

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2017

0260 APM DA EMEB JOSÉ IBIAPINO FRANKLIN

Folha: 001

Rua Edmundo dos Santos, 14

58.162.884/0001-60

Santa Cruz - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

| Descrição | 2017 |
|--|--|
| ATIVO | 57.032,41 D |
| CIRCULANTE | 57.032,41 D |
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA | 56.936,54 D |
| BANCOS CONTA MOVIMENTO - REC. C/ RESTRIÇÃO - GOV FEDERAL | 6.684,78 D |
| BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO | 6.584,78 D |
| BANCO SANTANDER (BRASIL) - PDDE EDUC INTEGRAL | 100,00 D |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS COM RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL | 5,26 D |
| BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA | 5,26 D |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS - COM RESTRIÇÕES - GOV FEDERAL | 50.246,50 D |
| BANCO DO BRASIL S/A - PDDE ED INTEGRAL - CAD POUPANÇA | 47.440,81 D |
| BANCO SANTANDER (BRASIL) S/A -PDDE ED INTEGRAL -CAD POUPANÇA | 2.805,69 D |
| CREDITOS | 95,87 D |
| CREDITOS A RECEBER | 95,87 D |
| OUTROS VALORES A RECEBER | 95,87 D |
| PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO | 57.032,41 C |
| CIRCULANTE | 57.032,41 C |
| RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1) | 101,13 C |
| RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL | 101,13 C |
| ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE | 45.792,00 C |
| RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS | 489,69 C |
| (-) RECURSOS APLICADOS | 46.180,56 D |
| RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2) | 56.931,28 C |
| RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO | 6.584,78 C |
| ENTRADA DE RECURSOS | 13.160,00 C |
| RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR | 9.800,40 C |
| RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA | 267,11 C |
| (-) RECURSOS APLICADOS | 16.642,73 D |
| RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE EDUCAÇÃO INTEGRAL | 50.346,50 C |
| ENTRADA DE RECURSOS | 18.612,00 C |
| RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR | 33.174,31 C |
| RENDIMENTOS DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS | 3.153,19 C |
| (-) RECURSOS APLICADOS | 4.593,00 D |
| | |
| <hr/> | <hr/> |
| PATRICIA ALMEIDA DE PAULA LIMA DIR. EXECUTIVA C.P.F.: 248.236.808-12 | MARIA DE LOURDES ROCHA Contador CRC Nº : 1SP215598/O-9 |

VINITHY ASSESSORIA CONTABIL

Demonstração do Resultado do Período Encerrado de Janeiro a Dezembro/2017

0260 APM DA EMEB JOSÉ IBIAPINO FRANKLIN
 Rua Edmundo dos Santos, 14
 Santa Cruz - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Folha: 001
 58.162.884/0001-60

| Descrição | Valor |
|---|-------------|
| RECEITAS | 67.416,29 C |
| RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO | 67.416,29 C |
| ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL | 46.180,56 C |
| GOVERNO MUNICIPAL | 46.180,56 C |
| TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO | 46.180,56 C |
| ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL | 21.235,73 C |
| GOVERNO FEDERAL | 21.235,73 C |
| PDDE BÁSICO | 16.642,73 C |
| PDDE EDUCAÇÃO INTEGRAL | 4.593,00 C |
| DESPEASAS | 67.416,29 D |
| DESPEASAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO | 67.416,29 D |
| ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL | 46.180,56 D |
| TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO | 46.180,56 D |
| MATERIAIS DIVERSOS | 9.777,99 D |
| SERVIÇOS DE TERCEIROS | 1.677,45 D |
| LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS | 2.760,00 D |
| ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS) | 8.200,00 D |
| SERVIÇOS DE CONTABILIDADE | 4.380,00 D |
| CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES | 13.946,89 D |
| BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA | 936,00 D |
| LABORATORIO DE INFORMATICA | 804,03 D |
| BENS E MAT PERMANENTE (DOADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO) | 3.698,20 D |
| ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL | 21.235,73 D |
| PDDE BASICO | 16.642,73 D |
| MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS | 12.988,89 D |
| CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÃO | 270,00 D |
| BENS E MAT PERMANENTE (DOADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO) | 3.383,84 D |
| PDDE EDUCAÇÃO INTEGRAL | 4.593,00 D |
| MATERIAIS E SERVIÇOS PARA OFICINAS | 4.593,00 D |

| | |
|-----------------------------|------|
| Demonstração do Saldo Final | |
| Resultado do Período | |
| Superavit do período | 0,00 |

