

## Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2020

Fis.: 530

Folha: 001

00266 APM DA EMEB CELSO AUGUSTO DANIEL

Rua Centauro, 190 TRES MARIA

Cooperativa - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

18.840.187/0001-05

| Descrição   | 2020         | 2019         |
|---|--------------|--------------|
| ATIVO   | 49.810,76 D  | 76.750,27 D  |
| CIRCULANTE  | 49.810,76 D  | 76.750,27 D  |
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA                              | 49.492,35 D  | 76.617,39 D  |
| BANCOS C. MOVIMENTO - REC. C/RESTRICÃO -GOV FEDERAL       | 20,52 D      | 0,00 D       |
| BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO                         | 20,52 D      | 0,00 D       |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRICÃO - GOV MUNICIPAL        | 50,27 D      | 848,99 D     |
| BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA               | 50,27 D      | 848,99 D     |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRICÃO -GOV FEDERAL        | 49.421,56 D  | 76.123,95 D  |
| BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO        | 21.489,65 D  | 21.680,98 D  |
| BANCO DO BRASIL S/A - PDDE ED INTEGRAL - CAD POUP         | 16.491,85 D  | 50.486,20 D  |
| BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALID ED CONECT - F.INV       | 11.440,06 D  | 3.956,77 D   |
| NUMERÁRIO EM TRANSITO                                     | 0,00 D       | 355,55 C     |
| CHEQUES A COMPENSAR                                       | 0,00 D       | 355,55 C     |
| CREDITOS  | 318,41 D     | 132,88 D     |
| CREDITOS A RECEBER  | 318,41 D     | 132,88 D     |
| OUTROS VALORES A RECEBER                                  | 318,41 D     | 132,88 D     |
| PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO                              | 49.810,76 C  | 76.750,27 C  |
| CIRCULANTE  | 49.810,76 C  | 76.750,27 C  |
| CONTAS A PAGAR  | 20,00 C      | 19,90 C      |
| OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV FORNECEDORES | 20,00 C      | 19,90 C      |
| RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)                 | 2.658,92 C   | 606,66 C     |
| RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL                             | 2.658,92 C   | 606,66 C     |
| RECURSOS DA ENTIDADE INC AO PROGRAMA                      | 70,00 C      | 70,00 C      |
| ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE           | 195.173,39 C | 176.413,30 C |
| RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS                         | 967,17 C     | 1.052,95 C   |
| (-) RECURSOS APLICADOS                                    | 194.088,30 D | 178.341,02 D |
| RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR                   | 536,66 C     | 1.411,43 C   |
| RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)                 | 47.131,84 C  | 76.123,71 C  |
| RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO                 | 21.489,93 C  | 21.680,74 C  |
| ENTRADA DE RECURSOS                                       | 21.940,00 C  | 22.980,00 C  |
| RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR                 | 21.680,74 C  | 25.757,45 C  |
| RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA                          | 80,04 C      | 384,08 C     |
| (-) RECURSOS APLICADOS                                    | 22.210,85 D  | 27.440,79 D  |
| RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ED INTEGRAL                | 14.201,85 C  | 50.486,20 C  |
| RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR                 | 50.486,20 C  | 48.424,45 C  |
| RENDIMENTOS DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS                     | 963,89 C     | 2.061,75 C   |
| (-) RECURSOS APLICADOS                                    | 37.248,24 D  | 0,00 D       |
| RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE                  | 11.440,06 C  | 3.956,77 C   |
| ENTRADA DE RECURSOS - EMERGENCIAL                         | 7.774,09 C   | 0,00 D       |
| ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA                  | 3.892,00 C   | 0,00 D       |
| ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR             | 3.956,77 C   | 3.892,00 C   |
| RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA                          | 17,20 C      | 64,77 C      |
| (-) RECURSOS APLICADOS                                    | 4.200,00 D   | 0,00 D       |

ROCHA CONTABILIDADE

  
 Maria de Lourdes Rocha  
 CRC 1SP 215509/0 0

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2020

Fls.: ~~58~~ 58 Folha: 002

00266 APM DA EMEB CELSO AUGUSTO DANIEL

SP.840.187/0001-05

Rua Centauro, 190 TRES MARIA

Cooperativa - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

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

*Maria Elisaria Sousa da Costa*  
 MARIA ELISARIÁ SOUSA DA COSTA  
 DIRETORA EXECUTIVA  
 C.P.F.: 296.055.598-89

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

ROCHA CONTABILIDADE

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

00266 APM DA EMEB CELSO AUGUSTO DANIEL  
 Rua Centauro, 190 TRES MARIA  
 Cooperativa - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

