

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2018

Folha: 001

0266 APM DA EMEB CELSO AUGUSTO DANIEL

18.840.187/0001-05

Rua Centauro, 190 TRES MARIA

Cooperativa - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
ATIVO	79.477,12 D	64.427,40 D
CIRCULANTE	79.477,12 D	64.427,40 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	79.416,09 D	63.977,12 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	1.342,19 D	17,76 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	1.342,19 D	17,76 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	78.073,90 D	63.959,36 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	245,77 D	17.674,64 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	25.511,68 D	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE ED INTEGRAL - CAD POUP	48.424,45 D	46.284,72 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALIDADE ED CONECT - F.INV	3.892,00 D	0,00 D
CREDITOS	61,03 D	450,28 D
CREDITOS A RECEBER	61,03 D	450,28 D
OUTROS VALORES A RECEBER	61,03 D	450,28 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	79.477,12 C	64.427,40 C
CIRCULANTE	79.477,12 C	64.427,40 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	1.411,43 C	468,04 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	1.411,43 C	468,04 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	140.474,00 C	92.088,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	729,54 C	523,38 C
(-) RECURSOS APLICADOS	139.792,11 D	92.143,34 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	78.065,69 C	63.959,36 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	25.749,24 C	17.674,64 C
ENTRADA DE RECURSOS	25.300,00 C	25.980,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	17.674,64 C	18.836,95 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	539,30 C	1.062,77 C
(-) RECURSOS APLICADOS	17.764,70 D	28.205,08 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ED INTEGRAL	48.424,45 C	46.284,72 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	46.284,72 C	57.422,83 C
RENDIMENTOS DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	2.139,73 C	3.478,51 C
(-) RECURSOS APLICADOS	0,00 D	14.616,62 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	3.892,00 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	3.892,00 C	0,00 D

MARIA EDNA DO NASCIMENTO FONSECA
 DIRETORA EXECUTIVA
 C.P.F.: 161.442.458-63

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

ROCHA CONTABILIDADE

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

Folha: 002

0266 APM DA EMEB CELSO AUGUSTO DANIEL

18.840.187/0001-05

Rua Centauro, 190 TRES MARIA

Cooperativa - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
RECEITAS	157.557,44 C	134.965,04 C
ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO	0,63 C	0,00 C
CUSTEIO	0,63 C	0,00 C
DOAÇÕES DIVERSAS	0,63 C	0,00 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA FISICA	0,63 C	0,00 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	157.556,81 C	134.965,04 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	139.792,11 C	92.143,34 C
GOVERNO MUNICIPAL	139.792,11 C	92.143,34 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	139.792,11 C	92.143,34 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	17.764,70 C	42.821,70 C
GOVERNO FEDERAL	17.764,70 C	42.821,70 C
PDDE BÁSICO	17.764,70 C	28.205,08 C
PDDE EDUCAÇÃO INTEGRAL	0,00 C	14.616,62 C
DESPEASAS	157.557,44 D	134.965,04 D
DESPEASAS ORDINARIAS	0,63 D	0,00 C
SEM RESTRIÇÃO	0,63 D	0,00 C
DESPEASAS FINANCEIRAS	0,63 D	0,00 C
JUROS E MULTAS	0,63 D	0,00 C
DESPEASAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	157.556,81 D	134.965,04 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	139.792,11 D	92.143,34 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	139.792,11 D	92.143,34 D
MATERIAIS DIVERSOS	60.595,43 D	39.099,49 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	7.482,27 D	5.298,00 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	12.494,50 D	5.940,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	10.730,00 D	9.250,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	4.800,00 D	4.380,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	36.642,21 D	25.591,35 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	880,00 D	0,00 C
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	2.765,00 D	2.445,00 D
LABORATORIO DE INFORMATICA	3.402,70 D	139,50 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	17.764,70 D	42.821,70 D
PDDE BASICO	17.764,70 D	28.205,08 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	8.434,08 D	21.876,78 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÃO	0,00 C	2.426,70 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	9.330,62 D	3.901,60 D
PDDE EDUCAÇÃO INTEGRAL	0,00 C	14.616,62 D
MATERIAIS E SERVIÇOS PARA OFICINAS	0,00 C	14.032,62 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	0,00 C	584,00 D

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

0266 APM DA EMEB CELSO AUGUSTO DANIEL

18.840.187/0001-05

Rua Centauro, 190 TRES MARIA

Cooperativa - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
<hr/> <p>MARIA EDNA DO NASCIMENTO FONSECA DIRETORA EXECUTIVA C.P.F.: 161.442.458-63</p>	<hr/> <p>MARIA DE LOURDES ROCHA Contador CRC N° : 1SP215598/O-9</p>	

ROCHA CONTABILIDADE

APM DO CEU CELSO AUGUSTO DANIELRua Centauro, 190 Jardim Tres Marias - Cooperativa - S B DO CAMPO – SP
CNPJ 18.840.187/0001-05**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)	169.666,00	118.068,00
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,63	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	3.408,57	5.064,66
(+) Outros	0,00	0,00
(-) Devolução de Recursos	-468,04	0,00
Pagamentos Realizados		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-157.556,81	-134.965,04
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros Pagamentos	-0,63	-4,98
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	15.049,72	-11.837,36
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	15.049,72	-11.837,36
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	64.427,40	76.264,76
Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período	79.477,12	64.427,40

Maria Edna do Nascimento Fonseca
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 Celso Augusto Daniel** 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 Centauro, 190 Jardim Três Marias CEP 09852-205, 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	140.474,00	139.792,11
2018	Rendimentos de Aplicações Financeiras	729,54	
2018	Governo Federal – FNDE – PDDE	29.192,00	17.764,70
2018	Rendimentos de Aplicações Financeiras	2.679,03	

Exercício	Concedente	Valor Recebido R\$	Valor Realizado R\$
2017	Governo Municipal	92.088,00	92.143,34
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	523,38	
2017	Governo Federal – FNDE – PDDE	25.980,00	42.821,70
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	4.541,28	

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.

Maria Edna do Nascimento Fonseca
Diretora Executiva

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