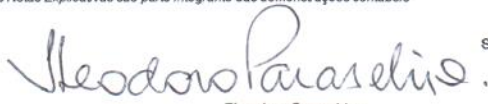


**Instituto de Ensino e Pesquisa Alberto Santos Dumont - ISD**  
**C.N.P.J. 19.176.461/0001-48**

**Balanco Patrimonial em 31 de Dezembro de 2017 e 2016 (Em reais)**

| ATIVO                                                | Nota: | 2017                  | 2016                  | PASSIVO                                                | Nota: | 2017                  | 2016                  |
|------------------------------------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|--------------------------------------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| <b>ATIVO CIRCULANTE - Recursos com restrição</b>     |       |                       |                       | <b>PASSIVO CIRCULANTE - Recursos com restrição</b>     |       |                       |                       |
| <b>Contrato de Gestão - MEC</b>                      |       |                       |                       | <b>Contrato de Gestão - MEC</b>                        |       |                       |                       |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                        | 5     | 11.516.688,72         | 12.975.339,53         | Contrato de Gestão - MEC                               |       | 70.894.987,64         | 90.598.368,34         |
| Contrato de Gestão - MEC                             | 6     | 54.656.209,00         | 77.156.209,00         | Obrigações Tributárias                                 | 10.1  | 64.533,82             | 28.530,85             |
| Outros Créditos                                      | 7     | 480.893,48            | 377.204,60            | Obrigações Sociais                                     | 10.2  | 489.905,62            | 457.173,05            |
|                                                      |       | <b>66.653.791,20</b>  | <b>90.508.753,13</b>  | Contas a Pagar                                         | 10.3  | 858.231,86            | 501.906,19            |
| <b>Verba Prefeitura</b>                              |       |                       |                       | Provisões de Férias e Encargos                         | 10.4  | 834.672,95            | 1.157.438,15          |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                        | 5     | 251.169,50            | 47.018,90             |                                                        |       | <b>73.142.331,89</b>  | <b>92.743.416,58</b>  |
| Valores a Receber                                    |       | 38.900,90             | 107.244,81            | <b>Verba Prefeitura</b>                                |       |                       |                       |
|                                                      |       | <b>290.070,40</b>     | <b>154.263,71</b>     | Obrigações Tributárias                                 | 10.1  | 350,35                | 149,27                |
| <b>Verba FMS Macaiba</b>                             |       |                       |                       | Contas a Pagar                                         | 10.3  | 6.734,69              | -                     |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                        | 5     | 2.593.608,17          | -                     |                                                        |       | <b>7.085,04</b>       | <b>149,27</b>         |
| Outros Créditos                                      |       | 2.429,96              | -                     | <b>Verba FMS Macaiba</b>                               |       |                       |                       |
|                                                      |       | <b>2.596.038,13</b>   | <b>-</b>              | Recursos Verba FMS Macaiba                             |       | 2.216.951,56          | -                     |
| <b>ATIVO CIRCULANTE - Recursos sem restrição</b>     |       |                       |                       | Obrigações Tributárias                                 | 10.1  | 398,18                | -                     |
| <b>Verba Livre</b>                                   |       |                       |                       | Obrigações Sociais                                     | 10.2  | 34.106,83             | -                     |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                        | 5     | 8.925,14              | 22.154,69             | Contas a Pagar                                         | 10.3  | 315.727,38            | -                     |
|                                                      |       | <b>8.925,14</b>       | <b>22.154,69</b>      | Provisões de Férias e Encargos                         | 10.4  | 53.313,27             | -                     |
| <b>TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE</b>                     |       |                       |                       |                                                        |       | <b>2.620.497,22</b>   | <b>-</b>              |
|                                                      |       | <b>69.548.824,87</b>  | <b>90.685.171,53</b>  | <b>PASSIVO CIRCULANTE - Recursos sem restrição</b>     |       |                       |                       |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE - Recursos com restrição</b> |       |                       |                       | <b>Verba Livre</b>                                     |       |                       |                       |
| <b>Contrato de Gestão - MEC</b>                      |       |                       |                       | Contas a Pagar                                         | 10.3  | 1.289,00              | -                     |
| Intangível                                           | 9     | 11.680,00             | 5.420,00              |                                                        |       | <b>1.289,00</b>       | <b>-</b>              |
| Imobilizado                                          | 9     | 7.020.468,28          | 2.526.794,15          | <b>TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE</b>                     |       |                       |                       |
| (-) Depreciação Acumulada                            |       | (542.830,48)          | (297.550,70)          |                                                        |       | <b>75.771.203,15</b>  | <b>92.743.565,85</b>  |
| Bens de Terceiros                                    | 8     | 64.348.813,52         | 72.707.511,59         | <b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE - Recursos com restrição</b> |       |                       |                       |
| Bens Administrados de Terceiros                      |       | 292.011,40            | 292.011,40            | <b>Contrato de Gestão - MEC</b>                        |       |                       |                       |
|                                                      |       | <b>71.130.142,72</b>  | <b>75.234.186,44</b>  | <b>Contrato de Gestão - MEC</b>                        |       |                       |                       |
| <b>Verba Prefeitura</b>                              |       |                       |                       | Bens de Terceiros                                      |       | 64.348.813,52         | 72.707.511,59         |
| Imobilizado                                          |       | 21.233,33             | -                     | Bens Administrados de Terceiros                        |       | 292.011,40            | 292.011,40            |
| (-) Depreciação Acumulada                            |       | (688,38)              | -                     |                                                        |       | <b>64.640.824,92</b>  | <b>72.999.522,99</b>  |
|                                                      | 9     | <b>20.544,95</b>      | <b>-</b>              | <b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE - Recursos sem restrição</b> |       |                       |                       |
| <b>Verba FMS Macaiba</b>                             |       |                       |                       | <b>Verba Livre</b>                                     |       |                       |                       |
| Imobilizado                                          |       | 24.287,80             | -                     | Bens Recebidos em Doação- a realizar                   |       | 805,88                | 1.025,72              |
| (-) Depreciação Acumulada                            |       | (867,46)              | -                     |                                                        |       | <b>805,88</b>         | <b>1.025,72</b>       |
|                                                      | 9     | <b>23.420,34</b>      | <b>-</b>              | <b>TOTAL DO NÃO PASSIVO CIRCULANTE</b>                 |       |                       |                       |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE - Recursos sem restrição</b> |       |                       |                       |                                                        |       | <b>64.641.630,80</b>  | <b>73.000.548,71</b>  |
| <b>Verba Livre</b>                                   |       |                       |                       | <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                              |       |                       |                       |
| Imobilizado                                          |       | 1.099,00              | 1.099,00              | <b>Patrimônio Social- Prefeitura</b>                   |       |                       |                       |
| (-) Depreciação Acumulada                            |       | (293,12)              | (73,28)               |                                                        | 18    | 303.530,31            | 154.114,44            |
|                                                      | 9     | <b>805,88</b>         | <b>1.025,72</b>       | <b>Patrimônio Social- Verba Livre</b>                  |       |                       |                       |
| <b>TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>                 |       |                       |                       |                                                        |       | 7.374,50              | 22.154,69             |
|                                                      |       | <b>71.174.913,89</b>  | <b>75.235.212,16</b>  | <b>TOTAL DO PATRIMÔNIO SOCIAL</b>                      |       |                       |                       |
| <b>TOTAL DO ATIVO</b>                                |       |                       |                       |                                                        |       | <b>310.904,81</b>     | <b>176.269,13</b>     |
|                                                      |       | <b>140.723.738,76</b> | <b>165.920.383,69</b> | <b>TOTAL DO PASSIVO</b>                                |       |                       |                       |
|                                                      |       |                       |                       |                                                        |       | <b>140.723.738,76</b> | <b>165.920.383,69</b> |

