

Balanco Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2017

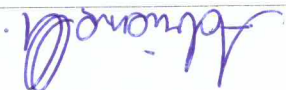
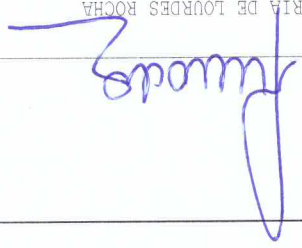
Folha: 001  
06.131.628/0001-02

0152 APM DA EMEB BRUNO MASSONE  
RUA CINTRA, 20  
BAIRRO ESTORIL - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

2017 Descricao

43.341,52 D	ATIVO
43.341,52 D	CIRCULANTE
43.341,52 D	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA
43.32 D	BANCOS CONTA MOVIMENTO - REC. C/ RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL
43.32 D	BANCO DO BRASIL S/A
4.910,00 D	BANCOS CONTA MOVIMENTO - REC. C/ RESTRIÇÃO - GOV FEDERAL
4.910,00 D	BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO
4.910,00 D	APLICAÇÕES FINANCEIRAS - COM RESTRIÇÕES - GOV FEDERAL
38.423,30 D	BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUAPANÇA
6.976,95 D	BANCO DO BRASIL S/A - PDDE ED INTEGRAL - CAD POUAPANÇA
21.436,71 D	BANCO DO BRASIL S/A - PDDE ESTRUTURA (ACCESS) - F. INVESTIME
10.009,64 D	CREDITOS
4.90 D	CREDITOS A RECEBER
4.90 D	OUTROS VALORES A RECEBER
43.341,52 C	PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO
43.341,52 C	RECUSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)
3,32 C	RECUSOS DO GOVERNO MUNICIPAL
3,32 C	ENTRADA DE RECUSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE
35.610,00 C	RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA
451,14 C	( - ) RECUSOS APLICADOS
36.057,82 D	RECUSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (2)
43.338,20 C	RECUSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO
11.891,85 C	ENTRADA DE RECUSOS
9.820,00 C	RECUSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR
5.651,90 C	RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA
244,28 C	( - ) RECUSOS APLICADOS
3.824,33 D	RECUSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE EDUCAÇÃO INTEGRAL
21.436,71 C	ENTRADA DE RECUSOS
8.472,00 C	RECUSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR
30.198,97 C	RENDIMENTOS DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS
826,37 C	( - ) RECUSOS APLICADOS
18.060,63 D	RECUSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE ESTRUTURA (ACCESS)
10.009,64 C	ENTRADA DE RECUSOS
10.000,00 C	RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA
9,64 C	

ATIVIDADE ASSESSORIA CONTABIL

<p>Balanco Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2017</p> <p>Folha: 003</p> <p>06.131.628/0001-02</p> <p>0152 APM DA EMEB BRUNO MASSONE</p> <p>RUA CINTRA, 20</p> <p>BAIRRO ESTORIL - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP</p>	<p>Descricao</p> <p>2017</p>	<p>ADRIANA CRISTINA ROSA BENEDETTI DIR EXECUTIVA C.P.F.: 283.429.598-05</p> <p>MARIA DE LOURDES ROCHA Contador CRC Nº : 1SP215598/0-9</p>  
--	------------------------------	--

Valor	Descricao
57.942,78 C	RECEITAS
57.942,78 C	RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO
36.057,82 C	ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL
36.057,82 C	GOVERNO MUNICIPAL
36.057,82 C	TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCACAO
36.057,82 C	ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL
21.884,96 C	GOVERNO FEDERAL
21.884,96 C	PDEE EDUCACAO INTEGRAL
57.942,78 D	DESPESAS
57.942,78 D	DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO
36.057,82 D	ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL
36.057,82 D	TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCACAO
10.648,06 D	MATERIAIS DIVERSOS
402,54 D	SERVICIOS DE TERCEIROS
1.100,00 D	LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS
900,00 D	ESTUDO DO MEIO (PASSAGENS)
4.380,00 D	SERVICIOS DE CONTABILIDADE
14.451,74 D	CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES
1.602,60 D	BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA
532,70 D	LABORATORIO DE INFORMÁTICA
2.040,18 D	BENS E MAT PERMANENTE (DADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO)
21.884,96 D	ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL
3.824,33 D	PDEE BASICO
3.357,57 D	MATERIAIS E SERVICIOS DIVERSOS
466,76 D	BENS E MAT PERMANENTE (DADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO)
18.060,63 D	PDEE EDUCACAO INTEGRAL
17.827,25 D	MATERIAIS E SERVICIOS PARA OFICINAS
233,38 D	BENS E MAT PERMANENTE (DADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO)

