FECHAMENTO FINANCEIRO
APM 2016

Este documento tem por objetivo descrever sucintamente o fluxo financeiro da APM no ano de 2016, detalhando os principais custos assim como as principais receitas da Associação; aproveitando também para demonstrar os novos projetos implantados em 2017

Data da Elaboração: 16/02/2017

Responsável pela Elaboração: Jeferson Nedelciu

Corresponsável: Edimur Diniz Vaz

SUMÁRIO

À Comunidade Escolar 3
Destaques 3
Destaques financeiros 3
Projetos de 2016 3
Projeções 3
Resumo Financeiro 4
Demonstrações Financeiras 4
Demonstração financeira da Cantina 4
Demonstração financeira da Xerox 5
Gestão por indicadores – Cantina e Xerox 5
Demonstrativo de Resultado de Exercício (Fluxo de Caixa) 6
Demonstrativo Resultado De Exercício 2016 (Fluxo De Caixa Da APM SG) 7
Demonstração de Rendimento Integral (Lucros e Perdas) 11
Demonstração de Resultados Semestrais 2016 11
Demonstração Gráfica dos resultados Mensais da APM em 2016 14
Percentuais de Receitas e Despesas relacionadas à APM 15
Demonstração Gráfica de Despesas - 2016 17
Demonstração Gráfica de Receitas - 2016 18
Análise Patrimonial da APM da Etec Sales Gomes 19
Observações sobre as Demonstrações financeiras 22
Contas 22
Dívida 22
Solvência 22
Passivos contingentes 22
Conclusão 23
Análise Final do Conselho Fiscal 23
Análise Final do Conselho Deliberativo 24
Análise Final do Diretor Financeiro 24
Formação da Diretoria da APM 25

À Comunidade Escolar

Destaques

A Associação de Pais e Mestres implantou a partir de 01/02/2017 o "Programa de Sócios". O projeto consiste em ampliar o espírito de cooperativismo na Instituição, criando novos incentivos as doações, através de uma série de benefícios; o Programa hoje conta com a participação de 127 Sócios, entre alunos, professores e funcionários e conta com o apoio de cerca de 60 estabelecimentos na cidade dispostos em contribuir com os Sócios da APM.

Destaques financeiros

2016 foi um ano complicado aos cofres da Associação. As suas principais fontes de receita tiveram alto custo envolvido em suas manutenções e o prédio precisou passar por diversos reparos que consumiram boa parte dos recursos adquiridos pela APM; quando a unidade conseguia criar alguma sobra financeira, o quadro de funcionários passava por reestruturação e acabava danificando a saúde financeira. A APM fechou 2016 com um déficit teoricamente alto, porém controlado, ou seja, terminou em baixa o exercício mas sem possuir nenhuma dívida longa e os salários e encargos sendo pagos em dia.

Projetos de 2016

No decorrer do ano a Etec executou alguns projetos vinculados a APM que, entre outros objetivos, buscou melhorar a arrecadação da Associação. O principal projeto foi o EPA – Etec de Portas Abertas – que propiciou uma arrecadação bruta de cerca de R$ 3 mil, sem contabilizar os ganhos da Cantina com a movimentação do Evento; tivemos outros projetos auxiliares como o Sales *Arts*, A Etec *Games* e alguns projetos de Reciclagem que geraram uma renda próxima a R$ 1 mil, porém o percentual destacado da Receita Total da APM no ano de 2016 que envolveu projetos foi de 1,74%.

Projeções

As receitas e despesas da Associação foram reestruturadas em uma sistemática que possibilita acompanhar diariamente o desenvolvimento financeiro de cada departamento, e com isso criar ações que venham a corrigir problemas apresentados nas operações cotidianas; o quadro de funcionários foi reduzido e o número de estagiários ampliado, esperando assim envolver mais a comunidade escolar, ao mesmo ponto de auxiliar alunos que apresentavam dificuldades financeiras para prosseguir em seus cursos; Como o objetivo da Associação não é voltado ao lucro, todo projeto terá por objetivo criar uma estabilidade financeira que propicie investimentos na Etec sem comprometer a Associação.

Resumo Financeiro

A partir de julho de 2016 a Diretoria da Associação começou a implantar alguns novos projetos, conforme Planos de Trabalho 01.2016, 02.2016 e 03.2016 aprovados pelo Conselho Deliberativo e Conselho Fiscal da Associação. Os Planos de Trabalho consistem em criar novos métodos de controle financeiro à Associação na busca de ampliar a Transparência financeira da APM. Dentre os projetos temos a implantação do Programa de Sócios da APM, a gestão financeira dos departamentos através de indicadores com sistema de caixa instalado e controle patrimonial, dando novos métodos de gestão dos equipamentos da Associação.

Demonstrações Financeiras

Através do sistema de controle financeiro implantado, tornou-se possível criar novos indicadores para gestão dos departamentos da Associação (Xerox e Cantina), com isso abaixo seguem as discriminações financeiras dos departamentos levando em consideração a Receita Bruta, os custos com Fornecedores, as Despesas Operacionais, a Receita Líquida e a Margem de Contribuição de cada um, ou seja, o quanto efetivamente o departamento conseguiu gerar de recursos que foram realmente investidos no decorrer do Ano na Etec.

Demonstração financeira da Cantina

APM SG	(=) Receita Bruta	(-) Fornecedores	(=) Receita Líquida	(-) Despesas Operacionais	(=) Margem de Contribuição
Janeiro	R$ -	R$ -	R$ -	-R$ 8.945,67	-R$ 8.945,67
Fevereiro	R$ 17.052,00	-R$ 7.727,93	R$ 9.324,07	-R$ 5.273,20	R$ 4.050,87
Março	R$ 34.427,25	-R$ 20.014,65	R$ 14.412,60	-R$ 5.973,17	R$ 8.439,43
Abril	R$ 34.817,00	-R$ 18.835,58	R$ 15.981,42	-R$ 5.775,01	R$ 10.206,41
Maio	R$ 36.942,95	-R$ 26.171,78	R$ 10.771,17	-R$ 5.763,19	R$ 5.007,98
Junho	R$ 32.305,00	-R$ 19.383,24	R$ 12.921,76	-R$ 11.653,07	R$ 1.268,69
Julho	R$ 10.774,91	-R$ 6.721,42	R$ 4.053,49	-R$ 3.296,86	R$ 756,63
Agosto	R$ 37.557,36	-R$ 24.338,87	R$ 13.218,49	-R$ 5.235,33	R$ 7.983,16
Setembro	R$ 36.075,68	-R$ 24.238,44	R$ 11.837,24	-R$ 6.503,48	R$ 5.333,76
Outubro	R$ 36.994,71	-R$ 21.855,97	R$ 15.138,74	-R$ 6.908,74	R$ 8.230,00
Novembro	R$ 37.641,35	-R$ 22.726,55	R$ 14.914,80	-R$ 13.895,51	R$ 1.019,29
Dezembro	R$ 7.605,24	-R$ 4.865,77	R$ 2.739,47	-R$ 6.263,09	-R$ 3.523,62
Resultado do Exercício	R$ 322.193,45	-R$ 196.880,20	R$ 125.313,25	-R$ 85.486,32	R$ 39.826,93

Demonstração financeira da Xerox

APM SG	(=) Receita Bruta	(-) Fornecedores	(=) Receita Líquida	(-) Despesas Operacionais	(=) Margem de Contribuição
Janeiro	R$ -	-R$ 6.813,00	-R$ 6.813,00	-R$ 2.300,10	-R$ 9.113,10
Fevereiro	R$ 2.611,00	-R$ 1.425,00	R$ 1.186,00	-R$ 1.581,62	-R$ 395,62
Março	R$ 4.110,00	-R$ 5.329,62	-R$ 1.219,62	-R$ 1.565,93	-R$ 2.785,55
Abril	R$ 2.120,00	-R$ 2.863,80	-R$ 743,80	-R$ 1.816,83	-R$ 2.560,63
Maio	R$ 1.890,80	-R$ 3.346,60	-R$ 1.455,80	-R$ 1.517,09	-R$ 2.972,89
Junho	R$ -	-R$ 234,80	-R$ 234,80	-R$ 1.605,30	-R$ 1.840,10
Julho	R$ 630,00	-R$ 4.404,95	-R$ 3.774,95	-R$ 1.275,88	-R$ 5.050,83
Agosto	R$ 4.468,75	-R$ 2.169,28	R$ 2.299,47	-R$ 1.718,62	R$ 580,85
Setembro	R$ 2.303,05	-R$ 1.082,41	R$ 1.220,64	-R$ 1.587,28	-R$ 366,64
Outubro	R$ 1.997,30	-R$ 2.524,94	-R$ 527,64	-R$ 1.487,88	-R$ 2.015,52
Novembro	R$ 2.732,00	-R$ 1.488,70	R$ 1.243,30	-R$ 1.985,69	-R$ 742,39
Dezembro	R$ 582,65	-R$ 1.107,50	-R$ 524,85	-R$ 2.042,23	-R$ 2.567,08
Total	R$ 23.445,55	- R$ 32.790,60	- R$ 9.345,05	- R$ 20.484,45	- R$ 29.829,50

Gestão por indicadores – Cantina e Xerox

Para que se tome atitudes baseadas em resultados apurados efetivos, assim como se possibilite análises em cima de históricos financeiros (dados estatísticos) foram elaborados indicadores de Lucratividade, assim como uma análise de comprometimento das verbas relacionadas em cada departamento, considerando fornecedores e funcionários.

