

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2018

Folha: 001

0204 APM DA EMEB LOURENÇO FILHO

49.524.366/0001-59

Rua Eunice Weaver, 70

Planalto - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
ATIVO	57.047,42 D	26.462,25 D
CIRCULANTE	57.047,42 D	26.462,25 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	57.046,99 D	26.462,25 D
CAIXA	0,00 D	64,22 D
CAIXA GERAL	0,00 D	64,22 D
BANCOS C. MOVIMENTO - REC. C/RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	3.328,00 D	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A -PDDE QUALIDADE M ALFAB/ ED CONECT	3.328,00 D	0,00 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	20.999,49 D	5,29 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	20.999,49 D	5,29 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	32.719,50 D	26.392,74 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	53,44 D	51,09 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	22.473,06 D	16.332,01 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE ESTRUT ACESS -F.INV	10.193,00 D	10.009,64 D
CREDITOS	0,43 D	0,00 D
CREDITOS A RECEBER	0,43 D	0,00 D
OUTROS VALORES A RECEBER	0,43 D	0,00 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	57.047,42 C	26.462,25 C
CIRCULANTE	57.041,64 C	26.462,25 C
CONTAS A PAGAR	0,00 D	70,00 C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS	0,00 D	70,00 C
ISSQN - FONTE	0,00 D	70,00 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	20.994,63 C	0,00 D
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	20.994,63 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	47.158,00 C	30.278,01 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	587,70 C	179,37 C
(-) RECURSOS APLICADOS	26.751,07 D	30.457,38 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	36.047,01 C	26.392,25 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	22.526,01 C	16.382,61 C
ENTRADA DE RECURSOS	6.880,00 C	7.480,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	16.382,61 C	12.634,43 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	353,07 C	595,05 C
(-) RECURSOS APLICADOS	1.089,67 D	4.326,87 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ESTRUTURA (ACESS)	10.193,00 C	10.009,64 C
ENTRADA DE RECURSOS	0,00 D	10.000,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	10.009,64 C	0,00 D
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	183,36 C	9,64 C
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	5,78 C	0,00 D
PATRIMONIO SOCIAL	5,78 C	0,00 D
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	5,78 C	0,00 D
SUPERAVIT OU DEFICIT DO EXERCÍCIO	5,78 C	0,00 D

ROCHA CONTABILIDADE

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2018

Folha: 002

0204 APM DA EMEB LOURENÇO FILHO

49.524.366/0001-59

Rua Eunice Weaver, 70

Planalto - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
<hr/> WANDERLEI GRIZOLLI JUNIOR DIR. EXECUTIVA C.P.F.: 325.066.298-40	<hr/> MARIA DE LOURDES ROCHA Contador CRC N° : 1SP215598/O-9	
ROCHA CONTABILIDADE		

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

Folha: 001

0204 APM DA EMEB LOURENÇO FILHO

49.524.366/0001-59

Rua Eunice Weaver, 70

Planalto - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
RECEITAS	27.846,52 C	35.047,26 C
ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO	5,78 C	263,01 C
CUSTEIO	5,78 C	263,01 C
DOAÇÕES DIVERSAS	5,78 C	263,01 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA FISICA	5,78 C	64,22 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA JURIDICA	0,00 C	198,79 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	27.840,74 C	34.784,25 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	26.751,07 C	30.457,38 C
GOVERNO MUNICIPAL	26.751,07 C	30.457,38 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	26.751,07 C	30.457,38 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	1.089,67 C	4.326,87 C
GOVERNO FEDERAL	1.089,67 C	4.326,87 C
PDDE BÁSICO	1.089,67 C	4.326,87 C
DESPESAS	27.840,74 D	35.047,26 D
DESPESAS ORDINARIAS	0,00 C	263,01 D
SEM RESTRIÇÃO	0,00 C	263,01 D
APOIO ADMINISTRATIVO	0,00 C	263,01 D
APORTE A PROGRAMAS (MUNICIPAL / FEDERAL)	0,00 C	263,01 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	27.840,74 D	34.784,25 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	26.751,07 D	30.457,38 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	26.751,07 D	30.457,38 D
MATERIAIS DIVERSOS	7.595,04 D	9.753,45 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	234,84 D	1.235,00 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	920,00 D	220,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	3.180,00 D	0,00 C
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	4.380,00 D	4.380,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	9.799,69 D	13.317,93 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	0,00 C	1.200,00 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	641,50 D	351,00 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	1.089,67 D	4.326,87 D
PDDE BASICO	1.089,67 D	4.326,87 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	0,00 C	3.372,07 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	1.089,67 D	954,80 D

Demonstração do Saldo Final	
Resultado do Período	
Lucro do período	5,78

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

Folha: 002

0204 APM DA EMEB LOURENÇO FILHO

49.524.366/0001-59

Rua Eunice Weaver, 70

Planalto - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição

2018

2017

WANDERLEI GRIZOLLI JUNIOR
DIR. EXECUTIVA
C.P.F.: 325.066.298-40

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

Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	2018 - R\$	2017 - R\$
Recursos Recebidos		
(+) Entidades Governamentais (com restrição)	57.366,00	47.495,00
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	5,78	263,01
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	1.124,13	784,06
(+) Outros	0,00	79,19
(-) Devolução de Recursos		
Pagamentos Realizados		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-27.840,74	-34.784,25
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros Pagamentos	-70,00	0,00
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	30.585,17	13.837,01
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	30.585,17	13.837,01
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	26.462,25	12.625,24
Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período	57.047,42	26.462,25

 Wanderlei Grizolli Junior
 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 Lourenço Filho** 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 Eunice Weaver, 70 Bairro Planalto CEP 09890-080, 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.

86– 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 N°. 1.305/10 do Conselho Federal de Contabilidade/CFC que aprovou a NBC TG 07- Subvenção e Assistência Governamentais e a Resolução do CFC N° 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	47.158,00	26.751,07
2018	Rendimentos de Aplicações Financeiras	587,70	
2018	Governo Federal - FNDE - PDDE	10.208,00	1.089,67
2018	Rendimentos de Aplicações Financeiras	536,43	

Exercício	Concedente	Valor Recebido R\$	Valor Realizado R\$
2017	Governo Municipal	30.015,00	30.457,38
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	179,37	
2017	Governo Federal - FNDE - PDDE	17.480,00	4.326,87
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	604,69	

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.

Wanderlei Grizolli Junior
Diretor Executivo

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