

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2019

Folha: 001

0206 APM DA EMEB PROFESSORA JANDIRA MARIA CASONATO

55.051.601/0001-15

Rua Padre Carmelo, 59

Jordanópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
ATIVO	34.321,89 D	34.244,65 D
CIRCULANTE	34.321,89 D	34.244,65 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	34.315,41 D	34.244,65 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRICÃO - GOV MUNICIPAL	9.616,89 D	16.544,80 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	9.616,89 D	16.544,80 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRICÃO -GOV FEDERAL	25.488,52 D	17.699,85 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	0,00 D	1.488,05 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - F INVESTIMENTO	18.339,70 D	11.939,06 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE QUAL M ALF/ED CON- F.INV	7.148,82 D	4.272,74 D
NUMERÁRIO EM TRANSITO	790,00 C	0,00 D
CHEQUES A COMPENSAR	790,00 C	0,00 D
CREDITOS	6,48 D	0,00 D
CREDITOS A RECEBER	6,48 D	0,00 D
OUTROS VALORES A RECEBER	6,48 D	0,00 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	34.321,89 C	34.244,65 C
CIRCULANTE	34.321,51 C	34.244,27 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	8.826,51 C	16.544,42 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	8.826,51 C	16.544,42 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	106.787,30 C	66.642,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	1.585,31 C	678,77 C
(-) RECURSOS APLICADOS	116.090,52 D	50.818,87 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	16.544,42 C	42,52 C
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	25.495,00 C	17.699,85 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	18.339,70 C	13.427,11 C
ENTRADA DE RECURSOS	11.420,00 C	11.840,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	13.427,11 C	10.234,91 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	251,69 C	425,03 C
(-) RECURSOS APLICADOS	6.759,10 D	9.072,83 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	7.155,30 C	4.272,74 C
ENTRADA DE RECURSOS - MAIS ALFABETIZAÇÃO	5.696,63 C	4.425,00 C
MAIS ALFABETIZAÇÃO - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	380,74 C	0,00 D
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	96,51 C	28,34 C
(-) RECURSOS APLICADOS	1.669,02 D	4.072,60 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
(-) RECURSOS APLICADOS	1.241,56 D	0,00 D
PATRIMONIO LÍQUIDO	0,38 C	0,38 C
PATRIMONIO SOCIAL	0,38 C	0,38 C
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	0,38 C	0,38 C
SUPERAVIT OU DEFICIT DO EXERCÍCIO	0,38 C	0,38 C

SIMONE MARIA DE MIRANDA SANTOS
DIR EXECUTIVO
C.P.F.: 283.664.978-01

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

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

Folha: 002

0206 APM DA EMEB PROFESSORA JANDIRA MARIA CASONATO

55.051.601/0001-15

Rua Padre Carmelo, 59

Jordanópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
RECEITAS	125.760,20 C	63.964,68 C
ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO	0,00 C	0,38 C
CUSTEIO	0,00 C	0,38 C
DOAÇÕES DIVERSAS	0,00 C	0,38 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA JURIDICA	0,00 C	0,38 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	125.760,20 C	63.964,30 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	116.090,52 C	50.818,87 C
GOVERNO MUNICIPAL	116.090,52 C	50.818,87 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	116.090,52 C	50.818,87 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	9.669,68 C	13.145,43 C
GOVERNO FEDERAL	9.669,68 C	13.145,43 C
PDDE BÁSICO	6.759,10 C	9.072,83 C
PDDE QUALIDADE MAIS ALFABETIZAÇÃO	1.669,02 C	4.072,60 C
PDDE QUALIDADE EDUCAÇÃO CONECTADA	1.241,56 C	0,00 C
DESPESAS	125.760,20 D	63.964,30 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	125.760,20 D	63.964,30 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	116.090,52 D	50.818,87 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	116.090,52 D	50.818,87 D
MATERIAIS DIVERSOS	17.154,63 D	15.184,24 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	1.709,29 D	494,97 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	2.860,00 D	2.700,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	7.610,00 D	7.880,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	4.740,00 D	4.500,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	49.541,90 D	16.485,67 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	0,00 C	70,00 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	3.127,14 D	1.548,05 D
LABORATORIO DE INFORMATICA	1.805,00 D	1.955,94 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	27.542,56 D	0,00 C
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	9.669,68 D	13.145,43 D
PDDE BASICO	6.759,10 D	9.072,83 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	4.870,00 D	3.251,50 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	1.889,10 D	5.821,33 D
PDDE QUALIDADE - M CULTURA/ ALFABETIZ/ ED CONECT	2.910,58 D	4.072,60 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	1.977,72 D	4.072,60 D
BENS E MAT PERMANENTE (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	932,86 D	0,00 C

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

0206 APM DA EMEB PROFESSORA JANDIRA MARIA CASONATO

55.051.601/0001-15

Rua Padre Carmelo, 59

Jordanópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
<hr/> SIMONE MARIA DE MIRANDA SANTOS DIR EXECUTIVO C.P.F.: 283.664.978-01	<hr/> Maria de Lourdes Rocha Contador CRC N° : 1SP215598/O-9	
ROCHA CONTABILIDADE		

APM DA EMEB PROFESSORA JANDIRA MARIA CASONATO

Rua Padre Carmelo, 59 Bairro Jordanópolis- S B DO CAMPO – SP

CNPJ 55.051.601/0001-15

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)	123.904,30	86.799,00
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	0,38
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	1.933,52	1.132,14
(+) Outros	0,00	0,00
Pagamentos Realizados		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-125.760,20	-63.964,30
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros Pagamentos	-0,38	0,00
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	77,24	23.967,22
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	77,24	23.967,22
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	34.244,65	10.277,43
Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período	34.321,89	34.244,65

Simone Maria de Miranda Santos
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 Professora Jandira Maria Casonato** 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 Padre Carmelo, 59 - Bairro Jordanópolis CEP 09892-000, 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 N°. 1.305/10 do Conselho Federal de Contabilidade/CFC que aprovou a NBC TG 07- Subvenção e Assistência Governamentais e a Resolução do CFC N° 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 N°. 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.

Simone Maria de Miranda Santos
Diretora Executiva

Maria de Lourdes Rocha
CRC 1SP215598/O-9