

## Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2020

370

40

Folha: 001

58.162.884/0001-60

00260 APM DA EMEB JOSÉ IBIAPINO FRANKLIN

Rua Edmundo dos Santos, 14

Santa Cruz - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2020	2019
ATIVO	31.298,94 D	89.165,79 D
CIRCULANTE	31.298,94 D	89.165,79 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	30.159,30 D	89.080,82 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	9.072,45 D	34.883,89 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	9.072,45 D	34.883,89 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	30.642,84 D	54.256,92 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	295,08 D	14.803,58 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	13.541,43 D	11.445,27 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE ED INTEGRAL - CAD POUP	956,80 D	20.398,67 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE ED INTEGRAL - F. INV	56,14 D	55,93 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE QUAL M ALF/ED CON- F. INV	15.793,39 D	7.553,47 D
NUMERÁRIO EM TRANSITO	9.555,99 C	59,99 C
CHEQUES A COMPENSAR	9.555,99 C	59,99 C
CREDITOS	1.139,64 D	84,97 D
CREDITOS A RECEBER	1.139,64 D	84,97 D
OUTROS VALORES A RECEBER	1.139,64 D	84,97 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	31.298,94 C	89.165,79 C
CIRCULANTE	31.298,94 C	89.165,79 C
CONTAS A PAGAR	25,62 C	1.217,69 C
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV	25,62 C	25,60 C
FORNECEDORES	0,02 C	0,00 D
PRESTADORES DE SERVIÇOS	25,60 C	25,60 C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS	0,00 D	1.192,09 C
PREVIDENCIA SOCIAL - FONTE	0,00 D	1.120,00 C
ISSQN - FONTE	0,00 D	72,09 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	1.199,18 C	33.691,18 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	1.199,18 C	33.691,18 C
RECURSOS DA ENTIDADE INC AO PROGRAMA	563,88 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	125.377,39 C	99.019,30 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	1.567,12 C	1.090,82 C
(-) RECURSOS APLICADOS	160.000,39 D	92.038,16 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	33.691,18 C	25.619,22 C
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	30.074,14 C	54.256,92 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	13.487,61 C	26.248,85 C
ENTRADA DE RECURSOS	12.260,00 C	11.360,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	26.248,85 C	14.572,99 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	277,34 C	315,86 C
(-) RECURSOS APLICADOS	25.298,58 D	0,00 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ED INTEGRAL	793,14 C	20.454,60 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	20.454,60 C	42.425,92 C
RENDIMENTOS DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	558,34 C	1.308,50 C
(-) RECURSOS APLICADOS	20.219,80 D	23.279,82 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	15.793,39 C	7.553,47 C
ENTRADA DE RECURSOS - MAIS ALFABETIZAÇÃO	0,00 D	6.597,00 C
MAIS ALFABETIZAÇÃO - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	7.553,47 C	4.041,67 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	28,81 C	64,80 C
(-) RECURSOS APLICADOS	0,00 D	3.150,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EMERGENCIAL COVID 19	4.319,11 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	3.892,00 C	0,00 D

ROCHA CONTABILIDADE

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

Balanço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2020

00260 APM DA EMIEB JOSÉ IBIAPINO FRANKLIN  
Rua Edmundo dos Santos, 14  
Santa Cruz - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição

