

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

Folha: 001

0276 APM DA EMEB VICENTE DE CARVALHO

49.522.436/0001-30

Rua Xavier de Toledo, 481

Paulicéia - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

<b>Descrição</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
ATIVO	21.643,13 D	5.734,18 D
CIRCULANTE	21.643,13 D	5.734,18 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	21.416,83 D	5.496,18 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	875,39 D	208,71 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	875,39 D	208,71 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	20.541,44 D	5.287,47 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	1.873,16 D	5.287,47 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	5.147,28 D	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE ESTRUT ACESS -F.INV	10.193,00 D	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE QUAL M ALFAB/ED CONECT- F.INV	3.328,00 D	0,00 D
CREDITOS	226,30 D	238,00 D
CREDITOS A RECEBER	226,30 D	238,00 D
OUTROS VALORES A RECEBER	226,30 D	238,00 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	21.643,13 C	5.734,18 C
CIRCULANTE	21.514,43 C	5.734,18 C
PROVISÕES	208,71 C	0,00 D
PROVISÕES CÍVEIS	208,71 C	0,00 D
SALDO DE RECURSO NÃO UTILIZADO A DEVOLVER	208,71 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	565,38 C	208,71 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	565,38 C	208,71 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	53.494,00 C	35.272,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	460,41 C	224,11 C
( - ) RECURSOS APLICADOS	53.389,03 D	35.287,40 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	20.740,34 C	5.525,47 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	7.219,34 C	5.525,47 C
ENTRADA DE RECURSOS	7.640,00 C	8.820,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	5.525,46 C	4.410,57 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	265,40 C	349,99 C
( - ) RECURSOS APLICADOS	6.211,52 D	8.055,09 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ESTRUTURA (ACESS)	10.193,00 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS	10.000,00 C	0,00 D
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	193,00 C	0,00 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
PATRIMONIO LÍQUIDO	128,70 C	0,00 D
PATRIMONIO SOCIAL	128,70 C	0,00 D
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	128,70 C	0,00 D
SUPERAVIT OU DEFICIT DO EXERCÍCIO	128,70 C	0,00 D

\_\_\_\_\_  
**KAMILA BAZILIO HATTORI**  
 DIR. EXECUTIVA  
 C.P.F.: 328.805.218-07

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

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

Folha: 001

0276 APM DA EMEB VICENTE DE CARVALHO

49.522.436/0001-30

Rua Xavier de Toledo, 481

Paulicéia - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

<b>Descrição</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
RECEITAS	59.830,55 C	43.385,33 C
ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO	230,00 C	42,84 C
CUSTEIO	230,00 C	42,84 C
DOAÇÕES DIVERSAS	230,00 C	42,84 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA FISICA	230,00 C	0,00 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA JURIDICA	0,00 C	42,84 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	59.600,55 C	43.342,49 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	53.389,03 C	35.287,40 C
GOVERNO MUNICIPAL	53.389,03 C	35.287,40 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	53.389,03 C	35.287,40 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	6.211,52 C	8.055,09 C
GOVERNO FEDERAL	6.211,52 C	8.055,09 C
PDDE BÁSICO	6.211,52 C	8.055,09 C
DESPEASAS	59.701,85 D	43.385,33 D
DESPEASAS ORDINARIAS	101,30 D	42,84 D
SEM RESTRIÇÃO	101,30 D	42,84 D
APOIO ADMINISTRATIVO	101,30 D	0,00 C
REEMBOLSO DE DESPEASAS À PROGRAMAS (MUN/FED)	101,30 D	0,00 C
DESPEASAS TRIBUTÁRIAS	0,00 C	42,84 D
ISSQN	0,00 C	42,84 D
DESPEASAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	59.600,55 D	43.342,49 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	53.389,03 D	35.287,40 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	53.389,03 D	35.287,40 D
MATERIAIS DIVERSOS	16.788,47 D	11.572,32 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	3.283,91 D	1.977,50 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	5.498,00 D	2.260,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	4.015,00 D	4.380,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	21.216,68 D	11.464,62 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	1.013,40 D	530,00 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	1.573,57 D	856,80 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	0,00 C	2.246,16 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	6.211,52 D	8.055,09 D
PDDE BASICO	6.211,52 D	8.055,09 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	663,42 D	6.055,05 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	5.548,10 D	2.000,04 D

Demonstração do Saldo Final	
Resultado do Período	
Superavit do período	128,70

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

Folha: 002

0276 APM DA EMEB VICENTE DE CARVALHO

49.522.436/0001-30

Rua Xavier de Toledo, 481

Paulicéia - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
<hr/> <b>KAMILA BAZILIO HATTORI</b> DIR. EXECUTIVA C.P.F.: 328.805.218-07	<hr/> <b>MARIA DE LOURDES ROCHA</b> Contador CRC Nº : 1SP215598/O-9	

ROCHA CONTABILIDADE

**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)	74.462,00	44.092,00
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	230,00	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	918,81	574,10
(+) Outros	0,00	1,26
<b>Pagamentos Realizados</b>		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-59.600,55	-43.342,49
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros Pagamentos	-101,30	0,00
<b>(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais</b>	<b>15.908,96</b>	<b>1.324,87</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>15.908,96</b>	<b>1.324,87</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período</b>	<b>5.734,18</b>	<b>4.409,31</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período</b>	<b>21.643,14</b>	<b>5.734,18</b>

\_\_\_\_\_  
 Kamila Bazilio Hattori  
 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 Vicente de Carvalho** 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 Xavier de Toledo, 481 Bairro Paulicéia CEP 09692-030, 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 incorridas 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	53.494,00	53.389,03
2018	Rendimentos de Aplicações Financeiras	460,41	
2018	Governo Federal – FNDE – PDDE	20.968,00	6.211,52
2018	Rendimentos de Aplicações Financeiras	458,40	

Exercício	Concedente	Valor Recebido R\$	Valor Realizado R\$
2017	Governo Municipal	35.272,00	35.287,40
017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	224,11	
2017	Governo Federal – FNDE – PDDE	8.820,00	8.055,09
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	349,99	

## **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.

---

Kamila Bazilio Hattori  
Diretora Executiva

---

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