

Balanco Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2020

Folha: 001

00121 APM DA EMEB BERNARDO PEDROSO

43.339.068/0001-02

RUA MARIA DE FATIMA, 372

BAETA NEVES - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2020	2019
ATIVO	8.305,14 D	882,79 D
CIRCULANTE	8.305,14 D	882,79 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	8.305,14 D	846,71 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRICÃO - GOV MUNICIPAL	52,91 D	713,96 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	52,91 D	713,96 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRICÃO -GOV FEDERAL	8.252,23 D	413,16 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	3.874,67 D	413,16 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE QUAL M ALF/ED CON- F INV	4.377,56 D	0,00 D
NUMERÁRIO EM TRANSITO	0,00 D	280,41 C
CHEQUES A COMPENSAR	0,00 D	280,41 C
CREDITOS	0,00 D	36,08 D
CREDITOS A RECEBER	0,00 D	36,08 D
OUTROS VALORES A RECEBER	0,00 D	36,08 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	8.305,14 C	882,79 C
CIRCULANTE	8.267,73 C	882,79 C
CONTAS A PAGAR	0,02 C	0,01 C
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV	0,02 C	0,01 C
FORNECEDORES	0,02 C	0,01 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	15,13 C	469,27 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	15,13 C	469,27 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	78.283,39 C	72.047,30 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	617,12 C	1.100,82 C
(-) RECURSOS APLICADOS	79.354,65 D	83.812,19 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	469,27 C	11.133,34 C
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	8.252,58 C	413,51 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	3.875,02 C	413,51 C
ENTRADA DE RECURSOS	3.860,00 C	3.920,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	413,51 C	5.605,66 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	1,51 C	138,80 C
(-) RECURSOS APLICADOS	400,00 D	9.250,95 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	4.377,56 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EMERGENCIAL COVID 19	1.925,21 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	2.451,00 C	0,00 D
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	1,35 C	0,00 D
PATRIMONIO LÍQUIDO	37,41 C	0,00 D
PATRIMONIO SOCIAL	37,41 C	0,00 D
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	37,41 C	0,00 D
SUPERAVIT OU DEFICIT DO EXERCÍCIO	37,41 C	0,00 D



RUBENS JOSE FRESCHKE PACHECO
DIR EXECUTIVO
C.P.F.: 310.570.868-51



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

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

Folha: 001

00121 APM DA EMEB BERNARDO PEDROSO

43.339.068/0001-02

RUA MARIA DE FATIMA, 372

BAETA NEVES - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2020	2019
RECEITAS	79.792,06 C	93.063,14 C
ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO	37,41 C	0,00 C
CUSTEIO	37,41 C	0,00 C
DOAÇÕES DIVERSAS	37,41 C	0,00 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA FISICA	37,41 C	0,00 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	79.754,65 C	93.063,14 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	79.354,65 C	83.812,19 C
GOVERNO MUNICIPAL	79.354,65 C	83.812,19 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	79.354,65 C	83.812,19 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	400,00 C	9.250,95 C
GOVERNO FEDERAL	400,00 C	9.250,95 C
PDDE BÁSICO	400,00 C	9.250,95 C
DESPEASAS	79.754,65 D	93.063,14 D
DESPEASAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	79.754,65 D	93.063,14 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	79.354,65 D	83.812,19 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	79.354,65 D	83.812,19 D
MATERIAIS DIVERSOS	14.100,42 D	18.934,33 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	99,70 D	2.980,68 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	0,00 C	2.000,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	5.066,00 D	4.620,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	43.992,80 D	40.986,14 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	1.024,00 D	3.280,00 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	2.840,53 D	692,68 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	12.231,20 D	10.318,36 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	400,00 D	9.250,95 D
PDDE BASICO	400,00 D	9.250,95 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	400,00 D	0,00 C
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÃO	0,00 C	3.040,00 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	0,00 C	6.210,95 D

Demonstração do Saldo Final

Resultado do Período

Superavit do período

37,41


 Maria de Lourdes Rocha
 CRC 1SP 215598/O-9

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

Folha: 002

00121 APM DA EMEB BERNARDO PEDROSO

43.339.068/0001-02

RUA MARIA DE FATIMA, 372

BAETA NEVES - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição

2020

2019



RUBENS JOSÉ FRESCHE PACHECO
DIR EXECUTIVO
C.P.F.: 310.570.868-51



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

ROCHA CONTABILIDADE

APM DA EMEB BERNARDO PEDROSO
 Rua Maria de Fátima, 372 - Bairro Baeta Neves - S B DO CAMPO - SP
 CNPJ 43.339.068/0001-02

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

Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	2020 - R\$	2019 - R\$
Recursos Recebidos		
(+) Entidades Governamentais (com restrição)	86.519,60	75.967,30
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	37,41	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	619,98	1.239,62
(+) Outros	0,00	0,00
(-) Devolução de Recursos	0,00	0,00
Pagamentos Realizados		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-79.754,65	-93.063,14
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros Pagamentos	0,01	0,01
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	7.422,35	-15.856,21
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	7.422,35	-15.856,21
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	882,79	16.739,00
Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período	8.305,14	882,79


 Rubens José Freschke Pacheco
 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 2020

1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A **APM da Emeb Bernardo Pedroso** 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 Maria de Fátima, 372 Bairro Baeta Neves CEP 09760-480, no 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 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)

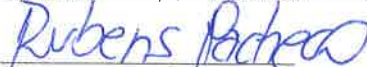
São recursos financeiros provenientes de Termo de Colaboração e Convênio firmados com órgãos governamentais, e tem como objetivo principal operacionalizar atividades pré-determinadas. Periodicamente, a Entidade presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando também 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.

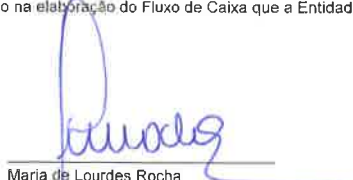
7 - DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (DFC)

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 2020.



Rubens José Freschke Pacheco
Diretor Executivo



Maria de Lourdes Rocha
CRC 1SP215598/O-9