

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2018

Folha: 001

0134 APM DA EMEB PROFESSOR SALVADOR GORI

55.055.008/0001-47

Estrada Fukutaro Yida, 700

Cooperativa - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
ATIVO	54.045,90 D	26.404,03 D
CIRCULANTE	54.045,90 D	26.404,03 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	52.822,61 D	26.358,43 D
CAIXA	0,00 D	112,56 D
CAIXA GERAL	0,00 D	112,56 D
BANCOS C. MOVIMENTO - REC. C/RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	759,76 D	759,76 D
CAIXA ECONOMICA FEDERAL - PDDE BÁSICO	759,76 D	759,76 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	12.094,72 D	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	12.094,72 D	0,00 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	40.616,13 D	25.486,11 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	2.821,26 D	14.719,82 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	15.142,51 D	0,00 D
CAIXA ECON FEDERAL - PDDE BASICO - CAD POUPANÇA	11.430,32 D	10.766,29 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE QUAL M ALFAB/ED CONECT- F.INV	11.222,04 D	0,00 D
NUMERÁRIO EM TRANSITO	648,00 C	0,00 D
CHEQUES A COMPENSAR	648,00 C	0,00 D
CREDITOS	1.223,29 D	45,60 D
CREDITOS A RECEBER	1.223,29 D	45,60 D
OUTROS VALORES A RECEBER	1.223,29 D	45,60 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	54.045,90 C	26.404,03 C
CIRCULANTE	54.045,90 C	26.404,03 C
CONTAS A PAGAR	0,00 D	112,56 C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS	0,00 D	112,56 C
PREVIDENCIA SOCIAL - FONTE	0,00 D	112,56 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	12.669,98 C	0,00 D
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	12.669,98 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	75.012,00 C	50.360,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	1.258,22 C	233,53 C
(-) RECURSOS APLICADOS	63.600,24 D	50.593,53 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	41.375,92 C	26.291,47 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	30.153,88 C	26.291,47 C
ENTRADA DE RECURSOS	15.020,00 C	0,00 D
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	26.291,47 C	24.026,16 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	1.238,03 C	2.265,31 C
(-) RECURSOS APLICADOS	12.395,62 D	0,00 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	11.222,04 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - MAIS ALFABETIZAÇÃO	12.495,00 C	0,00 D
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	85,04 C	0,00 D
(-) RECURSOS APLICADOS	5.250,00 D	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	3.892,00 C	0,00 D

LUANA CRISTINA MARQUES ALVES DE LIRA
 DIR EXECUTIVA
 C.P.F.: 327.747.648-07

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

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

Folha: 002

0134 APM DA EMEB PROFESSOR SALVADOR GORI

55.055.008/0001-47

Estrada Fukutaro Yida, 700

Cooperativa - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
RECEITAS	81.245,86 C	50.706,09 C
ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO	0,00 C	112,56 C
CUSTEIO	0,00 C	112,56 C
DOAÇÕES DIVERSAS	0,00 C	112,56 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA FISICA	0,00 C	112,56 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	81.245,86 C	50.593,53 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	63.600,24 C	50.593,53 C
GOVERNO MUNICIPAL	63.600,24 C	50.593,53 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	63.600,24 C	50.593,53 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	17.645,62 C	0,00 C
GOVERNO FEDERAL	17.645,62 C	0,00 C
PDDE BÁSICO	12.395,62 C	0,00 C
PDDE QUALIDADE MAIS ALFABETIZAÇÃO	5.250,00 C	0,00 C
DESPESAS	81.245,86 D	50.706,09 D
DESPESAS ORDINARIAS	0,00 C	112,56 D
SEM RESTRIÇÃO	0,00 C	112,56 D
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	0,00 C	112,56 D
PREVIDENCIA SOCIAL	0,00 C	112,56 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	81.245,86 D	50.593,53 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	63.600,24 D	50.593,53 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	63.600,24 D	50.593,53 D
MATERIAIS DIVERSOS	12.548,21 D	23.961,70 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	2.363,62 D	888,35 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	3.000,00 D	650,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	15.560,00 D	7.470,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	4.500,00 D	5.500,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	15.031,40 D	8.237,68 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	3.964,55 D	1.885,80 D
LABORATORIO DE INFORMATICA	4.355,54 D	0,00 C
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	2.276,92 D	2.000,00 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	17.645,62 D	0,00 C
PDDE BASICO	12.395,62 D	0,00 C
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	12.307,62 D	0,00 C
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	88,00 D	0,00 C
PDDE QUALIDADE - M CULTURA/ ALFABETIZ/ ED CONECT	5.250,00 D	0,00 C
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	5.250,00 D	0,00 C

Demonstração do Saldo Final	
Resultado do Período	
Deficit do período	0,00

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

Folha: 003

0134 APM DA EMEB PROFESSOR SALVADOR GORI

55.055.008/0001-47

Estrada Fukutaro Yida, 700

Cooperativa - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição

2018

2017

LUANA CRISTINA MARQUES ALVES DE LIRA
DIR EXECUTIVA
C.P.F.: 327.747.648-07

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)	106.419,00	50.360,00
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	2.581,29	2.498,84
(+) Outros	0,00	13.837,43
Pagamentos Realizados		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-81.245,86	-50.593,53
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros Pagamentos	-112,56	0,00
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	27.641,87	16.102,74
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	27.641,87	16.102,74
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	26.404,03	10.301,29
Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período	54.045,90	26.404,03

 Luana Cristina Marques Alves de Lira
 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 Professor Salvador Gori** 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, Estrada Particular Fukutaro Yida, 700 – Bairro Cooperativa CEP 09852-060, 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	75.012,00	63.600,24
2018	Rendimentos de Aplicações Financeiras	1.258,22	
2018	Governo Federal – FNDE – PDDE	31.407,00	17.645,62
2018	Rendimentos de Aplicações Financeiras	1.323,07	

Exercício	Concedente	Valor Recebido R\$	Valor Realizado R\$
2017	Governo Municipal	50.360,00	50.593,53
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	233,53	
2017	Governo Federal – FNDE – PDDE	0,00	0,00
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	2.265,31	

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.

Luana Cristina Marques Alves de Lira
Diretora Executiva

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