

Balanço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2020

456

Folha: 001

00120 APM DA EMEB VIRIATO CORREIA

49.529.431/0001-39

Rua Brasil, 430

Rudge Ramos - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2020	2019
ATIVO	20.089,28 D	35.660,88 D
CIRCULANTE	20.089,28 D	35.660,88 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	19.610,27 D	35.660,07 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRICÇÃO - GOV MUNICIPAL	95,65 D	4.627,91 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	95,65 D	4.627,91 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRICÇÃO -GOV FEDERAL	19.855,82 D	31.032,16 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	331,70 D	326,17 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	4.805,68 D	21.052,46 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE QUAL M ALF/ED CON- F.INV	14.718,44 D	9.653,53 D
NUMERÁRIO EM TRANSITO	341,20 C	0,00 D
CHEQUES A COMPENSAR	341,20 C	0,00 D
CREDITOS	479,01 D	0,81 D
CREDITOS A RECEBER	479,01 D	0,81 D
OUTROS VALORES A RECEBER	479,01 D	0,81 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	20.089,28 C	35.660,88 C
CIRCULANTE	20.089,28 C	35.660,88 C
CONTAS A PAGAR	290,52 C	40,56 C
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV	1,36 C	1,36 C
FORNECEDORES	0,96 C	0,96 C
PRESTADORES DE SERVIÇOS	0,40 C	0,40 C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS	289,16 C	39,20 C
ISSQN - FONTE	289,16 C	39,20 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	283,00 C	4.590,26 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	283,00 C	4.590,26 C
RECURSOS DA ENTIDADE INC AO PROGRAMA	8.011,35 C	8,00 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	156.590,39 C	121.351,30 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	1.244,77 C	1.785,31 C
(-) RECURSOS APLICADOS	170.145,77 D	136.404,94 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	4.582,26 C	17.850,59 C
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	19.515,76 C	31.030,06 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	4.794,08 C	21.376,53 C
ENTRADA DE RECURSOS	9.540,00 C	10.500,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	21.376,53 C	16.127,04 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	75,34 C	395,01 C
(-) RECURSOS APLICADOS	26.197,79 D	5.645,52 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	14.721,68 C	9.653,53 C
ENTRADA DE RECURSOS - MAIS ALFABETIZAÇÃO	0,00 D	5.850,00 C
MAIS ALFABETIZAÇÃO - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	6.544,17 C	1.051,64 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	38,83 C	102,47 C
(-) RECURSOS APLICADOS	0,00 D	459,94 D
ENTRADA DE RECURSOS - EMERGENCIAL COVID 19	3.762,69 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	3.328,00 C	0,00 D
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	3.109,36 C	3.328,00 C
(-) RECURSOS APLICADOS	2.061,37 D	218,64 D
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	15,14 C	15,14 C
SUPERAVIT OU DEFICIT DO EXERCÍCIO	15,14 D	15,14 D

ROCHA CONTABILIDADE

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

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2020

Folha: 002

00120 APM DA EMEB VIRIATO CORREIA

SE 87626/19

49.529.431/0001-39

Rua Brasil, 430

Rudge Ramos - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

=18..

