

## Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2018

Folha: 001

0265 APM DA EMEB REGINA ROCCO CASA II

18.883.063/0001-07

Rua Tiradentes, 1845

Ferrazópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

| Descrição  | 2018         | 2017         |
|--|--------------|--------------|
| ATIVO  | 63.106,02 D  | 72.067,91 D  |
| CIRCULANTE   | 63.106,02 D  | 72.067,91 D  |
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA                         | 62.938,70 D  | 72.038,33 D  |
| BANCOS C. MOVIMENTO -REC. C/RESTRIÇÃO -GOV MUNICIPAL | 0,00 D       | 0,81 D       |
| BANCO DO BRASIL S/A                                  | 0,00 D       | 0,81 D       |
| BANCOS C. MOVIMENTO - REC. C/RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL  | 0,23 D       | 0,00 D       |
| BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO                    | 0,23 D       | 0,00 D       |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL   | 501,48 D     | 0,00 D       |
| BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA          | 501,48 D     | 0,00 D       |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL   | 62.436,99 D  | 72.037,52 D  |
| BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA     | 0,00 D       | 10.054,72 D  |
| BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO   | 36.738,21 D  | 37.202,41 D  |
| BANCO DO BRASIL S/A - PDDE ED INTEGRAL - CAD POUP    | 601,80 D     | 574,88 D     |
| BANCO DO BRASIL S/A - PDDE ED INTEGRAL - F. INV      | 8.635,51 D   | 8.480,17 D   |
| BANCO DO BRASIL S/A - PDDE ESTR ACESS - CAD POUP     | 16.461,47 D  | 15.725,34 D  |
| CREDITOS   | 167,32 D     | 29,58 D      |
| CREDITOS A RECEBER                                   | 167,32 D     | 29,58 D      |
| OUTROS VALORES A RECEBER                             | 167,32 D     | 29,58 D      |
| PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO                         | 63.106,02 C  | 72.067,91 C  |
| CIRCULANTE   | 63.106,02 C  | 72.067,91 C  |
| CONTAS A PAGAR                                       | 2,80 C       | 0,00 D       |
| OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS                   | 2,80 C       | 0,00 D       |
| ISSQN - FONTE  | 2,80 C       | 0,00 D       |
| RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)            | 666,00 C     | 30,39 C      |
| RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL                        | 666,00 C     | 30,39 C      |
| ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE      | 209.386,00 C | 140.270,00 C |
| RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS                    | 1.733,45 C   | 1.138,02 C   |
| (-) RECURSOS APLICADOS                               | 210.483,84 D | 141.377,63 D |
| RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR              | 30,39 C      | 0,00 D       |
| RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)            | 62.437,22 C  | 72.037,52 C  |
| RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO            | 36.738,44 C  | 47.257,13 C  |
| ENTRADA DE RECURSOS                                  | 36.480,00 C  | 37.060,00 C  |
| RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR            | 47.257,13 C  | 18.029,91 C  |
| RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA                     | 915,22 C     | 301,42 C     |
| (-) RECURSOS APLICADOS                               | 47.913,91 D  | 8.134,20 D   |
| RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ED INTEGRAL           | 9.237,31 C   | 9.055,05 C   |
| ENTRADA DE RECURSOS                                  | 0,00 D       | 21.180,00 C  |
| RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR            | 9.055,05 C   | 0,00 D       |
| RENDIMENTOS DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS                | 182,26 C     | 515,15 C     |
| (-) RECURSOS APLICADOS                               | 0,00 D       | 12.640,10 D  |
| RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ESTRUTURA (ACESS)     | 16.461,47 C  | 15.725,34 C  |
| ENTRADA DE RECURSOS                                  | 0,00 D       | 15.000,00 C  |
| RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR            | 15.725,34 C  | 0,00 D       |
| RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA                     | 736,13 C     | 725,34 C     |

ROCHA CONTABILIDADE

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

Folha: 002

0265 APM DA EMEB REGINA ROCCO CASA II

18.883.063/0001-07

Rua Tiradentes, 1845

Ferrazópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

| Descrição   | 2018  | 2017 |
|---|---|------|
| <hr/> <b>ARACELE OLIVEIRA MIRANDA DOS PASSOS</b><br>DIRETOR EXECUTIVA<br>C.P.F.: 220.539.378-23 | <hr/> <b>MARIA DE LOURDES ROCHA</b><br>Contador<br>CRC Nº : 1SP215598/O-9 |      |
| ROCHA CONTABILIDADE   |   |      |