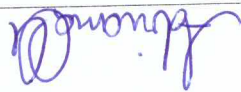
Descricao

Valor

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

ADRIANA CRISTINA ROSA BENEDETTI  
DIR EXECUTIVA  
C.P.F.: 283.429.598-05

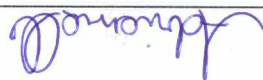
MARIA DE LOURDES ROCHA  
Contador  
CRC Nº : 1SP215598/0-9



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

	2017 - R\$	2016 - R\$
<b>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais</b>	<b>7.434,32</b>	<b>21.085,55</b>
(+) Entidades Governamentais (com restrição)	63.902,00	87.759,30
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	1.531,43	3.130,17
(+) Outros	0,00	8,83
(-) Devolução de Recursos	0,00	-66,80
<b>Pagamentos Realizados</b>	<b>-57.942,78</b>	<b>-69.745,73</b>
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)		
(+) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros	-56,33	-0,22
<b>(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais</b>	<b>7.434,32</b>	<b>21.085,55</b>
<b>Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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>7.434,32</b>	<b>21.085,55</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período</b>	<b>35.907,20</b>	<b>14.821,65</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período</b>	<b>43.341,52</b>	<b>35.907,20</b>

Adriana Cristina Rosa Benedetti  
 Diretora Executiva



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



APM DA EMEB BRUNO MASSONE

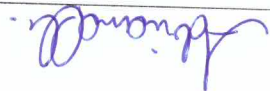
Rua Cintra, 20 Parque Estoril - S B DO CAMPO - SP

CNPJ 06.131.628/0001-02

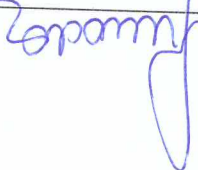
Demonstração da Mutação do Patrimônio Líquido - Exercício Findo em 31/12/2017

Histórico	Patrimônio Social	Superavit/Déficit Acumulado	Superavit/Déficit do Exercício	Patrimônio Líquido
Saldo em 31/dez/2015	20.383,75	0,00	-5.562,10	14.821,65
Déficit/Superavit Acumulado do Exercício de 2016	-5.562,10	0,00	5.562,10	0,00
Saldo em 31/dez/2016	14.821,65	0,00	21.085,55	21.085,55
Déficit/Superavit Acumulado	21.085,55	0,00	-21.085,55	0,00
Ajuste mudança de Critérios	-35.907,20			-35.907,20
Superavit do Exercício de 2017	0,00			0,00
Saldo em 31/dez/2017	0,00	0,00	0,00	0,00

Adriana Cristina Rosa Benedetti  
Diretora Executiva



Maria de Lourdes Rocha  
Contadora CRC ISP 215598/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 Bruno Massone** 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 Cintra, 20 Bairro Estoril CEP 09831-040, 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 e qualitatvas da informação contábil. Resolução No. 1.374/11 (NBC TG), que trata da Estrutura Conceitual para a Elaboração das Demonstrações Contábeis, Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Apresentação das 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 contem 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 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 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 subgrupo 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 tomados 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:** Estas apropriadas obedecendo ao regime de competência.

f) **Apuração do Resultado:** O resultado foi apurado segundo o Regime de Competência.

#### 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 Federal, 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	35.907,20	-35.907,20	0,00
Patrimônio Social	35.907,20	-35.907,20	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	35.610,00	36.057,82
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	451,14	
2017	Governo Federal - FNDE - PDDE	28.292,00	21.884,96
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	1.080,29	
<b>Exercício</b>	<b>Concedente</b>	<b>Valor Recebido R\$</b>	<b>Valor Realizado R\$</b>
2016	Governo Municipal	38.281,30	38.733,84
2016	Governo Municipal	505,69	
2016	Rendimentos de Aplicações Financeiras	49.478,00	31.011,89
2016	Governo Federal - FNDE - PDDE	2.624,48	
2016	Rendimentos de Aplicações Financeiras		

## 9 - DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

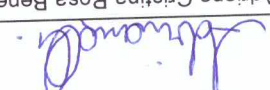
O superávit do exercício de 2016 foi incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução 1.409/12 que aprovou a ITG 2002.

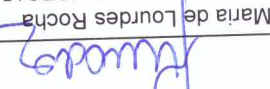
## 10 - DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (DFC)

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.

  
 Adriana Cristina Rosa Benedetti  
 Diretora Executiva

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