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

  
Theodoro Paraschiva  
Representante Legal  
CPF 903.043.068-00

São Paulo-SP, 31 de Dezembro de 2017

  
Edeno Teodoro Tostes  
Contador TC CRC 1SP 100317/O-0  
CPF 055.161.298-34

**Instituto de Ensino e Pesquisa Alberto Santos Dumont - ISD**  
**C.N.P.J. 19.176.461/0001-48**

**Demonstrações do resultado do período em 31 de Dezembro de 2017 e 2016 (Em reais)**

|                                                 | Nota | 2017                   | 2016                   |
|-------------------------------------------------|------|------------------------|------------------------|
| <b>Receita Bruta Prestação de Saúde</b>         |      |                        |                        |
| <b>Receita Operacional - MEC</b>                |      |                        |                        |
| Contrato de Gestão-Realizado                    | 11   | 21.256.594,29          | 19.871.844,68          |
|                                                 |      | <b>21.256.594,29</b>   | <b>19.871.844,68</b>   |
| <b>Receita Operacional - Prefeitura (SUS)</b>   |      |                        |                        |
| Prestação de Serviços                           |      | 166.318,58             | 158.450,90             |
| (-) Cofins                                      |      | (4.989,53)             | (4.753,52)             |
|                                                 |      | <b>161.329,05</b>      | <b>153.697,38</b>      |
| <b>Receita Operacional - Verba Livre</b>        |      |                        |                        |
| Doações                                         | 21   | 219,84                 | 22.000,00              |
|                                                 |      | <b>219,84</b>          | <b>22.000,00</b>       |
| <b>Receita Operacional - FMS Macaíba</b>        |      |                        |                        |
| Contrato FMS Macaíba                            |      | 894.764,49             | -                      |
|                                                 |      | <b>894.764,49</b>      | <b>-</b>               |
| <b>Receita Líquida de Operacional</b>           |      | <b>22.312.907,67</b>   | <b>20.047.542,06</b>   |
| <b>Despesas Operacionais - MEC</b>              |      |                        |                        |
| Despesas Gerais - Sede                          |      | (3.889.718,55)         | (4.607.300,78)         |
| Despesas Gerais - CP IIN-ELS Macaíba            |      | (4.077.061,08)         | (3.456.253,66)         |
| Despesas Gerais - CEP Saude                     |      | (4.243.031,93)         | (4.289.521,73)         |
| Despesas Gerais - CEC Macaíba                   |      | (1.848.552,89)         | (1.680.009,87)         |
| Despesas Gerais - CEC Seminha                   |      | (2.118.766,68)         | (2.133.091,54)         |
| Despesas Gerais - CEC Natal                     |      | (3.976.172,60)         | (3.705.667,10)         |
| Despesas Gerais - Campus do Cerebro             |      | (1.103.290,56)         | -                      |
| Voluntários(+)                                  | 20   | 32.800,00              | (26.800,00)            |
| Voluntários(-)                                  | 20   | (32.800,00)            | 26.800,00              |
|                                                 |      | <b>(21.256.594,29)</b> | <b>(19.871.844,68)</b> |
| <b>Despesas Operacionais - Prefeitura (SUS)</b> |      |                        |                        |
| Despesas Administrativas                        |      | (18.724,31)            | -                      |
| Despesas Tributárias                            |      | (2.653,69)             | (66,56)                |
|                                                 |      | <b>(21.378,00)</b>     | <b>(66,56)</b>         |
| <b>Despesas Operacionais - Verba Livre</b>      |      |                        |                        |
| Despesas Administrativas                        |      | (19.578,10)            | (73,28)                |
| Despesas Tributárias                            |      | (391,63)               | (0,18)                 |
|                                                 |      | <b>(19.969,73)</b>     | <b>(73,46)</b>         |
| <b>Despesas Operacionais - FMS Macaíba</b>      |      |                        |                        |
| Despesas Administrativas                        |      | (87.643,71)            | -                      |
| Despesas com Pessoal                            |      | (783.523,67)           | -                      |
| Despesas Tributárias                            |      | (22.941,81)            | -                      |
|                                                 |      | <b>(894.109,19)</b>    | <b>-</b>               |
| <b>Superávit Antes Do Resultado Financeiro</b>  |      | <b>120.856,46</b>      | <b>175.557,36</b>      |
| <b>Resultado financeiro - Prefeitura (SUS)</b>  |      |                        |                        |
| Receitas financeiras                            |      | 10.609,20              | 1.569,02               |
| Despesas financeiras                            |      | (1.144,38)             | (1.085,40)             |
|                                                 |      | <b>9.464,82</b>        | <b>483,62</b>          |
| <b>Resultado financeiro - Verba Livre</b>       |      |                        |                        |
| Receitas financeiras                            |      | 1.466,96               | 185,97                 |
| Despesas financeiras                            |      | (557,26)               | (31,10)                |
|                                                 |      | <b>909,70</b>          | <b>154,87</b>          |
| <b>Resultado financeiro - FMS Macaíba</b>       |      |                        |                        |
| Despesas financeiras                            |      | (655,30)               | -                      |
|                                                 |      | <b>(655,30)</b>        | <b>-</b>               |
| <b>Outras Receitas/Despesas - Verba Livre</b>   |      |                        |                        |
| Outras Receitas                                 |      | 4.060,00               | 73,28                  |
|                                                 |      | <b>4.060,00</b>        | <b>73,28</b>           |
| <b>SUPERÁVIT DO PERÍODO</b>                     |      | <b>134.635,68</b>      | <b>176.269,13</b>      |

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

São Paulo-SP, 31 de Dezembro de 2017

*Theodoro Paraschiva*

**Theodoro Paraschiva**  
Representante Legal  
CPF 903.043.068-00

*Edeno Teodoro Tostes*

**Edeno Teodoro Tostes**  
Contador TC CRC 1SP 100317/O-0  
CPF 055.161.298-34

**Instituto de Ensino e Pesquisa Alberto Santos Dumont - ISD**  
**C.N.P.J. 19.176.461/0001-48**

**Demonstrações das Mutações do Patrimônio Social 31 de Dezembro de 2017 e 2016 (Em reais)**

| ESPECIFICAÇÕES                         | PATRIMONIO<br>SOCIAL | AJUSTES DE<br>AVALIAÇÃO<br>PATRIMONIAL | SUPERAVIT/DÉFICIT<br>DO PERÍODO | TOTAL             |
|----------------------------------------|----------------------|----------------------------------------|---------------------------------|-------------------|
| <b>Saldo em 31 de Dezembro de 2015</b> |                      |                                        |                                 | -                 |
| Transferência entre contas             | -                    |                                        | -                               | -                 |
| Superávit Do Período                   |                      |                                        | 176.269,13                      | 176.269,13        |
| <b>Saldo em 31 de Dezembro de 2016</b> | -                    | -                                      | <b>176.269,13</b>               | <b>176.269,13</b> |
| Transferência entre contas             | 176.269,13           |                                        | (176.269,13)                    | -                 |
| Superávit Do Período                   |                      |                                        | 134.635,68                      | 134.635,68        |
| <b>Saldo em 31 de Dezembro de 2017</b> | <b>176.269,13</b>    | -                                      | <b>134.635,68</b>               | <b>310.904,81</b> |