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

Folha: 003

0265 APM DA EMEB REGINA ROCCO CASA II

18.883.063/0001-07

Rua Tiradentes, 1845

Ferrazópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

| Descrição  | 2018         | 2017         |
|--|--------------|--------------|
| RECEITAS   | 258.397,75 C | 162.151,93 C |
| RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO             | 258.397,75 C | 162.151,93 C |
| ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL                   | 210.483,84 C | 141.377,63 C |
| GOVERNO MUNICIPAL                                | 210.483,84 C | 141.377,63 C |
| TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO             | 210.483,84 C | 141.377,63 C |
| ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL                   | 47.913,91 C  | 20.774,30 C  |
| GOVERNO FEDERAL                                  | 47.913,91 C  | 20.774,30 C  |
| PDDE BÁSICO                                      | 47.913,91 C  | 8.134,20 C   |
| PDDE EDUCAÇÃO INTEGRAL                           | 0,00 C       | 12.640,10 C  |
| DESPESAS   | 258.397,75 D | 162.151,93 D |
| DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO             | 258.397,75 D | 162.151,93 D |
| ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL   | 210.483,84 D | 141.377,63 D |
| TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO              | 210.483,84 D | 141.377,63 D |
| MATERIAIS DIVERSOS                               | 58.172,50 D  | 59.749,40 D  |
| SERVIÇOS DE TERCEIROS                            | 3.564,53 D   | 1.167,92 D   |
| LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS                           | 15.900,00 D  | 13.132,00 D  |
| ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)                        | 27.739,00 D  | 4.040,00 D   |
| SERVIÇOS DE CONTABILIDADE                        | 4.800,00 D   | 4.380,00 D   |
| CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES                       | 95.764,81 D  | 56.401,11 D  |
| PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)                         | 3.540,00 D   | 1.886,00 D   |
| BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA                    | 1.003,00 D   | 621,20 D     |
| ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL              | 47.913,91 D  | 20.774,30 D  |
| PDDE BASICO                                      | 47.913,91 D  | 8.134,20 D   |
| MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS                    | 15.976,17 D  | 72,20 D      |
| BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO) | 31.937,74 D  | 8.062,00 D   |
| PDDE EDUCAÇÃO INTEGRAL                           | 0,00 C       | 12.640,10 D  |
| MATERIAIS E SERVIÇOS PARA OFICINAS               | 0,00 C       | 12.640,10 D  |

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

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

Folha: 004

0265 APM DA EMEB REGINA ROCCO CASA II

18.883.063/0001-07

Rua Tiradentes, 1845

Ferrazópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

| Descrição   | 2018  | 2017 |
|---|---|------|
| <hr/> <b>ARACELE OLIVEIRA MIRANDA DOS PASSOS</b><br>DIRETOR EXECUTIVA<br>C.P.F.: 220.539.378-23 | <hr/> <b>MARIA DE LOURDES ROCHA</b><br>Contador<br>CRC Nº : 1SP215598/O-9 |      |
| ROCHA CONTABILIDADE   |   |      |

**APM DA EMEB REGINA ROCCO CASA II**  
 Rua Tirandentes, 1845 Vila do Tanque- S B DO CAMPO – SP  
 CNPJ 18.883.063/0001-07

**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)                         | 245.866,00        | 213.510,00        |
| (+) Entidades Privadas   | 0,00              | 0,00              |
| (+) Doações e Contribuições Voluntárias                              | 0,00              | 0,00              |
| (+) Próprias   | 0,00              | 0,00              |
| (+) Rendimentos Financeiros  | 3.567,06          | 2.679,93          |
| (+) Outros   | 0,00              | 0,00              |
| (-) Devolução de Recursos  | 0,00              | 0,00              |
| <b>Pagamentos Realizados</b>   |                   |                   |
| (-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)                     | -258.397,75       | -162.151,93       |
| (-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)                     | 0,00              | 0,00              |
| (-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas                          | 0,00              | 0,00              |
| (-) Outros Pagamentos  | 2,80              | 0,00              |
| <b>(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais</b>        | <b>-8.961,89</b>  | <b>54.038,00</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>-8.961,89</b>  | <b>54.038,00</b>  |
| <b>Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período</b>             | <b>72.067,91</b>  | <b>18.029,91</b>  |
| <b>Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período</b>              | <b>63.106,02</b>  | <b>72.067,91</b>  |

Aracele Oliveira Miranda dos Passos  
 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 Regina Rocco Casa II** 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 Tiradentes, 1845 Vila do Tanque CEP 09781-220, 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                     | 209.386,00         | 210.483,84          |
| 2018      | Rendimentos de Aplicações Financeiras | 1.733,45           |                     |
| 2018      | Governo Federal – FNDE – PDDE         | 36.480,00          | 47.913,91           |
| 2018      | Rendimentos de Aplicações Financeiras | 1.833,61           |                     |

| Exercício | Concedente                            | Valor Recebido R\$ | Valor Realizado R\$ |
|-----------|---------------------------------------|--------------------|---------------------|
| 2017      | Governo Municipal                     | 140.270,00         | 141.377,63          |
| 2017      | Rendimentos de Aplicações Financeiras | 1.138,02           |                     |
| 2017      | Governo Federal – FNDE – PDDE         | 73.240,00          | 20.774,30           |
| 2017      | Rendimentos de Aplicações Financeiras | 1.541,91           |                     |

## **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.

---

Aracele Oliveira Miranda dos Passos  
Diretora Executiva

---

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