

## Balancete de Verificacao de Janeiro a Dezembro/2017

Folha: 001

49.521.131/0001-03

0102 APM DA EMEB PROFESSOR CASSIANO FARIA

Rua Leila Gonçalves, 480

Vila Gonçalves - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descricao	Saldo Anterior	Debito	Credito	Saldo Atual
ATIVO	16.630,14 D	173.872,16	174.755,20	15.747,10 D
CIRCULANTE	16.379,61 D	165.393,98	166.026,49	15.747,10 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	16.379,61 D	163.261,98	166.026,49	13.615,10 D
CAIXA	1.381,71 D	0,00	1.381,71	0,00 D
CAIXA GERAL	1.381,71 D	0,00	1.381,71	0,00 D
BANCOS CONTA MOVIMENTO - REC. C/ RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	0,00 D	75.531,57	75.531,57	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A	0,00 D	75.531,57	75.531,57	0,00 D
BANCOS CONTA MOVIMENTO - REC. C/ RESTRIÇÃO - GOV FEDERAL	0,00 D	29.155,70	29.155,70	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO	0,00 D	18.936,41	18.936,41	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE ESTRUTURA (ACESSIBILIDADE)	0,00 D	10.219,29	10.219,29	0,00 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS COM RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	0,00 D	37.494,11	37.445,74	48,37 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	0,00 D	37.494,11	37.445,74	48,37 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - COM RESTRIÇÕES - GOV FEDERAL	14.997,90 D	20.540,19	19.839,36	15.698,73 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	4.997,90 D	9.672,06	9.556,41	5.113,55 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE ESTRUTURA (ACESS) - CAD POUPAN	0,00 D	10.585,18	0,00	10.585,18 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE ESTRUTURA (ACESS) - F. INVESTIME	10.000,00 D	282,95	10.282,95	0,00 D
NUMERÁRIO EM TRANSITO	0,00 D	540,41	2.672,41	2.132,00 C
CHEQUES A COMPENSAR	0,00 D	540,41	2.672,41	2.132,00 C
CREDITOS	0,00 D	2.132,00	0,00	2.132,00 D
CREDITOS A RECEBER	0,00 D	2.132,00	0,00	2.132,00 D
OUTROS VALORES A RECEBER	0,00 D	2.132,00	0,00	2.132,00 D
ATIVO NÃO CIRCULANTE	250,53 D	8.478,18	8.728,71	0,00 D
IMOBILIZADO	250,53 D	8.478,18	8.728,71	0,00 D
BENS DE USO COM RESTRIÇÃO (DE TERCEIROS)	250,53 D	8.478,18	8.728,71	0,00 D
MOBILIÁRIOS	0,00 D	685,77	0,00	685,77 D
EQUIPAMENTOS - (ELETRO / ELETRONICOS)	0,00 D	4.589,00	0,00	4.589,00 D
EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	1.442,66 D	1.760,75	0,00	3.203,41 D
( - ) DEPRECIACÃO ACUMULADA	1.192,13 C	1.442,66	250,53	0,00 D
( - ) BENS DOADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO	0,00 D	0,00	8.478,18	8.478,18 C
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	16.630,14 C	113.891,56	113.008,52	15.747,10 C
CIRCULANTE	0,00 D	49.242,32	64.989,42	15.747,10 C
CONTAS A PAGAR	0,00 D	1.125,39	1.125,39	0,00 D
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORNECIMENTO DE MATERIAL E SERVI	0,00 D	652,99	652,99	0,00 D
FORNECEDORES	0,00 D	652,99	652,99	0,00 D
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS	0,00 D	472,40	472,40	0,00 D
PIS / COFINS / CSLL - FONTE	0,00 D	203,44	203,44	0,00 D
ISSQN - FONTE	0,00 D	268,96	268,96	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	0,00 D	38.496,86	38.545,23	48,37 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	0,00 D	38.496,86	38.545,23	48,37 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	0,00 D	0,00	38.120,00	38.120,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	0,00 D	34,17	425,23	391,06 C
( - ) RECURSOS APLICADOS	0,00 D	38.462,69	0,00	38.462,69 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	0,00 D	9.620,07	25.318,80	15.698,73 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	0,00 D	9.556,41	14.669,96	5.113,55 C
ENTRADA DE RECURSOS	0,00 D	0,00	9.380,00	9.380,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	0,00 D	0,00	4.997,90	4.997,90 C

