

## Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2021

Folha: 001

00182 APM DA EMEB DR JOSE FERRAZ DE M CASTRO

49.528.706/0001-10

Rua Doutor José Ferraz de Magalhães Castro, 155

Independência - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2021	2020
ATIVO	42.043,65 D	31.214,86 D
CIRCULANTE	42.043,65 D	31.214,86 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	41.673,98 D	31.214,86 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	26,66 D	1.465,24 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	26,66 D	1.465,24 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	41.647,32 D	29.859,62 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	35.392,54 D	19.261,57 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALID ED CONECT - F.INV	6.254,78 D	10.598,05 D
NUMERÁRIO EM TRANSITO	0,00 D	110,00 C
CHEQUES A COMPENSAR	0,00 D	110,00 C
CREDITOS	369,67 D	0,00 D
CREDITOS A RECEBER	369,67 D	0,00 D
OUTROS VALORES A RECEBER	369,67 D	0,00 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	42.043,65 C	31.214,86 C
CIRCULANTE	42.029,58 C	31.200,79 C
CONTAS A PAGAR	0,00 D	552,00 C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS	0,00 D	552,00 C
PREVIDENCIA SOCIAL - FONTE	0,00 D	552,00 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	382,26 C	789,17 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	382,26 C	789,17 C
RECURSOS DA ENTIDADE INC AO PROGRAMA	295,57 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	107.723,80 C	87.507,39 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	763,90 C	517,16 C
(-) RECURSOS APLICADOS	108.401,01 D	89.858,80 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	0,00 D	2.623,42 C
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	41.647,32 C	29.859,62 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	35.392,54 C	19.261,57 C
ENTRADA DE RECURSOS	19.010,00 C	9.880,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	19.261,57 C	22.787,59 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	358,17 C	53,23 C
(-) RECURSOS APLICADOS	3.237,20 D	13.459,25 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	6.254,78 C	10.598,05 C
ENTRADA DE RECURSOS - EMERGENCIAL COVID 19	701,47 C	3.872,68 C
EMERGENCIAL COVID 19 - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	3.872,68 C	0,00 D
(-) RECURSOS APLICADOS	2.225,20 D	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	3.328,00 C	3.328,00 C
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	6.725,37 C	3.383,38 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	75,78 C	13,99 C
(-) RECURSOS APLICADOS	6.223,32 D	0,00 D
PATRIMONIO LÍQUIDO	14,07 C	14,07 C
PATRIMONIO SOCIAL	14,07 C	14,07 C
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	14,07 C	14,07 C
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	14,07 C	14,07 C

