

**Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2019**

Folha: 001

0235      APM DA EMEB FRANCISCO DIASSIS GOMES TEIXEIRA

14.053.200/0001-17

Estrada da Cama Patente, 520

Alvarenga - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
ATIVO	13.494,19 D	12.128,56 D
CIRCULANTE	13.494,19 D	12.128,56 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	13.494,19 D	12.127,73 D
BANCOS C. MOVIMENTO - REC. C/RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	0,00 D	2.451,00 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALIDADE ED CONECTADA	0,00 D	2.451,00 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	6.192,92 D	4.497,63 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	6.192,92 D	4.497,63 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	7.301,27 D	5.179,10 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	227,34 D	217,94 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	4.582,14 D	4.961,16 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALID ED CONECT - F.INV	2.491,79 D	0,00 D
CREDITOS	0,00 D	0,83 D
CREDITOS A RECEBER	0,00 D	0,83 D
OUTROS VALORES A RECEBER	0,00 D	0,83 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	13.494,19 C	12.128,56 C
CIRCULANTE	13.494,19 C	12.128,56 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	6.192,92 C	4.498,46 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	6.192,92 C	4.498,46 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	83.309,30 C	56.232,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	1.149,68 C	673,44 C
(-) RECURSOS APLICADOS	82.764,52 D	52.477,77 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	4.498,46 C	70,79 C
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	7.301,27 C	7.630,10 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	4.809,48 C	5.179,10 C
ENTRADA DE RECURSOS	5.000,00 C	4.920,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	5.179,10 C	2.894,88 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	109,78 C	154,22 C
(-) RECURSOS APLICADOS	5.479,40 D	2.790,00 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	2.491,79 C	2.451,00 C
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	0,00 D	2.451,00 C
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	2.451,00 C	0,00 D
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	40,79 C	0,00 D

\_\_\_\_\_  
**ALINE SILVA LIMA**  
 DIR.EXECUTIVA  
 C.P.F.: 224.726.188-40

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

ROCHA CONTABILIDADE

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

Folha: 002

0235 APM DA EMEB FRANCISCO DIASSIS GOMES TEIXEIRA

14.053.200/0001-17

Estrada da Cama Patente, 520

Alvarenga - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
RECEITAS	88.243,92 C	55.267,77 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	88.243,92 C	55.267,77 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	82.764,52 C	52.477,77 C
GOVERNO MUNICIPAL	82.764,52 C	52.477,77 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	82.764,52 C	52.477,77 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	5.479,40 C	2.790,00 C
GOVERNO FEDERAL	5.479,40 C	2.790,00 C
PDDE BÁSICO	5.479,40 C	2.790,00 C
DESPESAS	88.243,92 D	55.267,77 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	88.243,92 D	55.267,77 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	82.764,52 D	52.477,77 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	82.764,52 D	52.477,77 D
MATERIAIS DIVERSOS	24.550,21 D	16.674,45 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	1.122,16 D	2.287,80 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	1.100,00 D	1.000,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	5.080,00 D	3.025,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	4.740,00 D	4.500,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	34.531,50 D	20.629,92 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	433,85 D	390,42 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	11.206,80 D	3.970,18 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	5.479,40 D	2.790,00 D
PDDE BASICO	5.479,40 D	2.790,00 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	5.479,40 D	2.790,00 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

0235 APM DA EMEB FRANCISCO DIASSIS GOMES TEIXEIRA

14.053.200/0001-17

Estrada da Cama Patente, 520

Alvarenga - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
<hr/> <b>ALINE SILVALIMA</b> DIR.EXECUTIVA C.P.F.: 224.726.188-40	<hr/> <b>Maria de Lourdes Rocha</b> Contador CRC N° : 1SP215598/O-9	

ROCHA CONTABILIDADE

**APM DA EMEB FRANCISCO DIASSIS GOMES TEIXEIRA**

Estrada da Cama Patente, 520 Parque Esmeralda - S B DO CAMPO – SP

CNPJ 14.053.200/0001-17

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

<b>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais</b>	<b>2019 - R\$</b>	<b>2018 - R\$</b>
<b>Recursos Recebidos</b>		
(+) Entidades Governamentais (com restrição)	88.309,30	63.603,00
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	1.300,25	827,66
(+) Outros	0,00	0,00
(-) Devolução de Recursos	0,00	0,00
<b>Pagamentos Realizados</b>		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-88.243,92	-55.267,77
(-) 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>1.365,63</b>	<b>9.162,89</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>1.365,63</b>	<b>9.162,89</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período</b>	<b>12.128,56</b>	<b>2.965,67</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período</b>	<b>13.494,19</b>	<b>12.128,56</b>

---

Aline Silva Lima  
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 Francisco Diassis Gomes Teixeira** 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, Estrada da Cama Patente, 520 Parque Esmeralda CEP 09842-100, 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.

---

Aline Silva Lima  
Diretora Executiva

---

Maria de Lourdes Rocha  
CRC 1SP215598/O-9