO ESPERANÇA**  
**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016 E 2015**  
 Em R\$ (Reais)

Entidade: **FUNDAÇÃO ESPERANÇA**  
 Cidade: **SANTARÉM** UF: **PA** Telefone/FAX: **(93) 3523-1940**

CONTA: PATRIMÔNIO SOCIAL	2016	2015
<b>SALDO ANTERIOR:</b>	<b>14.405.460,21</b>	<b>12.513.931,80</b>
(+) Fundo de Valorização de Imóvel – Doações	-	-
(+) Ajuste de exercícios anteriores	5.002,46	5.864,49
(+) Transferências Recebidas	-	-
(-) Transferências Enviadas	-	-
(+) Acréscimo/Decréscimo Patrimonial	(124.745,99)	1.885.663,92
<b>SALDO ATUAL</b>	<b>14.285.716,68</b>	<b>14.405.460,21</b>

  
**Emmanuel Silva**  
 Presidente  
 CPF 047.726.952-49

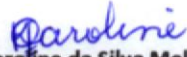
  
**Kelly Caroline da Silva Melo**  
 Contador CRC – PA 017090/O-2  
 CPF 948.960.462-34



**FUNDAÇÃO ESPERANÇA**  
**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016 E 2015**  
 Em R\$ (Reais)

	31.12.2016	31.12.2015
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
Superávit / Déficit do Exercício	(124.745,99)	1.885.663,92
<b>Ajustado por:</b>		
Depreciação/Amortização	964.084,26	933.253,64
Perdas com créditos de liquidação duvidosa	14.090,91	1.189.659,54
<b>Total do Déficit e Ajustes</b>	<b>853.429,18</b>	<b>4.008.577,10</b>
<b>REDUÇÃO (AUMENTO) DOS ATIVOS OPERACIONAIS</b>		
Diminuição / Aumento nas contas a receber de clientes e outros	(1.127,01)	(2.199.658,26)
Diminuição / Aumento nos estoques	(1.067,13)	106.491,44
Diminuição / Aumento das despesas antecipadas	(118.118,69)	12.282,01
Diminuição / Aumento Outros valores a receber	(1.799,93)	(12.272,96)
<b>SOMA DOS ATIVOS OPERACIONAIS</b>	<b>(122.112,76)</b>	<b>(2.093.157,77)</b>
<b>REDUÇÃO (AUMENTO) DOS PASSIVOS OPERACIONAIS</b>		
Diminuição das contas a pagar – fornecedores e outros	1.520.000,73	(134.919,99)
<b>SOMA DOS PASSIVOS OPERACIONAIS</b>	<b>(1.520.000,73)</b>	<b>(134.919,99)</b>
<b>Caixa proveniente das operações</b>	<b>2.251.317,15</b>	<b>1.780.499,34</b>
Imposto de renda e contribuição social pagos	-	-
<b>Caixa líquido proveniente das atividades operacionais (1)</b>	<b>2.251.317,15</b>	<b>1.780.499,34</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
Compra de ativo imobilizado	(2.817.357,58)	(1.074.752,18)
Recebimento pela venda de equipamento	-	-
<b>Caixa líquido usado nas atividades de investimentos (2)</b>	<b>(2.817.357,58)</b>	<b>(1.074.752,18)</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
Aumento / Diminuição de financiadores	-	-
Aumento / Diminuição de receita diferida	-	-
<b>Caixa líquido usado nas atividades de financiamento (3)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Redução / Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa (1+2+3=4)</b>	<b>(566.040,43)</b>	<b>705.747,16</b>
<b>Caixa e equivalentes de caixa no início do período</b>	<b>1.974.228,57</b>	<b>1.268.481,41</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FIM DO PERÍODO</b>	<b>1.408.188,14</b>	<b>1.974.228,57</b>

  
**Emmanuel Silva**  
 Presidente  
 CPF 047.726.952-49

  
**Kelly Caroline da Silva Melo**  
 Contador CRC – PA 017090/O-2  
 CPF 948.960.462-34



**FUNDAÇÃO ESPERANÇA**

**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016 E 2015**

**NOTA 01 - CONTEXTO OPERACIONAL**

**Fundação Esperança** - Foi constituída sob a forma de Entidade sem Fins Lucrativos beneficente de assistência social, e tem como objetivo principal de geração e promoção humana através da assistência a saúde e educação, conforme demonstrado através da **nota explicativa de nº 12**. Propiciando aos necessitados as condições de se integrar no mercado de trabalho, bem como instalar e manter estabelecimento de ensino, conforme objetivos traçados em seu Estatuto Social, estando assim constituída:

FUNDAÇÃO ESPERANÇA	CNPJ (MF)
✓ Fundação Esperança – SAÚDE	05.409.222/0001-86
✓ Centro Profissional e Tecnológico Esperança – CEPES	05.409.222/0005-00
✓ Instituto Esperança de Ensino Superior – IESPES	05.409.222/0004-29

**NOTA 02 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

**I – RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

As Demonstrações Contábeis estão elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas normas. Lei 6.404/76, com as alterações da Lei nº 11.638 de 28/12/2007, Lei nº 12.101 de 27/11/2009, Decreto nº 7.237 de 20/07/2010, Lei nº 12.868/2013 e Resolução **CFC nº 1.409, de 21.09.2012**, que aprovou a **ITG 2002 - Entidade sem Finalidade de Lucros** e demais disposições complementares e atendendo o Art. 29, item IV da lei Nº 12.101/2009 e art. 11 §§1º e 2º do decreto 7.237/2010. Os critérios utilizados para elaboração das Demonstrações Contábeis estão divulgados de forma comparativa à do exercício anterior, da seguinte forma: a) As receitas e as despesas são reconhecidas quando da prestação dos serviços obedecendo ao princípio da competência e são lançadas em contas específicas sem gratuidade e com gratuidade, de acordo com as respectivas atividades desenvolvidas pela entidade e registradas mediante documento hábil.

**NOTA 03 - PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS**

**II - LEGISLAÇÃO SOCIETÁRIA**

**a) Apuração dos Resultados**

As receitas e as despesas são reconhecidas quando da prestação dos serviços obedecendo ao princípio da competência.

**b) Aplicações Financeiras**

As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores das aplicações acrescidas dos rendimentos correspondentes, apropriadas até a data do balanço, com base no regime de competência.