CANTINA				
INDICADORES				
APM SG	Lucratividade	Fornecedores	Funcionários	Total Comprometido
Janeiro	0,00%	0,00%	100,00%	100,00%
Fevereiro	23,76%	45,32%	30,92%	76,24%
Março	24,51%	58,14%	17,35%	75,49%
Abril	29,31%	54,10%	16,59%	70,69%
Maio	13,56%	70,84%	15,60%	86,44%
Junho	3,93%	60,00%	36,07%	96,07%

Julho	7,02%	62,38%	30,60%	92,98%
Agosto	21,26%	64,80%	13,94%	78,74%
Setembro	14,78%	67,19%	18,03%	85,22%
Outubro	22,25%	59,08%	18,67%	77,75%
Novembro	2,71%	60,38%	36,92%	97,29%
Dezembro	-46,33%	63,98%	82,35%	146,33%
Total	12,36%	61,11%	26,53%	87,64%

PAPELARIA / XEROX				
INDICADORES				
	Lucratividade	Fornecedores	Funcionários	Total Comprometido
Janeiro	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Fevereiro	-15,15%	54,58%	60,58%	115,15%
Março	-67,77%	129,67%	38,10%	167,77%
Abril	-120,78%	135,08%	85,70%	220,78%
Maio	-157,23%	176,99%	80,24%	257,23%
Junho	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Julho	-801,72%	699,20%	202,52%	901,72%
Agosto	13,00%	48,54%	38,46%	87,00%
Setembro	-15,92%	47,00%	68,92%	115,92%
Outubro	-100,91%	126,42%	74,49%	200,91%
Novembro	-27,17%	54,49%	72,68%	127,17%
Dezembro	-440,59%	190,08%	350,51%	540,59%
Total	-127,23%	139,86%	87,37%	227,23%

Demonstrativo de Resultado de Exercício (Fluxo de Caixa)

Todo este sistema se fez possível com a elaboração de um Fluxo de Caixa, com acompanhamento cotidiano das receitas e despesas da Associação. Hoje o caixa dos departamentos controla grande parte de seus estoques e a gestão financeira de cada centavo que passa pela APM, ou seja, o sistema controla todas as vendas e entrada de dinheiro, e ao mesmo tempo todo dinheiro que é retirado do caixa recebe a identificação do Envelope que está sendo depositado no banco, com isso uma análise mensal do extrato bancário possibilita identificar de onde vem cada depósito vinculando-os aos departamentos.

Demonstrativo Resultado De Exercício 2016 (Fluxo De Caixa Da APM SG)

	Jan.2016	Fev. 2016	Mar. 2016	Abr. 2016	mai/16	Jun. 2016	Jul.2016	Ago.2016	Set. 2016	Out. 2016	Nov. 2016	Dez. 2016
Receita Bruta	R$ -	R$ 19.663,00	R$ 38.537,25	R$ 36.937,00	R$ 38.833,75	R$ 32.305,00	R$ 11.404,91	R$ 42.026,11	R$ 38.378,73	R$ 38.992,01	R$ 40.373,35	R$ 8.187,89
(+) Cantina	R$ -	R$ 17.052,00	R$ 34.427,25	R$ 34.817,00	R$ 36.942,95	R$ 32.305,00	R$ 10.774,91	R$ 37.557,36	R$ 36.075,68	R$ 36.994,71	R$ 37.641,35	R$ 7.605,24
(+) Xerox	R$ -	R$ 2.611,00	R$ 4.110,00	R$ 2.120,00	R$ 1.890,80	R$ -	R$ 630,00	R$ 4.468,75	R$ 2.303,05	R$ 1.997,30	R$ 2.732,00	R$ 582,65
(-) Fornecedores	-R$ 6.813,00	-R$ 9.152,93	-R$ 25.344,27	-R$ 20.513,58	-R$ 29.238,58	-R$ 19.383,24	-R$ 11.126,37	-R$ 26.508,15	-R$ 25.320,85	-R$ 24.380,91	-R$ 23.684,05	-R$ 5.973,27
(-) Cantina	R$ -	R$ 7.727,93	R$ 20.014,65	R$ 18.835,58	R$ 26.171,78	R$ 19.383,24	R$ 6.721,42	R$ 24.338,87	R$ 24.238,44	R$ 21.855,97	R$ 22.726,55	R$ 4.865,77
(-) Xerox	R$ 6.813,00	R$ 1.425,00	R$ 5.329,62	R$ 1.678,00	R$ 3.066,80	R$ -	R$ 4.404,95	R$ 2.169,28	R$ 1.082,41	R$ 2.524,94	R$ 957,50	R$ 1.107,50
(=) Receita Líquida	-R$ 6.813,00	R$ 10.510,07	R$ 13.192,98	R$ 16.423,42	R$ 9.595,17	R$ 12.921,76	R$ 278,54	R$ 15.517,96	R$ 13.057,88	R$ 14.611,10	R$ 16.689,30	R$ 2.214,62
(+) Outras Receitas	R$ 8.720,00	R$ 5.350,00	R$ 900,00	R$ 2.450,00	R$ 10.450,41	R$ 19.613,69	R$ 9.237,94	R$ 1.031,00	R$ 467,95	R$ 2.471,01	R$ 21.637,25	R$ 23.863,00
(+) Contribuições	R$ 8.000,00	R$ 5.145,00	R$ 900,00	R$ 900,00	R$ -	R$ 80,00	R$ 5.775,00	R$ 852,00	R$ 4,95	R$ -	R$ 1.600,00	R$ -
(+) Programa de Sócios	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ 2.550,00	R$ 500,00
(+) Carteirinha Escolar	R$ 720,00	R$ -	R$ -	R$ 1.200,00	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
(+) Doações	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ 3.071,88	R$ 2.718,54	R$ -	R$ -	R$ -	R$ 100,00	R$ -
(+) Vestibulinho	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ 5.880,00	R$ 13.875,00	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ 16.225,00	R$ 23.230,00
(+) Projetos / Ações	R$ -	R$ 205,00	R$ -	R$ -	R$ 4.130,00	R$ 102,00	R$ 84,00	R$ 179,00	R$ 113,00	R$ 2.471,01	R$ 462,25	R$ 133,00
(+) Locação Predial	R$ -	R$ -	R$ -	R$ 350,00	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ 350,00	R$ -	R$ 700,00	R$ -
(+) Concursos Públicos	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ 440,41	R$ 2.484,81	R$ 660,40	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
(-) Custos Variáveis	-R$ 871,85	-R$ 6.410,31	-R$ 4.402,13	-R$ 7.321,67	-R$ 830,00	-R$ 576,13	-R$ 803,16	-R$ 3.571,13	-R$ 1.354,76	-R$ 2.970,90	-R$ 2.067,15	-R$ 1.914,50
(-) Manutenções	R$ -	R$ 150,00	R$ 350,00	R$ 222,00	R$ -	R$ -	R$ 105,00	R$ 547,00	R$ 106,00	R$ 854,70	R$ 14,50	R$ 1.009,80

