

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

Folha: 001

0147 APM DA EMEB EDSON DANILLO DOTTO

04.165.492/0001-26

Avenida Pedro Mendes, 1875

Montanhão - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
ATIVO	63.402,13 D	21.620,48 D
CIRCULANTE	61.382,13 D	19.600,48 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	61.352,41 D	19.600,48 D
CAIXA	0,00 D	87,55 D
CAIXA GERAL	0,00 D	87,55 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - RECURSOS LIVRES	24.953,26 D	4.782,01 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	24.953,26 D	4.782,01 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	17.873,46 D	663,01 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	17.873,46 D	663,01 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	19.218,69 D	14.432,91 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	2.863,53 D	2.697,22 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	16.355,16 D	11.735,69 D
NUMERÁRIO EM TRANSITO	693,00 C	365,00 C
CHEQUES A COMPENSAR	693,00 C	365,00 C
CREDITOS	29,72 D	0,00 D
CREDITOS A RECEBER	29,72 D	0,00 D
OUTROS VALORES A RECEBER	29,72 D	0,00 D
ATIVO NÃO CIRCULANTE	2.020,00 D	2.020,00 D
IMOBILIZADO	2.020,00 D	2.020,00 D
BENS DE USO COM RESTRIÇÃO (DE TERCEIROS)	2.020,00 D	2.020,00 D
EQUIPAMENTOS - (ELETRO / ELETRONICOS)	2.020,00 D	2.020,00 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	63.402,13 C	21.620,48 C
CIRCULANTE	36.037,54 C	14.492,10 C
CONTAS A PAGAR	645,75 C	0,00 D
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS	645,75 C	0,00 D
PIS / COFINS / CSLL - FONTE	190,65 C	0,00 D
IMPOSTO DE RENDA - FONTE	61,50 C	0,00 D
PREVIDENCIA SOCIAL - FONTE	270,60 C	0,00 D
ISSQN - FONTE	123,00 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	17.257,43 C	445,33 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	17.257,43 C	445,33 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	102.642,00 C	69.284,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	1.354,15 C	487,13 C
( - ) RECURSOS APLICADOS	86.738,72 D	69.325,80 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	18.134,36 C	14.046,77 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	18.134,36 C	14.046,77 C
ENTRADA DE RECURSOS	20.600,00 C	20.380,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	14.046,77 C	13.299,89 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	470,59 C	326,92 C
( - ) RECURSOS APLICADOS	16.983,00 D	19.960,04 D
PATRIMONIO LÍQUIDO	27.364,59 C	7.128,38 C
PATRIMONIO SOCIAL	27.364,59 C	7.128,38 C
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	27.364,59 C	7.128,38 C
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	7.128,38 C	15.420,79 C
SUPERAVIT OU DEFICIT DO EXERCÍCIO	20.236,21 C	8.292,41 D

ROCHA CONTABILIDADE

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

Folha: 002

0147 APM DA EMEB EDSON DANILLO DOTTO

04.165.492/0001-26

Avenida Pedro Mendes, 1875

Montanhão - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
<hr/> <p>JOSE CARLOS DE SOUZA DIR EXECUTIVO C.P.F.: 839.349.958-53</p>	<hr/> <p>MARIA DE LOURDES ROCHA Contador CRC N° : 1SP215598/O-9</p>	
ROCHA CONTABILIDADE		

