

## Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2020

00145 APM DA EMEB PROFESSORA NADIA APARECIDA ISSA PINA

SB 86981/19

Folha: 001

05.878.824/0001-82

Avenida Imperatriz Leopoldina, 1080

Nova Petrópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2020	2019
ATIVO	73.176,31 D	56.366,44 D
CIRCULANTE	73.176,31 D	56.366,44 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	70.816,11 D	56.335,20 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRICÃO - GOV MUNICIPAL	8.306,38 D	15.788,57 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	8.306,38 D	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A - FUNDO INVESTIMENTO	0,00 D	15.788,57 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRICÃO -GOV FEDERAL	62.509,73 D	40.546,63 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	43.311,13 D	30.154,38 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE QUAL M ALF/ED CON- F INV	19.198,60 D	10.392,25 D
CREDITOS	2.360,20 D	31,24 D
CREDITOS A RECEBER	2.360,20 D	31,24 D
OUTROS VALORES A RECEBER	2.360,20 D	31,24 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	73.176,31 C	56.366,44 C
CIRCULANTE	73.176,31 C	56.366,44 C
CONTAS A PAGAR	15,82 C	0,02 C
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV	0,02 C	0,02 C
FORNECEDORES	0,02 C	0,02 C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS	15,80 C	0,00 D
ISSQN - FONTE	15,80 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	10.646,36 C	15.815,39 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	10.646,36 C	15.815,39 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	111.807,39 C	109.607,30 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	257,56 C	579,63 C
(-) RECURSOS APLICADOS	117.233,98 D	108.838,54 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	15.815,39 C	14.467,00 C
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	62.514,13 C	40.551,03 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	43.311,13 C	30.154,38 C
RECURSOS DA ENTIDADE INC AO PROGRAMA	0,69 C	0,69 C
ENTRADA DE RECURSOS	13.100,00 C	14.200,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	30.153,69 C	24.519,58 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	56,75 C	486,32 C
(-) RECURSOS APLICADOS	0,00 D	9.052,21 D
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	0,88 C	0,88 C
(-) RECURSOS APLICADOS	0,88 D	0,88 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	19.203,00 C	10.396,65 C
RECURSOS DA ENTIDADE INC AO PROGRAMA	8,90 C	8,90 C
ENTRADA DE RECURSOS - MAIS ALFABETIZAÇÃO	0,00 D	9.729,00 C
MAIS ALFABETIZAÇÃO - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	7.009,25 C	358,96 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	0,00 D	118,26 C
(-) RECURSOS APLICADOS	0,00 D	3.196,97 D
ENTRADA DE RECURSOS - EMERGENCIAL COVID 19	4.914,35 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	3.892,00 C	0,00 D
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	3.378,50 C	3.892,00 C
(-) RECURSOS APLICADOS	0,00 D	513,50 D

ROCHA CONTABILIDADE

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

Balanco Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2020

Folha: 002

00145 APM DA EMEB PROFESSORA NADIA APARECIDA ISSA PINA

86981/19

05.878.824/0001-82

Avenida Imperatriz Leopoldina, 1080

Nova Petrópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

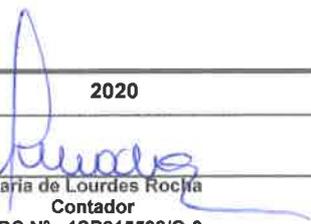
R\$

Descrição

2020

2019

  
DEBORA CARVALHO ORMONDE RINALDI  
DIR EXECUTIVO  
C.P.F.: 221.877.758-44

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

ROCHA CONTABILIDADE

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

00145      APM DA EMEB PROFESSORA NADIA APARECIDA ISSA PINA  
 Avenida Imperatriz Leopoldina, 1080  
 Nova Petrópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

SE      86981/19

Folha: 001  
 05.878.824/0001-82

= Is..