(-) Reformas	R$ 650,00	R$ 3.809,37	R$ 1.354,50	R$ 1.973,87	R$ 549,37	R$ -	R$ 319,90	R$ 1.425,60	R$ 991,06	R$ 791,80	R$ 849,55	R$ 799,20
(-) Carteirinhas	R$ -	R$ -	R$ -	R$ 1.185,80	R$ 279,80	R$ 234,80	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ 531,20	R$ -
(-) Custos Gerais (Serviços Administrativos)	R$ 221,50	R$ -	R$ 340,70	R$ -	R$ -	R$ -	R$ 146,70	R$ 542,40	R$ 82,70	R$ 206,40	R$ 209,90	R$ 105,50
(-) Licenças	R$ -	R$ 250,94	R$ 356,93	R$ -	R$ -	R$ -	R$ 89,70	R$ 786,13	R$ -	R$ 948,00	R$ 358,00	R$ -
(-) Despesas Miúdas de Pronto Pagamento	R$ 0,35	R$ 2.200,00	R$ 2.000,00	R$ 3.940,00	R$ 0,83	R$ 341,33	R$ 141,86	R$ 270,00	R$ 175,00	R$ 170,00	R$ 104,00	R$ -
(=) Resultado Operacional	R$ 1.035,15	R$ 9.449,76	R$ 9.690,85	R$ 11.551,75	R$ 19.215,58	R$ 31.959,32	R$ 8.713,32	R$ 12.977,83	R$ 12.171,07	R$ 14.111,21	R$ 36.259,40	R$ 24.163,12
(-) Despesas Operacionais Cantina	-R$ 8.945,67	-R$ 5.273,20	-R$ 5.973,17	-R$ 5.775,01	-R$ 5.763,19	-R$ 11.653,07	-R$ 3.296,86	-R$ 5.235,33	-R$ 6.503,48	-R$ 6.908,74	-R$ 13.895,51	-R$ 6.263,09
(-) Salários	R$ 4.444,88	R$ 2.422,50	R$ 3.166,63	R$ 3.000,84	R$ 3.114,84	R$ 8.880,05	R$ 2.644,92	R$ 2.385,02	R$ 3.788,04	R$ 4.568,54	R$ 9.394,46	R$ 4.506,72
(-) Encargos Salariais	R$ 3.563,50	R$ 1.691,08	R$ 1.433,02	R$ 1.523,97	R$ 1.336,03	R$ 1.378,36	R$ 296,06	R$ 1.604,60	R$ 1.546,14	R$ 1.343,88	R$ 3.082,86	R$ 1.087,50
(-) Transporte	R$ 259,81	R$ 228,30	R$ 257,40	R$ 234,00	R$ 245,70	R$ 277,64	R$ -	R$ 128,70	R$ 122,85	R$ 111,15	R$ 156,28	R$ 108,15
(-) Alimentação	R$ 677,48	R$ 931,32	R$ 1.116,12	R$ 1.016,20	R$ 1.066,62	R$ 1.117,02	R$ 355,88	R$ 1.117,01	R$ 1.046,45	R$ 885,17	R$ 1.261,91	R$ 560,72
(-) Despesas Operacionais Xerox	-R$ 2.300,10	-R$ 1.581,62	-R$ 1.565,93	-R$ 1.816,83	-R$ 1.517,09	-R$ 1.605,30	-R$ 1.275,88	-R$ 1.718,62	-R$ 1.587,28	-R$ 1.487,88	-R$ 1.985,69	-R$ 2.042,23
(-) Benefícios	R$ 338,75	R$ 321,64	R$ 372,04	R$ 338,74	R$ 355,53	R$ 372,33	R$ 355,87	R$ 372,34	R$ 348,82	R$ 295,06	R$ 420,64	R$ 280,37
(-) Encargos Salariais	R$ 1.187,83	R$ 563,69	R$ 477,67	R$ 507,99	R$ 445,34	R$ 459,45	R$ 98,69	R$ 534,86	R$ 515,39	R$ 447,95	R$ 602,14	R$ 543,73
(-) Salários (Xerox)	R$ 773,52	R$ 696,29	R$ 716,22	R$ 970,10	R$ 716,22	R$ 773,52	R$ 821,32	R$ 811,42	R$ 723,07	R$ 744,87	R$ 962,91	R$ 1.218,13
(-) Despesas Operacionais APM	-R$ 3.710,41	-R$ 991,92	-R$ 1.874,16	-R$ 1.904,45	-R$ 1.896,59	-R$ 8.377,50	-R$ 5.201,30	-R$ 2.002,92	-R$ 1.891,53	-R$ 1.838,74	-R$ 4.384,41	-R$ 16.336,78
(-) Salários	R$ 2.522,58	R$ 140,18	R$ 1.024,44	R$ 1.057,72	R$ 1.095,72	R$ 1.095,72	R$ 1.095,72	R$ 1.095,72	R$ 1.027,32	R$ 1.095,72	R$ 1.413,12	R$ 3.326,35
(-) Encargos Salariais	R$ 1.187,83	R$ 563,69	R$ 477,67	R$ 507,99	R$ 445,34	R$ 459,45	R$ 98,69	R$ 534,86	R$ 515,39	R$ 447,96	R$ 602,13	R$ 543,75
(-) Alimentação	R$ -	R$ 288,05	R$ 372,05	R$ 338,74	R$ 355,53	R$ 372,33	R$ 355,87	R$ 372,34	R$ 348,82	R$ 295,06	R$ 420,64	R$ 280,36
(-) Despesas com Vestibulinho	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ 6.450,00	R$ 3.651,02	R$ -	R$ -	R$ -	R$ 1.948,52	R$ 12.186,32
(-) Custos Fixo	-R$ 1.643,66	-R$ 1.257,50	-R$ 1.322,62	-R$ 1.373,57	-R$ 1.275,65	-R$ 1.295,41	-R$ 1.246,27	-R$ 1.418,64	-R$ 1.343,70	-R$ 1.161,89	-R$ 1.242,22	-R$ 1.310,43

(-) Telefone	R$ 379,66	R$ 463,50	R$ 558,62	R$ 469,57	R$ 511,65	R$ 531,41	R$ 482,27	R$ 654,64	R$ 579,70	R$ 397,89	R$ 378,22	R$ 541,09
(-) Escritório	R$ 1.100,00	R$ 600,00	R$ 600,00	R$ 740,00	R$ 600,00	R$ 600,00	R$ 600,00	R$ 600,00	R$ 600,00	R$ 600,00	R$ 700,00	R$ 605,34
(-) Internet	R$ 164,00	R$ 194,00	R$ 164,00	R$ 164,00	R$ 164,00	R$ 164,00	R$ 164,00	R$ 164,00	R$ 164,00	R$ 164,00	R$ 164,00	R$ 164,00
(-) Despesas Educacionais	-R$ 510,00	-R$ 999,03	-R$ 1.768,90	-R$ 2.947,91	-R$ 5.465,76	-R$ 4.121,88	-R$ 3.714,89	-R$ 1.570,10	-R$ 2.291,55	-R$ 3.579,25	-R$ 3.278,00	-R$ 1.827,95
(-) Investimento em novos equipamentos	R$ -	R$ -	R$ 926,40	R$ 1.389,60	R$ -	R$ 3.071,88	R$ 1.668,54	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
(-) Estagiários	R$ -	R$ -	R$ 647,50	R$ 1.050,00	R$ 1.050,00	R$ 1.050,00	R$ 1.050,00	R$ 600,00	R$ 1.050,00	R$ 1.050,00	R$ 1.050,00	R$ 1.113,60
(-) Contribuições Sociais	R$ 170,00	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ 182,00	R$ 100,00	R$ 204,05	R$ 545,60	R$ -
(-) Aquisições de materiais/equipamentos administrativos	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ 3.534,88	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ 90,90	R$ -
(-) Investimento em Cursos	R$ 340,00	R$ 999,03	R$ -	R$ 314,07	R$ -	R$ -	R$ 273,00	R$ 257,10	R$ 1.141,55	R$ 696,45	R$ 309,80	R$ 595,35
(-) Investimento em Livros	R$ -	R$ -	R$ -	R$ 194,24	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
(-) Eventos, Gincanas e Concursos	R$ -	R$ -	R$ 195,00	R$ -	R$ 880,88	R$ -	R$ 723,35	R$ 531,00	R$ -	R$ 1.628,75	R$ 1.281,70	R$ 119,00
(-) Encargos	-R$ 244,30	-R$ 282,57	-R$ 4.830,46	-R$ 263,20	-R$ 264,27	-R$ 293,37	-R$ 276,02	-R$ 319,77	-R$ 276,41	-R$ 276,41	-R$ 276,41	-R$ 279,21
(-) Tarifas Bancárias	R$ 61,00	R$ 99,27	R$ 111,80	R$ 63,25	R$ 61,90	R$ 91,00	R$ 73,65	R$ 117,40	R$ 71,40	R$ 71,40	R$ 71,40	R$ 74,20
(-) Investimentos Financeiros (Aplicações e Descontos)	R$ -	R$ -	R$ 2.483,36	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
(-) Cheques Duplicados / Devoluções	R$ -	R$ -	R$ 2.052,00	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
(-) Seguros em Geral	R$ 183,30	R$ 183,30	R$ 183,30	R$ 199,95	R$ 202,37	R$ 202,37	R$ 202,37	R$ 202,37	R$ 205,01	R$ 205,01	R$ 205,01	R$ 205,01

