

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2019

Folha: 001

0260 APM DA EMEB JOSÉ IBIAPINO FRANKLIN

58.162.884/0001-60

Rua Edmundo dos Santos, 14

Santa Cruz - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
ATIVO	89.165,79 D	86.659,80 D
CIRCULANTE	89.165,79 D	86.659,80 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	89.080,82 D	86.644,92 D
BANCOS C. MOVIMENTO - REC. C/RESTRICÇÃO - GOV MUNICIPAL	0,00 D	6.967,09 D
BANCO DO BRASIL S/A	0,00 D	6.967,09 D
BANCOS C. MOVIMENTO - REC. C/RESTRICÇÃO - GOV FEDERAL	0,00 D	10.773,18 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO	0,00 D	10.773,18 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRICÇÃO - GOV MUNICIPAL	34.883,89 D	18.637,25 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	34.883,89 D	18.637,25 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRICÇÃO - GOV FEDERAL	54.256,92 D	50.267,40 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	14.803,58 D	3.799,81 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	11.445,27 D	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE ED INTEGRAL - CAD POUP	20.398,67 D	42.370,89 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE ED INTEGRAL - F. INV	55,93 D	55,03 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUAL M ALF/ED CON- F. INV	7.553,47 D	4.041,67 D
NUMERÁRIO EM TRANSITO	59,99 C	0,00 D
CHEQUES A COMPENSAR	59,99 C	0,00 D
CREDITOS	84,97 D	14,88 D
CREDITOS A RECEBER	84,97 D	14,88 D
OUTROS VALORES A RECEBER	84,97 D	14,88 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	89.165,79 C	86.659,80 C
CIRCULANTE	89.165,79 C	86.659,80 C
CONTAS A PAGAR	1.217,69 C	0,00 D
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV	25,60 C	0,00 D
PRESTADORES DE SERVIÇOS	25,60 C	0,00 D
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS	1.192,09 C	0,00 D
PREVIDENCIA SOCIAL - FONTE	1.120,00 C	0,00 D
ISSQN - FONTE	72,09 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	33.691,18 C	25.619,22 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	33.691,18 C	25.619,22 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	99.019,30 C	67.824,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	1.090,82 C	1.060,57 C
(-) RECURSOS APLICADOS	92.038,16 D	43.265,35 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	25.619,22 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	54.256,92 C	61.040,58 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	26.248,85 C	14.572,99 C
ENTRADA DE RECURSOS	11.360,00 C	12.580,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	14.572,99 C	6.584,78 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	315,86 C	149,21 C
(-) RECURSOS APLICADOS	0,00 D	4.741,00 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ED INTEGRAL	20.454,60 C	42.425,92 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	42.425,92 C	50.381,95 C
RENDIMENTOS DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	1.308,50 C	2.536,07 C
(-) RECURSOS APLICADOS	23.279,82 D	10.492,10 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	7.553,47 C	4.041,67 C
ENTRADA DE RECURSOS - MAIS ALFABETIZAÇÃO	6.597,00 C	8.700,00 C
MAIS ALFABETIZAÇÃO - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	4.041,67 C	0,00 D
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	64,80 C	66,67 C
(-) RECURSOS APLICADOS	3.150,00 D	4.725,00 D

ROCHA CONTABILIDADE

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2019

Folha: 002

0260 APM DA EMEB JOSÉ IBIAPINO FRANKLIN

58.162.884/0001-60

Rua Edmundo dos Santos, 14

Santa Cruz - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
<hr/> <p>DEBORA CRISTINA DE CAMPOS DIR. EXECUTIVA C.P.F.: 375.558.858-75</p>	<hr/> <p>Maria de Lourdes Rocha Contador CRC Nº : 1SP215598/O-9</p>	
<hr/> <p>ROCHA CONTABILIDADE</p>		

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

Folha: 003

0260 APM DA EMEB JOSÉ IBIAPINO FRANKLIN

58.162.884/0001-60

Rua Edmundo dos Santos, 14

Santa Cruz - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
RECEITAS	118.467,98 C	63.223,45 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	118.467,98 C	63.223,45 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	92.038,16 C	43.265,35 C
GOVERNO MUNICIPAL	92.038,16 C	43.265,35 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	92.038,16 C	43.265,35 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	26.429,82 C	19.958,10 C
GOVERNO FEDERAL	26.429,82 C	19.958,10 C
PDDE BÁSICO	0,00 C	4.741,00 C
PDDE EDUCAÇÃO INTEGRAL	23.279,82 C	10.492,10 C
PDDE QUALIDADE MAIS ALFABETIZAÇÃO	3.150,00 C	4.725,00 C
DESPESAS	118.467,98 D	63.223,45 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	118.467,98 D	63.223,45 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	92.038,16 D	43.265,35 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	92.038,16 D	43.265,35 D
MATERIAIS DIVERSOS	13.943,47 D	6.439,01 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	2.260,31 D	435,82 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	7.965,00 D	7.945,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	11.430,01 D	3.800,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	4.740,00 D	4.500,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	46.118,25 D	16.951,23 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	2.423,17 D	930,00 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	433,85 D	268,00 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	2.724,10 D	1.996,29 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	26.429,82 D	19.958,10 D
PDDE BASICO	0,00 C	4.741,00 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	0,00 C	2.929,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÃO	0,00 C	1.812,00 D
PDDE EDUCAÇÃO INTEGRAL	23.279,82 D	10.492,10 D
MATERIAIS E SERVIÇOS PARA OFICINAS	14.580,80 D	10.492,10 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	8.699,02 D	0,00 C
PDDE QUALIDADE - M CULTURA/ ALFABETIZ/ ED CONECT	3.150,00 D	4.725,00 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	3.150,00 D	4.725,00 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: 004

0260 APM DA EMEB JOSÉ IBIAPINO FRANKLIN

58.162.884/0001-60

Rua Edmundo dos Santos, 14

Santa Cruz - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
<hr/> DEBORA CRISTINA DE CAMPOS DIR. EXECUTIVA C.P.F.: 375.558.858-75	<hr/> Maria de Lourdes Rocha Contador CRC N° : 1SP215598/O-9	
ROCHA CONTABILIDADE		

APM DA EMEB JOSÉ IBIAPINO FRANKLIN
Rua Edmundo dos Santos, 14 Bairro Santa Cruz - S B DO CAMPO – SP
CNPJ 58.162.884/0001-60

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)	116.976,30	89.104,00
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	2.779,98	3.812,52
(+) Outros	0,00	0,00
(-) Devolução de Recursos	0,00	0,00
Pagamentos Realizados		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-118.467,98	-63.223,45
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	1.192,09	0,00
(-) Outros Pagamentos	25,60	-65,68
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	2.505,99	29.627,39
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	2.505,99	29.627,39
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	86.659,80	57.032,41
Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período	89.165,79	86.659,80

Debora Cristina de Campos
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 José Ibiapino Franklin** 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 Edmundo dos Santos, 14 Bairro Santa Cruz, 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.

Debora Cristina de Campos
Diretora Executiva

Maria de Lourdes Rocha
CRC 1SP215598/O-9