

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2018

Folha: 001

0280 APM DA EMEB HELEZA ZANFELICI DA SILVA

02.193.853/0001-12

Rua José Farhat, 80

Dos Finco - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descri�o	2018	2017
ATIVO	29.590,51 D	495,11 D
CIRCULANTE	29.590,51 D	495,11 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	29.562,05 D	494,76 D
BANCOS C. MOVIMENTO -REC. C/RESTRI�O -GOV MUNICIPAL	0,00 D	4,23 D
BANCO DO BRASIL S/A	0,00 D	4,23 D
APLICA�ES FINANCEIRAS C/RESTRI�O - GOV MUNICIPAL	2.664,16 D	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPAN�A	2.664,16 D	0,00 D
APLICA�ES FINANCEIRAS - C/ RESTRI�O -GOV FEDERAL	26.897,89 D	490,53 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE B�SICO - CAD POUPAN�A	513,21 D	490,53 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	22.175,28 D	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE QUALID M ALFAB/ED CONECT- F.INV	4.209,40 D	0,00 D
CREDITOS	28,46 D	0,35 D
CREDITOS A RECEBER	28,46 D	0,35 D
OUTROS VALORES A RECEBER	28,46 D	0,35 D
PASSIVO E PATRIMONIO L�QUIDO	29.590,51 C	495,11 C
CIRCULANTE	29.590,51 C	495,11 C
RECURSOS DE ENTIDADE P�BLICA NACIONAL (1)	2.692,62 C	4,58 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	2.692,62 C	4,58 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORA�O - SE	94.420,00 C	59.585,00 C
RENDIMENTOS APLICA�O FINANCEIRAS	789,28 C	587,00 C
(-) RECURSOS APLICADOS	92.516,66 D	60.167,42 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	26.897,89 C	490,53 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE B�SICO	22.688,49 C	490,53 C
ENTRADA DE RECURSOS	24.990,00 C	8.450,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERC�CIO ANTERIOR	490,53 C	7.747,76 C
RENDIMENTOS APLICA�O FINANCEIRA	181,20 C	432,22 C
(-) RECURSOS APLICADOS	2.973,24 D	16.139,45 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	4.209,40 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - MAIS ALFABETIZA�O	10.080,00 C	0,00 D
RENDIMENTOS APLICA�O FINANCEIRA	54,11 C	0,00 D
(-) RECURSOS APLICADOS	9.816,71 D	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCA�O CONECTADA	3.892,00 C	0,00 D

SILVANI BAPTISTA SANTOS
 DIRETORA EXECUTIVA
 C.P.F.: 374.946.738-22

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

ROCHA CONTABILIDADE

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

Folha: 001

0280 APM DA EMEB HELEZA ZANFELICI DA SILVA

02.193.853/0001-12

Rua José Farhat, 80

Dos Finco - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
RECEITAS	105.306,61 C	76.306,87 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	105.306,61 C	76.306,87 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	92.516,66 C	60.167,42 C
GOVERNO MUNICIPAL	92.516,66 C	60.167,42 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	92.516,66 C	60.167,42 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	12.789,95 C	16.139,45 C
GOVERNO FEDERAL	12.789,95 C	16.139,45 C
PDDE BÁSICO	2.973,24 C	16.139,45 C
PDDE QUALIDADE MAIS ALFABETIZAÇÃO	9.816,71 C	0,00 C
DESPESAS	105.306,61 D	76.306,87 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	105.306,61 D	76.306,87 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	92.516,66 D	60.167,42 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	92.516,66 D	60.167,42 D
MATERIAIS DIVERSOS	10.225,28 D	4.179,99 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	1.102,90 D	3.463,60 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	11.500,00 D	11.400,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	15.060,00 D	9.870,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	4.500,00 D	4.380,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	35.724,32 D	18.997,10 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	912,00 D	0,00 C
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	3.524,66 D	2.869,50 D
LABORATORIO DE INFORMATICA	2.393,13 D	107,23 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	7.574,37 D	4.900,00 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	12.789,95 D	16.139,45 D
PDDE BASICO	2.973,24 D	16.139,45 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	2.973,24 D	8.798,49 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÃO	0,00 C	1.870,00 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	0,00 C	5.470,96 D
PDDE QUALIDADE - M CULTURA/ ALFABETIZ/ ED CONECT	9.816,71 D	0,00 C
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	9.816,71 D	0,00 C

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

0280 APM DA EMEB HELEZA ZANFELICI DA SILVA

02.193.853/0001-12

Rua José Farhat, 80

Dos Finco - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição

2018

2017

SILVANI BAPTISTA SANTOS
DIRETORA EXECUTIVA
C.P.F.: 374.946.738-22

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

ROCHA CONTABILIDADE

APM DA EMEB HELENA ZANFELICI DA SILVARua José Farhat, 80 Bairro dos Fincos - S B DO CAMPO – SP
CNPJ 02.193.853/0001-12**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)	133.382,00	68.035,00
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	1.024,59	1.019,22
(+) Outros	0,00	0,00
(-) Devolução de Recursos	0,00	0,00
Pagamentos Realizados		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-105.306,61	-76.306,87
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros Pagamentos	0,00	-489,30
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	29.099,98	-7.741,95
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	29.099,98	-7.741,95
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	495,11	8.237,06
Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período	29.595,09	495,11

Silvani Baptista Santos
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 Helena Zanfelicci da Silva** 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 José Farhat, 80 Bairro dos Fincos CEP 09831-405, 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	94.420,00	92.516,66
2018	Rendimentos de Aplicações Financeiras	789,28	
2018	Governo Federal – FNDE – PDDE	38.962,00	12.789,95
2018	Rendimentos de Aplicações Financeiras	235,31	

Exercício	Concedente	Valor Recebido R\$	Valor Realizado R\$
2017	Governo Municipal	59.585,00	60.167,42
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	587,00	
2017	Governo Federal – FNDE – PDDE	8.450,00	16.139,45
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	432,22	

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.

Silvani Baptista Santos
Diretora Executiva

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