

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

Folha: 001

0257 APM DA EMEB CLEIA MARIA TEURES DE SOUZA

55.056.907/0001-64

Rua Irati, 2

Batistini - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

| <b>Descrição</b>                                     | <b>2018</b> | <b>2017</b> |
|--|-------------|-------------|
| ATIVO  | 31.858,15 D | 23.750,38 D |
| CIRCULANTE   | 31.858,15 D | 23.750,38 D |
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA                         | 31.727,79 D | 23.728,53 D |
| CAIXA  | 0,00 D      | 140,35 D    |
| CAIXA GERAL  | 0,00 D      | 140,35 D    |
| BANCOS C. MOVIMENTO -REC. C/RESTRICÃO -GOV MUNICIPAL | 0,00 D      | 2,50 D      |
| BANCO DO BRASIL S/A                                  | 0,00 D      | 2,50 D      |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRICÃO - GOV MUNICIPAL   | 14.522,35 D | 0,00 D      |
| BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA          | 14.522,35 D | 0,00 D      |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRICÃO -GOV FEDERAL   | 19.030,44 D | 23.585,68 D |
| BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA     | 5.096,67 D  | 17.234,27 D |
| BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO   | 13.933,77 D | 6.351,41 D  |
| NUMERÁRIO EM TRANSITO                                | 1.825,00 C  | 0,00 D      |
| CHEQUES A COMPENSAR                                  | 1.825,00 C  | 0,00 D      |
| CREDITOS   | 130,36 D    | 21,85 D     |
| CREDITOS A RECEBER                                   | 130,36 D    | 21,85 D     |
| OUTROS VALORES A RECEBER                             | 130,36 D    | 21,85 D     |
| PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO                         | 31.858,15 C | 23.750,38 C |
| CIRCULANTE   | 31.858,15 C | 23.750,38 C |
| CONTAS A PAGAR                                       | 145,48 C    | 143,20 C    |
| OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS                   | 145,48 C    | 143,20 C    |
| ISSQN - FONTE  | 145,48 C    | 143,20 C    |
| RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)            | 12.660,71 C | 0,00 D      |
| RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL                        | 12.660,71 C | 0,00 D      |
| ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE      | 49.046,00 C | 30.665,00 C |
| RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS                    | 785,80 C    | 252,49 C    |
| (-) RECURSOS APLICADOS                               | 37.168,59 D | 30.917,49 D |
| RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR              | 2,50 D      | 0,00 D      |
| RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)            | 19.051,96 C | 23.607,18 C |
| RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO            | 19.051,96 C | 23.607,18 C |
| ENTRADA DE RECURSOS                                  | 7.527,40 C  | 0,00 D      |
| RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR            | 23.607,18 C | 25.104,34 C |
| RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA                     | 863,55 C    | 1.502,84 C  |
| (-) RECURSOS APLICADOS                               | 12.946,17 D | 3.000,00 D  |

