

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2019

Folha: 001

0166 APM DA EMEB DR VICENTE ZAMMITE MAMMANA

49.525.082/0001-87

Rua Oscarito, 25

Planalto - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
ATIVO	79.779,91 D	57.686,42 D
CIRCULANTE	79.779,91 D	57.686,42 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	79.754,56 D	57.665,70 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	38.435,12 D	21.738,40 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	38.435,12 D	21.738,40 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	41.319,44 D	36.302,30 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	2.643,66 D	8.933,71 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	22.514,81 D	11.152,53 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE ED INTEGRAL - CAD POUP	12.758,80 D	12.870,06 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE ESTR ACESS - CAD POUP	18,79 D	18,00 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALID ED CONECT - F.INV	3.383,38 D	3.328,00 D
NUMERÁRIO EM TRANSITO	0,00 D	375,00 C
CHEQUES A COMPENSAR	0,00 D	375,00 C
CREDITOS	25,35 D	20,72 D
CREDITOS A RECEBER	25,35 D	20,72 D
OUTROS VALORES A RECEBER	25,35 D	20,72 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	79.779,91 C	57.686,42 C
CIRCULANTE	79.779,91 C	57.686,42 C
CONTAS A PAGAR	31,51 C	0,00 D
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV	0,01 C	0,00 D
FORNECEDORES	0,01 C	0,00 D
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS	31,50 C	0,00 D
ISSQN - FONTE	31,50 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	38.160,79 C	21.384,11 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	38.160,79 C	21.384,11 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	114.127,30 C	66.492,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	2.653,23 C	1.040,80 C
(-) RECURSOS APLICADOS	100.003,85 D	46.148,69 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	21.384,11 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	41.587,61 C	36.302,31 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	25.426,63 C	20.086,24 C
ENTRADA DE RECURSOS	11.100,00 C	11.060,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	20.086,24 C	17.369,23 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	464,37 C	741,07 C
(-) RECURSOS APLICADOS	6.223,98 D	9.084,06 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ED INTEGRAL	12.758,80 C	12.870,06 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	12.870,06 C	14.190,90 C
RENDIMENTOS DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	525,74 C	629,30 C
(-) RECURSOS APLICADOS	637,00 D	1.950,14 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ESTRUTURA (ACESS)	18,80 C	18,01 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	18,01 C	17,18 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	0,79 C	0,83 C
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	3.383,38 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	55,38 C	0,00 D

ROCHA CONTABILIDADE

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2019

Folha: 002

0166 APM DA EMEB DR VICENTE ZAMMITE MAMMANA

49.525.082/0001-87

Rua Oscarito, 25

Planalto - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
<hr/> <p>FRANCISCA DA SILVA VIEIRA DIRETORA EXECUTIVA C.P.F.: 783.321.251-20</p>	<hr/> <p>Maria de Lourdes Rocha Contador CRC N° : 1SP215598/O-9</p>	
ROCHA CONTABILIDADE		

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

Folha: 003

0166 APM DA EMEB DR VICENTE ZAMMITE MAMMANA

49.525.082/0001-87

Rua Oscarito, 25

Planalto - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
RECEITAS	106.864,83 C	57.182,89 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	106.864,83 C	57.182,89 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	100.003,85 C	46.148,69 C
GOVERNO MUNICIPAL	100.003,85 C	46.148,69 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	100.003,85 C	46.148,69 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	6.860,98 C	11.034,20 C
GOVERNO FEDERAL	6.860,98 C	11.034,20 C
PDDE BÁSICO	6.223,98 C	9.084,06 C
PDDE EDUCAÇÃO INTEGRAL	637,00 C	1.950,14 C
DESPESAS	106.864,83 D	57.182,89 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	106.864,83 D	57.182,89 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	100.003,85 D	46.148,69 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	100.003,85 D	46.148,69 D
MATERIAIS DIVERSOS	32.519,97 D	10.863,92 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	1.025,38 D	688,76 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	4.199,55 D	3.605,75 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	15.460,00 D	9.510,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	4.740,00 D	4.125,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	23.114,34 D	15.237,07 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	100,00 D	400,00 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	2.906,97 D	0,00 C
LABORATORIO DE INFORMATICA	937,64 D	1.718,19 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	15.000,00 D	0,00 C
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	6.860,98 D	11.034,20 D
PDDE BASICO	6.223,98 D	9.084,06 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	0,00 C	3.932,11 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÃO	0,00 C	2.724,00 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	6.223,98 D	2.427,95 D
PDDE EDUCAÇÃO INTEGRAL	637,00 D	1.950,14 D
MATERIAIS E SERVIÇOS PARA OFICINAS	637,00 D	1.950,14 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

0166 APM DA EMEB DR VICENTE ZAMMITE MAMMANA

49.525.082/0001-87

Rua Oscarito, 25

Planalto - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
<hr/> FRANCISCA DA SILVA VIEIRA DIRETORA EXECUTIVA C.P.F.: 783.321.251-20	<hr/> Maria de Lourdes Rocha Contador CRC N° : 1SP215598/O-9	

ROCHA CONTABILIDADE

APM DA EMEB DR. VICENTE ZAMMITE MAMMANARua Oscarito, 25 - Bairro Planalto - São Bernardo do Campo - SP
CNPJ 49.525.082/0001-87**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)	125.227,30	80.880,00
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	3.699,51	2.412,00
(+) Outros	0,00	0,00
(-) Devolução de Recursos	0,00	0,00
Pagamentos Realizados		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-106.864,83	-57.182,89
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros Pagamentos	31,51	0,00
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	22.093,49	26.109,11
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	22.093,49	26.109,11
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	57.686,42	31.577,31
Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período	79.779,91	57.686,42

Francisca da Silva Vieira
Diretora ExecutivaMaria 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 Dr. Vicente Zammite Mammana** 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 Oscarito, 25 – Bairro Planalto – CEP 09890-040, 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.

Francisca da Silva Vieira
Diretora Executiva

Maria de Lourdes Rocha
CRC 1SP215598/O-9