R

0102 APM DA EMEB PROFESSOR CASSIANO FARIA  
 Rua Leila Gonçalves, 480  
 Vila Gonçalves - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

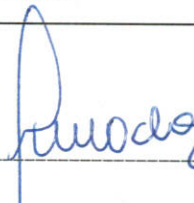
49.521.131/0001-03

Descricao	Saldo Anterior	Debito	Credito	Saldo Atual
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	0,00 D	0,00	292,06	292,06 C
( - ) RECURSOS APLICADOS	0,00 D	9.556,41	0,00	9.556,41 D
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE ESTRUTURA (ACESS)	0,00 D	63,66	10.648,84	10.585,18 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	0,00 D	0,00	10.000,00	10.000,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	0,00 D	63,66	648,84	585,18 C
PATRIMONIO LÍQUIDO	16.630,14 C	64.649,24	48.019,10	0,00 D
PATRIMONIO SOCIAL	16.630,14 C	64.649,24	48.019,10	0,00 D
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	16.630,14 C	64.649,24	48.019,10	0,00 D
SUPERAVIT OU DEFICIT DO EXERCÍCIO	16.630,14 C	64.649,24	48.019,10	0,00 D

Total de Debitos :	383.801,92	Total de Creditos:	383.801,92
Total de Ativo :	15.747,10 D	Total de Passivo :	15.747,10 C
Total de Despesas:	0,00 D	Total de Receitas :	0,00 D
		Superavit do período:	0,00



JOSENI GOULARTE  
 DIR EXECUTIVO  
 C.P.F.: 220.571.808-83



MARIA DE LOURDES ROCHA  
 Contador  
 CRC N° : 1SP215598/0-9

0102 APM DA EMEB PROFESSOR CASSIANO FARIA  
Rua Leila Gonçalves, 480  
Vila Gonçalves - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

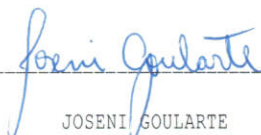
Descricao	2017
ATIVO	15.747,10 D
CIRCULANTE	15.747,10 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	13.615,10 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS COM RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	48,37 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	48,37 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - COM RESTRIÇÕES - GOV FEDERAL	15.698,73 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	5.113,55 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE ESTRUTURA (ACCESS) - CAD POUPAN	10.585,18 D
NUMERÁRIO EM TRANSITO	2.132,00 C
CHEQUES A COMPENSAR	2.132,00 C
CREDITOS	2.132,00 D
CREDITOS A RECEBER	2.132,00 D
OUTROS VALORES A RECEBER	2.132,00 D
MOBILIÁRIOS	685,77 D
EQUIPAMENTOS - (ELETRO / ELETRONICOS)	4.589,00 D
EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	3.203,41 D
( - ) BENS DOADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO	8.478,18 C
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	15.747,10 C
CIRCULANTE	15.747,10 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	48,37 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	48,37 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	38.120,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	391,06 C
( - ) RECURSOS APLICADOS	38.462,69 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	15.698,73 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	5.113,55 C
ENTRADA DE RECURSOS	9.380,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	4.997,90 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	292,06 C
( - ) RECURSOS APLICADOS	9.556,41 D
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE ESTRUTURA (ACCESS)	10.585,18 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	10.000,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	585,18 C

0102 APM DA EMEB PROFESSOR CASSIANO FARIA  
Rua Leila Gonçalves, 480  
Vila Gonçalves - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

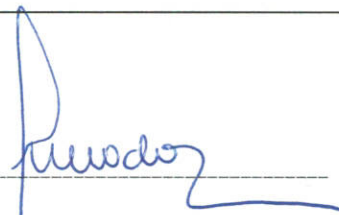
49.521.131/0001-03

Descricao

2017



JOSENI GOULARTE  
DIR EXECUTIVO  
C.P.F.: 220.571.808-83



MARIA DE LOURDES ROCHA  
Contador  
CRC N° : 1SP215598/O-9


**APM DA EMEB PROFESSOR CASSIANO FARIA**

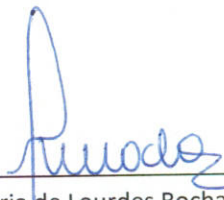
Rua Leila Gonçalves, 480- S B DO CAMPO - SP