(+) Outras Receitas	R$ 10.542,36	R$ 8.738,81	R$ 5.600,72	R$ 2.463,35	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ 24.990,77	R$ 30.309,34
(+) Resgate - Aplicações Financeiras	R$ 10.542,36	R$ 8.699,76	R$ 3.548,72	R$ 2.416,00	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ 24.800,77	R$ 30.308,54
(+) Devoluções de Cheques	R$ -	R$ -	R$ 2.052,00	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
(+) Devolução de Saldo Despesas Miúdas	R$ -	R$ 39,05	R$ -	R$ 47,35	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ 190,00	R$ 0,80
(=) Resultado Operacional	-R$ 5.776,64	R$ 7.802,73	-R$ 2.043,67	-R$ 65,87	R$ 3.033,03	R$ 4.612,78	-R$ 6.297,90	R$ 712,45	-R$ 1.722,87	-R$ 1.141,69	R$ 36.187,94	R$ 26.412,77
(-) Investimento nos Contribuintes	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
(-) Investimento em Poupança/Aplicação	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ 42.714,02	R$ 26.412,77
(-) Cofre / Valor Ainda Não Contabilizado	R$ -	R$ -	R$ -	R$ 0,83	R$ -	R$ -	R$ -	R$ 186,10	R$ 132,90	R$ -	R$ 439,24	R$ 101,35
(=) Resultado com Investimentos	- R$ 5.776,64	R$ 7.802,73	-R$ 2.043,67	-R$ 65,87	R$ 3.033,03	R$ 4.612,78	-R$ 6.297,90	R$ 712,45	-R$ 1.722,87	-R$ 1.141,69	-R$ 6.526,08	R$ -
(=) Saldo Bancário	R$ 1.376,79	R$ 9.179,52	R$ 7.135,85	R$ 7.069,98	R$ 10.363,31	R$ 14.976,09	R$ 8.678,19	R$ 9.390,64	R$ 7.667,77	R$ 6.526,08	-R$ 0,00	-R$ 0,00
(=) Juros Renda Fixa	R$ -	R$ -	R$ -	R$ 14,54	R$ 0,85	R$ 19,91	R$ 17,16	R$ 19,07	R$ 17,29	R$ 16,58	R$ 43,78	R$ 73,61
(=) Saldo Renda Fixa	R$ 11.476,01	R$ 2.791,12	R$ 1.740,14	R$ 1.754,68	R$ 1.754,68	R$ 1.774,59	R$ 1.791,75	R$ 1.810,82	R$ 1.828,11	R$ 1.844,69	R$ 19.801,72	R$ 15.979,56
(=) Despesas Totais	-R$ 25.039,00	-R$ 25.949,08	-R$ 47.081,64	-R$ 41.916,22	-R$ 46.251,13	-R$ 47.305,91	-R$ 26.940,75	-R$ 42.344,66	-R$ 40.569,55	-R$ 42.604,71	-R$ 50.813,43	-R$ 35.947,46
(=) Receitas Totais	R$ 8.720,00	R$ 25.013,00	R$ 39.437,25	R$ 39.401,54	R$ 49.285,01	R$ 51.938,60	R$ 20.660,01	R$ 43.076,18	R$ 38.863,97	R$ 41.479,60	R$ 62.054,38	R$ 32.124,50
(=) Resultado Líquido	- R$ 16.319,00	- R$ 897,03	- R$ 7.644,39	- R$ 2.467,33	R$ 3.033,88	R$ 4.632,69	- R$ 6.280,74	R$ 731,52	- R$ 1.705,58	- R$ 1.125,11	R$ 11.430,95	- R$ 3.822,16

Jeferson Nedelciu
Diretor Executivo

Beatriz Soares Amaro
Presidente do Conselho Deliberativo

Renato Walter
Representante do Conselho Fiscal

Juraci Oscar Júnior
Representante da Comunidade Escolar

Demonstração de Rendimento Integral (Lucros e Perdas)

Receita Total: R$ 451.831,25

Receita Cantina: R$ 322.193,45

Receita Xerox: R$ 23.445,55

Receita Vestibulinho: R$ 59.210,00

Receita Contribuições Individuais: R$ 23.256,95

Receita Programa de Sócios: R$ 3.050,00

Receita (Outros): R$ 20.675,30

Despesas Totais: R$ 472.763,54

Despesas Fornecedores da Cantina: R$ 196.880,20

Despesas Fornecedores da Xerox: R$ 30.559,00

Despesas Funcionários da APM: R$ 156.381,48

Despesas Gerais: R$ 33.093,69

Custos Fixos: R$ 15.891,56

Despesas Educacionais: R$ 32.075,22

Outros (Encargos, Devoluções, etc.): R$ 7.882,39

Receita Líquida de Juros Sobre a Renda: R$ 222,79

Fechamento Financeiro 2016: - R$ 20.709,50

Demonstração de Resultados Semestrais 2016

APM SG	1º sem.2016	2º sem.2016	Total 2016
Receita operacional bruta	R$ 166.276,00	R$ 179.363,00	R$ 345.639,00
(+) Cantina da Etec Sales Gomes	R$ 155.544,20	R$ 166.649,25	R$ 322.193,45
(+) Xerox	R$ 10.731,80	R$ 12.713,75	R$ 23.445,55
(-) Deduções da receita bruta	R$ 110.445,60	-r$ 116.993,60	R$ 227.439,20
(-) Fornecedores - cantina	R$ 92.133,18	R$ 104.747,02	R$ 196.880,20
(-) Fornecedores - xerox	R$ 18.312,42	R$ 12.246,58	R$ 30.559,00
(=) Receita operacional líquida	R$ 55.830,40	R$ 62.369,40	R$ 118.199,80
(+) Outras receitas	R$ 47.484,10	R$ 58.708,15	R$ 106.192,25
(+) Contribuição individual de sócios	R$ 15.025,00	R$ 8.231,95	R$ 23.256,95
(+) Programa de contribuição	R$ -	R$ 3.050,00	R$ 3.050,00

