

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2019

Folha: 001

0150 APM DA EMEB ODETE EDITH PERIGO DE LIMA

55.055.867/0001-36

Rua Giacinto Tognato, 2400

Baeta Neves - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
ATIVO	37.522,94 D	26.498,78 D
CIRCULANTE	37.522,94 D	26.498,78 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	36.891,54 D	26.498,78 D
BANCOS C. MOVIMENTO -REC. C/RESTRICÇÃO -GOV MUNICIPAL	0,00 D	1.105,19 D
BANCO DO BRASIL S/A	0,00 D	1.105,19 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRICÇÃO - GOV MUNICIPAL	9.737,88 D	2.401,93 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	9.737,88 D	2.401,93 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRICÇÃO -GOV FEDERAL	27.767,51 D	29.896,66 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	16.851,09 D	19.431,92 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE ESTR ACESS - CAD POUP	10.916,42 D	10.464,74 D
NUMERÁRIO EM TRANSITO	613,85 C	6.905,00 C
CHEQUES A COMPENSAR	613,85 C	6.905,00 C
CREDITOS	631,40 D	0,00 D
CREDITOS A RECEBER	631,40 D	0,00 D
OUTROS VALORES A RECEBER	631,40 D	0,00 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	37.522,94 C	26.498,78 C
CIRCULANTE	37.454,30 C	26.430,14 C
CONTAS A PAGAR	8,79 C	0,00 D
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV FORNECEDORES	0,03 C	0,00 D
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS	8,76 C	0,00 D
ISSQN - FONTE	8,76 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	9.846,61 C	2.469,48 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	9.846,61 C	2.469,48 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	72.307,30 C	49.574,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	143,26 C	301,70 C
(-) RECURSOS APLICADOS	65.073,43 D	47.406,22 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	2.469,48 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	27.598,90 C	23.960,66 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	16.682,48 C	13.495,92 C
ENTRADA DE RECURSOS	5.980,00 C	6.940,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	13.495,92 C	12.764,95 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	266,56 C	437,19 C
(-) RECURSOS APLICADOS	3.060,00 D	6.646,22 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ESTRUTURA (ACESS)	10.916,42 C	10.464,74 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	10.464,74 C	10.002,34 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	451,68 C	462,40 C
PATRIMONIO LÍQUIDO	68,64 C	68,64 C
PATRIMONIO SOCIAL	68,64 C	68,64 C
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	68,64 C	68,64 C
SUPERAVIT OU DEFICIT DO EXERCÍCIO	68,64 C	68,64 C

PATRICIA CONSANI DE ANGELO
 DIR. EXECUTIVA
 C.P.F.: 220.110.758-07

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

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

Folha: 002

0150 APM DA EMEB ODETTTE EDITH PERIGO DE LIMA

55.055.867/0001-36

Rua Giacinto Tognato, 2400

Baeta Neves - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
RECEITAS	68.133,43 C	54.141,76 C
ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO	0,00 C	89,32 C
CUSTEIO	0,00 C	89,32 C
DOAÇÕES DIVERSAS	0,00 C	89,32 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA FISICA	0,00 C	89,32 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	68.133,43 C	54.052,44 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	65.073,43 C	47.406,22 C
GOVERNO MUNICIPAL	65.073,43 C	47.406,22 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	65.073,43 C	47.406,22 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	3.060,00 C	6.646,22 C
GOVERNO FEDERAL	3.060,00 C	6.646,22 C
PDDE BÁSICO	3.060,00 C	6.646,22 C
DESPEAS	68.133,43 D	54.073,12 D
DESPEAS ORDINARIAS	0,00 C	20,68 D
SEM RESTRIÇÃO	0,00 C	20,68 D
APOIO ADMINISTRATIVO	0,00 C	20,68 D
REEMBOLSO DE DESPEAS À PROGRAMAS (MUN/FED)	0,00 C	20,68 D
DESPEAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	68.133,43 D	54.052,44 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	65.073,43 D	47.406,22 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	65.073,43 D	47.406,22 D
MATERIAIS DIVERSOS	14.120,95 D	13.230,97 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	815,89 D	659,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	2.740,00 D	5.100,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	4.620,00 D	4.380,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	38.549,01 D	20.577,24 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	0,00 C	433,80 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	4.227,58 D	3.025,21 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	3.060,00 D	6.646,22 D
PDDE BASICO	3.060,00 D	6.646,22 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	3.060,00 D	76,22 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÃO	0,00 C	6.570,00 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

0150 APM DA EMEB ODETE EDITH PERIGO DE LIMA

55.055.867/0001-36

Rua Giacinto Tognato, 2400

Baeta Neves - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
<hr/> PATRICIA CONSANI DE ANGELO DIR. EXECUTIVA C.P.F.: 220.110.758-07	<hr/> Maria de Lourdes Rocha Contador CRC N° : 1SP215598/O-9	
ROCHA CONTABILIDADE		

APM DA EMEB ODETE EDITH PERIGO DE LIMA
 Rua Giacinto Tognato, 2400 Bairro Baeta Neves - São Bernardo do Campo - SP
 CNPJ 55.055.867/0001-36

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)	78.287,30	56.514,00
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	89,32
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	861,50	1.201,29
(+) Outros	0,00	0,00
(-) Devolução de Recursos	0,00	-33,32
Pagamentos Realizados		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-68.133,43	-54.052,44
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros Pagamentos	8,79	-20,68
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	11.024,16	3.698,17
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	11.024,16	3.698,17
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	26.498,78	22.800,61
Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período	37.522,94	26.498,78

 Patricia Consani de Angelo
 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 Odette Edith Périgo de Lima** 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 Giacinto Tognato, 2400 Bairro Baeta Neves CEP 09760-372, 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.

Patricia Consani de Angelo
Diretora Executiva

Maria de Lourdes Rocha
CRC 1SP215598/O-9