*As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis*

São Paulo-SP, 31 de Dezembro de 2017



**Theodoro Paraschiva**  
Representante Legal  
CPF 903.043.068-00



**Edeno Teodoro Tostes**  
Contador TC CRC 1SP 100317/O-0  
CPF 055.161.298-34

**Instituto de Ensino e Pesquisa Alberto Santos Dumont - ISD**  
**C.N.P.J. 19.176.461/0001-48**

**Fluxos de caixa das atividades operacionais em 31 de Dezembro de 2017 e 2016 (Em reais)**  
**Método Indireto**

|                                                                                          | <b>2017</b>            | <b>2016</b>            |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>RESULTADO DO PERÍODO</b>                                                              | <b>134.635,68</b>      | <b>176.269,13</b>      |
| <b>AJUSTES DE DESPESAS (RECEITAS) QUE NÃO REPRESENTAM MOVIMENTAÇÃO DE CAIXA:</b>         |                        |                        |
| Contrato de Gestão - Recebido                                                            | (21.256.594,29)        | 19.871.844,68          |
| Contrato de Gestão - Realizado                                                           | 21.256.594,29          | (19.871.844,68)        |
| Depreciação                                                                              | 249.790,94             | 219.247,66             |
| <b>VARIAÇÕES NOS ATIVOS E PASSIVOS OPERACIONAIS - MEC:</b>                               |                        |                        |
| (-/+)(Aumento) diminuição de Verba a receber                                             | 22.500.000,00          | 87.772.596,00          |
| (-/+)(Aumento) diminuição de outras contas do ativo circulante                           | (103.688,88)           | (32.291,26)            |
| (-/+)(Aumento) diminuição de obrigações tributárias                                      | 36.002,97              | (26.024,62)            |
| (-/+)(Aumento) diminuição de obrigações previdenciárias/sociais                          | 32.732,57              | 33.594,15              |
| (-/+)(Aumento) diminuição de contas a pagar                                              | 356.325,67             | (308.975,87)           |
| (-/+)(Aumento) diminuição de provisão de férias/13º Salário/Encargos                     | (322.765,20)           | 163.013,94             |
| <b>VARIAÇÕES NOS ATIVOS E PASSIVOS OPERACIONAIS - PREFEITURA:</b>                        |                        |                        |
| (-/+)(Aumento) diminuição de Valores a Receber                                           | 68.343,91              | (107.244,81)           |
| (-/+)(Aumento) diminuição de obrigações tributárias                                      | 201,08                 | 149,27                 |
| (-/+)(Aumento) diminuição de contas a pagar                                              | 6.734,69               |                        |
| <b>VARIAÇÕES NOS ATIVOS E PASSIVOS OPERACIONAIS - VERBA FMS MACAÍBA:</b>                 |                        |                        |
| (-/+)(Aumento) diminuição de outras contas do ativo circulante                           | (2.429,96)             |                        |
| (-/+)(Aumento) diminuição de obrigações tributárias                                      | 398,18                 |                        |
| (-/+)(Aumento) diminuição de obrigações previdenciárias/sociais                          | 34.106,83              |                        |
| (-/+)(Aumento) diminuição de contas a pagar                                              | 315.727,38             |                        |
| (-/+)(Aumento) diminuição de provisão de férias/13º Salário/Encargos                     | 53.313,27              |                        |
| <b>VARIAÇÕES NOS ATIVOS E PASSIVOS OPERACIONAIS - VERBA LIVRE:</b>                       |                        |                        |
| (-/+)(Aumento) diminuição de contas a pagar                                              | 1.289,00               |                        |
| <b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA LÍQUIDAS GERADAS PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>      | <b>23.360.718,13</b>   | <b>87.890.333,59</b>   |
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>                                   |                        |                        |
| Aquisição Imobilizado Tangível-MEC                                                       | (4.603.303,94)         | (1.828.755,75)         |
| Aquisição Imobilizado Intangível-MEC                                                     | (6.260,00)             |                        |
| Aquisição Imobilizado Tangível-Verba Livre                                               | -                      | (1.099,00)             |
| Aquisição Imobilizado Tangível-Prefeitura                                                | (21.233,33)            |                        |
| Aquisição Imobilizado Tangível-Verba FMS Macaíba                                         | (24.287,80)            |                        |
| Baixa de Bens do Ativo Imobilizado                                                       | 106.894,33             | 1.978,68               |
| Baixa de Bens de Terceiros                                                               | 8.358.698,07           |                        |
| <b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA LÍQUIDAS APLICADAS NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>  | <b>3.810.507,33</b>    | <b>(1.827.876,07)</b>  |
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>                                  |                        |                        |
| <b>Contrato de Gestão - MEC</b>                                                          |                        |                        |
| Contrato de Gestão - MEC                                                                 | (28.062.078,77)        | (85.150.349,29)        |
| Recursos Verba FMS Macaíba                                                               | 2.216.951,56           |                        |
| Bens Recebidos em Doação a Realizar                                                      | (219,84)               | 1.025,72               |
| <b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA LÍQUIDAS GERADAS PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b> | <b>(25.845.347,05)</b> | <b>(85.149.323,57)</b> |
| <b>AUMENTO EM CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>                                          | <b>1.325.878,41</b>    | <b>913.133,95</b>      |
| No início do período                                                                     | 13.044.513,12          | 12.131.379,17          |
| No final do período                                                                      | 14.370.391,53          | 13.044.513,12          |
| <b>AUMENTO EM CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>                                          | <b>1.325.878,41</b>    | <b>913.133,95</b>      |

São Paulo - SP, 31 de dezembro de 2017



**Theodoro Paraschiva**  
Representante Legal  
CPF 903.043.068-00



**Edeno Teodoro Tostes**  
Contador TC CRC 1SP 100317/O-0  
CPF 055.161.298-34

**Instituto de Ensino e Pesquisa Alberto Santos Dumont - ISD**  
**C.N.P.J. 19.176.461/0001-48**

**Demonstração do Valor Adicionado dos Períodos Findos em 31 de Dezembro de 2017 e 2016 (Em reais)**  
**Em reais**

|    |                                                                     | <u>2017</u>          | <u>2016</u>          |
|----|---------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
|    | <b>1 RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS</b>                               | <b>22.321.957,20</b> | <b>20.052.368,86</b> |
| 1A | Doações / Receitas                                                  | 166.538,42           | 180.524,18           |
| 1B | Outras Receitas                                                     | 22.155.418,78        | 19.871.844,68        |
|    | <b>2 INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS</b>                            | <b>6.570.610,74</b>  | <b>5.724.320,04</b>  |
| 2A | Serviço de terceiros, reembolsos, projetos e outros                 | 6.570.610,74         | 5.724.320,04         |
|    | <b>3 VALOR ADICIONADO BRUTO ( 1 - 2 )</b>                           | <b>15.751.346,46</b> | <b>14.328.048,82</b> |
|    | <b>4 RETENÇÕES</b>                                                  | <b>249.790,94</b>    | <b>219.247,66</b>    |
| 4A | Depreciação                                                         | 249.790,94           | 219.247,66           |
|    | <b>5 VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO PELA ENTIDADE ( 3 - 4 )</b> | <b>15.501.555,52</b> | <b>14.108.801,16</b> |
|    | <b>6 VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA</b>                 | <b>12.076,16</b>     | <b>1.754,99</b>      |
| 6A | Receitas financeiras                                                | 12.076,16            | 1.754,99             |
|    | <b>7 VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR</b>                        | <b>15.513.631,68</b> | <b>14.110.556,15</b> |
|    | <b>8 DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO</b>                           | <b>15.513.631,68</b> | <b>14.110.556,15</b> |
|    | <b>Despesas com Pessoal</b>                                         | <b>12.504.490,27</b> | <b>11.022.287,58</b> |
| 8A | Remuneração Direta                                                  | 9.702.209,68         | 8.704.628,25         |
| 8B | Benefícios                                                          | 1.616.044,69         | 1.605.389,07         |
| 8C | FGTS                                                                | 1.186.235,90         | 712.270,26           |
|    | <b>Impostos, taxas e contribuições</b>                              | <b>2.860.315,88</b>  | <b>2.906.098,02</b>  |
| 8D | Federal                                                             | 2.858.487,33         | 2.905.638,50         |
| 8E | Municipal                                                           | 1.828,55             | 459,52               |
| 8F | Despesas financeiras                                                | 14.189,85            | 5.901,42             |
| 8g | Superávit do período                                                | 134.635,68           | 176.269,13           |

As notas explicativas são partes integrantes destas demonstrações contábeis

São Paulo - SP, 31 de dezembro de 2017



**Theodoro Paraschiva**  
Representante Legal  
CPF 903.043.068-00



**Edeno Teodoro Tostes**  
Técnico Contábil  
CRC - 1SP100317/O-0  
CPF 055.161.298-34

## **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO PERÍODO FINDO**

**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 e 2016**

Em reais

### **1. Contexto Operacional**

O Instituto de Ensino e Pesquisa Alberto Santos Dumont (INSTITUTO) é uma pessoa jurídica de direito privado, sem fins lucrativos e qualificada como OS (Organização Social) nos termos da lei 9.637 de 15 de maio de 1998, através de decreto presidencial de 27 de fevereiro de 2014 e publicado no Diário Oficial da União em 28 de fevereiro de 2014. Constituído em 25 de setembro de 2013, o INSTITUTO possui sua sede administrativa na cidade de São Paulo, estado de São Paulo, e filiais nas cidades de Natal e Macaíba no Estado do Rio Grande do Norte e na cidade de Serrinha, no Estado da Bahia.

