

**Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2020**

Folha: 001

00220 APM DA EMEB JOSE ROBERTO PRETO

11.258.646/0001-90

Rua Tiradentes, 1893

Ferrazópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2020	2019
ATIVO	4.991,38 D	3.201,79 D
CIRCULANTE	4.991,38 D	3.201,79 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	4.991,38 D	3.191,30 D
BANCOS C. MOVIMENTO - REC. C/RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	3,00 D	3,00 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO	3,00 D	3,00 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	23,70 D	397,24 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	23,70 D	397,24 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	4.964,68 D	2.791,06 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	245,24 D	949,32 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALID ED CONECT - F.INV	4.719,44 D	1.841,74 D
CREDITOS	0,00 D	10,49 D
CREDITOS A RECEBER	0,00 D	10,49 D
OUTROS VALORES A RECEBER	0,00 D	10,49 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	4.991,38 C	3.201,79 C
CIRCULANTE	4.991,38 C	3.201,79 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	23,70 C	407,73 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	23,70 C	407,73 C
RECURSOS DA ENTIDADE INC AO PROGRAMA	9,80 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	91.973,39 C	82.751,30 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	455,94 C	648,96 C
(-) RECURSOS APLICADOS	92.823,16 D	90.308,58 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	407,73 C	7.316,05 C
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	4.967,68 C	2.794,06 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	248,24 C	952,32 C
ENTRADA DE RECURSOS	4.920,00 C	4.940,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	952,32 C	4.282,63 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	11,72 C	59,74 C
(-) RECURSOS APLICADOS	5.635,80 D	8.330,05 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	4.719,44 C	1.841,74 C
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	4.719,12 C	0,00 D
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	1.841,74 C	2.451,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	4,32 C	38,73 C
(-) RECURSOS APLICADOS	1.845,74 D	647,99 D

*Vania Lopes Justo*

VANIA LOPES JUSTO  
DIR. EXECUTIVA  
C.P.F.: 291.486.898-10

*Maria de Lourdes Rocha*

Maria de Lourdes Rocha  
Contador  
CRC Nº : 1SP216598/O-9

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

Folha: 002

00220 APM DA EMEB JOSE ROBERTO PRETO

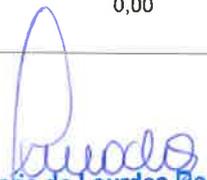
11.258.646/0001-90

Rua Tiradentes, 1893

Ferrazópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2020	2019
RECEITAS	100.314,50 C	99.286,62 C
ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO	9,80 C	0,00 C
CUSTEIO	9,80 C	0,00 C
DOAÇÕES DIVERSAS	9,80 C	0,00 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA FISICA	9,80 C	0,00 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	100.304,70 C	99.286,62 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	92.823,16 C	90.308,58 C
GOVERNO MUNICIPAL	92.823,16 C	90.308,58 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	92.823,16 C	90.308,58 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	7.481,54 C	8.978,04 C
GOVERNO FEDERAL	7.481,54 C	8.978,04 C
PDDE BÁSICO	5.635,80 C	8.330,05 C
PDDE QUALIDADE EDUCAÇÃO CONECTADA	1.845,74 C	647,99 C
DESPEAS	100.314,50 D	99.286,62 D
DESPEAS ORDINARIAS	9,80 D	0,00 C
SEM RESTRIÇÃO	9,80 D	0,00 C
APOIO ADMINISTRATIVO	9,80 D	0,00 C
REEMBOLSO DE DESPEAS À PROGRAMAS (MUN/FED)	9,80 D	0,00 C
DESPEAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	100.304,70 D	99.286,62 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	92.760,32 D	90.308,58 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	92.760,32 D	90.308,58 D
MATERIAIS DIVERSOS	12.679,57 D	19.958,30 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	781,14 D	6.034,16 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	0,00 C	4.180,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	5.066,00 D	4.620,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	59.607,05 D	41.030,82 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	1.724,00 D	590,00 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	0,00 C	3.747,19 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	12.902,56 D	10.148,11 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	7.544,38 D	8.978,04 D
PDDE BASICO	5.635,80 D	8.330,05 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	980,00 D	0,00 C
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	4.655,80 D	8.330,05 D
PDDE QUALIDADE - M CULTURA/ ALFABETIZ/ ED CONECT	1.908,58 D	647,99 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	1.908,58 D	647,99 D

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

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

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

Folha: 003

00220 APM DA EMEB JOSE ROBERTO PRETO

11.258.646/0001-90

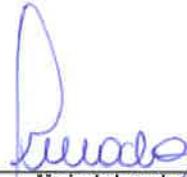
Rua Tiradentes, 1893

Ferrazópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

**Descrição** **2020** **2019**



VANIA LOPES JUSTO  
DIR. EXECUTIVA  
C.P.F.: 291.485.898-10



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

ROCHA CONTABILIDADE

**APM DA EMEB JOSÉ ROBERTO PRETO**  
 Rua Tiradentes, 1893 Bairro Montanhão – S B DO CAMPO – SP  
 CNPJ 11.258.646/0001-90

**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)	101.612,51	87.691,30
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	471,98	747,43
(+) Outros	9,80	0,00
(-) Devolução de Recurso não Utilizado	0,00	0,00
<b>Pagamentos Realizados</b>		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-100.304,70	-99.286,62
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros Pagamentos	0,00	0,00
<b>(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais</b>	<b>1.789,59</b>	<b>-10.847,89</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>1.789,59</b>	<b>-10.847,89</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período</b>	<b>3.201,79</b>	<b>14.049,68</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período</b>	<b>4.991,38</b>	<b>3.201,79</b>

  
 \_\_\_\_\_  
 Vania Lopes Justo  
 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**

**1 - CONTEXTO OPERACIONAL**

A APM da Emeb José Roberto Preto 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 Tiradentes, 1893 Bairro Montanhão CEP 0781-500, 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 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. Periódicamente, 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.

  
Vânia Lopes Justo  
Diretora Executiva

  
Maria de Lourdes Rocha  
CRC 1SP215598/O-9