

**Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2018**

Folha: 001

0174 APM DA EMEB JOSE AUGUSTO DE OLIVEIRA SANTOS

04.878.106/0001-43

Estrada do Poney Club, 1418

Alvarenga - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

<b>Descrição</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
ATIVO	19.287,74 D	7.152,35 D
CIRCULANTE	19.287,74 D	7.152,35 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	19.287,74 D	7.076,01 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	9.257,74 D	944,97 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	9.257,74 D	944,97 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	10.030,00 D	6.131,04 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	10.030,00 D	6.131,04 D
CREDITOS	0,00 D	76,34 D
CREDITOS A RECEBER	0,00 D	76,34 D
OUTROS VALORES A RECEBER	0,00 D	76,34 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	19.287,74 C	7.152,35 C
CIRCULANTE	19.287,74 C	7.152,35 C
CONTAS A PAGAR	0,00 D	54,00 C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS	0,00 D	54,00 C
ISSQN - FONTE	0,00 D	54,00 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	9.257,74 C	967,31 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	9.257,74 C	967,31 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	46.932,00 C	28.348,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	814,07 C	55,66 C
( - ) RECURSOS APLICADOS	38.488,33 D	27.436,35 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	10.030,00 C	6.131,04 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	10.030,00 C	6.131,04 C
ENTRADA DE RECURSOS	3.860,00 C	3.860,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	7.616,63 C	2.081,63 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	539,37 C	189,41 C
( - ) RECURSOS APLICADOS	1.986,00 D	0,00 D

\_\_\_\_\_  
**ALESSANDRA MORELIS FREITAS**  
DIR. EXECUTIVA  
C.P.F.: 256.327.918-66

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

ROCHA CONTABILIDADE

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

Folha: 001

0174 APM DA EMEB JOSE AUGUSTO DE OLIVEIRA SANTOS

04.878.106/0001-43

Estrada do Poney Club, 1418

Alvarenga - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

<b>Descrição</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
RECEITAS	40.474,33 C	27.436,35 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	40.474,33 C	27.436,35 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	38.488,33 C	27.436,35 C
GOVERNO MUNICIPAL	38.488,33 C	27.436,35 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	38.488,33 C	27.436,35 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	1.986,00 C	0,00 C
GOVERNO FEDERAL	1.986,00 C	0,00 C
PDDE BÁSICO	1.986,00 C	0,00 C
DESPESAS	40.474,33 D	27.436,35 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	40.474,33 D	27.436,35 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	38.488,33 D	27.436,35 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	38.488,33 D	27.436,35 D
MATERIAIS DIVERSOS	11.576,38 D	4.985,81 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	23,96 D	1.524,34 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	4.680,00 D	2.860,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	4.380,00 D	4.380,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	17.827,99 D	12.431,00 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	0,00 C	355,20 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	0,00 C	900,00 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	1.986,00 D	0,00 C
PDDE BASICO	1.986,00 D	0,00 C
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	1.986,00 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

0174 APM DA EMEB JOSE AUGUSTO DE OLIVEIRA SANTOS

04.878.106/0001-43

Estrada do Poney Club, 1418

Alvarenga - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

**Descrição**

**2018**

**2017**

---

**ALESSANDRA MORELIS FREITAS**  
DIR. EXECUTIVA  
C.P.F.: 256.327.918-66

---

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

---

ROCHA CONTABILIDADE

**APM DA EMEB JOSÉ AUGUSTO DE O. SANTOS**  
 Estrada Pony Club, 1418 Jd Orquideas São Bernardo do Campo - SP  
 CNPJ 04.878.106/0001-43

**Demonstração do Fluxo de Caixa - Método Direto - Exercício Findo em 31/12/2018**

Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	2018 - R\$	2017 - R\$
<b>Recursos Recebidos</b>		
(+) Entidades Governamentais (com restrição)	50.792,00	32.208,00
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	1.353,44	245,07
(+) Outros	1.485,59	21,37
(-) Devolução de Recursos	-967,31	0,00
<b>Pagamentos Realizados</b>		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-40.474,33	-27.436,35
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros Pagamentos	-54,00	0,00
<b>(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais</b>	<b>12.135,39</b>	<b>5.038,09</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>12.135,39</b>	<b>5.038,09</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período</b>	<b>7.152,35</b>	<b>2.114,26</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período</b>	<b>19.287,74</b>	<b>7.152,35</b>

\_\_\_\_\_  
 Alessandra Morelis Freitas  
 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 José Augusto Oliveira Santos** 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, Estrada do Poney Club, 1418 Jardim das Orquídeas – CEP 09853-005, 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 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	46.932,00	38.488,33
2018	Rendimentos de Aplicações Financeiras	814,07	
2018	Governo Federal – FNDE – PDDE	3.860,00	1.986,00
2018	Rendimentos de Aplicações Financeiras	539,37	

Exercício	Concedente	Valor Recebido R\$	Valor Realizado R\$
2017	Governo Municipal	28.348,00	27.436,35
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	55,66	
2017	Governo Federal – FNDE – PDDE	3.860,00	0,00
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	189,41	

## **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.

---

Alessandra Morelis Freitas  
Diretora Executiva

---

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