O INSTITUTO tem por missão/objetivo o desenvolvimento de ações e projetos nas áreas de educação, promovendo o ensino em todos os seus níveis, e de pesquisa científica, inclusive pesquisas de ponta em múltiplas áreas da ciência e do conhecimento, envolvendo projetos de âmbito educacional, social e de desenvolvimento econômico, promovendo e contribuindo para o desenvolvimento da educação, da ciência, da saúde e da tecnologia no Brasil, por meio de suas unidades próprias e das unidades a ele associadas. Poderá ainda o INSTITUTO prestar serviços na área da saúde materno infantil e suas interfaces com neurociências, neuroengenharia e reabilitação motora sensorial, visando a formação de profissionais da área de saúde.

Em julho de 2014 o INSTITUTO firmou Contrato de Gestão tendo o Ministério da Educação – MEC atuando na qualidade de Órgão Supervisor e a Universidade Federal do Rio Grande do Norte – UFRN atuando na qualidade de Órgão Interveniente, com o objetivo de realizar a implantação e gerir o funcionamento do Campus do Cérebro, que desenvolverá atividades de ensino, pesquisa e extensão em uma área de 99,5 hectares, no município de Macaíba-RN. O Plano de Trabalho a ser executado pelo INSTITUTO engloba Metas e Indicadores de: Desempenho, Diretrizes Estratégicas, Sistemas de Avaliação e as Principais Ações no período 2014-2017 (prazo de execução do Contrato de Gestão). Para o cumprimento das metas pactuadas, ficou estimado o valor global de recursos orçamentários destinados ao INSTITUTO em R\$ 247.572.222,00 (duzentos e quarenta e sete milhões, quinhentos e setenta e dois mil, duzentos e vinte e dois reais).

No âmbito da assistência em saúde, o CEPS Anita Garibaldi foi habilitado, conforme a Portaria nº 1.430/SAS/MS, de 17 de outubro de 2016, como Centro Especializado em Reabilitação CER-III o qual oferece assistência a 03 tipos de deficiências: Auditiva, Motora e Intelectual. Em 4 de janeiro de 2017, foi firmado, o Termo de Convênio entre o Fundo Municipal de Saúde e o INSTITUTO, com previsão de valor global de R\$ 2,4 milhões por ano.

### **2. Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis**

Na elaboração das demonstrações contábeis de 2017, a Entidade adotou a Lei nº 11.638/07, Lei nº 11.941/09 que alteraram artigos da Lei nº 6.404/76 em relação aos aspectos relativos à elaboração e divulgação das demonstrações contábeis. As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, características qualitativas da informação contábil, Resolução CFC nº 1.374/11 (NBC TG), que trata da Estrutura Conceitual para a Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis, Resolução CFC nº 1.376/11 (NBC TG 26 (R3)), que trata da Apresentação das Demonstrações Contábeis, e as Normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) em especial a Resolução CFC nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002, para as Entidades sem Finalidade de Lucros, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação,

de registros dos componentes e variações patrimoniais e de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em nota explicativa das entidades sem finalidade de lucros.

### 3. Formalidade da Escrituração Contábil Resolução CFC nº 1.330/11 (NBC ITG 2000)

A entidade mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico.

O registro contábil contém o número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos.

A documentação contábil da Entidade é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que apoiam ou compõem a escrituração contábil.

A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelos "usos e costumes". A entidade mantém em boa ordem a documentação contábil.

### 4. Principais Práticas Contábeis

O resumo das principais práticas contábeis adotadas compreende:

- a. **Moeda Funcional e de apresentação das Demonstrações Contábeis:** As demonstrações contábeis foram preparadas e estão apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional da Instituição. A moeda funcional foi determinada em função do ambiente econômico primário de suas operações;
- b. **Receitas e Despesas:** Estão apropriadas obedecendo ao regime de competência. As receitas e as despesas foram aplicadas em suas finalidades institucionais em conformidade com o Estatuto Social;
- c. **Caixa e Equivalentes de Caixa:** Conforme determina a Resolução do CFC nº 1.296/10 (NBC –TG 03) – Demonstração do Fluxo de Caixa e Resolução do CFC nº 1.376/11 (NBC TG 26 (R3)) – Apresentação Demonstrações Contábeis, são representados por dinheiro em caixa, saldos em conta corrente (bancos) e investimentos temporários de curto prazo e liquidez imediata, registradas pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos até as datas dos balanços, que não excedem os valores de mercado e a realização.
- d. **Ativos Circulantes e Não Circulantes – Valores à Receber:** Os valores a receber do MEC – Ministério da Educação e Fundo Municipal de Saúde são registrados pelo valor firmado em contrato e os valores a receber da Prefeitura Municipal de Macaíba são registradas pelo valor faturado.
- e. **Ativo Imobilizado:** Grupo que inclui o valor dos Bens destinados a manutenção das atividades operacionais. São registrados ao custo de aquisição ou construção, incluindo adições e baixas ocorridas até a data do balanço, sendo depreciado de acordo com Resolução CFC No. 1.177/09 (NBC – TG 27 (R3) – Ativo Imobilizado e procedimentos do INSTITUTO.

- f. **Bens de Terceiros:** Foram registrados os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados à manutenção das atividades operacionais da entidade ou exercidos com essa finalidade, depreciados conforme prazo de vigência dos Acordos de Cooperação Científica, celebrados com a Associação Alberto Santos Dumont para Apoio a Pesquisa, da Cessão de Uso de Bem Público celebrado a Universidade Federal do Rio Grande do Norte e o Termo de Cooperação celebrado com a Secretaria Municipal de Educação da Cidade do Natal / RN.
- g. **Passivo Circulante e Não Circulante:** Os Passivos Circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do Balanço Patrimonial. Quando aplicável, os Passivos Circulantes e Não Circulantes são registrados com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.
- h. **Provisões:** Uma Provisão é reconhecida em decorrência de um evento passado que originou um passivo, sendo provável que um recurso econômico possa ser requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas quando julgadas prováveis e com base nas melhores estimativas do risco envolvido.
- i. **Prazos:** Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis até o encerramento do exercício seguinte são classificados como circulantes.
- j. **Provisão de Férias e Encargos:** Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço.
- k. **Provisão de 13º Salário e Encargos:** Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados e baixados conforme o pagamento até a data do balanço.
- l. **Reconhecimento de Receita:** A Receita é reconhecida no momento em que são incorridos os custos e despesas decorrentes do Contrato de Gestão e do Termo de Convênio, pelo Regime de Competência.
- m. **Uso de estimativas:** A preparação das demonstrações contábeis requer que a administração efetue estimativa e adote premissas, no seu melhor julgamento, que afetam os montantes apresentados de ativos e passivos, assim como os valores de receitas, custos e despesas. A liquidação das transações envolvendo estimativas, poderá resultar em valores diferentes dos estimados em razão de imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A entidade revisa as estimativas e premissas pelo menos anualmente.
- n. **Regime de Tributação:** A entidade é isenta de Imposto de Renda e Contribuição Social e está sujeita a Imposto de Renda retido na fonte e Contribuição para Financiamento da Seguridade Social - COFINS sobre aplicação financeira.

## 5. Caixa e Equivalentes de Caixa

Referem-se a recursos recebidos para aplicação nas finalidades descritas:

Contrato de Gestão firmado com o Ministério da Educação – MEC: Operação dos Centros de Educação Científica (CEC's) - Escola Alfredo J. Monteverde, com unidades em Natal-RN e Macaíba-RN, e o CEC Serrinha-BA; do Centro de Educação e Pesquisa em Saúde Anita Garibaldi (CEPS); e do Instituto Internacional de Neurociências Edmond e Lily Safra (IIN-ELS), ambos localizados em Macaíba-RN.

