

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2018

Folha: 001

0246 APM DA EMEB ANTONIO DOS SANTOS FARIAS

10.559.778/0001-99

Rua Irati, 11

Batistini - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
ATIVO	49.901,06 D	15.415,39 D
CIRCULANTE	49.901,06 D	15.415,39 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	49.901,05 D	15.415,39 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRICÃO - GOV MUNICIPAL	24.584,65 D	289,03 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	24.584,65 D	289,03 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRICÃO -GOV FEDERAL	25.316,40 D	15.333,56 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	4.723,04 D	15.311,80 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - F INVESTIMENTO	16.678,40 D	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE ESTR ACESS - CAD POUP	22,62 D	21,76 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE QUALID M ALFAB/ED CONECT- F.INV	3.892,34 D	0,00 D
NUMERÁRIO EM TRANSITO	0,00 D	207,20 C
CHEQUES A COMPENSAR	0,00 D	207,20 C
CREDITOS	0,01 D	0,00 D
CREDITOS A RECEBER	0,01 D	0,00 D
OUTROS VALORES A RECEBER	0,01 D	0,00 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	49.901,06 C	15.415,39 C
CIRCULANTE	49.901,06 C	15.415,39 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	24.584,65 C	81,83 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	24.584,65 C	81,83 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	83.472,00 C	57.200,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	1.412,31 C	472,39 C
(-) RECURSOS APLICADOS	60.381,49 D	57.590,56 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	81,83 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	25.316,41 C	15.333,56 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	21.401,45 C	15.311,80 C
ENTRADA DE RECURSOS	16.540,00 C	16.720,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	15.311,80 C	8.560,49 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	786,17 C	727,71 C
(-) RECURSOS APLICADOS	11.236,52 D	10.696,40 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ESTRUTURA (ACESS)	22,62 C	21,76 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	21,76 C	1.121,01 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	0,86 C	50,75 C
(-) RECURSOS APLICADOS	0,00 D	1.150,00 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	3.892,34 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - MAIS ALFABETIZAÇÃO	3.345,00 C	0,00 D
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	16,69 C	0,00 D
(-) RECURSOS APLICADOS	3.361,35 D	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	3.892,00 C	0,00 D

LUCIANE CRISTINA JUPATO
 DIR EXECUTIVA
 C.P.F.: 307.660.868-10

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

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

Folha: 002

0246 APM DA EMEB ANTONIO DOS SANTOS FARIAS

10.559.778/0001-99

Rua Irati, 11

Batistini - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
RECEITAS	74.979,36 C	69.436,96 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	74.979,36 C	69.436,96 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	60.381,49 C	57.590,56 C
GOVERNO MUNICIPAL	60.381,49 C	57.590,56 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	60.381,49 C	57.590,56 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	14.597,87 C	11.846,40 C
GOVERNO FEDERAL	14.597,87 C	11.846,40 C
PDDE BÁSICO	11.236,52 C	10.696,40 C
PDDE ESTRUTURA ACESSIBILIDADE	0,00 C	1.150,00 C
PDDE QUALIDADE MAIS ALFABETIZAÇÃO	3.361,35 C	0,00 C
DESPESAS	74.979,36 D	69.436,96 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	74.979,36 D	69.436,96 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	60.381,49 D	57.590,56 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	60.381,49 D	57.590,56 D
MATERIAIS DIVERSOS	25.589,13 D	22.515,57 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	1.340,00 D	2.558,00 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	7.950,00 D	7.200,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	9.300,00 D	5.950,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	4.500,00 D	4.380,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	6.834,14 D	14.242,49 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	89,42 D	480,00 D
LABORATORIO DE INFORMATICA	1.439,32 D	264,50 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	3.339,48 D	0,00 C
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	14.597,87 D	11.846,40 D
PDDE BASICO	11.236,52 D	10.696,40 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	7.133,25 D	9.599,20 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÃO	0,00 C	80,90 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	4.103,27 D	1.016,30 D
PDDE ESTRUTURA (ACESSIBILIDADE)	0,00 C	1.150,00 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	0,00 C	1.150,00 D
PDDE QUALIDADE - M CULTURA/ ALFABETIZ/ ED CONECT	3.361,35 D	0,00 C
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	3.361,35 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: 003

0246 APM DA EMEB ANTONIO DOS SANTOS FARIAS

10.559.778/0001-99

Rua Irati, 11

Batistini - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
<hr/> LUCIANE CRISTINA JUPATO DIR EXECUTIVA C.P.F.: 307.660.868-10	<hr/> MARIA DE LOURDES ROCHA Contador CRC Nº : 1SP215598/O-9	
ROCHA CONTABILIDADE		

APM DA EMEB ANTONIO DOS SANTOS FARIASRua Iratí, 11 Jardim Represa - S B DO CAMPO – SP
CNPJ 10.559.778/0001-99**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)	107.249,00	73.920,00
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	2.216,03	1.200,10
(+) Outros	0,00	0,00
(-) Devolução de Recursos	0,00	0,00
Pagamentos Realizados		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-74.979,36	-69.436,96
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros	0,00	-143,12
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	34.485,67	5.540,02
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	34.485,67	5.540,02
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	15.415,39	9.875,37
Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período	49.901,06	15.415,39

Luciane Cristina Jupato
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 Antônio dos Santos Farias** 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 Irati, 11 Jardim Represa CEP 09843-370, 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	83.472,00	60.381,49
2018	Rendimentos de Aplicações Financeiras	1.412,31	
2018	Governo Federal – FNDE – PDDE	23.777,00	14.597,87
2018	Rendimentos de Aplicações Financeiras	803,72	

Exercício	Concedente	Valor Recebido R\$	Valor Realizado R\$
2017	Governo Municipal	57.200,00	57.590,56
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	472,39	
2017	Governo Federal – FNDE – PDDE	16.720,00	11.846,40
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	727,71	

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.

Luciane Cristina Jupato
Diretora Executiva

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