

**Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2020**

SB 84448/19

00116 APM DA EMEB ANTONIO JOSE MANTUAN  
 AV ALBERT SCHWEITZER, 416  
 FERRAZOPOLIS - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Folha: 001  
 Fls.: 408  
 Ass.: 04.796.871/0001-14

| Descrição  | 2020               | 2019               |
|--|--------------------|--------------------|
| <b>ATIVO</b>   | <b>13.342,34 D</b> | <b>13.281,92 D</b> |
| <b>CIRCULANTE</b>  | <b>13.342,34 D</b> | <b>13.281,92 D</b> |
| <b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>                              | <b>13.342,31 D</b> | <b>13.281,90 D</b> |
| <b>APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRICÃO - GOV MUNICIPAL</b>        | <b>97,71 D</b>     | <b>4.437,72 D</b>  |
| <b>BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA</b>               | <b>97,71 D</b>     | <b>4.437,72 D</b>  |
| <b>APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRICÃO -GOV FEDERAL</b>        | <b>13.244,60 D</b> | <b>8.844,18 D</b>  |
| <b>BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA</b>          | <b>3.709,00 D</b>  | <b>3.631,81 D</b>  |
| <b>BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO</b>        | <b>5.470,54 D</b>  | <b>2.719,61 D</b>  |
| <b>BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALID ED CONECT - F.INV</b>       | <b>4.065,06 D</b>  | <b>2.492,76 D</b>  |
| <b>CREDITOS</b>  | <b>0,03 D</b>      | <b>0,02 D</b>      |
| <b>CREDITOS A RECEBER</b>  | <b>0,03 D</b>      | <b>0,02 D</b>      |
| <b>OUTROS VALORES A RECEBER</b>                                  | <b>0,03 D</b>      | <b>0,02 D</b>      |
| <b>PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO</b>                              | <b>13.342,34 C</b> | <b>13.281,92 C</b> |
| <b>CIRCULANTE</b>  | <b>13.342,34 C</b> | <b>13.281,92 C</b> |
| <b>CONTAS A PAGAR</b>  | <b>5,00 C</b>      | <b>5,00 C</b>      |
| <b>OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV FORNECEDORES</b> | <b>5,00 C</b>      | <b>5,00 C</b>      |
| <b>RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)</b>                 | <b>92,74 C</b>     | <b>4.432,74 C</b>  |
| <b>RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL</b>                             | <b>92,74 C</b>     | <b>4.432,74 C</b>  |
| <b>ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE</b>           | <b>65.839,39 C</b> | <b>60.083,30 C</b> |
| <b>RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS</b>                         | <b>751,71 C</b>    | <b>1.269,74 C</b>  |
| <b>(-) RECURSOS APLICADOS</b>                                    | <b>70.931,10 D</b> | <b>75.530,46 D</b> |
| <b>RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR</b>                   | <b>4.432,74 C</b>  | <b>18.610,16 C</b> |
| <b>RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)</b>                 | <b>13.244,60 C</b> | <b>8.844,18 C</b>  |
| <b>RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO</b>                 | <b>9.179,54 C</b>  | <b>6.351,42 C</b>  |
| <b>ENTRADA DE RECURSOS</b>                                       | <b>2.740,00 C</b>  | <b>2.700,00 C</b>  |
| <b>RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR</b>                 | <b>6.351,42 C</b>  | <b>5.345,76 C</b>  |
| <b>RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA</b>                          | <b>88,12 C</b>     | <b>227,62 C</b>    |
| <b>(-) RECURSOS APLICADOS</b>                                    | <b>0,00 D</b>      | <b>1.921,96 D</b>  |
| <b>RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE</b>                  | <b>4.065,06 C</b>  | <b>2.492,76 C</b>  |
| <b>RECURSOS DA ENTIDADE INC AO PROGRAMA</b>                      | <b>0,97 C</b>      | <b>0,97 C</b>      |
| <b>ENTRADA DE RECURSOS - EMERGENCIAL</b>                         | <b>1.562,89 C</b>  | <b>0,00 D</b>      |
| <b>ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR</b>             | <b>2.491,79 C</b>  | <b>2.451,00 C</b>  |
| <b>RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA</b>                          | <b>9,41 C</b>      | <b>40,79 C</b>     |