Termo de Convênio firmado com o Fundo Municipal de Saúde – FMS: Implantação e Operação do Centro Especializado em Reabilitação (Auditiva, Física e Intelectual) na unidade do Centro de Educação e Pesquisa em Saúde Anita Garibaldi (CEPS).

| Instituição                                          | Órgão Público      | 2017 – R\$           | 2016 – R\$           |
|------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| Banco do Brasil (Conta-Corrente)                     | MEC                | 134.704,44           | 325,50               |
| Banco do Brasil (APLICAÇÃO)                          | MEC                | 11.338.279,31        | 12.854.731,11        |
| Banco do Brasil (POUPANÇA)                           | MEC                | 38.706,48            | 117.107,89           |
| Caixa (Sede)                                         | MEC                | 241,48               | 566,97               |
| Caixa (CP – IIN-ELS Macaíba)                         | MEC                | 1.340,44             | 801,25               |
| Caixa (CP – Saúde)                                   | MEC                | 1.417,59             | 1.239,46             |
| Caixa (CEC – Macaíba)                                | MEC                | 789,92               | 313,60               |
| Caixa (CEC – Serrinha)                               | MEC                | 653,99               | 234,00               |
| Caixa (CEC – Natal)                                  | MEC                | 555,07               | 19,75                |
| Caixa                                                | FMS                | 977,51               | -                    |
| Banco do Brasil (APLICAÇÃO)                          | FMS                | 2.592.630,66         | -                    |
| <b>Caixa e Equivalentes de Caixa - Com Restrição</b> |                    | <b>14.110.296,89</b> | <b>12.975.339,53</b> |
| Banco do Brasil                                      | Recursos Próprios  | 8.925,14             | 22.154,69            |
| Banco do Brasil (Conta-Corrente)                     | Pref. Mun. Macaíba | 31.455,53            | 33,74                |
| Banco do Brasil (CDB)                                | Pref. Mun. Macaíba | 219.713,97           | 46.985,16            |
| <b>Caixa e Equivalentes de caixa - Sem Restrição</b> |                    | <b>260.094,64</b>    | <b>69.173,59</b>     |
| <b>TOTAL DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>        |                    | <b>14.370.391,53</b> | <b>13.044.513,12</b> |

Até o encerramento das demonstrações contábeis, a entidade não possuía instrumentos financeiros de proteção ou com características de derivativos.

## 6. Verbas de Convênios e Parcerias à Receber

Referem-se às verbas a serem aplicadas para custeio ou investimentos.

| Descrição                                              | 2017 – R\$           | 2016 – R\$           |
|--------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Verbas de Convênios e Parcerias Públicas – Curto Prazo | 54.656.209,00        | 77.156.209,00        |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>54.656.209,00</b> | <b>77.156.209,00</b> |

No exercício de 2017, a entidade assinou o 4º Termo Aditivo ao Contrato de Gestão com o MEC, que prorrogou a vigência até 31/12/2018, sem alteração do saldo a receber.

## 7. Outros Créditos

Este grupo é composto pelos seguros contratados do exercício 2017, cujo período de vigência beneficiam o exercício seguinte e estão representadas pelo seu valor nominal, bem como adiantamentos diversos, empréstimos entre as filiais e valores a recuperar das atividades operacionais.

| Descrição                       | 2017 – R\$        | 2016 – R\$        |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Adiantamento para Despesas      | 16.559,54         | 3.834,84          |
| Empréstimos à Receber – Filiais | 314.727,38        | -                 |
| Depósito Caução                 | 15.000,00         | 15.500,00         |
| Impostos a Compensar            | 473,02            | 823,46            |
| Seguros à Apropriar             | 11.406,96         | 46.609,05         |
| Adiantamento de Férias          | 122.726,58        | 310.437,25        |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>480.893,48</b> | <b>377.204,60</b> |

## 8. Bens de Terceiros

Conforme a Lei 11.638/07 e a Resolução do CFC 1.152/09 (NBC TG 13) os bens comodatos antes classificados no Sistema de Compensação, passam a integrar o Sistema Patrimonial em contas específicas de Ativo Não Circulante e Passivo Não Circulante. Por este motivo constam no Grupo do Ativo Imobilizado, Subgrupo Bens de Terceiros e Passivo Não Circulante, Subgrupo Bens de Terceiros, valor de R\$ 64.348.813,52.

### 8.1. Acordo de Cooperação Científica

Refere-se a um Acordo de Cooperação Científica assinado entre o Instituto de Ensino e Pesquisa Alberto Santos Dumont e a Associação Alberto Santos Dumont Para Apoio a Pesquisa – AASDAP. Tal acordo tem por finalidade viabilizar o funcionamento do Instituto, permitindo o uso de todos os bens e equipamentos (inclusive móveis) disponíveis, uma vez que a AASDAP, já possuía estrutura nos respectivos locais.

| DESCRIÇÃO       | SEDE            | IIN-ELS<br>MACAÍBA   | CP SAÚDE            | CEC<br>MACAÍBA    | CEC<br>SERRINHA   | CEC<br>NATAL      | TOTAL                |
|-----------------|-----------------|----------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| Computadores    | 3.190,00        | 8.809.757,18         | 93.112,71           | 76.541,98         | 184.897,77        | 149.946,38        | <b>9.317.446,02</b>  |
| Imóveis         | -               | -                    | 767.024,02          | -                 | -                 | -                 | <b>767.024,02</b>    |
| Máquinas        | -               | 5.298.512,43         | 2.349.333,10        | 55.852,22         | 157.812,85        | 192.320,88        | <b>8.053.831,48</b>  |
| Ap. Telefônicos | -               | -                    | -                   | 399,00            | 2.163,40          | 2.040,00          | <b>4.602,40</b>      |
| Móveis          | 1.374,00        | 377.664,43           | 107.023,91          | 69.190,49         | 139.681,60        | 138.557,04        | <b>833.491,47</b>    |
| <b>TOTAL</b>    | <b>4.564,00</b> | <b>14.485.934,04</b> | <b>3.316.493,74</b> | <b>201.983,69</b> | <b>484.555,62</b> | <b>482.864,30</b> | <b>18.976.395,39</b> |

- Depreciados conforme prazo de vigência dos Contratos.

### 8.2. Cessão de Uso de Bem Público

A CESSÃO DE USO DE BEM PÚBLICO tem por objeto a cessão de uso de uma área de 995.000 m2 (novecentos e noventa e cinco mil metros quadrados) e das benfeitorias (acessões físicas) nela existentes, além do patrimônio móvel de propriedade da Universidade Federal do Rio Grande do Norte- UFRN, inclusive aqueles até então na posse da AASDAP em razão dos Contratos de Gestão do CENTRO EDUCACIONAL DE MACAÍBA e do CENTRO DE PESQUISA DE MACAÍBA.

| CONSOLIDAÇÃO DO PATRIMÔNIO MÓVEL E IMÓVEL<br>OBJETO DO CONTRATO DE CESSÃO UFRN X ISD - PROJETO<br>CAMPUS DO CÉREBRO |               |              | DESCRIÇÃO                   | Quant. | Valor<br>Nov/2016    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|-----------------------------|--------|----------------------|
| ESCOLA LÍGIA LAPORTA                                                                                                | Orçamento MEC | BENS MÓVEIS  | Mobiliário                  | 663    | 370.573,00           |
|                                                                                                                     | Orçamento MEC | BENS MÓVEIS  | Equipamentos                | 52     | 200.434,73           |
|                                                                                                                     | Orçamento MEC | BENS IMÓVEIS | Edificação                  | 1      | 23.345.498,46        |
| SOMA BENS IMÓVEIS                                                                                                   |               |              |                             | 1      | 23.345.498,46        |
| SOMA BENS MÓVEIS                                                                                                    |               |              |                             | 715    | 571.007,73           |
| <b>Soma Parcial I</b>                                                                                               |               |              |                             |        | <b>23.916.506,19</b> |
| CENTRO DE PESQUISA                                                                                                  | Orçamento MEC | BENS MÓVEIS  | Equipamentos                | 13     | 1.236.783,04         |
| Equipamentos/Mobiliário antes na posse da<br>AASDAP                                                                 |               | BENS MÓVEIS  | Mobiliário/<br>Equipamentos | 240    | 733.596,85           |
|                                                                                                                     | Orçamento MEC | BENS IMÓVEIS | Edificação                  |        | 20.452.600,45        |
| SOMA BENS IMÓVEIS                                                                                                   |               |              |                             | 1      | 20.452.600,45        |
| SOMA BENS MÓVEIS                                                                                                    |               |              |                             | 253    | 1.970.379,89         |
| <b>Soma Parcial II</b>                                                                                              |               |              |                             |        | <b>22.422.980,34</b> |

