

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2020

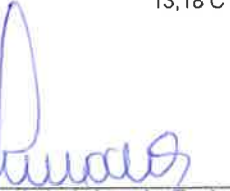
00135 APM DA EMEB CANDIDO PORTINARI
 Rua Princesa Maria Amélia, 375
 Nova Petrópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Fis.:
 Ass.:

Folha: 001
 49.524.283/0001-60

Descrição	2020	2019
ATIVO		
CIRCULANTE	15.291,42 D	13.135,73 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	15.291,42 D	13.135,73 D
BANCOS C. MOVIMENTO - REC. C/RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	15.289,42 D	7.717,10 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO	0,00 D	1.588,17 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	0,00 D	1.588,17 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	51,73 D	1.144,63 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	51,73 D	1.144,63 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	15.237,69 D	4.984,30 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE ESTRUT ACESS -F.INV	5.190,40 D	1.374,38 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALID ED CONECT - F.INV	0,00 D	226,54 D
10.047,29 D	3.383,38 D	
CREDITOS	2,00 D	5.418,63 D
CREDITOS A RECEBER	2,00 D	5.418,63 D
OUTROS VALORES A RECEBER	2,00 D	5.418,63 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	15.291,42 C	13.135,73 C
CIRCULANTE	15.291,42 C	13.135,73 C
CONTAS A PAGAR	0,30 C	0,30 C
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV	0,30 C	0,30 C
PRESTADORES DE SERVIÇOS	0,30 C	0,30 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	51,73 C	1.162,96 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	51,73 C	1.162,96 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	86.733,39 C	83.611,30 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	665,45 C	512,79 C
(-) RECURSOS APLICADOS	88.510,07 D	92.407,13 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	1.162,96 C	9.446,00 C
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	15.239,39 C	11.972,47 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	5.192,10 C	8.362,55 C
ENTRADA DE RECURSOS	8.180,00 C	8.540,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	8.362,55 C	9.413,19 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	65,03 C	150,34 C
(-) RECURSOS APLICADOS	11.415,48 D	9.740,98 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ESTRUTURA (ACESS)	0,00 D	226,54 C
ENTRADA DE RECURSOS	0,00 D	0,42 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	226,54 C	222,90 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	0,78 C	3,22 C
(-) RECURSOS APLICADOS	227,32 D	0,00 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	10.047,29 C	3.383,38 C
ENTRADA DE RECURSOS - EMERGENCIAL	3.322,73 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	3.328,00 C	0,00 D
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	3.383,38 C	3.328,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	13,18 C	55,38 C


 GISELE VENANCIO NAVARRO
 DIR EXECUTIVA
 C.P.F.: 342.148.148-27


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

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

FIS.:

Folha: 002

00135 APM DA EMEB CANDIDO PORTINARI

Rua Princesa Maria Amélia, 375

Ass.:

49.524.283/0001-60

Nova Petrópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2020	2019
RECEITAS		
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	100.152,87 C	102.148,11 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	100.152,87 C	102.148,11 C
GOVERNO MUNICIPAL	88.510,07 C	92.407,13 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	88.510,07 C	92.407,13 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	88.510,07 C	92.407,13 C
GOVERNO FEDERAL	11.642,80 C	9.740,98 C
PDDE BÁSICO	11.642,80 C	9.740,98 C
PDDE ESTRUTURA ACESSIBILIDADE	11.415,48 C	9.740,98 C
	227,32 C	0,00 C
DESPESAS	100.152,87 D	102.148,11 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	100.152,87 D	102.148,11 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	88.510,07 D	92.853,13 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	88.510,07 D	92.853,13 D
MATERIAIS DIVERSOS	11.768,10 D	22.660,27 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	1.587,96 D	4.835,36 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	0,00 C	5.240,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	5.186,00 D	4.740,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	48.382,31 D	51.850,90 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	805,00 D	1.586,00 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	20.780,70 D	1.940,60 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	11.642,80 D	9.294,98 D
PDDE BASICO	11.415,48 D	9.294,98 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	6.015,48 D	4.597,08 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	5.400,00 D	4.697,90 D
PDDE ESTRUTURA (ACESSIBILIDADE)	227,32 D	0,00 C
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	227,32 D	0,00 C

Demonstração do Saldo Final

Resultado do Período

Superavit do período

0,00

Maria de Lourdes Koeha
 Maria de Lourdes Koeha
 CRC 1SP 215598/2019

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

00135 APM DA EMEB CANDIDO PORTINARI
Rua Princesa Maria Amélia, 375
Nova Petrópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Ass.:

Folha: 003
49.524.283/0001-60

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


GISELE VENANCIO NAVARRO
DIR EXECUTIVA
C.P.F.: 342.148.148-27


Maria de Lourdes Rocha
Contador
CRC N° : 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\$
Recursos Recebidos		
(+) Entidades Governamentais (com restrição)	101.564,12	92.151,30
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	744,44	722,45
(+) Outros	0,00	0,00
(-) Devolução de recursos	0,00	0,00
Pagamentos Realizados		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-100.152,87	-102.148,11
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros	0,00	0,00
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	2.155,69	-9.274,36
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	2.155,69	-9.274,36
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	13.135,73	22.410,09
Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período	15.291,42	13.135,73


 Giseli Venancio Navarro
 Diretora Executiva


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

1 - CONTEXTO OPERACIONAL

Fls.:

A APM da Emeb Candido Portinari 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 Princesa Maria Amélia, 375 Bairro Nova Petrópolis CEP 09771-120, 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.

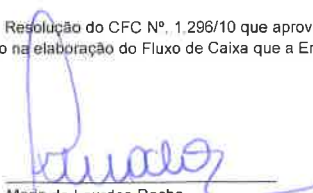
Para a contabilização de suas subvenções governamentais a entidade atendeu a Resolução Nº. 1.305/10 do Conselho Federal de Contabilidade/CFC que aprovou a NBC TG 07-Subvenção e Assistência Governamentais e a Resolução do CFC Nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002.

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.


Giseli Venancio Navarro
Diretora Executiva


Maria de Lourdes Rocha
CRC 1SP215598/O-9