

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

Folha: 001

0127 APM DA EMEB VINICIUS DE MORAES

49.522.444/0001-86

Rua Nuncio Interlich, 30

Centro - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

| <b>Descrição</b>  | <b>2019</b>        | <b>2018</b>        |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>ATIVO</b>  | <b>24.170,35 D</b> | <b>15.566,34 D</b> |
| <b>CIRCULANTE</b>   | <b>24.170,35 D</b> | <b>15.566,34 D</b> |
| <b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>                       | <b>24.169,89 D</b> | <b>15.566,33 D</b> |
| <b>APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL</b> | <b>11.319,43 D</b> | <b>7.873,74 D</b>  |
| <b>BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA</b>        | <b>11.319,43 D</b> | <b>7.873,74 D</b>  |
| <b>APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL</b> | <b>13.220,46 D</b> | <b>12.491,59 D</b> |
| <b>BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA</b>   | <b>2.010,69 D</b>  | <b>7.013,08 D</b>  |
| <b>BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO</b> | <b>11.209,77 D</b> | <b>5.478,51 D</b>  |
| <b>NUMERÁRIO EM TRANSITO</b>                              | <b>370,00 C</b>    | <b>4.799,00 C</b>  |
| <b>CHEQUES A COMPENSAR</b>                                | <b>370,00 C</b>    | <b>4.799,00 C</b>  |
| <b>CREDITOS</b>   | <b>0,46 D</b>      | <b>0,01 D</b>      |
| <b>CREDITOS A RECEBER</b>                                 | <b>0,46 D</b>      | <b>0,01 D</b>      |
| <b>OUTROS VALORES A RECEBER</b>                           | <b>0,46 D</b>      | <b>0,01 D</b>      |
| <b>PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO</b>                       | <b>24.170,35 C</b> | <b>15.566,34 C</b> |
| <b>CIRCULANTE</b>   | <b>24.170,35 C</b> | <b>15.566,34 C</b> |
| <b>CONTAS A PAGAR</b>                                     | <b>261,99 C</b>    | <b>0,00 D</b>      |
| <b>OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV</b>       | <b>75,43 C</b>     | <b>0,00 D</b>      |
| <b>FORNECEDORES</b>                                       | <b>75,43 C</b>     | <b>0,00 D</b>      |
| <b>OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS</b>                 | <b>186,56 C</b>    | <b>0,00 D</b>      |
| <b>ISSQN - FONTE</b>                                      | <b>186,56 C</b>    | <b>0,00 D</b>      |
| <b>RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)</b>          | <b>10.687,90 C</b> | <b>6.380,51 C</b>  |
| <b>RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL</b>                      | <b>10.687,90 C</b> | <b>6.380,51 C</b>  |
| <b>ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE</b>    | <b>67.421,30 C</b> | <b>39.906,00 C</b> |
| <b>RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS</b>                  | <b>1.017,45 C</b>  | <b>282,41 C</b>    |
| <b>( - ) RECURSOS APLICADOS</b>                           | <b>64.131,36 D</b> | <b>33.807,90 D</b> |
| <b>RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR</b>            | <b>6.380,51 C</b>  | <b>0,00 D</b>      |
| <b>RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)</b>          | <b>13.220,46 C</b> | <b>9.185,83 C</b>  |
| <b>RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO</b>          | <b>13.220,46 C</b> | <b>9.185,83 C</b>  |
| <b>ENTRADA DE RECURSOS</b>                                | <b>5.602,60 C</b>  | <b>5.440,00 C</b>  |
| <b>RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR</b>          | <b>9.185,83 C</b>  | <b>8.111,82 C</b>  |
| <b>RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA</b>                   | <b>259,23 C</b>    | <b>408,06 C</b>    |
| <b>( - ) RECURSOS APLICADOS</b>                           | <b>1.827,20 D</b>  | <b>4.774,05 D</b>  |

