

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

Folha: 001

0158 APM DA EMEB BELMIRO SOARES DA CUNHA

06.317.404/0001-90

Rua Sívio Pasin, 150

Demarchi - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019
ATIVO	36.868,97 D
CIRCULANTE	34.621,09 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	34.492,32 D
CAIXA	20,95 D
CAIXA GERAL	20,95 D
BANCOS CONTA MOVIMENTO - RECURSOS LIVRES	10,00 D
BANCO SANTANDER (BRASIL) S/A	10,00 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - RECURSOS LIVRES	7.779,01 D
BANCO SANTANDER (BRASIL) S/A - F INVESTIMENTO	7.779,01 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRICÇÃO - GOV MUNICIPAL	15.086,87 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	15.086,87 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRICÇÃO -GOV FEDERAL	11.595,49 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	11.595,49 D
CREDITOS	128,77 D
CREDITOS A RECEBER	128,77 D
OUTROS VALORES A RECEBER	128,77 D
ATIVO NÃO CIRCULANTE	2.247,88 D
IMOBILIZADO	2.247,88 D
BENS DE USO COM RESTRICÇÃO (DE TERCEIROS)	2.247,88 D
APARELHOS DE RECREAÇÃO / ESPORTIVOS	1.067,03 D
EQUIPAMENTOS - (ELETRO / ELETRONICOS)	1.180,85 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	36.868,97 C
CIRCULANTE	26.811,13 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	15.215,64 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	15.215,64 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	99.347,30 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	1.277,58 C
( - ) RECURSOS APLICADOS	85.573,87 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	164,63 C
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	11.595,49 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	11.595,49 C
ENTRADA DE RECURSOS	12.220,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	14.662,76 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	289,22 C
( - ) RECURSOS APLICADOS	15.576,49 D
MAIS ALFABETIZAÇÃO - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	1,62 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	0,59 C
( - ) RECURSOS APLICADOS	2,21 D
PATRIMONIO LÍQUIDO	10.057,84 C
PATRIMONIO SOCIAL	10.057,84 C
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	10.057,84 C
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	10.511,72 C
SUPERAVIT OU DEFICIT DO EXERCÍCIO	453,88 D

ROCHA CONTABILIDADE

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

Folha: 002

0158 APM DA EMEB BELMIRO SOARES DA CUNHA

06.317.404/0001-90

Rua Sívio Pasin, 150

Demarchi - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

**Descrição**

**2019**

---

**ROSIMARA APARECIDA ALVES**  
DIR EXECUTIVA  
C.P.F.: 257.513.278-96

---

**Maria de Lourdes Rocha**  
Contador  
CRC N° : 1SP215598/O-9

---

ROCHA CONTABILIDADE

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

Folha: 001

0158 APM DA EMEB BELMIRO SOARES DA CUNHA

06.317.404/0001-90

Rua Sívio Pasin, 150

Demarchi - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	Valor
RECEITAS	101.203,01 C
RECEITAS FINANCEIRAS	50,44 C
FUNDOS PROPRIOS	50,44 C
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	50,44 C
FUNDO DE INVESTIMENTOS	50,44 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	101.152,57 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	85.573,87 C
GOVERNO MUNICIPAL	85.573,87 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	85.573,87 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	15.578,70 C
GOVERNO FEDERAL	15.578,70 C
PDDE BÁSICO	15.576,49 C
PDDE QUALIDADE MAIS ALFABETIZAÇÃO	2,21 C
DESPESAS	101.656,89 D
DESPESAS ORDINARIAS	504,32 D
SEM RESTRIÇÃO	504,32 D
APOIO ADMINISTRATIVO	68,73 D
TAXAS DE CARTORIO	9,43 D
MED PRIMEIRO SOCORRO	3,50 D
ALIMENTAÇÃO / AGUA MINERAL	15,80 D
ESTACIONAMENTO / COMBUSTIVEL	40,00 D
APOIO EDUCACIONAL	9,49 D
MATERIAL PEDAGÓGICO	9,49 D
DESPESAS FINANCEIRAS	426,10 D
TARIFAS BANCÁRIAS	426,10 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	101.152,57 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	85.573,87 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	85.573,87 D
MATERIAIS DIVERSOS	12.740,07 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	952,56 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	10.293,89 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	7.010,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	4.740,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	43.097,75 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	2.228,50 D
LABORATORIO DE INFORMATICA	887,16 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	3.623,94 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	15.578,70 D
PDDE BASICO	15.576,49 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	7.600,49 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÃO	7.000,00 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	976,00 D
PDDE QUALIDADE - M CULTURA/ ALFABETIZ/ ED CONECT	2,21 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	2,21 D

Demonstração do Saldo Final	
Resultado do Período	
Deficit do período	453,88

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

Folha: 002

0158 APM DA EMEB BELMIRO SOARES DA CUNHA

06.317.404/0001-90

Rua Sílvio Pasin, 150

Demarchi - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	Valor
<hr/> <p>ROSIMARA APARECIDA ALVES DIR EXECUTIVA C.P.F.: 257.513.278-96</p>	<hr/> <p>Maria de Lourdes Rocha Contador CRC N° : 1SP215598/O-9</p>
ROCHA CONTABILIDADE	

**APM DA EMEB BELMIRO SOARES DA CUNHA**  
Rua Silvio Pasin, 150 Jardim Jerusalém - São Bernardo do Campo - SP  
CNPJ 06.317.404/0001-90

**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)	111.567,30	86.272,00
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	104,70
(+) Próprias	0,00	59,54
(+) Rendimentos Financeiros	1.617,83	1.137,96
(-) Devolução de Recursos	0,00	0,00
<b>Pagamentos Realizados</b>		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-101.152,57	-84.293,22
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	-504,32	-625,37
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros Pagamentos	0,00	0,00
<b>(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais</b>	<b>11.528,24</b>	<b>2.655,61</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>11.528,24</b>	<b>2.655,61</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período</b>	<b>25.340,73</b>	<b>22.685,12</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período</b>	<b>36.868,97</b>	<b>25.340,73</b>

\_\_\_\_\_  
Rosimara Aparecida Alves  
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 Belmiro Soares da Cunha** 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 Silvio Pasin, 150 - Jardim Jerusalém - CEP 09811-345 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.

---

Rosimara Aparecida Alves  
Diretora Executiva

---

Maria de Lourdes Rocha  
CRC 1SP215598/O-9