APM SG	1º sem.2016	2º sem.2016	Total 2016
(+) Carteirinha escolar	R$ 1.920,00	R$ -	R$ 1.920,00
(+) Doações independentes	R$ 3.071,88	R$ 2.818,54	R$ 5.890,42
(+) Inscrições vestibulinho	R$ 19.755,00	R$ 39.455,00	R$ 59.210,00
(+) Projetos / ações	R$ 4.437,00	R$ 3.442,26	R$ 7.879,26
(+) Locação predial	R$ 350,00	R$ 1.050,00	R$ 1.400,00
(+) Inscrições para concursos públicos	R$ 2.925,22	R$ 660,40	R$ 3.585,62
(-) Custos variáveis	R$ 20.412,09	R$ 12.681,60	R$ 33.093,69
(-) Manutenção em equipamentos	R$ 722,00	R$ 2.637,00	R$ 3.359,00
(-) Reformas e reparos estruturais	R$ 8.337,11	R$ 5.177,11	R$ 13.514,22
(-) Fornecedores - carteirinhas escolares	R$ 1.700,40	R$ 531,20	R$ 2.231,60
(-) Custos gerais (serv. Administrativos)	R$ 562,20	R$ 1.293,60	R$ 1.855,80
(-) Licenças	R$ 607,87	R$ 2.181,83	R$ 2.789,70
(-) Despesas miúdas	R$ 8.482,51	R$ 860,86	R$ 9.343,37
(=) Resultado operacional bruto	R$ 82.902,41	R$ 108.395,95	R$ 191.298,36
(-) Despesas - cantina	R$ 43.383,31	R$ 42.103,01	R$ 85.486,32
(-) Salários (cantina)	R$ 25.029,74	R$ 27.287,70	R$ 52.317,44
(-) Encargos salariais - cantina	R$ 10.925,96	R$ 8.961,05	R$ 19.887,00
(-) Benefícios (transporte)	R$ 1.502,85	R$ 627,13	R$ 2.129,98
(-) Benefícios (alimentação)	R$ 5.924,76	R$ 5.227,13	R$ 11.151,89
(-) Despesas - xerox	R$ 10.386,88	R$ 10.097,57	R$ 20.484,45
(-) Benefícios (alimentação)	R$ 2.099,03	R$ 2.073,08	R$ 4.172,11
(-) Encargos salariais	R$ 3.641,98	R$ 2.742,76	R$ 6.384,74
(-) Salários	R$ 4.645,87	R$ 5.281,72	R$ 9.927,59
(-) Despesas operacionais - apm	R$ 18.755,04	R$ 31.655,67	R$ 50.410,71
(-) Salários (manutenção)	R$ 6.936,36	R$ 9.053,95	R$ 15.990,31
(-) Encargos salariais - apm	R$ 3.641,98	R$ 2.742,78	R$ 6.384,76
(-) Benefícios (alimentação)	R$ 1.726,70	R$ 2.073,07	R$ 3.799,77
(-) Despesas com vestibulinho	R$ 6.450,00	R$ 17.785,86	R$ 24.235,86
(-) Custos fixos	R$ 8.168,41	R$ 7.723,15	R$ 15.891,56
(-) Telefone	R$ 2.914,41	R$ 3.033,81	R$ 5.948,22
(-) Escritório	R$ 4.240,00	R$ 3.705,34	R$ 7.945,34
(-) Internet	R$ 1.014,00	R$ 984,00	R$ 1.998,00
(-) Despesas educacionais	R$ 15.813,48	R$ 16.261,74	R$ 32.075,22
(-) Investimento em novos equipamentos	R$ 5.387,88	R$ 1.668,54	R$ 7.056,42
(-) Estagiários	R$ 3.797,50	R$ 5.913,60	R$ 9.711,10
(-) Contribuições sociais	R$ 170,00	R$ 1.031,65	R$ 1.201,65

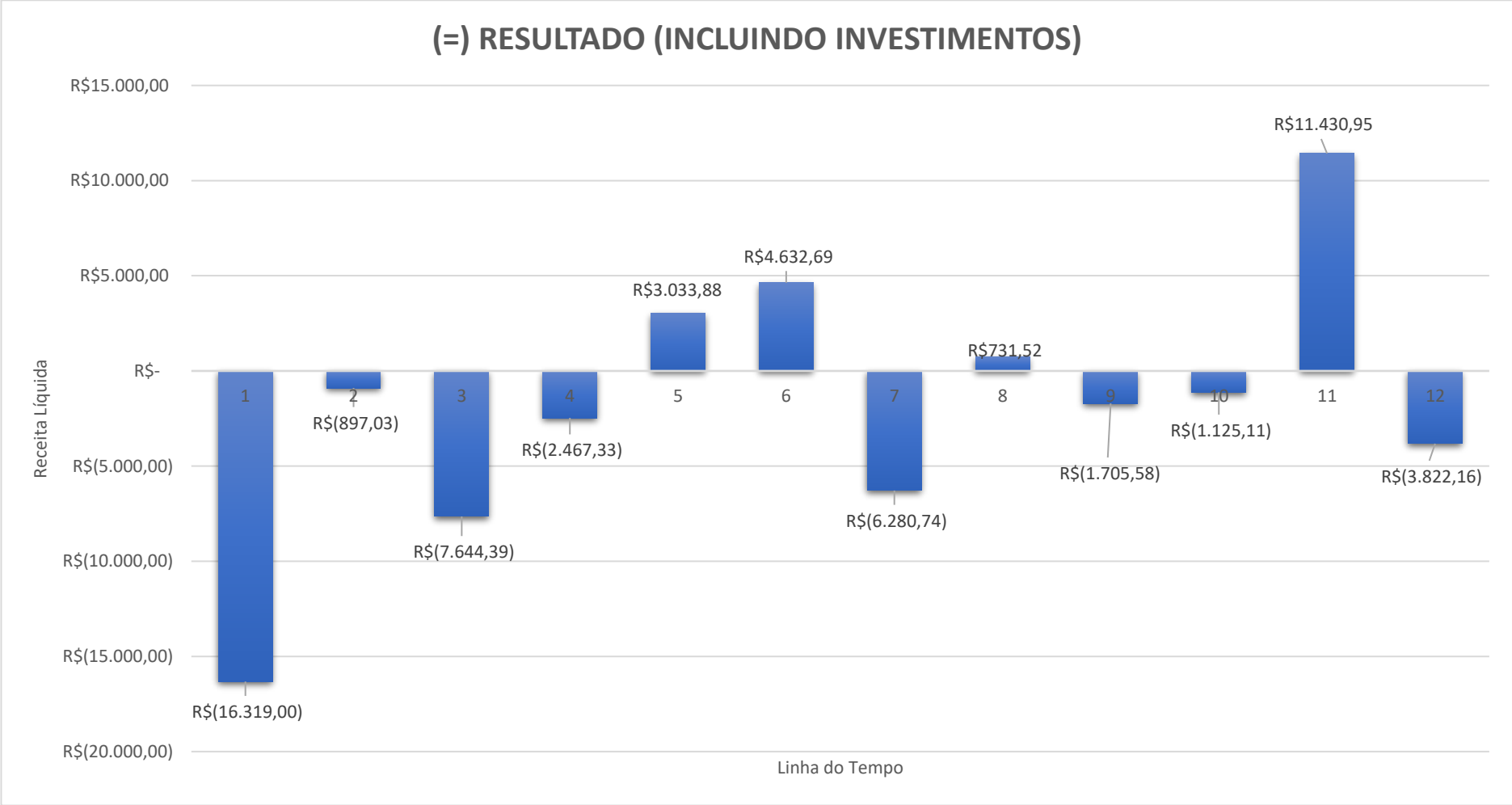
APM SG	1º sem.2016	2º sem.2016	Total 2016
(-) Aquisições de materiais/equipamentos administrativos	R$ 3.534,88	R$ 90,90	R$ 3.625,78
(-) Investimento em cursos	R$ 1.653,10	R$ 3.273,25	R$ 4.926,35
(-) Investimento em livros	R$ 194,24	R$ -	R$ 194,24
(-) Eventos, gincanas e concursos	R$ 1.075,88	R$ 4.283,80	R$ 5.359,68
(-) Encargos financeiros	R$ 6.178,17	R$ 1.704,23	R$ 7.882,40
(-) Tarifas bancárias	R$ 488,22	R$ 479,45	R$ 967,67
(-) Investimentos financeiros (aplicações e descontos)	R$ 2.483,36	R$ -	R$ 2.483,36
(-) Cheques duplicados / devoluções	R$ 2.052,00	R$ -	R$ 2.052,00
(-) Seguros em geral	R$ 1.154,59	R$ 1.224,78	R$ 2.379,37
(+) Outras receitas	R$ 27.345,24	R$ 55.300,11	R$ 82.645,35
(+) Resgate - aplicações financeiras	R$ 25.206,84	R$ 55.109,31	R$ 80.316,15
(+) Devoluções de cheques	R$ 2.052,00	R$ -	R$ 2.052,00
(+) Devolução de saldo despesas miúdas	R$ 86,40	R$ 190,80	R$ 277,20
(=) Resultado operacional	R$ 7.562,36	R$ 54.150,70	R$ 61.713,06
(-) Investimento nos contribuintes	R$ -	R$ -	R$ -
(-) Investimento em poupança/aplicação	R$ -	R$ 69.126,79	R$ 69.126,79
(-) Cofre / valor ainda não contabilizado	R$ -	R$ -	R$ -
(=) Resultado (incluindo investimentos)	R$ 7.562,36	R$ 14.976,09	R$ 7.413,73
(=) Juros renda fixa BB	R$ 35,30	R$ 187,49	R$ 222,79
Despesas gerais	R$ 233.542,98	R$ 239.220,56	R$ 472.763,54
Receitas	R$ 213.795,40	R$ 238.258,64	R$ 452.054,04
Fechamento	- R$ 19.747,58	- R$ 961,92	- R$ 20.709,50

Luiz Fernando Curitiba
Conselheiro Fiscal

Ana Ap. Rodrigues de Godoy
Conselheira Fiscal

Renato Walter
Conselheiro Fiscal

Demonstração Gráfica dos resultados Mensais da APM em 2016



Percentuais de Receitas e Despesas relacionadas à APM

Na análise abaixo, levou-se em consideração o percentual relativo de cada departamento ou ação na constituição total da receita da Associação, ou seja, logo é possível interpretar que a Cantina foi responsável por 72,74% de toda receita da APM no 1º Semestre de 2016 e teve sua importância constituída em 69,64% da receita do 2º Semestre de 2016 e Assim respectivamente; cabe ressaltar que nas colunas consideradas para as deduções e custos a sistemática é a mesma, ou seja, os custos com fornecedores da Cantina representaram 39,45% do total de despesas da APM no 1º Semestre de 2016 e 43,79% no 2º Semestre.