ROCHA CONTABILIDADE

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

Balanço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2021

Folha: 002

00182 APM DA EMEB DR JOSE FERRAZ DE M CASTRO

49.528.706/0001-10

Rua Doutor José Ferraz de Magalhães Castro, 155

Independência - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição

2021

2020

*Vanessa E. Nanci*

Vanessa Evangelista Nanci  
DIRETORA EXECUTIVA  
C.P.F.: 371.287.688-23

*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: 003

00182 APM DA EMEB DR JOSE FERRAZ DE M CASTRO

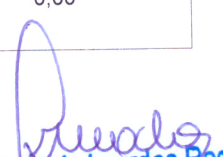
49.528.706/0001-10

Rua Doutor José Ferraz de Magalhães Castro, 155

Independência - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2021	2020
RECEITAS	120.382,30 C	103.318,05 C
ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO	295,57 C	0,00 C
CUSTEIO	295,57 C	0,00 C
DOAÇÕES DIVERSAS	295,57 C	0,00 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA FISICA	295,57 C	0,00 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	120.086,73 C	103.318,05 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	108.401,01 C	89.858,80 C
GOVERNO MUNICIPAL	108.401,01 C	89.858,80 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	108.401,01 C	89.858,80 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	11.685,72 C	13.459,25 C
GOVERNO FEDERAL	11.685,72 C	13.459,25 C
PDDE BÁSICO	3.237,20 C	13.459,25 C
PDDE QUALIDADE EMERGENCIAL	2.225,20 C	0,00 C
PDDE QUALIDADE EDUCAÇÃO CONECTADA	6.223,32 C	0,00 C
DESPEAS	120.382,30 D	103.318,05 D
DESPEAS ORDINARIAS	295,57 D	0,00 C
SEM RESTRIÇÃO	295,57 D	0,00 C
APOIO ADMINISTRATIVO	295,57 D	0,00 C
REEMBOLSO DE DESPESAS À PROGRAMAS (MUN/FED)	295,57 D	0,00 C
DESPEAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	120.086,73 D	103.318,05 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	108.401,01 D	89.858,80 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	108.401,01 D	89.858,80 D
MATERIAIS DIVERSOS	19.268,58 D	5.713,24 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	0,00 C	5.900,00 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	5.900,00 D	600,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	5.263,80 D	5.186,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	64.191,42 D	58.553,36 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	908,00 D	4.552,00 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	0,00 C	860,70 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	12.869,21 D	8.493,50 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	11.685,72 D	13.459,25 D
PDDE BASICO	3.237,20 D	13.459,25 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	801,09 D	8.339,25 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	2.436,11 D	5.120,00 D
PDDE QUALIDADE - MAIS ALFABETIZ/ ED CONECT/ EMERGENCIAL	8.448,52 D	0,00 C
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	6.278,83 D	0,00 C
BENS E MAT PERMANENTE (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	2.169,69 D	0,00 C

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

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

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

Folha: 004

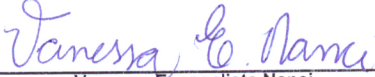
00182 APM DA EMEB DR JOSE FERRAZ DE M CASTRO

49.528.706/0001-10

Rua Doutor José Ferraz de Magalhães Castro, 155

Independência - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

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



Vanessa Evangelista Nanci  
DIRETORA EXECUTIVA  
C.P.F.: 371.287.688-23



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

ROCHA CONTABILIDADE

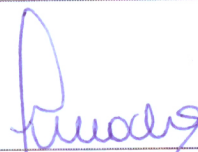
**APM DA EMEB DR. JOSÉ FERRAZ MAGALHÃES CASTRO**

Rua Dr. José Ferraz M Castro, 155 Vila Rosa - S B DO CAMPO - SP

CNPJ 49.528.706/0001-10

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

<b>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais</b>	<b>2021 - R\$</b>	<b>2020 - R\$</b>
<b>Recursos Recebidos</b>		
(+) Entidades Governamentais (com restrição)	130.763,27	104.588,07
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	1.197,85	584,38
(+) Outros	39,14	0,00
(-) Devolução de Recursos T.C. 2020	-789,17	0,00
<b>Pagamentos Realizados</b>		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-120.086,73	-103.318,05
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	-295,57	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	552,00
(-) Outros Pagamentos	0,00	0,00
<b>(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais</b>	<b>10.828,79</b>	<b>2.406,40</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>10.828,79</b>	<b>2.406,40</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período</b>	<b>31.214,86</b>	<b>28.808,46</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período</b>	<b>42.043,65</b>	<b>31.214,86</b>

Vanessa Evangelista Nanci  
Diretora ExecutivaMaria 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 Dr. José Ferraz de Magalhães Castro 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 Dr. José Ferraz de Magalhães Castro, 155 Vila Rosa CEP 09662-330, 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)**

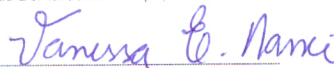
São recursos financeiros provenientes de Termo de Colaboração e Convênio firmados com órgãos governamentais, e tem como objetivo principal operacionalizar atividades pré-determinadas. Periodicamente, a Entidade presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando também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

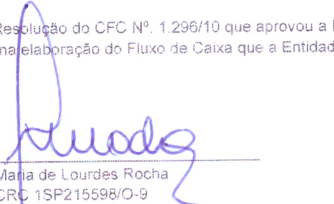
Para a contabilização de suas subvenções governamentais a entidade atendeu a Resolução Nº. 1.305/10 do Conselho Federal de Contabilidade/CFC que aprovou a NBC TG 07- Subvenção e Assistência Governamentais e a Resolução do CFC Nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002.

**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.

  
Vanessa Evangelista Nanci  
Diretora Executiva

  
Maria de Lourdes Rocha  
CRC 1SP215598/O-9