

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2018

Folha: 001

0114 APM DA EMEBE ROLANDO RAMACCIOTTI
RUA WARNER , 300
JARDIM HOLLYWOOD - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

51.116.663/0001-07

Descrição	2018	2017
ATIVO	10.836,13 D	12.005,61 D
CIRCULANTE	10.836,13 D	12.005,61 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	10.711,02 D	11.986,81 D
BANCOS CONTA MOVIMENTO - RECURSOS LIVRES	87,03 D	88,98 D
BANCO SANTANDER (BRASIL) S/A	87,03 D	88,98 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - RECURSOS LIVRES	203,23 D	203,23 D
BANCO SANTANDER (BRASIL) S/A - CAD POUPANÇA	203,23 D	203,23 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRICÃO - GOV MUNICIPAL	1.440,39 D	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	1.440,39 D	0,00 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRICÃO -GOV FEDERAL	8.980,37 D	11.694,60 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	2.244,47 D	11.694,60 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	6.735,90 D	0,00 D
CREDITOS	125,11 D	18,80 D
CREDITOS A RECEBER	125,11 D	18,80 D
OUTROS VALORES A RECEBER	125,11 D	18,80 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	10.836,13 C	12.005,61 C
CIRCULANTE	10.543,92 C	11.713,40 C
CONTAS A PAGAR	120,00 C	0,00 D
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS	120,00 C	0,00 D
ISSQN - FONTE	120,00 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	1.465,55 C	18,80 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	1.465,55 C	18,80 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	26.308,00 C	16.259,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	134,66 C	141,35 C
(-) RECURSOS APLICADOS	24.995,91 D	16.381,55 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	18,80 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	8.958,37 C	11.694,60 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	8.958,37 C	11.694,60 C
ENTRADA DE RECURSOS	6.680,00 C	6.520,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	11.694,60 C	6.335,31 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	399,93 C	579,59 C
(-) RECURSOS APLICADOS	9.816,16 D	1.740,30 D
PATRIMONIO LÍQUIDO	292,21 C	292,21 C
PATRIMONIO SOCIAL	292,21 C	292,21 C
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	292,21 C	292,21 C
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	292,21 C	0,00 D
SUPERAVIT OU DEFICIT DO EXERCÍCIO	0,00 D	292,21 C

ODAIR JOAO BOIN
DIR EXECUTIVO
C.P.F.: 282.766.208-68

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

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

Folha: 001

0114 APM DA EMEBE ROLANDO RAMACCIOTTI
 RUA WARNER , 300
 JARDIM HOLLYWOOD - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

51.116.663/0001-07

Descrição	2018	2017
RECEITAS	34.812,07 C	18.121,85 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	34.812,07 C	18.121,85 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	24.995,91 C	16.381,55 C
GOVERNO MUNICIPAL	24.995,91 C	16.381,55 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	24.995,91 C	16.381,55 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	9.816,16 C	1.740,30 C
GOVERNO FEDERAL	9.816,16 C	1.740,30 C
PDDE BÁSICO	9.816,16 C	1.740,30 C
DESPESAS	34.812,07 D	18.121,85 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	34.812,07 D	18.121,85 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	24.995,91 D	16.381,55 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	24.995,91 D	16.381,55 D
MATERIAIS DIVERSOS	4.129,71 D	2.045,28 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	788,20 D	1.334,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	1.500,00 D	1.900,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	4.032,00 D	3.360,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	13.746,00 D	7.742,27 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	800,00 D	0,00 C
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	9.816,16 D	1.740,30 D
PDDE BASICO	9.816,16 D	1.740,30 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	6.106,06 D	72,20 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÃO	1.100,00 D	0,00 C
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	2.610,10 D	1.668,10 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

0114 APM DA EMEBE ROLANDO RAMACCIOTTI
RUA WARNER , 300
JARDIM HOLLYWOOD - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

51.116.663/0001-07

Descrição	2018	2017
<hr/> ODAIR JOAO BOIN DIR EXECUTIVO C.P.F.: 282.766.208-68	<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)	32.988,00	22.779,00
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	534,59	720,94
(+) Outros	0,00	2.576,28
(-) Devolução de Recursos	0,00	0,00
Pagamentos Realizados		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-34.812,07	-18.121,85
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros Pagamentos	120,00	0,00
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	-1.169,48	5.378,09
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	-1.169,48	5.378,09
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	12.005,61	6.627,52
Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período	10.836,13	12.005,61

 Odair João Boin
 Diretor Executivo

 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 Emebe Rolando Ramacciotti** 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 Warner, 300 Jardim Hollywood CEP 09608-040 - 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	26.308,00	24.995,91
2018	Rendimentos de Aplicações Financeiras	134,66	
2018	Governo Federal – FNDE – PDDE	6.680,00	9.816,16
2018	Rendimentos de Aplicações Financeiras	399,93	

Exercício	Concedente	Valor Recebido R\$	Valor Realizado R\$
2017	Governo Municipal	16.259,00	16.381,55
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	141,35	
2017	Governo Federal – FNDE – PDDE	6.520,00	1.740,30
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	579,59	

7 - DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (DFC)

A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução do CFC N°. 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.

Odair João Boin
Diretor Executivo

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