**c) Caixa e Equivalentes de Caixa**

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários, outros investimentos de curto prazo de alta liquidez com vencimentos originais de três meses ou menos, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor, evidenciados pelos extratos de contas correntes bancárias, em suas respectivas datas de operação, assim demonstrado:

NOMENCLATURA	2016	2015
✓ Caixa – Recursos Livres	15.704,53	35.427,39
✓ Banco c/ Movimento – Recursos Livres	123.305,97	80.213,63
✓ Banco c/ Restrições – Convenio 1875/00 Mineração Rio do Norte	73.994,35	44.074,24
✓ Banco c/ Restrições – Convenio 01/2014 – CDP PEAT	-	21,93
✓ Banco c/ Restrições – Convenio 02/2014 – CDP PEAC	7.132,12	25,87
✓ Aplicações de Liquidez Imediata – Recursos Livres	1.183.911,82	1.810.630,72
✓ Poupança – Recursos Livres	4.139,35	3.834,79
<b>TOTAL</b>	<b>1.408.188,14</b>	<b>1.974.228,57</b>

**d) Clientes e Outros Recebíveis**

Em 31 de dezembro o saldo de clientes e outros recebíveis referem-se a procedimentos ambulatoriais, mensalidades a receber, FIES e PRONATEC (créditos junto à Caixa Econômica Federal e Banco do Brasil), o qual será recebido e compensado nos impostos e contribuições no exercício subsequente, assim constituído em 31/12/16

NOMENCLATURA	2016	2015
✓ Procedimentos a Receber – Saúde	125.193,66	57.178,32
✓ Mens. Receber - Cursos Técnicos	393.371,65	391.322,55
✓ Mens. Receber - Cursos Graduação	4.035.255,24	3.621.323,84
✓ Mens. Receber - Cursos Pós-Graduação	1.025.357,41	794.137,28
✓ Mens. Receber - Cartão de Crédito	141.626,03	80.693,89
✓ Mens. Receber - Cheques a Receber	225.867,04	160.075,17
✓ Mens. Receber - Nota Promissória	82.195,69	85.100,20
✓ Mens. Receber - Pronatec	57.626,25	487.757,19
✓ Créditos – FIES	1.093.252,83	1.717.229,45
✓ Outras Contas a Receber	75.995,70	12.673,00
<b>Subtotal</b>	<b>7.255.741,50</b>	<b>7.407.490,89</b>
✓ (-) Perdas com créditos de liquidação duvidosa	(1.615.308,57)	(1.768.185,57)
<b>TOTAL</b>	<b>5.640.432,93</b>	<b>5.639.305,32</b>



e) **A Perdas com Créditos de Liquidação Duvidosa**

É constituída de acordo com a avaliação de risco dos créditos (contas a receber procedimentos e mensalidades de alunos), considerado suficiente pela administração para cobrir possíveis perdas, assim distribuída.

NOMENCLATURA	2016	2015
✓ Procedimentos Ambulatoriais - SAÚDE	-	-
✓ Anuidades Escolares – CEPES	(86.898,15)	(137.529,90)
✓ Anuidades Escolares – IESPES	(1.528.410,42)	(1.630.655,67)
<b>TOTAL</b>	<b>(1.615.308,57)</b>	<b>(1.768.185,57)</b>

f) **Estoques**

Formado por materiais utilizados exclusivamente para a manutenção das atividades da instituição e avaliados pelo custo médio, assim demonstrado em 31/12/16

NOMENCLATURA	2016	2015
✓ Assistência à Saúde – SAÚDE	36.533,46	41.041,23
✓ Educação Técnica – CEPES	3.337,81	1.231,65
✓ Educação Superior – IESPES	8.700,29	5.231,85
<b>TOTAL</b>	<b>48.571,56</b>	<b>47.504,73</b>

g) **Despesas pagas antecipadamente**

São despesas pagas antecipadamente neste exercício, mas que se refere ao exercício subsequente, assim constituída em 31/12/16.

NOMENCLATURA	2016	2015
✓ Assinatura e Anuidades a Vencer	160,00	-
✓ Despesas c/Cartão transporte	6.844,50	5.904,00
✓ Juros Passivos a Apropriar	118.688,46	-
✓ Prêmios de Seguros a Vencer (g.1)	6.107,47	7.777,74
<b>TOTAL</b>	<b>131.800,43</b>	<b>13.681,74</b>

g.1) **Apólice de Seguro Contratado**

A Entidade busca no mercado apoio de consultores de seguros para estabelecer coberturas contra incêndios. Os contratos das apólices de nºs 0118.10.10.360-6, 000830, 0118.10.10.869-1 e 0118.10.10.198-0, realizados em 12/09/2016, 24/05/2016, 02/02/2016 e 19/07/2016 no valor de R\$ 14.672,03 e já amortizado neste exercício o valor de R\$ 8.564,56, sendo o valor segurado R\$ 18.745.000,00 conforme demonstrado.

COBERTURAS CONTRATADAS	IMPORTÂNCIAS SEGURADAS
✓ Valor em risco declarado	7.500.000,00
✓ Incêndio, Explosão e Fumaça	10.500.000,00
✓ Despesas Fixas	300.000,00
✓ Equipamentos Eletrônicos	110.000,00
✓ Danos Elétricos	100.000,00
✓ Perdas de Aluguel	10.000,00
✓ Tumultos	15.000,00
✓ Subtração de Bens	130.000,00
✓ Quebra de Vidros	40.000,00
✓ Recomposição	15.000,00
✓ Subtração de Valores	25.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>18.745.000,00</b>

h) **Outros Valores e Bens**

Refere-se a desembolso efetuado pela entidade a título de adiantamento pela contraprestação de serviços e aquisição de bens, assim demonstrado em 31/12/16.

NOMENCLATURA	2016	2015
✓ Adiantamento a Fornecedores	4.387,59	3.773,62
✓ Adiantamento de Viagens	-	1.700,00
✓ Adiantamento a Terceiros / Pesquisa & Extensão	6.096,48	696,75
✓ Adiantamento de Cursos /Odontologia/ Direito/Eng. Civil	64.903,21	67.363,21
✓ Impostos a Compensar - IR	22,89	-
✓ Empréstimos a Funcionários	2954,59	3.031,25
<b>TOTAL</b>	<b>78.364,76</b>	<b>76.564,83</b>

**NOTA 04 - ATIVO NÃO CIRCULANTE**

a) **Investimentos**

Está demonstrado o saldo existente pelo custo de aquisição até 31/12/16 do direito de uso de telefone fixo conforme demonstrado a seguir:



HISTÓRICO	2016	2015
✓ Direito de uso de telefone	3.274,94	3.274,94
<b>TOTAL</b>	<b>3.274,94</b>	<b>3.274,94</b>

**b) Imobilizado Técnico**

Está demonstrado pelo custo de aquisição até 31/12/16, deduzido da depreciação acumulada, calculada pelo método linear com base nas taxas anuais descritas abaixo que levam em consideração a vida útil econômica dos bens. A entidade não realiza o teste de impairment devido os seus bens serem estritamente para sua operacionalização além de o saldo do seu imobilizado ser menor do que o valor disposto na legislação vigente.