| Descrição   | 2020         | 2019         |
|---|--------------|--------------|
| RECEITAS  | 257.747,39 C | 205.851,81 C |
| ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO                              | 0,00 C       | 70,00 C      |
| CUSTEIO   | 0,00 C       | 70,00 C      |
| DOAÇÕES DIVERSAS  | 0,00 C       | 70,00 C      |
| DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA FISICA                       | 0,00 C       | 70,00 C      |
| RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO                    | 257.747,39 C | 205.781,81 C |
| ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL                          | 194.088,30 C | 178.341,02 C |
| GOVERNO MUNICIPAL                                       | 194.088,30 C | 178.341,02 C |
| TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO                    | 194.088,30 C | 178.341,02 C |
| ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL                          | 63.659,09 C  | 27.440,79 C  |
| GOVERNO FEDERAL   | 63.659,09 C  | 27.440,79 C  |
| PDDE BÁSICO   | 22.210,85 C  | 27.440,79 C  |
| PDDE EDUCAÇÃO INTEGRAL                                  | 37.248,24 C  | 0,00 C       |
| PDDE QUALIDADE EDUCAÇÃO CONECTADA                       | 4.200,00 C   | 0,00 C       |
| DESPESAS  | 257.747,39 D | 205.851,81 D |
| DESPESAS ORDINARIAS                                     | 0,00 C       | 70,00 D      |
| SEM RESTRIÇÃO   | 0,00 C       | 70,00 D      |
| APOIO ADMINISTRATIVO                                    | 0,00 C       | 70,00 D      |
| REEMBOLSO DE DESPESAS À PROGRAMAS (MUN/FED)             | 0,00 C       | 70,00 D      |
| DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO                    | 257.747,39 D | 205.781,81 D |
| ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL          | 194.088,30 D | 178.341,02 D |
| TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO                     | 194.088,30 D | 178.341,02 D |
| MATERIAIS DIVERSOS                                      | 66.674,81 D  | 64.317,59 D  |
| SERVIÇOS DE TERCEIROS                                   | 2.993,90 D   | 8.166,85 D   |
| LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS                                  | 12.254,00 D  | 10.483,00 D  |
| ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)                               | 0,00 C       | 14.270,00 D  |
| SERVIÇOS DE CONTABILIDADE                               | 5.076,00 D   | 4.740,00 D   |
| CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES                              | 81.765,86 D  | 49.764,63 D  |
| PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)                                | 3.728,00 D   | 0,00 C       |
| BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA                           | 1.292,90 D   | 1.549,95 D   |
| LABORATORIO DE INFORMATICA                              | 4.110,00 D   | 1.572,28 D   |
| BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)        | 16.192,83 D  | 23.476,72 D  |
| ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL                     | 63.659,09 D  | 27.440,79 D  |
| PDDE BASICO   | 22.210,85 D  | 27.440,79 D  |
| MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS                           | 16.704,86 D  | 16.976,81 D  |
| CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÃO                               | 3.880,00 D   | 0,00 C       |
| PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)                                | 830,00 D     | 0,00 C       |
| BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)        | 795,99 D     | 10.463,98 D  |
| PDDE EDUCAÇÃO INTEGRAL                                  | 37.248,24 D  | 0,00 C       |
| MATERIAIS E SERVIÇOS PARA OFICINAS                      | 36.108,24 D  | 0,00 C       |
| PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)                                | 1.140,00 D   | 0,00 C       |
| PDDE QUALIDADE - MAIS ALFABETIZ/ ED CONECT/ EMERGENCIAL | 4.200,00 D   | 0,00 C       |
| MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS                           | 4.200,00 D   | 0,00 C       |

Demonstração do Saldo Final

Resultado do Período

Superavit do período

0,00

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

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



Slis.: 583

00266 APM DA EMEB CELSO AUGUSTO DANIEL

SS. Folha: 004  
18.840.187/0001-05

Rua Centauro, 190 TRES MARIA

Cooperativa - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

| Descrição  | 2020  | 2019 |
|--|---|------|
| <p style="text-align: center;"> <br/>           MARIA ELISIÁRIA SOUSA DA COSTA<br/>           DIRETORA EXECUTIVA<br/>           C.P.F.: 296.055.598-89         </p> | <p style="text-align: center;"> <br/>           Maria de Lourdes Rocha<br/>           Contador<br/>           CRC Nº : 1SP215598/O-9         </p> |      |
| <p>ROCHA CONTABILIDADE</p>   |   |      |

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

| <b>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais</b>                    | <b>2020 - R\$</b> | <b>2019 - R\$</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Recursos Recebidos</b>  |                   |                   |
| (+) Entidades Governamentais (com restrição)                         | 228.779,48        | 199.393,30        |
| (+) Entidades Privadas   | 0,00              | 0,00              |
| (+) Doações e Contribuições Voluntárias                              | 0,00              | 0,00              |
| (+) Próprias   | 0,00              | 0,00              |
| (+) Rendimentos Financeiros  | 2.028,30          | 3.528,78          |
| (+) Outros   | 0,00              | 132,88            |
| (-) Devolução de Recursos  | 0,00              | 0,00              |
| <b>Pagamentos Realizados</b>   |                   |                   |
| (-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)                     | -257.747,39       | -205.781,81       |
| (-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)                     | 0,00              | 0,00              |
| (-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas                          | 0,00              | 0,00              |
| (-) Outros Pagamentos  | 0,10              | 0,00              |
| <b>(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais</b>        | <b>-26.939,51</b> | <b>-2.726,85</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>-26.939,51</b> | <b>-2.726,85</b>  |
| <b>Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período</b>             | <b>76.750,27</b>  | <b>79.477,12</b>  |
| <b>Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período</b>              | <b>49.810,76</b>  | <b>76.750,27</b>  |

  
Maria Elisaria Sousa da Costa  
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**

Fis.: 585

Ass.: **1 - CONTEXTO OPERACIONAL**

A **APM da Emeb Celso Augusto Daniel** 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 Centauro, 190 Jardim Três Marias CEP 09852-205, 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.

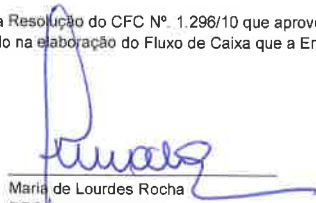
**7- DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (DFC)**

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.

  
 Maria Elisária Sousa da Costa

Diretora Executiva

  
 Maria de Lourdes Rocha  
 CRC 1SP215598/O-9