

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2019

Folha: 001

0273 APM DA EMEB LUIZ GUSHIKEN

21.504.674/0001-01

Rua Volta Redonda, 207

Alves Dias - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
ATIVO	24.507,22 D	18.569,45 D
CIRCULANTE	24.507,22 D	18.569,45 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	24.507,20 D	18.568,75 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRICÃO - GOV MUNICIPAL	2.298,54 D	1.814,21 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	2.298,54 D	1.814,21 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRICÃO -GOV FEDERAL	22.208,66 D	16.754,54 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	1.120,22 D	1.084,52 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	21.088,44 D	15.670,02 D
CREDITOS	0,02 D	0,70 D
CREDITOS A RECEBER	0,02 D	0,70 D
OUTROS VALORES A RECEBER	0,02 D	0,70 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	24.507,22 C	18.569,45 C
CIRCULANTE	24.507,22 C	18.569,45 C
CONTAS A PAGAR	0,02 C	0,00 D
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV	0,02 C	0,00 D
FORNECEDORES	0,02 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	2.298,54 C	1.814,91 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	2.298,54 C	1.814,91 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	145.889,30 C	114.280,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	1.362,02 C	623,57 C
(-) RECURSOS APLICADOS	146.767,69 D	113.088,66 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	1.814,91 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	22.208,66 C	16.754,54 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	22.208,66 C	16.754,54 C
ENTRADA DE RECURSOS	14.440,00 C	15.540,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	16.754,54 C	7.697,13 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	358,32 C	267,41 C
(-) RECURSOS APLICADOS	9.344,20 D	6.750,00 D

LILIANE FRANCISCA NOGUEIRA DA SILVA
DIRETORA EXECUTIVA
C.P.F.: 132.105.688-55

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

0273 APM DA EMEB LUIZ GUSHIKEN

21.504.674/0001-01

Rua Volta Redonda, 207

Alves Dias - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
RECEITAS	156.111,89 C	119.838,66 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	156.111,89 C	119.838,66 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	146.767,69 C	113.088,66 C
GOVERNO MUNICIPAL	146.767,69 C	113.088,66 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	146.767,69 C	113.088,66 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	9.344,20 C	6.750,00 C
GOVERNO FEDERAL	9.344,20 C	6.750,00 C
PDDE BÁSICO	9.344,20 C	6.750,00 C
DESPESAS	156.111,89 D	119.838,66 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	156.111,89 D	119.838,66 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	146.767,69 D	113.088,66 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	146.767,69 D	113.088,66 D
MATERIAIS DIVERSOS	49.936,46 D	41.426,83 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	1.091,11 D	6.763,23 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	1.984,00 D	0,00 C
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	11.940,00 D	11.420,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	4.740,00 D	4.800,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	50.917,82 D	34.791,20 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	253,50 D	4.291,00 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	25.904,80 D	9.596,40 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	9.344,20 D	6.750,00 D
PDDE BASICO	9.344,20 D	6.750,00 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	9.344,20 D	6.750,00 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

0273 APM DA EMEB LUIZ GUSHIKEN

21.504.674/0001-01

Rua Volta Redonda, 207

Alves Dias - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
<hr/> LILIANE FRANCISCA NOGUEIRA DA SILVA DIRETORA EXECUTIVA C.P.F.: 132.105.688-55	<hr/> 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

Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	2019- R\$	2018 - R\$
Recursos Recebidos		
(+) Entidades Governamentais (com restrição)	160.329,30	129.820,00
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	1.720,34	890,98
(+) Outros	0,02	0,00
(-) Devolução de Recursos	0,00	-1.767,84
Pagamentos Realizados		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-156.111,89	-119.838,66
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros Pagamentos	0,00	0,00
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	5.937,77	9.104,48
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	5.937,77	9.104,48
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	18.569,45	9.464,97
Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período	24.507,22	18.569,45

Liliane Francisca Nogueira da Silva
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 Luiz Gushiken** 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 Volta Redonda, 207 Parque Hawaii CEP 09852-700, 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.

Liliane Francisca Nogueira da Silva
Diretora Executiva

Maria de Lourdes Rocha
CRC 1SP215598/O-9