Imobilizado Histórico	Custo Corrigido	Depreciação Acumulada	Liquido 2016	Liquido 2015	Taxa de Depreciação Anual
✓ Biblioteca	1.859.916,97	(1.182.271,87)	677.645,10	778.017,41	10%
✓ Construção em Andamento – Est/Fis	-	-	-	10.451,22	
✓ Construção Andamento	13.000,00	-	13.000,00	13.000,00	-
✓ Edificações	11.482.572,54	(4.021.536,89)	7.461.035,65	5.570.753,50	4%
✓ Equipamentos Proc. de Dados	1.190.700,23	(1.016.227,83)	174.472,40	200.103,41	20%
✓ Equipamentos Médicos	953.092,85	(547.730,73)	405.362,12	449.445,37	10%
✓ Estúdio de Rádio/ TV	53.181,94	(38.228,34)	14.953,60	20.271,40	10%
✓ Imobilizado em Andamento	-	-	-	50.000,00	
✓ Instalações	424.764,42	(246.114,72)	178.649,70	194.895,78	10%
✓ Laboratório	628.421,77	(170.354,79)	458.066,98	230.039,28	10%
✓ Maquinários	64.599,59	(34.066,90)	30.532,69	15.989,72	10%
✓ Móveis & Utensílios	2.770.703,92	(1.905.638,63)	865.065,29	876.386,32	10%
✓ Terrenos	107.889,16	-	107.889,16	107.889,16	-
✓ Veículos	192.516,15	(192.516,15)	-	-	20%
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>19.741.359,54</b>	<b>(9.354.686,85)</b>	<b>10.386.672,69</b>	<b>8.517.242,57</b>	

**c) Intangível**

Refere-se a custos com aquisição de softwares que contemplam dentre outros os Sistemas de Gestão Acadêmica, Contabilidade e Folha de Pagamento, através das atividades do setor de Tecnologia da Informação. Está classificado de acordo com a lei de nº 11.638/2007, artigo 179, demonstrado pelo custo de aquisição até 31/12/16.

Histórico	Custo Corrigido	Amortização/ Acumulada	Liquido 2016	Liquido 2015	Taxa de Amortização Anual
✓ Marcas e Patentes	4.729,01	-	4.729,01	4.729,01	-
✓ Software	333.585,37	(286.264,05)	47.321,32	63.382,72	20%
<b>Total do Intangível</b>	<b>338.314,38</b>	<b>(286.264,05)</b>	<b>52.050,33</b>	<b>68.111,73</b>	

**NOTA 05 – CONTAS DE COMPENSAÇÃO**

a) Contas de compensação resolução CFC. Nº 612/85 – Aprova a NBC T-2.5- Das contas de compensação e resolução nº 1.409/2012 CFC, aprovado pela ITG 2002, Entidades sem finalidades de lucros, no item de divulgação nº 26, conjugado com a 12ª promotoria de justiça da comarca de Santarém, ofício nº 006/2013 – MP/12ª PJ, com fundamento no artigo 27, item IV, Inciso 4º, da lei nº 8.625/93. Optamos pela sua menção no balanço para melhor evidência contábil.

b) Trata-se de um convenio de nº 843015/2005, celebrado com o Fundo Nacional de Desenvolvimento da Educação – FNDE, do Ministério da Educação, que tem por objetivo assistência financeira direcionada a execução de ações do Programa de Expansão da Educação Profissional- PROEP.

NOMENCLATURA	VALORES
✓ Edificações – Proep	1.948.702,02
✓ Equipamentos – Proep	304.073,48
<b>TOTAL</b>	<b>2.252.775,50</b>

**NOTA 06 - PASSIVO CIRCULANTE**

**a) Obrigações Trabalhistas**

Consiste na apropriação dos ordenados líquidos da folha de dezembro, provisão de férias e pensão alimentícia que foram calculados com base nos direitos adquiridos pelos empregados, assim demonstrado até a data do balanço.

NOMENCLATURA	2016	2015
✓ Espólio a Pagar	1.745,43	1.745,43
✓ Empréstimo Consignado - BDC	35.457,92	-
✓ Ordenados a Pagar	610.683,95	2.099,39
✓ Provisão de Férias a Pagar	643.407,95	602.554,45
✓ Pensão Alimentícia	-	444,33
✓ Serviços Prestados a Pagar	20.634,15	-
<b>TOTAL</b>	<b>1.311.929,40</b>	<b>606.843,60</b>

Caroline



**b) Obrigações Sociais e Fiscais**

Consiste nas obrigações concernentes à folha de pagamento que serão recolhidos no exercício seguinte, conforme demonstrativo a seguir.

NOMENCLATURA	2016	2015
✓ FGTS a Recolher	113.282,12	100.348,68
✓ INSS a Recolher	87.641,35	72.121,02
✓ Imposto de Renda – Fonte	147.555,23	117.010,96
✓ Provisão de encargos sociais s/ Férias	57.906,71	54.229,89
✓ PIS a Recolher	21.815,15	24.649,39
✓ ISS – Retido na Fonte	2.395,36	5.292,55
✓ Contribuição Sindical	-	26,27
✓ AFFE – Associação dos Funcionários	5.073,92	2.964,14
✓ Mensalidade Sindical	7.581,25	6.449,43
<b>TOTAL</b>	<b>443.251,09</b>	<b>383.092,33</b>

**c) Contas a Pagar**

Em 31 de dezembro o contas a pagar representava as obrigações para com terceiros, conforme composição abaixo:

NOMENCLATURA	2016	2015
✓ Assistência à Saúde – SAÚDE	50.740,98	49.693,07
✓ Educação Técnica – CEPES	25.856,74	32.974,54
✓ Educação Superior – IESPES	232.434,22	133.000,15
<b>TOTAL</b>	<b>309.031,94</b>	<b>215.667,76</b>

