

## Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2018

Folha: 001

0142 APM DA EMEB NATALINA CUZZIOL FERRO

05.808.742/0001-61

Rua Salim Mahfoud, 965

Parque Terra Nova II - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
ATIVO	29.171,32 D	6.823,57 D
CIRCULANTE	29.171,32 D	6.823,57 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	29.171,32 D	6.823,57 D
CAIXA	83,69 D	97,19 D
CAIXA GERAL	83,69 D	97,19 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRICÃO - GOV MUNICIPAL	12.433,82 D	377,83 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	12.433,82 D	377,83 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRICÃO -GOV FEDERAL	16.773,51 D	6.698,55 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	256,77 D	646,28 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	9.519,00 D	6.052,27 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE QUALID M ALFAB/ED CONECT- F.INV	6.997,74 D	0,00 D
NUMERÁRIO EM TRANSITO	119,70 C	350,00 C
CHEQUES A COMPENSAR	119,70 C	350,00 C
MOBILIÁRIOS	0,00 D	2.900,00 D
EQUIPAMENTOS - (ELETR / ELETRONICOS)	0,00 D	1.835,00 D
( - ) BENS DOADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO	0,00 D	4.735,00 C
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	29.171,32 C	6.823,57 C
CIRCULANTE	29.087,63 C	6.726,38 C
CONTAS A PAGAR	42,72 C	0,00 D
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS	42,72 C	0,00 D
ISSQN - FONTE	42,72 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	12.271,40 C	27,83 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	12.271,40 C	27,83 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	57.012,00 C	36.860,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	701,21 C	193,20 C
( - ) RECURSOS APLICADOS	45.469,64 D	37.025,37 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	27,83 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	16.773,51 C	6.698,55 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	9.775,77 C	6.698,55 C
ENTRADA DE RECURSOS	9.440,00 C	9.620,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	6.698,55 C	5.329,69 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	195,70 C	289,91 C
( - ) RECURSOS APLICADOS	6.558,48 D	8.541,05 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	6.997,74 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - MAIS ALFABETIZAÇÃO	7.875,00 C	0,00 D
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	55,16 C	0,00 D
( - ) RECURSOS APLICADOS	4.260,42 D	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	3.328,00 C	0,00 D
PATRIMONIO LÍQUIDO	83,69 C	97,19 C
PATRIMONIO SOCIAL	83,69 C	97,19 C
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	83,69 C	97,19 C
SUPERAVIT OU DEFICIT DO EXERCÍCIO	83,69 C	97,19 C

ROCHA CONTABILIDADE

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

Folha: 002

0142 APM DA EMEB NATALINA CUZZIOL FERRO

05.808.742/0001-61

Rua Salim Mahfoud, 965

Parque Terra Nova II - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
<hr/> <p>DEYSE GRASIELE RODRIGUES DIR EXECUTIVA C.P.F.: 296.490.288-70</p>	<hr/> <p>MARIA DE LOURDES ROCHA Contador CRC Nº : 1SP215598/O-9</p>	
ROCHA CONTABILIDADE		

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

Folha: 003

0142 APM DA EMEB NATALINA CUZZIOL FERRO

05.808.742/0001-61

Rua Salim Mahfoud, 965

Parque Terra Nova II - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
RECEITAS	56.288,54 C	45.566,42 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	56.288,54 C	45.566,42 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	45.469,64 C	37.025,37 C
GOVERNO MUNICIPAL	45.469,64 C	37.025,37 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	45.469,64 C	37.025,37 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	10.818,90 C	8.541,05 C
GOVERNO FEDERAL	10.818,90 C	8.541,05 C
PDDE BÁSICO	6.558,48 C	8.541,05 C
PDDE QUALIDADE MAIS ALFABETIZAÇÃO	4.260,42 C	0,00 C
DESPESAS	56.302,04 D	45.594,32 D
DESPESAS ORDINARIAS	13,50 D	27,90 D
SEM RESTRIÇÃO	13,50 D	27,90 D
MANUTENÇÃO DE INFRAESTRUTURA	3,00 D	0,00 C
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	3,00 D	0,00 C
APOIO ADMINISTRATIVO	10,50 D	27,90 D
MATERIAL DE LIMPEZA E HIGIENE	10,50 D	0,00 C
ALIMENTAÇÃO / AGUA MINERAL	0,00 C	27,90 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	56.288,54 D	45.566,42 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	45.469,64 D	37.025,37 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	45.469,64 D	37.025,37 D
MATERIAIS DIVERSOS	9.531,85 D	4.209,92 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	440,99 D	1.040,00 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	2.200,00 D	2.400,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	9.470,00 D	7.280,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	4.500,00 D	4.380,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	17.279,04 D	15.190,00 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	1.733,36 D	2.525,45 D
LABORATORIO DE INFORMATICA	314,40 D	0,00 C
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	10.818,90 D	8.541,05 D
PDDE BASICO	6.558,48 D	8.541,05 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	5.121,36 D	3.806,05 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	1.437,12 D	4.735,00 D
PDDE QUALIDADE - M CULTURA/ ALFABETIZ/ ED CONECT	4.260,42 D	0,00 C
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	4.260,42 D	0,00 C

Demonstração do Saldo Final	
Resultado do Período	
Deficit do período	13,50

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

Folha: 004

0142 APM DA EMEB NATALINA CUZZIOL FERRO

05.808.742/0001-61

Rua Salim Mahfoud, 965

Parque Terra Nova II - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
<hr/> <b>DEYSE GRASIELE RODRIGUES</b> DIR EXECUTIVA C.P.F.: 296.490.288-70	<hr/> <b>MARIA DE LOURDES ROCHA</b> Contador CRC Nº : 1SP215598/O-9	

ROCHA CONTABILIDADE

**APM DA EMEB NATALINA CUZZIOL FERRO**  
Rua Salim Mahfoud, 965 Bairro Terra Nova II – S B DO CAMPO – SP  
CNPJ 05.808.742/0001-61

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

<b>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais</b>	<b>2018 - R\$</b>	<b>2017 - R\$</b>
<b>Recursos Recebidos</b>		
(+) Entidades Governamentais (com restrição)	77.655,00	46.480,00
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	952,07	483,11
(-) Devolução de Recursos não Utilizados	0,00	0,00
<b>Pagamentos Realizados</b>		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-56.288,54	-45.566,42
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	-13,50	-27,90
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros	42,72	-93,30
<b>(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais</b>	<b>22.347,75</b>	<b>1.275,49</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>22.347,75</b>	<b>1.275,49</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período</b>	<b>6.823,57</b>	<b>5.548,08</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período</b>	<b>29.171,32</b>	<b>6.823,57</b>

\_\_\_\_\_  
Deyse Grasielle Rodrigues  
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 Natalina Cuzziol Ferro** 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 Salim Mahfoud, 965 Bairro Terra Nova II CEP 09820-780, 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	57.012,00	45.469,64
2018	Rendimentos de Aplicações Financeiras	701,21	
2018	Governo Federal – FNDE – PDDE	20.643,00	10.818,90
2018	Rendimentos de Aplicações Financeiras	250,86	

Exercício	Concedente	Valor Recebido R\$	Valor Realizado R\$
2017	Governo Municipal	36.860,00	37.025,37
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	193,20	
2017	Governo Federal – FNDE – PDDE	9.620,00	8.541,05
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	289,91	

## **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.

---

Deyse Grasielle Rodrigues

---

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