

## Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2019

Folha: 001

0140 APM DA EMEB ISIDORO BATTISTIN

05.911.506/0001-76

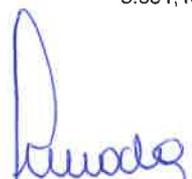
Estrada Galvão Bueno, 5085

Batistini - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
ATIVO	113.368,41 D	52.791,11 D
CIRCULANTE	113.368,41 D	52.791,11 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	113.339,82 D	52.791,11 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	41.911,73 D	79,18 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	41.911,73 D	79,18 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	71.428,09 D	52.711,93 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	71.428,09 D	52.711,93 D
CRÉDITOS	28,59 D	0,00 D
CREDITOS A RECEBER	28,59 D	0,00 D
OUTROS VALORES A RECEBER	28,59 D	0,00 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	113.368,41 C	52.791,11 C
CIRCULANTE	113.368,41 C	52.791,11 C
CONTAS A PAGAR	0,07 C	0,00 D
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV FORNECEDORES	0,07 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	41.940,25 C	79,18 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	41.940,25 C	79,18 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	140.615,30 C	103.322,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	2.304,34 C	1.280,71 C
(-) RECURSOS APLICADOS	101.058,57 D	104.615,89 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	79,18 C	92,36 C
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	71.428,09 C	52.711,93 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	71.428,09 C	52.711,93 C
ENTRADA DE RECURSOS	18.160,00 C	20.060,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	52.711,93 C	36.402,20 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	996,02 C	941,13 C
(-) RECURSOS APLICADOS	439,86 D	4.691,40 D
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	3.951,16 C	3.951,16 C
SUPERAVIT OU DEFICIT DO EXERCÍCIO	3.951,16 D	3.951,16 D



TAIS REGINA DE SA MARTINES  
DIR. EXECUTIVA  
C.P.F.: 267.136.938-73



Maria de Lourdes Rocha  
Contador  
CRC N° : 1SP215598/O-9

ROCHA CONTABILIDADE

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

Folha: 002

0140 APM DA EMEB ISIDORO BATTISTIN

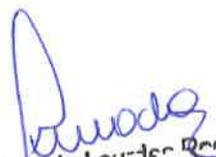
05.911.506/0001-76

Estrada Galvão Bueno, 5085

Batistini - SÃO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
RECEITAS	101.498,43 C	109.307,29 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	101.498,43 C	109.307,29 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	101.058,57 C	104.615,89 C
GOVERNO MUNICIPAL	101.058,57 C	104.615,89 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	101.058,57 C	104.615,89 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	439,86 C	4.691,40 C
GOVERNO FEDERAL	439,86 C	4.691,40 C
PDDE BÁSICO	439,86 C	4.691,40 C
DESPESAS	101.498,43 D	113.258,45 D
DESPESAS ORDINARIAS	0,00 C	3.951,16 D
SEM RESTRIÇÃO	0,00 C	3.951,16 D
APOIO ADMINISTRATIVO	0,00 C	3.951,16 D
REEMBOLSO DE DESPESAS À PROGRAMAS (MUN/FED)	0,00 C	7,58 D
APORTE A PROGRAMAS (MUNICIPAL / FEDERAL)	0,00 C	3.943,58 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	101.498,43 D	109.307,29 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	101.058,57 D	104.615,89 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	101.058,57 D	104.615,89 D
MATERIAIS DIVERSOS	27.686,88 D	41.386,30 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	8.424,13 D	8.332,94 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	4.180,00 D	6.000,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	9.330,00 D	12.730,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	4.740,00 D	4.500,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	32.781,38 D	26.347,50 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	2.660,54 D	904,45 D
LABORATORIO DE INFORMATICA	18,90 D	0,00 C
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	11.236,74 D	4.414,70 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	439,86 D	4.691,40 D
PDDE BASICO	439,86 D	4.691,40 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	439,86 D	4.691,40 D

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

  
 Maria de Lourdes  
 CRC 1SP 245.59810-9

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

Folha: 003

0140 APM DA EMEB ISIDORO BATTISTIN

05.911.506/0001-76

Estrada Galvão Bueno, 5085

Batistini - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

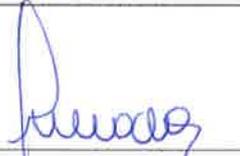
Descrição	2019	2018
 _____ TAIS REGINA DE SA MARTINES DIR. EXECUTIVA C.P.F.: 267.136.938-73	 _____ Maria de Lourdes Rocha Contador CRC Nº : 1SP215598/O-9	

ROCHA CONTABILIDADE

**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)	158.775,30	123.382,00
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	3.300,36	2.221,84
(+) Outros	0,00	0,00
(-) Devolução de Recursos	0,00	0,00
<b>Pagamentos Realizados</b>		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-101.498,43	-109.307,29
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros Pagamentos	0,07	-7,58
<b>(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais</b>	<b>60.577,30</b>	<b>16.288,97</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>60.577,30</b>	<b>16.288,97</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período</b>	<b>52.791,11</b>	<b>36.502,14</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período</b>	<b>113.368,41</b>	<b>52.791,11</b>

  
 Tais Regina de Sá Martines  
 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 Isidoro Battistin** 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 Galvão Bueno, 5085 Bairro Battistini CEP 09642-080, 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 ADOADAS

- 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.

  
Tais Regina de Sá Martins  
Diretora Executiva

  
Maria de Lourdes Rocha  
CRC 1SP215598/O-9