**d) Fornecedores**

As dívidas com fornecedores são referentes aos fornecimentos de bens e prestações de serviços efetuados até a data do balanço, assim discriminados:

NOMENCLATURA	2016	2015
✓ Assistência à Saúde – SAÚDE	82.468,31	20.919,43
✓ Educação Técnica – CEPES	13.823,08	5.836,46
✓ Educação Superior – IESPES	67.270,12	53.871,98
<b>TOTAL</b>	<b>163.561,51</b>	<b>80.627,87</b>

**e) Empréstimos e Financiamentos**

Os empréstimos efetuados em instituição bancária e suas respectivas taxas de juros até a data do balanço, assim discriminados:

NOMENCLATURA	2016	2015
✓ Bradesco – Uso Limite SAÚDE	42.434,99	43.522,53
✓ Bradesco _ Uso Limite CEPES	4.884,37	21.159,19
✓ Bradesco – Uso Limite IESPES	42.237,88	51.777,63
<b>TOTAL</b>	<b>89.557,24</b>	<b>116.459,35</b>

e.1) A filial Instituto Esperança de Ensino Superior - IESPES, efetuou um empréstimo junto ao Banco Bradesco neste exercício a taxa de 25,93% ao ano conforme demonstrativo a seguir:

NOMENCLATURA	VALOR TOTAL	VALOR DEVIDO	VENCIMENTOS	TAXA DE JUROS	A PAGAR
✓ Empréstimos	450.000,00	412.500,00	17/10/2018	1,94% a.m	22 Parcelas
✓ Juros a pagar	129.478,32	118.688,46	17/10/2018	1,94% a.m	22 Parcelas
<b>TOTAL</b>	<b>579.478,32</b>	<b>531.188,46</b>		-	

**f) Anuidades Escolares Antecipadas**

Em 31 de dezembro as Anuidades Escolares foram recebidas antecipadamente dos alunos, conforme demonstrativo a seguir:

NOMENCLATURA	2016	2015
✓ Educação Técnica – CEPES	28.627,50	-
✓ Educação Superior – IESPES	481.897,07	346.827,83
<b>TOTAL</b>	<b>510.524,57</b>	<b>346.827,83</b>

**g) Processos Trabalhistas e Judiciais**

Estão provisionados valores para ações trabalhistas e judiciais. Referem-se a processos dos exercícios anteriores efetuados contra a instituição e novos processos ajuizados no exercício de 2016, os quais estão provisionados conforme demonstrativo a seguir:



PROCESSOS	Nº PROC.	DATA	2016	2015
✓ Processo Judicial	968/2009	2009	-	29.390,14
✓ Processo Judicial	18/2004	2004	-	30.000,00
✓ Processo Judicial	54/2013	2013	-	67.800,00
✓ Processo Judicial	50/2015	2015	-	15.760,00
✓ Processo Judicial	79/2016	2016	62.000,00	-
<b>Sub Total</b>			<b>62.000,00</b>	<b>142.950,14</b>
✓ Processo Trabalhista	11600/09	2009	-	-
✓ Processo Trabalhista	26/2015	2015	-	10.829,82
✓ Processo Trabalhista	15/2015	2015	9.106,36	16.172,25
✓ Processo Trabalhista	49/2014	2014	-	14.918,27
<b>Sub Total</b>			<b>9.106,36</b>	<b>41.920,34</b>
<b>TOTAL</b>			<b>71.106,36</b>	<b>184.870,48</b>

#### NOTA 07 - PATRIMÔNIO SOCIAL

##### a) Fundo Patrimonial

A Fundação Esperança aplicou os recursos em suas finalidades de acordo com os objetivos traçados em seu Estatuto Social, artigo 32. O Patrimônio Social é apresentado em valores atualizados e compreende o saldo inicial, os ajustes do exercício anterior e do Superávit ou Déficit verificado no exercício.

##### b) Déficit do Exercício de 2016

O Déficit verificado no exercício no valor de R\$ (124.745,99) foi aplicado na manutenção das atividades, para atender dispositivos legais vigentes, conforme definidos em lei, e Estatuto Social. Assim demonstrado:

NOMENCLATURA	RECEITAS	DESPESAS	DÉFICIT/SUPERÁVIT
✓ Saúde	3.966.562,47	(5.018.231,09)	(1.051.668,62)
✓ Cepes	2.694.935,72	(3.132.029,44)	(437.093,72)
✓ Iespes	24.964.013,56	(23.599.997,21)	1.364.016,35
<b>TOTAL</b>	<b>31.625.511,75</b>	<b>(31.750.257,74)</b>	<b>(124.745,99)</b>

##### b.1) Superávit do Exercício de 2015

Para análise comparativa o Superávit da entidade no exercício anterior (2015) no montante de R\$ 1.885.663,92 foi assim demonstrado.

NOMENCLATURA	RECEITAS	DESPESAS	DÉFICIT/SUPERÁVIT
✓ Saúde	3.384.620,44	(4.532.572,27)	(1.147.951,83)
✓ Cepes	3.290.733,12	(3.137.659,02)	153.074,10
✓ Iespes	23.332.204,83	(20.451.663,18)	2.880.541,65
<b>TOTAL</b>	<b>30.007.558,39</b>	<b>(28.121.894,47)</b>	<b>1.885.663,92</b>

#### NOTA 08 – RECEITAS - SAÚDE

##### a) Receitas Assistência à Saúde

As Receitas das atividades são oriundas das seguintes fontes e apresentadas de forma segregada, no atendimento do artigo 40, inciso IV do Decreto nº 7.237 de 20 de julho de 2010, Referem-se a prestações de serviços de assistência à saúde, e estão assim demonstradas:

NOMENCLATURA	2016	2015
✓ Receitas Operacionais s/gratuidade	2.407.323,01	1.937.173,44
✓ Receitas Operacionais c/gratuidade	772.201,47	696.126,00
<b>TOTAL</b>	<b>3.179.524,48</b>	<b>2.633.299,44</b>

##### b) Outras Receitas

São ingressos pelas doações recebidas e prestações de outros serviços da área da assistência à saúde, conforme segue:

NOMENCLATURA	2016	2015
✓ Doações Recebidas – Incondicionais	1.000,00	800,00
✓ Outras Receitas	6.501,36	526,65
✓ Reversões & Recuperações	5.000,00	27.275,26
✓ Convênio 1875/00 – Mineração Rio do Norte	398.165,48	334.907,10
✓ Receitas Financeiras	884,13	4.445,31
<b>TOTAL</b>	<b>411.550,97</b>	<b>367.954,32</b>