RECEITA OPERACIONAL BRUTA	1º Sem.2016	2º Sem.2016	TOTAL 1º Sem. 2016	TOTAL 2º Sem. 2016
(+) Cantina da Etec Sales Gomes	72,74%	69,94%	77,76%	75,28%
(+) Reprográfica	5,02%	5,34%		
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA OPERACIONAL BRUTA				
(-) Fornecedores - Cantina	39,45%	43,79%	47,29%	48,91%
(-) Fornecedores - Xerox	7,84%	5,12%		
(+) OUTRAS RECEITAS				
(+) Contribuição Individual de Sócios	7,03%	3,46%	22,20%	24,64%
(+) Programa de Contribuição	0,00%	1,28%		
(+) Carteirinha Escolar	0,90%	0,00%		
(+) Doações Independentes	1,43%	1,18%		
(+) Inscrições Vestibulinho	9,24%	16,56%		
(+) Projetos / Ações	2,08%	1,44%		
(+) Locação Predial	0,16%	0,44%		
(+) Inscrições para Concursos Públicos	1,37%	0,28%		
(-) CUSTOS VARIÁVEIS				
(-) Manutenção em equipamentos	0,31%	1,10%	8,74%	5,30%
(-) Reformas e reparos estruturais	3,57%	2,16%		
(-) Fornecedores - Carteirinhas Escolares	0,73%	0,22%		
(-) Custos Gerais (Serviços Administrativos)	0,24%	0,54%		
(-) Licenças	0,26%	0,91%		
(-) Despesas Miúdas de Pronto Pagamento	3,63%	0,36%		
(-) DESPESAS OPERACIONAIS - CANTINA				
(-) Salários (Cantina)	10,72%	11,41%	18,58%	17,60%
(-) Encargos Salariais - Cantina	4,68%	3,75%		
(-) Benefícios dos Servidores da APM (Transporte)	0,64%	0,26%		
(-) Benefícios dos Servidores da Cantina (Alimentação)	2,54%	2,19%		

(-) DESPESAS OPERACIONAIS - XEROX				
(-) Benefícios dos Servidores da Xerox (Alimentação)	0,90%	0,87%	4,45%	4,22%
(-) Encargos Salariais - Xerox	1,56%	1,15%		
(-) Salários (Xerox)	1,99%	2,21%		
(-) DESPESAS OPERACIONAIS - APM				
(-) Salários (Manutenção)	2,97%	3,78%	8,03%	13,23%
(-) Encargos Salariais - APM	1,56%	1,15%		
(-) Benefícios dos Servidores da APM (Alimentação)	0,74%	0,87%		
(-) Despesas com Vestibulinho	2,76%	7,43%		
(-) CUSTOS FIXOS				
(-) Telefone	1,25%	1,27%	3,50%	3,23%
(-) Escritório	1,82%	1,55%		
(-) Internet	0,43%	0,41%		
(-) DESPESAS EDUCACIONAIS				
(-) Investimento em novos equipamentos	2,31%	0,70%	6,77%	6,80%
(-) Estagiários	1,63%	2,47%		
(-) Contribuições Sociais	0,07%	0,43%		
(-) Aquisições de materiais/equipamentos administrativos	1,51%	0,04%		
(-) Investimento em Cursos	0,71%	1,37%		
(-) Investimento em Livros	0,08%	0,00%		
(-) Eventos, Gincanas e Concursos	0,46%	1,79%		
(-) ENCARGOS FINANCEIROS				
(-) Tarifas Bancárias	0,21%	0,20%	2,65%	0,71%
(-) Investimentos Financeiros (Aplicações e Descontos)	1,06%	0,00%		
(-) Cheques Duplicados / Devoluções	0,88%	0,00%		
(-) Seguros em Geral	0,49%	0,51%		
(+) OUTRAS RECEITAS				
(+) Devolução de Saldo Despesas Miúdas	**0,04%**	**0,08%**	**0,04%**	**0,08%**

Responsável pela elaboração:

