

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2018

Folha: 004

0206 APM DA EMEB PROFESSORA JANDIRA MARIA CASONATO

55.051.601/0001-15

Rua Padre Carmelo, 59

Jordanópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
ATIVO	34.244,65 D	10.277,43 D
CIRCULANTE	34.244,65 D	10.277,43 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	34.244,65 D	10.277,43 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	16.544,80 D	42,52 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	16.544,80 D	42,52 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	17.699,85 D	10.234,91 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	1.488,05 D	10.234,91 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	11.939,06 D	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE QUALID M ALFAB/ED CONECT- F.INV	4.272,74 D	0,00 D
MOBILIÁRIOS	0,00 D	530,00 D
APARELHOS DE RECREAÇÃO / ESPORTIVOS	0,00 D	2.290,00 D
EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	0,00 D	1.660,00 D
(-) BENS DOADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO	0,00 D	4.480,00 C
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	34.244,65 C	10.277,43 C
CIRCULANTE	34.244,27 C	10.277,43 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	16.544,42 C	42,52 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	16.544,42 C	42,52 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	66.642,00 C	40.820,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	678,77 C	451,59 C
(-) RECURSOS APLICADOS	50.818,87 D	41.229,07 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	42,52 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	17.699,85 C	10.234,91 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	13.427,11 C	10.234,91 C
ENTRADA DE RECURSOS	11.840,00 C	11.860,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	10.234,91 C	6.243,67 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	425,03 C	449,02 C
(-) RECURSOS APLICADOS	9.072,83 D	8.317,78 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	4.272,74 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - MAIS ALFABETIZAÇÃO	4.425,00 C	0,00 D
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	28,34 C	0,00 D
(-) RECURSOS APLICADOS	4.072,60 D	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	3.892,00 C	0,00 D
PATRIMONIO LÍQUIDO	0,38 C	0,00 D
PATRIMONIO SOCIAL	0,38 C	0,00 D
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	0,38 C	0,00 D
SUPERAVIT OU DEFICIT DO EXERCÍCIO	0,38 C	0,00 D

PATRICIA MUSSI DA COSTA
 DIR EXECUTIVO
 C.P.F.: 274.118.728-22

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

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

Folha: 003

0206 APM DA EMEB PROFESSORA JANDIRA MARIA CASONATO

55.051.601/0001-15

Rua Padre Carmelo, 59

Jordanópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
RECEITAS	63.964,68 C	49.546,85 C
ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO	0,38 C	0,00 C
CUSTEIO	0,38 C	0,00 C
DOAÇÕES DIVERSAS	0,38 C	0,00 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA JURIDICA	0,38 C	0,00 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	63.964,30 C	49.546,85 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	50.818,87 C	41.229,07 C
GOVERNO MUNICIPAL	50.818,87 C	41.229,07 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	50.818,87 C	41.229,07 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	13.145,43 C	8.317,78 C
GOVERNO FEDERAL	13.145,43 C	8.317,78 C
PDDE BÁSICO	9.072,83 C	8.317,78 C
PDDE QUALIDADE MAIS ALFABETIZAÇÃO	4.072,60 C	0,00 C
DESPESAS	63.964,30 D	49.546,85 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	63.964,30 D	49.546,85 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	50.818,87 D	41.229,07 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	50.818,87 D	41.229,07 D
MATERIAIS DIVERSOS	15.184,24 D	7.279,88 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	494,97 D	477,14 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	2.700,00 D	1.950,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	7.880,00 D	8.450,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	4.500,00 D	4.380,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	16.485,67 D	16.963,45 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	70,00 D	0,00 C
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	1.548,05 D	1.728,60 D
LABORATORIO DE INFORMATICA	1.955,94 D	0,00 C
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	13.145,43 D	8.317,78 D
PDDE BASICO	9.072,83 D	8.317,78 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	3.251,50 D	4.080,70 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	5.821,33 D	4.237,08 D
PDDE QUALIDADE - M CULTURA/ ALFABETIZ/ ED CONECT	4.072,60 D	0,00 C
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	4.072,60 D	0,00 C

Demonstração do Saldo Final	
Resultado do Período	
Lucro do período	0,38

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

Folha: 004

0206 APM DA EMEB PROFESSORA JANDIRA MARIA CASONATO

55.051.601/0001-15

Rua Padre Carmelo, 59

Jordanópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição

2018

2017

PATRICIA MUSSI DA COSTA
DIR EXECUTIVO
C.P.F.: 274.118.728-22

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

ROCHA CONTABILIDADE

APM DA EMEB PROFESSORA JANDIRA MARIA CASONATO

Rua Padre Carmelo, 59 Bairro Jordanópolis- S B DO CAMPO – SP

CNPJ 55.051.601/0001-15

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)	86.799,00	52.680,00
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,38	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	1.132,14	900,61
(+) Outros	0,00	0,00
Pagamentos Realizados		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-63.964,30	-49.546,85
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros Pagamentos	0,00	-150,71
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	23.967,22	3.883,05
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	23.967,22	3.883,05
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	10.277,43	6.394,38
Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período	34.244,65	10.277,43

Patricia Mussi da Costa
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 Professora Jandira Maria Casonato** 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 Padre Carmelo, 59 - Bairro Jordanópolis CEP 09892-000, 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 N°. 1.305/10 do Conselho Federal de Contabilidade/CFC que aprovou a NBC TG 07- Subvenção e Assistência Governamentais e a Resolução do CFC N° 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	66.642,00	50.818,87
2018	Rendimentos de Aplicações Financeiras	678,77	
2018	Governo Federal - FNDE - PDDE	20.157,00	13.145,43
2018	Rendimentos de Aplicações Financeiras	453,37	

Exercício	Concedente	Valor Recebido R\$	Valor Realizado R\$
2017	Governo Municipal	40.820,00	41.229,07
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	451,59	
2017	Governo Federal - FNDE - PDDE	11.860,00	8.317,78
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	449,02	

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.

Patricia Mussi da Costa
Diretora Executiva

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