

## Balanco Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2020

Fls.:

Ass.:

Folha: 001

49.521.131/0001-03


00102 APM DA EMEB PROFESSOR CASSIANO FARIA

Rua Leila Gonçalves, 480

Vila Gonçalves - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2020	2019
ATIVO	44.445,27 D	41.342,71 D
CIRCULANTE	44.445,27 D	41.342,71 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	44.247,38 D	41.342,64 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	163,81 D	11.136,74 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	163,81 D	11.136,74 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	44.183,32 D	30.205,90 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	25.013,55 D	16.950,14 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE ESTR ACESS - CAD POUP	11.809,88 D	11.557,35 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALID ED CONECT - F.INV	7.359,89 D	1.698,41 D
NUMERÁRIO EM TRANSITO	99,75 C	0,00 D
CHEQUES A COMPENSAR	99,75 C	0,00 D
CREDITOS	197,89 D	0,07 D
CREDITOS A RECEBER	197,89 D	0,07 D
OUTROS VALORES A RECEBER	197,89 D	0,07 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	44.445,27 C	41.342,71 C
CIRCULANTE	44.445,27 C	41.342,71 C
CONTAS A PAGAR	25,19 C	0,00 D
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV FORNECEDORES	25,19 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	236,90 C	7.776,95 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	236,90 C	7.776,95 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	87.057,39 C	86.237,30 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	420,47 C	1.171,88 C
(-) RECURSOS APLICADOS	98.377,91 D	81.438,82 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	11.136,95 C	1.806,59 C
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	44.183,18 C	33.565,76 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	25.013,51 C	20.310,10 C
ENTRADA DE RECURSOS	9.280,00 C	9.480,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	16.950,10 C	12.081,88 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	79,52 C	219,62 C
(-) RECURSOS APLICADOS	1.296,11 D	1.471,40 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ESTRUTURA (ACESS)	11.809,88 C	11.557,35 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	11.557,35 C	11.076,06 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	252,53 C	481,29 C
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	7.359,79 C	1.698,31 C
ENTRADA DE RECURSOS - EMERGENCIAL	3.678,58 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	3.328,00 C	0,00 D
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	1.698,31 C	3.328,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	4,90 C	50,01 C
(-) RECURSOS APLICADOS	1.350,00 D	1.679,70 D

  
 JOSENI GOULARTE  
 DIR EXECUTIVA  
 C.P.F.: 220.571.808-83

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

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

Folha: 002

Ass.:

49.521.131/0001-03

00102 APM DA EMEB PROFESSOR CASSIANO FARIA

Rua Leila Gonçalves, 480

Vila Gonçalves - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2020	2019
RECEITAS	101.024,02 C	84.589,92 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	101.024,02 C	84.589,92 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	98.377,91 C	81.438,82 C
GOVERNO MUNICIPAL	98.377,91 C	81.438,82 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	98.377,91 C	81.438,82 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	2.646,11 C	3.151,10 C
GOVERNO FEDERAL	2.646,11 C	3.151,10 C
PDDE BÁSICO	1.296,11 C	1.471,40 C
PDDE QUALIDADE EDUCAÇÃO CONECTADA	1.350,00 C	1.679,70 C
DESPESAS	101.024,02 D	84.589,92 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	101.024,02 D	84.589,92 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	98.377,91 D	78.078,82 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	98.377,91 D	78.078,82 D
MATERIAIS DIVERSOS	11.226,84 D	17.914,99 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	861,90 D	1.411,99 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	3.342,00 D	5.375,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	0,00 C	10.803,50 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	5.186,00 D	4.345,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	56.792,58 D	36.304,12 D
LABORATORIO DE INFORMATICA	149,71 D	0,00 C
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	20.818,88 D	1.924,22 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	2.646,11 D	6.511,10 D
PDDE BASICO	1.296,11 D	4.831,40 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	0,00 C	3.360,00 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	1.296,11 D	1.471,40 D
PDDE QUALIDADE - MAIS ALFABETIZ/ ED CONECT/ EMERGENCIAL	1.350,00 D	1.679,70 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	1.350,00 D	321,70 D
BENS E MAT PERMANENTE (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	0,00 C	1.358,00 D

Demonstração do Saldo Final

Resultado do Período

Superavit do período

0,00

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

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

00102 APM DA EMEB PROFESSOR CASSIANO FARIA

Ass.: 49.521.131/0001-03

Rua Leila Gonçalves, 480

Vila Gonçalves - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

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

*Joseni Goularte*  
 \_\_\_\_\_  
 JOSENI GOULARTE  
 DIR EXECUTIVA  
 C.P.F.: 220.671.808-83

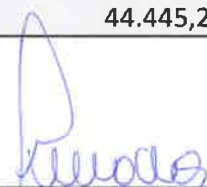
*Maria de Lourdes Rocha*  
 \_\_\_\_\_  
 Maria de Lourdes Rocha  
 Contador  
 CRC N° : 1SP215598/O-9

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\$)
<b>Recursos Recebidos</b>		
(+) Entidades Governamentais (com restrição)	103.343,97	95.717,30
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	757,42	1.922,80
(+) Outros	0,00	0,00
<b>Pagamentos Realizados</b>		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-101.024,02	-84.589,92
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros Pagamentos	25,19	0,00
<b>(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais</b>	<b>3.102,56</b>	<b>13.050,18</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>3.102,56</b>	<b>13.050,18</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período</b>	<b>41.342,71</b>	<b>28.292,53</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período</b>	<b>44.445,27</b>	<b>41.342,71</b>

  
\_\_\_\_\_  
Joseni Goularte  
Diretora Executiva

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

## 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A APM da Emeb Professor Cassiano Farla 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 Leila Gonçalves, 480 – Vila Gonçalves CEP 09725-051, 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.

Joseni Goularte  
Diretora Executiva

Maria de Lourdes Rocha  
CRC 1SP215598/O-9