

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2020

SB 86765/19

00115 APM DA EMEB PADRE LEO COMMISSARI  
RUA NEUSA COELHO, 80  
VILA SAO JOSE - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Folha: 001  
Fls.: 426 04.221.177/0001-79  
Ass.: HJ

Descrição	2020	2019
ATIVO		
CIRCULANTE	20.544,09 D	8.640,65 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	20.544,09 D	8.640,65 D
CAIXA	20.493,57 D	8.598,96 D
CAIXA GERAL	487,60 D	487,60 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRICÃO - GOV MUNICIPAL	487,60 D	487,60 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	18,15 D	239,50 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRICÃO -GOV FEDERAL	18,15 D	239,50 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	19.987,82 D	7.871,86 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALID ED CONECT - F.INV	10.580,00 D	3.915,09 D
CREDITOS	9.407,82 D	3.956,77 D
CREDITOS A RECEBER	50,52 D	41,69 D
OUTROS VALORES A RECEBER	50,52 D	41,69 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	20.544,09 C	8.640,65 C
CIRCULANTE	20.056,49 C	8.153,05 C
CONTAS A PAGAR	0,02 C	0,01 C
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV	0,02 C	0,01 C
FORNECEDORES	0,02 C	0,01 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	70,59 C	281,17 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	70,59 C	281,17 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	97.677,39 C	90.977,30 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	748,55 C	813,66 C
( - ) RECURSOS APLICADOS	98.636,52 D	104.340,90 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	281,17 C	12.831,11 C
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	19.985,88 C	7.871,87 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	10.578,06 C	3.915,10 C
ENTRADA DE RECURSOS	10.380,00 C	10.800,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	3.915,10 C	12.159,08 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	25,48 C	140,25 C
( - ) RECURSOS APLICADOS	3.742,52 D	19.184,23 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	9.407,82 C	3.956,77 C
ENTRADA DE RECURSOS - EMERGENCIAL	4.034,43 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	3.328,00 C	0,00 D
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	3.956,77 C	3.892,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	14,88 C	64,77 C
( - ) RECURSOS APLICADOS	1.926,26 D	0,00 D
PATRIMONIO LÍQUIDO	487,60 C	487,60 C
PATRIMONIO SOCIAL	487,60 C	487,60 C
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	487,60 C	487,60 C
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	487,60 C	487,60 C
SUPERAVIT OU DEFICIT DO EXERCÍCIO	0,00 D	487,60 C

  
NEUSA APARECIDA THEODORO JORGE  
DIRETORA EXECUTIVA  
C.P.F.: 715.982.436-91

  
Maria de Lourdes Rocha  
Contador  
CRC Nº : 1SP215598/O-5

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

00115 APM DA EMEB PADRE LEO COMMISSARI  
 RUA NEUSA COELHO, 80  
 VILA SAO JOSE - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Fis.: 427 Folha: 002  
 Ass. MS 04.221.177/0001-79

Descrição	2020	2019
RECEITAS	104.305,30 C	123.525,13 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	104.305,30 C	123.525,13 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	98.636,52 C	104.340,90 C
GOVERNO MUNICIPAL	98.636,52 C	104.340,90 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	98.636,52 C	104.340,90 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	5.668,78 C	19.184,23 C
GOVERNO FEDERAL	5.668,78 C	19.184,23 C
PDDE BÁSICO	3.742,52 C	19.184,23 C
PDDE QUALIDADE EDUCAÇÃO CONECTADA	1.926,26 C	0,00 C
DESPESAS	104.305,30 D	123.525,13 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	104.305,30 D	123.525,13 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	98.636,52 D	104.340,90 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	98.636,52 D	104.340,90 D
MATERIAIS DIVERSOS	24.187,47 D	20.560,06 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	231,90 D	4.041,31 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	6.950,00 D	8.950,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	0,00 C	7.530,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	5.186,00 D	4.740,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	49.720,89 D	40.211,59 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	635,00 D	836,60 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	766,80 D	433,80 D
LABORATORIO DE INFORMATICA	0,00 C	2.773,45 D
BENS E MAT PÉRM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	10.958,46 D	14.264,09 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	5.668,78 D	19.184,23 D
PDDE BASICO	3.742,52 D	19.184,23 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÃO	0,00 C	11.710,42 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	3.742,52 D	7.473,81 D
PDDE QUALIDADE - MAIS ALFABETIZ/ ED CONECT/ EMERGENCIAL	1.926,26 D	0,00 C
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	434,14 D	0,00 C
BENS E MAT PERMANENTE (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	1.492,12 D	0,00 C

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

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

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

FIS.: 428

Folha: 003

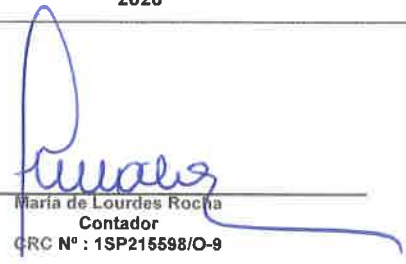
00115 APM DA EMEB PADRE LEO COMMISSARI  
 RUA NEUSA COELHO, 80  
 VILA SAO JOSE - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

ASS. Nº 04.221.177/0001-79

Descrição	2020	2019
-----------	------	------



NEUSA APARECIDA THEODORO JORGE  
 DIRETORA EXECUTIVA  
 C.P.F.: 715.982.436-91



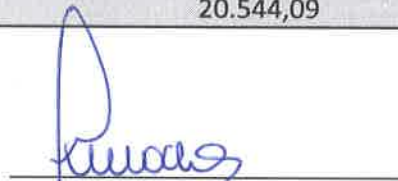
Maria de Lourdes Rocha  
 Contador  
 CRC N° : 1SP215598/O-9

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</b>	<b>2019</b>
<b>Recursos Recebidos</b>		
(+) Entidades Governamentais (com restrição)	115.419,82	101.777,30
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	0,00
(+) Próprias	788,91	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	0,00	1.018,68
(+) Outros	0,00	0,00
(-) Devolução de Recursos	0,00	0,00
<b>Pagamentos Realizados</b>		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-104.305,30	-123.525,13
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros Pagamentos	0,01	0,01
<b>(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais</b>	<b>11.903,44</b>	<b>-20.729,14</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>11.903,44</b>	<b>-20.729,14</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período</b>	<b>8.640,65</b>	<b>29.369,79</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período</b>	<b>20.544,09</b>	<b>8.640,65</b>

  
Neusa Aparecida Theodoro Jorge  
Diretora Executiva

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

Fis.: 430

Ass.: ML

## 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A APM da Emeb Padre Leo Comissari 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 Neusa Coelho, 80 Vila São José CEP 09790-460 - 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.

Neusa Aparecida Theodoro Jorge  
Diretora Executiva

Maria de Lourdes Rocha  
CRC 1SP215598/O-9