

0274 APM DA EMEB GONÇALVES DIAS
 Rua Grã-Bretanha, 250
 Taboão - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

SB 57768/16

49.527.450/0001-26

Fls.

Ass.

246 na

Descricao

2017

ATIVO	3.705,51 D
CIRCULANTE	3.705,51 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	3.705,51 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - COM RESTRIÇÕES - GOV FEDERAL	3.705,51 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - FUNDO INVESTIMENTO	3.705,51 D
APARELHOS DE RECREAÇÃO / ESPORTIVOS	4.100,00 D
EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	128,01 D
(-) BENS DOADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO	4.228,01 C
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	3.705,51 C
CIRCULANTE	3.705,51 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	32.282,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	235,92 C
(-) RECURSOS APLICADOS	32.517,92 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	3.705,51 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	3.705,51 C
ENTRADA DE RECURSOS	7.000,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	3.553,83 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	203,69 C
(-) RECURSOS APLICADOS	7.052,01 D



VANESSA UNGER DA SILVA
 DIR EXECUTIVA
 C.P.F.: 225.184.238-18



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

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

0274 APM DA EMEB GONÇALVES DIAS
 Rua Grã-Bretanha, 250
 Taboão - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Folha: 002
 49.527.450/0001-26

SB 57768/16

Fls.
 Ass.

247 na

Descricao

Valor

RECEITAS

RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	39.569,93 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	39.569,93 C
GOVERNO MUNICIPAL	32.517,92 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	32.517,92 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	32.517,92 C
GOVERNO FEDERAL	7.052,01 C
PDDE BÁSICO	7.052,01 C
	7.052,01 C

DESPESAS

DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	39.569,93 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	39.569,93 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	32.517,92 D
MATERIAIS DIVERSOS	32.517,92 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	7.364,79 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	682,10 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	1.300,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	4.000,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	4.380,00 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	12.792,03 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	820,00 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	1.179,00 D
PDDE BASICO	7.052,01 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	7.052,01 D
BENS E MAT PERMANENTE (DOADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO)	2.824,00 D
	4.228,01 D

VINITHY ASSESSORIA CONTABIL

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

Folha: 003

49.527.450/0001-26

0274 APM DA EMEB GONÇALVES DIAS
 Rua Grã-Bretanha, 250
 Taboão - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

SB 57768/16

Fls.
 Ass.

248 na

Descricao

Valor

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

0,00

Vanessa Unger da Silva

VANESSA UNGER DA SILVA
 DIR EXECUTIVA
 C.P.F.: 225.184.238-18

Maria de Lourdes Rocha

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

0274 APM DA EMEB GONÇALVES DIAS
Rua Grã-Bretanha, 250
Taboão - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

SB 57768/16

49.527.450/0001-26

Fls.

249 na

Descricao	Ass.	Saldo Anterior	Debito	Credito	Saldo Atual
ATIVO		14.110,25 D	60.922,87	71.327,61	3.705,51 D
CIRCULANTE		14.110,25 D	56.694,86	67.099,60	3.705,51 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA		12.310,25 D	56.694,86	65.299,60	3.705,51 D
BANCOS CONTA MOVIMENTO - REC. C/ RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL		0,00 D	29.076,69	29.076,69	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A		0,00 D	29.076,69	29.076,69	0,00 D
BANCOS CONTA MOVIMENTO - REC. C/ RESTRIÇÃO - GOV FEDERAL		0,00 D	10.552,01	10.552,01	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO		0,00 D	10.552,01	10.552,01	0,00 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS COM RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL		5.088,67 D	11.262,91	16.351,58	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA		5.088,67 D	11.262,91	16.351,58	0,00 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - COM RESTRIÇÕES - GOV FEDERAL		7.221,58 D	3.565,92	7.081,99	3.705,51 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA		310,93 D	3,90	314,83	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - FUNDO INVESTIMENTO		6.910,65 D	3.562,02	6.767,16	3.705,51 D
NUMERÁRIO EM TRANSITO		0,00 D	2.237,33	2.237,33	0,00 D
CHEQUES A COMPENSAR		0,00 D	2.237,33	2.237,33	0,00 D
CREDITOS		1.800,00 D	0,00	1.800,00	0,00 D
CREDITOS A RECEBER		1.800,00 D	0,00	1.800,00	0,00 D
OUTROS VALORES A RECEBER		1.800,00 D	0,00	1.800,00	0,00 D
ATIVO NÃO CIRCULANTE		0,00 D	4.228,01	4.228,01	0,00 D
IMOBILIZADO		0,00 D	4.228,01	4.228,01	0,00 D
BENS DE USO COM RESTRIÇÃO (DE TERCEIROS)		0,00 D	4.228,01	4.228,01	0,00 D
APARELHOS DE RECREAÇÃO / ESPORTIVOS		0,00 D	4.100,00	0,00	4.100,00 D
EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA		0,00 D	128,01	0,00	128,01 D
(-) BENS DOADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO		0,00 D	0,00	4.228,01	4.228,01 C
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO		14.110,25 C	106.948,68	96.543,94	3.705,51 C
CIRCULANTE		30,00 C	40.506,00	44.181,51	3.705,51 C
CONTAS A PAGAR		30,00 C	868,33	838,33	0,00 D
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS		30,00 C	868,33	838,33	0,00 D
PREVIDENCIA SOCIAL - FONTE		0,00 D	820,00	820,00	0,00 D
ISSQN - FONTE		30,00 C	48,33	18,33	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)		0,00 D	32.555,68	32.555,68	0,00 D
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL		0,00 D	32.555,68	32.555,68	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE		0,00 D	0,00	32.282,00	32.282,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS		0,00 D	37,76	273,68	235,92 C
(-) RECURSOS APLICADOS		0,00 D	32.517,92	0,00	32.517,92 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)		0,00 D	7.081,99	10.787,50	3.705,51 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO		0,00 D	7.081,99	10.787,50	3.705,51 C
ENTRADA DE RECURSOS		0,00 D	0,00	7.000,00	7.000,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR		0,00 D	0,00	3.553,83	3.553,83 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA		0,00 D	29,98	233,67	203,69 C
(-) RECURSOS APLICADOS		0,00 D	7.052,01	0,00	7.052,01 D
PATRIMONIO LÍQUIDO		14.080,25 C	66.442,68	52.362,43	0,00 D
PATRIMONIO SOCIAL		14.080,25 C	66.442,68	52.362,43	0,00 D
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO		14.080,25 C	66.442,68	52.362,43	0,00 D
SUPERAVIT OU DEFICIT DO EXERCÍCIO		14.080,25 C	66.442,68	52.362,43	0,00 D

