

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2019

Folha: 001

0184 APM DA EMEB MARCELO ROBERTO DIAS

03.533.910/0001-28

Rua Augusto Vinturini, 206

Batistini - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

| Descrição | 2019 | 2018 |
|---|--------------|-------------|
| ATIVO | 55.019,47 D | 60.458,52 D |
| CIRCULANTE | 55.019,47 D | 60.458,52 D |
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA | 55.010,11 D | 60.421,21 D |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRICÃO - GOV MUNICIPAL | 15.053,54 D | 24.979,29 D |
| BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA | 15.053,54 D | 24.979,29 D |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRICÃO -GOV FEDERAL | 39.956,57 D | 35.441,92 D |
| BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO | 36.573,19 D | 32.113,92 D |
| BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALID ED CONECT - F.INV | 3.383,38 D | 3.328,00 D |
| CREDITOS | 9,36 D | 37,31 D |
| CREDITOS A RECEBER | 9,36 D | 37,31 D |
| OUTROS VALORES A RECEBER | 9,36 D | 37,31 D |
| PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO | 55.019,47 C | 60.458,52 C |
| CIRCULANTE | 55.019,47 C | 60.458,52 C |
| CONTAS A PAGAR | 301,31 C | 0,00 D |
| OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV | 301,31 C | 0,00 D |
| FORNECEDORES | 157,84 C | 0,00 D |
| PRESTADORES DE SERVIÇOS | 143,47 C | 0,00 D |
| RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1) | 14.870,25 C | 24.807,02 C |
| RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL | 14.870,25 C | 24.807,02 C |
| ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE | 106.235,30 C | 77.572,00 C |
| RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS | 1.665,20 C | 1.041,77 C |
| (-) RECURSOS APLICADOS | 117.837,27 D | 53.806,75 D |
| RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR | 24.807,02 C | 0,00 D |
| RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2) | 39.847,91 C | 35.651,50 C |
| RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO | 36.464,53 C | 32.323,50 C |
| RECURSOS DA ENTIDADE INC AO PROGRAMA | 5,87 C | 0,00 D |
| ENTRADA DE RECURSOS | 8.100,00 C | 8.320,00 C |
| RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR | 32.323,50 C | 30.229,88 C |
| RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA | 546,04 C | 697,06 C |
| (-) RECURSOS APLICADOS | 4.510,88 D | 6.923,44 D |
| RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE | 3.383,38 C | 3.328,00 C |
| ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA | 0,00 D | 3.328,00 C |
| ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR | 3.328,00 C | 0,00 D |
| RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA | 55,38 C | 0,00 D |

DAIANA CONCEIÇÃO DA SILVA NERY
 DIR EXECUTIVA
 C.P.F.: 331.417.438-19

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

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

Folha: 002

0184 APM DA EMEB MARCELO ROBERTO DIAS

03.533.910/0001-28

Rua Augusto Vinturini, 206

Batistini - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

| Descrição | 2019 | 2018 |
|--|--------------|-------------|
| RECEITAS | 122.536,13 C | 60.730,19 C |
| ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO | 187,98 C | 0,00 C |
| CUSTEIO | 187,98 C | 0,00 C |
| DOAÇÕES DIVERSAS | 187,98 C | 0,00 C |
| DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA FISICA | 187,98 C | 0,00 C |
| RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO | 122.348,15 C | 60.730,19 C |
| ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL | 117.837,27 C | 53.806,75 C |
| GOVERNO MUNICIPAL | 117.837,27 C | 53.806,75 C |
| TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO | 117.837,27 C | 53.806,75 C |
| ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL | 4.510,88 C | 6.923,44 C |
| GOVERNO FEDERAL | 4.510,88 C | 6.923,44 C |
| PDDE BÁSICO | 4.510,88 C | 6.923,44 C |
| DESPESAS | 122.536,13 D | 60.730,19 D |
| DESPESAS ORDINARIAS | 187,98 D | 0,00 C |
| SEM RESTRIÇÃO | 187,98 D | 0,00 C |
| APOIO ADMINISTRATIVO | 5,87 D | 0,00 C |
| REEMBOLSO DE DESPESAS À PROGRAMAS (MUN/FED) | 5,87 D | 0,00 C |
| DESPESAS TRIBUTÁRIAS | 182,11 D | 0,00 C |
| ISSQN | 182,11 D | 0,00 C |
| DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO | 122.348,15 D | 60.730,19 D |
| ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL | 117.837,27 D | 53.806,75 D |
| TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO | 117.837,27 D | 53.806,75 D |
| MATERIAIS DIVERSOS | 51.549,12 D | 17.027,83 D |
| SERVIÇOS DE TERCEIROS | 5.058,48 D | 6.366,00 D |
| LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS | 0,00 C | 4.630,00 D |
| ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS) | 680,00 D | 2.310,00 D |
| SERVIÇOS DE CONTABILIDADE | 4.740,00 D | 4.500,00 D |
| CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES | 43.023,82 D | 18.735,92 D |
| PREVIDENCIA SOCIAL (CPP) | 390,00 D | 237,00 D |
| BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO) | 12.395,85 D | 0,00 C |
| ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL | 4.510,88 D | 6.923,44 D |
| PDDE BASICO | 4.510,88 D | 6.923,44 D |
| MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS | 2.152,80 D | 3.832,44 D |
| CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÃO | 0,00 C | 900,00 D |
| BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO) | 2.358,08 D | 2.191,00 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

0184 APM DA EMEB MARCELO ROBERTO DIAS

03.533.910/0001-28

Rua Augusto Vinturini, 206

Batistini - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

| Descrição | 2019 | 2018 |
|--|---|------|
| <hr/> <p>DAIANA CONCEIÇÃO DA SILVA NERY DIR EXECUTIVA C.P.F.: 331.417.438-19</p> | <hr/> <p>Maria de Lourdes Rocha Contador CRC N° : 1SP215598/O-9</p> | |
| ROCHA CONTABILIDADE | | |

APM DA EMEB MARCELO ROBERTO DIAS
Rua Augusto Venturini, 206 Bairro Batistini– S B DO CAMPO – SP
CNPJ 03.533.910/0001-28

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) | 114.335,30 | 89.220,00 |
| (+) Entidades Privadas | 0,00 | 0,00 |
| (+) Doações e Contribuições Voluntárias | 0,00 | 0,00 |
| (+) Próprias | 0,00 | 0,00 |
| (+) Rendimentos Financeiros | 2.266,62 | 1.738,83 |
| (+) Outros | 0,00 | 0,00 |
| (-) Devolução de Recursos | 0,00 | -272,53 |
| Pagamentos Realizados | | |
| (-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição) | -122.348,15 | -60.730,19 |
| (-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição) | 0,00 | 0,00 |
| (-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas | 0,00 | 0,00 |
| (-) Outros Pagamentos | 307,18 | 0,00 |
| (=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais | -5.439,05 | 29.956,11 |
| 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 | -5.439,05 | 29.956,11 |
| Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período | 60.458,52 | 30.502,41 |
| Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período | 55.019,47 | 60.458,52 |

Daiana Conceição da Silva Nery
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 Marcelo Roberto Dias** 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 Augusto Venturini, 206 Bairro Batistini CEP 09892-040, 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.

Daiana Conceição da Silva Nery
Diretora Executiva

Maria de Lourdes Rocha
CRC 1SP215598/O-9