

## Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2020

Fls. Ass.

Folha: 001

00184 APM DA EMEB MARCELO ROBERTO DIAS

03.533.910/0001-28

Rua Augusto Vinturini, 206

Batistini - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2020	2019
ATIVO	127.336,55 D	55.019,47 D
CIRCULANTE	127.336,55 D	55.019,47 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	127.327,19 D	55.010,11 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	79.166,90 D	15.053,54 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	79.166,90 D	15.053,54 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	48.160,29 D	39.956,57 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	44.764,33 D	36.573,19 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALID ED CONECT - F.INV	3.395,96 D	3.383,38 D
CREDITOS	9,36 D	9,36 D
CREDITOS A RECEBER	9,36 D	9,36 D
OUTROS VALORES A RECEBER	9,36 D	9,36 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	127.336,55 C	55.019,47 C
CIRCULANTE	127.336,55 C	55.019,47 C
CONTAS A PAGAR	301,31 C	301,31 C
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV	301,31 C	301,31 C
FORNECEDORES	157,84 C	157,84 C
PRESTADORES DE SERVIÇOS	143,47 C	143,47 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	78.983,61 C	14.870,25 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	78.983,61 C	14.870,25 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	184.622,39 C	106.235,30 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	2.362,73 C	1.665,20 C
(-) RECURSOS APLICADOS	122.871,76 D	117.837,27 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	14.870,25 C	24.807,02 C
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	48.051,63 C	39.847,91 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	44.655,67 C	36.464,53 C
RECURSOS DA ENTIDADE INC AO PROGRAMA	5,87 C	5,87 C
ENTRADA DE RECURSOS	8.040,00 C	8.100,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	36.458,66 C	32.323,50 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	151,14 C	546,04 C
(-) RECURSOS APLICADOS	0,00 D	4.510,88 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	3.395,96 C	3.383,38 C
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	3.372,38 C	3.328,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	23,58 C	55,38 C

  
 ANGELA MARIA ALMEIDA SANTOS  
 DIR EXECUTIVA  
 C.P.F.: 223.092.958-50

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

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

P. \_\_\_\_\_  
Fls. \_\_\_\_\_ Ass. \_\_\_\_\_

00184      APM DA EMEB MARCELO ROBERTO DIAS  
Rua Augusto Vinturini, 206  
Batistini - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Folha: 002  
03.533.910/0001-28

Descrição	2020	2019
RECEITAS	122.871,76 C	122.536,13 C
ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO	0,00 C	187,98 C
CUSTEIO	0,00 C	187,98 C
DOAÇÕES DIVERSAS	0,00 C	187,98 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA FISICA	0,00 C	187,98 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	122.871,76 C	122.348,15 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	122.871,76 C	117.837,27 C
GOVERNO MUNICIPAL	122.871,76 C	117.837,27 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	122.871,76 C	117.837,27 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	0,00 C	4.510,88 C
GOVERNO FEDERAL	0,00 C	4.510,88 C
PDDE BÁSICO	0,00 C	4.510,88 C
DESPESAS	122.871,76 D	122.536,13 D
DESPESAS ORDINARIAS	0,00 C	187,98 D
SEM RESTRIÇÃO	0,00 C	187,98 D
APOIO ADMINISTRATIVO	0,00 C	5,87 D
REEMBOLSO DE DESPESAS À PROGRAMAS (MUN/FED)	0,00 C	5,87 D
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	0,00 C	182,11 D
ISSQN	0,00 C	182,11 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	122.871,76 D	122.348,15 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	122.871,76 D	117.837,27 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	122.871,76 D	117.837,27 D
MATERIAIS DIVERSOS	29.070,53 D	51.549,12 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	0,00 C	5.058,48 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	2.794,80 D	0,00 C
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	0,00 C	680,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	5.186,00 D	4.740,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	61.601,56 D	43.023,82 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	0,00 C	390,00 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	24.218,87 D	12.395,85 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	0,00 C	4.510,88 D
PDDE BASICO	0,00 C	4.510,88 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	0,00 C	2.152,80 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	0,00 C	2.358,08 D

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

  
 Maria de Lourdes Rocha  
 CRC 1SP 215598100

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

Folha: 003

00184 APM DA EMEB MARCELO ROBERTO DIAS

03.533.910/0001-28

Rua Augusto Vinturini, 206


Batistini - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição

2020

2019

  
ANGELA MARIA ALMEIDA SANTOS  
DIR EXECUTIVA  
C.P.F.: 223.092.958-50

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

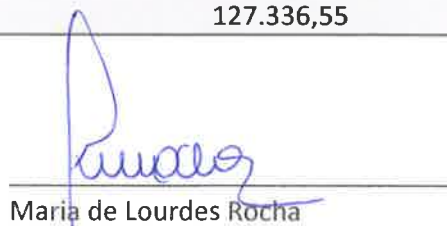
ROCHA CONTABILIDADE

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

<b>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais</b>	<b>2020 - R\$</b>	<b>2019- R\$</b>
<b>Recursos Recebidos</b>		
(+) Entidades Governamentais (com restrição)	192.662,39	114.335,30
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	2.517,09	2.266,62
(+) Outros	0,00	0,00
(-) Devolução de Recursos	0,00	0,00
<b>Pagamentos Realizados</b>		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-122.871,76	-122.348,15
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros Pagamentos	9,36	307,18
<b>(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais</b>	<b>72.317,08</b>	<b>-5.439,05</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>72.317,08</b>	<b>-5.439,05</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período</b>	<b>55.019,47</b>	<b>60.458,52</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período</b>	<b>127.336,55</b>	<b>55.019,47</b>



Angela Maria Almeida Santos  
Diretora Executiva



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

## 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A **APM da Emeb Marcelo Roberto Dias** 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 Augusto Venturini, 206 Bairro Batistini CEP 09892-040, 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)

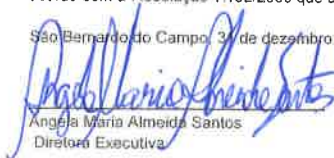
São recursos financeiros provenientes de Termo de Colaboração e Convênio firmados com órgãos governamentais, e tem como objetivo principal operacionalizar atividades pré-determinadas. Periodicamente, a Entidade presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando também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

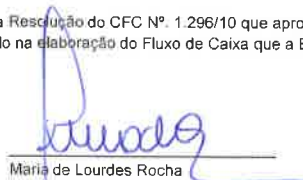
Para a contabilização de suas subvenções governamentais a entidade atendeu a Resolução Nº. 1.305/10 do Conselho Federal de Contabilidade/CFC que aprovou a NBC TG 07-Subvenção e Assistência Governamentais e a Resolução do CFC Nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002.

## 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.

  
Angéla Maria Almeida Santos  
Diretora Executiva

  
Maria de Lourdes Rocha  
CRC 1SP215598/O-9