

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2018

Folha: 001

0101 APM DA EMEB PROF FLORESTAN FERNANDES
 RUA CAMINHO DA EDUCAÇÃO, 330
 VILA FERREIRA - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

71.531.966/0001-01

Descrição	2018	2017
ATIVO	15.305,86 D	18.592,46 D
CIRCULANTE	15.305,86 D	18.592,46 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	15.298,61 D	18.587,56 D
BANCOS C. MOVIMENTO -REC. C/RESTRIÇÃO -GOV MUNICIPAL	0,31 D	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A	0,31 D	0,00 D
BANCOS C. MOVIMENTO - REC. C/RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	0,00 D	1.250,00 D
BANCO DO BRASIL S/A -PDDE QUALIDADE M ALFAB/ ED CONECT	0,00 D	1.250,00 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	15.798,30 D	17.337,56 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	533,07 D	747,35 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	15.265,23 D	7.890,00 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE ED INTEGRAL - CAD POUP	0,00 D	1.841,60 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE ED INTEGRAL - F. INV	0,00 D	6.858,61 D
NUMERÁRIO EM TRANSITO	500,00 C	0,00 D
CHEQUES A COMPENSAR	500,00 C	0,00 D
CREDITOS	7,25 D	4,90 D
CREDITOS A RECEBER	7,25 D	4,90 D
OUTROS VALORES A RECEBER	7,25 D	4,90 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	15.305,86 C	18.592,46 C
CIRCULANTE	15.305,86 C	18.592,46 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	7,53 C	0,00 D
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	7,53 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	76.092,00 C	50.420,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	739,65 C	298,47 C
(-) RECURSOS APLICADOS	76.824,12 D	50.718,47 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	15.298,33 C	18.592,46 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	15.298,30 C	8.642,25 C
ENTRADA DE RECURSOS	14.320,00 C	15.780,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	8.642,25 C	9.256,21 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	207,26 C	295,22 C
(-) RECURSOS APLICADOS	7.871,21 D	16.689,18 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ED INTEGRAL	0,03 C	8.700,21 C
ENTRADA DE RECURSOS	0,00 D	6.852,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	8.700,21 C	23.546,31 C
RENDIMENTOS DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	98,36 C	842,46 C
(-) RECURSOS APLICADOS	8.798,54 D	22.540,56 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	0,00 D	1.250,00 C
ENTRADA DE RECURSOS - MAIS ALFABETIZAÇÃO	3.015,00 C	0,00 D
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	0,00 D	1.250,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	61,07 C	0,00 D
(-) RECURSOS APLICADOS	3.076,07 D	0,00 D
MAIS CULTURA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	1.250,00 C	0,00 D
(-) RECURSOS APLICADOS	1.250,00 D	0,00 D

ROCHA CONTABILIDADE

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2018

Folha: 002

0101 APM DA EMEB PROF FLORESTAN FERNANDES

71.531.966/0001-01

RUA CAMINHO DA EDUCAÇÃO, 330

VILA FERREIRA - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
<hr/> ELISANGELA PEREIRA DE SOUSA ARAUJO DIRETORA EXECUTIVA C.P.F.: 978.847.904-91	<hr/> MARIA DE LOURDES ROCHA Contador CRC N° : 1SP215598/O-9	
ROCHA CONTABILIDADE		