| CAMPUS DO CÉREBRO (TERRA NUA E INFRAESTRUTURA)                                                                                        |                     |                        |              |                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|--------------|----------------------|
| Gleba de 99,5 ha - sem benfeitorias                                                                                                   | BENS IMÓVEIS        | Edificação             | 1            | 16.746.926,93        |
| Rede de Distribuição de Energia                                                                                                       | BENS IMÓVEIS        | Obra                   | 1            | 782.236,34           |
| Projetos e Infraestrutura Viária                                                                                                      | BENS IMÓVEIS        | Obra                   | 1            | 1.542.805,44         |
| SOMA BENS IMÓVEIS                                                                                                                     |                     |                        | 3            | 19.071.968,71        |
| SOMA BENS MÓVEIS                                                                                                                      |                     |                        | 0            | 0,00                 |
| <b>Soma Parcial III</b>                                                                                                               |                     |                        |              | <b>19.071.968,71</b> |
| CONSOLIDAÇÃO DO PATRIMÔNIO MÓVEL E IMÓVEL<br>OBJETO DO CONTRATO DE CESSÃO UFRN X ISD - PROJETO<br>CAMPUS DO CÉREBRO                   |                     | DESCRIÇÃO              | Quant.       | Valor<br>Nov/2016    |
| <b>CONSOLIDAÇÃO DO PATRIMÔNIO OBJETO DA CESSÃO<br/>POR PRAZO DE 25 ANOS (I + II + III)</b>                                            |                     | <b>BENS IMÓVEIS</b>    | 5            | <b>62.870.067,62</b> |
|                                                                                                                                       |                     | <b>BENS MÓVEIS</b>     | 968          | <b>2.541.387,62</b>  |
|                                                                                                                                       |                     | <b>SOMA Parcial IV</b> |              | <b>65.411.455,24</b> |
| PROJETO PILOTO (INFRAESTRUTURA) - CESSÃO DE USO PROVISÓRIA - EDIFICAÇÕES NA ESCOLA AGRÍCOLA DE JUNDIAÍ                                |                     |                        |              |                      |
| Aquisição de Equipamentos (FASES 1, 2 E 3 - Convênios UFRN/FUNPEC)                                                                    | Orçamento MCTI/UFRN | BENS MÓVEIS            | Equipamentos | 596.253,41           |
| Infraestrutura Viária                                                                                                                 | Orçamento MCTI      | BENS IMÓVEIS (*)       | Edificação   | 2.691.269,97         |
| <b>CONSOLIDAÇÃO DO PATRIMÔNIO OBJETO DA CESSÃO POR PRAZO CONDICIONADO À CONCLUSÃO DAS OBRAS DO CAMPUS DO CÉREBRO (Soma Parcial V)</b> |                     |                        |              | <b>3.287.523,38</b>  |
| <b>CONSOLIDAÇÃO GERAL DO OBJETO DA CESSÃO (IV + V)</b>                                                                                |                     |                        |              | <b>68.698.978,62</b> |

- Depreciados conforme prazo de vigência do Contrato.

### 8.3. Termo de Cooperação

Celebrado entre a Secretaria Municipal de Educação da Cidade de Natal-RN e o Instituto, com o objetivo de formalizar as condições básicas para:

- Promoção e a participação de alunos da rede municipal de educação nas oficinas do Centro de Educação Científica (CEC) do ISD - unidade de Natal/RN;
- Manutenção pela SME, do programa passe livre e em alguns casos, de transporte aos alunos das escolas públicas, que frequentam no contra turno escolar, o CEC do ISD - unidade Natal;
- Troca de experiências entre as duas Instituições, com a participação de professores representantes das escolas municipais parceiras, na Formação Continuada do referido CEC;
- Formação de gestores das escolas da SME parceiras do CEC Natal pela equipe de Formação Continuada do CEC/ISD;
- Disponibilização pela SME de uma sala para o trabalho da equipe de coordenação do Centro de Formação Continuada do CEC/ISD.

| Descrição                                                         | Quant. | Valor Unitário | Valor Total     |
|-------------------------------------------------------------------|--------|----------------|-----------------|
| Mesas de Trabalho (Com uso, mas reformadas e em bom estado)       | 3      | 150,00         | 450,00          |
| Cadeiras Giratórias (Com uso, mas reformadas e em bom estado)     | 3      | 150,00         | 450,00          |
| Mesa de reunião redonda (Com uso, mas reformadas e em bom estado) | 1      | 100,00         | 100,00          |
| Cadeiras Fixas (Com uso, mas reformadas e em bom estado)          | 6      | 100,00         | 600,00          |
| <b>TOTAL</b>                                                      |        |                | <b>1.600,00</b> |

- Depreciados conforme prazo de vigência do Contrato.

## 9. Ativo Imobilizado

Demonstrado ao custo, combinado com o seguinte aspecto:

- Depreciação do Imobilizado, pelo método linear que levam em consideração a vida útil dos bens;

| Descrição                                                | Taxas Anuais de Depreciação | 2017 – R\$          | 2016 – R\$          |
|----------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Bens em Uso – Verba Livre</b>                         |                             |                     |                     |
| Computadores, Periféricos e Eletroeletrônicos            | 20%                         | 1.099,00            | 1.099,00            |
| Depreciação Acumulada                                    |                             | (293,12)            | (73,28)             |
| <b>Total do Imobilizado Líquido-Verba Livre</b>          |                             | <b>805,88</b>       | <b>1.025,72</b>     |
| <b>Bens em Uso – Contrato de Gestão</b>                  |                             |                     |                     |
| Maquinas e Equipamentos                                  | 10%                         | 234.871,61          | 152.439,06          |
| Móveis, Utensílios e Eletrodomésticos                    | 10%                         | 601.016,67          | 255.483,83          |
| Instalações                                              | 10%                         | 159.773,46          | 125.392,80          |
| Veículos                                                 | 20%                         | 78.960,00           | -                   |
| Equipamentos Médicos                                     | 10%                         | 3.760,43            | 3.760,43            |
| Aparelhos Telefônicos                                    | 20%                         | 4.980,30            | 1.790,00            |
| Computadores, Periféricos e Eletroeletrônicos            | 20%                         | 750.017,53          | 531.919,64          |
| Outros Imobilizados-Pedagógicos ou Operacionais          | 10%                         | 116.358,25          | 116.358,25          |
| Benfeitorias em Bens de Terceiros                        |                             | 3.422.397,40        | 185.533,49          |
| Imobilizações em Andamento                               |                             | 1.648.332,63        | 1.154.116,65        |
| <b>Total</b>                                             |                             | <b>7.020.468,28</b> | <b>2.526.794,15</b> |
| Depreciação Acumulada                                    |                             | (542.830,48)        | (297.550,70)        |
| <b>Total do Imobilizado Líquido – Contrato de Gestão</b> |                             | <b>6.477.637,80</b> | <b>2.229.243,45</b> |
| <b>Bens em uso – Verba Prefeitura</b>                    |                             |                     |                     |
| Móveis, Utensílios e Eletrodomésticos                    | 10%                         | 21.233,33           |                     |
| Depreciação Acumulada                                    |                             | (688,38)            |                     |
| <b>Total do Imobilizado Líquido - Verba Prefeitura</b>   |                             | <b>20.544,95</b>    |                     |
| <b>Bens em uso – Verba FMS Macaíba</b>                   |                             |                     |                     |
| Equipamentos Médicos                                     | 10%                         | 24.287,80           |                     |
| Depreciação Acumulada                                    |                             | (867,46)            |                     |
| <b>Total do Imobilizado Líquido - Verba FMS Macaíba</b>  |                             | <b>23.420,34</b>    |                     |
| <b>INTANGÍVEL</b>                                        |                             |                     |                     |
| Marcas e Patentes                                        |                             | 11.680,00           | 5.420,00            |
| <b>Total do Intangível – Contrato de Gestão</b>          |                             | <b>11.680,00</b>    | <b>5.420,00</b>     |

## 10. Obrigações a Curto Prazo (Passivo Circulante)

Este grupo está composto pelo seu valor nominal, original e representa o saldo credor de obrigações tributárias, sociais, contas a pagar, bem como as provisões sociais.

