

**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/> <b>ELISANGELA PEREIRA DE SOUSA ARAUJO</b><br>DIRETORA EXECUTIVA<br>C.P.F.: 978.847.904-91 | <hr/> <b>MARIA DE LOURDES ROCHA</b><br>Contador<br>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

| <b>Descrição</b>                                       | <b>2018</b> | <b>2017</b> |
|--|-------------|-------------|
| 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

| <b>Descrição</b> | <b>2018</b> | <b>2017</b> |
|------------------|-------------|-------------|
|------------------|-------------|-------------|

|                             |  |      |
|-----------------------------|--|------|
| 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**

| <b>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais</b>                    | <b>2018 - R\$</b> | <b>2017 - R\$</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Recursos Recebidos</b>  |                   |                   |
| (+) 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              |
| <b>Pagamentos Realizados</b>   |                   |                   |
| (-) 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              |
| <b>(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais</b>        | <b>-3.286,60</b>  | <b>-15.460,06</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>-3.286,60</b>  | <b>-15.460,06</b> |
| <b>Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período</b>             | <b>18.592,46</b>  | <b>34.052,52</b>  |
| <b>Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período</b>              | <b>15.305,86</b>  | <b>18.592,46</b>  |

---

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