

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2018

Folha: 001

0152 APM DA EMEB BRUNO MASSONE
 RUA CINTRA, 20
 BAIRRO ESTORIL - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

06.131.628/0001-02

Descrição	2018	2017
ATIVO	33.685,79 D	43.341,52 D
CIRCULANTE	33.685,79 D	43.341,52 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	33.685,78 D	43.336,62 D
BANCOS C. MOVIMENTO -REC. C/RESTRIÇÃO -GOV MUNICIPAL	0,00 D	3,32 D
BANCO DO BRASIL S/A	0,00 D	3,32 D
BANCOS C. MOVIMENTO - REC. C/RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	0,00 D	4.910,00 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO	0,00 D	4.910,00 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	12.655,50 D	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	12.655,50 D	0,00 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	21.030,28 D	38.423,30 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	7.286,00 D	6.976,95 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	9.519,00 D	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE ED INTEGRAL - CAD POUP	0,00 D	21.436,71 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE ESTRUT ACESS -F.INV	0,00 D	10.009,64 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE QUALID M ALFAB/ED CONECT- F.INV	4.225,28 D	0,00 D
CREDITOS	0,01 D	4,90 D
CREDITOS A RECEBER	0,01 D	4,90 D
OUTROS VALORES A RECEBER	0,01 D	4,90 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	33.685,79 C	43.341,52 C
CIRCULANTE	33.685,79 C	43.341,52 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	12.655,51 C	3,32 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	12.655,51 C	3,32 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	55.642,00 C	35.610,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	664,54 C	451,14 C
(-) RECURSOS APLICADOS	43.654,35 D	36.057,82 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	3,32 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	21.030,28 C	43.338,20 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	16.805,00 C	11.891,85 C
ENTRADA DE RECURSOS	9.440,00 C	9.820,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	11.891,85 C	5.651,90 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	362,15 C	244,28 C
(-) RECURSOS APLICADOS	4.889,00 D	3.824,33 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ED INTEGRAL	0,00 D	21.436,71 C
ENTRADA DE RECURSOS	0,00 D	8.472,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	21.436,71 C	30.198,97 C
RENDIMENTOS DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	436,56 C	826,37 C
(-) RECURSOS APLICADOS	21.873,27 D	18.060,63 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ESTRUTURA (ACESS)	0,00 D	10.009,64 C
ENTRADA DE RECURSOS	0,00 D	10.000,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	10.009,64 C	0,00 D
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	260,31 C	9,64 C
(-) RECURSOS APLICADOS	10.269,95 D	0,00 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	4.225,28 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - MAIS ALFABETIZAÇÃO	7.470,00 C	0,00 D
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	31,14 C	0,00 D
(-) RECURSOS APLICADOS	6.603,86 D	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	3.328,00 C	0,00 D

ROCHA CONTABILIDADE

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2018

Folha: 002

0152 APM DA EMEB BRUNO MASSONE
RUA CINTRA, 20
BAIRRO ESTORIL - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

06.131.628/0001-02

Descrição	2018	2017
<hr/> ADRIANA CRISTINA ROSA BENEDETTI DIR EXECUTIVA C.P.F.: 283.429.598-05	<hr/> MARIA DE LOURDES ROCHA Contador CRC N° : 1SP215598/O-9	
ROCHA CONTABILIDADE		