### 10.1. Obrigações Tributárias

| Descrição                  | 2017 – R\$       | 2016 – R\$       |
|----------------------------|------------------|------------------|
| <b>CONTRATO DE GESTÃO</b>  |                  |                  |
| IRRF a Recolher            | 6.108,74         | 4.677,98         |
| ISS a Recolher             | 41.595,42        | 6.053,05         |
| Cofins a Recolher          | 2.118,68         | 4.614,81         |
| PIS/COFINS/CSLL a Recolher | 14.710,98        | 13.185,01        |
| <b>PREFEITURA</b>          |                  |                  |
| Cofins a Recolher          | 240,07           | 149,27           |
| PIS/COFINS/CSLL a Recolher | 99,10            | -                |
| IRRF a Recolher            | 11,18            | -                |
| <b>VERBA FMS – MACAÍBA</b> |                  |                  |
| Cofins a Recolher          | 398,18           | -                |
| <b>TOTAL</b>               | <b>65.282,35</b> | <b>28.680,12</b> |

### 10.2. Obrigações Sociais

| Descrição                   | 2017 – R\$        | 2016 – R\$        |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>CONTRATO DE GESTÃO</b>   |                   |                   |
| Salários a Pagar            | 164,04            | -                 |
| INSS a Recolher             | 257.171,47        | 183.797,05        |
| FGTS a Recolher             | 47.409,05         | 84.330,04         |
| IRRF s/ Folha a Recolher    | 130.400,51        | 166.071,23        |
| PIS s/ Folha a Recolher     | 11.859,20         | 10.633,42         |
| ISS s/Autônomos a Recolher  | -                 | 17,20             |
| INSS a Recolher – Terceiros | 42.248,21         | 12.324,11         |
| Diárias a Pagar             | 653,14            | -                 |
| <b>VERBA FMS – MACAÍBA</b>  |                   |                   |
| IRRF s/ Folha a Recolher    | 5.233,49          | -                 |
| INSS a Recolher             | 21.062,92         | -                 |
| FGTS a Recolher             | 6.942,58          | -                 |
| PIS s/ Folha a Recolher     | 867,84            | -                 |
| <b>TOTAL</b>                | <b>524.012,45</b> | <b>457.173,05</b> |

### 10.3. Contas a Pagar

| Descrição                    | 2017 – R\$          | 2016 – R\$        |
|------------------------------|---------------------|-------------------|
| <b>Verba Livre</b>           |                     |                   |
| Empréstimo a Pagar – Filiais | 1.289,00            | -                 |
| <b>Contrato de Gestão</b>    |                     |                   |
| Contas a Pagar               | 810.538,81          | 377.425,65        |
| Aluguéis a Pagar             | 22.838,00           | 124.480,54        |
| Seguros a Pagar              | 24.855,05           | -                 |
| <b>Verba Prefeitura</b>      |                     |                   |
| Contas a Pagar               | 6.734,69            | -                 |
| <b>Verba FMS – Macaíba</b>   |                     |                   |
| Contas a Pagar               | 2.289,00            | -                 |
| Empréstimo a Pagar – Filiais | 313.438,38          | -                 |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>1.181.982,93</b> | <b>501.906,19</b> |

#### 10.4. Provisões de Férias e Encargos

| Descrição                  | 2017 – R\$        | 2016 – R\$          |
|----------------------------|-------------------|---------------------|
| <b>Contrato de Gestão</b>  |                   |                     |
| Férias                     | 618.234,31        | 860.574,24          |
| INSS s/ Férias             | 160.960,36        | 219.445,77          |
| FGTS s/ Férias             | 49.295,73         | 68.812,40           |
| PIS s/ Férias              | 6.182,55          | 8.605,74            |
| <b>Verba FMS – Macaíba</b> |                   |                     |
| Férias                     | 39.125,38         | -                   |
| INSS s/ Férias             | 10.502,08         | -                   |
| FGTS s/ Férias             | 3.294,60          | -                   |
| PIS s/ Férias              | 391,21            | -                   |
| <b>TOTAL</b>               | <b>887.986,22</b> | <b>1.157.438,15</b> |

#### 11. Subvenções e/ou Convênios Públicos Resolução CFC nº 1.305/10 (NBC TG 07)

São recursos financeiros provenientes do Contrato de Gestão firmado com o MEC e do Termo de Convênio firmado com o Fundo Municipal de Saúde do Município de Macaíba - RN, e tem como objetivo principal, operacionalizar projetos e atividades pré-determinadas. Periodicamente, a Entidade presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando também toda documentação a disposição para qualquer fiscalização.

Para a contabilização de suas subvenções governamentais, a Entidade, atendeu a Resolução nº. 1.305 do Conselho Federal de Contabilidade – CFC que aprovou a NBC TG 07 – Subvenção e Assistência Governamentais e a Resolução do CFC Nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002.

A entidade recebeu no decorrer do período as seguintes subvenções do Poder Público:

| Exercício | Concedente                                   | Valor Recebido       | Valor Realizado      |
|-----------|----------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 2017      | Governo Federal – MEC                        | 22.500.000,00        | 21.256.594,29        |
| 2017      | Governo Municipal – Fundo Municipal de Saúde | 3.000.000,00         | 894.764,49           |
| 2016      | Governo Federal – MEC                        | 20.000.000,00        | 19.871.844,69        |
| 2015      | Governo Federal – MEC                        | 0,00                 | 18.626.812,08        |
| 2014      | Governo Federal – MEC                        | 29.693.901,00        | 4.027.704,80         |
| 2013      | Governo Federal – MEC                        | 0,00                 | 0,00                 |
|           | <b>TOTAL GERAL</b>                           | <b>72.193.901,00</b> | <b>63.782.955,86</b> |

#### 12. Provisão Para Passivos Contingentes (Resolução CFC nº 1.180/09 NBC TG 25)

Em atendimento a Resolução CFC nº 1.180/09, e respaldado por documentos recebido da Assessoria Jurídica, do Instituto, não são esperadas perdas prováveis que devessem ser registradas nas demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2017.

### **13. Áreas De Atuação**

#### **13.1. Saúde**

##### **Centro de Educação e Pesquisa em Saúde Anita Garibaldi:**

Com foco na formação, desenvolvimento e educação permanente de profissionais de saúde, em consonância com as diretrizes curriculares nacionais e políticas educacionais, o CEPS realizou 25.183 atendimentos, exclusivamente aos usuários do SUS, nas seguintes áreas: Pré-natal; Serviço de Assistência Especializada às gestantes e crianças vivendo com HIV/AIDS (SAE Materno-infantil); Infectologia na Gravidez; Medicina Fetal; Puericultura; Pediatria; Neurologia Infantil; Eletroencefalografia; Ultrassonografia; Fisioterapia em Neuropediatria e Estimulação Precoce do Recém-nascido; Fisioterapia na Saúde da Mulher; Psicologia Adulto e Infantil; Serviço Social e Laboratório de Análises Clínicas.

Durante o ano, foram recebidos 266 alunos dos cursos de graduação da UFRN para o desenvolvimento de atividades acadêmicas de ensino, pesquisa e extensão, sendo 214 estudantes de Medicina, 43 de Fisioterapia, 6 de Psicologia e 3 de Serviço Social, superando as metas pactuadas no Contrato de Gestão, 250. As ações e programas de integração ensino-pesquisa-extensão e de ação social e comunitária alcançaram 7.403 beneficiários diretos, superando a meta, superando a meta pactuada.