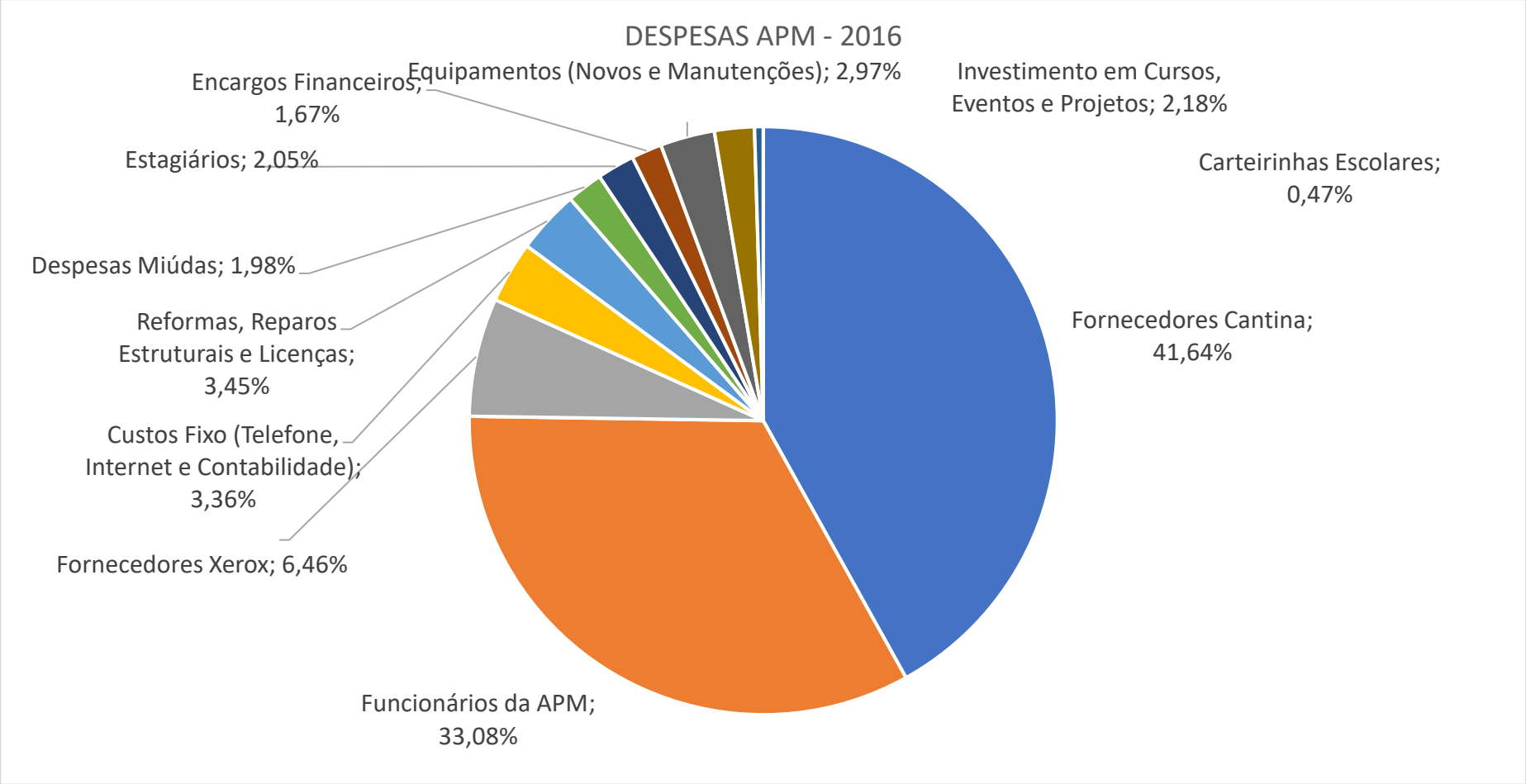
Jeferson Nedelciu
Diretor Executivo

Luiz Fernando Curitiba
Conselheiro Fiscal

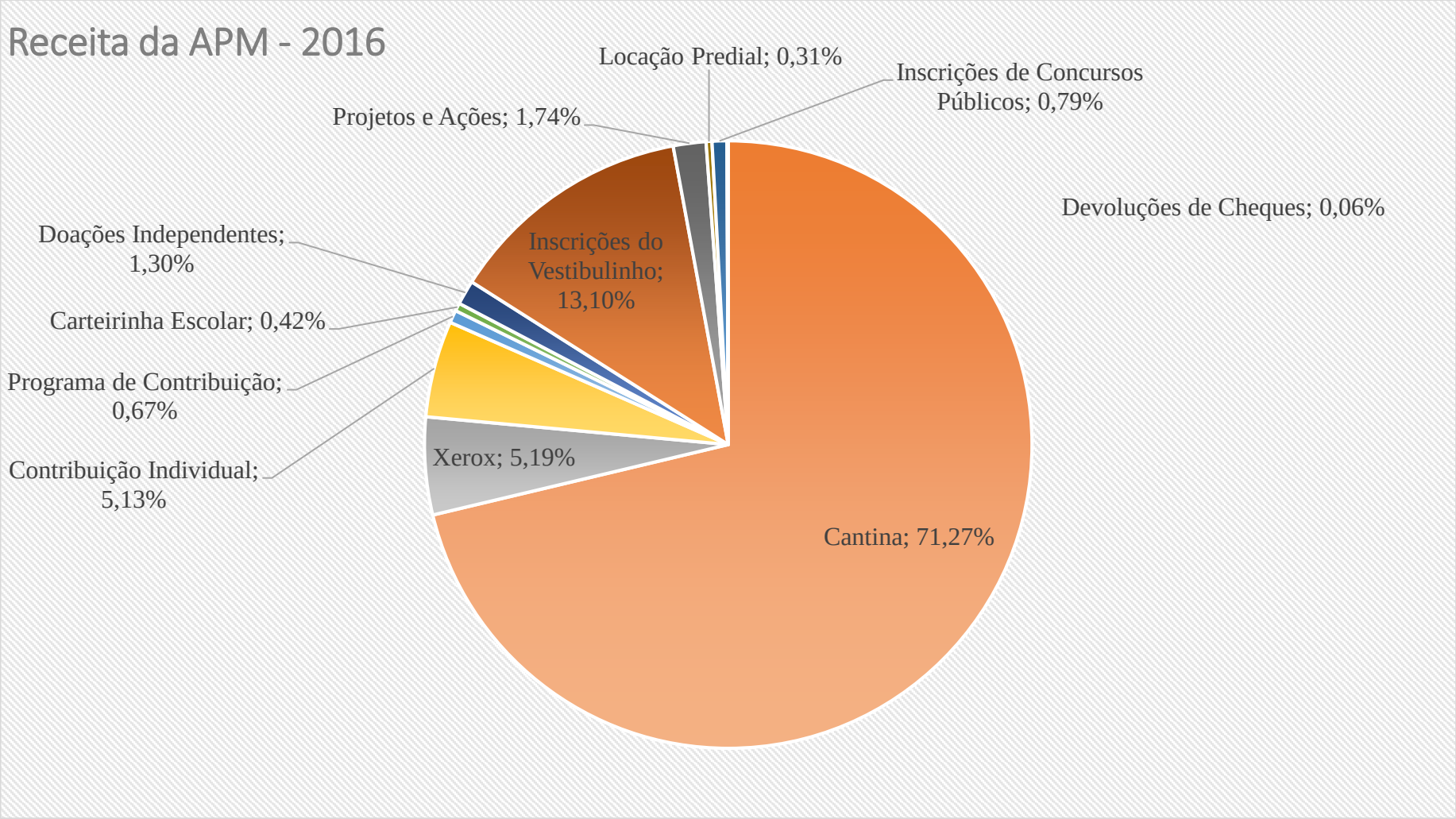
Ana Ap. Rodrigues de Godoy
Conselheira Fiscal

Renato Walter
Conselheiro Fiscal

Demonstração Gráfica de Despesas - 2016



Demonstração Gráfica de Receitas - 2016



Análise Patrimonial da APM da Etec Sales Gomes

O Levantamento Patrimonial da APM da Etec Sales Gomes ainda está em construção; a ideia se baseia em inicialmente conseguir controlar todo fluxo financeiro da Instituição, enquanto se elabora um estudo sobre o atual patrimônio da APM, fazendo uma nova planilha de controle de todos os equipamentos. Em reunião de 08/09/2016 foi aprovada uma nova Política Patrimonial da Associação, que busca de agora em diante controlar o recebimento e a movimentação de todo patrimônio da Associação. Abaixo segue tabela atualizada até 16/02/2017 com os atuais patrimônios da APM. As numerações serão Fixas e qualquer movimentação deverá constar no inventário, indicando o destino do equipamento caso descartado, vendido ou doado.

Inventário Oficial da APM da Etec Sales Gomes						
Nº de Identificação	**Equipamento**	**Marca**	**Modelo**	**Departamento**	**Status**	**Avaliação**
1APM16	Impressora	Canon	MG 3210	Coordenação	Ativo	Ótimo
2APM16	Mesa	NI	Estação de Trabalho	Coordenação	Ativo	Bom
3APM16	Mesa	NI	Estação de Trabalho	Coordenação	Ativo	Bom
4APM16	Mesa	NI	Estação de Trabalho	Coordenação	Ativo	Bom
5APM16	Mesa	NI	Octógona	Coordenação	Ativo	Ótimo
6APM16	Impressora	HP	C 3180	Coordenação	Ativo	Bom
7APM16	Impressora	Epson	L 375	Coordenação	Ativo	Ótimo
8APM16	Mesa	NI	Escrivaninha	Diretoria	Ativo	Bom
9APM16	Armário	NI	Porta de Vidro	Diretoria	Ativo	Bom
10APM16	Mesa	NI	de Computador	Diretoria	Ativo	Bom
11APM16	Servidor	NI	-	Diretoria	Ativo	Regular
12APM16	Armário	NI	Guarda Volumes 8P	Sala dos Professores	Ativo	Ótimo
13APM16	Mesa	NI	Retangular de Madeira	Sala dos Professores	Ativo	Bom
14APM16	Mesa	NI	Retangular de Madeira	Sala dos Professores	Ativo	Bom

15APM16	Bebedouro	Esmaltec	Galão 20 Litros - 127V	Sala dos Professores	Ativo	Bom
16APM16	Impressora	HP	Officejet Pro 8620	Reprográfica	Inativo	Ruim
17APM16	Impressora	Hp	Officejet Pro 8620	Reprográfica	Inativo	Ruim
18APM16	Impressora	Sharp	AL 2040	Reprográfica	Ativo	Regular / Ruim
19APM16	Automóvel	Volkswagen	Kombi	APM	Ativo	Regular
20APM16	Refrigerador	Consul	Duplex CRD 36	Cantina	Ativo	Bom
21APM16	Armário	NI	4 Portas	Cantina	Ativo	Bom
22APM16	Microondas	Eletrolux	127V	Cantina	Ativo	Bom
23APM16	Fogão	Vedete Plus	6 Bocas	Cantina	Ativo	Bom
24APM16	Fatiador de Frios	Filizola	-	Cantina	Ativo	Bom
25APM16	Forno Industrial	NI	-	Cantina	Ativo	Bom
26APM16	Liquidificador	Walita	-	Cantina	Ativo	Bom
27APM16	Freezer	Fricon	-	Cantina	Ativo	Ótimo
28APM16	Televisor	Sony	29" (Tubular)	Almoxarifado	Inativo	Regular
300APM17	Ar Condicionado	ACI	7.500 BTUs	Sala de Multimídia	Ativo	Regular
301APM17	Ar Condicionado	ACI	7.500 BTUs	Sala de Multimídia	Ativo	Regular
302APM17	Ar Condicionado	ACI	7.500 BTUs	Sala de Multimídia	Ativo	Regular
303APM17	Ar Condicionado	Split	12.000 BTUs	Sala de Multimídia	Ativo	Regular
304APM17	Ar Condicionado	ACI	7.500 BTUs	Sala 14	Ativo	Regular
305APM17	Ar Condicionado	ACI	7.500 BTUs	Sala 14	Ativo	Regular
306APM17	Ar Condicionado	ACI	7.500 BTUs	Sala 15	Ativo	Regular
307APM17	Ar Condicionado	ACI	7.500 BTUs	Sala 15	Ativo	Regular
308APM17	Ar Condicionado	ACI	7.500 BTUs	Sala 16	Ativo	Regular
309APM17	Ar Condicionado	ACI	7.500 BTUs	Sala 16	Ativo	Regular
310APM17	Ar Condicionado	ACI	7.500 BTUs	Sala 11	Ativo	Regular
311APM17	Ar Condicionado	ACI	7.500 BTUs	Sala 11	Ativo	Regular
312APM17	Ar Condicionado	SPLIT	18.000 BTUs	Sala 11	Ativo	Regular
313APM17	Ar Condicionado	SPLIT	18.000 BTUs	Sala 11	Ativo	Regular
314APM17	Ar Condicionado	ACI	12.000 BTUs	Laboratório de FMS	Ativo	Regular
315APM17	Ar Condicionado	ACI	9.000 BTUs	Sala de Automação	Ativo	Regular
316APM17	Ar Condicionado	ACI	9.000 BTUs	Sala de Automação	Ativo	Regular

