

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2018

Folha: 001

0182 APM DA EMEB DR JOSE FERRAZ DE M CASTRO

49.528.706/0001-10

Rua Doutor José Ferraz de Magalhães Castro, 155

Independência - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
ATIVO	24.716,02 D	5.541,45 D
CIRCULANTE	24.716,02 D	5.541,45 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	24.716,02 D	5.513,96 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRICÃO - GOV MUNICIPAL	9.475,18 D	53,24 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	9.475,18 D	53,24 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRICÃO -GOV FEDERAL	15.240,84 D	5.460,72 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	11.912,84 D	5.460,72 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALIDADE ED CONECT - F.INV	3.328,00 D	0,00 D
CREDITOS	0,00 D	27,49 D
CREDITOS A RECEBER	0,00 D	27,49 D
OUTROS VALORES A RECEBER	0,00 D	27,49 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	24.716,02 C	5.541,45 C
CIRCULANTE	24.701,95 C	5.541,45 C
CONTAS A PAGAR	50,65 C	68,40 C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS	50,65 C	68,40 C
ISSQN - FONTE	50,65 C	68,40 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	9.410,46 C	12,33 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	9.410,46 C	12,33 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	62.322,00 C	39.920,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	597,31 C	240,29 C
(-) RECURSOS APLICADOS	53.521,18 D	40.147,96 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	12,33 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	15.240,84 C	5.460,72 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	11.912,84 C	5.460,72 C
ENTRADA DE RECURSOS	11.400,00 C	10.920,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	5.460,72 C	5.439,03 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	192,12 C	310,02 C
(-) RECURSOS APLICADOS	5.140,00 D	11.208,33 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	3.328,00 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	3.328,00 C	0,00 D
PATRIMONIO LÍQUIDO	14,07 C	0,00 D
PATRIMONIO SOCIAL	14,07 C	0,00 D
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	14,07 C	0,00 D
SUPERAVIT OU DEFICIT DO EXERCÍCIO	14,07 C	0,00 D

SIMONE PAGANI SERAPHIM
DIRETORA EXECUTIVA
C.P.F.: 180.274.688-92

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

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

Folha: 002

0182 APM DA EMEB DR JOSE FERRAZ DE M CASTRO

49.528.706/0001-10

Rua Doutor José Ferraz de Magalhães Castro, 155

Independência - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
RECEITAS	58.729,58 C	51.356,29 C
ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO	68,40 C	0,00 C
CUSTEIO	68,40 C	0,00 C
DOAÇÕES DIVERSAS	68,40 C	0,00 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA FISICA	68,40 C	0,00 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	58.661,18 C	51.356,29 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	53.521,18 C	40.147,96 C
GOVERNO MUNICIPAL	53.521,18 C	40.147,96 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	53.521,18 C	40.147,96 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	5.140,00 C	11.208,33 C
GOVERNO FEDERAL	5.140,00 C	11.208,33 C
PDDE BÁSICO	5.140,00 C	11.208,33 C
DESPESAS	58.715,51 D	51.356,29 D
DESPESAS ORDINARIAS	54,33 D	0,00 C
SEM RESTRIÇÃO	54,33 D	0,00 C
APOIO ADMINISTRATIVO	54,33 D	0,00 C
REEMBOLSO DE DESPESAS À PROGRAMAS (MUN/FED)	54,33 D	0,00 C
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	58.661,18 D	51.356,29 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	53.521,18 D	40.147,96 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	53.521,18 D	40.147,96 D
MATERIAIS DIVERSOS	11.859,66 D	10.973,78 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	8.394,53 D	314,34 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	2.800,00 D	8.600,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	5.280,00 D	4.520,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	4.500,00 D	4.380,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	20.328,99 D	11.359,84 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	358,00 D	0,00 C
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	5.140,00 D	11.208,33 D
PDDE BASICO	5.140,00 D	11.208,33 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	4.000,00 D	5.472,20 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	1.140,00 D	5.736,13 D

Demonstração do Saldo Final	
Resultado do Período	
Superavit do período	14,07

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

Folha: 003

0182 APM DA EMEB DR JOSE FERRAZ DE M CASTRO

49.528.706/0001-10

Rua Doutor José Ferraz de Magalhães Castro, 155

Independência - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
<hr/> SIMONE PAGANI SERAPHIM DIRETORA EXECUTIVA C.P.F.: 180.274.688-92	<hr/> MARIA DE LOURDES ROCHA Contador CRC Nº : 1SP215598/O-9	
ROCHA CONTABILIDADE		

APM DA EMEB DR. JOSÉ FERRAZ MAGALHÃES CASTRORua Dr. José Ferraz M Castro, 155 Vila Rosa – S B DO CAMPO – SP
CNPJ 49.528.706/0001-10**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)	77.050,00	50.840,00
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	68,40	0,00
(+) Próprias	0,00	36,66
(+) Rendimentos Financeiros	789,43	550,31
(+) Outros	0,00	27,49
(-) Devolução de Recursos	0,00	0,00
Pagamentos Realizados		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-58.661,18	-51.356,29
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros Pagamentos	-72,08	0,00
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	19.174,57	70,68
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	19.174,57	70,68
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	5.541,45	5.470,77
Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período	24.716,02	5.541,45

Simone Pagani Seraphim
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 Dr. José Ferraz de Magalhães Castro** 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 Dr. José Ferraz de Magalhães Castro, 155 Vila Rosa CEP 09862-330, 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	62.322,00	53.521,18
2018	Rendimentos de Aplicações Financeiras	597,31	
2018	Governo Federal – FNDE – PDDE	14.728,00	5.140,00
2018	Rendimentos de Aplicações Financeiras	192,12	

Exercício	Concedente	Valor Recebido R\$	Valor Realizado R\$
2017	Governo Municipal	39.920,00	40.147,96
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	240,29	
2017	Governo Federal – FNDE – PDDE	10.920,00	11.208,33
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	310,02	

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.

Simone Pagani Seraphim
Diretora Executiva

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