Demonstração do Resultado do Período Encerrado de Janeiro a Dezembro/2017

0260 APM DA EMEB JOSÉ IBIAPINO FRANKLIN

Folha: 002

Rua Edmundo dos Santos, 14

58.162.884/0001-60

Santa Cruz - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

| Descrição | Valor |
|---|---|
| <hr/> <p>PATRICIA ALMEIDA DE PAULA LIMA DIR. EXECUTIVA C.P.F.: 248.236.808-12</p> | <hr/> <p>MARIA DE LOURDES ROCHA Contador CRC Nº : 1SP215598/O-9</p> |
| VINITHY ASSESSORIA CONTABIL | |

APM DA EMEB JOSÉ IBIAPINO FRANKLIN
Rua Edmundo dos Santos, 14 Bairro Santa Cruz - S B DO CAMPO – SP
CNPJ 58.162.884/0001-60

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) | 77.564,00 | 73.117,40 |
| (+) Entidades Privadas | 0,00 | 0,00 |
| (+) Doações e Contribuições Voluntárias | 0,00 | 152,85 |
| (+) Próprias | 0,00 | 0,00 |
| (+) Rendimentos Financeiros | 3.909,99 | 5.111,73 |
| (+) Outros | 0,00 | 0,00 |
| (-) Devolução de Recursos | 0,00 | -9.698,71 |
| Pagamentos Realizados | | |
| (-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição) | -67.416,29 | -75.311,42 |
| (-) 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 | 14.057,70 | -6.628,15 |
| 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 | 14.057,70 | -6.628,15 |
| Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período | 42.974,71 | 49.602,86 |
| Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período | 57.032,41 | 42.974,71 |

Patricia Almeida de Paula Lima
Diretora Executiva

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

APM DA EMEB JOSÉ IBIAPINO FRANKLIN

Rua Edmundo dos Santos, 14 Bairro Santa Cruz - S B DO CAMPO – SP

CNPJ 58.162.884/0001-60

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 | 49.023,20 | 0,00 | 579,66 | 49.602,86 |
| Déficit/Superavit Acumulado | 579,66 | 0,00 | -579,66 | 0,00 |
| Déficit do Exercício de 2016 | - | - | -6.628,15 | -6.628,15 |
| Saldo em 31/dez/2016 | 49.602,86 | 0,00 | -6.628,15 | 42.974,71 |
| Déficit/Superavit Acumulado | -6.628,15 | 0,00 | 6.628,15 | 0,00 |
| Ajuste mudança de Critérios | -42.974,71 | | 0,00 | -42.974,71 |
| Superavit do Exercício de 2017 | | | 0,00 | |
| Saldo em 31/dez/2017 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Patrícia Almeida de Paula Lima
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 Professor José Getúlio Escobar Bueno** 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 Araldo Armani, 381 CEP 09895-740, 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 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 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 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 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.

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 | 42.974,71 | -42.974,71 | 0,00 |
| Patrimônio Social | 42.974,71 | -42.974,71 | 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 | 45.792,00 | 46.180,56 |
| 2017 | Rendimentos de Aplicações Financeiras | 489,69 | |
| 2017 | Governo Federal – FNDE – PDDE | 31.772,00 | 21.235,73 |
| 2017 | Rendimentos de Aplicações Financeiras | 3.420,30 | |

| Exercício | Concedente | Valor Recebido R\$ | Valor Realizado R\$ |
|------------------|---------------------------------------|---------------------------|----------------------------|
| 2016 | Governo Municipal | 48.737,40 | 40.714,38 |
| 2016 | Rendimentos de Aplicações Financeiras | 1.271,84 | |
| 2016 | Governo Federal – FNDE – PDDE | 24.380,00 | 34.597,04 |
| 2016 | Rendimentos de Aplicações Financeiras | 3.839,89 | |

9 – DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

O resultado 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.

Patrícia Almeida de Paula Lima
Diretora Executiva

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