

APM DA EMEB BENEDITO JOSÉ DE MORAIS

Rua Flora Bulcão Leandro Vertemate, 110 Jardim Silvina - São Bernardo do Campo - SP
CNPJ 06.339.021/0001-12

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)	192.379,48	155.169,39
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	3.775,59	331,30
(+) Outros	0,00	0,00
(-) Devolução de Recursos T.C. 2020	-4.154,53	0,00
(-) Devolução de Recursos T.C. 2021	-0,93	0,00
Pagamentos Realizados		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-171.500,23	-173.915,02
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros Pagamentos	0,00	0,00
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	20.499,38	-18.414,33
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	20.499,38	-18.414,33
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	91.778,01	110.192,34
Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período	112.277,39	91.778,01

Elaine Morais de Oliveira

Elaine Morais de Oliveira
Diretora Executiva

Maria de Lourdes Rocha

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 Benedito José de Moraes** 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 Particular Flora Bulcão Leandro Vertemati, 110 – Jardim Silvina – CEP 09791-100, 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 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.

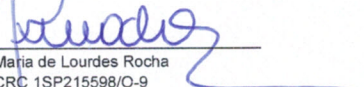
Para a contabilização de suas subvenções governamentais a entidade atendeu a Resolução Nº. 1.305/10 do Conselho Federal de Contabilidade/CFC que aprovou a NBC TG 07-Subvenção e Assistência Governamentais e a Resolução do CFC Nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002.

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 2021.


Eliane Moraes de Oliveira
Diretora Executiva


Maria de Lourdes Rocha
CRC 1SP215598/O-9

Balanco Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2021

Folha: 001

00162 APM DA EMEB BENEDITO JOSE DE MORAIS

06.339.021/0001-12

Rua Flora Bulcão L Vertemate, 110

Ferrazópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2021	2020
ATIVO	112.277,39 D	91.778,01 D
CIRCULANTE	112.277,39 D	91.778,01 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	111.757,96 D	86.200,80 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	0,00 D	4.138,18 D
BANCO DO BRASIL S/A - FUNDO INVESTIMENTO	0,00 D	4.138,18 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	112.125,17 D	82.429,83 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	62.910,87 D	51.543,16 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE ED INTEGRAL - F. INV	6.684,92 D	6.093,19 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE ESTRUT ACESS -F.INV	5.847,75 D	591,23 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE QUAL M ALF/ED CON- F.INV	36.681,63 D	24.202,25 D
NUMERÁRIO EM TRANSITO	367,21 C	367,21 C
CHEQUES A COMPENSAR	367,21 C	367,21 C
CREDITOS	519,43 D	5.577,21 D
CREDITOS A RECEBER	519,43 D	5.577,21 D
OUTROS VALORES A RECEBER	519,43 D	5.577,21 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	112.277,39 C	91.778,01 C
CIRCULANTE	112.277,39 C	91.778,01 C
CONTAS A PAGAR	61,75 C	61,75 C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS	61,75 C	61,75 C
ISSQN - FONTE	61,75 C	61,75 C
PROVISÕES	0,93 D	0,00 D
PROVISÕES CÍVEIS	0,93 D	0,00 D
SALDO DE RECURSO NÃO UTILIZADO A DEVOLVER	0,93 D	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	17,75 C	4.154,53 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	17,75 C	4.154,53 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	146.603,80 C	132.957,39 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	1.066,11 C	331,30 C
(-) RECURSOS APLICADOS	147.652,16 D	173.915,02 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	0,00 D	44.780,86 C
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	112.198,82 C	87.561,73 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	62.493,81 C	51.126,10 C
ENTRADA DE RECURSOS	33.960,00 C	18.320,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	51.126,10 C	32.806,10 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	1.147,41 C	0,00 D
(-) RECURSOS APLICADOS	23.739,70 D	0,00 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ED INTEGRAL	7.113,88 C	6.522,15 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	6.522,15 C	6.522,15 C
RENDIMENTOS DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	591,73 C	0,00 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ESTRUTURA (ACESS)	5.909,50 C	5.711,23 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	5.711,23 C	5.711,23 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	198,27 C	0,00 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	36.681,63 C	24.202,25 C
MAIS ALFABETIZAÇÃO - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	20.310,25 C	20.310,25 C
ENTRADA DE RECURSOS - EMERGENCIAL COVID 19	1.320,66 C	0,00 D
EMERGENCIAL COVID 19 - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	6.603,02 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	3.892,00 C	3.892,00 C
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	3.892,00 C	0,00 D
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	772,07 C	0,00 D
(-) RECURSOS APLICADOS	108,37 D	0,00 D

ROCHA CONTABILIDADE

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

Reconhecemos a exatidão do presente Balanço Patrimonial do Período, totalizando o Ativo e o Passivo de acordo com os documentos apresentados, a importância de R\$ 112.277,39 (Cento e Doze Mil e Duzentos e Setenta e Sete Reais e Trinta e Nove Centavos)

Balanco Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2021

Folha: 002

00162 APM DA EMEB BENEDITO JOSE DE MORAIS

06.339.021/0001-12

Rua Flora Bulcão L Vertemate, 110

Ferrazópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2021	2020
-----------	------	------

Eliane morais de Oliveira

ELIANE MORAIS DE OLIVEIRA
DIR EXECUTIVA
C.P.F.: 278.383.758-78

Maria de Lourdes Rocha

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

ROCHA CONTABILIDADE

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

Folha: 001

00162 APM DA EMEB BENEDITO JOSE DE MORAIS

06.339.021/0001-12

Rua Flora Bulcão L Vertemate, 110

Ferrazópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2021	2020
RECEITAS	171.500,23 C	173.915,02 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	171.500,23 C	173.915,02 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	147.652,16 C	173.915,02 C
GOVERNO MUNICIPAL	147.652,16 C	173.915,02 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	147.652,16 C	173.915,02 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	23.848,07 C	0,00 C
GOVERNO FEDERAL	23.848,07 C	0,00 C
PDDE BÁSICO	23.739,70 C	0,00 C
PDDE QUALIDADE EDUCAÇÃO CONECTADA	108,37 C	0,00 C
DESPESAS	171.500,23 D	173.915,02 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	171.500,23 D	173.915,02 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	147.652,16 D	173.915,02 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	147.652,16 D	173.915,02 D
MATERIAIS DIVERSOS	25.287,25 D	32.252,70 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	8.665,00 D	5.932,18 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	12.250,00 D	9.760,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	5.263,80 D	5.186,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	81.026,51 D	87.929,10 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	15.159,60 D	32.855,04 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	23.848,07 D	0,00 C
PDDE BASICO	23.739,70 D	0,00 C
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	14.354,20 D	0,00 C
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	9.385,50 D	0,00 C
PDDE QUALIDADE - MAIS ALFABETIZ/ ED CONECT/ EMERGENCIAL	108,37 D	0,00 C
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	108,37 D	0,00 C

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

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

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

Folha: 002

00162 APM DA EMEB BENEDITO JOSE DE MORAIS

06.339.021/0001-12

Rua Flora Bulcão L Vertemate, 110

Ferrazópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2021	2020
-----------	------	------

Eliane morais de oliveira

ELIANE MORAIS DE OLIVEIRA
DIR EXECUTIVA
C.P.F.: 278.383.758-78

Maria de Lourdes Rocha

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

ROCHA CONTABILIDADE