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

Folha: 002

0101 APM DA EMEB PROF FLORESTAN FERNANDES

71.531.966/0001-01

RUA CAMINHO DA EDUCAÇÃO, 330

VILA FERREIRA - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
RECEITAS	97.819,94 C	90.283,55 C
ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO	0,00 C	377,74 C
CUSTEIO	0,00 C	377,74 C
DOAÇÕES DIVERSAS	0,00 C	377,74 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA FISICA	0,00 C	377,74 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	97.819,94 C	89.905,81 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	76.824,12 C	50.718,47 C
GOVERNO MUNICIPAL	76.824,12 C	50.718,47 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	76.824,12 C	50.718,47 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	20.995,82 C	39.187,34 C
GOVERNO FEDERAL	20.995,82 C	39.187,34 C
PDDE BÁSICO	7.871,21 C	16.646,78 C
PDDE EDUCAÇÃO INTEGRAL	8.798,54 C	22.540,56 C
PDDE QUALIDADE MAIS ALFABETIZAÇÃO	3.076,07 C	0,00 C
PDDE QUALIDADE MAIS CULTURA	1.250,00 C	0,00 C
DESPESAS	97.819,94 D	90.283,55 D
DESPESAS ORDINARIAS	0,00 C	377,74 D
SEM RESTRIÇÃO	0,00 C	377,74 D
DESPESAS FINANCEIRAS	0,00 C	377,74 D
TARIFAS BANCÁRIAS	0,00 C	377,74 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	97.819,94 D	89.905,81 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	76.824,12 D	50.718,47 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	76.824,12 D	50.718,47 D
MATERIAIS DIVERSOS	14.940,49 D	6.908,15 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	4.477,82 D	1.150,00 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	9.350,00 D	8.600,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	13.348,00 D	12.740,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	4.500,00 D	4.380,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	27.452,68 D	12.458,65 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	0,00 C	1.231,00 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	2.755,13 D	3.250,67 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	20.995,82 D	39.187,34 D
PDDE BASICO	7.871,21 D	16.646,78 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	4.742,54 D	4.472,87 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÃO	0,00 C	6.599,40 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	0,00 C	950,00 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	3.128,67 D	4.624,51 D
PDDE EDUCAÇÃO INTEGRAL	8.798,54 D	22.540,56 D
MATERIAIS E SERVIÇOS PARA OFICINAS	2.576,41 D	12.361,57 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÃO	4.492,00 D	5.703,00 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	0,00 C	690,00 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	1.730,13 D	3.785,99 D
PDDE QUALIDADE - M CULTURA/ ALFABETIZ/ ED CONECT	4.326,07 D	0,00 C
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	3.076,07 D	0,00 C
BENS E MAT PERMANENTE (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	1.250,00 D	0,00 C

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

Folha: 003

0101 APM DA EMEB PROF FLORESTAN FERNANDES

71.531.966/0001-01

RUA CAMINHO DA EDUCAÇÃO, 330

VILA FERREIRA - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
-----------	------	------

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

ELISANGELA PEREIRA DE SOUSA ARAUJO
DIRETORA EXECUTIVA
C.P.F.: 978.847.904-91

MARIA DE LOURDES ROCHA
Contador
CRC N° : 1SP215598/O-9

ROCHA CONTABILIDADE

APM DA EMEB PROFESSOR FLORESTAN FERNANDES

Rua Caminho da Educação, 330 Vila Ferreira– S B DO CAMPO – SP

CNPJ 71.531.966/0001-01

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)	93.427,00	73.052,00
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	377,74
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	1.106,34	1.436,15
(+) Outros	0,00	0,00
(-) Devolução de Recursos	0,00	0,00
Pagamentos Realizados		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-97.819,94	-89.948,21
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	-377,74
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros Pagamentos	0,00	0,00
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	-3.286,60	-15.460,06
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	-3.286,60	-15.460,06
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	18.592,46	34.052,52
Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período	15.305,86	18.592,46

Elisângela Pereira de Sousa Araujo
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 Florestan Fernandes** 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 Caminho da Educação nº 330 Vila Ferreira CEP 09851-135, 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	76.092,00	76.824,12
2018	Rendimentos de Aplicações Financeiras	739,65	
2018	Governo Federal – FNDE – PDDE	17.335,00	20.995,82
2018	Rendimentos de Aplicações Financeiras	366,69	

Exercício	Concedente	Valor Recebido R\$	Valor Realizado R\$
2017	Governo Municipal	50.420,00	50.718,47
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	298,47	
2017	Governo Federal – FNDE – PDDE	22.632,00	39.229,74
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	1.137,68	

07 - 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.

Elisangela Pereira de Sousa Araujo
Diretora Executiva

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