

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2018

Folha: 001

0104 APM DA EMEB CICERO PORFIRIO DOS SANTOS/ GILBERTO LAZZURI

03.396.684/0001-80

RUA PARAGUACU, 351

JARDIM THELMA - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
ATIVO	32.531,05 D	8.202,90 D
CIRCULANTE	32.531,05 D	8.202,90 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	32.286,00 D	8.202,90 D
CAIXA	1.499,17 D	1.311,59 D
CAIXA GERAL	1.499,17 D	1.311,59 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	574,37 D	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	574,37 D	0,00 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	30.663,36 D	6.891,31 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	1.889,37 D	6.891,31 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	12.140,74 D	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE ESTRUT ACESS -F.INV	12.741,25 D	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE QUAL M ALFAB/ED CONECT- F.INV	3.892,00 D	0,00 D
NUMERÁRIO EM TRANSITO	450,90 C	0,00 D
CHEQUES A COMPENSAR	450,90 C	0,00 D
CREDITOS	245,05 D	0,00 D
CREDITOS A RECEBER	245,05 D	0,00 D
OUTROS VALORES A RECEBER	245,05 D	0,00 D
MOBILIÁRIOS	0,00 D	8.400,00 D
EQUIPAMENTOS - (ELETRO / ELETRONICOS)	0,00 D	149,00 D
EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	0,00 D	1.179,00 D
ACERVO BIBLIOTECA	0,00 D	25,00 D
(-) BENS DOADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO	0,00 D	9.753,00 C
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	32.531,05 C	8.202,90 C
CIRCULANTE	31.234,16 C	6.891,03 C
CONTAS A PAGAR	569,64 C	0,00 D
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS	569,64 C	0,00 D
PIS / COFINS / CSLL - FONTE	249,24 C	0,00 D
IMPOSTO DE RENDA - FONTE	80,40 C	0,00 D
ISSQN - FONTE	240,00 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	86.342,00 C	56.123,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	1.027,04 C	52,53 C
(-) RECURSOS APLICADOS	87.369,04 D	56.175,53 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	30.664,52 C	6.891,03 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	14.031,27 C	6.891,03 C
ENTRADA DE RECURSOS	12.040,00 C	12.700,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	6.891,03 C	6.380,61 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	292,46 C	361,77 C
(-) RECURSOS APLICADOS	5.192,22 D	12.551,35 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ESTRUTURA (ACESS)	12.741,25 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS	12.500,00 C	0,00 D
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	241,25 C	0,00 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
PATRIMONIO LÍQUIDO	1.296,89 C	1.311,87 C
PATRIMONIO SOCIAL	1.296,89 C	1.311,87 C
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	1.296,89 C	1.311,87 C
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	1.311,87 C	0,00 D
SUPERAVIT OU DEFICIT DO EXERCÍCIO	14,98 D	1.311,87 C

ROCHA CONTABILIDADE

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2018

Folha: 002

0104 APM DA EMEB CICERO PORFIRIO DOS SANTOS/ GILBERTO LAZZURI

03.396.684/0001-80

RUA PARAGUACU, 351

JARDIM THELMA - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
<hr/> <p>DENISE BRANCAGLION DALUZ DIR EXECUTIVO C.P.F.: 302.613.188-10</p>	<hr/> <p>MARIA DE LOURDES ROCHA Contador CRC N° : 1SP215598/O-9</p>	
<hr/> <p>ROCHA CONTABILIDADE</p>		