CNPJ 49.521.131/0001-03

**Demonstração da Mutação do Patrimônio Líquido - Exercício Findo em 31/12/2017**

Histórico	Patrimônio Social	Superavit/Déficit Acumulado	Superavit/Déficit do Exercício	Patrimônio Líquido
Saldo em 31/dez/2015	3.975,46	0,00	-1.985,55	1.989,91
Déficit/Superavit Acumulado	-1.985,55	0,00	1.985,55	0,00
Déficit do Exercício de 2016	-	-	14.640,23	14.640,23
Saldo em 31/dez/2016	1.989,91	0,00	14.640,23	16.630,14
Déficit/Superavit Acumulado	14.640,23	0,00	-1.268,37	13.371,86
Ajuste mudança de Critérios	-16.630,14		0,00	-16.630,14
Superavit do Exercício de 2017			0,00	
Saldo em 31/dez/2017	0,00	0,00	13.371,86	13.371,86

  
\_\_\_\_\_  
Joseni Goularte  
Diretora Executiva

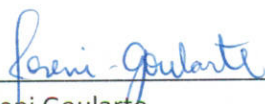
  
\_\_\_\_\_  
Maria de Lourdes Rocha  
Contadora CRC 1SP 215598/O-9

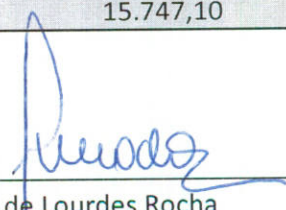
**APM DA EMEB PROFESSOR CASSIANO FARIA**

Rua Leila Gonçalves, 480- S B DO CAMPO - SP  
CNPJ 49.521.131/0001-03

**Demonstração do Fluxo de Caixa - Método Direto - Exercício Findo em 31/12/2017**

<b>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais</b>	<b>2017 (R\$)</b>	<b>2016 (R\$)</b>
<b>Recursos Recebidos</b>		
(+) Entidades Governamentais (com restrição)	47.500,00	62.383,99
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	1.268,30	1.043,56
(+) Outros	-1.381,71	0,00
<b>Pagamentos Realizados</b>		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-48.019,10	-48.787,32
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros Pagamentos	0,00	0,00
<b>(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais</b>	<b>-632,51</b>	<b>14.640,23</b>
<b>Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento</b>		
(+) Recursos Recebidos pela Venda de Bens	0,00	0,00
(+) Outros Recebimentos por Investimentos Realizados	0,00	0,00
(-) Aquisições de Bens e Direitos para o Ativo	0,00	0,00
<b>(=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimento</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento</b>		
(+) Recebimento de Empréstimos	0,00	0,00
(+) Outros Recebimentos por Financiamentos	0,00	0,00
(-) Pagamentos de Empréstimos	0,00	0,00
(-) Pagamento de Arrendamento Mercantil	0,00	0,00
<b>(=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Financiamento</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>(=) Aumento Líquido de Caixa e Equivalente de Caixa</b>	<b>-632,51</b>	<b>14.640,23</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período</b>	<b>16.379,61</b>	<b>1.739,38</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período</b>	<b>15.747,10</b>	<b>16.379,61</b>

  
\_\_\_\_\_  
Joseni Goularte  
Diretora Executiva

  
\_\_\_\_\_  
Maria de Lourdes Rocha  
Contadora CRC 1SP215598/O-9

## Demonstracao do Superavit do periodo Encerrado de Janeiro a Dezembro/2017

Folha: 001

49.521.131/0001-03

0102 APM DA EMEB PROFESSOR CASSIANO FARIA  
Rua Leila Gonçalves, 480  
Vila Gonçalves - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descricao	Valor
RECEITAS	48.019,10 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	48.019,10 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	38.462,69 C
GOVERNO MUNICIPAL	38.462,69 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	38.462,69 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	9.556,41 C
GOVERNO FEDERAL	9.556,41 C
PDDE BÁSICO	9.556,41 C
DESPESAS	48.019,10 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	48.019,10 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	38.462,69 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	38.462,69 D
MATERIAIS DIVERSOS	14.050,66 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	3.408,13 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	2.021,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	4.500,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	4.380,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	8.276,04 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	436,80 D
BENS E MAT PERMANENTE (DOADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO)	1.390,06 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	9.556,41 D
PDDE BASICO	9.556,41 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	3.910,95 D
BENS E MAT PERMANENTE (DOADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO)	5.645,46 D