2020

2019

*Isabel Cristina da Costa Castro*

ISABEL CRISTINA DA COSTA CASTRO  
DIR. EXECUTIVA  
C.P.F.: 225.768.858-96

*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**

00260 APM DA EMEB JOSÉ IBIAPINO FRANKLIN

58.162.884/0001-60

Rua Edmundo dos Santos, 14

Santa Cruz - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2020	2019
RECEITAS	206.082,65 C	118.467,98 C
ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO	563,88 C	0,00 C
CUSTEIO	563,88 C	0,00 C
DOAÇÕES DIVERSAS	563,88 C	0,00 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA FISICA	563,88 C	0,00 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	205.518,77 C	118.467,98 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	160.000,39 C	92.038,16 C
GOVERNO MUNICIPAL	160.000,39 C	92.038,16 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	160.000,39 C	92.038,16 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	45.518,38 C	26.429,82 C
GOVERNO FEDERAL	45.518,38 C	26.429,82 C
PDDE BÁSICO	25.298,58 C	0,00 C
PDDE EDUCAÇÃO INTEGRAL	20.219,80 C	23.279,82 C
PDDE QUALIDADE MAIS ALFABETIZAÇÃO	0,00 C	3.150,00 C
DESPESAS	206.082,65 D	118.467,98 D
DESPESAS ORDINARIAS	563,88 D	0,00 C
SEM RESTRIÇÃO	563,88 D	0,00 C
APOIO ADMINISTRATIVO	563,88 D	0,00 C
REEMBOLSO DE DESPESAS À PROGRAMAS (MUN/FED)	563,88 D	0,00 C
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	205.518,77 D	118.467,98 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	160.000,39 D	92.038,16 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	160.000,39 D	92.038,16 D
MATERIAIS DIVERSOS	24.905,86 D	13.943,47 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	189,84 D	2.260,31 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	5.665,00 D	7.965,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	0,00 C	11.430,01 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	5.076,00 D	4.740,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	76.808,97 D	46.118,25 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	726,00 D	2.423,17 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	867,60 D	433,85 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	45.761,12 D	2.724,10 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	45.518,38 D	26.429,82 D
PDDE BASICO	25.298,58 D	0,00 C
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	25.298,58 D	0,00 C
PDDE EDUCAÇÃO INTEGRAL	20.219,80 D	23.279,82 D
MATERIAIS E SERVIÇOS PARA OFICINAS	219,80 D	14.580,80 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÃO	20.000,00 D	0,00 C
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	0,00 C	8.699,02 D
PDDE QUALIDADE - MAIS ALFABETIZ/ ED CONECT/ EMERGENCIAL	0,00 C	3.150,00 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	0,00 C	3.150,00 D

Demonstração do Saldo Final

Resultado do Período

Superavit do período

0,00

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

86630/19  
343

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



Folha: 004

00260 APM DA EMEB JOSÉ IBIAPINO FRANKLIN

58.162.884/0001-60

Rua Edmundo dos Santos, 14

Santa Cruz - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2020	2019
 ISABEL CRISTINA DA COSTA CASTRO DIR. EXECUTIVA C.P.F.: 225.768.858-96	 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)	145.848,50	116.976,30
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	563,88	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	2.431,61	2.779,98
(+) Outros	0,00	0,00
(-) Devolução de Recursos	0,00	0,00
<b>Pagamentos Realizados</b>		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-205.518,77	-118.467,98
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	-1.192,09	1.192,09
(-) Outros Pagamentos	0,02	25,60
<b>(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais</b>	<b>-57.866,85</b>	<b>2.505,99</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>-57.866,85</b>	<b>2.505,99</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período</b>	<b>89.165,79</b>	<b>86.659,80</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período</b>	<b>31.298,94</b>	<b>89.165,79</b>

Isabel Cristina da Costa Castro  
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. 375  
 125 40

**1 - CONTEXTO OPERACIONAL**

A **APM da Emeb José Ibiapino Franklin** 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 Edmundo dos Santos, 14 Bairro Santa Cruz, 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)**

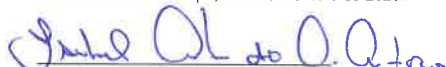
São recursos financeiros provenientes de Termo de Colaboração e Convênio firmados com órgãos governamentais, e tem como objetivo principal operacionalizar atividades pré-determinadas. Periodicamente, a Entidade presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando também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

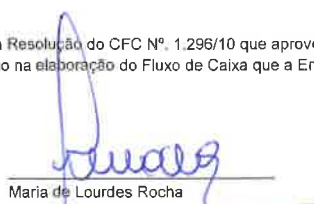
Para a contabilização de suas subvenções governamentais a entidade atendeu a Resolução Nº 1.305/10 do Conselho Federal de Contabilidade/CFC que aprovou a NBC TG 07-Subvenção e Assistência Governamentais e a Resolução do CFC Nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002.

**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.

  
 Isabel Cristina da Costa Castro  
 Diretora Executiva

  
 Maria de Lourdes Rocha  
 CRC 15P215598/O-9