##### c) Isenção & Imunidade Tributária Usufruída

Atendendo a Resolução do CFC nº 1.409/2012 e ITG 2002, o INSS está evidenciado nas demonstrações contábeis como se a obrigação devida fosse:

NOMENCLATURA	2016	2015
✓ Salário contribuição s/folha	335.685,04	354.680,68
✓ Sobre folha de serviços prestados	39.801,98	28.686,00
<b>TOTAL</b>	<b>375.487,02</b>	<b>383.366,68</b>

*CP*

*Cardine*



**NOTA 09 – RECEITAS - CEPES****a) Receitas Operacionais e Deduções - CEPES**

As Receitas das atividades são oriundas das seguintes fontes e apresentadas de forma segregada, no atendimento do artigo 40, inciso IV do Decreto nº 7.237 de 20 de julho de 2010, da prestação de serviços nos cursos técnicos, deduzidos valores referentes as devoluções e cancelamentos de mensalidades, assim demonstradas:

NOMENCLATURA	2016	2015
✓ Receitas s/gratuidades	1.398.197,39	2.320.703,93
✓ Receitas c/gratuidades	624.384,00	317.830,00
✓ ( - ) Devoluções e Cancelamentos de Mensalidades	(12.986,00)	(14.911,15)
<b>TOTAL</b>	<b>2.009.595,39</b>	<b>2.623.622,78</b>

**b) Outras Receitas**

São ingressos de aluguéis e prestações de outros serviços vinculados à educação técnica e receitas financeiras, conforme demonstrativo a seguir:

NOMENCLATURA	2016	2015
✓ Outras Receitas Operacionais – Aluguéis	8.027,04	8.782,00
✓ Receita da Biblioteca	36,00	234,00
✓ Reversões e Recuperações	29.390,14	-
✓ Receitas Financeiras	9.128,92	12.600,86
<b>TOTAL</b>	<b>46.582,10</b>	<b>21.616,86</b>

**c) Isenção & Imunidade Tributária Usufruída**

Atendendo a Resolução do CFC nº 1.409/2012 e ITG 2002, o INSS está evidenciado nas demonstrações contábeis como se a obrigação devida fosse:

NOMENCLATURA	2016	2015
✓ Salário contribuição s/folha	253.410,71	282.352,98
✓ Sobre folha de serviços prestados	25.431,64	38.425,06
<b>TOTAL</b>	<b>278.842,35</b>	<b>320.778,04</b>

**d) Receita não Onerosa**

Atendendo a resolução nº 1.409/2012 CFC, no item de divulgação nº 26, conjugado com a 12ª promotória de justiça da comarca de Santarém, ofício nº 006/2013 – MP/12ª PJ, com fundamento no item X. Mencionamos na Demonstração do Resultado do Exercício os valores da receita de aluguéis como se fosse efetivamente recebida.

NOMENCLATURA	2016	2015
Cessão de Uso – Edificações	316.898,04	285.904,68
Cessão de Uso – Equipamentos	43.017,84	38.810,76
<b>TOTAL</b>	<b>359.915,88</b>	<b>324.715,44</b>

**NOTA 10 – RECEITAS - IESPES****a) Receitas Operacionais e Deduções - IESPES**

As Receitas das atividades são oriundas das seguintes fontes e apresentadas de forma segregada, no atendimento do artigo 40, inciso IV do Decreto nº 7.237 de 20 de julho de 2010, da prestação de serviços dos cursos de graduação e pós-graduação, com e sem gratuidade deduzidos os valores referentes, devoluções e cancelamentos de mensalidades, assim demonstradas.

NOMENCLATURA	2016	2015
✓ Receitas s/gratuidade Graduação	17.064.311,76	16.637.020,69
✓ Receitas c/gratuidade Graduação	4.147.063,66	3.330.805,60
✓ Receitas s/gratuidade Pós-Graduação	724.441,09	802.980,73
✓ Receitas c/gratuidade Pós-Graduação	30.160,40	74.789,63
✓ ( - ) Devoluções e Cancelamentos de Mensalidades	(39.324,81)	(39.937,69)
<b>TOTAL</b>	<b>21.926.652,10</b>	<b>20.805.658,96</b>

**b) Outras Receitas**

São ingressos pelas prestações de atividades meio, receitas financeiras e outros serviços oriundos da área de educação, e estão assim demonstradas:

NOMENCLATURA	2016	2015
✓ Receitas de Aluguéis	97.180,75	103.809,00
✓ Receita de Workshop	23.730,00	18.805,00
✓ Receita da Biblioteca	10.376,00	15.799,00
✓ Receita de anos anteriores	4.472,49	19.065,66
✓ Subvenção Governamental – Convênio 02/2014 - CDP PEAC	33.995,01	45.086,92
✓ Subvenção Governamental – Convênio 01/2014 - CDP PEAT	23.887,16	28.579,38
✓ Outras Receitas	83.429,50	45.203,27
✓ Reversões e Recuperações	84.755,18	2.845,45
✓ Receitas Financeiras	205.784,51	188.734,77
<b>TOTAL</b>	<b>567.610,60</b>	<b>467.928,45</b>

*Paroline*



c) **Isenção & Imunidade Tributária Usufruída**

Atendendo a Resolução do CFC nº 1.409/2012 e ITG 2002, o INSS está evidenciado nas demonstrações contábeis como se a obrigação devida fosse:

NOMENCLATURA	2016	2015
✓ Salário contribuição s/folha	2.409.637,72	2.020.726,18
✓ Sobre folha de serviços prestados	60.113,14	37.891,24
<b>TOTAL</b>	<b>2.469.750,86</b>	<b>2.058.617,42</b>

**NOTA 11 – DAS DESPESAS**

**11.1) – ASSISTÊNCIA À SAÚDE**

a) **Despesas Operacionais**

As despesas operacionais são dispêndios realizados nas áreas da Assistência à Saúde que serviram para manutenção das atividades, e estão assim demonstradas:

NOMENCLATURA	2016	2015
✓ Salários	1.860.809,13	1.016.943,99
✓ Encargos Sociais	431.037,80	362.872,21
✓ Impostos e taxas	4.644,46	13.978,10
✓ Serviços Gerais	1.074.889,96	1.673.171,82
✓ Manutenção	251.715,35	145.657,85
✓ Depreciação	247.444,45	232.696,15
✓ Perdas Diversas	1,45	7.759,47
<b>TOTAL</b>	<b>3.870.542,60</b>	<b>3.453.079,59</b>

a.1) **Custo por departamentos**

A distribuição dos custos alocados à cada departamento se dá em função do rateio de conformidade com percentual de faturamento dos setores produtivos e quantidades de funcionários dos demais setores e está assim distribuído.

