

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2019

Folha: 001

0226 APM DA EMEB PROF SUZETE APARECIDA DE CAMPOS

04.174.691/0001-09

RUA MARCILIO CONRADO, 350

RIACHO GRANDE - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
ATIVO	29.095,07 D	32.902,57 D
CIRCULANTE	29.095,07 D	32.902,57 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	29.053,64 D	32.902,57 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	4.718,43 D	3.741,10 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	4.718,43 D	3.741,10 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	24.335,21 D	29.161,47 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	11.847,53 D	10.325,68 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE ED INTEGRAL - F. INV	7.810,04 D	15.472,56 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE QUAL M ALF/ED CON- F.INV	4.677,64 D	3.363,23 D
CREDITOS	41,43 D	0,00 D
CREDITOS A RECEBER	41,43 D	0,00 D
OUTROS VALORES A RECEBER	41,43 D	0,00 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	29.095,07 C	32.902,57 C
CIRCULANTE	29.095,07 C	32.902,57 C
CONTAS A PAGAR	12,53 C	0,00 D
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV	12,53 C	0,00 D
PRESTADORES DE SERVIÇOS	12,53 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	4.747,33 C	3.741,10 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	4.747,33 C	3.741,10 C
RECURSOS DA ENTIDADE INC AO PROGRAMA	50,00 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	89.567,30 C	61.542,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	1.156,78 C	745,52 C
(-) RECURSOS APLICADOS	89.767,85 D	58.613,66 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	3.741,10 C	67,24 C
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	24.335,21 C	29.161,47 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	11.847,53 C	10.325,68 C
ENTRADA DE RECURSOS	9.980,00 C	10.240,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	10.325,68 C	6.902,05 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	175,63 C	163,28 C
(-) RECURSOS APLICADOS	8.633,78 D	6.979,65 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ED INTEGRAL	7.810,04 C	15.472,56 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	15.472,56 C	24.492,57 C
RENDIMENTOS DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	229,98 C	609,91 C
(-) RECURSOS APLICADOS	7.892,50 D	9.629,92 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	4.677,64 C	3.363,23 C
ENTRADA DE RECURSOS - MAIS ALFABETIZAÇÃO	5.670,00 C	6.330,00 C
MAIS ALFABETIZAÇÃO - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	35,23 C	0,00 D
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	74,77 C	35,23 C
(-) RECURSOS APLICADOS	2.630,36 D	6.330,00 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
(-) RECURSOS APLICADOS	1.800,00 D	0,00 D

ROCHA CONTABILIDADE

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2019

Folha: 002

0226 APM DA EMEB PROF SUZETE APARECIDA DE CAMPOS

04.174.691/0001-09

RUA MARCILIO CONRADO, 350

RIACHO GRANDE - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
<hr/> <p>ROGERIO RODRIGUES DA SILVA DIRETORA EXECUTIVA C.P.F.: 334.406.908-06</p>	<hr/> <p>Maria de Lourdes Rocha Contador CRC Nº : 1SP215598/O-9</p>	
ROCHA CONTABILIDADE		

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

Folha: 003

0226 APM DA EMEB PROF SUZETE APARECIDA DE CAMPOS

04.174.691/0001-09

RUA MARCILIO CONRADO, 350

RIACHO GRANDE - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
RECEITAS	110.774,49 C	81.553,23 C
ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO	50,00 C	0,00 C
CUSTEIO	50,00 C	0,00 C
DOAÇÕES DIVERSAS	50,00 C	0,00 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA FISICA	50,00 C	0,00 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	110.724,49 C	81.553,23 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	89.767,85 C	58.613,66 C
GOVERNO MUNICIPAL	89.767,85 C	58.613,66 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	89.767,85 C	58.613,66 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	20.956,64 C	22.939,57 C
GOVERNO FEDERAL	20.956,64 C	22.939,57 C
PDDE BÁSICO	8.633,78 C	6.979,65 C
PDDE EDUCAÇÃO INTEGRAL	7.892,50 C	9.629,92 C
PDDE QUALIDADE MAIS ALFABETIZAÇÃO	2.630,36 C	6.330,00 C
PDDE QUALIDADE EDUCAÇÃO CONECTADA	1.800,00 C	0,00 C
DESPESAS	110.774,49 D	81.553,23 D
DESPESAS ORDINARIAS	50,00 D	0,00 C
SEM RESTRIÇÃO	50,00 D	0,00 C
APOIO ADMINISTRATIVO	50,00 D	0,00 C
REEMBOLSO DE DESPESAS À PROGRAMAS (MUN/FED)	50,00 D	0,00 C
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	110.724,49 D	81.553,23 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	89.767,85 D	58.613,66 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	89.767,85 D	58.613,66 D
MATERIAIS DIVERSOS	25.257,75 D	16.508,70 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	2.205,58 D	385,58 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	3.570,00 D	2.700,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	10.080,00 D	5.780,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	4.740,00 D	4.500,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	29.001,65 D	22.858,59 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	3.634,65 D	1.816,80 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	11.278,22 D	4.063,99 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	20.956,64 D	22.939,57 D
PDDE BASICO	8.633,78 D	6.979,65 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	580,00 D	2.315,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÃO	0,00 C	3.548,42 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	8.053,78 D	1.116,23 D
PDDE EDUCAÇÃO INTEGRAL	7.892,50 D	9.629,92 D
MATERIAIS E SERVIÇOS PARA OFICINAS	3.902,50 D	9.629,92 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÃO	3.990,00 D	0,00 C
PDDE QUALIDADE - M CULTURA/ ALFABETIZ/ ED CONECT	4.430,36 D	6.330,00 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	4.430,36 D	6.330,00 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: 004

0226 APM DA EMEB PROF SUZETE APARECIDA DE CAMPOS

04.174.691/0001-09

RUA MARCILIO CONRADO, 350

RIACHO GRANDE - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

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

ROGERIO RODRIGUES DA SILVA
DIRETORA EXECUTIVA
C.P.F.: 334.406.908-06

Maria de Lourdes Rocha
Contador
CRC N° : 1SP215598/O-9

ROCHA CONTABILIDADE

APM DA EMEB PROFESSORA SUZETE APARECIDA DE CAMPOS

Rua Marcílio Conrado, 350 Riacho Grande - S B DO CAMPO – SP

CNPJ 04.174.691/0001-09

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)	105.217,30	81.440,00
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	50,00	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	1.637,16	1.553,94
(+) Outros	41,43	0,00
(-) Devolução de Recursos	0,00	0,00
Pagamentos Realizados		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-110.774,49	-81.553,23
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros Pagamentos	21,10	0,00
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	-3.807,50	1.440,71
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	-3.807,50	1.440,71
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	32.902,57	31.461,86
Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período	29.095,07	32.902,57

Rogério Rodrigues da Silva
Diretor Executivo

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 Suzete Aparecida de Campos** 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 Marcílio Conrado, 350 Riacho Grande CEP 09830-290 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.

Rogério Rodrigues da Silva
Diretor Executivo

Maria de Lourdes Rocha
CRC 1SP215598/O-9