

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2019

Folha: 001

0129 APM DA EMEB PROF MARIA THEREZINHA BESANA

49.521.099/0001-66

Rua dos Vianas, 2897

Baeta Neves - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
ATIVO	96.583,32 D	121.373,90 D
CIRCULANTE	96.583,32 D	121.373,90 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	96.580,29 D	121.373,90 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	15.405,20 D	16.704,25 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	15.405,20 D	16.704,25 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	81.175,09 D	105.569,65 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	33.193,61 D	18.492,79 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE ED INTEGRAL - F. INV	32.582,90 D	38.980,59 D
CAIXA ECON FEDERAL - PDDE ED INTEGRAL - CAD POUP	0,00 D	31.628,29 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE ESTR ACESS - CAD POUP	0,00 D	297,50 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE ESTRUT ACESS -F.INV	325,21 D	22,49 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE QUAL M ALF/ED CON- F.INV	14.747,47 D	6.793,68 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDE F. INVEST	325,90 D	9.354,31 D
NUMERÁRIO EM TRANSITO	0,00 D	900,00 C
CHEQUES A COMPENSAR	0,00 D	900,00 C
CREDITOS	3,03 D	0,00 D
CREDITOS A RECEBER	3,03 D	0,00 D
OUTROS VALORES A RECEBER	3,03 D	0,00 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	96.583,32 C	121.373,90 C
CIRCULANTE	96.583,32 C	121.373,90 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	15.405,20 C	15.804,25 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	15.405,20 C	15.804,25 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	124.417,30 C	89.832,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	1.765,73 C	843,77 C
(-) RECURSOS APLICADOS	126.582,08 D	74.947,20 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	15.804,25 C	75,68 C
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	81.178,12 C	105.569,65 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	33.193,61 C	18.492,79 C
ENTRADA DE RECURSOS	15.940,00 C	16.480,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	18.492,79 C	16.949,85 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	420,82 C	348,47 C
(-) RECURSOS APLICADOS	1.660,00 D	15.285,53 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ED INTEGRAL	32.582,90 C	70.608,88 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	70.608,88 C	97.283,55 C
RENDIMENTOS DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	1.488,19 C	3.642,78 C
(-) RECURSOS APLICADOS	39.514,17 D	30.317,45 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ESTRUTURA (ACESS)	325,21 C	319,99 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	319,99 C	2.008,38 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	5,22 C	43,42 C
(-) RECURSOS APLICADOS	0,00 D	1.731,81 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	14.750,50 C	6.793,68 C
ENTRADA DE RECURSOS - MAIS ALFABETIZAÇÃO	10.701,00 C	4.800,00 C
MAIS ALFABETIZAÇÃO - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	2.901,68 C	0,00 D
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	148,84 C	42,73 C
(-) RECURSOS APLICADOS	2.893,02 D	1.941,05 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 DO GOVERNO FEDERAL - PDE	325,90 C	9.354,31 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	9.354,31 C	9.021,67 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	106,59 C	332,64 C
(-) RECURSOS APLICADOS	9.135,00 D	0,00 D

ROCHA CONTABILIDADE

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2019

Folha: 002

0129 APM DA EMEB PROF MARIA THEREZINHA BESANA

49.521.099/0001-66

Rua dos Vianas, 2897

Baeta Neves - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
<hr/> <p>RENATA CAIRES DE SOUZA DIR EXECUTIVA C.P.F.: 180.262.478-33</p>	<hr/> <p>Maria de Lourdes Rocha Contador CRC Nº : 1SP215598/O-9</p>	
<hr/> <p>ROCHA CONTABILIDADE</p>		