#### **13.2. Pesquisa científica**

##### **Escolas de Educação Científica – CEC'S:**

Com atuação centrada na Educação Científica para alunos do Ensino Fundamental II e Ensino Médio em parceria com a rede pública de educação básica, os CECs encerraram o ano de 2017 com média anual de 1.309 alunos, sendo 560 na unidade de Natal, 374 na unidade de Macaíba, e 375 em Serrinha, atingindo 94% da meta pactuada no Contrato de Gestão.

No ano, foram realizadas em média 285 horas de formação continuada anual, incluindo as reuniões de planejamento com todos os educadores das três unidades, as reuniões semanais de equipe e as reuniões mensais com professores parceiros da rede pública de ensino, superando a meta pactuada.

No contexto da proposta pedagógica para aprendizagem significativa dos conteúdos das ciências foram realizadas as avaliações do processo de ensino e aprendizagem que estão disponíveis no Relatório Anual 2015 do ISD.

O fato relevante no final do ano de 2017 foi a suspensão das atividades dos Centros de Educação Científica devida a medida de restrição orçamentária que levou à exclusão dessa linha de atuação no âmbito do Contrato de Gestão com o MEC a partir de 2018

##### **Centro de Pesquisa do IIN-ELS de Macaíba:**

Com a missão de produzir conhecimento em neurociências e neuroengenharia para promover o desenvolvimento científico e tecnológico, o IINELS manteve o curso de mestrado em Neuroengenharia, pioneiro no Brasil, credenciado pela CAPES em 2013 (33280010001P2), iniciou o ano com 21 alunos sendo somados outros 21 alunos matriculados no ano. Oito alunos defenderam a dissertação resultando em 34 alunos que permaneceram matriculados ao final do ano.

O IINELS contou ainda com 21 alunos de iniciação científica e estágio, nas áreas de biomedicina, eletrotécnica, biotecnologia, fisioterapia, bioengenharia, ciência e tecnologia e psicologia.

Foram publicados 10 artigos científicos em periódicos indexados, apresentados 13 trabalhos em congressos nacionais e internacionais, e a formalização de 15 acordos de cooperação científica visando ampliar a rede de colaboradores.

#### 14. Atendimento no Âmbito da Saúde

A atividade para fins de CEBAS do Instituto Santos Dumont, se dá exclusivamente pela saúde, por meio da mantida **Centro de Educação e Pesquisa em Saúde Anita Garibaldi, unidade exclusiva para atendimento ambulatorial.**

Devido ao fato do atendimento ser somente para usuários SUS, a Entidade inseriu no Sistema de Informação Ambulatorial (SIA), os atendimentos prestados. Por não haver atendimentos Não SUS, não constará informações no Sistema de Comunicação e informação Hospitalar e ambulatorial (CIHA).

No quadro abaixo, demonstra-se, o quantitativo dos Atendimentos Ambulatoriais Realizados e o percentual atingido;

| DESCRIÇÃO                                                 | 31/12/2017    |
|-----------------------------------------------------------|---------------|
| QUANTIDADE DE PROCEDIMENTOS AMBULATORIAIS SUS (SIA)*      | <b>12.923</b> |
| QUANTIDADE DE PROCEDIMENTOS AMBULATORIAIS NÃO SUS (CIHA)* | -             |
| AMBULATORIAL SUS                                          | <b>12.923</b> |
| <b>PERCENTUAL SUS FINAL AO CEBAS</b>                      | <b>100%</b>   |

#### 15. Demonstração do Fluxo de Caixa

A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução CFC Nº 1.152/2009 que aprovou a NBC TG 13 e também com a Resolução do CFC Nº. 1.296/10 que aprovou a NBC TG 03 – Demonstração dos Fluxos de Caixa.

O Método na elaboração do Fluxo de Caixa que a Entidade optou foi o INDIRETO.

As rubricas contábeis que compõem o saldo das Atividades de Financiamento são as seguintes:

- Contrato de Gestão – MEC, Verba Prefeitura e Verba FMS - Macaíba

As rubricas contábeis que compõem o saldo das Atividades de Investimentos são as seguintes:

- Imobilizado

#### 16. Seguros

A Instituição mantém apólices para cobertura de seguros em montantes julgados suficientes para cobrir sinistros dos seus bens patrimoniais e bens de terceiros.

#### 17. Avais, fianças e garantias

A Instituição não prestou garantias durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2016 e não possuíam em 31 de dezembro de 2017, quaisquer transações como interveniente garantidora.

## 18. Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social, acrescido do superávit do período ocorrido.

## 19. Do Resultado do Período

O superávit do exercício de 2017 será incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução CFC Nº 1.409/12 que aprovou a NBC ITG 2002 (R1) em especial no item 15, que descreve que o superávit ou déficit do exercício deve ser registrado na conta do Patrimônio Social.

## 20. Trabalho Voluntário

Conforme Resolução CFC nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 (R1) item 19, a Entidade reconhece pelo valor justo a prestação do serviço não remunerado do voluntariado, que é composto essencialmente por pessoas que dedicam o seu tempo e talento uma importante participação em várias ações realizadas pela entidade.

O montante desse serviço em 2017 corresponde a R\$ 32.800,00 (vinte e seis mil e oitocentos reais). O valor ora realizado está registrado em contas específicas e reconhecida na receita e na despesa.

## 21. Doações e Contribuições Recebidas

Eventualmente a Entidade recebe doações e/ou contribuições de pessoas físicas e/ou jurídicas, conforme demonstrativo em anexo:

| Exercício    | Valor Recebido   |
|--------------|------------------|
| 2017         | 0,00             |
| 2016         | 22.000,00        |
| <b>TOTAL</b> | <b>22.000,00</b> |

## 22. Eventos Subsequentes

### 22.1. Termo de Convênio – Fundo Municipal de Saúde

Em 02 de janeiro de 2018, a Entidade firmou Termo de Convênio com o Fundo Municipal de Saúde do Município de Macaíba-RN, com o objetivo de prestar serviços de atenção ambulatorial especializada em reabilitação: Auditiva, Física e Intelectual, realizando diagnósticos, tratamento, concessão, adaptação e manutenção de tecnologia assistiva à serem prestados em caráter complementar a usuários do Sistema Único de Saúde (SUS).

O incentivo financeiro, oriundo do Fundo Nacional de Saúde, possui valor mensal de R\$ 200.000,00 (duzentos mil reais), conforme estabelecido na Portaria nº 835 GM/MS de 25 de abril de 2012 e Portaria nº 2.617 GM de 01 de novembro de 2013.

A Entidade também poderá ser remunerada mediante emissão de faturas por serviços prestados conforme Sistema de Gerenciamento da Tabela de Procedimentos, Medicamentos e OPM do SUS (SIGTAP/DATASUS/MS), e o valor mensal estimado é de R\$ 121.780,84 (cento e vinte e um mil, setecentos e oitenta reais e oitenta e quatro centavos).

## 22.2. Termo de Convênio – Fundo Municipal de Saúde

Em 02 de janeiro de 2018, a Entidade firmou Termo de Convênio com o Fundo Municipal de Saúde do Município de Macaíba-RN, com o objetivo de oferecer a população de Macaíba-RN, usuários do Sistema Únicos de Saúde (SUS), serviços de saúde especializados para atender a demanda de atenção pré-natal, gravidez de alto risco, medicina fetal, infectologia na gravidez bem como todo atendimento compreendido dentro do Serviço de Atenção Especializada às Gestantes de Crianças vivendo com HIV/AIDS.

A Entidade será remunerada mediante atendimentos realizados conforme tabela anexa ao Termo de Convênio, e o valor mensal estimado é de R\$ 30.000,00 (trinta mil reais).

## 22.3. Rescisão do Termo de Cooperação

Em 10 de janeiro de 2018, em face do encerramento da operação do CEC-Natal, a Entidade assinou a rescisão do Termo de Cooperação que mantinha com a Secretaria Municipal de Educação da cidade de Natal-RN. Tal parceria visava a promoção e participação de alunos da rede municipal de educação nas oficinas do CEC, e não possuía caráter financeiro.

São Paulo, 31 de dezembro de 2017.



**Theodoro Paraschiva**  
Diretor Geral  
CPF: 903.043.068-00



**Edeno Teodoro Tostes**  
Contador – TC CRC 1SP 100317/O-0  
CPF: 055.161.298-34