

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2019

Folha: 001

0193 APM DA EMEB MONTEIRO LOBATO

49.524.358/0001-02

Avenida Francisco Prestes Maia, 350

Centro - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
ATIVO	39.410,20 D	37.605,75 D
CIRCULANTE	39.410,20 D	37.605,75 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	39.223,47 D	37.330,77 D
CAIXA	210,96 D	244,06 D
CAIXA GERAL	210,96 D	244,06 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRICÃO - GOV MUNICIPAL	17.020,94 D	16.621,44 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	17.020,94 D	16.621,44 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRICÃO -GOV FEDERAL	21.991,57 D	20.465,27 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	149,09 D	490,58 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	9.049,13 D	7.623,26 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE ESTR ACESS - CAD POUP	9.412,90 D	9.023,43 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE ESTRUT ACESS -F.INV	0,13 D	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALID ED CONECT - F.INV	3.380,32 D	3.328,00 D
CREDITOS	186,73 D	274,98 D
CREDITOS A RECEBER	186,73 D	274,98 D
OUTROS VALORES A RECEBER	186,73 D	274,98 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	39.410,20 C	37.605,75 C
CIRCULANTE	39.166,14 C	37.361,69 C
CONTAS A PAGAR	3,24 C	195,42 C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS	3,24 C	195,42 C
PREVIDENCIA SOCIAL - FONTE	0,00 D	192,80 C
ISSQN - FONTE	3,24 C	2,62 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	17.168,30 C	16.426,03 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	17.168,30 C	16.426,03 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	86.331,30 C	56.278,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	1.968,82 C	321,90 C
(-) RECURSOS APLICADOS	87.557,85 D	40.173,87 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	16.426,03 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	21.994,60 C	20.740,24 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	9.198,22 C	8.388,68 C
ENTRADA DE RECURSOS	7.580,00 C	7.560,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	8.388,68 C	3.469,77 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	127,40 C	160,58 C
(-) RECURSOS APLICADOS	6.897,86 D	2.801,67 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ESTRUTURA (ACESS)	9.413,03 C	9.023,56 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	9.023,56 C	10.000,47 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	389,47 C	453,13 C
(-) RECURSOS APLICADOS	0,00 D	1.430,04 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	3.383,35 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	55,35 C	0,00 D
PATRIMONIO LÍQUIDO	244,06 C	244,06 C
PATRIMONIO SOCIAL	244,06 C	244,06 C
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	244,06 C	244,06 C
SUPERAVIT OU DEFICIT DO EXERCÍCIO	244,06 C	244,06 C

ROCHA CONTABILIDADE

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2019

Folha: 002

0193 APM DA EMEB MONTEIRO LOBATO

49.524.358/0001-02

Avenida Francisco Prestes Maia, 350

Centro - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
<hr/> <p>SANDRA GUDIN PASSONI DIR. EXECUTIVA C.P.F.: 217.852.158-41</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

0193 APM DA EMEB MONTEIRO LOBATO

49.524.358/0001-02

Avenida Francisco Prestes Maia, 350

Centro - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
RECEITAS	94.455,71 C	44.717,43 C
ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO	0,00 C	311,85 C
CUSTEIO	0,00 C	311,85 C
DOAÇÕES DIVERSAS	0,00 C	311,85 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA FISICA	0,00 C	28,85 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA JURIDICA	0,00 C	283,00 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	94.455,71 C	44.405,58 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	87.557,85 C	40.173,87 C
GOVERNO MUNICIPAL	87.557,85 C	40.173,87 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	87.557,85 C	40.173,87 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	6.897,86 C	4.231,71 C
GOVERNO FEDERAL	6.897,86 C	4.231,71 C
PDDE BÁSICO	6.897,86 C	2.801,67 C
PDDE ESTRUTURA ACESSIBILIDADE	0,00 C	1.430,04 C
DESPEASAS	94.455,71 D	44.632,63 D
DESPEASAS ORDINARIAS	715,00 D	227,05 D
SEM RESTRIÇÃO	715,00 D	227,05 D
MANUTENÇÃO DE INFRAESTRUTURA	0,00 C	24,50 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	0,00 C	11,50 D
CONSERVAÇÃO DO MOBILIARIO	0,00 C	13,00 D
APOIO ADMINISTRATIVO	715,00 D	151,21 D
MATERIAL DE ESCRITÓRIO	0,00 C	6,00 D
MATERIAL DE LIMPEZA E HIGIENE	0,00 C	3,99 D
MED PRIMEIRO SOCORRO	0,00 C	15,99 D
ALIMENTAÇÃO / AGUA MINERAL	0,00 C	99,23 D
ESTACIONAMENTO / COMBUSTIVEL	0,00 C	26,00 D
REEMBOLSO DE DESPEASAS À PROGRAMAS (MUN/FED)	715,00 D	0,00 C
APOIO EDUCACIONAL	0,00 C	51,34 D
MATERIAL PEDAGÓGICO	0,00 C	51,34 D
DESPEASAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	93.740,71 D	44.405,58 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	86.842,85 D	40.173,87 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	86.842,85 D	40.173,87 D
MATERIAIS DIVERSOS	18.290,92 D	6.595,55 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	3.619,11 D	2.980,73 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	2.500,00 D	2.600,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	3.990,00 D	3.670,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	4.740,00 D	4.500,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	43.843,28 D	14.986,49 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	450,00 D	312,80 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	6.779,02 D	1.038,89 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	2.630,52 D	3.489,41 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	6.897,86 D	4.231,71 D
PDDE BASICO	6.897,86 D	2.801,67 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	3.840,80 D	2.801,67 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	3.057,06 D	0,00 C
PDDE ESTRUTURA (ACESSIBILIDADE)	0,00 C	1.430,04 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	0,00 C	209,57 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	0,00 C	1.220,47 D

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

Folha: 004

0193 APM DA EMEB MONTEIRO LOBATO

49.524.358/0001-02

Avenida Francisco Prestes Maia, 350

Centro - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

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

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

SANDRA GUDIN PASSONI
DIR. EXECUTIVA
C.P.F.: 217.852.158-41

Maria de Lourdes Rocha
Contador
CRC Nº : 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)	93.911,30	67.166,00
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	311,85
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	2.541,04	935,61
(+) Outros	0,00	0,00
Pagamentos Realizados		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-93.740,71	-44.405,58
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	-715,00	-227,05
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros Pagamentos	-192,18	195,42
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	1.804,45	23.976,25
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	1.804,45	23.976,25
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	37.605,75	13.629,50
Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período	39.410,20	37.605,75

Sandra Gudín Passoni
 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 Monteiro Lobato** 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 Francisco Prestes Maia, 350 Bairro Centro CEP 09770-000, 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 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.

Sandra Gudin Passoni
Diretora Executiva

Maria de Lourdes Rocha
CRC 1SP215598/O-9