

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2018

Folha: 001

0209 APM DA EMEB SANTOS DUMONT

49.526.379/0001-67

Rua Doutor Amâncio de Carvalho, 161

Baeta Neves - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
ATIVO	2.987,66 D	3.890,39 D
CIRCULANTE	2.987,66 D	3.890,39 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	2.941,09 D	3.849,71 D
CAIXA	120,00 D	120,00 D
CAIXA GERAL	120,00 D	120,00 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	133,30 D	969,57 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	133,30 D	969,57 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	2.687,79 D	2.760,14 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	22,92 D	2.760,14 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	2.664,87 D	0,00 D
CREDITOS	46,57 D	40,68 D
CREDITOS A RECEBER	46,57 D	40,68 D
OUTROS VALORES A RECEBER	46,57 D	40,68 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	2.987,66 C	3.890,39 C
CIRCULANTE	2.850,87 C	3.753,60 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	162,84 C	988,20 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	162,84 C	988,20 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	38.912,00 C	25.002,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	357,08 C	234,52 C
(-) RECURSOS APLICADOS	39.106,24 D	24.248,32 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	2.688,03 C	2.765,40 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	2.688,03 C	2.765,40 C
ENTRADA DE RECURSOS	4.640,00 C	4.560,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	2.765,40 C	2.202,16 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	60,02 C	112,17 C
(-) RECURSOS APLICADOS	4.777,39 D	4.108,93 D
PATRIMONIO LÍQUIDO	136,79 C	136,79 C
PATRIMONIO SOCIAL	136,79 C	136,79 C
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	136,79 C	136,79 C
SUPERAVIT OU DEFICIT DO EXERCÍCIO	136,79 C	136,79 C

VANDA REGINA TAVARES DERRICO
DIR. EXECUTIVA
C.P.F.: 153.934.578-55

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

ROCHA CONTABILIDADE

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

Folha: 002

0209 APM DA EMEB SANTOS DUMONT

49.526.379/0001-67

Rua Doutor Amâncio de Carvalho, 161

Baeta Neves - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
RECEITAS	43.883,63 C	28.357,25 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	43.883,63 C	28.357,25 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	39.106,24 C	24.248,32 C
GOVERNO MUNICIPAL	39.106,24 C	24.248,32 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	39.106,24 C	24.248,32 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	4.777,39 C	4.108,93 C
GOVERNO FEDERAL	4.777,39 C	4.108,93 C
PDDE BÁSICO	4.777,39 C	4.108,93 C
DESPESAS	43.883,63 D	28.357,25 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	43.883,63 D	28.357,25 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	39.106,24 D	24.248,32 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	39.106,24 D	24.248,32 D
MATERIAIS DIVERSOS	11.479,89 D	5.093,40 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	224,53 D	325,00 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	1.050,00 D	1.250,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	2.800,00 D	3.280,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	3.993,00 D	4.380,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	15.736,99 D	9.622,07 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	1.815,79 D	0,00 C
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	83,16 D	297,85 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	1.922,88 D	0,00 C
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	4.777,39 D	4.108,93 D
PDDE BASICO	4.777,39 D	4.108,93 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	3.296,80 D	1.052,04 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	1.480,59 D	3.056,89 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: 003

0209 APM DA EMEB SANTOS DUMONT

49.526.379/0001-67

Rua Doutor Amâncio de Carvalho, 161

Baeta Neves - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
<hr/> VANDA REGINA TAVARES DERRICO DIR. EXECUTIVA C.P.F.: 153.934.578-55	<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)	43.552,00	29.562,00
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	417,10	346,69
(+) Outros	0,00	0,00
(-) Devolução de Recursos	-988,20	0,00
Pagamentos Realizados		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-43.883,63	-28.357,25
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros Pagamentos	0,00	-0,03
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	-902,73	1.551,41
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	-902,73	1.551,41
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	3.890,39	2.338,98
Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período	2.987,66	3.890,39

Vanda Regina Tavares Derrico
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 Santos Dumont** 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 Dr. Amâncio de Carvalho, 161 Bairro Baeta Neves CEP 09750-470, 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 contêm 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	38.912,00	39.106,24
2018	Rendimentos de Aplicações Financeiras	357,08	
2018	Governo Federal – FNDE – PDDE	4.640,00	4.777,39
2018	Rendimentos de Aplicações Financeiras	60,02	

Exercício	Concedente	Valor Recebido R\$	Valor Realizado R\$
2017	Governo Municipal	25.002,00	24.248,32
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	234,52	
2017	Governo Federal – FNDE – PDDE	4.560,00	4.108,93
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	112,17	

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.

Vanda Regina Tavares Derrico
Diretora Executiva

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