

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2018

Folha: 001

0111 APM DA EMEB PADRE ANGELO CERONI
ALAMEDA DOM PEDRO DE ALCANTARA, 805
JARDIM NASCIMENTO - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

04.112.885/0001-71

Descrição	2018	2017
ATIVO	59.352,89 D	25.720,12 D
CIRCULANTE	59.352,89 D	25.720,12 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	59.352,89 D	25.620,54 D
BANCOS C. MOVIMENTO - REC. C/RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	3.892,00 D	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALIDADE ED CONECTADA	3.892,00 D	0,00 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	14.930,46 D	903,93 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	14.930,46 D	903,93 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	40.530,43 D	25.720,11 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	13.361,69 D	24.638,79 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	26.963,74 D	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE ED INTEGRAL - CAD POUP	205,00 D	1.081,32 D
NUMERÁRIO EM TRANSITO	0,00 D	1.003,50 C
CHEQUES A COMPENSAR	0,00 D	1.003,50 C
CREDITOS	0,00 D	99,58 D
CREDITOS A RECEBER	0,00 D	99,58 D
OUTROS VALORES A RECEBER	0,00 D	99,58 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	59.352,89 C	25.720,12 C
CIRCULANTE	59.350,97 C	25.720,12 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	14.928,53 C	0,00 D
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	14.928,53 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	123.432,00 C	82.040,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	1.451,35 C	1.128,76 C
(-) RECURSOS APLICADOS	109.954,82 D	83.168,76 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	44.422,44 C	25.720,12 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	40.325,44 C	24.638,80 C
ENTRADA DE RECURSOS	26.740,00 C	25.600,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	24.638,80 C	17.566,05 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	1.124,14 C	1.023,95 C
(-) RECURSOS APLICADOS	12.177,50 D	19.551,20 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ED INTEGRAL	205,00 C	1.081,32 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	1.081,32 C	1.027,02 C
RENDIMENTOS DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	25,68 C	54,30 C
(-) RECURSOS APLICADOS	902,00 D	0,00 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	3.892,00 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	3.892,00 C	0,00 D
PATRIMONIO LÍQUIDO	1,92 C	0,00 D
PATRIMONIO SOCIAL	1,92 C	0,00 D
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	1,92 C	0,00 D
SUPERAVIT OU DEFICIT DO EXERCÍCIO	1,92 C	0,00 D

JULIANA DE SOUZA PEPIAS
DIR. EXECUTIVA
C.P.F.: 142.225.048-23

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

Demonstração do Resultado do Período Encerrado de Janeiro a Dezembro/2018

Folha: 002

0111 APM DA EMEB PADRE ANGELO CERONI
ALAMEDA DOM PEDRO DE ALCANTARA, 805
JARDIM NASCIMENTO - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

04.112.885/0001-71

Descrição	2018	2017
RECEITAS	123.186,24 C	102.836,74 C
ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO	151,92 C	116,78 C
CUSTEIO	151,92 C	116,78 C
DOAÇÕES DIVERSAS	151,92 C	116,78 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA FISICA	151,92 C	116,78 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	123.034,32 C	102.719,96 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	109.954,82 C	83.168,76 C
GOVERNO MUNICIPAL	109.954,82 C	83.168,76 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	109.954,82 C	83.168,76 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	13.079,50 C	19.551,20 C
GOVERNO FEDERAL	13.079,50 C	19.551,20 C
PDDE BÁSICO	12.177,50 C	19.551,20 C
PDDE EDUCAÇÃO INTEGRAL	902,00 C	0,00 C
DESPESAS	123.184,32 D	102.836,74 D
DESPESAS ORDINARIAS	150,00 D	116,78 D
SEM RESTRIÇÃO	150,00 D	116,78 D
APOIO ADMINISTRATIVO	150,00 D	17,20 D
REEMBOLSO DE DESPESAS À PROGRAMAS (MUN/FED)	150,00 D	0,00 C
APORTE A PROGRAMAS (MUNICIPAL / FEDERAL)	0,00 C	17,20 D
APOIO EDUCACIONAL	0,00 C	99,58 D
MATERIAL PEDAGÓGICO	0,00 C	99,58 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	123.034,32 D	102.719,96 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	109.954,82 D	83.168,76 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	109.954,82 D	83.168,76 D
MATERIAIS DIVERSOS	32.237,75 D	27.241,78 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	6.252,02 D	0,00 C
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	4.200,00 D	3.600,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	15.540,00 D	15.454,50 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	4.500,00 D	4.380,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	40.106,25 D	24.281,90 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	60,00 D	496,80 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	418,80 D	1.514,78 D
LABORATORIO DE INFORMATICA	1.140,00 D	1.075,00 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	5.500,00 D	5.124,00 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	13.079,50 D	19.551,20 D
PDDE BASICO	12.177,50 D	19.551,20 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	5.377,50 D	10.604,50 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	6.800,00 D	8.946,70 D
PDDE EDUCAÇÃO INTEGRAL	902,00 D	0,00 C
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	902,00 D	0,00 C

Demonstração do Saldo Final	
Resultado do Período	
Superavit do período	1,92

Demonstração do Resultado do Período Encerrado de Janeiro a Dezembro/2018

Folha: 003

0111 APM DA EMEB PADRE ANGELO CERONI
ALAMEDA DOM PEDRO DE ALCANTARA, 805
JARDIM NASCIMENTO - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

04.112.885/0001-71

Descrição	2018	2017
<hr/> JULIANA DE SOUZA PEPIAS DIR. EXECUTIVA C.P.F.: 142.225.048-23	<hr/> MARIA DE LOURDES ROCHA Contador CRC Nº : 1SP215598/O-9	
ROCHA CONTABILIDADE		

APM DA EMEB PADRE ÂNGELO CERONIAlameda Dom Pedro de Alcântara, 805 Jardim Nascimento – S B DO CAMPO – SP
CNPJ 04.112.885/0001-71**Demonstração do Fluxo de Caixa - Método Direto - Exercício Findo em 31/12/2018**

Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	2018 - R\$	2017 - R\$
Recursos Recebidos		
(+) Entidades Governamentais (com restrição)	154.064,00	107.640,00
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	151,92	17,20
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	2.601,17	2.207,01
(+) Outros	0,00	0,00
Pagamentos Realizados		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-123.034,32	-102.819,54
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros Pagamentos	-150,00	-17,20
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	33.632,77	7.027,47
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	33.632,77	7.027,47
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	25.720,12	18.692,65
Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período	59.352,89	25.720,12

Juliana de Souza Pepias
Diretora Executiva_____
Maria de Lourdes Rocha
Contadora CRC 1SP215598/O-9

Notas Explicativas as Demonstrações Contábeis

Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2018 (Valores expressos em reais – R\$)

1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A **APM da Emeb Padre Ângelo Ceroni** 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, Alameda Dom Pedro de Alcântara, 805 Jardim Nascimento CEP 09771-281- Estado de São Paulo.

2 - DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Na elaboração das demonstrações financeiras de 2018, 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 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 – 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\$
2018	Governo Municipal	123.432,00	109.954,82
2018	Rendimentos de Aplicações Financeiras	1.451,35	
2018	Governo Federal – FNDE – PDDE	30.632,00	13.079,50
2018	Rendimentos de Aplicações Financeiras	1.149,82	

Exercício	Concedente	Valor Recebido R\$	Valor Realizado R\$
2017	Governo Municipal	82.040,00	83.268,34
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	1.128,76	
2017	Governo Federal – FNDE – PDDE	25.600,00	19.551,20
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	1.078,25	

7 - 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 2018.

Juliana de Souza Pepias
Diretora Executiva

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