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

Folha: 003

0129 APM DA EMEB PROF MARIA THEREZINHA BESANA

49.521.099/0001-66

Rua dos Vianas, 2897

Baeta Neves - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
RECEITAS	179.784,27 C	124.223,04 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	179.784,27 C	124.223,04 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	126.582,08 C	74.947,20 C
GOVERNO MUNICIPAL	126.582,08 C	74.947,20 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	126.582,08 C	74.947,20 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	53.202,19 C	49.275,84 C
GOVERNO FEDERAL	53.202,19 C	49.275,84 C
PDDE BÁSICO	1.660,00 C	15.285,53 C
PDDE EDUCAÇÃO INTEGRAL	32.626,41 C	30.317,45 C
PDDE ESTRUTURA ACESSIBILIDADE	0,00 C	1.731,81 C
PDDE QUALIDADE MAIS ALFABETIZAÇÃO	9.780,78 C	1.941,05 C
PDDE QUALIDADE MAIS CULTURA	6.645,00 C	0,00 C
PDE	2.490,00 C	0,00 C
DESPESAS	179.784,27 D	124.223,04 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	179.784,27 D	124.223,04 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	126.582,08 D	74.947,20 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	126.582,08 D	74.947,20 D
MATERIAIS DIVERSOS	29.959,10 D	16.904,06 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	10.827,91 D	2.208,82 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	2.250,00 D	9.630,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	18.328,00 D	12.470,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	4.740,00 D	4.125,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	45.074,20 D	18.829,18 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	960,00 D	562,80 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	1.050,80 D	1.933,80 D
LABORATORIO DE INFORMATICA	0,00 C	3.450,04 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	13.392,07 D	4.833,50 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	53.202,19 D	49.275,84 D
PDDE BASICO	1.660,00 D	15.285,53 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	0,00 C	2.960,78 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	1.660,00 D	12.324,75 D
PDDE EDUCAÇÃO INTEGRAL	39.514,17 D	30.317,45 D
MATERIAIS E SERVIÇOS PARA OFICINAS	8.625,30 D	22.643,40 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÃO	30.888,87 D	0,00 C
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	0,00 C	2.800,00 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	0,00 C	4.874,05 D
PDDE ESTRUTURA (ACESSIBILIDADE)	0,00 C	1.731,81 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	0,00 C	1.443,16 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	0,00 C	288,65 D
PDDE QUALIDADE - M CULTURA/ ALFABETIZ/ ED CONECT	2.893,02 D	1.941,05 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	1.690,00 D	1.941,05 D
BENS E MAT PERMANENTE (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	1.203,02 D	0,00 C
PDE	9.135,00 D	0,00 C
CONSERVAÇÃO E ADEQUAÇÃO DE INSTALAÇÃO	6.645,00 D	0,00 C
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	2.490,00 D	0,00 C

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

Folha: 004

0129 APM DA EMEB PROF MARIA THEREZINHA BESANA

49.521.099/0001-66

Rua dos Vianas, 2897

Baeta Neves - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
-----------	------	------

Demonstração do Saldo Final		
Resultado do Período		
Superavit do período		0,00

RENATA CAIRES DE SOUZA
DIR EXECUTIVA
C.P.F.: 180.262.478-33

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

ROCHA CONTABILIDADE

APM DA EMEB PROFESSORA MARIA THEREZINHA BESANA

Rua dos Vianas, 2897 Jd Petroni S B DO CAMPO – SP

CNPJ 49.521.099/0001-66

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)	151.058,30	115.004,00
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	3.935,39	5.253,81
(+) Outros	0,00	6,98
(-) Devolução de Recursos	0,00	0,00
Pagamentos Realizados		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-179.784,27	-124.223,04
(-) 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	-24.790,58	-3.958,25
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	-24.790,58	-3.958,25
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	121.373,90	125.332,15
Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período	96.583,32	121.373,90

Renata Caires de Souza
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 Maria Therezinha Besana** 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 dos Vianas, 2897 Jardim Petroni CEP 09761-000, 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 contem 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.

Renata Caires de Souza
Diretora Executiva

Maria de Lourdes Rocha
CRC 1SP215598/O-9