

## Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2018. 378

Folha: 001

00177 APM DA EMEB DI CAVALCANTI

Avenida Fernando Ferrari, 401

49.527.005/0001-66

Ferrazópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2020	2019
ATIVO	22.066,56 D	50.114,76 D
CIRCULANTE	22.066,56 D	50.114,76 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	21.817,39 D	48.473,50 D
CAIXA	735,33 D	735,33 D
CAIXA GERAL	735,33 D	735,33 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	41,23 D	27.021,92 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	41,23 D	27.021,92 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	21.040,83 D	20.716,25 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	12.123,44 D	11.831,89 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	5.521,43 D	5.500,98 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALID ED CONECT - F.INV	3.395,96 D	3.383,38 D
CREDITOS	249,17 D	1.641,26 D
CREDITOS A RECEBER	249,17 D	1.641,26 D
OUTROS VALORES A RECEBER	249,17 D	1.641,26 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	22.066,56 C	50.114,76 C
CIRCULANTE	21.331,23 C	49.379,43 C
CONTAS A PAGAR	0,02 C	0,02 C
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV	0,02 C	0,02 C
FORNECEDORES	0,02 C	0,02 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	290,38 C	28.663,16 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	290,38 C	28.663,16 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	73.653,39 C	66.905,30 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	1.494,29 C	2.137,76 C
(-) RECURSOS APLICADOS	103.520,46 D	64.458,58 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	28.663,16 C	24.078,68 C
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	21.040,83 C	20.716,25 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	17.644,87 C	17.332,87 C
ENTRADA DE RECURSOS	0,00 D	5.460,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	17.332,87 C	12.882,25 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	312,00 C	610,62 C
(-) RECURSOS APLICADOS	0,00 D	1.620,00 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	3.395,96 C	3.383,38 C
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	3.328,00 C	3.328,00 C
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	55,38 C	0,00 D
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	12,58 C	55,38 C
PATRIMONIO LÍQUIDO	735,33 C	735,33 C
PATRIMONIO SOCIAL	735,33 C	735,33 C
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	735,33 C	735,33 C
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	735,33 C	735,33 C

  
 PATRICIA CAMPANHOLO CEREJO AMADO  
 DIR EXECUTIVA  
 C.P.F.: 296.957.218-42

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

379  
15  
150

**Demonstração do Resultado do Período Encerrado de Janeiro à Dezembro/2020**

00177 APM DA EMEB DI CAVALCANTI  
Avenida Fernando Ferrari, 401  
Ferrazópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Folha: 002  
49.527.005/0001-66

Descrição	2020	2019
RECEITAS	103.520,46 C	66.078,58 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	103.520,46 C	66.078,58 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	103.520,46 C	64.458,58 C
GOVERNO MUNICIPAL	103.520,46 C	64.458,58 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	103.520,46 C	64.458,58 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	0,00 C	1.620,00 C
GOVERNO FEDERAL	0,00 C	1.620,00 C
PDDE BÁSICO	0,00 C	1.620,00 C
DESPESAS	103.520,46 D	66.078,58 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	103.520,46 D	66.078,58 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	103.520,46 D	64.458,58 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	103.520,46 D	64.458,58 D
MATERIAIS DIVERSOS	24.660,46 D	21.097,79 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	81,90 D	712,45 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	0,00 C	3.080,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	4.790,00 D	4.440,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	62.386,38 D	26.878,78 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	0,00 C	220,00 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	11.601,72 D	8.029,56 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	0,00 C	1.620,00 D
PDDE BASICO	0,00 C	1.620,00 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	0,00 C	1.620,00 D

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



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

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

00177 APM DA EMEB DI CAVALCANTI  
Avenida Fernando Ferrari, 401  
Ferrazópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Is. 380  
sc J

Folha: 003  
49.527.005/0001-66

Descrição	2020	2019
 _____ PATRICIA CAMPINHO CERBASÍ AMADO DIR EXECUTIVA C.P.F.: 256.957.218-42	 _____ Maria de Lourdes Rocha Contador CRC Nº: 1SP216598/O-9	

ROCHA CONTABILIDADE

**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)	73.653,39	72.365,30
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	1.818,87	2.803,76
(+) Outros	0,00	0,02
(-) Devolução de Recursos	0,00	0,00
<b>Pagamentos Realizados</b>		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-103.520,46	-66.078,58
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	-45,51
(-) Outros	0,00	735,33
<b>(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais</b>	<b>-28.048,20</b>	<b>9.780,32</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>-28.048,20</b>	<b>9.780,32</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período</b>	<b>50.114,76</b>	<b>40.334,44</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período</b>	<b>22.066,56</b>	<b>50.114,76</b>

  
 Patricia Campanholo Cerejo Amado  
 Diretora Executiva

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

**1 - CONTEXTO OPERACIONAL**

A **APM da Emeb Di Cavalcanti** é uma pessoa jurídica de direito privado, constituída sob a forma de associação, de prazo indeterminado de duração, com objetivos sociais e educacionais, 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 Fernando Ferrari, 401 Bairro Ferrazópolis CEP 09790-110, 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.

Patricia Carmichael Gerardo Amado  
Diretora Executiva

Maria de Lourdes Rocha  
CRC 1SP215598/O-9