

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

Folha: 001

0234 APM DA EMEB KAROLINA ZOFIA LEWANDOWSKA

14.053.206/0001-94

Estrada da Cama Patente, 510

Alvarenga - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
ATIVO	82.630,12 D	48.360,45 D
CIRCULANTE	82.630,12 D	48.360,45 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	82.630,12 D	48.358,43 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	11.908,22 D	87,56 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	11.908,22 D	87,56 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	70.721,90 D	48.270,87 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	5.025,60 D	11.517,76 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	20.570,69 D	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE ED INTEGRAL - CAD POUP	21.632,09 D	20.675,42 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE ESTR ACESS - CAD POUP	16.820,95 D	16.077,69 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE QUAL M ALFAB/ED CONECT- F.INV	6.672,57 D	0,00 D
CREDITOS	0,00 D	2,02 D
CREDITOS A RECEBER	0,00 D	2,02 D
OUTROS VALORES A RECEBER	0,00 D	2,02 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	82.630,12 C	48.360,45 C
CIRCULANTE	82.591,03 C	48.360,45 C
CONTAS A PAGAR	196,00 C	38,00 C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS	196,00 C	38,00 C
ISSQN - FONTE	196,00 C	38,00 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	11.693,20 C	51,58 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	11.693,20 C	51,58 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	105.710,00 C	65.895,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	1.196,13 C	92,55 C
( - ) RECURSOS APLICADOS	95.264,51 D	65.935,97 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	51,58 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	70.701,83 C	48.270,87 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	25.596,29 C	11.517,76 C
ENTRADA DE RECURSOS	20.400,00 C	21.520,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	11.517,76 C	10.977,96 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	668,38 C	787,77 C
( - ) RECURSOS APLICADOS	6.989,85 D	21.767,97 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ED INTEGRAL	21.632,09 C	20.675,42 C
ENTRADA DE RECURSOS	0,00 D	3.852,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	20.675,42 C	36.931,55 C
RENDIMENTOS DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	956,67 C	2.461,48 C
( - ) RECURSOS APLICADOS	0,00 D	22.569,61 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ESTRUTURA (ACESS)	16.820,95 C	16.077,69 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	16.077,69 C	15.058,51 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	743,26 C	1.019,18 C
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	6.652,50 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - MAIS ALFABETIZAÇÃO	12.690,00 C	0,00 D
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	68,80 C	0,00 D
( - ) RECURSOS APLICADOS	9.998,30 D	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	3.892,00 C	0,00 D
PATRIMONIO LÍQUIDO	39,09 C	0,00 D
PATRIMONIO SOCIAL	39,09 C	0,00 D
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	39,09 C	0,00 D
SUPERAVIT OU DEFICIT DO EXERCÍCIO	39,09 C	0,00 D

ROCHA CONTABILIDADE

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

Folha: 002

0234 APM DA EMEB KAROLINA ZOFIA LEWANDOWSKA

14.053.206/0001-94

Estrada da Cama Patente, 510

Alvarenga - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
<hr/> <p>ANA NERI DO NASCIMENTO BEZERRA FERREIRA DIRETORA EXECUTIVA C.P.F.: 077.566.357-36</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: 003

0234 APM DA EMEB KAROLINA ZOFIA LEWANDOWSKA

14.053.206/0001-94

Estrada da Cama Patente, 510

Alvarenga - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
RECEITAS	112.291,75 C	110.273,55 C
ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO	39,09 C	0,00 C
CUSTEIO	39,09 C	0,00 C
DOAÇÕES DIVERSAS	39,09 C	0,00 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA FISICA	39,09 C	0,00 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	112.252,66 C	110.273,55 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	95.264,51 C	65.935,97 C
GOVERNO MUNICIPAL	95.264,51 C	65.935,97 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	95.264,51 C	65.935,97 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	16.988,15 C	44.337,58 C
GOVERNO FEDERAL	16.988,15 C	44.337,58 C
PDDE BÁSICO	6.989,85 C	21.767,97 C
PDDE EDUCAÇÃO INTEGRAL	0,00 C	22.569,61 C
PDDE QUALIDADE MAIS ALFABETIZAÇÃO	9.998,30 C	0,00 C
DESPESAS	112.252,66 D	110.273,55 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	112.252,66 D	110.273,55 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	95.264,51 D	65.935,97 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	95.264,51 D	65.935,97 D
MATERIAIS DIVERSOS	41.258,07 D	23.048,62 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	3.017,37 D	684,00 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	9.400,00 D	9.250,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	13.410,02 D	10.020,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	4.500,00 D	4.380,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	13.811,90 D	13.539,55 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	1.623,95 D	656,80 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	8.243,20 D	4.357,00 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	16.988,15 D	44.337,58 D
PDDE BASICO	6.989,85 D	21.767,97 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	6.599,85 D	19.500,97 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	390,00 D	2.267,00 D
PDDE EDUCAÇÃO INTEGRAL	0,00 C	22.569,61 D
MATERIAIS E SERVIÇOS PARA OFICINAS	0,00 C	22.569,61 D
PDDE QUALIDADE - M CULTURA/ ALFABETIZ/ ED CONECT	9.998,30 D	0,00 C
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	9.998,30 D	0,00 C

Demonstração do Saldo Final	
Resultado do Período	
Superavit do período	39,09

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

Folha: 004

0234 APM DA EMEB KAROLINA ZOFIA LEWANDOWSKA

14.053.206/0001-94

Estrada da Cama Patente, 510

Alvarenga - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
<hr/> <p><b>ANANERI DO NASCIMENTO BEZERRA FERREIRA</b> DIRETORA EXECUTIVA C.P.F.: 077.566.357-36</p>	<hr/> <p><b>MARIA DE LOURDES ROCHA</b> Contador CRC N° : 1SP215598/O-9</p>	

ROCHA CONTABILIDADE

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

Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	2018 - R\$	2017 - R\$
<b>Recursos Recebidos</b>		
(+) Entidades Governamentais (com restrição)	142.692,00	91.267,00
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	39,09	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	3.633,24	4.360,98
(+) Outros	0,00	0,00
(-) Devolução de Recursos	0,00	0,00
<b>Pagamentos Realizados</b>		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-112.252,66	-110.273,55
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros Pagamentos	158,00	-206,98
<b>(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais</b>	<b>34.269,67</b>	<b>-14.852,55</b>
<b>Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento</b>		
(+) Recursos Recebidos pela Venda de Bens		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>34.269,67</b>	<b>-14.852,55</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período</b>	<b>48.360,45</b>	<b>63.213,00</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período</b>	<b>82.630,12</b>	<b>48.360,45</b>

\_\_\_\_\_  
Ana Neri do Nascimento Bezerra Ferreira  
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 Karolina Zofia Lewandowska** 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, Estrada da Cama Patente, 510 Parque Esmeralda CEP 09842-100, no Estado de São Paulo.

### **2 - DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

Na elaboração das demonstrações financeiras de 2017, 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	105.710,00	95.264,51
2018	Rendimentos de Aplicações Financeiras	1.196,13	
2018	Governo Federal – FNDE – PDDE	36.982,00	16.988,15
2018	Rendimentos de Aplicações Financeiras	2.437,11	

Exercício	Concedente	Valor Recebido R\$	Valor Realizado R\$
2017	Governo Municipal	65.895,00	65.935,97
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	92,55	
2017	Governo Federal – FNDE – PDDE	25.372,00	44.337,58
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	4.268,43	

## **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.

---

Ana Neri do Nascimento Bezerra Ferreira  
Diretora Executiva

---

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