NOMENCLATURA	2016	2015
✓ Ambulatório	414.931,27	373.183,78
✓ Centro Assistência a Mulher	351.977,06	283.786,96
✓ Centro da Criança	309.904,98	147.896,47
✓ Clínica Dentária	779.378,10	618.901,89
✓ Laboratório	856.062,19	932.148,60
✓ Convênio 1875/00 – Mineração Rio do Norte	398.165,48	334.680,31
✓ Administração	109.897,30	165.019,24
✓ Almoxarifado	54.440,15	54.406,49
✓ Alojamento	26.234,25	23.761,73
✓ Manutenção	268.702,13	293.856,66
✓ Setor de Comunicação	84.209,64	63.023,53
✓ Segurança do Trabalho	95.554,50	32.093,91
✓ Setor de Gratuidade	515,29	13.269,03
✓ Setor Pessoal & RH	40.634,49	61.153,21
✓ Tecnologia da Informação	53.816,25	47.177,72
✓ Despesas Financeiras	26.118,07	960,59
✓ Perdas	1,45	7.759,47
<b>TOTAL</b>	<b>3.870.542,60</b>	<b>3.453.079,59</b>

b) **Os benefícios não obrigatórios**

Refere-se às gratuidades ofertadas as pessoas carentes em diversos setores da instituição, conforme demonstrativo a seguir.

BENEFÍCIOS NÃO OBRIGATÓRIOS	QTD. DE ATENDIMENTOS	QTDS. BENEFÍCIOS GRATUITOS	VALORES DOS BENEFÍCIOS
✓ Ambulatório	3.902	59	7.080,00
✓ Centro Assistência a Mulher	2.771	36	3.120,00
✓ Centro da Criança	6.798	249	23.495,00
✓ Clínica Dentária	10.803	520	37.010,00
✓ Laboratório	23.345	154	17.393,58
<b>TOTAL</b>	<b>47.619</b>	<b>1018</b>	<b>88.098,58</b>



## 11.2) – EDUCAÇÃO TÉCNICA – CEPES

### a) Despesas Operacionais

As despesas operacionais são dispêndios realizados nas áreas de Educação Técnica, e estão assim demonstradas:

NOMENCLATURA	2016	2015
✓ Salários	974.532,05	891.948,77
✓ Encargos Sociais	339.377,77	434.274,87
✓ Impostos e taxas	907,11	5.211,57
✓ Serviços Gerais	365.200,38	720.018,16
✓ Manutenção	134.358,56	72.506,44
✓ Depreciação	54.391,90	48.818,61
✓ Perdas Diversas	119,44	1.557,12
<b>TOTAL</b>	<b>1.868.887,21</b>	<b>2.174.335,54</b>

### a.1) Custo por departamentos

A distribuição dos custos alocados à cada departamento se dá em função do rateio de conformidade com a quantidade de alunos e está assim distribuído.

NOMENCLATURA	2016	2015
✓ Análises Clínicas	142.726,94	169.385,14
✓ Enfermagem	635.174,25	756.802,25
✓ Secretariado	38.604,14	-
✓ Farmácia	54.148,94	185.640,98
✓ Informática	113.519,07	107.675,24
✓ Saúde Bucal	55.965,72	78.059,84
✓ Saúde e Segurança no Trabalho	175.118,65	224.153,96
<b>TOTAL</b>	<b>1.215.257,71</b>	<b>1.521.717,41</b>

### a.2) Setores de Apoio

São gastos realizados pela Educação Técnica, para manutenção da atividade educacional na área técnica. Assim demonstrado.

NOMENCLATURA	2016	2015
✓ Administrativo	103.796,40	78.818,71
✓ Almojarifado	1.288,51	1.443,06
✓ Áudio e Vídeo	54.093,60	51.665,80
✓ Biblioteca	50.277,04	54.489,64
✓ Manutenção	313.910,25	285.201,49
✓ Secretaria	111.526,01	154.077,66
✓ Segurança no Trabalho	5.828,63	6.973,80
✓ Setor de Gratuidades	-	2.383,52
✓ Setor de Pessoal & RH	1.721,56	8.167,60
✓ Tecnologia da Informação	10.902,37	5.104,16
✓ Despesas Financeiras	165,69	2.735,57
✓ Perdas	119,44	1.557,12
<b>TOTAL</b>	<b>653.629,50</b>	<b>652.618,13</b>

### b) Os benefícios não obrigatórios

Referem-se a bolsas de estudo ofertadas pela instituição, como: bolsa institucional, convênios e convenção coletiva de trabalho.

BENEFÍCIOS NÃO OBRIGATÓRIOS	QTDS. DE ALUNOS Em 31/12/2016	QTDS. BOLSISTAS MÉDIA	VALORES DOS BENEFÍCIOS
✓ Cursos Técnicos	352	3	3.354,00
<b>TOTAL</b>	<b>352</b>	<b>3</b>	<b>3.354,00</b>

### c) Despesas não Onerosas

Atendendo a resolução nº 1.409/2012 CFC, no item de divulgação nº 26, conjugado com a 12ª promotoria de justiça da comarca de Santarém, ofício nº 006/2013 – MP/12ª PJ, com fundamento no item X. Mencionamos na Demonstração do Resultado do Exercício. Os valores da despesa de aluguéis como se devida fosse desembolsada.

NOMENCLATURA	2016	2015
✓ Cessão de Uso – Edificações	316.898,04	285.904,68
✓ Cessão de Uso – Equipamentos	43.017,84	38.810,76
<b>TOTAL</b>	<b>359.915,88</b>	<b>324.715,44</b>



### 11.3) – EDUCAÇÃO SUPERIOR – IESPES

#### a) Despesas Operacionais

As despesas operacionais são dispêndios realizados nas áreas da educação superior (graduação e pós-graduação), e estão assim demonstradas:

NOMENCLATURA	2016	2015
✓ Salários	8.232.170,23	6.763.074,15
✓ Encargos Sociais	3.257.337,19	2.446.262,48
✓ Impostos e taxas	87.263,28	111.846,08
✓ Aluguéis	74.293,70	148.721,62
✓ Despesas Gerais	3.500.526,22	3.590.737,61
✓ Manutenção	1.137.392,28	1.271.756,96
✓ Depreciação	662.247,91	651.738,88
✓ Perdas diversas	1.791,48	3.312,75
<b>TOTAL</b>	<b>16.953.022,29</b>	<b>14.987.450,53</b>

#### a.1) Custo por departamentos

A distribuição dos custos alocados à cada departamento se dá em função do rateio de conformidade com a quantidade de turmas e está assim distribuído.

