

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

Folha: 001

0159      APM DA EMEB PROF NILO CAMPOS GOMES

55.034.581/0001-74

Rua Flora Bulção L Vertemate, 160

Ferrazópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
ATIVO	29.516,38 D	26.039,62 D
CIRCULANTE	29.516,38 D	26.039,62 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	29.482,23 D	26.039,62 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	6.886,02 D	100,22 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	6.886,02 D	100,22 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	22.596,21 D	25.939,40 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	18.678,55 D	25.939,40 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE QUAL M ALFAB/ED CONECT- F.INV	3.917,66 D	0,00 D
CREDITOS	34,15 D	0,00 D
CREDITOS A RECEBER	34,15 D	0,00 D
OUTROS VALORES A RECEBER	34,15 D	0,00 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	29.516,38 C	26.039,62 C
CIRCULANTE	29.516,38 C	26.039,62 C
CONTAS A PAGAR	28,20 C	0,00 D
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS	28,20 C	0,00 D
ISSQN - FONTE	28,20 C	0,00 D
PROVISÕES	100,22 C	0,00 D
PROVISÕES CÍVEIS	100,22 C	0,00 D
SALDO DE RECURSO NÃO UTILIZADO A DEVOLVER	100,22 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	6.819,95 C	100,22 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	6.819,95 C	100,22 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	72.792,00 C	44.900,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	1.142,41 C	713,97 C
(-) RECURSOS APLICADOS	67.114,46 D	45.513,75 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	22.568,01 C	25.939,40 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	18.650,35 C	25.939,40 C
ENTRADA DE RECURSOS	12.740,00 C	16.580,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	25.939,40 C	23.421,18 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	1.324,18 C	1.803,42 C
(-) RECURSOS APLICADOS	21.353,23 D	15.865,20 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	3.917,66 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - MAIS ALFABETIZAÇÃO	3.060,00 C	0,00 D
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	22,06 C	0,00 D
(-) RECURSOS APLICADOS	3.056,40 D	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	3.892,00 C	0,00 D

---

**ALESANDRA GOMES DE SIQUEIRA**  
DIR EXECUTIVA  
C.P.F.: 153.406.658-60

---

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

---

ROCHA CONTABILIDADE

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

Folha: 002

0159 APM DA EMEB PROF NILO CAMPOS GOMES

55.034.581/0001-74

Rua Flora Bulcão L Vertemate, 160

Ferrazópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
RECEITAS	91.524,09 C	61.378,95 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	91.524,09 C	61.378,95 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	67.114,46 C	45.513,75 C
GOVERNO MUNICIPAL	67.114,46 C	45.513,75 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	67.114,46 C	45.513,75 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	24.409,63 C	15.865,20 C
GOVERNO FEDERAL	24.409,63 C	15.865,20 C
PDDE BÁSICO	21.353,23 C	15.865,20 C
PDDE QUALIDADE MAIS ALFABETIZAÇÃO	3.056,40 C	0,00 C
DESPESAS	91.524,09 D	61.378,95 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	91.524,09 D	61.378,95 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	67.114,46 D	45.513,75 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	67.114,46 D	45.513,75 D
MATERIAIS DIVERSOS	16.355,90 D	11.684,19 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	1.689,74 D	920,00 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	5.140,00 D	4.200,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	8.735,00 D	4.277,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	4.500,00 D	4.380,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	23.786,61 D	18.640,85 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	1.228,17 D	1.411,71 D
LABORATORIO DE INFORMATICA	1.039,04 D	0,00 C
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	4.640,00 D	0,00 C
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	24.409,63 D	15.865,20 D
PDDE BASICO	21.353,23 D	15.865,20 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	11.995,23 D	12.780,00 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	9.358,00 D	3.085,20 D
PDDE QUALIDADE - M CULTURA/ ALFABETIZ/ ED CONECT	3.056,40 D	0,00 C
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	3.056,40 D	0,00 C

Demonstração do Saldo Final	
Resultado do Período	
Superavit do período	0,00

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

Folha: 003

0159 APM DA EMEB PROF NILO CAMPOS GOMES

55.034.581/0001-74

Rua Flora Bulcão L Vertemate, 160

Ferrazópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
<hr/> <b>ALESANDRA GOMES DE SIQUEIRA</b> DIR EXECUTIVA C.P.F.: 153.406.658-60	<hr/> <b>MARIA DE LOURDES ROCHA</b> Contador CRC Nº : 1SP215598/O-9	
ROCHA CONTABILIDADE		

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

<b>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais</b>	<b>2018 - R\$</b>	<b>2017 - R\$</b>
<b>Recursos Recebidos</b>		
(+) Entidades Governamentais (com restrição)	92.484,00	61.480,00
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	2.488,65	2.517,39
(+) Outros	0,00	0,00
(-) Devolução de Recursos	0,00	0,00
<b>Pagamentos Realizados</b>		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-91.524,09	-61.378,95
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros Pagamentos	28,20	0,00
<b>(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais</b>	<b>3.476,76</b>	<b>2.618,44</b>
<b>Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento</b>		
(+) 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
<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>3.476,76</b>	<b>2.618,44</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período</b>	<b>26.039,62</b>	<b>23.421,18</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período</b>	<b>29.516,38</b>	<b>26.039,62</b>

\_\_\_\_\_  
 Alessandra Gomes de Siqueira  
 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 Professor Nilo Campos Gomes** 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 Particular Flora Bulcão Leandro Vertemate, 160 – Jardim Silvina - CEP 09791-100, 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	72.792,00	67.114,46
2018	Rendimentos de Aplicações Financeiras	1.142,41	
2018	Governo Federal – FNDE – PDDE	19.692,00	24.409,63
2018	Rendimentos de Aplicações Financeiras	1.346,24	

Exercício	Concedente	Valor Recebido R\$	Valor Realizado R\$
2017	Governo Municipal	44.900,00	45.513,75
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	713,97	
2017	Governo Federal – FNDE – PDDE	16.580,00	15.865,20
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	1.803,42	

## **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.

---

Alessandra Gomes de Siqueira  
Diretora Executiva

---

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