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

Folha: 002

0147 APM DA EMEB EDSON DANILLO DOTTO

04.165.492/0001-26

Avenida Pedro Mendes, 1875

Montanhão - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
RECEITAS	144.118,18 C	99.972,30 C
ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO	40.233,43 C	10.000,00 C
CUSTEIO	40.233,43 C	10.000,00 C
DOAÇÕES DIVERSAS	40.233,43 C	10.000,00 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA FISICA	233,43 C	0,00 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA JURIDICA	40.000,00 C	10.000,00 C
RECEITAS FINANCEIRAS	163,03 C	686,46 C
FUNDOS PROPRIOS	163,03 C	686,46 C
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	163,03 C	686,46 C
CADERNETA DE POUPANÇA	163,03 C	686,46 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	103.721,72 C	89.285,84 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	86.738,72 C	69.325,80 C
GOVERNO MUNICIPAL	86.738,72 C	69.325,80 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	86.738,72 C	69.325,80 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	16.983,00 C	19.960,04 C
GOVERNO FEDERAL	16.983,00 C	19.960,04 C
PDDE BÁSICO	16.983,00 C	19.960,04 C
DESPESAS	123.881,97 D	108.646,96 D
SEM RESTRIÇÃO	18.000,00 D	8.250,00 D
RECURSOS HUMANOS	18.000,00 D	8.250,00 D
REMUNERAÇÃO DE PESSOAL SEM VINCULO EMPREGATÍCIO	18.000,00 D	8.250,00 D
TRABALHO VOLUNTÁRIO	18.000,00 D	8.250,00 D
DESPESAS ORDINARIAS	2.160,25 D	11.735,12 D
SEM RESTRIÇÃO	2.160,25 D	11.735,12 D
APOIO ADMINISTRATIVO	721,00 D	979,19 D
TAXAS DE CARTORIO	0,00 C	74,34 D
REEMBOLSO DE DESPESAS À PROGRAMAS (MUN/FED)	721,00 D	280,85 D
APORTE A PROGRAMAS (MUNICIPAL / FEDERAL)	0,00 C	624,00 D
APOIO EDUCACIONAL	620,00 D	10.000,00 D
MATERIAL PEDAGÓGICO	620,00 D	7.738,00 D
LIVROS DIDÁTICOS	0,00 C	2.262,00 D
DESPESAS FINANCEIRAS	819,25 D	755,93 D
TARIFAS BANCÁRIAS	819,25 D	638,35 D
JUROS E MULTAS	0,00 C	117,58 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	103.721,72 D	88.661,84 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	86.738,72 D	68.701,80 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	86.738,72 D	68.701,80 D
MATERIAIS DIVERSOS	29.616,72 D	22.834,00 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	2.740,00 D	5.800,00 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	6.380,00 D	5.761,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	13.425,00 D	8.000,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	4.500,00 D	4.380,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	26.039,00 D	20.451,00 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	0,00 C	800,00 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	618,00 D	196,80 D
LABORATORIO DE INFORMATICA	2.700,00 D	0,00 C
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	720,00 D	479,00 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	16.983,00 D	19.960,04 D
PDDE BASICO	16.983,00 D	19.960,04 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	15.798,00 D	2.003,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÃO	1.185,00 D	12.589,04 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	0,00 C	548,00 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	0,00 C	4.820,00 D

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

Folha: 003

0147 APM DA EMEB EDSON DANILLO DOTTO

04.165.492/0001-26

Avenida Pedro Mendes, 1875

Montanhão - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

<b>Descrição</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
------------------	-------------	-------------

Demonstração do Saldo Final		
Resultado do Período		
Superavit do período	20.236,21	

---

**JOSE CARLOS DE SOUZA**  
DIR EXECUTIVO  
C.P.F.: 839.349.958-53

---

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

---

ROCHA CONTABILIDADE

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

<b>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais</b>	<b>2018 - R\$</b>	<b>2017 - R\$</b>
<b>Recursos Recebidos</b>		
(+) Entidades Governamentais (com restrição)	123.242,00	89.040,00
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	40.233,43	10.000,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	1.987,77	1.500,51
(+) Devolução de Recursos	-445,33	0,00
<b>Pagamentos Realizados</b>		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-103.721,72	-88.661,84
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	-20.160,25	-18.978,87
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros Pagamentos	645,75	0,00
<b>(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais</b>	<b>41.781,65</b>	<b>-7.100,20</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>41.781,65</b>	<b>-7.100,20</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período</b>	<b>21.620,48</b>	<b>28.720,68</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período</b>	<b>63.402,13</b>	<b>21.620,48</b>

\_\_\_\_\_  
José Carlos de Souza  
Diretor Executivo

\_\_\_\_\_  
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 Edson Danillo Dotto** 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, Avenida Pedro Mendes, 1875 – Parque Selecta CEP 09791-250, 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	102.642,00	86.738,72
2018	Rendimentos de Aplicações Financeiras	1.354,15	
2018	Governo Federal – FNDE – PDDE	20.600,00	16.983,00
2018	Rendimentos de Aplicações Financeiras	470,59	

Exercício	Concedente	Valor Recebido R\$	Valor Realizado R\$
2017	Governo Municipal	68.660,00	69.325,80
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	487,13	
2017	Governo Federal – FNDE – PDDE	20.380,00	19.960,04
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	326,92	

## **7 – DO RESULTADO DO EXERCÍCIO**

O resultado do exercício de 2016 e do exercício de 2017 foi incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução 1.409/12 que aprovou a ITG 2002.

## **8 - 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.

---

José Carlos de Souza  
Diretor Executivo

---

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