

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2018

Folha: 001

0193 APM DA EMEB MONTEIRO LOBATO

49.524.358/0001-02

Avenida Francisco Prestes Maia, 350

Centro - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
ATIVO	37.605,75 D	13.629,50 D
CIRCULANTE	37.605,75 D	13.629,50 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	37.330,77 D	13.629,50 D
CAIXA	244,06 D	159,26 D
CAIXA GERAL	244,06 D	159,26 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRICÃO - GOV MUNICIPAL	16.621,44 D	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	16.621,44 D	0,00 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRICÃO -GOV FEDERAL	20.465,27 D	13.470,24 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	490,58 D	3.469,77 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	7.623,26 D	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE ESTR ACESS - CAD POUP	9.023,43 D	10.000,00 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE ESTRUT ACESS -F.INV	0,00 D	0,47 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALIDADE ED CONECT - F.INV	3.328,00 D	0,00 D
CREDITOS	274,98 D	0,00 D
CREDITOS A RECEBER	274,98 D	0,00 D
OUTROS VALORES A RECEBER	274,98 D	0,00 D
MOBILIÁRIOS	0,00 D	35.325,59 D
APARELHOS DE RECREAÇÃO / ESPORTIVOS	0,00 D	7.190,00 D
EQUIPAMENTOS - (ELETRO / ELETRONICOS)	0,00 D	655,50 D
EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	0,00 D	30.767,25 D
ACERVO BIBLIOTECA	0,00 D	8.800,00 D
(-) BENS DOADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO	0,00 D	82.738,34 C
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	37.605,75 C	13.629,50 C
CIRCULANTE	37.361,69 C	13.470,24 C
CONTAS A PAGAR	195,42 C	0,00 D
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS	195,42 C	0,00 D
PREVIDENCIA SOCIAL - FONTE	192,80 C	0,00 D
ISSQN - FONTE	2,62 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	16.426,03 C	0,00 D
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	16.426,03 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	56.278,00 C	36.686,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	321,90 C	358,12 C
(-) RECURSOS APLICADOS	40.173,87 D	37.044,12 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	20.740,24 C	13.470,24 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	8.388,68 C	3.469,77 C
ENTRADA DE RECURSOS	7.560,00 C	6.780,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	3.469,77 C	2.709,66 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	160,58 C	88,08 C
(-) RECURSOS APLICADOS	2.801,67 D	6.107,97 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ESTRUTURA (ACESS)	9.023,56 C	10.000,47 C
ENTRADA DE RECURSOS	0,00 D	10.000,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	10.000,47 C	0,00 D
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	453,13 C	0,47 C
(-) RECURSOS APLICADOS	1.430,04 D	0,00 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	244,06 C	159,26 C
PATRIMONIO SOCIAL	244,06 C	159,26 C
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	244,06 C	159,26 C
SUPERAVIT OU DEFICIT DO EXERCÍCIO	244,06 C	159,26 C

ROCHA CONTABILIDADE

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2018

Folha: 002

0193 APM DA EMEB MONTEIRO LOBATO

49.524.358/0001-02

Avenida Francisco Prestes Maia, 350

Centro - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
<hr/> FABIANA LEOPOLDINA DIR. EXECUTIVA C.P.F.: 332.316.818-63	<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: 003