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

Folha: 003

0152 APM DA EMEB BRUNO MASSONE
 RUA CINTRA, 20
 BAIRRO ESTORIL - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

06.131.628/0001-02

Descrição	2018	2017
RECEITAS	87.290,43 C	57.942,78 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	87.290,43 C	57.942,78 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	43.654,35 C	36.057,82 C
GOVERNO MUNICIPAL	43.654,35 C	36.057,82 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	43.654,35 C	36.057,82 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	43.636,08 C	21.884,96 C
GOVERNO FEDERAL	43.636,08 C	21.884,96 C
PDDE BÁSICO	4.889,00 C	3.824,33 C
PDDE EDUCAÇÃO INTEGRAL	21.873,27 C	18.060,63 C
PDDE ESTRUTURA ACESSIBILIDADE	10.269,95 C	0,00 C
PDDE QUALIDADE MAIS ALFABETIZAÇÃO	6.603,86 C	0,00 C
DESPESAS	87.290,43 D	57.942,78 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	87.290,43 D	57.942,78 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	43.654,35 D	36.057,82 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	43.654,35 D	36.057,82 D
MATERIAIS DIVERSOS	8.083,22 D	10.648,06 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	834,08 D	402,54 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	1.330,00 D	1.100,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	6.250,00 D	900,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	4.500,00 D	4.380,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	15.286,02 D	14.451,74 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	748,00 D	0,00 C
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	1.583,50 D	1.602,60 D
LABORATORIO DE INFORMATICA	2.069,18 D	532,70 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	2.970,35 D	2.040,18 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	43.636,08 D	21.884,96 D
PDDE BASICO	4.889,00 D	3.824,33 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	4.121,50 D	3.357,57 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	767,50 D	466,76 D
PDDE EDUCAÇÃO INTEGRAL	21.873,27 D	18.060,63 D
MATERIAIS E SERVIÇOS PARA OFICINAS	1.227,93 D	17.827,25 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÃO	20.198,34 D	0,00 C
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	447,00 D	233,38 D
PDDE ESTRUTURA (ACESSIBILIDADE)	10.269,95 D	0,00 C
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	1.500,05 D	0,00 C
CONSERVAÇÃO E ADEQUAÇÃO DE INSTALAÇÃO	6.400,00 D	0,00 C
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	170,00 D	0,00 C
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	2.199,90 D	0,00 C
PDDE QUALIDADE - M CULTURA/ ALFABETIZ/ ED CONECT	6.603,86 D	0,00 C
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	6.603,86 D	0,00 C

Demonstração do Saldo Final	
Resultado do Período	
Deficit do período	0,00

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

Folha: 004

0152 APM DA EMEB BRUNO MASSONE
RUA CINTRA, 20
BAIRRO ESTORIL - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

06.131.628/0001-02

Descrição

2018

2017

ADRIANA CRISTINA ROSA BENEDETTI
DIR EXECUTIVA
C.P.F.: 283.429.598-05

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

ROCHA CONTABILIDADE

APM DA EMEB BRUNO MASSONE
Rua Cintra, 20 Parque Estoril - São Bernardo do Campo - SP
CNPJ 06.131.628/0001-02

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)	75.880,00	63.902,00
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	1.754,70	1.531,43
(+) Outros	0,00	0,00
(-) Devolução de Recursos	0,00	0,00
Pagamentos Realizados		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-87.290,43	-57.942,78
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros	0,00	-56,33
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	-9.655,73	7.434,32
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	-9.655,73	7.434,32
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	43.341,52	35.907,20
Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período	33.685,79	43.341,52

Adriana Cristina Rosa Benedetti
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 Bruno Massone** 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 Cintra, 20 Bairro Estoril CEP 09831-040, 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 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 N°. 1.305/10 do Conselho Federal de Contabilidade/CFC que aprovou a NBC TG 07- Subvenção e Assistência Governamentais e a Resolução do CFC N° 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	55.642,00	43.654,35
2018	Rendimentos de Aplicações Financeiras	664,54	
2018	Governo Federal – FNDE – PDDE	20.238,00	43.636,08
2018	Rendimentos de Aplicações Financeiras	1.090,16	

Exercício	Concedente	Valor Recebido R\$	Valor Realizado R\$
2017	Governo Municipal	35.610,00	36.057,82
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	451,14	
2017	Governo Federal – FNDE – PDDE	28.292,00	21.884,96
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	1.080,29	

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.

Adriana Cristina Rosa Benedetti
Diretora Executiva

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