

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2018

Folha: 001

0130 APM DA EMEB RUI BARBOSA
 Rua Braga, 20
 Vila Lusitânia - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

49.525.728/0001-26

Descrição	2018	2017
ATIVO	10.412,19 D	4.118,76 D
CIRCULANTE	10.412,19 D	4.118,76 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	10.403,56 D	4.108,57 D
CAIXA	18,81 D	18,81 D
CAIXA GERAL	18,81 D	18,81 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	52,19 D	113,46 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	52,19 D	113,46 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	10.332,56 D	3.976,30 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	105,22 D	3.976,30 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	34,34 D	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE ESTRUT ACESS -F.INV	10.193,00 D	0,00 D
CREDITOS	8,63 D	10,19 D
CREDITOS A RECEBER	8,63 D	10,19 D
OUTROS VALORES A RECEBER	8,63 D	10,19 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	10.412,19 C	4.118,76 C
CIRCULANTE	10.332,06 C	3.980,70 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	49.452,00 C	31.494,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	94,30 C	59,23 C
(-) RECURSOS APLICADOS	49.604,23 D	31.553,23 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	57,93 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	10.332,06 C	3.980,70 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	139,06 C	3.980,70 C
ENTRADA DE RECURSOS	6.380,86 C	6.480,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	3.980,70 C	7.660,23 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	83,09 C	244,25 C
(-) RECURSOS APLICADOS	10.305,59 D	10.403,78 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ESTRUTURA (ACESS)	10.193,00 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS	10.000,00 C	0,00 D
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	193,00 C	0,00 D
PATRIMONIO LÍQUIDO	80,13 C	138,06 C
PATRIMONIO SOCIAL	80,13 C	138,06 C
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	80,13 C	138,06 C
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	138,06 C	0,00 D
SUPERAVIT OU DEFICIT DO EXERCÍCIO	57,93 D	138,06 C

OLAVIA MARIA PERES ARAUJO
 DIR EXECUTIVA
 C.P.F. : 224.185.538-33

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

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

Folha: 001

0130 APM DA EMEB RUI BARBOSA
 Rua Braga, 20
 Vila Lusitânia - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

49.525.728/0001-26

Descrição	2018	2017
RECEITAS	59.909,82 C	41.957,01 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	59.909,82 C	41.957,01 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	49.604,23 C	31.553,23 C
GOVERNO MUNICIPAL	49.604,23 C	31.553,23 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	49.604,23 C	31.553,23 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	10.305,59 C	10.403,78 C
GOVERNO FEDERAL	10.305,59 C	10.403,78 C
PDDE BÁSICO	10.305,59 C	10.403,78 C
DESPESAS	59.967,75 D	42.456,26 D
DESPESAS ORDINARIAS	57,93 D	499,25 D
SEM RESTRIÇÃO	57,93 D	499,25 D
APOIO ADMINISTRATIVO	57,93 D	365,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	0,00 C	365,00 D
REEMBOLSO DE DESPESAS À PROGRAMAS (MUN/FED)	57,93 D	0,00 C
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	0,00 C	134,25 D
ISSQN	0,00 C	134,25 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	59.909,82 D	41.957,01 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	49.604,23 D	31.553,23 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	49.604,23 D	31.553,23 D
MATERIAIS DIVERSOS	20.018,80 D	12.068,75 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	1.022,41 D	495,73 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	1.500,00 D	1.500,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	4.110,00 D	1.760,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	4.380,00 D	4.015,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	18.333,02 D	11.335,75 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	240,00 D	0,00 C
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	0,00 C	378,00 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	10.305,59 D	10.403,78 D
PDDE BASICO	10.305,59 D	10.403,78 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	5.728,74 D	2.876,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÃO	0,00 C	2.330,00 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	4.576,85 D	5.197,78 D

Demonstração do Saldo Final	
Resultado do Período	
Deficit do período	57,93

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

Folha: 002

0130 APM DA EMEB RUI BARBOSA

49.525.728/0001-26

Rua Braga, 20

Vila Lusitânia - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
<hr/> OLAVIA MARIA PERES ARAUJO DIR EXECUTIVA C.P.F.: 224.185.538-33	<hr/> MARIA DE LOURDES ROCHA Contador CRC Nº : 1SP215598/O-9	

ROCHA CONTABILIDADE

APM DA EMEB RUI BARBOSA
Rua Braga, 20 Vila Duzzi - S B DO CAMPO – SP
CNPJ 49.525.728/0001-26

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)	65.832,86	37.974,00
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	370,39	303,48
(+) Outros	0,00	0,00
Pagamentos Realizados		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-59.909,82	-41.957,01
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	-365,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	-134,25
(-) Outros Pagamentos	0,00	0,00
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	6.293,43	-4.178,78
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	6.293,43	-4.178,78
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	4.118,76	8.297,54
Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período	10.412,19	4.118,76

Olavia Maria Peres Araújo
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 Rui Barbosa** 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 Braga, 20 Vila Duzzi CEP 09725-160, 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	49.452,00	49.604,23
2018	Rendimentos de Aplicações Financeiras	94,30	
2018	Governo Federal – FNDE – PDDE	6.380,86	10.305,59
2018	Rendimentos de Aplicações Financeiras	266,45	

Exercício	Concedente	Valor Recebido R\$	Valor Realizado R\$
2017	Governo Municipal	31.494,00	31.553,23
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	59,23	
2017	Governo Federal – FNDE – PDDE	6.480,00	10.403,78
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	244,25	

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.

Olavia Maria Peres Araújo
Diretora Executiva

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