VINITHY ASSESSORIA CONTABIL

Demonstracao do Superavit do periodo Encerrado de Janeiro a Dezembro/2017

Folha: 002

0102 APM DA EMEB PROFESSOR CASSIANO FARIA

49.521.131/0001-03

Rua Leila Gonçalves, 480

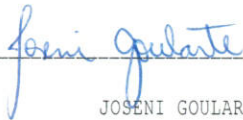
Vila Gonçalves - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descricao

Valor

Demonstracao do Saldo Final	
Resultado do Periodo	
Superavit do periodo	0,00

0,00



JOSENI GOULARTE  
DIR EXECUTIVO  
C.P.F.: 220.571.808-83



MARIA DE LOURDES ROCHA  
Contador  
CRC N° : 1SP215598/O-9



## Notas Explicativas as Demonstrações Contábeis

Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2017 (Valores expressos em reais – R\$)

### 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A **APM da Emeb Professor Cassiano Faria** é uma pessoa jurídica de direito privado, constituída sob a forma de associação, de prazo indeterminado de duração, com objetivos sociais e educativos, sem fins econômicos, sem caráter político racial ou religioso.

São objetivos da Entidade, conforme artigo 3º do seu Estatuto:

- I – auxiliar a direção da escola na consecução de seus objetivos educacionais;
- II – representar, junto à direção do estabelecimento, as aspirações da comunidade, constituída de pais, alunos e professores;
- III – participar de comemorações cívicas, campanhas comunitárias, promoções de natureza cultural, esportiva e assistencial, e outras atividades em que se empenhe a escola, especialmente as relativas ao calendário cívico, cultural e religioso do Município, e ao Dia do Patrono;
- IV – realizar campanhas, em conjunto com a direção da Unidade Escolar, destinadas a melhorar as condições de funcionamento da escola;
- V – auxiliar os alunos carentes de recursos na aquisição de vestuário e de material didático;
- VI – colaborar com a Unidade Escolar no tocante à segurança, conservação do prédio, equipamentos, material didático e limpeza das instalações e dependências;
- VII – promover cursos, sessões de estudo, seminários, conferências e outras atividades tendentes a elevar o nível de eficiência operacional da escola;
- VIII – programar o uso da Unidade Escolar pela comunidade, nos fins de semana e período de férias, ampliando o seu conceito de casa de ensino para centro de atividades comunitárias;
- IX – acompanhar as atividades escolares, na qualidade de observadora e colaboradora, respeitados os regulamentos da Unidade de Ensino;
- X – premiar os alunos que se destacarem em torneios culturais, artísticos ou esportivos durante o ano letivo;
- XI – elaborar plano anual de atividades, integrado com o plano escolar, de modo a atingir os objetivos anteriores especificados.

Sua sede está localizada na cidade de São Bernardo do Campo, Rua Leila Gonçalves, 480 – Vila Gonçalves CEP 09725-051, no Estado de São Paulo.

### 2 - DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Na elaboração das demonstrações financeiras de 2017, a Entidade adotou a Lei nº 11.638/2007, Lei nº 11.941/09 que alteraram artigos da Lei No. 6.404/76 em aspectos relativos à elaboração e divulgação das demonstrações financeiras. As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, características qualitativas da informação contábil, Resolução No. 1.374/11 (NBC TG), que trata da Estrutura Conceitual para a Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis, Resolução nº. 1.376/11 (NBC TG 26), que trata da Apresentação das Demonstrações Contábeis, Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), Deliberações da Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e outras Normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e aplicáveis às Associações sem Fins Lucrativos, e especialmente a Resolução 1.409/12 que aprovou a ITG 2002, 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 Associações sem finalidade de lucros.

### 3 – FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL (RESOLUÇÃO CFC nº 1.330/11 - ITG 2000)

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

Os registros contábeis contêm 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.

