

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2019

Folha: 001

0132 APM DA EMEB ANA HENRIQUETA CLARK MARIN

69.255.396/0001-14

RUA SABINO DEMARCHI, 50

VILA INDUSTRIAL - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019
ATIVO	72.110,65 D
CIRCULANTE	72.110,65 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	72.102,51 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - RECURSOS LIVRES	9.288,34 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	9.288,34 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRICÃO - GOV MUNICIPAL	29.834,68 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	29.834,68 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRICÃO -GOV FEDERAL	32.979,49 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	29.022,72 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALID ED CONECT - F.INV	3.956,77 D
CREDITOS	8,14 D
CREDITOS A RECEBER	8,14 D
OUTROS VALORES A RECEBER	8,14 D
MOBIÁRIOS	4.000,00 C
EQUIPAMENTOS - (ELETRO / ELETRONICOS)	3.135,88 C
(-) BENS DOADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO	7.135,88 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	72.110,65 C
CIRCULANTE	62.808,98 C
CONTAS A PAGAR	8,10 C
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV	8,10 C
FORNECEDORES	8,10 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	29.821,34 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	29.821,34 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	110.725,30 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	2.394,20 C
(-) RECURSOS APLICADOS	94.823,37 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	11.525,21 C
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	32.979,54 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	29.022,77 C
ENTRADA DE RECURSOS	13.120,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	18.302,51 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	354,26 C
(-) RECURSOS APLICADOS	2.754,00 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	3.956,77 C
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	3.892,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	64,77 C
PATRIMONIO LÍQUIDO	9.301,67 C
PATRIMONIO SOCIAL	9.301,67 C
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	9.301,67 C
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	9.301,67 C

JULIANA AGHINONI DE OLIVEIRA MARQUES
 DIR. EXECUTIVA
 C.P.F.: 256.239.198-55

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

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

Folha: 002

0132 APM DA EMEB ANA HENRIQUETA CLARK MARIN

69.255.396/0001-14

RUA SABINO DEMARCHI, 50

VILA INDUSTRIAL - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	Valor
RECEITAS	97.577,37 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	97.577,37 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	94.823,37 C
GOVERNO MUNICIPAL	94.823,37 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	94.823,37 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	2.754,00 C
GOVERNO FEDERAL	2.754,00 C
PDDE BÁSICO	2.754,00 C
DESPEASAS	97.577,37 D
DESPEASAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	97.577,37 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	94.823,37 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	94.823,37 D
MATERIAIS DIVERSOS	17.322,84 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	875,36 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	4.730,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	10.850,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	4.740,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	43.873,70 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	1.453,72 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	10.977,75 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	2.754,00 D
PDDE BASICO	2.754,00 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	2.754,00 D

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

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

Folha: 003

0132 APM DA EMEB ANA HENRIQUETA CLARK MARIN

69.255.396/0001-14

RUA SABINO DEMARCHI, 50

VILA INDUSTRIAL - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	Valor
<hr/> JULIANA AGHINONI DE OLIVEIRA MARQUES DIR. EXECUTIVA C.P.F.: 256.239.198-55	<hr/> Maria de Lourdes Rocha Contador CRC N° : 1SP215598/O-9
ROCHA CONTABILIDADE	

APM DA EMEB ANA HENRIQUETA CLARK MARIM

Rua Sabino Demarchi, 50 Jardim Industrial -S B DO CAMPO – SP

CNPJ 69.255.396/0001-14

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

Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	2019	2018
Recursos Recebidos		
(+) Entidades Governamentais (com restrição)	123.845,30	97.776,00
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	120,53
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	2.815,23	1.598,10
(+) Outros	0,00	0,00
(-) Devolução de Recursos	0,00	0,00
Pagamentos Realizados		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-97.577,37	-83.399,29
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	-505,25
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros	6,10	0,00
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	29.089,26	15.590,09
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	29.089,26	15.590,09
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	43.021,39	27.431,30
Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período	72.110,65	43.021,39

Juliana Aghinoni de Oliveira Marques
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 Ana Henriqueta Clark Marim** 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 Sabino Demarchi, 50 Jardim Industrial CEP 09762-040, 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 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.

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.

Juliana Aghinoni de Oliveira Marques
Diretora Executiva

Maria de Lourdes Rocha
CRC 1SP215598/O-9