

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2021

Folha: 001

00240 APM DA EMEB AGOSTINHO DOS SANTOS

14.585.876/0001-51

Rua Austrália, 90

SANTO INACIO - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2021	2020
ATIVO	25.789,85 D	20.609,23 D
CIRCULANTE	25.789,85 D	20.609,23 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	25.745,66 D	20.608,63 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	0,00 D	2.454,23 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	0,00 D	2.454,23 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	25.745,66 D	18.154,40 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	0,00 D	1.652,11 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	14.750,39 D	9.340,04 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALID ED CONECT - F.INV	10.995,27 D	7.162,25 D
CREDITOS	44,19 D	0,60 D
CREDITOS A RECEBER	44,19 D	0,60 D
OUTROS VALORES A RECEBER	44,19 D	0,60 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	25.789,85 C	20.609,23 C
CIRCULANTE	25.789,85 C	20.609,23 C
CONTAS A PAGAR	0,50 C	0,50 C
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV	0,50 C	0,50 C
FORNECEDORES	0,50 C	0,50 C
PROVISÕES	0,87 C	0,87 C
PROVISÕES CÍVEIS	0,87 C	0,87 C
SALDO DE RECURSO NÃO UTILIZADO A DEVOLVER	0,87 C	0,87 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	924,50 C	4.317,71 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	924,50 C	4.317,71 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	89.437,80 C	92.531,39 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	1.260,07 C	589,96 C
(-) RECURSOS APLICADOS	89.661,91 D	89.014,29 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	0,00 D	210,65 C
(-) SALDO DE RECURSO NÃO UTILIZADO/DEVOLUÇÃO	111,46 D	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	24.863,98 C	16.290,15 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	13.868,71 C	9.127,90 C
RECURSOS DA ENTIDADE INC AO PROGRAMA	43,32 C	43,32 C
ENTRADA DE RECURSOS	5.180,00 C	4.740,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	9.340,04 C	18.156,33 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	230,35 C	81,23 C
(-) RECURSOS APLICADOS	925,00 D	13.892,98 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	10.995,27 C	7.162,25 C
ENTRADA DE RECURSOS - EMERGENCIAL COVID 19	324,38 C	2.209,89 C
EMERGENCIAL COVID 19 - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	2.209,89 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	3.328,00 C	2.451,00 C
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	4.952,36 C	2.491,79 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	180,64 C	9,57 C


FERNANDA DE PINA
 DIR. EXECUTIVO
 C.P.F.: 291.586.028-95


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

Demonstração do Resultado do Período Encerrado de Janeiro a Dezembro/2021

Folha: 002

00240 APM DA EMEB AGOSTINHO DOS SANTOS

14.585.876/0001-51

Rua Austrália, 90

SANTO INACIO - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2021	2020
RECEITAS	90.586,91 C	97.378,27 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	90.586,91 C	97.378,27 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	89.661,91 C	89.014,29 C
GOVERNO MUNICIPAL	89.661,91 C	89.014,29 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	89.661,91 C	89.014,29 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	925,00 C	8.363,98 C
GOVERNO FEDERAL	925,00 C	8.363,98 C
PDDE BÁSICO	925,00 C	8.363,98 C
DESPESAS	90.586,91 D	97.378,27 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	90.586,91 D	97.378,27 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	89.661,91 D	89.014,29 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	89.661,91 D	89.014,29 D
MATERIAIS DIVERSOS	11.438,60 D	13.249,76 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	170,00 D	710,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	5.383,80 D	4.956,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	60.204,51 D	58.511,67 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	12.465,00 D	11.586,86 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	925,00 D	8.363,98 D
PDDE BASICO	925,00 D	8.363,98 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	925,00 D	8.363,98 D

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



 FERNANDA DE PINA
 DIR. EXECUTIVO
 C.P.F.: 291.586.028-95



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

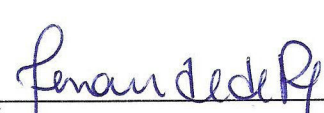
APM DA EMEB AGOSTINHO DOS DANTOS

Rua Australia, 90 Jardim Santo Inácio- S B DO CAMPO – SP

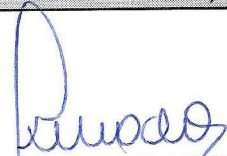
CNPJ 14.585.876/0001-51

Demonstração do Fluxo de Caixa - Método Direto - Exercício Findo em 31/12/2021

Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	2021 - R\$	2020 - R\$
Recursos Recebidos		
(+) Entidades Governamentais (com restrição)	98.270,18	101.932,28
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	1.671,06	0,00
(+) Outros	0,00	680,76
(-) Devolução de recursos T.C. 2020	-4.317,71	0,00
(-) Devolução de recursos T.C. 2021	-111,46	
Pagamentos Realizados		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-90.586,91	-97.378,27
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros Pagamentos	144,00	0,50
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	5.180,62	5.235,27
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	5.180,62	5.235,27
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	20.609,23	15.373,96
Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período	25.789,85	20.609,23



 Fernanda de Pina
 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 2021

1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A **APM da Emeb Agostinho dos Santos** 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 Austrália, 90 Jardim Santo Inácio CEP 09861-390, no Estado de São Paulo.

2 - DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Na elaboração das demonstrações financeiras de 2021, 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 CONVÊNIO PÚBLICOS (Resolução CFC nº. 1.305/10 - NBC TG 07)

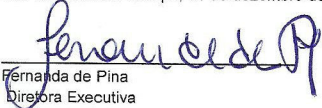
São recursos financeiros provenientes de Termo de Colaboração e Convênio firmados com órgãos governamentais, e tem como objetivo principal operacionalizar atividades pré-determinadas. Periodicamente, a Entidade presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando também 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 2021.


Fernanda de Pina
Diretora Executiva


Maria de Lourdes Rocha
CRC 1SP215598/O-9