

**Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2018**

Folha: 001

0129 APM DA EMEB PROF MARIA THEREZINHA BESANA

49.521.099/0001-66

Rua dos Vianas, 2897

Baeta Neves - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
ATIVO	121.373,90 D	125.332,15 D
CIRCULANTE	121.373,90 D	125.332,15 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	121.373,90 D	120.564,44 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRICÃO - GOV MUNICIPAL	16.704,25 D	11,00 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	16.704,25 D	11,00 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRICÃO -GOV FEDERAL	105.569,65 D	120.553,44 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	18.492,79 D	16.949,84 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE ED INTEGRAL - CAD POUP	0,00 D	55.300,97 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE ED INTEGRAL - F. INV	38.980,59 D	7.491,73 D
CAIXA ECON FEDERAL - PDDE ED INTEGRAL - CAD POUP	31.628,29 D	29.790,85 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE ESTR ACESS - CAD POUP	297,50 D	1.990,38 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE ESTRUT ACESS -F.INV	22,49 D	18,00 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE QUAL M ALFAB/ED CONECT- F.INV	6.793,68 D	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALIDADE M. CULTURA- F.INV	0,00 D	9.009,75 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALIDADE ED CONECT - F.INV	0,00 D	1,92 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDE F. INVEST	9.354,31 D	0,00 D
NUMERÁRIO EM TRANSITO	900,00 C	0,00 D
CHEQUES A COMPENSAR	900,00 C	0,00 D
CREDITOS	0,00 D	4.767,71 D
CREDITOS A RECEBER	0,00 D	4.767,71 D
OUTROS VALORES A RECEBER	0,00 D	4.767,71 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	121.373,90 C	125.332,15 C
CIRCULANTE	121.373,90 C	125.332,15 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	15.804,25 C	75,68 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	15.804,25 C	75,68 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	89.832,00 C	57.260,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	843,77 C	560,44 C
(-) RECURSOS APLICADOS	74.947,20 D	57.744,76 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	75,68 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	105.569,65 C	125.256,47 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	18.492,79 C	16.942,87 C
ENTRADA DE RECURSOS	16.480,00 C	16.220,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	16.949,85 C	8.428,39 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	348,47 C	400,92 C
(-) RECURSOS APLICADOS	15.285,53 D	8.106,44 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ED INTEGRAL	70.608,88 C	97.283,55 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	97.283,55 C	104.833,02 C
RENDIMENTOS DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	3.642,78 C	6.998,53 C
(-) RECURSOS APLICADOS	30.317,45 D	14.548,00 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ESTRUTURA (ACESS)	319,99 C	2.008,38 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	2.008,38 C	2.159,62 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	43,42 C	142,76 C
(-) RECURSOS APLICADOS	1.731,81 D	294,00 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	6.793,68 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - MAIS ALFABETIZAÇÃO	4.800,00 C	0,00 D
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	42,73 C	0,00 D
(-) RECURSOS APLICADOS	1.941,05 D	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	3.892,00 C	0,00 D
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDE	9.354,31 C	9.021,67 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	9.021,67 C	11.490,78 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	332,64 C	775,29 C
(-) RECURSOS APLICADOS	0,00 D	3.244,40 D

ROCHA CONTABILIDADE

**Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2018**

Folha: 002

0129 APM DA EMEB PROF MARIA THEREZINHA BESANA

49.521.099/0001-66

Rua dos Vianas, 2897

Baeta Neves - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
<hr/> <b>RENATA CAIRES DE SOUZA</b> DIR EXECUTIVA C.P.F.: 180.262.478-33	<hr/> <b>MARIA DE LOURDES ROCHA</b> Contador CRC Nº : 1SP215598/O-9	
ROCHA CONTABILIDADE		

