

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2019

Folha: 001

0141 APM DA EMEB PROF OTILIO DE OLIVEIRA

49.252.083/0001-03

Rua Londrina, 350

Rudge Ramos - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
ATIVO	128.624,76 D	92.816,07 D
CIRCULANTE	128.624,76 D	92.816,07 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	128.624,76 D	92.816,07 D
CAIXA	1.607,19 D	1.607,19 D
CAIXA GERAL	1.607,19 D	1.607,19 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - RECURSOS LIVRES	22.100,14 D	20.396,08 D
CAIXA ECONOMICA FEDERAL CARD POUPANÇ	22.100,14 D	20.396,08 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRICÃO - GOV MUNICIPAL	36.511,41 D	12.937,83 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇ	36.511,41 D	12.937,83 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRICÃO -GOV FEDERAL	70.146,02 D	57.874,97 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇ	44.642,81 D	51.154,50 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	11.759,18 D	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE QUAL M ALF/ED CON- F.INV	13.744,03 D	6.720,47 D
NUMERÁRIO EM TRANSITO	1.740,00 C	0,00 D
CHEQUES A COMPENSAR	1.740,00 C	0,00 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	128.624,76 C	92.816,07 C
CIRCULANTE	104.884,91 C	70.780,28 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	34.738,89 C	12.905,31 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	34.738,89 C	12.905,31 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	107.363,30 C	64.662,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	2.262,30 C	1.103,28 C
(-) RECURSOS APLICADOS	87.792,02 D	52.859,97 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	12.905,31 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	70.146,02 C	57.874,97 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	56.401,99 C	51.154,50 C
ENTRADA DE RECURSOS	11.680,00 C	11.400,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	51.154,50 C	42.563,21 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	2.195,49 C	2.180,29 C
(-) RECURSOS APLICADOS	8.628,00 D	4.989,00 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	13.744,03 C	6.720,47 C
ENTRADA DE RECURSOS - MAIS ALFABETIZAÇÃO	11.625,00 C	9.030,00 C
MAIS ALFABETIZAÇÃO - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	3.392,47 C	0,00 D
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	143,79 C	62,47 C
(-) RECURSOS APLICADOS	4.745,23 D	5.700,00 D
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
PATRIMONIO LÍQUIDO	23.739,85 C	22.035,79 C
PATRIMONIO SOCIAL	23.739,85 C	22.035,79 C
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	23.739,85 C	22.035,79 C
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	21.946,19 C	21.946,19 C
SUPERAVIT OU DEFICIT DO EXERCÍCIO	1.793,66 C	89,60 C

CLAUDIA DELIBERAI ANDRIOLI
 DIR EXECUTIVA
 C.P.F.: 140.457.078-08

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

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

Folha: 002

0141 APM DA EMEB PROF OTILIO DE OLIVEIRA

49.252.083/0001-03

Rua Londrina, 350

Rudge Ramos - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
RECEITAS	102.869,31 C	63.716,05 C
RECEITAS FINANCEIRAS	1.704,06 C	167,08 C
FUNDOS PROPRIOS	1.704,06 C	167,08 C
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	1.704,06 C	167,08 C
CADERNETA DE POUPANÇA	1.704,06 C	167,08 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	101.165,25 C	63.548,97 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	87.792,02 C	52.859,97 C
GOVERNO MUNICIPAL	87.792,02 C	52.859,97 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	87.792,02 C	52.859,97 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	13.373,23 C	10.689,00 C
GOVERNO FEDERAL	13.373,23 C	10.689,00 C
PDDE BÁSICO	8.628,00 C	4.989,00 C
PDDE QUALIDADE MAIS ALFABETIZAÇÃO	4.745,23 C	5.700,00 C
DESPEAS	101.165,25 D	63.626,45 D
DESPEAS ORDINARIAS	0,00 C	77,48 D
SEM RESTRIÇÃO	0,00 C	77,48 D
APOIO ADMINISTRATIVO	0,00 C	77,48 D
REEMBOLSO DE DESPEAS À PROGRAMAS (MUN/FED)	0,00 C	77,48 D
DESPEAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	101.165,25 D	63.548,97 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	87.792,02 D	52.859,97 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	87.792,02 D	52.859,97 D
MATERIAIS DIVERSOS	17.720,93 D	11.045,75 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	1.497,00 D	3.047,00 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	6.450,00 D	4.890,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	8.787,00 D	9.445,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	4.740,00 D	4.500,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	31.328,02 D	14.205,60 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	3.330,00 D	773,56 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	2.369,27 D	1.210,80 D
LABORATORIO DE INFORMATICA	438,00 D	3.742,26 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	11.131,80 D	0,00 C
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	13.373,23 D	10.689,00 D
PDDE BASICO	8.628,00 D	4.989,00 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	3.300,00 D	1.959,00 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	5.328,00 D	3.030,00 D
PDDE QUALIDADE - M CULTURA/ ALFABETIZ/ ED CONECT	4.745,23 D	5.700,00 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	4.745,23 D	5.700,00 D

Demonstração do Saldo Final	
Resultado do Período	
Superavit do período	1.704,06

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

Folha: 003

0141 APM DA EMEB PROF OTILIO DE OLIVEIRA

49.252.083/0001-03

Rua Londrina, 350

Rudge Ramos - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
<hr/> CLAUDIA DELIBERAI ANDRIOLI DIR EXECUTIVA C.P.F.: 140.457.078-08	<hr/> Maria de Lourdes Rocha Contador CRC N° : 1SP215598/O-9	
ROCHA CONTABILIDADE		

APM DA EMEB PROFESSOR OTÍLIO DE OLIVEIRA

Rua Londrina, 350 Rudge Ramos – S B DO CAMPO – SP

CNPJ 49.252.083/0001-03

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)	130.668,30	88.420,00
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	4.601,58	3.513,12
(+) Outros	1.704,06	0,00
(-) Devolução de Recursos	0,00	0,00
Pagamentos Realizados		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-101.165,25	-63.548,97
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros Pagamentos	0,00	-64,20
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	35.808,69	28.319,95
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	35.808,69	28.319,95
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	92.816,07	64.496,12
Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período	128.624,76	92.816,07

Claudia Deliberai Andrioli
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 Professor Otilio de Oliveira** 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 Londrina, 350 Rudge Ramos CEP 09635-100, 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 CONVÊNIO 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.

Claudia Deliberai Andrioli
Diretora Executiva

Maria de Lourdes Rocha
CRC 1SP215598/O-9