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

Folha: 003

0104 APM DA EMEB CICERO PORFIRIO DOS SANTOS/ GILBERTO LAZZURI

03.396.684/0001-80

RUA PARAGUACU, 351

JARDIM THELMA - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
RECEITAS	94.588,82 C	70.625,88 C
ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO	1.825,00 C	1.899,00 C
CUSTEIO	1.825,00 C	1.899,00 C
DOAÇÕES DIVERSAS	1.825,00 C	1.899,00 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA FISICA	1.825,00 C	1.899,00 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	92.763,82 C	68.726,88 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	87.571,60 C	56.175,53 C
GOVERNO MUNICIPAL	87.571,60 C	56.175,53 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	87.571,60 C	56.175,53 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	5.192,22 C	12.551,35 C
GOVERNO FEDERAL	5.192,22 C	12.551,35 C
PDDE BÁSICO	5.192,22 C	12.551,35 C
DESPESAS	94.603,80 D	70.203,86 D
DESPESAS ORDINARIAS	1.839,98 D	1.476,98 D
SEM RESTRIÇÃO	1.839,98 D	1.476,98 D
MANUTENÇÃO DE INFRAESTRUTURA	75,80 D	108,56 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	31,00 D	108,56 D
CONSERVAÇÃO DE EQUIPAMENTOS	20,00 D	0,00 C
CONSERVAÇÃO DO MOBILIARIO	24,80 D	0,00 C
APOIO ADMINISTRATIVO	1.581,73 D	675,83 D
MATERIAL DE ESCRITÓRIO	23,87 D	45,40 D
TAXAS DE CARTORIO	86,46 D	47,76 D
UTENSILIOS DE COZINHA	168,47 D	37,38 D
MATERIAL DE LIMPEZA E HIGIENE	86,19 D	88,56 D
MED PRIMEIRO SOCORRO	140,41 D	85,20 D
ALIMENTAÇÃO / AGUA MINERAL	292,11 D	243,53 D
ESTACIONAMENTO/FRETE/COMBUSTIVEL	581,66 D	128,00 D
APORTE A PROGRAMAS (MUNICIPAL / FEDERAL)	202,56 D	0,00 C
APOIO EDUCACIONAL	182,45 D	692,59 D
MATERIAL PEDAGÓGICO	179,95 D	467,66 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	0,00 C	89,00 D
EVENTOS E COMEMORAÇÕES	2,50 D	135,93 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	92.763,82 D	68.726,88 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	87.571,60 D	56.175,53 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	87.571,60 D	56.175,53 D
MATERIAIS DIVERSOS	12.468,46 D	5.589,85 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	5.545,04 D	6.265,00 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	3.700,00 D	3.600,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	7.119,92 D	7.610,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	4.500,00 D	4.380,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	43.801,26 D	21.586,66 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	3.500,98 D	2.644,02 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	6.935,94 D	4.500,00 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	5.192,22 D	12.551,35 D
PDDE BASICO	5.192,22 D	12.551,35 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	2.293,60 D	7.472,35 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	2.898,62 D	5.079,00 D

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

Folha: 004

0104 APM DA EMEB CICERO PORFIRIO DOS SANTOS/ GILBERTO LAZZURI

03.396.684/0001-80

RUA PARAGUACU, 351

JARDIM THELMA - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017						
<table border="1"><tr><td data-bbox="316 383 956 416">Demonstração do Saldo Final</td><td data-bbox="959 376 1311 416"></td></tr><tr><td data-bbox="316 439 956 472">Resultado do Período</td><td data-bbox="959 439 1311 472"></td></tr><tr><td data-bbox="316 495 956 528">Deficit do período</td><td data-bbox="959 495 1311 528">14,98</td></tr></table>			Demonstração do Saldo Final		Resultado do Período		Deficit do período	14,98
Demonstração do Saldo Final								
Resultado do Período								
Deficit do período	14,98							
<hr/> <p data-bbox="363 958 655 1025">DENISE BRANCAGLION DALUZ DIR EXECUTIVO C.P.F.: 302.613.188-10</p>			<hr/> <p data-bbox="978 958 1241 1025">MARIA DE LOURDES ROCHA Contador CRC Nº : 1SP215598/O-9</p>					

ROCHA CONTABILIDADE

APM DA EMEB CÍCERO PORFÍRIO DOS SANTOS / GILBETO LAZZURIRua Paraguaçu, 351 - Jardim Thelma- S B DO CAMPO – SP
CNPJ 03.396.684/0001-80**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)	114.774,00	68.823,00
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	1.899,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	1.560,75	414,30
(+) Outros	0,00	0,00
Pagamentos Realizados		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-92.561,26	-68.726,88
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	-1.476,98
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros Pagamentos	554,66	-47,22
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	24.328,15	885,22
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	24.328,15	885,22
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	8.202,90	7.317,68
Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período	32.531,05	8.202,90

Denise Brancaglioni da Luz
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 Cicero Porfirio dos santos / Gilberto Lazzuri** 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 Paraguaçu, 351 – Jardim Thelma CEP 09850-700, 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 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	86.342,00	87.369,04
2018	Rendimentos de Aplicações de Recursos	1.027,04	
2018	Governo Federal – FNDE – PDDE	28.432,00	5.192,22
2018	Rendimentos de Aplicações de Recursos	533,71	

Exercício	Concedente	Valor Recebido R\$	Valor Realizado R\$
2017	Governo Municipal	56.123,00	56.175,53
2017	Rendimentos de Aplicações de Recursos	52,53	
2017	Governo Federal – FNDE – PDDE	12.700,00	12.551,35
2017	Rendimentos de Aplicações de Recursos	361,77	

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.

Denise Brancaglion da Luz
Diretora Executiva

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