

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2018

Folha: 001

0186 APM DA EMEB PADRE MANUEL DA NOBREGA

49.527.658/0001-45

Rua Padre Anchieta, 834

JORDANOPOLIS - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
ATIVO	5.896,36 D	15.250,36 D
CIRCULANTE	5.896,36 D	15.250,36 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	5.742,36 D	13.651,35 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	154,37 D	1.540,89 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	154,37 D	1.540,89 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	6.437,74 D	15.909,06 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	398,36 D	5.451,58 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	4.053,27 D	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE ESTRUT ACESS -F.INV	1.986,11 D	10.457,48 D
NUMERÁRIO EM TRANSITO	849,75 C	3.798,60 C
CHEQUES A COMPENSAR	849,75 C	3.798,60 C
CREDITOS	154,00 D	1.599,01 D
CREDITOS A RECEBER	154,00 D	1.599,01 D
OUTROS VALORES A RECEBER	154,00 D	1.599,01 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	5.896,36 C	15.250,36 C
CIRCULANTE	5.434,63 C	15.250,36 C
CONTAS A PAGAR	0,00 D	306,85 C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS	0,00 D	306,85 C
PREVIDENCIA SOCIAL - FONTE	0,00 D	113,00 C
ISSQN - FONTE	0,00 D	193,85 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	0,00 D	2.114,45 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	0,00 D	2.114,45 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	49.868,00 C	33.192,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	177,57 C	160,33 C
(-) RECURSOS APLICADOS	50.045,57 D	31.237,88 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	5.434,63 C	12.829,06 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	3.343,13 C	2.371,58 C
ENTRADA DE RECURSOS	8.220,00 C	8.300,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	2.371,58 C	4.261,87 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	167,05 C	164,75 C
(-) RECURSOS APLICADOS	7.415,50 D	10.355,04 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ESTRUTURA (ACESS)	2.091,50 C	10.457,48 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	10.457,48 C	10.000,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	164,15 C	457,48 C
(-) RECURSOS APLICADOS	8.530,13 D	0,00 D
PATRIMONIO LÍQUIDO	461,73 C	0,00 D
PATRIMONIO SOCIAL	461,73 C	0,00 D
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	461,73 C	0,00 D
SUPERAVIT OU DEFICIT DO EXERCÍCIO	461,73 C	0,00 D

DANIELA ZAKEVICIUS SILVA PIRES
 DIR. EXECUTIVA
 C.P.F.: 220.576.148-08

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

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

Folha: 001

0186 APM DA EMEB PADRE MANUEL DA NOBREGA

49.527.658/0001-45

Rua Padre Anchieta, 834

JORDANOPOLIS - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
RECEITAS	68.580,33 C	41.613,92 C
ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO	2.589,13 C	21,00 C
CUSTEIO	2.589,13 C	21,00 C
DOAÇÕES DIVERSAS	2.589,13 C	21,00 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA FISICA	2.589,13 C	0,00 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA JURIDICA	0,00 C	21,00 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	65.991,20 C	41.592,92 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	50.045,57 C	31.617,88 C
GOVERNO MUNICIPAL	50.045,57 C	31.617,88 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	50.045,57 C	31.617,88 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	15.945,63 C	9.975,04 C
GOVERNO FEDERAL	15.945,63 C	9.975,04 C
PDDE BÁSICO	7.415,50 C	9.975,04 C
PDDE ESTRUTURA ACESSIBILIDADE	8.530,13 C	0,00 C
DESPESAS	68.118,60 D	41.613,92 D
DESPESAS ORDINARIAS	2.020,85 D	21,00 D
SEM RESTRIÇÃO	2.020,85 D	21,00 D
APOIO ADMINISTRATIVO	2.017,72 D	21,00 D
REEMBOLSO DE DESPESAS À PROGRAMAS (MUN/FED)	2.017,72 D	0,00 C
APORTE A PROGRAMAS (MUNICIPAL / FEDERAL)	0,00 C	21,00 D
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	3,13 D	0,00 C
ISSQN	3,13 D	0,00 C
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	66.097,75 D	41.592,92 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	50.152,12 D	31.237,88 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	50.152,12 D	31.237,88 D
MATERIAIS DIVERSOS	7.450,89 D	4.786,18 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	2.014,93 D	3.860,00 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	2.160,00 D	3.160,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	0,00 C	2.579,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	4.380,00 D	4.380,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	30.466,00 D	10.558,40 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	1.800,00 D	317,00 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	480,00 D	1.597,30 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	1.400,30 D	0,00 C
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	15.945,63 D	10.355,04 D
PDDE BASICO	7.415,50 D	10.355,04 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	1.527,50 D	6.671,04 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	5.888,00 D	3.684,00 D
PDDE ESTRUTURA (ACESSIBILIDADE)	8.530,13 D	0,00 C
CONSERVAÇÃO E ADEQUAÇÃO DE INSTALAÇÃO	8.530,13 D	0,00 C

Demonstração do Saldo Final	
Resultado do Período	
Superavit do período	461,73

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

Folha: 002

0186 APM DA EMEB PADRE MANUEL DA NOBREGA

49.527.658/0001-45

Rua Padre Anchieta, 834

JORDANOPOLIS - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
<hr/> DANIELA ZAKEVICIUS SILVA PIRES DIR. EXECUTIVA C.P.F.: 220.576.148-08	<hr/> MARIA DE LOURDES ROCHA Contador CRC N° : 1SP215598/O-9	
ROCHA CONTABILIDADE		

APM DA EMEB PADRE MANUEL DA NÓBREGA
 Av Padre Amchieta, 834 Bairro Jordanópolis- S B DO CAMPO – SP
 CNPJ 49.527.658/0001-45

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)	58.088,00	41.492,00
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	2.589,13	21,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	344,62	782,56
(+) Outros	0,00	306,85
(-) Devolução de Recursos	-2.257,15	0,00
Pagamentos Realizados		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-66.097,75	-41.592,92
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	-2.020,85	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros Pagamentos	0,00	-21,00
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	-9.354,00	988,49
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	-9.354,00	988,49
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	15.250,36	14.261,87
Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período	5.896,36	15.250,36

 Daniela Zakevicius Silva Pires
 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 Padre Manuel da Nóbrega** 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 Padre Anchieta, 834 Bairro Jordanópolis CEP 09781-180, 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	49.868,00	50.045,57
2018	Rendimentos de Aplicações Financeiras	177,57	
2018	Governo Federal – FNDE – PDDE	8.220,00	7.415,00
2018	Rendimentos de Aplicações Financeiras	167,05	

Exercício	Concedente	Valor Recebido R\$	Valor Realizado R\$
2017	Governo Municipal	33.192,00	31.237,88
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	160,33	
2017	Governo Federal – FNDE – PDDE	8.300,00	10.355,04
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	622,23	

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.

Daniela Zakevicius Silva Pires
Diretora Executiva

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