

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2018

Folha: 001

0144 APM DA EMEB MARIA ROSA BARBOSA

05.808.732/0001-26

Rua Leonardo Martins Neto, 1080

Dos Casa - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

| Descrição | 2018 | 2017 |
|--|--------------|-------------|
| ATIVO | 89.933,47 D | 48.449,03 D |
| CIRCULANTE | 89.933,47 D | 48.449,03 D |
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA | 89.933,19 D | 48.385,18 D |
| BANCOS C. MOVIMENTO - REC. C/RESTRICÇÃO -GOV FEDERAL | 0,00 D | 4.834,35 D |
| BANCO DO BRASIL S/A - PDDE EDUC INTEGRAL | 0,00 D | 4.834,35 D |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRICÇÃO - GOV MUNICIPAL | 16.306,32 D | 628,92 D |
| BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA | 16.306,32 D | 628,92 D |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRICÇÃO -GOV FEDERAL | 74.317,06 D | 43.612,10 D |
| BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA | 17.985,94 D | 20.815,24 D |
| BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO | 23.696,62 D | 0,00 D |
| BANCO DO BRASIL S/A - PDDE ED INTEGRAL - CAD POUP | 28.742,50 D | 22.796,86 D |
| BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALIDADE ED CONECT - F.INV | 3.892,00 D | 0,00 D |
| NUMERÁRIO EM TRANSITO | 690,19 C | 690,19 C |
| CHEQUES A COMPENSAR | 690,19 C | 690,19 C |
| CREDITOS | 0,28 D | 63,85 D |
| CREDITOS A RECEBER | 0,28 D | 63,85 D |
| OUTROS VALORES A RECEBER | 0,28 D | 63,85 D |
| MOBILIÁRIOS | 0,00 D | 230,00 D |
| EQUIPAMENTOS - (ELETRO / ELETRONICOS) | 0,00 D | 3.894,00 D |
| EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA | 0,00 D | 380,00 D |
| (-) BENS DOADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO | 0,00 D | 4.504,00 C |
| PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO | 89.933,47 C | 48.449,03 C |
| CIRCULANTE | 89.933,47 C | 48.449,03 C |
| RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1) | 15.616,41 C | 2,68 C |
| RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL | 15.616,41 C | 2,68 C |
| ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE | 117.882,00 C | 77.960,00 C |
| RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS | 1.586,31 C | 572,96 C |
| (-) RECURSOS APLICADOS | 103.854,58 D | 78.530,28 D |
| RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR | 2,68 C | 0,00 D |
| RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2) | 74.317,06 C | 48.446,35 C |
| RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO | 41.682,56 C | 20.815,14 C |
| ENTRADA DE RECURSOS | 23.500,00 C | 23.820,00 C |
| RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR | 20.815,24 C | 17.418,63 C |
| RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA | 1.136,42 C | 675,51 C |
| (-) RECURSOS APLICADOS | 3.769,10 D | 21.099,00 D |
| RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ED INTEGRAL | 28.742,50 C | 27.631,21 C |
| RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR | 27.631,21 C | 34.056,68 C |
| RENDIMENTOS DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS | 1.111,29 C | 1.448,18 C |
| (-) RECURSOS APLICADOS | 0,00 D | 7.873,65 D |
| RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE | 3.892,00 C | 0,00 D |
| ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA | 3.892,00 C | 0,00 D |

