

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2019

Folha: 001

0125 APM DA EMEB OLAVO BILAC

49.522.329/0001-01

Avenida Doutor Carlos de Campos, 05

Rudge Ramos - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
ATIVO	2.759,52 D	6.247,81 D
CIRCULANTE	2.759,52 D	6.247,81 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	2.634,00 D	6.175,07 D
BANCOS C. MOVIMENTO - REC. C/RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	0,00 D	3.336,00 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALIDADE ED CONECTADA	0,00 D	3.336,00 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	87,10 D	1.386,39 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	87,10 D	1.386,39 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	2.546,90 D	1.452,68 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	20,26 D	1.339,49 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	528,75 D	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE ESTRUT ACESS -F.INV	1,68 D	113,19 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALID ED CONECT - F.INV	1.996,21 D	0,00 D
CREDITOS	125,52 D	72,74 D
CREDITOS A RECEBER	125,52 D	72,74 D
OUTROS VALORES A RECEBER	125,52 D	72,74 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	2.759,52 C	6.247,81 C
CIRCULANTE	2.680,00 C	6.168,29 C
CONTAS A PAGAR	12,90 C	0,00 D
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV FORNECEDORES	8,10 C	0,00 D
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS	4,80 C	0,00 D
ISSQN - FONTE	4,80 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	193,71 C	1.394,77 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	193,71 C	1.394,77 C
RECURSOS DA ENTIDADE INC AO PROGRAMA	815,88 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	93.829,30 C	64.050,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	993,07 C	597,07 C
(-) RECURSOS APLICADOS	96.839,31 D	63.258,96 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	1.394,77 C	6,66 C
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	2.473,39 C	4.773,52 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	469,49 C	1.324,32 C
ENTRADA DE RECURSOS	8.480,00 C	8.340,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	1.324,32 C	3.946,04 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	81,71 C	146,42 C
(-) RECURSOS APLICADOS	9.416,54 D	11.108,14 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ESTRUTURA (ACESS)	1,69 C	113,20 C
RECURSOS DA ENTIDADE INC AO PROGRAMA	1,51 C	0,00 D
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	113,20 C	10.009,64 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	1,49 C	148,62 C
(-) RECURSOS APLICADOS	114,51 D	10.045,06 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	2.002,21 C	3.336,00 C
(-) RECURSOS APLICADOS	1.068,18 D	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	8,00 D	3.336,00 C
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	3.336,00 C	0,00 D
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	52,39 C	0,00 D
(-) RECURSOS APLICADOS	310,00 D	0,00 D
PATRIMONIO LÍQUIDO	79,52 C	79,52 C
PATRIMONIO SOCIAL	79,52 C	79,52 C
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	79,52 C	79,52 C
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	79,52 C	79,52 C

ROCHA CONTABILIDADE

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2019

Folha: 002

0125 APM DA EMEB OLAVO BILAC

49.522.329/0001-01

Avenida Doutor Carlos de Campos, 05

Rudge Ramos - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
<hr/> <p>ERIKA DE ANDRADE DIR EXECUTIVA C.P.F.: 282.962.678-88</p>	<hr/> <p>Maria de Lourdes Rocha Contador CRC N° : 1SP215598/O-9</p>	
<hr/> <p>ROCHA CONTABILIDADE</p>		

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

Folha: 003

0125 APM DA EMEB OLAVO BILAC

49.522.329/0001-01

Avenida Doutor Carlos de Campos, 05

Rudge Ramos - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
RECEITAS	108.565,93 C	84.412,16 C
ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO	817,39 C	0,00 C
CUSTEIO	817,39 C	0,00 C
DOAÇÕES DIVERSAS	817,39 C	0,00 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA FISICA	817,39 C	0,00 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	107.748,54 C	84.412,16 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	96.839,31 C	63.258,96 C
GOVERNO MUNICIPAL	96.839,31 C	63.258,96 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	96.839,31 C	63.258,96 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	10.909,23 C	21.153,20 C
GOVERNO FEDERAL	10.909,23 C	21.153,20 C
PDDE BÁSICO	9.416,54 C	11.108,14 C
PDDE ESTRUTURA ACESSIBILIDADE	114,51 C	10.045,06 C
PDDE QUALIDADE MAIS ALFABETIZAÇÃO	1.068,18 C	0,00 C
PDDE QUALIDADE EDUCAÇÃO CONECTADA	310,00 C	0,00 C
DESPEASAS	108.565,93 D	84.412,16 D
DESPEASAS ORDINARIAS	817,39 D	0,00 C
SEM RESTRIÇÃO	817,39 D	0,00 C
APOIO ADMINISTRATIVO	817,39 D	0,00 C
REEMBOLSO DE DESPEASAS À PROGRAMAS (MUN/FED)	817,39 D	0,00 C
DESPEASAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	107.748,54 D	84.412,16 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	96.839,31 D	63.258,96 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	96.839,31 D	63.258,96 D
MATERIAIS DIVERSOS	14.818,58 D	12.923,25 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	5.072,81 D	2.197,08 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	2.480,00 D	2.879,97 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	6.040,00 D	6.240,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	4.740,00 D	4.500,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	45.705,17 D	29.074,49 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	284,00 D	0,00 C
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	2.007,25 D	843,21 D
LABORATORIO DE INFORMATICA	113,48 D	0,00 C
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	15.578,02 D	4.600,96 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	10.909,23 D	21.153,20 D
PDDE BASICO	9.416,54 D	11.108,14 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	4.442,91 D	1.250,00 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	4.973,63 D	9.858,14 D
PDDE ESTRUTURA (ACESSIBILIDADE)	114,51 D	10.045,06 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	114,51 D	8.000,00 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	0,00 C	2.045,06 D
PDDE QUALIDADE - M CULTURA/ ALFABETIZ/ ED CONECT	1.378,18 D	0,00 C
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	310,00 D	0,00 C
BENS E MAT PERMANENTE (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	1.068,18 D	0,00 C

Demonstração do Saldo Final

Resultado do Período

Superavit do período

0,00

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

Folha: 004

0125 APM DA EMEB OLAVO BILAC

49.522.329/0001-01

Avenida Doutor Carlos de Campos, 05

Rudge Ramos - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
<hr/> ERIKA DE ANDRADE DIR EXECUTIVA C.P.F.: 282.962.678-88	<hr/> Maria de Lourdes Rocha Contador CRC N° : 1SP215598/O-9	
ROCHA CONTABILIDADE		

APM DA EMEB OLAVO BILACAvenida Dr. Carlos de Campo, 05 Rudge Ramos S B DO CAMPO – SP
CNPJ 49.522.329/0001-01**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)	102.309,30	75.726,00
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	817,39	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	1.128,76	892,11
(+) Outros	0,00	0,00
(-) Devolução de Recursos	0,00	0,00
Pagamentos Realizados		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-107.748,54	-84.412,16
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros Pagamentos	4,80	0,00
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	-3.488,29	-7.794,05
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	-3.488,29	-7.794,05
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	6.247,81	14.041,86
Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período	2.759,52	6.247,81

Erika de Andrade
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 Olavo Bilac** 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, Av. Dr. Carlos de Campos, 05 Rudge Ramos – CEP 09619-000 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.

Erika de Andrade
Diretora Executiva

Maria de Lourdes Rocha
CRC 1SP215598/O-9