

## Balanco Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2019

Folha: 001

0102 APM DA EMEB PROFESSOR CASSIANO FARIA

49.521.131/0001-03

Rua Leila Gonçalves, 480

Vila Gonçalves - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
ATIVO	41.342,71 D	28.292,53 D
CIRCULANTE	41.342,71 D	28.292,53 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	41.342,64 D	27.824,53 D
BANCOS C. MOVIMENTO - REC. C/RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	0,00 D	3.328,00 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALIDADE ED CONECTADA	0,00 D	3.328,00 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	11.136,74 D	1.338,59 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	11.136,74 D	1.338,59 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	30.205,90 D	23.157,94 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	16.950,14 D	12.081,88 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE ESTR ACESS - CAD POUP	11.557,35 D	11.076,06 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALID ED CONECT - F.INV	1.698,41 D	0,00 D
CREDITOS	0,07 D	468,00 D
CREDITOS A RECEBER	0,07 D	468,00 D
OUTROS VALORES A RECEBER	0,07 D	468,00 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	41.342,71 C	28.292,53 C
CIRCULANTE	41.342,71 C	28.292,53 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	7.776,95 C	1.806,59 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	7.776,95 C	1.806,59 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	86.237,30 C	58.632,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	1.171,88 C	689,80 C
(-) RECURSOS APLICADOS	81.438,82 D	57.563,58 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	1.806,59 C	48,37 C
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	33.565,76 C	26.485,94 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	20.310,10 C	12.081,88 C
ENTRADA DE RECURSOS	9.480,00 C	9.900,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	12.081,88 C	5.113,55 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	219,62 C	162,68 C
(-) RECURSOS APLICADOS	1.471,40 D	3.094,35 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ESTRUTURA (ACESS)	11.557,35 C	11.076,06 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	11.076,06 C	10.585,18 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	481,29 C	490,88 C
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	1.698,31 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	50,01 C	0,00 D
(-) RECURSOS APLICADOS	1.679,70 D	0,00 D



JOSENI GOULARTE  
DIR EXECUTIVO  
C.P.F.: 220.571.808-83



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

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

Folha: 001

0102 APM DA EMEB PROFESSOR CASSIANO FARIA

49.521.131/0001-03

Rua Leila Gonçalves, 480

Vila Gonçalves - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
RECEITAS	84.589,92 C	60.657,93 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	84.589,92 C	60.657,93 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	81.438,82 C	57.563,58 C
GOVERNO MUNICIPAL	81.438,82 C	57.563,58 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	81.438,82 C	57.563,58 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	3.151,10 C	3.094,35 C
GOVERNO FEDERAL	3.151,10 C	3.094,35 C
PDDE BÁSICO	1.471,40 C	3.094,35 C
PDDE QUALIDADE EDUCAÇÃO CONECTADA	1.679,70 C	0,00 C
DESPESAS	84.589,92 D	60.657,93 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	84.589,92 D	60.657,93 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	78.078,82 D	57.563,58 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	78.078,82 D	57.563,58 D
MATERIAIS DIVERSOS	17.914,99 D	18.873,67 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	1.411,99 D	618,43 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	5.375,00 D	3.063,50 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	10.803,50 D	7.270,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	4.345,00 D	4.500,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	36.304,12 D	20.929,93 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	0,00 C	370,20 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	1.924,22 D	1.937,85 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	6.511,10 D	3.094,35 D
PDDE BASICO	4.831,40 D	3.094,35 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	3.360,00 D	0,00 C
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	1.471,40 D	3.094,35 D
PDDE QUALIDADE - M CULTURA/ ALFABETIZ/ ED CONECT	1.679,70 D	0,00 C
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	1.679,70 D	0,00 C

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

  
 Maria de Lourdes Rocha  
 CRC 1SP 215598/C 9


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

Folha: 002

0102 APM DA EMEB PROFESSOR CASSIANO FARIA

49.521.131/0001-03

Rua Leila Gonçalves, 480

Vila Gonçalves - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição

2019

2018

  
\_\_\_\_\_  
JOSENI GOULARTE  
DIR EXECUTIVO  
C.P.F.: 220.571.808-83

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

ROCHA CONTABILIDADE

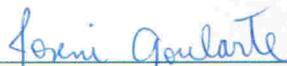
**APM DA EMEB PROFESSOR CASSIANO FARIA**

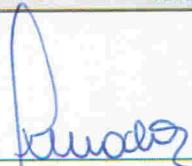
Rua Leila Gonçalves, 480 – S B DO CAMPO – SP

CNPJ 49.521.131/0001-03

**Demonstração do Fluxo de Caixa - Método Direto - Exercício Findo em 31/12/2019**

<b>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais</b>	<b>2019 (R\$)</b>	<b>2018 (R\$)</b>
<b>Recursos Recebidos</b>		
(+) Entidades Governamentais (com restrição)	95.717,30	71.860,00
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	1.922,80	1.343,36
(+) Outros	0,00	0,00
<b>Pagamentos Realizados</b>		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-84.589,92	-60.657,93
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros Pagamentos	0,00	0,00
<b>(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais</b>	<b>13.050,18</b>	<b>12.545,43</b>
<b>Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento</b>		
(+) 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
<b>(=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimento</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento</b>		
(+) 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
<b>(=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Financiamento</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>(=) Aumento Líquido de Caixa e Equivalente de Caixa</b>	<b>13.050,18</b>	<b>12.545,43</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período</b>	<b>28.292,53</b>	<b>15.747,10</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período</b>	<b>41.342,71</b>	<b>28.292,53</b>

  
 Joseni Goularte  
 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 Cassiano Faria** 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 Leila Gonçalves, 480 – Vila Gonçalves CEP 09725-051, 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.

9 D  
Oliveira

#### 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.

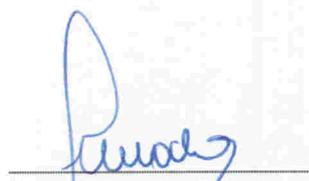
#### 7 - DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (DFC)

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.

  
\_\_\_\_\_  
Joseni Goularte  
Diretora Executiva

  
\_\_\_\_\_  
Maria de Lourdes Rocha  
CRC 1SP215598/O-9