

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2020

Folha: 001

00173 APM DA EMEB MARIANA BENVINDA DA COSTA

SB 86907/19

00.889.181/0001-59

Rua Aureliano de Souza, 01

Ferrazópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Fis.. 425

Descrição	Ass.	2020	2019
ATIVO		19.597,89 D	38.851,25 D
CIRCULANTE		19.597,89 D	38.851,25 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA		19.577,44 D	38.792,10 D
BANCOS C. MOVIMENTO - REC. C/RESTRICÇÃO -GOV FEDERAL		0,00 D	4,46 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO		0,00 D	4,46 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRICÇÃO - GOV MUNICIPAL		13.546,44 D	27.369,10 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA		13.546,44 D	27.369,10 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRICÇÃO -GOV FEDERAL		19.477,67 D	11.418,54 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA		1.715,72 D	2.675,24 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO		9.808,21 D	5.359,92 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALID ED CONECT - F.INV		7.953,74 D	3.383,38 D
NUMERÁRIO EM TRANSITO		13.446,67 C	0,00 D
CHEQUES A COMPENSAR		13.446,67 C	0,00 D
CREDITOS		20,45 D	59,15 D
CREDITOS A RECEBER		20,45 D	59,15 D
OUTROS VALORES A RECEBER		20,45 D	59,15 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO		19.597,89 C	38.851,25 C
CIRCULANTE		19.597,89 C	38.851,25 C
CONTAS A PAGAR		16,00 C	16,00 C
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV		16,00 C	16,00 C
PRESTADORES DE SERVIÇOS		16,00 C	16,00 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)		103,67 C	27.411,71 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL		103,67 C	27.411,71 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE		107.689,39 C	70.883,30 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS		1.944,53 C	2.113,54 C
(-) RECURSOS APLICADOS		136.941,96 D	65.048,80 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR		27.411,71 C	19.463,67 C
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)		19.478,22 C	11.423,54 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO		11.524,48 C	8.040,16 C
RECURSOS DA ENTIDADE INC AO PROGRAMA		2,75 C	2,75 C
ENTRADA DE RECURSOS		4.420,00 C	5.320,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR		8.037,41 C	3.304,49 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA		92,80 C	157,16 C
(-) RECURSOS APLICADOS		1.028,48 D	744,24 D
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA		0,00 D	134,72 C
(-) RECURSOS APLICADOS		0,00 D	134,72 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE		7.953,74 C	3.383,38 C
ENTRADA DE RECURSOS - EMERGENCIAL		2.106,37 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA		2.451,00 C	0,00 D
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR		3.383,38 C	3.328,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA		12,99 C	55,38 C

Angelica Alves da Fonseca

Angelica Alves da Fonseca
DIR EXECUTIVO
C.P.F.: 315.726.768-09

Maria de Lourdes Rocha

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

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

86907/19

Folha: 002

00173 APM DA EMEB MARIANA BENVINDA DA COSTA

00.889.181/0001-59

Rua Aureliano de Souza, 01

Fls.. 426

Ferrazópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Ass: 

Descrição	2020	2019
RECEITAS	137.970,44 C	76.123,37 C
ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO	0,00 C	2,75 C
CUSTEIO	0,00 C	2,75 C
DOAÇÕES DIVERSAS	0,00 C	2,75 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA FISICA	0,00 C	2,75 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	137.970,44 C	76.120,62 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	136.941,96 C	65.048,80 C
GOVERNO MUNICIPAL	136.941,96 C	65.048,80 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	136.941,96 C	65.048,80 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	1.028,48 C	11.071,82 C
GOVERNO FEDERAL	1.028,48 C	11.071,82 C
PDDE BÁSICO	1.028,48 C	744,24 C
PDDE ESTRUTURA ACESSIBILIDADE	0,00 C	10.327,58 C
DESPESAS	137.970,44 D	76.123,37 D
DESPESAS ORDINARIAS	0,00 C	2,75 D
SEM RESTRIÇÃO	0,00 C	2,75 D
APOIO ADMINISTRATIVO	0,00 C	2,75 D
REEMBOLSO DE DESPESAS À PROGRAMAS (MUN/FED)	0,00 C	2,75 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	137.970,44 D	76.120,62 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	136.941,96 D	65.048,80 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	136.941,96 D	65.048,80 D
MATERIAIS DIVERSOS	24.416,24 D	14.804,57 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	3.386,38 D	2.662,23 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	0,00 C	3.210,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	5.066,00 D	4.620,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	58.805,83 D	33.259,64 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	307,00 D	0,00 C
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	0,00 C	1.377,77 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	44.960,51 D	5.114,59 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	1.028,48 D	11.071,82 D
PDDE BASICO	1.028,48 D	744,24 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	1.028,48 D	744,24 D
PDDE ESTRUTURA (ACESSIBILIDADE)	0,00 C	10.327,58 D
CONSERVAÇÃO E ADEQUAÇÃO DE INSTALAÇÃO	0,00 C	8.169,38 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	0,00 C	2.158,20 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

SE

86907/19

Folha: 003

09173 APM DA EMEB MARIANA BENVINDA DA COSTA

00.889.181/0001-59

Rua Aureliano de Souza, 01

Fis.: 427

Ferrazópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Ass.: 

2020

2019

Descrição



Angelica Alves da Fonseca
DIR EXECUTIVO
C.P.F.: 315.726.768-09




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

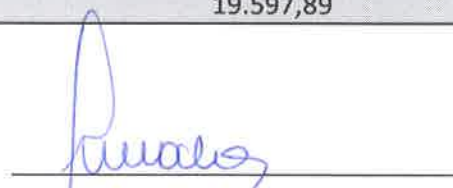
ROCHA CONTABILIDADE

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

Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	2020 - R\$	2019 - R\$
Recursos Recebidos		
(+) Entidades Governamentais (com restrição)	116.666,76	76.203,30
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	2.050,32	2.460,80
(-) Devolução de Recursos	0,00	0,00
Pagamentos Realizados		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-137.970,44	-76.123,37
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros Pagamentos	0,00	-5,50
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	-19.253,36	2.535,23
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento		
(+) 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
(=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimento	0,00	0,00
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento		
(+) 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
(=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Financiamento	0,00	0,00
(=) Aumento Líquido de Caixa e Equivalente de Caixa	-19.253,36	2.535,23
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	38.851,25	36.316,02
Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período	19.597,89	38.851,25



Angelica Alves da Fonseca
Diretor Executivo



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 Mariana Benvinda da Costa** 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 Aureliano de Souza, 01 Bairro Ferrazópolis CEP 09781-120, 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. 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.

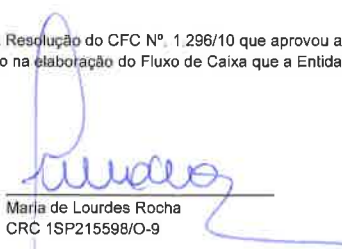
Para a contabilização de suas subvenções governamentais a entidade atendeu a Resolução Nº. 1.305/10 do Conselho Federal de Contabilidade/CFC que aprovou a NBC TG 07-Subvenção e Assistência Governamentais e a Resolução do CFC Nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002.

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.


 Angélica Alves da Fonseca
 Diretor Executivo


 Maria de Lourdes Rocha
 CRC 1SP215598/O-9