

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2018

Folha: 001

0119 APM DA EMEB PROF WALDEMAR CANCIANI

04.036.543/0001-10

Rua José Martins Fernandes, 86

Batistini - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descri�o	2018	2017
ATIVO	24.462,24 D	6.219,11 D
CIRCULANTE	24.462,24 D	6.219,11 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	24.452,23 D	6.216,13 D
BANCOS C. MOVIMENTO - REC. C/RESTRIC�O -GOV FEDERAL	3.328,00 D	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A -PDDE QUALIDADE M CULTURA	3.328,00 D	0,00 D
APLICA�OES FINANCEIRAS C/RESTRIC�O - GOV MUNICIPAL	14.276,02 D	2.268,19 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPAN�A	14.276,02 D	2.268,19 D
APLICA�OES FINANCEIRAS - C/ RESTRIC�O -GOV FEDERAL	6.848,21 D	6.175,94 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE B�SICO - CAD POUPAN�A	6.772,64 D	6.104,76 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE ED INTEGRAL - CAD POUP	75,57 D	71,18 D
NUMER�RIO EM TRANSITO	0,00 D	2.228,00 C
CHEQUES A COMPENSAR	0,00 D	2.228,00 C
CREDITOS	10,01 D	2,98 D
CREDITOS A RECEBER	10,01 D	2,98 D
OUTROS VALORES A RECEBER	10,01 D	2,98 D
PASSIVO E PATRIMONIO L�QUIDO	24.462,24 C	6.219,11 C
CIRCULANTE	24.462,24 C	6.219,11 C
RECURSOS DE ENTIDADE P�BLICA NACIONAL (1)	14.276,01 C	33,17 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	14.276,01 C	33,17 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORA�O - SE	57.522,00 C	35.960,00 C
RENDIMENTOS APLICA�O FINANCEIRAS	486,84 C	245,83 C
(-) RECURSOS APLICADOS	43.766,00 D	36.172,66 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERC�CIO ANTERIOR	33,17 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	10.186,23 C	6.185,94 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE B�SICO	6.782,66 C	6.114,76 C
ENTRADA DE RECURSOS	9.500,00 C	10.000,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERC�CIO ANTERIOR	6.114,76 C	8.910,28 C
RENDIMENTOS APLICA�O FINANCEIRA	402,29 C	541,69 C
(-) RECURSOS APLICADOS	9.234,39 D	13.337,21 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ED INTEGRAL	75,57 C	71,18 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERC�CIO ANTERIOR	71,18 C	66,20 C
RENDIMENTOS DE APLICA�OES FINANCEIRAS	4,39 C	4,98 C
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	3.328,00 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCA�O CONECTADA	3.328,00 C	0,00 D

ELISETE DA SILVA RIGUEIRA
 DIR EXECUTIVA
 C.P.F.: 304.256.968-39

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

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

Folha: 002

0119 APM DA EMEB PROF WALDEMAR CANCIANI

04.036.543/0001-10

Rua José Martins Fernandes, 86

Batistini - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
RECEITAS	53.027,31 C	49.509,87 C
ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO	26,92 C	0,00 C
CUSTEIO	26,92 C	0,00 C
DOAÇÕES DIVERSAS	26,92 C	0,00 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA FISICA	26,92 C	0,00 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	53.000,39 C	49.509,87 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	43.766,00 C	36.172,66 C
GOVERNO MUNICIPAL	43.766,00 C	36.172,66 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	43.766,00 C	36.172,66 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	9.234,39 C	13.337,21 C
GOVERNO FEDERAL	9.234,39 C	13.337,21 C
PDDE BÁSICO	9.234,39 C	13.337,21 C
DESPESAS	53.027,31 D	49.509,87 D
DESPESAS ORDINARIAS	26,92 D	0,00 C
SEM RESTRIÇÃO	26,92 D	0,00 C
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	26,92 D	0,00 C
ISSQN	26,92 D	0,00 C
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	53.000,39 D	49.509,87 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	43.766,00 D	36.172,66 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	43.766,00 D	36.172,66 D
MATERIAIS DIVERSOS	12.345,83 D	15.835,42 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	2.876,22 D	2.345,00 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	3.850,00 D	550,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	7.260,00 D	0,00 C
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	4.500,00 D	4.380,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	10.242,48 D	11.128,97 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	0,00 C	226,00 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	433,80 D	433,80 D
LABORATORIO DE INFORMATICA	1.140,00 D	0,00 C
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	1.117,67 D	1.273,47 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	9.234,39 D	13.337,21 D
PDDE BASICO	9.234,39 D	13.337,21 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	1.274,00 D	7.959,49 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	7.960,39 D	5.377,72 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: 003

0119 APM DA EMEB PROF WALDEMAR CANCIANI

04.036.543/0001-10

Rua José Martins Fernandes, 86

Batistini - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2018	2017
<hr/> ELISETE DA SILVA RIGUEIRA DIR EXECUTIVA C.P.F.: 304.256.968-39	<hr/> MARIA DE LOURDES ROCHA Contador CRC Nº : 1SP215598/O-9	
ROCHA CONTABILIDADE		

APM DA EMEB PROFESSOR WALDEMAR CANICANIRua José Martins Fernandes, 86 - Pq Imigrantes - S B DO CAMPO - SP
CNPJ 04.036.543/0001-10**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)	70.350,00	45.960,00
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	26,92	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	893,52	1.884,29
(+) Outros	0,00	2,98
(-) Devolução de Recursos	0,00	-18.319,26
Pagamentos Realizados		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-53.000,39	-49.509,87
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	-26,92	0,00
(-) Outros	0,00	-60,43
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	18.243,13	-20.045,27
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	18.243,13	-20.045,27
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	6.219,11	26.264,38
Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período	24.462,24	6.219,11

Elisete da Silva Rigueira
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 Professor Waldemar Canciani** 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 José Martins Fernandes, 86 – Parque Imigrantes – CEP 09843-740, 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	57.522,00	43.766,00
2018	Rendimentos de Aplicações Financeiras	486,84	
2018	Governo Federal - FNDE - PDDE	12.828,00	9.234,39
2018	Rendimentos de Aplicações Financeiras	406,68	

Exercício	Concedente	Valor Recebido R\$	Valor Realizado R\$
2017	Governo Municipal	35.960,00	36.172,66
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	245,83	
2017	Governo Federal - FNDE - PDDE	10.000,00	13.337,21
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	1.638,46	

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.

Elisete da Silva Rigueira
Diretora Executiva

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