

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

Folha: 001

0189 APM DA EMEB PROFESSORA ERMINIA PAGGI

03.187.328/0001-57

Rua Marisa Prado, 166

Nova Petrópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

<b>Descrição</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
ATIVO	26.299,67 D	19.032,27 D
CIRCULANTE	26.299,67 D	19.032,27 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	25.981,34 D	19.031,95 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	4.802,63 D	22,75 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	4.802,63 D	22,75 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	21.253,41 D	19.009,20 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	29,85 D	15.297,91 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	16.526,91 D	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE ED INTEGRAL - CAD POUP	360,10 D	3.711,29 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE QUAL M ALFAB/ED CONECT- F.INV	4.336,55 D	0,00 D
NUMERÁRIO EM TRANSITO	74,70 C	0,00 D
CHEQUES A COMPENSAR	74,70 C	0,00 D
CREDITOS	318,33 D	0,32 D
CREDITOS A RECEBER	318,33 D	0,32 D
OUTROS VALORES A RECEBER	318,33 D	0,32 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	26.299,67 C	19.032,27 C
CIRCULANTE	26.299,67 C	19.032,27 C
CONTAS A PAGAR	210,00 C	4,55 C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS	210,00 C	4,55 C
PREVIDENCIA SOCIAL - FONTE	210,00 C	0,00 D
ISSQN - FONTE	0,00 D	4,55 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	4.490,95 C	18,52 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	4.490,95 C	18,52 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	110.202,00 C	76.460,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	859,27 C	530,11 C
(-) RECURSOS APLICADOS	106.588,78 D	76.971,59 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	18,46 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	21.598,72 C	19.009,20 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	16.637,16 C	15.297,91 C
ENTRADA DE RECURSOS	22.360,00 C	24.140,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	15.297,91 C	12.817,64 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	480,08 C	595,14 C
(-) RECURSOS APLICADOS	21.500,83 D	22.254,87 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ED INTEGRAL	610,11 C	3.711,29 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	3.711,30 C	7.149,31 C
RENDIMENTOS DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	168,32 C	403,33 C
(-) RECURSOS APLICADOS	3.269,51 D	3.841,35 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	4.351,45 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - MAIS ALFABETIZAÇÃO	16.335,00 C	0,00 D
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	88,98 C	0,00 D
(-) RECURSOS APLICADOS	15.964,53 D	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	3.892,00 C	0,00 D

ROCHA CONTABILIDADE

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

Folha: 002

0189 APM DA EMEB PROFESSORA ERMINIA PAGGI

03.187.328/0001-57

Rua Marisa Prado, 166

Nova Petrópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
<hr/> <b>BARBARA CASTRO PEREIRA GONCALVES</b> DIR EXECUTIVO C.P.F.: 385.364.878-95	<hr/> <b>MARIA DE LOURDES ROCHA</b> Contador CRC N° : 1SP215598/O-9	
ROCHA CONTABILIDADE		