0193 APM DA EMEB MONTEIRO LOBATO

49.524.358/0001-02

Avenida Francisco Prestes Maia, 350

Centro - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
RECEITAS	44.717,43 C	44.413,41 C
ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO	311,85 C	1.261,32 C
CUSTEIO	311,85 C	1.261,32 C
DOAÇÕES DIVERSAS	311,85 C	1.261,32 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA FISICA	28,85 C	1.261,32 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA JURIDICA	283,00 C	0,00 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	44.405,58 C	43.152,09 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	40.173,87 C	37.044,12 C
GOVERNO MUNICIPAL	40.173,87 C	37.044,12 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	40.173,87 C	37.044,12 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	4.231,71 C	6.107,97 C
GOVERNO FEDERAL	4.231,71 C	6.107,97 C
PDDE BÁSICO	2.801,67 C	6.107,97 C
PDDE ESTRUTURA ACESSIBILIDADE	1.430,04 C	0,00 C
DESPESAS	44.632,63 D	44.254,15 D
DESPESAS ORDINARIAS	227,05 D	1.102,06 D
SEM RESTRIÇÃO	227,05 D	1.102,06 D
MANUTENÇÃO DE INFRAESTRUTURA	24,50 D	118,73 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	11,50 D	96,84 D
CONSERVAÇÃO DO MOBILIARIO	13,00 D	21,89 D
APOIO ADMINISTRATIVO	151,21 D	799,69 D
MATERIAL DE ESCRITÓRIO	6,00 D	331,30 D
UTENSILIOS DE COZINHA	0,00 C	34,20 D
MATERIAL DE LIMPEZA E HIGIENE	3,99 D	10,40 D
MED PRIMEIRO SOCORRO	15,99 D	13,20 D
ALIMENTAÇÃO / AGUA MINERAL	99,23 D	399,59 D
ESTACIONAMENTO/FRETE/COMBUSTIVEL	26,00 D	11,00 D
APOIO EDUCACIONAL	51,34 D	183,64 D
MATERIAL PEDAGÓGICO	51,34 D	95,85 D
PREMIOS / BRINDES (DISCENTES)	0,00 C	87,79 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	44.405,58 D	43.152,09 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	40.173,87 D	37.044,12 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	40.173,87 D	37.044,12 D
MATERIAIS DIVERSOS	6.595,55 D	11.234,48 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	2.980,73 D	1.228,00 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	2.600,00 D	3.400,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	3.670,00 D	0,00 C
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	4.500,00 D	4.380,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	14.986,49 D	15.191,04 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	312,80 D	1.413,80 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	1.038,89 D	196,80 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	3.489,41 D	0,00 C
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	4.231,71 D	6.107,97 D
PDDE BASICO	2.801,67 D	6.107,97 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	2.801,67 D	2.725,47 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	0,00 C	3.382,50 D
PDDE ESTRUTURA (ACESSIBILIDADE)	1.430,04 D	0,00 C
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	209,57 D	0,00 C
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	1.220,47 D	0,00 C

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

Folha: 004

0193 APM DA EMEB MONTEIRO LOBATO

49.524.358/0001-02

Avenida Francisco Prestes Maia, 350

Centro - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
-----------	------	------

Demonstração do Saldo Final		
Resultado do Período		
Superavit do período		84,80

FABIANA LEOPOLDINA
DIR. EXECUTIVA
C.P.F.: 332.316.818-63

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)	67.166,00	53.466,00
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	311,85	1.261,32
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	935,61	446,67
(+) Outros	0,00	-8.815,44
Pagamentos Realizados		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-44.405,58	-43.152,09
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	-227,05	-1.102,05
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros Pagamentos	195,42	0,00
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	23.976,25	2.104,41
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	23.976,25	2.104,41
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	13.629,50	11.525,09
Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período	37.605,75	13.629,50

 Fabiana Leopoldina
 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 Monteiro Lobato** 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 Francisco Prestes Maia, 350 Bairro Centro CEP 09770-000, 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	56.278,00	40.173,87
2018	Rendimentos de Aplicações Financeiras	321,90	
2018	Governo Federal – FNDE – PDDE	10.888,00	4.231,71
2018	Rendimentos de Aplicações Financeiras	613,71	

Exercício	Concedente	Valor Recebido R\$	Valor Realizado R\$
2017	Governo Municipal	36.686,00	37.044,12
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	358,12	
2017	Governo Federal – FNDE – PDDE	16.780,00	6.107,97
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	88,55	

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.

Fabiana Leopoldina
Diretora Executiva

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