

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2018

Fls.: 454

78251/17

Ass.:

Folha: 001

06.339.021/0001-12

0162 APM DA EMEB BENEDITO JOSE DE MORAIS

Rua Flora Bulcão L. Vertemate, 110

Ferrazópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
ATIVO	120.304,61 D	77.819,41 D
CIRCULANTE	120.304,61 D	77.819,41 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	120.286,54 D	77.789,41 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	22.020,83 D	9,05 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	0,00 D	9,05 D
BANCO DO BRASIL S/A - FUNDO INVESTIMENTO	22.020,83 D	0,00 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	98.265,71 D	77.780,36 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	25.603,29 D	16.056,64 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE ED INTEGRAL - CAD POUP	0,00 D	45.683,07 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE ED INTEGRAL - F. INV	47.198,85 D	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE ESTR ACESS - CAD POUP	0,00 D	16.040,65 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE ESTRUT ACESS -F. INV	16.572,88 D	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE QUAL M ALFAB/ED CONECT- F. INV	8.890,69 D	0,00 D
CREDITOS	18,07 D	30,00 D
CREDITOS A RECEBER	18,07 D	30,00 D
OUTROS VALORES A RECEBER	18,07 D	30,00 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	120.304,61 C	77.819,41 C
CIRCULANTE	120.304,61 C	77.819,41 C
CONTAS A PAGAR	10,20 C	0,00 D
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS	10,20 C	0,00 D
ISSQN - FONTE	10,20 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	22.240,29 C	39,05 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	22.240,29 C	39,05 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	108.672,00 C	70.400,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	927,86 C	562,41 C
(-) RECURSOS APLICADOS	87.398,62 D	70.923,36 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	39,05 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	98.054,12 C	77.780,36 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	25.391,70 C	16.056,64 C
ENTRADA DE RECURSOS	21.740,00 C	22.640,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	16.056,64 C	13.066,28 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	343,22 C	860,01 C
(-) RECURSOS APLICADOS	12.748,16 D	20.509,65 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ED INTEGRAL	47.198,85 C	45.683,07 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	45.683,07 C	42.750,43 C
RENDIMENTOS DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	1.515,78 C	2.932,64 C
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ESTRUTURA (ACESS)	16.572,88 C	16.040,65 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	16.040,65 C	15.200,43 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	532,23 C	840,22 C
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	8.890,69 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - MAIS ALFABETIZAÇÃO	4.950,00 C	0,00 D
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	48,69 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	3.892,00 C	0,00 D

ROCHA CONTABILIDADE




Balanco Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2018

Fis.:

Ass.:

Folha: 002

06.339.021/0001-12

0162 APM DA EMEB BENEDITO JOSE DE MORAIS

Rua Flora Bulcão L. Vertemate, 110

Ferrazópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição

2018

2017

LUCIANA FERREIRA DA SILVA
DIR EXECUTIVA
C.P.F.: 218.382.158-24

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

ROCHA CONTABILIDADE

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

Folha: 001

0162 APM DA EMEB BENEDITO JOSE DE MORAIS

Ass.: 06.339.021/0001-12

Rua Flora Bulcão L. Vertemate, 110

Ferrazópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
RECEITAS	100.146,78 C	91.433,01 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	100.146,78 C	91.433,01 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	87.398,62 C	70.923,36 C
GOVERNO MUNICIPAL	87.398,62 C	70.923,36 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	87.398,62 C	70.923,36 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	12.748,16 C	20.509,65 C
GOVERNO FEDERAL	12.748,16 C	20.509,65 C
PDDE BÁSICO	12.748,16 C	20.509,65 C
DESPEASAS	100.146,78 D	91.433,01 D
DESPEASAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	100.146,78 D	91.433,01 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	87.398,62 D	70.923,36 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	87.398,62 D	70.923,36 D
MATERIAIS DIVERSOS	18.644,32 D	12.852,88 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	9.826,22 D	4.885,00 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	10.300,00 D	10.700,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	18.390,00 D	11.270,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	4.500,00 D	4.380,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	21.005,00 D	19.806,48 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	1.602,00 D	1.029,00 D
LABORATORIO DE INFORMATICA	1.385,80 D	0,00 C
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	1.745,28 D	6.000,00 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	12.748,16 D	20.509,65 D
PDDE BASICO	12.748,16 D	20.509,65 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	12.748,16 D	15.029,65 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	0,00 C	5.480,00 D

Demonstração do Saldo Final

Resultado do Período

Superavit do período

0,00

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

FIS.: 457 Folha: 002

Ass.: 06.339.021/0001-12

0162 APM DA EMEB BENEDITO JOSE DE MORAIS

Rua Flora Bulcão L Vertemate, 110

Ferrazópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
-----------	------	------



LUCIANA FERREIRA DA SILVA
 DIR EXECUTIVA
 C.P.F.: 218.382.158-24




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

ROCHA CONTABILIDADE

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)	139.254,00	93.040,00
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	3.367,78	5.195,28
(+) Outros	0,00	0,00
(-) Devolução de Recursos	0,00	0,00
Pagamentos Realizados		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-100.146,78	-91.433,01
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros Pagamentos	10,20	0,00
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	42.485,20	6.802,27
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	42.485,20	6.802,27
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	77.819,41	71.017,14
Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período	120.304,61	77.819,41


Luciana Ferreira da Silva
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 Benedito José de Moraes** 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 Particular Flora Bulcão Leandro Vertemati, 110 – Jardim Silvina – CEP 09791-100, 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 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	108.672,00	87.398,62
2018	Rendimentos de Aplicações Financeiras	927,86	
2018	Governo Federal – FNDE – PDDE	30.582,00	12.748,16
2018	Rendimentos de Aplicações Financeiras	2.439,92	

Exercício	Concedente	Valor Recebido R\$	Valor Realizado R\$
2017	Governo Municipal	70.400,00	70.923,36
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	562,41	
2017	Governo Federal – FNDE – PDDE	22.640,00	20.509,65
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	4.632,87	

SE 78251/17

Fis.: 463

Ass.:


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.



Luciana Ferreira da Silva
Diretora Executiva



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