

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2019

Folha: 001

0240 APM DA EMEB AGOSTINHO DOS SANTOS

14.585.876/0001-51

Rua Austrália, 90

SANTO INACIO - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
ATIVO	15.373,96 D	17.551,21 D
CIRCULANTE	15.373,96 D	17.551,21 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	15.363,14 D	17.513,36 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	200,43 D	4.783,12 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	200,43 D	4.783,12 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	15.162,71 D	13.095,24 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	8.096,84 D	13.095,24 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	4.574,08 D	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALID ED CONECT - F.INV	2.491,79 D	0,00 D
NUMERÁRIO EM TRANSITO	0,00 D	365,00 C
CHEQUES A COMPENSAR	0,00 D	365,00 C
CREDITOS	10,82 D	37,85 D
CREDITOS A RECEBER	10,82 D	37,85 D
OUTROS VALORES A RECEBER	10,82 D	37,85 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	15.373,96 C	17.551,21 C
CIRCULANTE	15.373,96 C	17.551,21 C
CONTAS A PAGAR	0,00 D	2,60 C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS	0,00 D	2,60 C
ISSQN - FONTE	0,00 D	2,60 C
PROVISÕES	0,87 C	0,87 C
PROVISÕES CÍVEIS	0,87 C	0,87 C
SALDO DE RECURSO NÃO UTILIZADO A DEVOLVER	0,87 C	0,87 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	210,65 C	4.446,87 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	210,65 C	4.446,87 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	79.589,30 C	52.512,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	1.010,16 C	710,10 C
(-) RECURSOS APLICADOS	84.835,68 D	48.775,23 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	4.446,87 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	15.162,44 C	13.100,87 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	12.670,65 C	13.100,87 C
RECURSOS DA ENTIDADE INC AO PROGRAMA	43,32 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS	4.540,00 C	4.820,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	13.100,87 C	7.756,99 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	515,46 C	523,88 C
(-) RECURSOS APLICADOS	5.529,00 D	0,00 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	2.491,79 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	2.451,00 C	0,00 D
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	40,79 C	0,00 D

CINTIA MARINHO DA SILVA SOARES
 DIR. EXECUTIVO
 C.P.F.: 400.031.358-45

Maria de Lourdes Rocha
 Contador
 CRC Nº : 1SP215598/O-9

Demonstração do Resultado do Período Encerrado de Janeiro a Dezembro/2019

Folha: 002

0240 APM DA EMEB AGOSTINHO DOS SANTOS

14.585.876/0001-51

Rua Austrália, 90

SANTO INACIO - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
RECEITAS	90.465,12 C	48.775,23 C
ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO	100,44 C	0,00 C
CUSTEIO	100,44 C	0,00 C
DOAÇÕES DIVERSAS	100,44 C	0,00 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA FISICA	100,44 C	0,00 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	90.364,68 C	48.775,23 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	84.835,68 C	48.775,23 C
GOVERNO MUNICIPAL	84.835,68 C	48.775,23 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	84.835,68 C	48.775,23 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	5.529,00 C	0,00 C
GOVERNO FEDERAL	5.529,00 C	0,00 C
PDDE BÁSICO	5.529,00 C	0,00 C
DESPESAS	90.465,12 D	48.775,23 D
DESPESAS ORDINARIAS	100,44 D	0,00 C
SEM RESTRIÇÃO	100,44 D	0,00 C
APOIO ADMINISTRATIVO	100,44 D	0,00 C
REEMBOLSO DE DESPESAS À PROGRAMAS (MUN/FED)	100,44 D	0,00 C
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	90.364,68 D	48.775,23 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	84.835,68 D	48.775,23 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	84.835,68 D	48.775,23 D
MATERIAIS DIVERSOS	16.254,86 D	13.239,60 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	4.464,96 D	277,61 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	1.800,00 D	840,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	4.620,00 D	4.380,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	44.395,79 D	26.314,02 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	1.540,00 D	640,00 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	11.760,07 D	3.084,00 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	5.529,00 D	0,00 C
PDDE BASICO	5.529,00 D	0,00 C
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	5.010,00 D	0,00 C
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	519,00 D	0,00 C

Demonstração do Saldo Final	
Resultado do Período	
Deficit do período	0,00

Demonstração do Resultado do Período Encerrado de Janeiro a Dezembro/2019

Folha: 003

0240 APM DA EMEB AGOSTINHO DOS SANTOS

14.585.876/0001-51

Rua Austrália, 90

SANTO INACIO - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
<hr/> <p>CINTIA MARINHO DA SILVA SOARES DIR. EXECUTIVO C.P.F.: 400.031.358-45</p>	<hr/> <p>Maria de Lourdes Rocha Contador CRC N° : 1SP215598/O-9</p>	

ROCHA CONTABILIDADE

APM DA EMEB AGOSTINHO DOS DANTOS
 Rua Australia, 90 Jardim Santo Inácio- S B DO CAMPO – SP
 CNPJ 14.585.876/0001-51

Demonstração do Fluxo de Caixa - Método Direto - Exercício Findo em 31/12/2019

Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	2019 - R\$	2018 - R\$
Recursos Recebidos		
(+) Entidades Governamentais (com restrição)	86.580,30	57.332,00
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	100,44	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	1.566,41	1.233,98
(+) Outros	40,72	3,47
(-) Devolução de recursos	0,00	-863,51
Pagamentos Realizados		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-90.465,12	-48.775,23
(-) 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
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	-2.177,25	8.930,71
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	-2.177,25	8.930,71
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	17.551,21	8.620,50
Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período	15.373,96	17.551,21

 Cintia Marinho da Silva Soares
 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 2019

1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A **APM da Emeb Agostinho dos Santos** 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 Austrália, 90 Jardim Santo Inácio CEP 09861-390, no Estado de São Paulo.

2 - DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Na elaboração das demonstrações financeiras de 2019, 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.

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 2019.

Cintia Marinho da Silva Soares
Diretora Executiva

Maria de Lourdes Rocha
CRC 1SP215598/O-9