

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

Folha: 001

0184 APM DA EMEB MARCELO ROBERTO DIAS

03.533.910/0001-28

Rua Augusto Vinturini, 206

Batistini - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
ATIVO	55.019,47 D	60.458,52 D
CIRCULANTE	55.019,47 D	60.458,52 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	55.010,11 D	60.421,21 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRICÃO - GOV MUNICIPAL	15.053,54 D	24.979,29 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	15.053,54 D	24.979,29 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRICÃO -GOV FEDERAL	39.956,57 D	35.441,92 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	36.573,19 D	32.113,92 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALID ED CONECT - F.INV	3.383,38 D	3.328,00 D
CREDITOS	9,36 D	37,31 D
CREDITOS A RECEBER	9,36 D	37,31 D
OUTROS VALORES A RECEBER	9,36 D	37,31 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	55.019,47 C	60.458,52 C
CIRCULANTE	55.019,47 C	60.458,52 C
CONTAS A PAGAR	301,31 C	0,00 D
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV	301,31 C	0,00 D
FORNECEDORES	157,84 C	0,00 D
PRESTADORES DE SERVIÇOS	143,47 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	14.870,25 C	24.807,02 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	14.870,25 C	24.807,02 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	106.235,30 C	77.572,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	1.665,20 C	1.041,77 C
(-) RECURSOS APLICADOS	117.837,27 D	53.806,75 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	24.807,02 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	39.847,91 C	35.651,50 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	36.464,53 C	32.323,50 C
RECURSOS DA ENTIDADE INC AO PROGRAMA	5,87 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS	8.100,00 C	8.320,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	32.323,50 C	30.229,88 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	546,04 C	697,06 C
(-) RECURSOS APLICADOS	4.510,88 D	6.923,44 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	3.383,38 C	3.328,00 C
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
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	55,38 C	0,00 D

\_\_\_\_\_  
**DAIANA CONCEIÇÃO DA SILVA NERY**  
 DIR EXECUTIVA  
 C.P.F.: 331.417.438-19

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

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

Folha: 002

0184 APM DA EMEB MARCELO ROBERTO DIAS

03.533.910/0001-28

Rua Augusto Vinturini, 206

Batistini - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
RECEITAS	122.536,13 C	60.730,19 C
ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO	187,98 C	0,00 C
CUSTEIO	187,98 C	0,00 C
DOAÇÕES DIVERSAS	187,98 C	0,00 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA FISICA	187,98 C	0,00 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	122.348,15 C	60.730,19 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	117.837,27 C	53.806,75 C
GOVERNO MUNICIPAL	117.837,27 C	53.806,75 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	117.837,27 C	53.806,75 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	4.510,88 C	6.923,44 C
GOVERNO FEDERAL	4.510,88 C	6.923,44 C
PDDE BÁSICO	4.510,88 C	6.923,44 C
DESPESAS	122.536,13 D	60.730,19 D
DESPESAS ORDINARIAS	187,98 D	0,00 C
SEM RESTRIÇÃO	187,98 D	0,00 C
APOIO ADMINISTRATIVO	5,87 D	0,00 C
REEMBOLSO DE DESPESAS À PROGRAMAS (MUN/FED)	5,87 D	0,00 C
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	182,11 D	0,00 C
ISSQN	182,11 D	0,00 C
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	122.348,15 D	60.730,19 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	117.837,27 D	53.806,75 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	117.837,27 D	53.806,75 D
MATERIAIS DIVERSOS	51.549,12 D	17.027,83 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	5.058,48 D	6.366,00 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	0,00 C	4.630,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	680,00 D	2.310,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	4.740,00 D	4.500,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	43.023,82 D	18.735,92 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	390,00 D	237,00 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	12.395,85 D	0,00 C
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	4.510,88 D	6.923,44 D
PDDE BASICO	4.510,88 D	6.923,44 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	2.152,80 D	3.832,44 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÃO	0,00 C	900,00 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	2.358,08 D	2.191,00 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

0184 APM DA EMEB MARCELO ROBERTO DIAS

03.533.910/0001-28

Rua Augusto Vinturini, 206

Batistini - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
<hr/> <p>DAIANA CONCEIÇÃO DA SILVA NERY DIR EXECUTIVA C.P.F.: 331.417.438-19</p>	<hr/> <p>Maria de Lourdes Rocha Contador CRC N° : 1SP215598/O-9</p>	
ROCHA CONTABILIDADE		

**APM DA EMEB MARCELO ROBERTO DIAS**  
Rua Augusto Venturini, 206 Bairro Batistini- S B DO CAMPO – SP  
CNPJ 03.533.910/0001-28

**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)	114.335,30	89.220,00
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	2.266,62	1.738,83
(+) Outros	0,00	0,00
(-) Devolução de Recursos	0,00	-272,53
<b>Pagamentos Realizados</b>		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-122.348,15	-60.730,19
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros Pagamentos	307,18	0,00
<b>(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais</b>	<b>-5.439,05</b>	<b>29.956,11</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>-5.439,05</b>	<b>29.956,11</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período</b>	<b>60.458,52</b>	<b>30.502,41</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período</b>	<b>55.019,47</b>	<b>60.458,52</b>

\_\_\_\_\_  
Daiana Conceição da Silva Nery  
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 Marcelo Roberto Dias** 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 Augusto Venturini, 206 Bairro Batistini CEP 09892-040, 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.

---

Daiana Conceição da Silva Nery  
Diretora Executiva

---

Maria de Lourdes Rocha  
CRC 1SP215598/O-9