

## Balanco Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2020

00152 APM DA EMEB BRUNO MASSONE

Fls. 353

Folha: 001

RUA CINTRA, 20

06.131.628/0001-02

BAIFRO ESTÓRIL - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2020	2019
ATIVO	35.551,66 D	23.463,55 D
CIRCULANTE	35.551,66 D	23.463,55 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	35.542,64 D	23.463,53 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRICÃO - GOV MUNICIPAL	25.374,11 D	13.042,81 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	0,00 D	13.042,81 D
BANCO DO BRASIL S/A - FUNDO INVESTIMENTO	25.374,11 D	0,00 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRICÃO -GOV FEDERAL	11.178,79 D	11.430,98 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	21,50 D	21,12 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	3.669,99 D	8.298,37 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE QUAL M ALF/ED CON- F.INV	7.487,30 D	3.111,49 D
NUMERÁRIO EM TRANSITO	1.010,26 C	1.010,26 C
CHEQUES A COMPENSAR	1.010,26 C	1.010,26 C
CREDITOS	9,02 D	0,02 D
CREDITOS A RECEBER	9,02 D	0,02 D
OUTROS VALORES A RECEBER	9,02 D	0,02 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	35.551,66 C	23.463,55 C
CIRCULANTE	35.551,66 C	23.463,55 C
CONTAS A PAGAR	2,00 C	2,00 C
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV FORNECEDORES	2,00 C	2,00 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	24.370,87 C	12.030,57 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	24.370,87 C	12.030,57 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	78.417,39 C	76.127,30 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	264,05 C	1.177,67 C
(-) RECURSOS APLICADOS	66.341,14 D	77.929,91 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	12.030,57 C	12.655,51 C
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	11.178,79 C	11.430,98 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	3.691,49 C	8.319,49 C
ENTRADA DE RECURSOS	7.320,00 C	7.780,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	8.319,49 C	16.805,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	33,68 C	311,32 C
(-) RECURSOS APLICADOS	11.981,68 D	16.576,83 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	7.487,30 C	3.111,49 C
ENTRADA DE RECURSOS - MAIS ALFABETIZAÇÃO	0,00 D	5.508,00 C
MAIS ALFABETIZAÇÃO - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	3.111,49 C	897,28 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	15,64 C	87,73 C
(-) RECURSOS APLICADOS	757,65 C	5.369,52 D
ENTRADA DE RECURSOS - EMERGENCIAL	3.044,52 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	3.328,00 C	0,00 D
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	0,00 D	3.328,00 C
(-) RECURSOS APLICADOS	2.770,00 D	1.340,00 D

  
 CAMILA RISSALDO GALLI CARNEIRO  
 DIRETORA EXECUTIVA  
 C.P.F.: 360.910.028-13

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

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

Fls.: 354

Folha: 002

Ass.: 06.131.628/0001-02

00152 APM DA EMEB BRUNO MASSONE

RUA CINTRA, 20

BAIRRO ESTORIL - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2020	2019
RECEITAS	80.335,17 C	101.216,26 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	80.335,17 C	101.216,26 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	66.341,14 C	77.929,91 C
GOVERNO MUNICIPAL	66.341,14 C	77.929,91 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	66.341,14 C	77.929,91 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	13.994,03 C	23.286,35 C
GOVERNO FEDERAL	13.994,03 C	23.286,35 C
PDDE BÁSICO	11.981,68 C	16.576,83 C
PDDE QUALIDADE MAIS ALFABETIZAÇÃO	582,35 C	5.369,52 C
PDDE QUALIDADE EDUCAÇÃO CONECTADA	1.430,00 C	1.340,00 C
DESPESAS	80.335,17 D	101.216,26 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	80.335,17 D	101.216,26 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	66.207,42 D	77.929,91 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	66.207,42 D	77.929,91 D
MATERIAIS DIVERSOS	8.034,43 D	4.165,87 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	81,90 D	2.228,29 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	0,00 C	3.009,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	0,00 C	7.860,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	5.186,00 D	4.740,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	42.560,49 D	40.154,12 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	0,00 C	2.520,00 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	918,90 D	2.198,30 D
LABORATORIO DE INFORMATICA	520,20 D	2.663,75 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	8.905,50 D	8.390,58 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	14.127,75 D	23.286,35 D
PDDE BASICO	12.115,40 D	16.576,83 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	6.239,40 D	8.064,71 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÃO	0,00 C	1.740,00 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	0,00 C	348,00 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	5.876,00 D	6.424,12 D
PDDE QUALIDADE - MAIS ALFABETIZ/ ED CONECT/ EMERGENCIAL	2.012,35 D	6.709,52 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	2.012,35 D	6.227,87 D
BENS E MAT PERMANENTE (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	0,00 C	481,65 D

## Demonstração do Saldo Final

Resultado do Período

Superavit do período

0,00

*Maria de Lourdes Rocha*  
 Maria de Lourdes Rocha  
 CRC 1SP 215598/0-9

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

00152 APM DA EMEB BRUNO MASSONE  
RUA CINTRA, 20  
BAIRRO ESTORIL - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

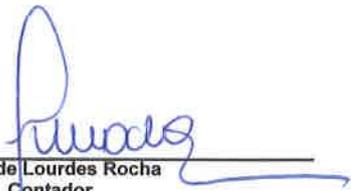
Fis.: 355

Folha: 003

Ass.: 06.131.628/0001-02

Descrição	2020	2019
-----------	------	------

  
\_\_\_\_\_  
CAMILA RISSALDO GALLI CARNEIRO  
DIRETORA EXECUTIVA  
C.P.F.: 360.910.028-13

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

ROCHA CONTABILIDADE

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)	92.109,91	89.415,30
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	313,37	1.576,72
(+) Outros	0,00	0,00
(-) Devolução de Recursos	0,00	0,00
<b>Pagamentos Realizados</b>		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-80.335,17	-101.216,26
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros	0,00	2,00
<b>(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais</b>	<b>12.088,11</b>	<b>-10.222,24</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>12.088,11</b>	<b>-10.222,24</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período</b>	<b>23.463,55</b>	<b>33.685,79</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período</b>	<b>35.551,66</b>	<b>23.463,55</b>

  
Camila Rissaldo Galli Carneiro  
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 2020**

Fls.: 357

Ass.: **1 - CONTEXTO OPERACIONAL**

A **APM da Emeb Bruno Massone** 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 Cintra, 20 Bairro Estoril CEP 09831-040, 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 ADOADAS**

- 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 Receltas:** 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.

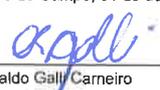
Para a contabilização de suas subvenções governamentais a entidade atendeu a Resolução Nº. 1.305/10 do Conselho Federal de Contabilidade/CFC que aprovou a NBC TG 07- Subvenção e Assistência Governamentais e a Resolução do CFC Nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002.

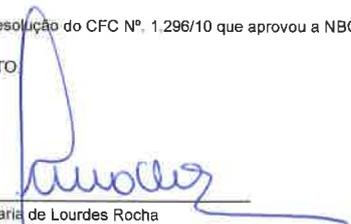
**7 - DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (DFC)**

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.

  
 Camila Rissaldo Galli Carneiro  
 Diretora Executiva

  
 Maria de Lourdes Rocha  
 CRC 1SP215598/O-9