

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

Folha: 001

0166 APM DA EMEB DR VICENTE ZAMMITE MAMMANA

49.525.082/0001-87

Rua Oscarito, 25

Planalto - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

<b>Descrição</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
ATIVO	57.686,42 D	31.577,31 D
CIRCULANTE	57.686,42 D	31.577,31 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	57.665,70 D	31.577,30 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	21.738,40 D	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	21.738,40 D	0,00 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	36.302,30 D	31.577,30 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	8.933,71 D	17.369,23 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	11.152,53 D	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE ED INTEGRAL - CAD POUP	12.870,06 D	14.190,90 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE ESTR ACESS - CAD POUP	18,00 D	17,17 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALIDADE ED CONECT - F.INV	3.328,00 D	0,00 D
NUMERÁRIO EM TRANSITO	375,00 C	0,00 D
CHEQUES A COMPENSAR	375,00 C	0,00 D
CREDITOS	20,72 D	0,01 D
CREDITOS A RECEBER	20,72 D	0,01 D
OUTROS VALORES A RECEBER	20,72 D	0,01 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	57.686,42 C	31.577,31 C
CIRCULANTE	57.686,42 C	31.577,31 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	21.384,11 C	0,00 D
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	21.384,11 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	66.492,00 C	40.580,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	1.040,80 C	230,03 C
(-) RECURSOS APLICADOS	46.148,69 D	40.810,03 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	36.302,31 C	31.577,31 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	20.086,24 C	17.369,23 C
ENTRADA DE RECURSOS	11.060,00 C	11.060,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	17.369,23 C	10.416,24 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	741,07 C	753,22 C
(-) RECURSOS APLICADOS	9.084,06 D	4.860,23 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ED INTEGRAL	12.870,06 C	14.190,90 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	14.190,90 C	13.308,41 C
RENDIMENTOS DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	629,30 C	882,49 C
(-) RECURSOS APLICADOS	1.950,14 D	0,00 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ESTRUTURA (ACESS)	18,01 C	17,18 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	17,18 C	456,32 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	0,83 C	14,66 C
(-) RECURSOS APLICADOS	0,00 D	453,80 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	3.328,00 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	3.328,00 C	0,00 D

**ELAINE CRISTINE DIDIO GOMES**  
 DIRETORA EXECUTIVA  
 C.P.F.: 164.269.868-79

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

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

Folha: 002

0166 APM DA EMEB DR VICENTE ZAMMITE MAMMANA

49.525.082/0001-87

Rua Oscarito, 25

Planalto - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

<b>Descrição</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
RECEITAS	57.182,89 C	46.169,32 C
ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO	0,00 C	47,80 C
CUSTEIO	0,00 C	47,80 C
DOAÇÕES DIVERSAS	0,00 C	47,80 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA FISICA	0,00 C	47,80 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	57.182,89 C	46.121,52 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	46.148,69 C	40.807,49 C
GOVERNO MUNICIPAL	46.148,69 C	40.807,49 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	46.148,69 C	40.807,49 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	11.034,20 C	5.314,03 C
GOVERNO FEDERAL	11.034,20 C	5.314,03 C
PDDE BÁSICO	9.084,06 C	4.860,23 C
PDDE EDUCAÇÃO INTEGRAL	1.950,14 C	0,00 C
PDDE ESTRUTURA ACESSIBILIDADE	0,00 C	453,80 C
DESPEASAS	57.182,89 D	46.169,32 D
DESPEASAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	57.182,89 D	46.169,32 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	46.148,69 D	40.855,29 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	46.148,69 D	40.855,29 D
MATERIAIS DIVERSOS	10.863,92 D	15.160,21 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	688,76 D	644,19 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	3.605,75 D	4.125,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	9.510,00 D	5.790,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	4.125,00 D	4.380,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	15.237,07 D	10.565,30 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	400,00 D	0,00 C
LABORATORIO DE INFORMATICA	1.718,19 D	190,59 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	11.034,20 D	5.314,03 D
PDDE BASICO	9.084,06 D	4.860,23 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	3.932,11 D	72,20 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÃO	2.724,00 D	1.900,00 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	2.427,95 D	2.888,03 D
PDDE EDUCAÇÃO INTEGRAL	1.950,14 D	0,00 C
MATERIAIS E SERVIÇOS PARA OFICINAS	1.950,14 D	0,00 C
PDDE ESTRUTURA (ACESSIBILIDADE)	0,00 C	453,80 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	0,00 C	40,84 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	0,00 C	412,96 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

0166 APM DA EMEB DR VICENTE ZAMMITE MAMMANA

49.525.082/0001-87

Rua Oscarito, 25

Planalto - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
<hr/> <b>ELAINE CRISTINE DIDIO GOMES</b> DIRETORA EXECUTIVA C.P.F.: 164.269.868-79	<hr/> <b>MARIA DE LOURDES ROCHA</b> Contador CRC Nº: 1SP215598/O-9	

ROCHA CONTABILIDADE

**APM DA EMEB DR. VICENTE ZAMMITE MAMMANA**Rua Oscarito, 25 - Bairro Planalto - São Bernardo do Campo - SP  
CNPJ 49.525.082/0001-87**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)	80.880,00	51.640,00
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	47,80
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	2.412,00	1.880,40
(+) Outros	0,00	0,00
(-) Devolução de Recursos	0,00	0,00
<b>Pagamentos Realizados</b>		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-57.182,89	-46.169,32
(-) 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
<b>(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais</b>	<b>26.109,11</b>	<b>7.398,88</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>26.109,11</b>	<b>7.398,88</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período</b>	<b>31.577,31</b>	<b>24.178,43</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período</b>	<b>57.686,42</b>	<b>31.577,31</b>

\_\_\_\_\_  
Elaine Cristine Didio Gomes  
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 Dr. Vicente Zammite Mammana** 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 Oscarito, 25 – Bairro Planalto – CEP 09890-040, 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 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	66.492,00	46.148,69
2018	Rendimentos de Aplicações Financeiras	1.040,80	
2018	Governo Federal – FNDE – PDDE	14.388,00	11.034,20
2018	Rendimentos de Aplicações Financeiras	1.371,20	

Exercício	Concedente	Valor Recebido R\$	Valor Realizado R\$
2017	Governo Municipal	40.580,00	40.810,03
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	230,03	
2017	Governo Federal – FNDE – PDDE	11.060,00	5.314,03
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	1.650,37	

## **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.

---

Elaine Cristine Didio Gomes  
Diretora Executiva

---

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