As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, elaboradas por disposições legais e estatutárias, serão transcritas no “Diário” da Entidade.

A documentação contábil da Entidade é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que apóiam 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 ADOTADAS

- a) **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) – Apresentação Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste sub-grupo representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 (noventa) dias e que estão sujeitos a insignificante risco de mudança de valor.
- b) **Aplicações de Liquidez Imediata:** As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data do balanço.
- c) **Imobilizado:** Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição. Conforme determina Cláusula 6ª do Termo de Colaboração firmado com o Município de São Bernardo do Campo e artigo 25 da Resolução CD/FNDE 10/2013, os ativos imobilizados foram doados ao Município de São Bernardo do Campo pelo custo de aquisição, para que sejam tombados e incorporados ao seu patrimônio público cabendo a Entidade a responsabilidade pela sua guarda e conservação.
- d) **Passivo Circulante e Não Circulante:** O passivo circulante é demonstrado pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço patrimonial. A Entidade não realizou atividades que resultassem informações no passivo não circulante.
- e) **As Despesas e as Receitas:** Estão apropriadas obedecendo ao regime de competência.
- f) **Apuração do Resultado:** O resultado foi apurado segundo o Regime de Competência. As receitas de prestação de serviços são mensuradas pelo valor justo (acordado em contrato - valores recebidos ou a receber) e reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos futuros fluam para a Entidade e assim possam ser confiavelmente mensurados. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidas no resultado.

#### 5 – OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (PASSIVO CIRCULANTE)

Este grupo está composto pelo seu valor nominal, original e representa o saldo credor e reprogramado dos Recursos de Entidade Pública Nacional – Governo Municipal e Governo Municipal, obrigações fiscais, tributárias.

#### 6 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social, acrescido do resultado do exercício período.

#### 7 – AJUSTE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Conforme Lei 6.404, artigo 186, foram escriturados no Patrimônio Líquido, conta Ajustes de Exercícios Anteriores os saldos decorrentes de efeitos provocados por erro imputável a exercício anterior **ou mudança de critérios contábeis** que vinham sendo utilizados pela Entidade.

Rubricas	Saldo em 2016 R\$	Valor Ajustado R\$	Saldo em 2017
Patrimônio Líquido	16.630,14	-16.630,14	0,00
Patrimônio Social	16.630,14	-16.630,14	0,00

## 8 – SUBVENÇÕES E/OU CONVÊNIOS PÚBLICOS (Resolução CFC nº. 1.305/10 - NBC TG 07)

São recursos financeiros provenientes de Termo de Colaboração e Convênio firmados com órgãos governamentais, e tem como objetivo principal operacionalizar 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. O Termo de Colaboração e Convênio firmados estão de acordo com o estatuto social da Entidade e as despesas de acordo com suas finalidades.

Para a contabilização de suas subvenções governamentais a entidade atendeu a Resolução Nº. 1.305/10 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 Municipal e Federal:

Exercício	Concedente	Valor Recebido R\$	Valor Realizado R\$
2017	Governo Municipal	38.120,00	38.462,69
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	391,06	
2017	Governo Federal – FNDE – PDDE	9.380,00	9.556,41
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	877,24	

Exercício	Concedente	Valor Recebido R\$	Valor Realizado R\$
2016	Governo Municipal	38.618,80	39.054,43
2016	Rendimentos de Aplicações Financeiras	490,44	
2016	Governo Federal – FNDE – PDDE	23.820,00	9.588,65
2016	Rendimentos de Aplicações Financeiras	553,12	

## 9 – DO RESULTADO DO EXERCÍCIO


O superávit do exercício de 2016 será incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução 1.409/12 que aprovou a ITG 2002.

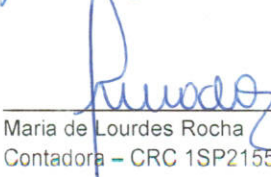
## 10 - DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (DFC)

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

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

São Bernardo do Campo, 31 de dezembro de 2017.

  
\_\_\_\_\_  
Joseni Goularte  
Diretora Executiva

  
\_\_\_\_\_  
Maria de Lourdes Rocha  
Contadora – CRC 1SP215598/O-9