

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2018

Folha: 001

0226 APM DA EMEB PROFESSORA SUZETE APARECIDA DE CAMPOS

04.174.691/0001-09

RUA MARCILIO CONRADO, 350

RIACHO GRANDE - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
ATIVO	32.902,57 D	31.461,86 D
CIRCULANTE	32.902,57 D	31.461,86 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	32.902,57 D	31.461,86 D
BANCOS C. MOVIMENTO - REC. C/RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	0,00 D	5.290,00 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO	0,00 D	5.290,00 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	3.741,10 D	67,24 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	3.741,10 D	67,24 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	29.161,47 D	26.104,62 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	0,00 D	1.612,05 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	10.325,68 D	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE ED INTEGRAL - CAD POUP	0,00 D	24.492,57 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE ED INTEGRAL - F. INV	15.472,56 D	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE QUALID M ALFAB/ED CONECT- F.INV	3.363,23 D	0,00 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	32.902,57 C	31.461,86 C
CIRCULANTE	32.902,57 C	31.461,86 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	3.741,10 C	67,24 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	3.741,10 C	67,24 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	61.542,00 C	36.560,50 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	745,52 C	269,59 C
(-) RECURSOS APLICADOS	58.613,66 D	36.762,85 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	67,24 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	29.161,47 C	31.394,62 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	10.325,68 C	6.902,05 C
ENTRADA DE RECURSOS	10.240,00 C	10.580,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	6.902,05 C	8.613,59 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	163,28 C	228,66 C
(-) RECURSOS APLICADOS	6.979,65 D	12.520,20 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ED INTEGRAL	15.472,56 C	24.492,57 C
ENTRADA DE RECURSOS	0,00 D	8.472,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	24.492,57 C	41.737,37 C
RENDIMENTOS DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	609,91 C	611,40 C
(-) RECURSOS APLICADOS	9.629,92 D	26.328,20 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	3.363,23 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - MAIS ALFABETIZAÇÃO	6.330,00 C	0,00 D
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	35,23 C	0,00 D
(-) RECURSOS APLICADOS	6.330,00 D	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	3.328,00 C	0,00 D

ROGERIO RODRIGUES DA SILVA
 DIRETOR EXECUTIVO
 CPF 334.406.908-06

MARIA DE LOURDES ROCHA
 Contador
 CRC N° : 1SP215598/O-9

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

Folha: 001

0226 APM DA EMEB PROFESSORA SUZETE APARECIDA DE CAMPOS

04.174.691/0001-09

RUA MARCILIO CONRADO, 350

RIACHO GRANDE - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
RECEITAS	81.553,23 C	75.611,75 C
ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO	0,00 C	0,50 C
CUSTEIO	0,00 C	0,50 C
DOAÇÕES DIVERSAS	0,00 C	0,50 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA FISICA	0,00 C	0,50 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	81.553,23 C	75.611,25 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	58.613,66 C	36.762,85 C
GOVERNO MUNICIPAL	58.613,66 C	36.762,85 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	58.613,66 C	36.762,85 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	22.939,57 C	38.848,40 C
GOVERNO FEDERAL	22.939,57 C	38.848,40 C
PDDE BÁSICO	6.979,65 C	15.696,40 C
PDDE EDUCAÇÃO INTEGRAL	9.629,92 C	23.152,00 C
PDDE QUALIDADE MAIS ALFABETIZAÇÃO	6.330,00 C	0,00 C
DESPEASAS	81.553,23 D	75.611,75 D
DESPEASAS ORDINARIAS	0,00 C	0,50 D
SEM RESTRIÇÃO	0,00 C	0,50 D
APOIO ADMINISTRATIVO	0,00 C	0,50 D
APORTE A PROGRAMAS (MUNICIPAL / FEDERAL)	0,00 C	0,50 D
DESPEASAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	81.553,23 D	75.611,25 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	58.613,66 D	34.284,85 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	58.613,66 D	34.284,85 D
MATERIAIS DIVERSOS	16.508,70 D	10.420,99 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	385,58 D	6.972,00 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	2.700,00 D	720,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	5.780,00 D	2.940,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	4.500,00 D	4.380,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	22.858,59 D	6.394,26 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	1.816,80 D	2.457,60 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	4.063,99 D	0,00 C
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	22.939,57 D	41.326,40 D
PDDE BASICO	6.979,65 D	14.998,20 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	2.315,00 D	7.562,20 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÃO	3.548,42 D	0,00 C
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	1.116,23 D	7.436,00 D
PDDE EDUCAÇÃO INTEGRAL	9.629,92 D	26.328,20 D
MATERIAIS E SERVIÇOS PARA OFICINAS	9.629,92 D	20.939,10 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÃO	0,00 C	4.349,10 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	0,00 C	1.040,00 D
PDDE QUALIDADE - M CULTURA/ ALFABETIZ/ ED CONECT	6.330,00 D	0,00 C
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	6.330,00 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

0226 APM DA EMEB PROFESSORA SUZETE APARECIDA DE CAMPOS

04.174.691/0001-09

RUA MARCILIO CONRADO, 350

RIACHO GRANDE - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
<hr/> <p>ROGERIO RODRIGUES DA SILVA DIRETOR EXECUTIVO CPF 334.406.908-06</p>	<hr/> <p>MARIA DE LOURDES ROCHA Contador CRC N° : 1SP215598/O-9</p>	

ROCHA CONTABILIDADE

APM DA EMEB PROFESSORA SUZETE APARECIDA DE CAMPOS

Rua Marcílio Conrado, 350 Riacho Grande - S B DO CAMPO – SP

CNPJ 04.174.691/0001-09

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)	81.440,00	55.612,00
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	0,50
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	1.553,94	1.109,65
(+) Outros	0,00	1.344,12
(-) Devolução de Recursos	0,00	0,00
Pagamentos Realizados		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-81.553,23	-75.611,25
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros Pagamentos	0,00	-0,50
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	1.440,71	-17.545,48
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	1.440,71	-17.545,48
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	31.461,86	49.007,34
Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período	32.902,57	31.461,86

Diretor Executivo APM
Rogério Rodrigues da Silva

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 Suzete Aparecida de Campos** 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 Marcílio Conrado, 350 Riacho Grande CEP 09830-290 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 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	61.542,00	58.613,66
2018	Rendimentos de Aplicações Financeiras	745,52	
2018	Governo Federal – FNDE – PDDE	19.898,00	22.939,57
2018	Rendimentos de Aplicações Financeiras	808,42	

Exercício	Concedente	Valor Recebido R\$	Valor Realizado R\$
2017	Governo Municipal	36.560,00	36.762,85
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	269,59	
2017	Governo Federal – FNDE – PDDE	19.052,00	38.848,40
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	840,06	

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.

Rogério Rodrigues da Silva
Diretor Executivo

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