

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2019

Folha: 001

0258 APM DA EMEB PROF JOSE GETULIO ESCOBAR BUENO

55.034.490/0001-39

Rua Araldo Armani, 381

Planalto - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
ATIVO	42.605,92 D	45.825,58 D
CIRCULANTE	42.605,92 D	45.825,58 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	42.605,92 D	45.825,58 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRICÃO - GOV MUNICIPAL	6.552,54 D	22.956,20 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	6.552,54 D	22.956,20 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRICÃO -GOV FEDERAL	36.313,38 D	22.869,38 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	66,81 D	2.510,89 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	25.983,80 D	16.275,05 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE QUAL M ALF/ED CON- F.INV	10.262,77 D	4.083,44 D
NUMERÁRIO EM TRANSITO	260,00 C	0,00 D
CHEQUES A COMPENSAR	260,00 C	0,00 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	42.605,92 C	45.825,58 C
CIRCULANTE	42.605,92 C	45.825,58 C
CONTAS A PAGAR	1,96 C	0,00 D
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV	1,96 C	0,00 D
FORNECEDORES	1,96 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	6.290,58 C	22.956,20 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	6.290,58 C	22.956,20 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	109.187,30 C	80.142,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	1.448,79 C	855,27 C
(-) RECURSOS APLICADOS	127.301,71 D	58.074,15 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	22.956,20 C	33,08 C
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	36.313,38 C	22.869,38 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	26.050,61 C	18.785,94 C
ENTRADA DE RECURSOS	14.000,00 C	16.140,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	18.785,94 C	20.582,42 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	430,67 C	479,95 C
(-) RECURSOS APLICADOS	7.166,00 D	18.416,43 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	10.262,77 C	4.083,44 C
ENTRADA DE RECURSOS - MAIS ALFABETIZAÇÃO	10.017,00 C	3.945,00 C
MAIS ALFABETIZAÇÃO - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	191,44 C	0,00 D
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	118,52 C	27,24 C
(-) RECURSOS APLICADOS	3.509,19 D	3.780,80 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	0,00 D	3.892,00 C
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	3.892,00 C	0,00 D
(-) RECURSOS APLICADOS	447,00 D	0,00 D

FABIANA FERNANDES
 DIRETORA EXECUTIVA
 C.P.F.: 180.280.218-59

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

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

Folha: 002

0258 APM DA EMEB PROF JOSE GETULIO ESCOBAR BUENO

55.034.490/0001-39

Rua Araldo Armani, 381

Planalto - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
RECEITAS	138.423,90 C	80.271,38 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	138.423,90 C	80.271,38 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	127.301,71 C	58.074,15 C
GOVERNO MUNICIPAL	127.301,71 C	58.074,15 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	127.301,71 C	58.074,15 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	11.122,19 C	22.197,23 C
GOVERNO FEDERAL	11.122,19 C	22.197,23 C
PDDE BÁSICO	7.166,00 C	18.416,43 C
PDDE QUALIDADE MAIS ALFABETIZAÇÃO	3.509,19 C	3.780,80 C
PDDE QUALIDADE EDUCAÇÃO CONECTADA	447,00 C	0,00 C
DESPEASAS	138.423,90 D	80.271,38 D
DESPEASAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	138.423,90 D	80.271,38 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	127.301,71 D	58.074,15 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	127.301,71 D	58.074,15 D
MATERIAIS DIVERSOS	21.373,74 D	12.756,15 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	3.609,68 D	538,49 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	3.540,00 D	8.900,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	13.460,00 D	10.760,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	4.740,00 D	4.500,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	63.332,30 D	17.176,54 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	894,60 D	3.050,87 D
LABORATORIO DE INFORMATICA	203,75 D	392,10 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	16.147,64 D	0,00 C
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	11.122,19 D	22.197,23 D
PDDE BASICO	7.166,00 D	18.416,43 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	7.166,00 D	8.080,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÃO	0,00 C	5.190,00 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	0,00 C	5.146,43 D
PDDE QUALIDADE - M CULTURA/ ALFABETIZ/ ED CONECT	3.956,19 D	3.780,80 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	3.956,19 D	3.780,80 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

0258 APM DA EMEB PROF JOSE GETULIO ESCOBAR BUENO

55.034.490/0001-39

Rua Araldo Armani, 381

Planalto - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
<hr/> FABIANA FERNANDES DIRETORA EXECUTIVA C.P.F.: 180.280.218-59	<hr/> Maria de Lourdes Rocha Contador CRC N° : 1SP215598/O-9	

ROCHA CONTABILIDADE

APM DA EMEB PROFESSOR JOSÉ GETÚLIO ESCOBAR BUENO

Rua Araldo Armani, 381 Jardim Calux - S B DO CAMPO - SP

CNPJ 55.034.490/0001-39

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)	133.204,30	104.119,00
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	1.997,98	1.362,46
(+) Outros	0,00	0,00
(-) Devolução de Recursos	0,00	0,00
Pagamentos Realizados		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-138.423,90	-80.271,38
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros Pagamentos	1,96	0,00
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	-3.219,66	25.210,08
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	-3.219,66	25.210,08
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	45.825,58	20.615,50
Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período	42.605,92	45.825,58

Fabiana Fernandes
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 Professor José Getúlio Escobar Bueno** 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 Araldo Armani, 381 CEP 09895-740, 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.

Fabiana Fernandes
Diretora Executiva

Maria de Lourdes Rocha
CRC 1SP215598/O-9