---

**MAICON SANTOS FERREIRA**  
DIRETOR EXECUTIVO  
C.P.F.: 097.293.817-63

---

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

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

Folha: 001

0257 APM DA EMEB CLEIA MARIA TEURES DE SOUZA

55.056.907/0001-64

Rua Irati, 2

Batistini - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

| Descrição  | 2018        | 2017        |
|--|-------------|-------------|
| RECEITAS   | 50.114,76 C | 34.563,19 C |
| ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO                       | 0,00 C      | 505,35 C    |
| CUSTEIO  | 0,00 C      | 505,35 C    |
| DOAÇÕES DIVERSAS                                 | 0,00 C      | 505,35 C    |
| DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA JURIDICA              | 0,00 C      | 505,35 C    |
| RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO             | 50.114,76 C | 34.057,84 C |
| ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL                   | 37.168,59 C | 31.057,84 C |
| GOVERNO MUNICIPAL                                | 37.168,59 C | 31.057,84 C |
| TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO             | 37.168,59 C | 31.057,84 C |
| ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL                   | 12.946,17 C | 3.000,00 C  |
| GOVERNO FEDERAL                                  | 12.946,17 C | 3.000,00 C  |
| PDDE BÁSICO                                      | 12.946,17 C | 3.000,00 C  |
| DESPESAS   | 50.114,76 D | 34.563,19 D |
| DESPESAS ORDINARIAS                              | 0,00 C      | 505,35 D    |
| SEM RESTRIÇÃO                                    | 0,00 C      | 505,35 D    |
| APOIO ADMINISTRATIVO                             | 0,00 C      | 365,00 D    |
| SERVIÇOS DE CONTABILIDADE                        | 0,00 C      | 365,00 D    |
| DESPESAS TRIBUTÁRIAS                             | 0,00 C      | 140,35 D    |
| ISSQN  | 0,00 C      | 140,35 D    |
| DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO             | 50.114,76 D | 34.057,84 D |
| ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL   | 37.168,59 D | 31.057,84 D |
| TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO              | 37.168,59 D | 31.057,84 D |
| MATERIAIS DIVERSOS                               | 6.858,55 D  | 6.852,95 D  |
| SERVIÇOS DE TERCEIROS                            | 2.364,20 D  | 0,00 C      |
| LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS                           | 4.800,00 D  | 3.750,00 D  |
| ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)                        | 2.380,00 D  | 2.660,00 D  |
| SERVIÇOS DE CONTABILIDADE                        | 4.380,00 D  | 4.015,00 D  |
| CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES                       | 16.385,84 D | 13.779,89 D |
| ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL              | 12.946,17 D | 3.000,00 D  |
| PDDE BASICO                                      | 12.946,17 D | 3.000,00 D  |
| MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS                    | 149,02 D    | 3.000,00 D  |
| BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO) | 12.797,15 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: 002

0257 APM DA EMEB CLEIA MARIA TEURES DE SOUZA

55.056.907/0001-64

Rua Irati, 2

Batistini - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

| Descrição   | 2018   | 2017 |
|---|--|------|
| <hr/> <p><b>MAICON SANTOS FERREIRA</b><br/>DIRETOR EXECUTIVO<br/>C.P.F.: 097.293.817-63</p> | <hr/> <p><b>MARIA DE LOURDES ROCHA</b><br/>Contador<br/>CRC Nº : 1SP215598/O-9</p> |      |

**APM DA EMEB CLÉIA MARIA TEURES DE SOUZA**

Rua Iratí, 2 Jardim Represa - S B DO CAMPO – SP

CNPJ 55.056.907/0001-64

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

| <b>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais</b>                    | <b>2018</b>      | <b>2017</b>      |
|--|------------------|------------------|
| <b>Recursos Recebidos</b>  |                  |                  |
| (+) Entidades Governamentais (com restrição)                         | 56.573,40        | 30.665,00        |
| (+) Entidades Privadas   | 0,00             | 0,00             |
| (+) Doações e Contribuições Voluntárias                              | 0,00             | 505,35           |
| (+) Próprias   | 0,00             | 0,00             |
| (+) Rendimentos Financeiros  | 1.649,35         | 594,45           |
| (+) Outros   | 0,00             | 0,00             |
| <b>Pagamentos Realizados</b>   |                  |                  |
| (-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)                     | -50.114,76       | -30.917,49       |
| (-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)                     | 0,00             | -505,35          |
| (-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas                          | 0,00             | 0,00             |
| (-) Outros Pagamentos  | 0,00             | -143,20          |
| <b>(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais</b>        | <b>8.107,99</b>  | <b>198,76</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>8.107,99</b>  | <b>198,76</b>    |
| <b>Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período</b>             | <b>23.750,38</b> | <b>23.551,62</b> |
| <b>Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período</b>              | <b>31.858,37</b> | <b>23.750,38</b> |

\_\_\_\_\_  
Diretor Executivo APM  
Maicon Santos Ferreira

\_\_\_\_\_  
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 Cléia Maria Teures de Souza** 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 Irati, 2 Jardim Represa CEP 09843-370, 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                     | 49.046,00          | 37.168,59           |
| 2018      | Rendimentos de Aplicações Financeiras | 785,80             |                     |
| 2018      | Governo Federal – FNDE – PDDE         | 7.527,40           | 12.946,17           |
| 2018      | Rendimentos de Aplicações Financeiras | 863,55             |                     |

| Exercício | Concedente                            | Valor Recebido R\$ | Valor Realizado R\$ |
|-----------|---------------------------------------|--------------------|---------------------|
| 2017      | Governo Municipal                     | 30.665,00          | 30.917,49           |
| 2017      | Rendimentos de Aplicações Financeiras | 252,49             |                     |
| 2017      | Governo Federal – FNDE – PDDE         | 0,00               | 0,00                |
| 2017      | Rendimentos de Aplicações Financeiras | 341,96             |                     |

## **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.

---

Maicon Santos Ferreira  
Diretor Executivo

---

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