317APM17	Ar Condicionado	ACI	9.000 BTUs	Sala de Controle e Acionamento	Ativo	Regular
318APM17	Ar Condicionado	ACI	9.000 BTUs	Sala de Controle e Acionamento	Ativo	Regular
319APM17	Ar Condicionado	ACI	9.000 BTUs	Laboratório de Mecânica	Ativo	Regular
320APM17	Ar Condicionado	ACI	9.000 BTUs	Laboratório de Mecânica	Ativo	Regular
321APM17	Ar Condicionado	ACI	7.500 BTUs	Laboratório de Hardware	Ativo	Regular
322APM17	Ar Condicionado	ACI	7.500 BTUs	Laboratório de Hardware	Ativo	Regular

Parecer do Diretor Patrimonial

( ) Deferido ( ) Indeferido ( ) Parcialmente Indeferido

_____

____/_____/_____

Camila Gianesella Lisboa de Almeida

Parecer do Diretor Executivo

( ) Deferido ( ) Indeferido ( ) Parcialmente Indeferido

_____

____/_____/_____

Jeferson Nedelciu

Parecer do Diretor da Unidade

( ) Deferido ( ) Indeferido ( ) Parcialmente Indeferido

_____

____/_____/_____

Beatriz Soares Amaro

Observações sobre as Demonstrações financeiras

Contas

A Associação de Pais e Mestres trabalhou durante o ano de 2016 com grande parte de sua renda comprometida entre seu quadro de funcionários e Fornecedores; periodicamente os funcionários causam um agravante nas contas da Associação, sendo que conflitos de maneira geral fazem com que os Servidores forcem suas dispensas que por consequência geram indenizações que acabam comprometendo boa parte das receitas obtidas pela Associação; Os custos fixos da APM giram em torno de R$ 2 mil, sendo distribuídos entre Telefone, Internet e Escritório Contábil, porém necessidades de Manutenção em Infraestrutura e necessidades de contribuições à alunos que apresentam dificuldades estudantis se fazem constante.

Dívida

Levando em consideração todos os custos que envolvem a Associação, por mais dificuldade que se apresente para conseguir atender as necessidades, a APM não possuí grandes dívidas que venham a comprometer sua Renda. As decisões tomadas pela Diretoria sempre buscam atender os problemas e comprometer a verba de média à curto prazo; para 2017 a diretoria assumiu nova postura para o sistema de compras, ampliando a elaboração de orçamentos e buscando firmar contratos de serviços que faça o comprometimento mensal das receitas diminuir.

Solvência

Analisando separadamente as receitas pelos custos de cada departamento da Associação, a Xerox da APM funcionou sem poder algum de solvência no ano de 2016, encerrando seu exercício com um valor muito negativo, enquanto a Cantina que é a principal fonte de receita trabalhou com comprometimento de sua verba em cerca de 70%, para resumir, a cada R$ 1,00 (um real) que se tornava necessário investir na Cantina, ganhava-se R$ 1,60 (um real e sessenta centavos), ou seja, um lucro de R$ 0,60 (sessenta centavos); outra fonte de receita que seria de grande valia à Associação, as inscrições do Vestibulinho, foram distribuídas para sanar custos de rescisões de servidores.

Passivos contingentes

A Associação não apresenta nenhum comprometimento de sua receita, apenas destaca a problemática de precisar guardar fundos para arcar com encargos trabalhistas em meses que não possui nenhum tipo de receita, porém este custo diminuiu com a progressiva diminuição do quadro de servidores celetistas, ampliando por consequência o número de estagiários.

Conclusão

Este documento foi elaborado no decorrer do ano de 2016 e buscou comtemplar os principais aspectos financeiros da Associação, tornado possível análises estatísticas mais precisas do fluxo financeiro da APM, assim como criar processos padronizados de entrada e saída de recursos. Abaixo cada conselheiro pode emitir seu parecer e aqueles que se indicarem contrário alguma questão pertencente à este fechamento, favor indicar e registrar, para posterior análise.

Avaliação dos Conselhos

Análise Final do Conselho Fiscal

( ) Aprovado / ( ) Aprovado Parcialmente / ( ) Reprovado
____ / _____ / _____

Luiz Fernando Curitiba

Caso o Conselheiro aprovar parcialmente ou reprovar o fechamento financeiro da Associação, favor destacar seu parecer abaixo:

_____

_____

( ) Aprovado / ( ) Aprovado Parcialmente / ( ) Reprovado
____ / _____ / _____

Ana Aparecida Rodrigues de Godoy

Caso o Conselheiro aprovar parcialmente ou reprovar o fechamento financeiro da Associação, favor destacar seu parecer abaixo:

_____

_____

( ) Aprovado / ( ) Aprovado Parcialmente / ( ) Reprovado
____ / _____ / _____

Renato Walter

Caso o Conselheiro aprovar parcialmente ou reprovar o fechamento financeiro da Associação, favor destacar seu parecer abaixo:

_____

_____

Análise Final do Conselho Deliberativo

( ) Aprovado / ( ) Aprovado Parcialmente / ( ) Reprovado
____ / _____ / _____

Beatriz Soares Amaro

Caso o Conselheiro aprovar parcialmente ou reprovar o fechamento financeiro da Associação, favor destacar seu parecer abaixo:

_____

_____

( ) Aprovado / ( ) Aprovado Parcialmente / ( ) Reprovado
____ / _____ / _____

Juraci Oscar Junior

Caso o Conselheiro aprovar parcialmente ou reprovar o fechamento financeiro da Associação, favor destacar seu parecer abaixo:

_____

_____

Análise Final do Diretor Financeiro

( ) Aprovado / ( ) Aprovado Parcialmente / ( ) Reprovado
____ / _____ / _____

Letícia Miranda Silva

Caso o Diretor aprovar parcialmente ou reprovar o fechamento financeiro da Associação, favor destacar seu parecer abaixo:

_____

_____

Formação da Diretoria da APM

A atual diretoria da Associação foi constituída conforme Assembleia Geral Ordinária realizada na Etec Sales Gomes em 30/05/2016, seguindo as instruções dispostas no Estatuto da APM.

Jeferson Nedelciu	**Diretor Executivo**
Edimur Diniz Vaz	Vice Diretor Executivo
Anny Cristina Soares Rocha do Amaral	Secretária
Letícia Miranda Silva	Diretor Financeiro
Fernando de Jesus da Costa	Vice Diretor Financeiro
Amauri Mendes de Brito	Diretor Cultura, Esportivo e Social
Camila Gianesella Lisboa de Almeida	Diretor de Patrimônio

Informações da Associação

APM DA ETEC SALES GOMES

Praça Adelaide Guedes, 01 – Centro – Tatuí/SP

CEP: 18270-020

CNPJ: 45.505.260/0001/57

Inscrição Estadual: 687.109.636.113

Tel **15 3205 2202 / 15 3251 6584**

Facebook: @APMSG

APM da Etec Sales Gomes

www.etecsalesgomes.com.br