

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2018

Folha: 001

0112 APM DA EMEB ARLINDO MIGUEL TEIXEIRA

04.159.293/0001-05

Estrada dos Alvarengas, 7500

Jardim Laura - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
ATIVO	145.846,58 D	77.833,04 D
CIRCULANTE	145.846,58 D	77.833,04 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	145.846,58 D	77.833,04 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	15.706,57 D	21,37 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	15.706,57 D	21,37 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	126.248,01 D	77.811,67 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	86.402,11 D	40.240,09 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE ED INTEGRAL - CAD POUP	39.845,90 D	37.571,58 D
EQUIPAMENTOS - (ELETRO / ELETRONICOS)	0,00 D	5.934,90 D
EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	0,00 D	4.900,00 D
(-) BENS DOADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO	0,00 D	10.834,90 C
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	145.846,58 C	77.833,04 C
CIRCULANTE	145.846,58 C	77.833,04 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	15.706,57 C	21,37 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	15.706,57 C	21,37 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	205.812,00 C	136.620,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	2.417,16 C	789,20 C
(-) RECURSOS APLICADOS	192.543,96 D	137.387,83 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	21,37 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	130.140,01 C	77.811,67 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	86.402,11 C	40.240,09 C
ENTRADA DE RECURSOS	43.460,00 C	42.580,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	40.240,09 C	22.317,60 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	2.702,02 C	1.839,19 C
(-) RECURSOS APLICADOS	0,00 D	26.496,70 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ED INTEGRAL	39.845,90 C	37.571,58 C
ENTRADA DE RECURSOS	0,00 D	3.852,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	37.571,58 C	98.064,86 C
RENDIMENTOS DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	2.274,32 C	5.470,04 C
(-) RECURSOS APLICADOS	0,00 D	69.815,32 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

SORAIA BONFIM GUEDES SOUZA
 DIR EXECUTIVA
 C.P.F.: 253.771.498-90

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

ROCHA CONTABILIDADE

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

Folha: 002

0112 APM DA EMEB ARLINDO MIGUEL TEIXEIRA

04.159.293/0001-05

Estrada dos Alvarengas, 7500

Jardim Laura - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
RECEITAS	195.743,96 C	233.699,85 C
ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO	3.200,00 C	0,00 C
CUSTEIO	3.200,00 C	0,00 C
DOAÇÕES DIVERSAS	3.200,00 C	0,00 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA JURIDICA	3.200,00 C	0,00 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	192.543,96 C	233.699,85 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	192.543,96 C	137.387,83 C
GOVERNO MUNICIPAL	192.543,96 C	137.387,83 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	192.543,96 C	137.387,83 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	0,00 C	96.312,02 C
GOVERNO FEDERAL	0,00 C	96.312,02 C
PDDE BÁSICO	0,00 C	26.496,70 C
PDDE EDUCAÇÃO INTEGRAL	0,00 C	69.815,32 C
DESPEAS	195.743,96 D	233.699,85 D
DESPEAS ORDINARIAS	3.200,00 D	0,00 C
SEM RESTRIÇÃO	3.200,00 D	0,00 C
APOIO EDUCACIONAL	3.200,00 D	0,00 C
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	3.200,00 D	0,00 C
DESPEAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	192.543,96 D	233.699,85 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	192.543,96 D	137.387,83 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	192.543,96 D	137.387,83 D
MATERIAIS DIVERSOS	60.187,12 D	43.847,70 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	2.369,40 D	9.568,00 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	15.220,00 D	9.700,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	17.920,00 D	16.990,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	4.500,00 D	4.380,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	55.047,99 D	44.379,19 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	800,00 D	0,00 C
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	6.401,80 D	935,00 D
LABORATORIO DE INFORMATICA	13.597,40 D	7.587,94 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	16.500,25 D	0,00 C
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	0,00 C	96.312,02 D
PDDE BASICO	0,00 C	26.496,70 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	0,00 C	20.561,80 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	0,00 C	5.934,90 D
PDDE EDUCAÇÃO INTEGRAL	0,00 C	69.815,32 D
MATERIAIS E SERVIÇOS PARA OFICINAS	0,00 C	69.815,32 D

Demonstração do Saldo Final

Resultado do Período

Superavit do período

0,00

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

Folha: 003

0112 APM DA EMEB ARLINDO MIGUEL TEIXEIRA

04.159.293/0001-05

Estrada dos Alvarengas, 7500

Jardim Laura - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
<hr/> SORAIA BONFIM GUEDES SOUZA DIR EXECUTIVA C.P.F.: 253.771.498-90	<hr/> MARIA DE LOURDES ROCHA Contador CRC Nº : 1SP215598/O-9	
ROCHA CONTABILIDADE		

APM DA EMEB ARLINDO MIGUEL TEIXEIRA
 Estrada dos Alvarengas, 7500 - Jardim Laura - S B DO CAMPO - SP
 CNPJ 04.159.+293/0001-05

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)	253.164,00	183.052,00
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	7.393,50	8.098,43
(-) Devolução de Recursos não Utilizados	0,00	0,00
Pagamentos Realizados		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-192.543,96	-233.699,85
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros	0,00	0,00
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	68.013,54	-42.549,42
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	68.013,54	-42.549,42
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	77.833,04	120.382,46
Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período	145.846,58	77.833,04

Soraia Bonfim Guedes Souza
 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 Arlindo Miguel Teixeira** 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 Alvarengas, 7500 – Jardim Laura – CEP 09850-550 - 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	205.812,00	192.543,96
2018	Receitas com Aplicações Financeiras	2.417,16	
2018	Governo Federal – FNDE – PDDE	47.352,00	0,00
2018	Receitas com Aplicações Financeiras	4.976,34	

Exercício	Concedente	Valor Recebido R\$	Valor Realizado R\$
2017	Governo Municipal	136.620,00	137.387,83
2017	Receitas com Aplicações Financeiras	789,20	
2017	Governo Federal – FNDE – PDDE	46.432,00	96.312,02
2017	Receitas com Aplicações Financeiras	7.309,23	

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.

Soraia Bonfim Guedes Souza
Diretora Executiva

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