

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

Folha: 001

0256 APM DA EMEB PROFESSORA CECILIA OLIVEIRA TURBAY

04.825.914/0001-42

Rua Marclio Conrado, 650

Rio Grande - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

<b>Descrição</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
ATIVO	26.906,56 D	4.392,21 D
CIRCULANTE	26.906,56 D	4.392,21 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	26.906,55 D	4.392,21 D
BANCOS C. MOVIMENTO - REC. C/RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	3.328,00 D	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALIDADE ED CONECTADA	3.328,00 D	0,00 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	12.687,46 D	90,00 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	12.687,46 D	90,00 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	10.891,09 D	4.302,21 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	840,38 D	802,21 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	10.050,71 D	3.500,00 D
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	26.906,56 C	4.392,21 C
CIRCULANTE	26.904,65 C	4.386,31 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	12.685,54 C	88,07 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	12.685,54 C	88,07 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	76.506,00 C	47.940,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	754,58 C	489,79 C
( - ) RECURSOS APLICADOS	64.663,11 D	48.341,72 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	88,07 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	14.219,11 C	4.298,24 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	10.891,11 C	4.298,24 C
ENTRADA DE RECURSOS	6.980,00 C	7.000,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	4.298,24 C	3.639,12 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	157,25 C	187,91 C
( - ) RECURSOS APLICADOS	544,38 D	6.528,79 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	3.328,00 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	3.328,00 C	0,00 D
PATRIMONIO LÍQUIDO	1,91 C	5,90 C
PATRIMONIO SOCIAL	1,91 C	5,90 C
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	1,91 C	5,90 C
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	1,91 C	0,00 D
SUPERAVIT OU DEFICIT DO EXERCÍCIO	0,00 D	5,90 C

\_\_\_\_\_  
**KELLY UCHOA COSTA**  
 DIRETORA EXECUTIVA  
 C.P.F.: 385.363.068-58

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

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

Folha: 001

0256 APM DA EMEB PROFESSORA CECILIA OLIVEIRA TURBAY

04.825.914/0001-42

Rua Marçílio Conrado, 650

Rio Grande - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

<b>Descrição</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
RECEITAS	65.207,49 C	54.880,40 C
ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO	0,00 C	5,90 C
CUSTEIO	0,00 C	5,90 C
DOAÇÕES DIVERSAS	0,00 C	5,90 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA FISICA	0,00 C	5,90 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	65.207,49 C	54.874,50 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	64.663,11 C	48.345,71 C
GOVERNO MUNICIPAL	64.663,11 C	48.345,71 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	64.663,11 C	48.345,71 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	544,38 C	6.528,79 C
GOVERNO FEDERAL	544,38 C	6.528,79 C
PDDE BÁSICO	544,38 C	6.528,79 C
DESPESAS	65.207,49 D	54.874,50 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	65.207,49 D	54.874,50 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	64.663,11 D	48.345,71 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	64.663,11 D	48.345,71 D
MATERIAIS DIVERSOS	30.655,12 D	19.525,91 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	4.772,31 D	3.635,82 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	83,66 D	940,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	500,00 D	940,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	4.500,00 D	4.380,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	23.545,56 D	17.830,88 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	606,46 D	1.093,10 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	544,38 D	6.528,79 D
PDDE BASICO	544,38 D	6.528,79 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	0,00 C	3.800,04 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	544,38 D	2.728,75 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

0256 APM DA EMEB PROFESSORA CECILIA OLIVEIRA TURBAY

04.825.914/0001-42

Rua Marçilio Conrado, 650

Rio Grande - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
<hr/> <p>KELLY UCHOA COSTA DIRETORA EXECUTIVA C.P.F.: 385.363.068-58</p>	<hr/> <p>MARIA DE LOURDES ROCHA Contador CRC Nº : 1SP215598/O-9</p>	

ROCHA CONTABILIDADE

**APM DA EMEB PROFESSORA CECILIA OLIVEIRA TURBAY**

Rua Marcilio Conrado, 650 Riacho Grande - S B DO CAMPO – SP

CNPJ 04.825.914/0001-42

**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)	86.814,00	54.940,00
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	5,90
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	907,84	681,69
(+) Outros	0,00	0,00
(-) Devolução de Recursos	0,00	0,00
<b>Pagamentos Realizados</b>		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-65.207,49	-54.874,50
(-) 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>22.514,35</b>	<b>753,09</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>22.514,35</b>	<b>753,09</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período</b>	<b>4.392,21</b>	<b>3.639,12</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período</b>	<b>26.906,56</b>	<b>4.392,21</b>

---

Kelly Uchoa Costa  
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 Cecília Oliveira Turbay** 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 Marcílio Conrado, 650 Riacho Grande CEP 09830-295, 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	76.506,00	64.663,11
2018	Rendimentos de Aplicações Financeiras	754,58	
2018	Governo Federal – FNDE – PDDE	10.308,00	544,38
2018	Rendimentos de Aplicações Financeiras	153,26	

Exercício	Concedente	Valor Recebido R\$	Valor Realizado R\$
2017	Governo Municipal	47.940,00	48.345,71
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	493,78	
2017	Governo Federal – FNDE – PDDE	7.000,00	6.528,79
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	187,91	

## **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.

---

Kelly Uchoa Costa  
Diretora Executiva

---

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