

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2018

Folha: 001

0145 APM DA EMEB PROFESSORA NADIA APARECIDA ISSA PINA

05.878.824/0001-82

Avenida Imperatriz Leopoldina, 1080

Nova Petrópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
ATIVO	43.238,42 D	22.442,70 D
CIRCULANTE	43.238,42 D	22.442,70 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	43.229,65 D	22.442,69 D
BANCOS C. MOVIMENTO - REC. C/RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	0,88 D	7.480,00 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO	0,00 D	7.480,00 D
BANCO DO BRASIL S/A -PDDE ESTRUTURA ACESSIBILIDADE	0,88 D	0,00 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	14.467,00 D	8,75 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	0,00 D	8,75 D
BANCO DO BRASIL S/A - FUNDO INVESTIMENTO	14.467,00 D	0,00 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	28.761,77 D	14.953,94 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	0,00 D	14.508,14 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	24.519,58 D	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE ESTR ACESS - CAD POUP	0,00 D	445,80 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE QUAL M ALFAB/ED CONECT- F.INV	4.242,19 D	0,00 D
CREDITOS	8,77 D	0,01 D
CREDITOS A RECEBER	8,77 D	0,01 D
OUTROS VALORES A RECEBER	8,77 D	0,01 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	43.238,42 C	22.442,70 C
CIRCULANTE	43.232,42 C	22.442,70 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	14.461,00 C	8,76 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	14.461,00 C	8,76 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	81.042,00 C	51.260,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	514,50 C	273,74 C
(-) RECURSOS APLICADOS	67.104,26 D	51.524,98 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	8,76 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	28.771,42 C	22.433,94 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	24.519,58 C	21.988,14 C
ENTRADA DE RECURSOS	15.280,00 C	14.960,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	21.988,14 C	18.448,98 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	601,15 C	1.033,62 C
(-) RECURSOS APLICADOS	13.349,71 D	12.454,46 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ESTRUTURA (ACESS)	0,88 C	445,80 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	445,80 C	3.510,92 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	9,91 C	137,66 C
(-) RECURSOS APLICADOS	454,83 D	3.202,78 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	4.250,96 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - MAIS ALFABETIZAÇÃO	13.230,00 C	0,00 D
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	77,16 C	0,00 D
(-) RECURSOS APLICADOS	12.948,20 D	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	3.892,00 C	0,00 D
PATRIMONIO LÍQUIDO	6,00 C	0,00 D
PATRIMONIO SOCIAL	6,00 C	0,00 D
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	6,00 C	0,00 D
SUPERAVIT OU DEFICIT DO EXERCÍCIO	6,00 C	0,00 D

ROCHA CONTABILIDADE

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2018

Folha: 002

0145 APM DA EMEB PROFESSORA NADIA APARECIDA ISSA PINA

05.878.824/0001-82

Avenida Imperatriz Leopoldina, 1080

Nova Petrópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
<hr/> <p>BARBARA PAZ RODRIGUES M. TROVAO DIR EXECUTIVO C.P.F.: 320.655.578-77</p>	<hr/> <p>MARIA DE LOURDES ROCHA Contador CRC N° : 1SP215598/O-9</p>	
ROCHA CONTABILIDADE		

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

Folha: 002

0145 APM DA EMEB PROFESSORA NADIA APARECIDA ISSA PINA

05.878.824/0001-82

Avenida Imperatriz Leopoldina, 1080

Nova Petrópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
RECEITAS	93.863,00 C	67.182,22 C
ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO	6,00 C	0,00 C
CUSTEIO	6,00 C	0,00 C
DOAÇÕES DIVERSAS	6,00 C	0,00 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA FISICA	6,00 C	0,00 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	93.857,00 C	67.182,22 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	67.104,26 C	51.524,98 C
GOVERNO MUNICIPAL	67.104,26 C	51.524,98 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	67.104,26 C	51.524,98 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	26.752,74 C	15.657,24 C
GOVERNO FEDERAL	26.752,74 C	15.657,24 C
PDDE BÁSICO	13.349,71 C	12.454,46 C
PDDE ESTRUTURA ACESSIBILIDADE	454,83 C	3.202,78 C
PDDE QUALIDADE MAIS ALFABETIZAÇÃO	12.948,20 C	0,00 C
DESPEASAS	93.857,00 D	67.182,22 D
DESPEASAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	93.857,00 D	67.182,22 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	67.104,26 D	51.524,98 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	67.104,26 D	51.524,98 D
MATERIAIS DIVERSOS	18.590,73 D	8.770,84 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	3.522,70 D	1.713,34 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	7.450,00 D	4.550,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	8.760,00 D	9.280,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	4.500,00 D	4.380,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	21.381,78 D	16.104,87 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	1.951,00 D	750,40 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	948,05 D	2.284,58 D
LABORATORIO DE INFORMATICA	0,00 C	1.643,21 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	0,00 C	2.047,74 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	26.752,74 D	15.657,24 D
PDDE BASICO	13.349,71 D	12.454,46 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	11.262,96 D	7.046,41 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	2.086,75 D	5.408,05 D
PDDE ESTRUTURA (ACESSIBILIDADE)	454,83 D	3.202,78 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	190,49 D	293,78 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	264,34 D	2.909,00 D
PDDE QUALIDADE - M CULTURA/ ALFABETIZ/ ED CONECT	12.948,20 D	0,00 C
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	12.948,20 D	0,00 C

Demonstração do Saldo Final	
Resultado do Período	
Superavit do período	6,00

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

Folha: 003

0145 APM DA EMEB PROFESSORA NADIA APARECIDA ISSA PINA

05.878.824/0001-82

Avenida Imperatriz Leopoldina, 1080

Nova Petrópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
<hr/> BARBARA PAZ RODRIGUES M. TROVAO DIR EXECUTIVO C.P.F.: 320.655.578-77	<hr/> MARIA DE LOURDES ROCHA Contador CRC Nº : 1SP215598/O-9	

ROCHA CONTABILIDADE

APM DA EMEB PROFESSORA NADIA APARECIDA ISSA PINAAv. Imperatriz Ldopoldina, 1080 – S B DO CAMPO – SP
CNPJ 05.878.824/0001-82**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)	113.444,00	66.220,00
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	6,00	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	1.202,72	1.445,02
(+) Outros	0,00	0,00
(-) Devolução de Recursos	0,00	0,00
Pagamentos Realizados		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-93.857,00	-67.182,22
(-) 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	20.795,72	482,80
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	20.795,72	482,80
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	22.442,70	21.959,90
Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período	43.238,42	22.442,70

Barbara Paz Rodrigues M. Trovão
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 Nadia Aparecida Issa Pina** 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, Avenida Imperatriz Leopoldina, 1080 Bairro Nova Petrópolis CEP 09770-270, 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	81.042,00	67.104,26
2018	Rendimentos de Aplicações Financeiras	514,50	
2018	Governo Federal – FNDE – PDDE	32.402,00	26.752,74
2018	Rendimentos de Aplicações Financeiras	688,22	

Exercício	Concedente	Valor Recebido R\$	Valor Realizado R\$
2017	Governo Municipal	51.260,00	51.524,98
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	273,74	
2017	Governo Federal – FNDE – PDDE	14.960,00	15.657,24
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	1.171,28	

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.

Barbara Paz Rodrigues M. Trovão
Diretora Executiva

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