457

Descrição 2020 2019


Deise Nunes Ferreira Basiotti
DIR EXECUTIVO
C.P.F.: 155.912.848-84


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

ROCHA CONTABILIDADE

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

Folha: 003

00120 APM DA EMEB VIRIATO CORREIA
 Rua Brasil, 430
 Rudge Ramos - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

SE 87626/19
 =Is. 450

49.529.431/0001-39

Descrição	2020	2019
RECEITAS	206.408,28 C	142.761,64 C
ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO	8.003,35 C	32,60 C
CUSTEIO	8.003,35 C	32,60 C
DOAÇÕES DIVERSAS	8.003,35 C	32,60 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA FISICA	3,35 C	32,60 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA JURIDICA	8.000,00 C	0,00 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	198.404,93 C	142.729,04 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	170.145,77 C	136.404,94 C
GOVERNO MUNICIPAL	170.145,77 C	136.404,94 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	170.145,77 C	136.404,94 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	28.259,16 C	6.324,10 C
GOVERNO FEDERAL	28.259,16 C	6.324,10 C
PDDE BÁSICO	26.197,79 C	5.645,52 C
PDDE QUALIDADE MAIS ALFABETIZAÇÃO	0,00 C	459,94 C
PDDE QUALIDADE EDUCAÇÃO CONECTADA	2.061,37 C	218,64 C
DESPESAS	206.408,28 D	142.761,64 D
DESPESAS ORDINARIAS	8.003,35 D	32,60 D
SEM RESTRIÇÃO	8.003,35 D	32,60 D
APOIO ADMINISTRATIVO	8.003,35 D	8,00 D
REEMBOLSO DE DESPESAS À PROGRAMAS (MUN/FED)	8.003,35 D	8,00 D
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	0,00 C	24,60 D
ISSQN	0,00 C	24,60 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	198.404,93 D	142.729,04 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	167.357,57 D	136.404,94 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	167.357,57 D	136.404,94 D
MATERIAIS DIVERSOS	31.219,70 D	31.671,97 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	1.270,80 D	2.663,68 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	4.237,00 D	6.229,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	0,00 C	11.500,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	5.186,00 D	3.950,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	74.868,48 D	59.719,97 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	0,00 C	1.006,50 D
LABORATORIO DE INFORMÁTICA	0,00 C	361,80 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	50.575,59 D	19.302,02 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	31.047,36 D	6.324,10 D
PDDE BASICO	28.985,99 D	5.645,52 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	15.919,59 D	2.431,52 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	13.066,40 D	3.214,00 D
PDDE QUALIDADE - MAIS ALFABETIZ/ ED CONECT/ EMERGENCIAL	2.061,37 D	678,58 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	2.061,37 D	218,64 D
BENS E MAT PERMANENTE (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	0,00 C	459,94 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

00120 APM DA EMEB VIRIATO CORREIA
Rua Brasil, 430
Rudge Ramos - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

SB 87626/19
= Is. 459

Folha: 004
49.529.431/0001-39

Descrição

2020

2019


Deise Nunes Ferreira Basiotti
DIR EXECUTIVO
C.P.F.: 155.912.848-84


Maria de Lourdes Rocha
Contador
CRC Nº: 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)	173.221,08	137.701,30
(+) Entidades Privadas	0,00	32,60
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	8.003,35	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	1.358,94	2.282,79
(+) Outros	0,00	0,00
(-) Devolução de Recursos	0,00	0,00
Pagamentos Realizados		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-198.404,93	-142.761,64
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	289,16	39,20
(-) Outros Pagamentos	-39,20	2,16
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	-15.571,60	-2.703,59
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	-15.571,60	-2.703,59
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	35.660,88	38.364,47
Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período	20.089,28	35.660,88


Deise Nunes Ferreira Basiotti
Diretor Executivo


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

58
87626/19
-1s.
1ss.
461

Notas Explicativas as Demonstrações Contábeis
Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2020

1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A APM da Emeb Virlato Correla 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 Brasil, 430 – Rudge Ramos CEP 09721-225, 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)

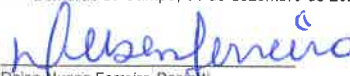
São recursos financeiros provenientes de Termo de Colaboração e Convênio firmados com órgãos governamentais, e tem como objetivo principal operacionalizar atividades pré-determinadas. Periodicamente, a Entidade presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando também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

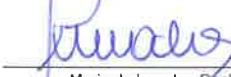
Para a contabilização de suas subvenções governamentais a entidade atendeu a Resolução Nº. 1.305/10 do Conselho Federal de Contabilidade/CFC que aprovou a NBC TG 07-Subvenção e Assistência Governamentais e a Resolução do CFC Nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002.

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.


Déise Nunes Ferreira Basilio
Diretor Executivo


Maria de Lourdes Rocha
CRC SP215598/O-9