

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

Folha: 001

0106 APM DA EMEB LORENZO E FELICE LORENZETTI

04.000.746/0001-56

Estrada do Vergueiro, 201

Parque Botujuru - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
ATIVO	38.178,24 D	26.908,54 D
CIRCULANTE	38.178,24 D	26.908,54 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	38.160,09 D	26.898,30 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRICÃO - GOV MUNICIPAL	17.850,36 D	11.426,26 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	17.850,36 D	11.426,26 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRICÃO -GOV FEDERAL	20.309,73 D	15.651,74 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	2.494,83 D	12.301,98 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	10.498,21 D	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE QUAL M ALF/ED CON- F.INV	7.316,69 D	3.349,76 D
NUMERÁRIO EM TRANSITO	0,00 D	179,70 C
CHEQUES A COMPENSAR	0,00 D	179,70 C
CREDITOS	18,15 D	10,24 D
CREDITOS A RECEBER	18,15 D	10,24 D
OUTROS VALORES A RECEBER	18,15 D	10,24 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	38.178,24 C	26.908,54 C
CIRCULANTE	38.178,24 C	26.908,54 C
CONTAS A PAGAR	0,50 C	0,00 D
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV	0,50 C	0,00 D
FORNECEDORES	0,50 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	17.860,56 C	11.246,56 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	17.860,56 C	11.246,56 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	97.171,30 C	62.142,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	1.304,59 C	888,39 C
(-) RECURSOS APLICADOS	92.041,59 D	51.835,75 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	11.426,26 C	51,92 C
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	20.317,18 C	15.661,98 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	12.993,04 C	12.312,22 C
ENTRADA DE RECURSOS	10.420,00 C	10.620,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	12.312,22 C	5.609,13 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	414,22 C	447,70 C
(-) RECURSOS APLICADOS	10.153,40 D	4.364,61 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	7.324,14 C	3.349,76 C
ENTRADA DE RECURSOS - MAIS ALFABETIZAÇÃO	3.897,00 C	1.710,00 C
MAIS ALFABETIZAÇÃO - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	21,76 C	0,00 D
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	77,38 C	11,76 C
(-) RECURSOS APLICADOS	0,00 D	1.700,00 D
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

\_\_\_\_\_  
**SUELY COSTA DE ARAUJO PEREIRA**  
 DIR EXECUTIVO  
 C.P.F.: 329.979.028-51

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

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

Folha: 002

0106 APM DA EMEB LORENZO E FELICE LORENZETTI

04.000.746/0001-56

Estrada do Vergueiro, 201

Parque Botujuru - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

<b>Descrição</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
RECEITAS	102.015,29 C	57.900,36 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	102.015,29 C	57.900,36 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	91.861,89 C	51.835,75 C
GOVERNO MUNICIPAL	91.861,89 C	51.835,75 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	91.861,89 C	51.835,75 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	10.153,40 C	6.064,61 C
GOVERNO FEDERAL	10.153,40 C	6.064,61 C
PDDE BÁSICO	10.153,40 C	4.364,61 C
PDDE QUALIDADE MAIS ALFABETIZAÇÃO	0,00 C	1.700,00 C
DESPEASAS	102.015,29 D	57.900,36 D
DESPEASAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	102.015,29 D	57.900,36 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	91.861,89 D	51.835,75 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	91.861,89 D	51.835,75 D
MATERIAIS DIVERSOS	12.272,72 D	16.640,75 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	3.326,23 D	1.884,50 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	3.072,00 D	2.880,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	9.340,00 D	8.964,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	4.740,00 D	4.500,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	51.106,41 D	16.539,70 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	822,00 D	0,00 C
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	0,00 C	128,00 D
LABORATORIO DE INFORMATICA	918,40 D	298,80 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	6.264,13 D	0,00 C
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	10.153,40 D	6.064,61 D
PDDE BASICO	10.153,40 D	4.364,61 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	10.153,40 D	0,00 C
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	0,00 C	4.364,61 D
PDDE QUALIDADE - M CULTURA/ ALFABETIZ/ ED CONECT	0,00 C	1.700,00 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	0,00 C	1.700,00 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

0106 APM DA EMEB LORENZO E FELICE LORENZETTI

04.000.746/0001-56

Estrada do Vergueiro, 201

Parque Botujuru - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
<hr/> <b>SUELY COSTA DE ARAUJO PEREIRA</b> DIR EXECUTIVO C.P.F.: 329.979.028-51	<hr/> <b>Maria de Lourdes Rocha</b> Contador CRC Nº : 1SP215598/O-9	

ROCHA CONTABILIDADE

**APM DA EMEB LORENZO ENRICO FELICE LORENZETTI**

Estrada do Vergueiro, 201 Bairro Botujurú- S B DO CAMPO – SP

CNPJ 04.000.746/0001-56

**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)	111.488,30	77.800,00
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	1.796,19	1.347,85
(-) Devolução de Recursos	0,00	0,00
<b>Pagamentos Realizados</b>		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-102.015,29	-57.900,36
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros Pagamentos	0,50	0,00
<b>(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais</b>	<b>11.269,70</b>	<b>21.247,49</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>11.269,70</b>	<b>21.247,49</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período</b>	<b>26.908,54</b>	<b>5.661,05</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período</b>	<b>38.178,24</b>	<b>26.908,54</b>

Suely Costa de Araujo Pereira  
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 Lorenzo Enrico Felice Lorenzetti** 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 do Vergueiro, 201 Bairro Botujuru CEP 09822-030 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.

---

Suely Costa de Araujo Pereira  
Diretora Executiva

---

Maria de Lourdes Rocha  
CRC 1SP215598/O-9