0274 APM DA EMEB GONÇALVES DIAS
 Rua Grã-Bretanha, 250
 Taboão - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

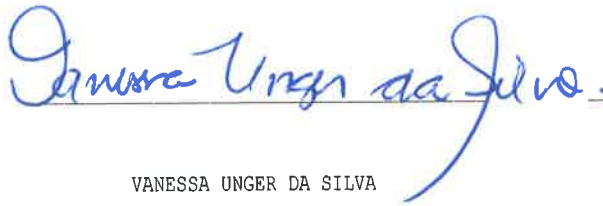
SB 57768/16

49.527.450/0001-26


Fls. 250 na
Ass.

Descricao	Saldo Anterior	Debito	Credito	Saldo Atual
-----------	----------------	--------	---------	-------------

Total de Debitos :	247.011,41	Total de Creditos:	247.011,41
Total de Ativo :	3.705,51 D	Total de Passivo :	3.705,51 C
Total de Despesas:	0,00 D	Total de Receitas :	0,00 D
		Superavit do período:	0,00



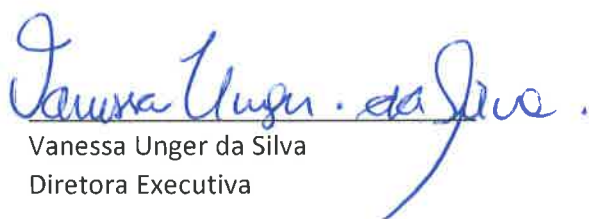
VANESSA UNGER DA SILVA
 DIR EXECUTIVA
 C.P.F.: 225.184.238-18



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

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

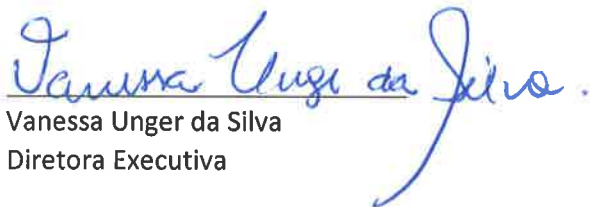
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	2017 (R\$)	2016 (R\$)
Recursos Recebidos		
(+) Entidades Governamentais (com restrição)	39.282,00	43.166,30
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	38,99
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	439,61	762,82
(+) Outros	0,00	0,00
Pagamentos Realizados		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-39.569,93	-40.574,66
(-) 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
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	151,68	3.393,45
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento		
(+) 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
(=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimento	0,00	0,00
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento		
(+) 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
(=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Financiamento	0,00	0,00
(=) Aumento Líquido de Caixa e Equivalente de Caixa	151,68	3.393,45
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	3.553,83	160,38
Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período	3.705,51	3.553,83


 Vanessa Unger da Silva
 Diretora Executiva


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

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	3.864,45	0,00	-3.704,07	160,38
Déficit/Superavit Acumulado	-3.704,07	0,00	3.704,07	0,00
Déficit do Exercício de 2016	-	-	3.393,45	3.393,45
Saldo em 31/dez/2016	160,38	0,00	3.393,45	3.553,83
Déficit/Superavit Acumulado	3.393,45	0,00	-3.393,45	0,00
Ajuste mudança de Critérios	-3.553,83		0,00	-3.553,83
Superavit do Exercício de 2017			0,00	
Saldo em 31/dez/2017	0,00	0,00	0,00	0,00


Vanessa Unger da Silva
Diretora Executiva


Maria de Lourdes Rocha
Contadora CRC 1SP 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 Gonçalves Dias** 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 Grã Bretanha, 250 Bairro Taboão CEP 09667-030, 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	3.553,83	-3.553,83	0,00
Patrimônio Social	3.553,83	-3.553,83	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	32.282,00	32.517,92
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	235,92	
2017	Governo Federal – FNDE – PDDE	7.000,00	7.052,01
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	203,69	

Exercício	Concedente	Valor Recebido R\$	Valor Realizado R\$
2016	Governo Municipal	30.226,30	30.799,69
2016	Rendimentos de Aplicações Financeiras	544,90	
2016	Governo Federal – FNDE – PDDE	12.940,00	9.774,97
2016	Rendimentos de Aplicações Financeiras	217,92	

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.


Vanessa Unger da Silva
Diretora Executiva


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