

## Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2017

0129 APM DA EMEB PROF MARIA THEREZINHA BESANA

Folha: 001

Rua dos Vianas, 2897

49.521.099/0001-66

Baeta Neves - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2017
ATIVO	125.332,15 D
CIRCULANTE	125.332,15 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	120.564,44 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS COM RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	11,00 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	11,00 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - COM RESTRIÇÕES - GOV FEDERAL	120.553,44 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - FUNDO INVESTIMENTO	16.949,84 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE ED INTEGRAL - CAD POUPANÇA	55.300,97 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE ED INTEGRAL - FUNDO INVESTIMENTO	7.491,73 D
CAIXA ECONOMICA FEDERAL - PDDE ED INTEGRAL - CAD POUPANÇA	29.790,85 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE ESTRUTURA (ACESS) - CAD POUPANÇA	1.990,38 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE ESTRUTURA (ACESS) -F. INVESTIMENTO	18,00 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDE - CAD POUPANÇA	9.009,75 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDE - FUNDO INVESTIMENTO	1,92 D
CREDITOS	4.767,71 D
CREDITOS A RECEBER	4.767,71 D
OUTROS VALORES A RECEBER	4.767,71 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	125.332,15 C
CIRCULANTE	125.332,15 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	75,68 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	75,68 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	57.260,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	560,44 C
(-) RECURSOS APLICADOS	57.744,76 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	125.256,47 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	16.942,87 C
ENTRADA DE RECURSOS	16.220,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	8.428,39 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	400,92 C
(-) RECURSOS APLICADOS	8.106,44 D
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE EDUCAÇÃO INTEGRAL	97.283,55 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	104.833,02 C
RENDIMENTOS DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	6.998,53 C
(-) RECURSOS APLICADOS	14.548,00 D
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE ESTRUTURA (ACESS)	2.008,38 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	2.159,62 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	142,76 C
(-) RECURSOS APLICADOS	294,00 D
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDE	9.021,67 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	11.490,78 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	775,29 C
(-) RECURSOS APLICADOS	3.244,40 D

VINITHY ASSESSORIA CONTABIL

## Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2017

0129 APM DA EMEB PROF MARIA THEREZINHA BESANA

Folha: 002

Rua dos Vianas, 2897

49.521.099/0001-66

Baeta Neves - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

**Descrição**

**2017**

---

CAROLINA COSTA PAULO  
DIR EXECUTIVA  
C.P.F.: 221.392.698-02

---

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

VINITHY ASSESSORIA CONTABIL

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

0129 APM DA EMEB PROF MARIA THEREZINHA BESANA

Folha: 001

Rua dos Vianas, 2897

49.521.099/0001-66

Baeta Neves - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	Valor
RECEITAS	83.937,60 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	83.937,60 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	57.744,76 C
GOVERNO MUNICIPAL	57.744,76 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	57.744,76 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	26.192,84 C
GOVERNO FEDERAL	26.192,84 C
PDDE BÁSICO	8.106,44 C
PDDE EDUCAÇÃO INTEGRAL	14.548,00 C
PDDE ESTRUTURA (ACESS)	294,00 C
PDE	3.244,40 C
DESPESAS	83.937,60 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	83.937,60 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	57.744,76 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	57.744,76 D
MATERIAIS DIVERSOS	18.035,54 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	1.046,00 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	4.700,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	8.420,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	4.380,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	15.153,58 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	880,00 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	1.484,92 D
LABORATORIO DE INFORMATICA	855,72 D
BENS E MAT PERMANENTE (DOADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO)	2.789,00 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	26.192,84 D
PDDE BASICO	8.175,44 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	6.888,50 D
BENS E MAT PERMANENTE (DOADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO)	1.286,94 D
PDDE EDUCAÇÃO INTEGRAL	14.479,00 D
MATERIAIS E SERVIÇOS PARA OFICINAS	2.449,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÃO	11.010,00 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	1.020,00 D
PDDE ESTRUTURA (ACESSIBILIDADE)	294,00 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	294,00 D
PDE	3.244,40 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	3.244,40 D

