

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2019

Folha: 001

0137 APM DA EMEB OCTAVIO EDGARD DE OLIVEIRA

59.988.667/0001-97

Rua João Saldanha, 424

Batistini - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
ATIVO	19.843,18 D	27.357,81 D
CIRCULANTE	19.843,18 D	27.357,81 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	19.544,32 D	27.270,61 D
BANCOS C. MOVIMENTO -REC. C/RESTRICÇÃO -GOV MUNICIPAL	0,00 D	5.067,09 D
BANCO DO BRASIL S/A	0,00 D	5.067,09 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRICÇÃO - GOV MUNICIPAL	3.290,50 D	4.033,01 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	3.290,50 D	4.033,01 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRICÇÃO -GOV FEDERAL	16.420,49 D	18.170,51 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	466,29 D	439,19 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	9.007,38 D	12.665,09 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE QUAL M ALF/ED CON- F.INV	6.946,82 D	5.066,23 D
NUMERÁRIO EM TRANSITO	166,67 C	0,00 D
CHEQUES A COMPENSAR	166,67 C	0,00 D
CREDITOS	298,86 D	87,20 D
CREDITOS A RECEBER	298,86 D	87,20 D
OUTROS VALORES A RECEBER	298,86 D	87,20 D
MOBILIÁRIOS	505,21 D	0,00 D
EQUIPAMENTOS - (ELETRO / ELETRONICOS)	505,21 C	0,00 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	19.843,18 C	27.357,81 C
CIRCULANTE	19.843,18 C	27.357,81 C
CONTAS A PAGAR	0,40 C	54,60 C
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV	0,40 C	0,00 D
FORNECEDORES	0,40 C	0,00 D
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS	0,00 D	54,60 C
ISSQN - FONTE	0,00 D	54,60 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	3.507,06 C	9.045,50 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	3.507,06 C	9.045,50 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	93.607,30 C	68.158,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	553,18 C	621,53 C
(-) RECURSOS APLICADOS	99.698,92 D	59.784,93 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	9.045,50 C	50,90 C
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	16.335,72 C	18.257,71 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	9.555,57 C	13.191,48 C
RECURSOS DA ENTIDADE INC AO PROGRAMA	12,53 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS	11.060,00 C	12.560,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	13.191,48 C	14.408,22 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	244,01 C	580,43 C
(-) RECURSOS APLICADOS	14.952,45 D	14.357,17 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	6.780,15 C	5.066,23 C
ENTRADA DE RECURSOS - MAIS ALFABETIZAÇÃO	5.499,00 C	6.735,00 C
MAIS ALFABETIZAÇÃO - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	1.174,23 C	0,00 D
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	90,36 C	43,32 C
(-) RECURSOS APLICADOS	3.875,44 D	5.604,09 D
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

ROCHA CONTABILIDADE

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2019

Folha: 002

0137 APM DA EMEB OCTAVIO EDGARD DE OLIVEIRA

59.988.667/0001-97

Rua Joào Saldanha, 424

Batistini - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
<hr/> <p>ELANY MAGNA RODRIGUES DIR EXECUTIVA C.P.F.: 407.601.618-10</p>	<hr/> <p>Maria de Lourdes Rocha Contador CRC Nº : 1SP215598/O-9</p>	
ROCHA CONTABILIDADE		

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

Folha: 003

0137 APM DA EMEB OCTAVIO EDGARD DE OLIVEIRA

59.988.667/0001-97

Rua João Saldanha, 424

Batistini - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
RECEITAS	118.539,34 C	79.746,19 C
ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO	12,53 C	0,00 C
CUSTEIO	12,53 C	0,00 C
DOAÇÕES DIVERSAS	12,53 C	0,00 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA FISICA	12,53 C	0,00 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	118.526,81 C	79.746,19 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	99.698,92 C	59.784,93 C
GOVERNO MUNICIPAL	99.698,92 C	59.784,93 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	99.698,92 C	59.784,93 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	18.827,89 C	19.961,26 C
GOVERNO FEDERAL	18.827,89 C	19.961,26 C
PDDE BÁSICO	14.952,45 C	14.357,17 C
PDDE QUALIDADE MAIS ALFABETIZAÇÃO	3.875,44 C	5.604,09 C
DESPEASAS	118.539,34 D	79.746,19 D
DESPEASAS ORDINARIAS	12,53 D	0,00 C
SEM RESTRIÇÃO	12,53 D	0,00 C
APOIO ADMINISTRATIVO	12,53 D	0,00 C
REEMBOLSO DE DESPEASAS À PROGRAMAS (MUN/FED)	12,53 D	0,00 C
DESPEASAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	118.526,81 D	79.746,19 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	99.698,92 D	59.784,93 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	99.698,92 D	59.784,93 D
MATERIAIS DIVERSOS	20.941,58 D	13.186,39 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	1.623,57 D	1.268,49 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	4.370,00 D	3.960,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	10.825,00 D	11.550,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	4.740,00 D	4.500,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	42.583,31 D	20.445,40 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	600,00 D	1.360,00 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	1.041,60 D	662,00 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	12.973,86 D	2.852,65 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	18.827,89 D	19.961,26 D
PDDE BASICO	14.952,45 D	14.357,17 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	6.665,20 D	6.293,75 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÃO	3.698,00 D	3.622,45 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	4.589,25 D	4.440,97 D
PDDE QUALIDADE - M CULTURA/ ALFABETIZ/ ED CONECT	3.875,44 D	5.604,09 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	3.875,44 D	5.604,09 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

0137 APM DA EMEB OCTAVIO EDGARD DE OLIVEIRA

59.988.667/0001-97

Rua João Saldanha, 424

Batistini - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
<hr/> ELANY MAGNA RODRIGUES DIR EXECUTIVA C.P.F.: 407.601.618-10	<hr/> Maria de Lourdes Rocha Contador CRC N° : 1SP215598/O-9	
ROCHA CONTABILIDADE		

APM DA EMEB OCTÁVIO EDGARD DE OLIVEIRA

Rua João Saldanha, 424 Pq Los Angeles – S B DO CAMPO – SP

CNPJ 59.988.667/0001-97

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

Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	2019	2018
Recursos Recebidos		
(+) Entidades Governamentais (com restrição)	110.166,30	91.345,00
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	12,53	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	887,55	1.245,28
(+) Outros	0,00	56,73
(-) Devolução de Recursos Não utilizados	0,00	0,00
Pagamentos Realizados		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-118.526,81	-79.746,19
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	-54,60	0,00
(-) Outros Pagamentos	0,40	0,00
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	-7.514,63	12.900,82
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	-7.514,63	12.900,82
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	27.357,81	14.456,99
Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período	19.843,18	27.357,81

Elany Magna Rodrigues
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 Octávio Edgard de Oliveira** 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 João Saldanha, 424 Parque Los Angeles CEP 09842-200, 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.

Elany Magna Rodrigues
Diretora Executiva

Maria de Lourdes Rocha
CRC 1SP215598/O-9