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

Folha: 001

0129 APM DA EMEB PROF MARIA THEREZINHA BESANA

49.521.099/0001-66

Rua dos Vianas, 2897

Baeta Neves - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
RECEITAS	124.223,04 C	83.937,60 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	124.223,04 C	83.937,60 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	74.947,20 C	57.744,76 C
GOVERNO MUNICIPAL	74.947,20 C	57.744,76 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	74.947,20 C	57.744,76 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	49.275,84 C	26.192,84 C
GOVERNO FEDERAL	49.275,84 C	26.192,84 C
PDDE BÁSICO	15.285,53 C	8.106,44 C
PDDE EDUCAÇÃO INTEGRAL	30.317,45 C	14.548,00 C
PDDE ESTRUTURA ACESSIBILIDADE	1.731,81 C	294,00 C
PDDE QUALIDADE MAIS ALFABETIZAÇÃO	1.941,05 C	0,00 C
PDDE QUALIDADE MAIS CULTURA	0,00 C	3.244,40 C
DESPESAS	124.223,04 D	83.937,60 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	124.223,04 D	83.937,60 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	74.947,20 D	57.744,76 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	74.947,20 D	57.744,76 D
MATERIAIS DIVERSOS	16.904,06 D	18.035,54 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	2.208,82 D	1.046,00 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	9.630,00 D	4.700,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	12.470,00 D	8.420,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	4.125,00 D	4.380,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	18.829,18 D	15.153,58 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	562,80 D	880,00 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	1.933,80 D	1.484,92 D
LABORATORIO DE INFORMATICA	3.450,04 D	855,72 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	4.833,50 D	2.789,00 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	49.275,84 D	26.192,84 D
PDDE BASICO	15.285,53 D	8.175,44 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	2.960,78 D	6.888,50 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	12.324,75 D	1.286,94 D
PDDE EDUCAÇÃO INTEGRAL	30.317,45 D	14.479,00 D
MATERIAIS E SERVIÇOS PARA OFICINAS	22.643,40 D	2.449,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÃO	0,00 C	11.010,00 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	2.800,00 D	1.020,00 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	4.874,05 D	0,00 C
PDDE ESTRUTURA (ACESSIBILIDADE)	1.731,81 D	294,00 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	1.443,16 D	294,00 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	288,65 D	0,00 C
PDDE QUALIDADE - M CULTURA/ ALFABETIZ/ ED CONECT	1.941,05 D	0,00 C
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	1.941,05 D	0,00 C
PDE	0,00 C	3.244,40 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	0,00 C	3.244,40 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

0129 APM DA EMEB PROF MARIA THEREZINHA BESANA

49.521.099/0001-66

Rua dos Vianas, 2897

Baeta Neves - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
<hr/> <b>RENATA CAIRES DE SOUZA</b> DIR EXECUTIVA C.P.F.: 180.262.478-33	<hr/> <b>MARIA DE LOURDES ROCHA</b> Contador CRC Nº : 1SP215598/O-9	
ROCHA CONTABILIDADE		

**APM DA EMEB PROFESSORA MARIA THEREZINHA BESANA**

Rua dos Vianas, 2897 Jd Petroni S B DO CAMPO – SP

CNPJ 49.521.099/0001-66

**Demonstração do Fluxo de Caixa - Método Direto - Exercício Findo em 31/12/2018**

<b>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais</b>	<b>2018 - R\$</b>	<b>2017 - R\$</b>
<b>Recursos Recebidos</b>		
(+) Entidades Governamentais (com restrição)	115.004,00	73.480,00
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	5.253,81	8.877,94
(+) Outros	6,98	0,00
(-) Devolução de Recursos	0,00	0,00
<b>Pagamentos Realizados</b>		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-124.223,04	-83.937,60
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros Pagamentos	0,00	0,00
<b>(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais</b>	<b>-3.958,25</b>	<b>-1.579,66</b>
<b>Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento</b>		
(+) 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
<b>(=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimento</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento</b>		
(+) 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
<b>(=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Financiamento</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>(=) Aumento Líquido de Caixa e Equivalente de Caixa</b>	<b>-3.958,25</b>	<b>-1.579,66</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período</b>	<b>125.332,15</b>	<b>126.911,81</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período</b>	<b>121.373,90</b>	<b>125.332,15</b>

---

Renata Caires de Souza  
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 Professora Maria Therezinha Besana** 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 dos Vianas, 2897 Jardim Petroni CEP 09761-000, 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	89.832,00	74.947,20
2018	Rendimentos de Aplicações Financeiras	843,77	
2018	Governo Federal – FNDE – PDDE	25.172,00	49.275,84
2018	Rendimentos de Aplicações Financeiras	4.410,04	

Exercício	Concedente	Valor Recebido R\$	Valor Realizado R\$
2017	Governo Municipal	57.260,00	57.744,76
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	560,44	
2017	Governo Federal – FNDE – PDDE	16.220,00	26.192,84
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	8.317,50	

## **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.

---

Renata Caires de Souza  
Diretora Executiva

---

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