

Balço Patrimonial de Janeiro/2018

Folha: 001

0188 APM DA EMEB PAULO MORANDO

03.547.990/0001-70

Rua Jos  Martins Fernandes, 44

Batistini - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

| Descri o | 2018 | 2017 |
|------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| ATIVO | 48.197,02 D | 10.730,10 D |
| CIRCULANTE | 48.197,02 D | 10.730,10 D |
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA | 48.128,25 D | 10.716,56 D |
| BANCOS C. MOVIMENTO -REC. C/RESTRIC O -GOV MUNICIPAL | 16.164,07 D | 0,00 D |
| BANCO DO BRASIL S/A | 16.164,07 D | 0,00 D |
| APLICA OES FINANCEIRAS C/RESTRIC O - GOV MUNICIPAL | 6.921,51 D | 0,00 D |
| BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPAN A | 6.921,51 D | 0,00 D |
| APLICA OES FINANCEIRAS - C/ RESTRIC O -GOV FEDERAL | 25.407,67 D | 10.716,56 D |
| BANCO DO BRASIL S/A - PDDE B SICO - CAD POUPAN A | 15.398,03 D | 10.716,56 D |
| BANCO DO BRASIL S/A- PDDE ESTRUT ACESS -F.INV | 10.009,64 D | 0,00 D |
| NUMER RIO EM TRANSITO | 365,00 C | 0,00 D |
| CHEQUES A COMPENSAR | 365,00 C | 0,00 D |
| CREDITOS | 68,77 D | 13,54 D |
| CREDITOS A RECEBER | 68,77 D | 13,54 D |
| OUTROS VALORES A RECEBER | 68,77 D | 13,54 D |
| PASSIVO E PATRIMONIO L QUIDO | 48.197,02 C | 10.730,10 C |
| CIRCULANTE | 48.197,02 C | 10.730,10 C |
| CONTAS A PAGAR | 0,00 D | 13,54 C |
| OBRIGA OES TRIBUT RIAS - TERCEIROS | 0,00 D | 13,54 C |
| ISSQN - FONTE | 0,00 D | 13,54 C |
| PROVIS OES | 6.593,33 C | 0,00 D |
| PROVIS OES C VEIS | 6.593,33 C | 0,00 D |
| SALDO DE RECURSO N O UTILIZADO A DEVOLVER | 6.593,33 C | 0,00 D |
| RECURSOS DE ENTIDADE P BLICA NACIONAL (1) | 16.202,92 C | 0,00 D |
| RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL | 16.202,92 C | 0,00 D |
| ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORA O - SE | 16.164,07 C | 0,00 D |
| RENDIMENTOS APLICA O FINANCEIRAS | 38,85 C | 0,00 D |
| RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2) | 25.400,77 C | 10.716,56 C |
| RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE B SICO | 15.391,13 C | 10.716,56 C |
| RECURSOS REPROGRAMADOS EXERC CIO ANTERIOR | 15.391,13 C | 10.657,52 C |
| RENDIMENTOS APLICA O FINANCEIRA | 0,00 D | 59,04 C |
| RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ESTRUTURA (ACESS) | 10.009,64 C | 0,00 D |
| ENTRADA DE RECURSOS | 10.000,00 C | 0,00 D |
| RENDIMENTOS APLICA O FINANCEIRA | 9,64 C | 0,00 D |