VIVIANE CURCINO BASTOS
 DIR EXECUTIVA
 C.P.F.: 336.251.898-28

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

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

Folha: 002

0144 APM DA EMEB MARIA ROSA BARBOSA

05.808.732/0001-26

Rua Leonardo Martins Neto, 1080

Dos Casa - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

| Descrição | 2018 | 2017 |
|--|--------------|--------------|
| RECEITAS | 107.623,68 C | 107.502,93 C |
| RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO | 107.623,68 C | 107.502,93 C |
| ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL | 103.854,58 C | 78.530,28 C |
| GOVERNO MUNICIPAL | 103.854,58 C | 78.530,28 C |
| TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO | 103.854,58 C | 78.530,28 C |
| ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL | 3.769,10 C | 28.972,65 C |
| GOVERNO FEDERAL | 3.769,10 C | 28.972,65 C |
| PDDE BÁSICO | 3.769,10 C | 21.099,00 C |
| PDDE EDUCAÇÃO INTEGRAL | 0,00 C | 7.873,65 C |
| DESPEASAS | 107.623,68 D | 107.502,93 D |
| DESPEASAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO | 107.623,68 D | 107.502,93 D |
| ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL | 103.854,58 D | 78.530,28 D |
| TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO | 103.854,58 D | 78.530,28 D |
| MATERIAIS DIVERSOS | 62.806,35 D | 37.430,28 D |
| SERVIÇOS DE TERCEIROS | 8.399,03 D | 2.450,00 D |
| LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS | 3.050,00 D | 3.590,00 D |
| ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS) | 8.920,00 D | 9.710,00 D |
| SERVIÇOS DE CONTABILIDADE | 4.500,00 D | 4.380,00 D |
| CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES | 15.649,20 D | 20.503,00 D |
| BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA | 530,00 D | 467,00 D |
| ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL | 3.769,10 D | 28.972,65 D |
| PDDE BASICO | 3.769,10 D | 21.099,00 D |
| MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS | 0,00 C | 8.396,00 D |
| CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÃO | 0,00 C | 8.199,00 D |
| BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO) | 3.769,10 D | 4.504,00 D |
| PDDE EDUCAÇÃO INTEGRAL | 0,00 C | 7.873,65 D |
| MATERIAIS E SERVIÇOS PARA OFICINAS | 0,00 C | 7.873,65 D |

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

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

Folha: 003

0144 APM DA EMEB MARIA ROSA BARBOSA

05.808.732/0001-26

Rua Leonardo Martins Neto, 1080

Dos Casa - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

| Descrição | 2018 | 2017 |
|--|---|------|
| <hr/> VIVIANE CURCINO BASTOS DIR EXECUTIVA C.P.F.: 336.251.898-28 | <hr/> MARIA DE LOURDES ROCHA Contador CRC Nº : 1SP215598/O-9 | |
| ROCHA CONTABILIDADE | | |

APM DA EMEB MARIA ROSA BARBOSA
 Rua Leonardo Martins Neto, 1080 Vila Vitória – S B DO CAMPO – SP
 CNPJ 05.808.732/0001-26

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

| Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais | 2018 | 2017 |
|--|------------------|------------------|
| Recursos Recebidos | | |
| (+) Entidades Governamentais (com restrição) | 145.274,00 | 101.780,00 |
| (+) Entidades Privadas | 0,00 | 0,00 |
| (+) Doações e Contribuições Voluntárias | 0,00 | 0,00 |
| (+) Próprias | 0,00 | 0,00 |
| (+) Rendimentos Financeiros | 3.834,02 | 2.688,19 |
| (+) Outros | 0,00 | 0,00 |
| (-) Devolução de Recurso não Utilizado | 0,00 | 0,00 |
| Pagamentos Realizados | | |
| (-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição) | -107.623,68 | -107.502,93 |
| (-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição) | 0,00 | 0,00 |
| (-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas | 0,00 | 0,00 |
| (-) Outros Pagamentos | 0,00 | 0,00 |
| (=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais | 41.484,34 | -3.034,74 |
| 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 | 41.484,34 | -3.034,74 |
| Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período | 48.449,03 | 51.483,77 |
| Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período | 89.933,37 | 48.449,03 |

 Viviane Curcino Bastos
 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 Maria Rosa Barbosa** 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 Leonardo Martins Neto, 1080 Vila Vitória CEP 09850-020, 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 | Valor Realizado |
|-----------|---------------------------------|----------------|-----------------|
| 2018 | Governo Municipal | 117.882,00 | 103.854,58 |
| 2018 | Rendimento Aplicação Financeira | 1.586,31 | |
| 2018 | Governo Federal - FNDE - PDDE | 27.392,00 | 3.769,10 |
| 2018 | Rendimento Aplicação Financeira | 2.247,71 | |

| Exercício | Concedente | Valor Recebido | Valor Realizado |
|-----------|---------------------------------|----------------|-----------------|
| 2017 | Governo Municipal | 77.960,00 | 78.530,28 |
| 2017 | Rendimento Aplicação Financeira | 572,96 | |
| 2017 | Governo Federal - FNDE - PDDE | 23.820,00 | 28.972,65 |
| 2017 | Rendimento Aplicação Financeira | 2.123,69 | |

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.

Viviane Curcino Bastos
Diretora Executiva

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