  
**CRISTIANE GOMES DOS SANTOS**  
 DIR EXECUTIVA  
 C.P.F.: 291.781.318-04

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

## Demonstração do Resultado do Período Encerrado de Janeiro a Dezembro/2020

00116 APM DA EMEB ANTONIO JOSE MANTUAN  
 AV ALBERT SCHWEITZER, 416  
 FERRAZOPOLIS - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Fls.: 409  
 Ass.: 04.796.871/0001-14  
 Folha: 002

| Descrição  | 2020        | 2019        |
|--|-------------|-------------|
| RECEITAS   | 70.931,10 C | 20.293,00 C |
| RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO             | 70.931,10 C | 20.293,00 C |
| ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL                   | 70.931,10 C | 20.293,00 C |
| GOVERNO MUNICIPAL                                | 70.931,10 C | 20.293,00 C |
| TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO             | 70.931,10 C | 20.293,00 C |
| DESPEAS  | 70.931,10 D | 20.293,00 D |
| DESPEAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO              | 70.931,10 D | 20.293,00 D |
| ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL   | 70.931,10 D | 20.293,00 D |
| TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO              | 70.931,10 D | 20.293,00 D |
| MATERIAIS DIVERSOS                               | 3.280,98 D  | 2.365,00 D  |
| SERVIÇOS DE TERCEIROS                            | 436,80 D    | 0,00 C      |
| SERVIÇOS DE CONTABILIDADE                        | 4.790,00 D  | 740,00 D    |
| CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES                       | 53.725,52 D | 16.908,00 D |
| PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)                         | 880,00 D    | 280,00 D    |
| BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO) | 7.817,80 D  | 0,00 C      |

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

*Cristiane Gomes dos Santos*  
 CRISTIANE GOMES DOS SANTOS  
 DIR EXECUTIVA  
 C.P.F.: 291.781.318-04

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

### Demonstração do Fluxo de Caixa - Método Direto - Exercício Findo em 31/12/2020

| Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais                           | 2020 (R\$)       | 2019 (R\$)        |
|--|------------------|-------------------|
| <b>Recursos Recebidos</b>  |                  |                   |
| (+) Entidades Governamentais (com restrição)                         | 70.142,28        | 62.783,30         |
| (+) Entidades Privadas   | 0,00             | 0,00              |
| (+) Doações e Contribuições Voluntárias                              | 0,00             | 0,97              |
| (+) Próprias   | 0,00             | 0,00              |
| (+) Rendimentos Financeiros  | 849,24           | 1.538,15          |
| (+) Outros   | 0,00             | 0,00              |
| <b>Pagamentos Realizados</b>   |                  |                   |
| (-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)                     | -70.931,10       | -77.453,39        |
| (-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)                     | 0,00             | 0,00              |
| (-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas                          | 0,00             | 0,00              |
| (-) Outros Pagamentos  | 0,00             | 5,97              |
| <b>(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais</b>        | <b>60,42</b>     | <b>-13.125,00</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>60,42</b>     | <b>-13.125,00</b> |
| <b>Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período</b>             | <b>13.281,92</b> | <b>26.406,92</b>  |
| <b>Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período</b>              | <b>13.342,34</b> | <b>13.281,92</b>  |

*Cristiane Gomes dos Santos*  
 Cristiane Gomes dos Santos  
 Diretora Executiva

*Maria de Lourdes Rocha*  
 Maria de Lourdes Rocha  
 Contadora CRC 1SP215598/O-9

## 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A **APM da Emeb Antônio José Mantuan** 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 Albert Schweitzer, 416 – Bairro Ferrazópolis CEP 09790-000 - Estado de São Paulo.

## 2 - DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Na elaboração das demonstrações financeiras de 2020, 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 Recultas:** 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.

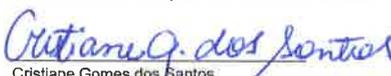
Para a contabilização de suas subvenções governamentais a entidade atendeu a Resolução Nº. 1.305/10 do Conselho Federal de Contabilidade/CFC que aprovou a NBC TG 07-Subvenção e Assistência Governamentais e a Resolução do CFC Nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002.

## 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 2020.

  
Cristiane Gomes dos Santos  
Diretora Executiva

  
Maria de Lourdes Rochá  
CRC 1SP215598/O-9