FABIANA DARLENE DOS SANTOS F PRADO
DIR EXECUTIVA
C.P.F.: 055.276.306-37

MARIA DE LOURDES ROCHA
Contador
CRC N  : 1SP215598/O-9

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

Folha: 001

0188 APM DA EMEB PAULO MORANDO

03.547.990/0001-70

Rua José Martins Fernandes, 44

Batistini - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

| Descrição | 2018 | 2017 |
|--------------------------------------------------|-------------|-------------|
| RECEITAS | 50.737,55 C | 26.108,82 C |
| RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO | 50.737,55 C | 26.108,82 C |
| ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL | 44.037,55 C | 23.535,48 C |
| GOVERNO MUNICIPAL | 44.037,55 C | 23.535,48 C |
| TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO | 44.037,55 C | 23.535,48 C |
| ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL | 6.700,00 C | 2.573,34 C |
| GOVERNO FEDERAL | 6.700,00 C | 2.573,34 C |
| PDDE BÁSICO | 6.700,00 C | 2.573,34 C |
| DESPESAS | 50.737,55 D | 26.108,82 D |
| DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO | 50.737,55 D | 26.108,82 D |
| ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL | 44.037,55 D | 23.535,48 D |
| TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO | 44.037,55 D | 23.535,48 D |
| MATERIAIS DIVERSOS | 11.149,12 D | 6.707,64 D |
| SERVIÇOS DE TERCEIROS | 1.024,53 D | 1.550,00 D |
| LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS | 4.240,00 D | 3.960,00 D |
| ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS) | 3.500,00 D | 2.100,00 D |
| SERVIÇOS DE CONTABILIDADE | 4.380,00 D | 4.380,00 D |
| CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES | 18.744,00 D | 3.930,74 D |
| BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO) | 999,90 D | 907,10 D |
| ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL | 6.700,00 D | 2.573,34 D |
| PDDE BASICO | 6.700,00 D | 2.573,34 D |
| MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS | 6.700,00 D | 74,34 D |
| BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO) | 0,00 C | 2.499,00 D |

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

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

Folha: 002

0188 APM DA EMEB PAULO MORANDO

03.547.990/0001-70

Rua José Martins Fernandes, 44

Batistini - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

| Descrição | 2018 | 2017 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|------|
| <hr/> FABIANA DARLENE DOS SANTOS F PRADO DIR EXECUTIVA C.P.F.: 055.276.306-37 | <hr/> 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) | 63.228,00 | 36.614,00 |
| (+) Entidades Privadas | 0,00 | 0,00 |
| (+) Doações e Contribuições Voluntárias | 0,00 | 0,00 |
| (+) Próprias | 0,00 | 0,00 |
| (+) Rendimentos Financeiros | 1.233,91 | 821,76 |
| (+) Outros | 0,00 | 0,00 |
| (-) Devolução de Recursos | -6.593,33 | 0,00 |
| Pagamentos Realizados | | |
| (-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição) | -50.737,55 | -26.108,82 |
| (-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição) | 0,00 | 0,00 |
| (-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas | 0,00 | 0,00 |
| (-) Outros Pagamentos | 0,00 | -67,22 |
| (=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais | 7.131,03 | 11.259,72 |
| 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 | 7.131,03 | 11.259,72 |
| Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período | 21.984,46 | 10.724,74 |
| Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período | 29.115,49 | 21.984,46 |

 Fabiana Darlene dos Santos F Prado
 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 Paulo Morando** 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 José Martins Fernandes, 333 Parque Imigrantes CEP 09843-400, 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 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 | 46.488,00 | 44.037,55 |
| 2018 | Rendimentos de Aplicações Financeiras | 453,91 | |
| 2018 | Governo Federal – FNDE – PDDE | 16.740,00 | 6.700,00 |
| 2018 | Rendimentos de Aplicações Financeiras | 780,00 | |

| Exercício | Concedente | Valor Recebido R\$ | Valor Realizado R\$ |
|-----------|---------------------------------------|--------------------|---------------------|
| 2017 | Governo Municipal | 29.954,00 | 23.535,48 |
| 2017 | Rendimentos de Aplicações Financeiras | 174,81 | |
| 2017 | Governo Federal – FNDE – PDDE | 6.660,00 | 2.573,34 |
| 2017 | Rendimentos de Aplicações Financeiras | 646,95 | |

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 Darlene dos Santos F Prado
Diretora Executiva

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