

## Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2019

Folha: 001

0138 APM DA EMEB JOSE LUIZ JUCA

05.761.074/0001-64

Rua Tiradentes, 3180

Ferrazópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019
ATIVO	26.153,11 D
CIRCULANTE	26.153,11 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	22.313,08 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRICÇÃO - GOV MUNICIPAL	4.216,14 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	4.216,14 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRICÇÃO -GOV FEDERAL	21.296,94 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	7,78 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	5.565,83 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE QUAL M ALF/ED CON- F.INV	15.723,33 D
NUMERÁRIO EM TRANSITO	3.200,00 C
CHEQUES A COMPENSAR	3.200,00 C
CREDITOS	3.840,03 D
CREDITOS A RECEBER	3.840,03 D
OUTROS VALORES A RECEBER	3.840,03 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	26.153,11 C
CIRCULANTE	27.337,44 C
CONTAS A PAGAR	1.854,44 C
OBRIGAÇÕES C/ INST FINANCEIRAS E TERCEIROS	1.214,44 C
VALOR A RESSARCIR A PROGRAMAS (MUN/FED)	1.214,44 C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS	640,00 C
PREVIDENCIA SOCIAL - FONTE	640,00 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	372,68 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	372,68 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	120.017,30 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	1.040,26 C
(-) RECURSOS APLICADOS	120.690,21 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	5,33 C
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	25.110,32 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	9.386,99 C
ENTRADA DE RECURSOS	15.820,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	5.294,91 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	192,85 C
(-) RECURSOS APLICADOS	11.920,77 D
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	347,04 C
RENDIMENTOS DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	11,67 C
(-) RECURSOS APLICADOS	358,71 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	15.723,33 C
MAIS ALFABETIZAÇÃO - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	16.188,48 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	135,65 C
(-) RECURSOS APLICADOS	600,80 D
PATRIMONIO LÍQUIDO	1.184,33 D
PATRIMONIO SOCIAL	1.184,33 D
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	1.184,33 D
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	1.187,82 D
SUPERAVIT OU DEFICIT DO EXERCÍCIO	3,49 C

ROCHA CONTABILIDADE

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

Folha: 002

0138 APM DA EMEB JOSE LUIZ JUCA

05.761.074/0001-64

Rua Tiradentes, 3180

Ferrazópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

**Descrição****2019**

---

MARIELA GALBIATI VILA ORSATI  
DIR EXECUTIVA  
C.P.F.: 222.409.788-30

---

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

0138      APM DA EMEB JOSE LUIZ JUCA  
 Rua Tiradentes, 3180  
 Ferrazópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

05.761.074/0001-64

Descrição	Valor
RECEITAS	133.573,98 C
ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO	3,49 C
CUSTEIO	3,49 C
DOAÇÕES DIVERSAS	3,49 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA FISICA	3,49 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	133.570,49 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	120.690,21 C
GOVERNO MUNICIPAL	120.690,21 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	120.690,21 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	12.880,28 C
GOVERNO FEDERAL	12.880,28 C
PDDE BÁSICO	11.920,77 C
PDDE EDUCAÇÃO INTEGRAL	358,71 C
PDDE QUALIDADE MAIS ALFABETIZAÇÃO	600,80 C
DESPESAS	133.570,49 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	133.570,49 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	120.690,21 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	120.690,21 D
MATERIAIS DIVERSOS	11.495,07 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	5.525,48 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	8.030,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	11.910,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	4.740,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	58.816,58 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	4.834,00 D
LABORATORIO DE INFORMATICA	2.750,00 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	12.589,08 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	12.880,28 D
PDDE BASICO	11.920,77 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	4.840,77 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÃO	6.050,00 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	1.030,00 D
PDDE EDUCAÇÃO INTEGRAL	358,71 D
MATERIAIS E SERVIÇOS PARA OFICINAS	358,71 D
PDDE QUALIDADE - M CULTURA/ ALFABETIZ/ ED CONECT	600,80 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	600,80 D

Demonstração do Saldo Final	
Resultado do Período	
Superavit do período	3,49

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

Folha: 002

0138 APM DA EMEB JOSE LUIZ JUCA

05.761.074/0001-64

Rua Tiradentes, 3180

Ferrazópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

**Descrição**

**Valor**

---

MARIELA GALBIATI VILA ORSATI  
DIR EXECUTIVA  
C.P.F.: 222.409.788-30

---

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

---

ROCHA CONTABILIDADE

**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)	147.663,30	104.042,00
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	1.380,63	1.519,27
(-) Devolução de Recursos	0,00	0,00
<b>Pagamentos Realizados</b>		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-133.573,98	-115.533,36
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros Pagamentos	1.861,22	-1.187,82
<b>(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais</b>	<b>17.331,17</b>	<b>-11.159,91</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>17.331,17</b>	<b>-11.159,91</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período</b>	<b>8.821,94</b>	<b>19.981,85</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período</b>	<b>26.153,11</b>	<b>8.821,94</b>

\_\_\_\_\_  
 Mariela Galbiati Vila Orsati  
 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 José Luiz Jucá** 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 Tiradentes, 3180 Bairro Montanhão CEP 09781-220, 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.

---

Mariela Galbiati Vila Orsati  
Diretora Executiva

---

Maria de Lourdes Rocha  
CRC 1SP215598/O-9