NOMENCLATURA	2016	2015
✓ Cursos de Graduação	12.323.900,57	10.912.990,58
✓ Cursos de Pós-Graduação	640.805,13	772.575,28
✓ Clínica Escola	236.282,06	74.806,70
✓ Apoio	3.662.910,18	3.137.932,19
✓ Workshop	13.082,97	7.543,57
✓ Subvenções Governamentais – Convênio 01/2014 – CDP Peat	23.887,16	28.579,38
✓ Subvenções Governamentais – Convênio 02/2014 – CDP Peac	33.995,01	45.086,92
✓ Despesas Financeiras	16.367,73	4.623,16
✓ Perdas	1.791,48	3.312,75
<b>TOTAL</b>	<b>16.953.022,29</b>	<b>14.987.450,53</b>

#### b) Os benefícios não obrigatórios

Referem-se a bolsas de estudo ofertadas pela instituição, como: pesquisa e extensão, egresso, bolsa prêmio, monitoria e convenção coletiva de trabalho.

BENEFÍCIOS NÃO OBRIGATÓRIOS	QTDS. DE ALUNOS Em 31/12/2016	QTDS. BOLSISTAS MÉDIA	VALORES DOS BENEFÍCIOS
✓ Graduação	578	48	332.824,66
✓ Pós - Graduação	514	43	30.160,40
<b>TOTAL</b>	<b>1.092</b>	<b>91</b>	<b>362.985,06</b>

### NOTA 12 - ASSISTÊNCIA SOCIAL – GRATUIDADES

#### a) Gratuidades

A entidade goza nos termos dos artigos 150 – inciso VI letra C e artigo 195 – parágrafo 7º da Constituição Federal e dos artigos 12 e 15 da lei nº 9.532/97, de imunidade e isenção tributária, sendo reconhecida como de utilidade pública no âmbito federal, estadual e municipal.

As gratuidades estão evidenciadas na Demonstração do Superávit ou Déficit do Exercício - **DSDE**, conforme e Lei nº 12.101/2009, artigo 29 inciso IV, e Decreto 7.237/2010 art. 11, §§ 1º e 2º e Lei nº 12.868 de 15/10/2013, Aplicando o artigo 16 parágrafo único da Lei 12.868/2013. Contabilizadas em contas específicas de forma segregada por atividades na conta, “Benefícios Concedidos - Gratuidades” de acordo com relatório de atividades, assim demonstrado.

ÁREA DE ATUAÇÃO	2016	2015
✓ Assistência a Saúde – SAÚDE	684.102,89	661.869,00
✓ Bolsas Estudantis – CEPES	621.030,00	296.258,20
✓ Bolsas Estudantis – IESPES	3.814.239,00	2.962.626,50
<b>TOTAL</b>	<b>5.119.371,89</b>	<b>3.920.753,70</b>

### 12.1) – ASSISTÊNCIA À SAÚDE - SUS

a) Na área da Assistência à Saúde foi firmado convênio de nº 10/2012 com a Secretaria Municipal de Saúde/SEMSA no sentido de atender (09) nove unidades de saúde na coleta de serviços laboratoriais.



DEMONSTRATIVO DO RECEBIMENTO EM 2016	TOTAL	PERCENTUAIS
✓ Janeiro	177.588,92	6,76%
✓ Fevereiro	141.042,25	5,37%
✓ Março	204.892,95	7,80%
✓ Abril	157.369,84	5,99%
✓ Maio	194.037,17	7,38%
✓ Junho	192.612,00	7,33%
✓ Julho	287.599,50	10,94%
✓ Agosto	219.662,32	8,36%
✓ Setembro	191.869,95	7,30%
✓ Outubro	354.786,54	13,50%
✓ Novembro	310.990,24	11,83%
✓ Dezembro	195.507,47	7,44%
<b>TOTAL / BASE DE CÁLCULO</b>	<b>2.627.959,15</b>	<b>100,00%</b>
✓ Limite legal exigido – 20%	525.591,83	20,00%
<b>GRATUIDADES OFERTADAS</b>	<b>684.102,89</b>	<b>26,03%</b>

- b) Atendendo a Resolução do CFC. Nº 1.409/2012, Lei 12.101/2009 e Lei nº 12.686/2013. A entidade atendeu (09) nove unidades com exames laboratoriais conforme convênio celebrado com a Secretaria Municipal de Saúde de Santarém/ SEMSA, nº. 10/2012.

UNIDADES	QUANTIDADES DE ATENDIMENTOS	VALORES DOS BENEFÍCIOS
✓ Aeroporto Velho	13.424	67.887,00
✓ Aparecida	17.437	93.220,00
✓ Cipoal	17.276	80.606,00
✓ Eixo Forte	8.271	51.925,00
✓ Fátima	18.416	96.039,00
✓ FIT	11.964	67.031,16
✓ Mapiri	19.460	96.311,73
✓ Matinha	11.671	65.110,00
✓ Santana	11.748	65.973,00
<b>TOTAL</b>	<b>129.667</b>	<b>684.102,89</b>

### 12.2) – EDUCAÇÃO TÉCNICA

- a) Na área de Educação Técnica as Bolsas Estudantis foram concedidas de acordo com Art. 13, da Lei nº 12.101/2009, o qual determina que para os fins da concessão da certificação a entidade de educação deverá aplicar anualmente em gratuidade, na forma do § 1º, pelo menos 20% (vinte por cento) da receita efetivamente recebida. Aplicando o artigo 16 parágrafo único da Lei 12.868/2013, assim demonstrado.

