

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

Folha: 001

0144 APM DA EMEB MARIA ROSA BARBOSA

05.808.732/0001-26

Rua Leonardo Martins Neto, 1080

Dos Casa - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

<b>Descrição</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
ATIVO	80.458,07 D	89.933,47 D
CIRCULANTE	80.458,07 D	89.933,47 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	80.458,07 D	89.933,19 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRICÃO - GOV MUNICIPAL	16.181,49 D	16.306,32 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	16.181,49 D	16.306,32 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRICÃO -GOV FEDERAL	64.966,77 D	74.317,06 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	1.605,40 D	17.985,94 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	29.413,68 D	23.696,62 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE ED INTEGRAL - CAD POUP	29.990,92 D	28.742,50 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALID ED CONECT - F.INV	3.956,77 D	3.892,00 D
NUMERÁRIO EM TRANSITO	690,19 C	690,19 C
CHEQUES A COMPENSAR	690,19 C	690,19 C
CREDITOS	0,00 D	0,28 D
CREDITOS A RECEBER	0,00 D	0,28 D
OUTROS VALORES A RECEBER	0,00 D	0,28 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	80.458,07 C	89.933,47 C
CIRCULANTE	80.458,07 C	89.933,47 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	15.491,30 C	15.616,41 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	15.491,30 C	15.616,41 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	165.167,30 C	117.882,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	2.499,70 C	1.586,31 C
(-) RECURSOS APLICADOS	167.792,11 D	103.854,58 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	15.616,41 C	2,68 C
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	64.966,77 C	74.317,06 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	31.019,08 C	41.682,56 C
ENTRADA DE RECURSOS	22.040,00 C	23.500,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	41.682,56 C	20.815,24 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	1.187,17 C	1.136,42 C
(-) RECURSOS APLICADOS	33.890,65 D	3.769,10 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ED INTEGRAL	29.990,92 C	28.742,50 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	28.742,50 C	27.631,21 C
RENDIMENTOS DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	1.248,42 C	1.111,29 C
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	3.956,77 C	3.892,00 C
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
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	64,77 C	0,00 D

**VANESSA BESERRA SANTANA SANTOS**  
 DIRETORA EXECUTIVA  
 C.P.F.: 293.123.098-70

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

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

Folha: 002

0144 APM DA EMEB MARIA ROSA BARBOSA

05.808.732/0001-26

Rua Leonardo Martins Neto, 1080

Dos Casa - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

<b>Descrição</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
RECEITAS	201.682,76 C	107.623,68 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	201.682,76 C	107.623,68 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	167.792,11 C	103.854,58 C
GOVERNO MUNICIPAL	167.792,11 C	103.854,58 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	167.792,11 C	103.854,58 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	33.890,65 C	3.769,10 C
GOVERNO FEDERAL	33.890,65 C	3.769,10 C
PDDE BÁSICO	33.890,65 C	3.769,10 C
DESPESAS	201.682,76 D	107.623,68 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	201.682,76 D	107.623,68 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	167.792,11 D	103.854,58 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	167.792,11 D	103.854,58 D
MATERIAIS DIVERSOS	38.326,51 D	62.806,35 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	1.920,00 D	8.399,03 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	4.660,00 D	3.050,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	13.720,00 D	8.920,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	4.740,00 D	4.500,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	71.626,20 D	15.649,20 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	1.243,80 D	530,00 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	31.555,60 D	0,00 C
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	33.890,65 D	3.769,10 D
PDDE BASICO	33.890,65 D	3.769,10 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	23.572,35 D	0,00 C
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÃO	4.305,00 D	0,00 C
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	6.013,30 D	3.769,10 D

Demonstração do Saldo Final	
Resultado do Período	
Deficit do período	0,00

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

Folha: 003

0144 APM DA EMEB MARIA ROSA BARBOSA

05.808.732/0001-26

Rua Leonardo Martins Neto, 1080

Dos Casa - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
<hr/> <p>VANESSA BESERRA SANTANA SANTOS DIRETORA EXECUTIVA C.P.F.: 293.123.098-70</p>	<hr/> <p>Maria de Lourdes Rocha Contador CRC N° : 1SP215598/O-9</p>	
ROCHA CONTABILIDADE		

**APM DA EMEB MARIA ROSA BARBOSA**  
Rua Leonardo Martins Neto, 1080 Vila Vitória – S B DO CAMPO – SP  
CNPJ 05.808.732/0001-26

**Demonstração do Fluxo de Caixa - Método Direto - Exercício Findo em 31/12/2019**

Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	2019	2018
<b>Recursos Recebidos</b>		
(+) Entidades Governamentais (com restrição)	187.207,30	145.274,00
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	5.000,16	3.834,02
(+) Outros	0,00	0,00
(-) Devolução de Recurso não Utilizado	0,00	0,00
<b>Pagamentos Realizados</b>		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-201.682,76	-107.623,68
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros Pagamentos	0,00	0,00
<b>(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais</b>	<b>-9.475,30</b>	<b>41.484,34</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>-9.475,30</b>	<b>41.484,34</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período</b>	<b>89.933,37</b>	<b>48.449,03</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período</b>	<b>80.458,07</b>	<b>89.933,37</b>

\_\_\_\_\_  
Vanessa Beserra Santana Santos  
Diretora Executiva

\_\_\_\_\_  
Maria de Lourdes Rocha  
Contadora CRC 1SP215598/O-9

**APM DA EMEB MARIA ROSA BARBOSA**

Rua Leonardo Martins Neto, 1080 Vila Vitória – S B DO CAMPO – SP

CNPJ 05.808.732/0001-26

**Demonstração do Fluxo de Caixa - Método Direto - Exercício Findo em 31/12/2019**



---

**Notas Explicativas as Demonstrações Contábeis**  
**Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2019**

---

## **1 - CONTEXTO OPERACIONAL**

A **APM da Emeb Maria Rosa Barbosa** 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 Leonardo Martins Neto, 1080 Vila Vitória CEP 09850-020, 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.

---

Vanessa Beserra Santana Santos  
Diretora Executiva

---

Maria de Lourdes Rocha  
CRC 1SP215598/O-9