

**Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2018**

Folha: 001

0136 APM DA EMEB ALUISIO DE AZEVEDO

49.522.238/0001-76

Rua Cabral da Câmara, 57

Planalto - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

<b>Descrição</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
ATIVO	11.407,61 D	6.932,75 D
CIRCULANTE	11.407,61 D	6.932,75 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	11.407,61 D	6.932,25 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	361,08 D	115,47 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	361,08 D	115,47 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	11.046,53 D	6.904,61 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	1.617,38 D	6.904,61 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	7.159,41 D	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE ESTRUT ACESS -F.INV	2.269,74 D	0,00 D
NUMERÁRIO EM TRANSITO	0,00 D	87,83 C
CHEQUES A COMPENSAR	0,00 D	87,83 C
CREDITOS	0,00 D	0,50 D
CREDITOS A RECEBER	0,00 D	0,50 D
OUTROS VALORES A RECEBER	0,00 D	0,50 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	11.407,61 C	6.932,75 C
CIRCULANTE	11.406,53 C	6.904,61 C
CONTAS A PAGAR	142,92 C	0,00 D
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS	142,92 C	0,00 D
ISSQN - FONTE	142,92 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	282,78 C	0,00 D
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	282,78 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	50.550,00 C	30.470,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	477,63 C	108,40 C
( - ) RECURSOS APLICADOS	50.744,85 D	30.578,40 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	10.980,83 C	6.904,61 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	8.796,41 C	6.904,61 C
ENTRADA DE RECURSOS	7.100,00 C	7.100,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	6.904,61 C	20.294,01 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	276,46 C	1.151,79 C
( - ) RECURSOS APLICADOS	5.484,66 D	21.641,19 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ESTRUTURA (ACESS)	2.184,42 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS	10.000,00 C	0,00 D
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	174,42 C	0,00 D
( - ) RECURSOS APLICADOS	7.990,00 D	0,00 D
PATRIMONIO LÍQUIDO	1,08 C	28,14 C
PATRIMONIO SOCIAL	1,08 C	28,14 C
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	1,08 C	28,14 C
SUPERAVIT OU DEFICIT DO EXERCÍCIO	1,08 C	28,14 C

\_\_\_\_\_  
**HOSANA NICOLAU FERREIRO**  
 DIR EXECUTIVA  
 C.P.F.: 030.508.884-07

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

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

Folha: 002

0136 APM DA EMEB ALUISIO DE AZEVEDO

49.522.238/0001-76

Rua Cabral da Câmara, 57

Planalto - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
RECEITAS	64.219,51 C	52.350,84 C
ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO	0,00 C	131,25 C
CUSTEIO	0,00 C	131,25 C
DOAÇÕES DIVERSAS	0,00 C	131,25 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA FISICA	0,00 C	131,25 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	64.219,51 C	52.219,59 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	50.744,85 C	30.578,40 C
GOVERNO MUNICIPAL	50.744,85 C	30.578,40 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	50.744,85 C	30.578,40 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	13.474,66 C	21.641,19 C
GOVERNO FEDERAL	13.474,66 C	21.641,19 C
PDDE BÁSICO	5.484,66 C	21.641,19 C
PDDE ESTRUTURA ACESSIBILIDADE	7.990,00 C	0,00 C
DESPESAS	64.246,57 D	52.322,70 D
DESPESAS ORDINARIAS	27,06 D	131,25 D
SEM RESTRIÇÃO	27,06 D	131,25 D
MANUTENÇÃO DE INFRAESTRUTURA	0,00 C	131,25 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	0,00 C	131,25 D
APOIO ADMINISTRATIVO	27,06 D	0,00 C
REEMBOLSO DE DESPESAS À PROGRAMAS (MUN/FED)	27,06 D	0,00 C
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	64.219,51 D	52.191,45 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	50.744,85 D	30.550,26 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	50.744,85 D	30.550,26 D
MATERIAIS DIVERSOS	16.357,91 D	5.094,04 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	440,31 D	1.150,00 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	1.900,00 D	1.970,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	4.240,00 D	3.410,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	4.380,00 D	4.380,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	22.653,21 D	13.892,42 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	773,42 D	653,80 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	13.474,66 D	21.641,19 D
PDDE BASICO	5.484,66 D	21.641,19 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	2.089,93 D	5.093,19 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÃO	1.630,00 D	3.510,00 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	1.764,73 D	13.038,00 D
PDDE ESTRUTURA (ACESSIBILIDADE)	7.990,00 D	0,00 C
CONSERVAÇÃO E ADEQUAÇÃO DE INSTALAÇÃO	7.990,00 D	0,00 C

Demonstração do Saldo Final	
Resultado do Período	
Deficit do período	27,06

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

Folha: 003

0136 APM DA EMEB ALUISIO DE AZEVEDO

49.522.238/0001-76

Rua Cabral da Câmara, 57

Planalto - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
<hr/> <b>HOSANA NICOLAU FERREIRO</b> DIR EXECUTIVA C.P.F.: 030.508.884-07	<hr/> <b>MARIA DE LOURDES ROCHA</b> Contador CRC N° : 1SP215598/O-9	

ROCHA CONTABILIDADE

**APM DA EMEB ALUÍSIO DE AZEVEDO**  
Rua Cabral da Camara, 57 Jd. Calux – S B DO CAMPO – SP  
CNPJ 49.522.238/0001-76

**Demonstração do Fluxo de Caixa - Método Direto - Exercício Findo em 31/12/2018**

Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	2018 - R\$	2017 - R\$
<b>Recursos Recebidos</b>		
(+) Entidades Governamentais (com restrição)	67.650,00	37.678,40
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	131,25
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	928,51	1.260,19
(+) Outros	0,00	22,85
(-) Devolução de Recursos	0,00	0,00
<b>Pagamentos Realizados</b>		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-64.219,51	-52.322,70
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	142,92	0,00
(-) Outros Pagamentos	-27,06	-131,25
<b>(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais</b>	<b>4.474,86</b>	<b>-13.361,26</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>4.474,86</b>	<b>-13.361,26</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período</b>	<b>6.932,75</b>	<b>20.294,01</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período</b>	<b>11.407,61</b>	<b>6.932,75</b>

\_\_\_\_\_  
Hosana Nicolau Ferreiro  
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 Aluísio de Azevedo** 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 Caminho da Educação nº 330 Vila Ferreira CEP 09851-135, no 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 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 apoiam 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	50.550,00	50.744,85
2018	Rendimentos de Aplicações Financeiras	477,63	
2018	Governo Federal – FNDE – PDDE	17.100,00	13.474,66
2018	Rendimentos de Aplicações Financeiras	450,88	

Exercício	Concedente	Valor Recebido R\$	Valor Realizado R\$
2017	Governo Municipal	30.470,00	30.578,40
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	108,40	
2017	Governo Federal – FNDE – PDDE	7.100,00	21.641,19
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	1.151,79	

## **7 - 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 2018.

---

Hosana Nicolau Ferreira  
Diretora Executiva

---

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