\_\_\_\_\_  
**RITA DE CASSIA VARGAS GALO**  
 DIRETORA EXECUTIVA  
 C.P.F.: 325.152.908-09

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

ROCHA CONTABILIDADE

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

Folha: 002

0127 APM DA EMEB VINICIUS DE MORAES

49.522.444/0001-86

Rua Nuncio Interlich, 30

Centro - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

| Descrição  | 2019        | 2018        |
|--|-------------|-------------|
| RECEITAS   | 65.967,91 C | 38.581,95 C |
| ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO                       | 9,35 C      | 0,00 C      |
| CUSTEIO  | 9,35 C      | 0,00 C      |
| DOAÇÕES DIVERSAS                                 | 9,35 C      | 0,00 C      |
| DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA FISICA                | 9,35 C      | 0,00 C      |
| RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO             | 65.958,56 C | 38.581,95 C |
| ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL                   | 64.131,36 C | 33.807,90 C |
| GOVERNO MUNICIPAL                                | 64.131,36 C | 33.807,90 C |
| TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO             | 64.131,36 C | 33.807,90 C |
| ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL                   | 1.827,20 C  | 4.774,05 C  |
| GOVERNO FEDERAL                                  | 1.827,20 C  | 4.774,05 C  |
| PDDE BÁSICO                                      | 1.827,20 C  | 4.774,05 C  |
| DESPEASAS  | 65.967,91 D | 38.581,95 D |
| DESPEASAS ORDINARIAS                             | 9,35 D      | 0,00 C      |
| SEM RESTRIÇÃO                                    | 9,35 D      | 0,00 C      |
| DESPEASAS TRIBUTÁRIAS                            | 9,35 D      | 0,00 C      |
| ISSQN  | 9,35 D      | 0,00 C      |
| DESPEASAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO            | 65.958,56 D | 38.581,95 D |
| ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL   | 64.131,36 D | 33.807,90 D |
| TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO              | 64.131,36 D | 33.807,90 D |
| MATERIAIS DIVERSOS                               | 9.423,69 D  | 6.943,96 D  |
| SERVIÇOS DE TERCEIROS                            | 5.717,95 D  | 730,22 D    |
| LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS                           | 78,68 D     | 2.500,00 D  |
| ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)                        | 2.300,00 D  | 4.020,00 D  |
| SERVIÇOS DE CONTABILIDADE                        | 4.440,00 D  | 4.032,00 D  |
| CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES                       | 35.192,24 D | 13.214,72 D |
| PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)                         | 2.189,00 D  | 518,00 D    |
| BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA                    | 1.600,00 D  | 0,00 C      |
| BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO) | 3.189,80 D  | 1.849,00 D  |
| ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL              | 1.827,20 D  | 4.774,05 D  |
| PDDE BASICO                                      | 1.827,20 D  | 4.774,05 D  |
| MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS                    | 0,00 C      | 1.475,05 D  |
| BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO) | 1.827,20 D  | 3.299,00 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

0127 APM DA EMEB VINICIUS DE MORAES

49.522.444/0001-86

Rua Nuncio Interlich, 30

Centro - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

| Descrição   | 2019  | 2018 |
|---|---|------|
| <hr/> <b>RITA DE CASSIA VARGAS GALO</b><br>DIRETORA EXECUTIVA<br>C.P.F.: 325.152.908-09 | <hr/> <b>Maria de Lourdes Rocha</b><br>Contador<br>CRC N° : 1SP215598/O-9 |      |

ROCHA CONTABILIDADE

**APM DA EMEB VINICIUS DE MORAIS**  
 Rua Nuncio Interlich, 30 Bairro Santa Terezinha S B DO CAMPO – SP  
 CNPJ 49.522.444/0001-86

**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)                         | 73.021,30         | 45.346,00        |
| (+) Entidades Privadas   | 0,00              | 0,00             |
| (+) Doações e Contribuições Voluntárias                              | 9,35              | 0,00             |
| (+) Próprias   | 0,00              | 0,00             |
| (+) Rendimentos Financeiros  | 1.276,68          | 690,47           |
| (+) Outros   | 2,60              | 0,00             |
| (-) Devolução de Recursos  | 0,00              | -98,10           |
| <b>Pagamentos Realizados</b>   |                   |                  |
| (-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)                     | -65.967,91        | -38.581,95       |
| (-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)                     |                   | 0,00             |
| (-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas                          | 0,00              | 0,00             |
| (-) Outros Pagamentos  | 261,99            | 0,00             |
| <b>(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais</b>        | <b>8.604,01</b>   | <b>7.356,42</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>8.604,01</b>   | <b>7.356,42</b>  |
| <b>Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período</b>             | <b>15.566,34</b>  | <b>8.209,92</b>  |
| <b>Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período</b>              | <b>24.170,35</b>  | <b>15.566,34</b> |

\_\_\_\_\_  
 Rita de Cassia Vargas Galo  
 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 Vinicius de Moraes** 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 Nuncio Interlich, 30 Bairro Santa Terezinha CEP 09770-250, 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 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.

---

Rita de Cassia Vargas Galo  
Diretora Executiva

---

Maria de Lourdes Rocha  
CRC 1SP215598/O-9