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

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

0129      APM DA EMEB PROF MARIA THEREZINHA BESANA

Folha: 002

Rua dos Vianas, 2897

49.521.099/0001-66

Baeta Neves - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

**Descrição**

**Valor**

---

CAROLINA COSTA PAULO  
DIR EXECUTIVA  
C.P.F.: 221.392.698-02

---

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

VINITHY ASSESSORIA CONTABIL

**APM DA EMEB PROFESSORA MARIA THEREZINHA BESANA**

Rua dos Vianas, 2897 Jd Petroni S B DO CAMPO – SP

CNPJ 49.521.099/0001-66

**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)	73.480,00	98.183,80
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	8.877,94	13.262,97
(+) Outros	0,00	0,00
(-) Devolução de Recursos	0,00	-470,36
<b>Pagamentos Realizados</b>		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-83.937,60	-113.124,90
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros Pagamentos	0,00	-21,50
<b>(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais</b>	<b>-1.579,66</b>	<b>-2.169,99</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>-1.579,66</b>	<b>-2.169,99</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período</b>	<b>126.911,81</b>	<b>129.081,80</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período</b>	<b>125.332,15</b>	<b>126.911,81</b>

---

Carolina Costa Paulo  
Diretora Executiva

---

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

**APM DA EMEB PROFESSORA MARIA THEREZINHA BESANA**

Rua dos Vianas, 2897 Jd Petroni S B DO CAMPO – SP

CNPJ 49.521.099/0001-66

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

<b>Histórico</b>	<b>Patrimônio Social</b>	<b>Superavit/Déficit Acumulado</b>	<b>Superavit/Déficit do Exercício</b>	<b>Patrimônio Líquido</b>
<b>Saldo em 31/dez/2015</b>	<b>137.656,27</b>	<b>0,00</b>	<b>-8.910,35</b>	<b>128.745,92</b>
Déficit/Superavit Acumulado	-8.910,35	0,00	8.910,35	0,00
Déficit do Exercício de 2016	-	-	-2.263,10	-2.263,10
<b>Saldo em 31/dez/2016</b>	<b>128.745,92</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.263,10</b>	<b>126.482,82</b>
Déficit/Superavit Acumulado	-2.263,10	0,00	2.263,10	0,00
Ajuste mudança de Critérios	-126.482,82		0,00	-126.482,82
Superavit do Exercício de 2017			0,00	
<b>Saldo em 31/dez/2017</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

---

Carolina Costa Paulo  
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 Professora Maria Therezinha Besana** 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 dos Vianas, 2897 Jardim Petroni CEP 09761-000, 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	126.937,76	-126.937,76	0,00
Patrimônio Social	126.937,76	-126.937,76	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 N°. 1.305/10 do Conselho Federal de Contabilidade/CFC que aprovou a NBC TG 07- Subvenção e Assistência Governamentais e a Resolução do CFC N° 1409/12 que aprovou a ITG 2002.

A Entidade recebeu no decorrer do período as seguintes subvenções do Poder Público Municipal e Federal:

<b>Exercício</b>	<b>Concedente</b>	<b>Valor Recebido R\$</b>	<b>Valor Realizado R\$</b>
2017	Governo Municipal	57.260,00	57.744,76
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	560,44	
2017	Governo Federal – FNDE – PDDE	16.220,00	26.192,84
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	8.317,50	

<b>Exercício</b>	<b>Concedente</b>	<b>Valor Recebido R\$</b>	<b>Valor Realizado R\$</b>
2016	Governo Municipal	65.843,80	67.348,90
2016	Rendimentos de Aplicações Financeiras	1.950,32	
2016	Governo Federal – FNDE – PDDE	32.340,00	45.776,00
2016	Rendimentos de Aplicações Financeiras	11.312,65	

## **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 N°. 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.

---

Carolina Costa Paulo  
Diretora Executiva

---

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