DEMONSTRATIVO DO RECEBIMENTO EM 2016	TOTAL	PERCENTUAIS
✓ Janeiro	399.800,16	21,48%
✓ Fevereiro	136.721,45	7,34%
✓ Março	154.737,22	8,31%
✓ Abril	125.679,89	6,75%
✓ Maio	61.297,58	3,29%
✓ Junho	141.055,45	7,58%
✓ Julho	157.422,82	8,46%
✓ Agosto	132.575,02	7,12%
✓ Setembro	52.844,75	2,84%
✓ Outubro	171.309,84	9,20%
✓ Novembro	184.654,98	9,92%
✓ Dezembro	143.557,66	7,71%
<b>TOTAL / Base de Cálculo</b>	<b>1.861.656,82</b>	<b>100,00%</b>
✓ Limite legal exigido – 20%	372.331,36	20,00%
<b>GRATUIDADES OFERTADAS</b>	<b>621.030,00</b>	<b>33,36%</b>

- b) Atendendo a Resolução do CFC. Nº 1.409/ 2012, os benefícios concedidos a título de bolsa estudantil, são avaliados pelo perfil socioeconômico do aluno feito por uma comissão formada por assistentes sociais, discentes, docentes e membros da comunidade que analisam todos os questionários.

Paroline



CURSOS TÉCNICOS	QTDS. DE ALUNOS Em 31/12/2016	QTDS. BOLSISTAS 100% - MÉDIA	VALORES DOS BENEFÍCIOS
✓ Análises Clínicas	64	13	36.750,00
✓ Enfermagem	247	121	384.605,00
✓ Informática	14	14	45.815,00
✓ Secretariado	0	22	59.535,00
✓ Saúde Segurança Trabalho	27	32	94.325,00
<b>TOTAL</b>	<b>352</b>	<b>202</b>	<b>621.030,00</b>

### 12.3) – EDUCAÇÃO SUPERIOR

- a) Na área de Educação Superior as **Bolsas Estudantis** foram concedidas de acordo com Art. 13, da Lei nº 12.101/2009, o qual determina que para os fins da concessão da certificação a entidade de educação deverá aplicar anualmente em gratuidade, na forma do § 1º pelo menos 20% (vinte por cento) da receita efetivamente recebida. Aplicando o artigo 16 parágrafo único da Lei 12.868/2013.

DEMONSTRATIVO DO RECEBIMENTO EM 2016	TOTAL	PERCENTUAIS
✓ Janeiro	1.522.060,40	9,49%
✓ Fevereiro	1.923.177,78	12,00%
✓ Março	958.150,19	5,98%
✓ Abril	683.368,56	4,26%
✓ Maio	1.630.263,53	10,17%
✓ Junho	658.549,01	4,11%
✓ Julho	733.499,73	4,58%
✓ Agosto	3.025.262,22	18,87%
✓ Setembro	671.238,28	4,19%
✓ Outubro	687.048,89	4,29%
✓ Novembro	715.032,31	4,46%
✓ Dezembro	2.825.114,51	17,60%
<b>TOTAL / Base de Cálculo</b>	<b>16.032.765,41</b>	<b>100,00%</b>
✓ Limite legal exigido – 20%	3.206.553,08	20,00%
<b>GRATUIDADES OFERTADAS</b>	<b>3.814.239,00</b>	<b>23,79%</b>

- b) Atendendo a Resolução do CFC. Nº 1.409/ 2012, os benefícios concedidos a título de bolsa estudantil, são avaliados pelo perfil socioeconômico do aluno feito por uma comissão formada por assistentes sociais, discentes, docentes e membros da comunidade que analisam todos os questionários.

CURSOS GRADUAÇÃO	QTDS. DE ALUNOS Em 31/12/2016	QTDS. BOLSISTAS 100% - MÉDIA	QTDS. BOLSISTAS 50% - MÉDIA	VALORES DOS BENEFÍCIOS
✓ Administração	107	15	07	169.808,00
✓ Ciências Contábeis	103	18	11	202.942,00
✓ Com. Soc. Jornalismo	31	11	02	106.195,50
✓ Enfermagem	287	61	20	868.909,00
✓ Farmácia	335	21	08	317.568,50
✓ Gestão Ambiental	23	04	05	53.832,00
✓ Pedagogia	129	53	09	349.490,00
✓ Psicologia	405	49	38	789.522,00
✓ Radiologia	169	17	15	215.096,50
✓ Redes Computadores	60	09	04	102.354,00
✓ Fisioterapia	129	17	16	413.800,50
✓ Estética e Cosmética	66	10	12	144.214,00
✓ Logística	31	07	01	80.507,00
<b>TOTAL</b>	<b>1875</b>	<b>292</b>	<b>148</b>	<b>3.814.239,00</b>

*Paulini*




**NOTA 13 – DEMONSTRATIVOS DAS ISENÇÕES USUFRUÍDAS****a) Isenção Previdenciária**

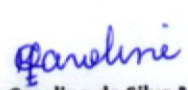
Em atendimento ao Artigo 29 da Lei nº 12.101/2009 e artigo 40 do Decreto 7.237/2010, os valores relativos às isenções previdenciárias, como se devido fosse gozadas durante o exercício de 2016, conforme demonstrativo a seguir:

BASE DE CONTRIBUIÇÃO DA FOLHA DE PAGAMENTO	BASE DE CÁLCULO	PERCENTUAL %	INSS USUFRUÍDO
✓ Assistência a Saúde - Folha	1.207.500,14	27,80%	335.685,04
✓ Assistência a Saúde - Serviços Prestados	199.009,91	20,00%	39.801,98
<b>TOTAL</b>	<b>1.406.510,05</b>		<b>375.487,02</b>

BASE DE CONTRIBUIÇÃO DA FOLHA DE PAGAMENTO	BASE DE CÁLCULO	PERCENTUAL %	INSS USUFRUÍDO
✓ Educação Técnica - Folha	993.767,51	25,50%	253.410,71
✓ Educação Técnica – Serviços Prestados	127.158,20	20,00%	25.431,64
<b>TOTAL</b>	<b>1.120.925,71</b>		<b>278.842,35</b>

BASE DE CONTRIBUIÇÃO DA FOLHA DE PAGAMENTO	BASE DE CÁLCULO	PERCENTUAL %	INSS USUFRUÍDO
✓ Educação Superior - Folha	9.449.559,72	25,50%	2.409.637,72
✓ Educação Superior - Serv. Prestados	300.565,70	20,00%	60.113,14
<b>TOTAL</b>	<b>9.750.125,42</b>		<b>2.469.750,86</b>

  
Emmanuel Silva  
Presidente  
CPF 047.726.952-49

  
Kelly Caroline da Silva Melo  
Contador CRC – PA 017090/O-2  
CPF 948.960.462-34