

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2017

0161 APM DA EMEB MARCOS ROGERIO DA ROSA

Folha: 001

Estrada dos Casa, 3681

03.196.955/0001-54

Dos Casa - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

| Descrição | 2017 |
|--|-------------|
| ATIVO | 20.721,91 D |
| CIRCULANTE | 20.721,91 D |
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA | 20.721,90 D |
| BANCOS CONTA MOVIMENTO - REC. C/ RESTRIÇÃO - GOV FEDERAL | 0,43 D |
| BANCO SANTANDER (BRASIL) - PDDE BÁSICO | 0,43 D |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS - COM RESTRIÇÕES - GOV FEDERAL | 20.721,47 D |
| BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA | 20.721,47 D |
| CREDITOS | 0,01 D |
| CREDITOS A RECEBER | 0,01 D |
| OUTROS VALORES A RECEBER | 0,01 D |
| PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO | 20.721,91 C |
| CIRCULANTE | 20.721,91 C |
| ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE | 76.520,00 C |
| RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS | 774,32 C |
| (-) RECURSOS APLICADOS | 77.294,32 D |
| RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2) | 20.721,91 C |
| RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO | 20.721,91 C |
| ENTRADA DE RECURSOS | 23.140,00 C |
| RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR | 22.513,72 C |
| RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA | 1.300,36 C |
| (-) RECURSOS APLICADOS | 26.232,17 D |

DEBORA KELLY DA SILVA
DIRETORA EXECUTIVA
C.P.F.: 278.973.068-79

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

VINITHY ASSESSORIA CONTABIL

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

0161 APM DA EMEB MARCOS ROGERIO DA ROSA

Folha: 001

Estrada dos Casa, 3681

03.196.955/0001-54

Dos Casa - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

| Descrição | Valor |
|---|--------------|
| RECEITAS | 103.544,90 C |
| ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO | 18,41 C |
| CUSTEIO | 18,41 C |
| DOAÇÕES DIVERSAS | 18,41 C |
| DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA FISICA | 18,41 C |
| RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO | 103.526,49 C |
| ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL | 77.294,32 C |
| GOVERNO MUNICIPAL | 77.294,32 C |
| TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO | 77.294,32 C |
| ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL | 26.232,17 C |
| GOVERNO FEDERAL | 26.232,17 C |
| PDDE BÁSICO | 26.232,17 C |
| DESPESAS | 103.544,90 D |
| DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO | 103.544,90 D |
| ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL | 77.294,32 D |
| TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO | 77.294,32 D |
| MATERIAIS DIVERSOS | 30.113,25 D |
| SERVIÇOS DE TERCEIROS | 5.274,51 D |
| ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS) | 5.900,00 D |
| SERVIÇOS DE CONTABILIDADE | 4.380,00 D |
| CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES | 23.416,76 D |
| BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA | 1.909,80 D |
| BENS E MAT PERMANENTE (DOADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO) | 6.300,00 D |
| ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL | 26.250,58 D |
| PDDE BASICO | 26.250,58 D |
| MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS | 9.991,21 D |
| CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÃO | 8.540,00 D |
| BENS E MAT PERMANENTE (DOADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO) | 7.719,37 D |

Demonstração do Saldo Final

Resultado do Período

Superavit do período

0,00

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

0161 APM DA EMEB MARCOS ROGERIO DA ROSA

Folha: 002

Estrada dos Casa, 3681

03.196.955/0001-54

Dos Casa - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição

Valor

DEBORA KELLY DA SILVA
DIRETORA EXECUTIVA
C.P.F.: 278.973.068-79

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

VINITHY ASSESSORIA CONTABIL

APM DA EMEB MARCOS ROGÉRIO DA ROSA
Estrada dos Casas, 3681 Jardim Ipê - São Bernardo do Campo - SP
CNPJ 03.196.955/0001-54

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) | 99.660,00 | 138.476,30 |
| (+) Entidades Privadas | 0,00 | 0,00 |
| (+) Doações e Contribuições Voluntárias | 18,41 | 0,00 |
| (+) Próprias | 0,00 | 0,00 |
| (+) Rendimentos Financeiros | 2.074,68 | 3.052,11 |
| (+) Outros | 0,00 | 0,70 |
| (-) Devolução de Recursos | 0,00 | -525,72 |
| Pagamentos Realizados | | |
| (-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição) | -103.526,49 | -120.399,68 |
| (-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição) | 0,00 | 0,00 |
| (-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas | 0,00 | 0,00 |
| (-) Outros Pagamentos | -18,41 | 0,00 |
| (=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais | -1.791,81 | 20.603,71 |
| 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 | -1.791,81 | 20.603,71 |
| Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período | 22.513,72 | 1.910,01 |
| Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período | 20.721,91 | 22.513,72 |

Debora Kelly da Silva
Diretora Executiva

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

APM DA EMEB MARCOS ROGÉRIO DA ROSA
Estrada dos Casas, 3681 Jardim Ipê - São Bernardo do Campo - SP
CNPJ 03.196.955/0001-54

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 | 4.348,97 | 0,00 | -26,73 | 4.322,24 |
| Déficit/Superavit Acumulado | -26,73 | 0,00 | 26,73 | 0,00 |
| D/S do Exercício de 2016 | - | - | 20.041,51 | 20.041,51 |
| Saldo em 31/dez/2016 | 4.322,24 | 0,00 | 20.041,51 | 24.363,75 |
| Déficit/Superavit Acumulado | 20.041,51 | 0,00 | -20.041,51 | 0,00 |
| Ajuste mudança de Critérios | -24.363,75 | | 0,00 | -24.363,75 |
| Superavit do Exercício de 2017 | | | 0,00 | |
| Saldo em 31/dez/2017 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Debora Kelly 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 Marcos Rogério da Rosa** 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, Estrada dos Casas, 3681 Jardim Ipê CEP 09840-000, 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 | 24.363,75 | -24.363,75 | 0,00 |
| Patrimônio Social | 24.363,75 | -24.363,75 | 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 | 76.520,00 | 77.294,32 |
| 2017 | Rendimentos de Aplicações Financeiras | 774,32 | |
| 2017 | Governo Federal – FNDE – PDDE | 23.140,00 | 26.232,17 |
| 2017 | Rendimentos de Aplicações Financeiras | 1.300,36 | |

| Exercício | Concedente | Valor Recebido R\$ | Valor Realizado R\$ |
|------------------|---------------------------------------|---------------------------|----------------------------|
| 2016 | Governo Municipal | 92.656,30 | 94.112,03 |
| 2016 | Rendimentos de Aplicações Financeiras | 1.565,74 | |
| 2016 | Governo Federal – FNDE – PDDE | 45.820,00 | 26.287,65 |
| 2016 | Rendimentos de Aplicações Financeiras | 1.486,37 | |

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.

Debora Kelly da Silva
Diretora Executiva

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