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

Folha: 003

0189 APM DA EMEB PROFESSORA ERMINIA PAGGI

03.187.328/0001-57

Rua Marisa Prado, 166

Nova Petrópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

<b>Descrição</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
RECEITAS	147.387,25 C	102.579,09 C
ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO	63,60 C	6,00 C
CUSTEIO	63,60 C	6,00 C
DOAÇÕES DIVERSAS	63,60 C	6,00 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA FISICA	63,60 C	6,00 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	147.323,65 C	102.573,09 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	107.038,78 C	76.971,59 C
GOVERNO MUNICIPAL	107.038,78 C	76.971,59 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	107.038,78 C	76.971,59 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	40.284,87 C	25.601,50 C
GOVERNO FEDERAL	40.284,87 C	25.601,50 C
PDDE BÁSICO	21.950,83 C	21.760,15 C
PDDE EDUCAÇÃO INTEGRAL	3.269,51 C	3.841,35 C
PDDE QUALIDADE MAIS ALFABETIZAÇÃO	15.064,53 C	0,00 C
DESPEASAS	147.387,25 D	102.579,09 D
DESPEASAS ORDINARIAS	63,60 D	6,00 D
SEM RESTRIÇÃO	63,60 D	6,00 D
APOIO ADMINISTRATIVO	63,60 D	1,10 D
REEMBOLSO DE DESPEASAS À PROGRAMAS (MUN/FED)	63,60 D	1,10 D
DESPEASAS FINANCEIRAS	0,00 C	4,90 D
TARIFAS BANCÁRIAS	0,00 C	4,90 D
DESPEASAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	147.323,65 D	102.573,09 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	106.588,78 D	76.971,59 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	106.588,78 D	76.971,59 D
MATERIAIS DIVERSOS	14.703,35 D	16.799,05 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	2.898,35 D	4.702,69 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	7.723,36 D	8.525,10 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	11.160,00 D	9.040,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	4.500,00 D	4.380,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	51.466,62 D	29.117,43 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	1.025,90 D	618,88 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	3.021,29 D	2.399,24 D
LABORATORIO DE INFORMATICA	890,00 D	1.389,20 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	9.199,91 D	0,00 C
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	40.734,87 D	25.601,50 D
PDDE BASICO	21.500,83 D	21.760,15 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	8.582,73 D	11.562,60 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÃO	0,00 C	7.797,00 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	0,00 C	348,40 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	12.918,10 D	2.052,15 D
PDDE EDUCAÇÃO INTEGRAL	3.269,51 D	3.841,35 D
MATERIAIS E SERVIÇOS PARA OFICINAS	0,00 C	1.116,52 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	3.269,51 D	2.724,83 D
PDDE QUALIDADE - M CULTURA/ ALFABETIZ/ ED CONECT	15.964,53 D	0,00 C
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	15.964,53 D	0,00 C

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

Folha: 004

0189 APM DA EMEB PROFESSORA ERMINIA PAGGI

03.187.328/0001-57

Rua Marisa Prado, 166

Nova Petrópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

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

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

---

**BARBARA CASTRO PEREIRA GONCALVES**  
DIR EXECUTIVO  
C.P.F.: 385.364.878-95

---

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

---

ROCHA CONTABILIDADE

**APM DA EMEB PROFESSORA ERMINIA PAGGI**Rua Marisa Prado, 166 Jardim Palermo – S B DO CAMPO – SP  
CNPJ 03.187.328/0001-57**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)	152.789,00	100.600,00
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	63,60	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	1.596,60	1.528,58
(+) Outros	0,00	9,45
(-) Devolução de Recursos	0,00	0,00
<b>Pagamentos Realizados</b>		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-147.323,65	-103.067,81
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	-63,60	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	-4,55	0,00
(-) Outros Pagamentos	210,00	0,00
<b>(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais</b>	<b>7.267,40</b>	<b>-929,78</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>7.267,40</b>	<b>-929,78</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período</b>	<b>19.032,27</b>	<b>19.962,05</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período</b>	<b>26.299,67</b>	<b>19.032,27</b>

Barbara Castro Pereira Gonçalves  
Diretora ExecutivaMaria 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 Professora Ermínia Paggi** 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 Marisa Prado, 166 – Jardim Palermo CEP 09780-410 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 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	110.202,00	106.588,78
2018	Rendimentos de Aplicações Financeiras	859,27	
2018	Governo Federal – FNDE – PDDE	42.587,00	40.734,87
2018	Rendimentos de Aplicações Financeiras	737,38	

Exercício	Concedente	Valor Recebido R\$	Valor Realizado R\$
2017	Governo Municipal	76.460,00	76.971,59
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	530,11	
2017	Governo Federal – FNDE – PDDE	24.140,00	26.096,22
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	998,47	

## **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.

---

Barbara Castro Pereira Gonçalves  
Diretora Executiva

---

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