Descrição	2020	2019
RECEITAS	117.233,98 C	120.784,33 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	117.233,98 C	120.784,33 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	117.233,98 C	108.832,54 C
GOVERNO MUNICIPAL	117.233,98 C	108.832,54 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	117.233,98 C	108.832,54 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	0,00 C	11.951,79 C
GOVERNO FEDERAL	0,00 C	11.951,79 C
PDDE BÁSICO	0,00 C	9.052,21 C
PDDE ESTRUTURA ACESSIBILIDADE	0,00 C	0,88 C
PDDE QUALIDADE MAIS ALFABETIZAÇÃO	0,00 C	2.898,70 C
DESPESAS	117.233,98 D	120.790,33 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	117.233,98 D	120.790,33 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	117.233,98 D	108.838,54 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	117.233,98 D	108.838,54 D
MATERIAIS DIVERSOS	25.634,48 D	27.950,37 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	1.075,00 D	1.683,89 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	4.950,00 D	9.090,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	0,00 C	7.400,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	5.186,00 D	4.740,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	46.855,93 D	55.349,60 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	1.030,00 D	0,00 C
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	13.216,43 D	878,81 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	19.286,14 D	1.745,87 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	0,00 C	11.951,79 D
PDDE BASICO	0,00 C	9.052,21 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	0,00 C	6.844,21 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	0,00 C	2.208,00 D
PDDE ESTRUTURA (ACESSIBILIDADE)	0,00 C	0,88 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	0,00 C	0,88 D
PDDE QUALIDADE - MAIS ALFABETIZ/ ED CONECT/ EMERGENCIAL	0,00 C	2.898,70 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	0,00 C	2.898,70 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

Folha: 002

00145 APM DA EMEB PROFESSORA NADIA APARECIDA ISSA PINA

SB 86981/19

05.878.824/0001-82

Avenida Imperatriz Leopoldina, 1080

Fls..

Nova Petrópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição

ISS

2020

2019



DEBORA CARVALHO ORMONDE RINALDI  
DIR EXECUTIVO  
C.P.F.: 221.877.758-44



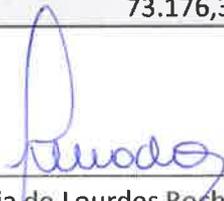
Maria de Lourdes Rocha  
Contador  
CRC N° : 1SP215598/O-9

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)	133.713,74	133.536,30
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	6,00	6,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	324,11	1.184,21
(+) Outros	0,00	0,00
(-) Devolução de Recursos	0,00	0,00
<b>Pagamentos Realizados</b>		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-117.233,98	-120.784,33
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros Pagamentos	0,00	-814,16
<b>(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais</b>	<b>16.809,87</b>	<b>13.128,02</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>16.809,87</b>	<b>13.128,02</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período</b>	<b>56.366,44</b>	<b>43.238,42</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período</b>	<b>73.176,31</b>	<b>56.366,44</b>

  
 Debora Carvalho Ormonde Rinaldi  
 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**

= 15.

**1 - CONTEXTO OPERACIONAL**

A **APM da Emab Professora Nadia Aparecida Issa Pina** 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, Avenida Imperatriz Leopoldina, 1080 Bairro Nova Petrópolis CEP 09770-270, 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)**

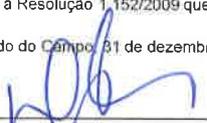
São recursos financeiros provenientes de Termo de Colaboração e Convênio firmados com órgãos governamentais, e tem como objetivo principal operacionalizar atividades pré-determinadas. Periodicamente, a Entidade presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando também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

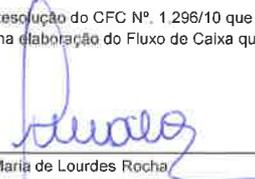
Para a contabilização de suas subvenções governamentais a entidade atendeu a Resolução Nº. 1.305/10 do Conselho Federal de Contabilidade/CFC que aprovou a NBC TG 07-Subvenção e Assistência Governamentais e a Resolução do CFC Nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002.

**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.

  
 Debora Carvalho Chafonde Rinaldi  
 Diretora Executiva

  
 Maria de Lourdes Rocha  
 CRC 1SP215598/O-9