

## Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2018

Folha: 001

0137 APM DA EMEB OCTAVIO EDGARD DE OLIVEIRA

59.988.667/0001-97

Rua João Saldanha, 424

Batistini - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
ATIVO	27.357,81 D	14.456,99 D
CIRCULANTE	27.357,81 D	14.456,99 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	27.270,61 D	14.456,99 D
BANCOS C. MOVIMENTO -REC. C/RESTRIÇÃO -GOV MUNICIPAL	5.067,09 D	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A	5.067,09 D	0,00 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	4.033,01 D	50,90 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	4.033,01 D	50,90 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	18.170,51 D	14.406,09 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	439,19 D	14.406,09 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	12.665,09 D	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE QUAL M ALFAB/ED CONECT- F.INV	5.066,23 D	0,00 D
CREDITOS	87,20 D	0,00 D
CREDITOS A RECEBER	87,20 D	0,00 D
OUTROS VALORES A RECEBER	87,20 D	0,00 D
MOBILIÁRIOS	0,00 D	177,00 D
EQUIPAMENTOS - (ELETR / ELETRONICOS)	0,00 D	2.552,10 D
( - ) BENS DOADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO	0,00 D	2.729,10 C
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	27.357,81 C	14.456,99 C
CIRCULANTE	27.357,81 C	14.905,40 C
CONTAS A PAGAR	54,60 C	451,09 C
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV	0,00 D	451,09 C
FORNECEDORES	0,00 D	451,09 C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS	54,60 C	0,00 D
ISSQN - FONTE	54,60 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	9.045,50 C	50,90 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	9.045,50 C	50,90 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	68.158,00 C	45.965,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	621,53 C	463,51 C
( - ) RECURSOS APLICADOS	59.784,93 D	46.377,61 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	50,90 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	18.257,71 C	14.403,41 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	13.191,48 C	14.403,41 C
ENTRADA DE RECURSOS	12.560,00 C	13.400,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	14.408,22 C	11.179,97 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	580,43 C	729,68 C
( - ) RECURSOS APLICADOS	14.357,17 D	10.906,24 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	5.066,23 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - MAIS ALFABETIZAÇÃO	6.735,00 C	0,00 D
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	43,32 C	0,00 D
( - ) RECURSOS APLICADOS	5.604,09 D	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	3.892,00 C	0,00 D
PATRIMONIO LÍQUIDO	0,00 D	448,41 D
PATRIMONIO SOCIAL	0,00 D	448,41 D
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	0,00 D	448,41 D
SUPERAVIT OU DEFICIT DO EXERCÍCIO	0,00 D	448,41 D

ROCHA CONTABILIDADE

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

Folha: 002

0137 APM DA EMEB OCTAVIO EDGARD DE OLIVEIRA

59.988.667/0001-97

Rua Joào Saldanha, 424

Batistini - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
<hr/> <p>INGRID APARECIDA DA SILVA BARRETO DIR EXECUTIVA C.P.F.: 318.191.678-10</p>	<hr/> <p>MARIA DE LOURDES ROCHA Contador CRC Nº : 1SP215598/O-9</p>	
<hr/> <p>ROCHA CONTABILIDADE</p>		

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

Folha: 003

0137 APM DA EMEB OCTAVIO EDGARD DE OLIVEIRA

59.988.667/0001-97

Rua João Saldanha, 424

Batistini - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

<b>Descrição</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
RECEITAS	79.746,19 C	57.283,85 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	79.746,19 C	57.283,85 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	59.784,93 C	46.377,61 C
GOVERNO MUNICIPAL	59.784,93 C	46.377,61 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	59.784,93 C	46.377,61 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	19.961,26 C	10.906,24 C
GOVERNO FEDERAL	19.961,26 C	10.906,24 C
PDDE BÁSICO	14.357,17 C	10.906,24 C
PDDE QUALIDADE MAIS ALFABETIZAÇÃO	5.604,09 C	0,00 C
DESPESAS	79.746,19 D	57.283,85 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	79.746,19 D	57.283,85 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	59.784,93 D	46.377,61 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	59.784,93 D	46.377,61 D
MATERIAIS DIVERSOS	13.186,39 D	13.638,10 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	1.268,49 D	1.869,32 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	3.960,00 D	2.555,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	11.550,00 D	8.580,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	4.500,00 D	4.380,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	20.445,40 D	13.582,69 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	1.360,00 D	1.155,50 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	662,00 D	617,00 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	2.852,65 D	0,00 C
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	19.961,26 D	10.906,24 D
PDDE BASICO	14.357,17 D	10.906,24 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	6.293,75 D	8.286,14 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÃO	3.622,45 D	338,00 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	4.440,97 D	2.282,10 D
PDDE QUALIDADE - M CULTURA/ ALFABETIZ/ ED CONECT	5.604,09 D	0,00 C
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	5.604,09 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: 004

0137 APM DA EMEB OCTAVIO EDGARD DE OLIVEIRA

59.988.667/0001-97

Rua João Saldanha, 424

Batistini - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
<hr/> <b>INGRID APARECIDA DA SILVA BARRETO</b> DIR EXECUTIVA C.P.F.: 318.191.678-10	<hr/> <b>MARIA DE LOURDES ROCHA</b> Contador CRC N° : 1SP215598/O-9	

ROCHA CONTABILIDADE

**APM DA EMEB OCTÁVIO EDGARD DE OLIVEIRA**

Rua João Saldanha, 424 Pq Los Angeles – S B DO CAMPO – SP

CNPJ 59.988.667/0001-97

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

<b>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Recursos Recebidos</b>		
(+) Entidades Governamentais (com restrição)	91.345,00	59.365,00
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	1.245,28	1.193,19
(+) Outros	56,73	4,94
(-) Devolução de Recursos Não utilizados	0,00	0,00
<b>Pagamentos Realizados</b>		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-79.746,19	-57.283,85
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros Pagamentos	0,00	0,00
<b>(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais</b>	<b>12.900,82</b>	<b>3.279,28</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>12.900,82</b>	<b>3.279,28</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período</b>	<b>14.456,99</b>	<b>11.177,71</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período</b>	<b>27.357,81</b>	<b>14.456,99</b>

---

Ingrid Aparecida da Silva Barreto  
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 Octávio Edgard de Oliveira** 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 João Saldanha, 424 Parque Los Angeles CEP 09842-200, 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	68.158,00	59.784,93
2018	Rendimentos de Aplicações Financeiras	621,53	
2018	Governo Federal – FNDE – PDDE	23.187,00	19.961,26
2018	Rendimentos de Aplicações Financeiras	623,75	

Exercício	Concedente	Valor Recebido R\$	Valor Realizado R\$
2017	Governo Municipal	45.965,00	46.377,61
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	463,51	
2017	Governo Federal – FNDE – PDDE	13.400,00	10.906,24
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	729,68	

## **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.

---

Ingrid Aparecida da Silva Barreto  
Diretora Executiva

---

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