

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2019

Folha: 001

0218 APM DA EMEB FRANCISCO MIELE

53.709.523/0001-78

Rua Armando Backx, 401

Demarchi - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
ATIVO	39.510,28 D	30.800,98 D
CIRCULANTE	39.510,28 D	30.800,98 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	39.509,91 D	30.800,63 D
BANCOS C. MOVIMENTO - REC. C/RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	0,00 D	3.328,00 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALIDADE ED CONECTADA	0,00 D	3.328,00 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	23.424,79 D	4.933,97 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇ	23.424,79 D	4.933,97 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	16.085,12 D	22.538,66 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇ	0,00 D	4.097,21 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	10.410,22 D	8.248,45 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE ESTRUT ACESS -F.INV	2.291,52 D	10.193,00 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALID ED CONECT - F.INV	3.383,38 D	0,00 D
CREDITOS	0,37 D	0,35 D
CREDITOS A RECEBER	0,37 D	0,35 D
OUTROS VALORES A RECEBER	0,37 D	0,35 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	39.510,28 C	30.800,98 C
CIRCULANTE	39.510,28 C	30.800,98 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	23.425,16 C	4.934,32 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	23.425,16 C	4.934,32 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	83.167,30 C	57.346,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	1.518,86 C	728,03 C
(-) RECURSOS APLICADOS	66.195,32 D	53.162,88 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	4.934,32 C	23,17 C
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	16.085,12 C	25.866,66 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	10.410,22 C	12.345,66 C
ENTRADA DE RECURSOS	7.260,00 C	8.180,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	12.345,66 C	7.323,67 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	320,71 C	316,89 C
(-) RECURSOS APLICADOS	9.516,15 D	3.474,90 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ESTRUTURA (ACESS)	2.291,52 C	10.193,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	10.193,00 C	10.009,64 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	98,52 C	183,36 C
(-) RECURSOS APLICADOS	8.000,00 D	0,00 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	3.383,38 C	3.328,00 C
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	0,00 D	3.328,00 C
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	3.328,00 C	0,00 D
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	55,38 C	0,00 D

MARCOS VALLERIO CARATIN
 DIRETOR EXECUTIVO
 C.P.F.: 339.874.488-57

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

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

Folha: 002

0218 APM DA EMEB FRANCISCO MIELE

53.709.523/0001-78

Rua Armando Backx, 401

Demarchi - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
RECEITAS	83.711,47 C	56.644,18 C
ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO	0,00 C	6,40 C
CUSTEIO	0,00 C	6,40 C
DOAÇÕES DIVERSAS	0,00 C	6,40 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA FISICA	0,00 C	6,40 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	83.711,47 C	56.637,78 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	66.195,32 C	53.162,88 C
GOVERNO MUNICIPAL	66.195,32 C	53.162,88 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	66.195,32 C	53.162,88 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	17.516,15 C	3.474,90 C
GOVERNO FEDERAL	17.516,15 C	3.474,90 C
PDDE BÁSICO	9.516,15 C	3.474,90 C
PDDE ESTRUTURA ACESSIBILIDADE	8.000,00 C	0,00 C
DESPESAS	83.711,47 D	56.644,18 D
DESPESAS ORDINARIAS	0,00 C	6,40 D
SEM RESTRIÇÃO	0,00 C	6,40 D
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	0,00 C	6,40 D
ISSQN	0,00 C	6,40 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	83.711,47 D	56.637,78 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	66.195,32 D	53.162,88 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	66.195,32 D	53.162,88 D
MATERIAIS DIVERSOS	17.365,65 D	8.395,25 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	3.475,58 D	2.254,48 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	5.298,50 D	4.110,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	4.150,00 D	3.720,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	4.740,00 D	4.500,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	26.767,85 D	25.017,45 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	339,00 D	0,00 C
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	0,00 C	1.915,70 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	4.058,74 D	3.250,00 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	17.516,15 D	3.474,90 D
PDDE BASICO	9.516,15 D	3.474,90 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	5.036,15 D	2.179,90 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	4.480,00 D	1.295,00 D
PDDE ESTRUTURA (ACESSIBILIDADE)	8.000,00 D	0,00 C
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	8.000,00 D	0,00 C

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

0218 APM DA EMEB FRANCISCO MIELE

53.709.523/0001-78

Rua Armando Backx, 401

Demarchi - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
<hr/> MARCOS VALLERIO CARATIN DIRETOR EXECUTIVO C.P.F.: 339.874.488-57	<hr/> Maria de Lourdes Rocha Contador CRC N° : 1SP215598/O-9	
ROCHA CONTABILIDADE		

APM DA EMEB FRANCISCO MIELE

Rua Armando Backx, 401 Jardim Jerusalém - S B DO CAMPO - SP

CNPJ 53.709.523/0001-78

Demonstração Das Mutações do Patrimônio Líquido - Exercício Findo em 31/12/2019

Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	2019 - R\$	2018 - R\$
Recursos Recebidos		
(+) Entidades Governamentais (com restrição)	90.427,30	68.854,00
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	1.993,47	1.228,28
(+) Outros	0,00	0,00
Pagamentos Realizados		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-83.711,47	-56.637,78
(-) 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	8.709,30	13.444,50
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	8.709,30	13.444,50
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	30.800,98	17.356,48
Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período	39.510,28	30.800,98

Marcos Vallério Caratin
Diretor Executivo

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 Miele** 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 Armardo Backx, 401 Jardim Jerusalém CEP 09811-410, 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 N°. 1.305/10 do Conselho Federal de Contabilidade/CFC que aprovou a NBC TG 07- Subvenção e Assistência Governamentais e a Resolução do CFC N° 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 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 2019.

Marcos Vallério Caratin
Diretor Executivo

Maria de Lourdes Rocha
CRC 1SP215598/O-9