

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2019

Folha: 001

0204 APM DA EMEB LOURENÇO FILHO

49.524.366/0001-59

Rua Eunice Weaver, 70

Planalto - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

| Descrição | 2019 |
|---|-------------|
| ATIVO | 71.146,90 D |
| CIRCULANTE | 71.146,90 D |
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA | 71.116,78 D |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRICÃO - GOV MUNICIPAL | 30.680,14 D |
| BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA | 30.680,14 D |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRICÃO -GOV FEDERAL | 40.821,64 D |
| BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA | 55,73 D |
| BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - F INVESTIMENTO | 27.607,00 D |
| BANCO DO BRASIL S/A- PDDE ESTRUT ACESS -F.INV | 10.359,03 D |
| BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALID ED CONECT - F.INV | 2.799,88 D |
| NUMERÁRIO EM TRANSITO | 385,00 C |
| CHEQUES A COMPENSAR | 385,00 C |
| CREDITOS | 30,12 D |
| CREDITOS A RECEBER | 30,12 D |
| OUTROS VALORES A RECEBER | 30,12 D |
| PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO | 71.146,90 C |
| CIRCULANTE | 71.141,12 C |
| CONTAS A PAGAR | 51,60 C |
| OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS | 51,60 C |
| ISSQN - FONTE | 51,60 C |
| RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1) | 30.253,23 C |
| RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL | 30.253,23 C |
| ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE | 77.439,30 C |
| RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS | 2.351,25 C |
| (-) RECURSOS APLICADOS | 70.531,95 D |
| RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR | 20.994,63 C |
| RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2) | 40.836,29 C |
| RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO | 27.677,38 C |
| ENTRADA DE RECURSOS | 6.880,00 C |
| RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR | 22.526,01 C |
| RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA | 410,67 C |
| (-) RECURSOS APLICADOS | 2.139,30 D |
| RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ESTRUTURA (ACESS) | 10.359,03 C |
| RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR | 10.193,00 C |
| RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA | 166,03 C |
| RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE | 2.799,88 C |
| ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR | 3.328,00 C |
| RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA | 54,47 C |
| (-) RECURSOS APLICADOS | 582,59 D |
| PATRIMONIO LÍQUIDO | 5,78 C |
| PATRIMONIO SOCIAL | 5,78 C |
| SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO | 5,78 C |
| SUPERAVIT OU DEFICIT DO EXERCÍCIO | 5,78 C |

ROCHA CONTABILIDADE

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2019

Folha: 002

0204 APM DA EMEB LOURENÇO FILHO

49.524.366/0001-59

Rua Eunice Weaver, 70

Planalto - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição

2019

GRAZIELA CINTI CUNHA MATSUDA ITOH
DIR. EXECUTIVA
C.P.F.: 341.073.448-19

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

ROCHA CONTABILIDADE

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

Folha: 003

0204 APM DA EMEB LOURENÇO FILHO

49.524.366/0001-59

Rua Eunice Weaver, 70

Planalto - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

| Descrição | Valor |
|--|-------------|
| RECEITAS | 73.253,84 C |
| RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO | 73.253,84 C |
| ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL | 70.531,95 C |
| GOVERNO MUNICIPAL | 70.531,95 C |
| TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO | 70.531,95 C |
| ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL | 2.721,89 C |
| GOVERNO FEDERAL | 2.721,89 C |
| PDDE BÁSICO | 2.139,30 C |
| PDDE QUALIDADE EDUCAÇÃO CONECTADA | 582,59 C |
| DESPESAS | 73.253,84 D |
| DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO | 73.253,84 D |
| ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL | 70.531,95 D |
| TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO | 70.531,95 D |
| MATERIAIS DIVERSOS | 8.622,81 D |
| SERVIÇOS DE TERCEIROS | 5.021,75 D |
| LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS | 560,00 D |
| ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS) | 5.000,00 D |
| SERVIÇOS DE CONTABILIDADE | 4.630,00 D |
| CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES | 46.602,49 D |
| BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO) | 94,90 D |
| ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL | 2.721,89 D |
| PDDE BASICO | 2.139,30 D |
| BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO) | 2.139,30 D |
| PDDE QUALIDADE - M CULTURA/ ALFABETIZ/ ED CONECT | 582,59 D |
| BENS E MAT PERMANENTE (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO) | 582,59 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

0204 APM DA EMEB LOURENÇO FILHO

49.524.366/0001-59

Rua Eunice Weaver, 70

Planalto - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

| Descrição | Valor |
|--|---|
| <hr/> GRAZIELA CINTI CUNHA MATSUDA ITOH DIR. EXECUTIVA C.P.F.: 341.073.448-19 | <hr/> Maria de Lourdes Rocha Contador CRC N° : 1SP215598/O-9 |
| ROCHA CONTABILIDADE | |

APM DA EMEB LOURENÇO FILHO
Rua Eunice Weaver, 70 Bairro Planalto- S B DO CAMPO – SP
CNPJ 49.524.366/0001-59

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) | 0,00 | 57.366,00 |
| (+) Entidades Privadas | 0,00 | 0,00 |
| (+) Doações e Contribuições Voluntárias | 0,00 | 5,78 |
| (+) Próprias | 0,00 | 0,00 |
| (+) Rendimentos Financeiros | 0,00 | 1.124,13 |
| (+) Outros | 0,00 | 0,00 |
| (-) Devolução de Recursos | | |
| Pagamentos Realizados | | |
| (-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição) | 0,00 | -27.840,74 |
| (-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição) | 0,00 | 0,00 |
| (-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas | 0,00 | 0,00 |
| (-) Outros Pagamentos | 0,00 | -70,00 |
| (=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais | 0,00 | 30.585,17 |
| 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 | 0,00 | 30.585,17 |
| Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período | 57.047,42 | 26.462,25 |
| Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período | 57.047,42 | 57.047,42 |

Graziela Cinti Cunha Matsuda Itoh
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 Lourenço Filho** 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 Eunice Weaver, 70 Bairro Planalto CEP 09890-080, 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 contem 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.

Graziela Cinti Cunha Matsuda Itoh
Diretora Executiva

Maria de Lourdes Rocha
CRC 1SP215598/O-9