

Balanco Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2021

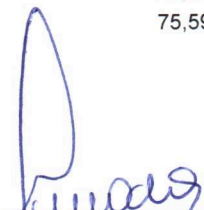
Folha: 001

00208 APM DA EMEB JOSUÉ DE CASTRO
 Rua Primeiro de Maio, 100
 Baeta Neves - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

04.814.457/0001-90

Descrição	2021	2020
ATIVO	14.892,57 D	6.842,17 D
CIRCULANTE	14.892,57 D	6.842,17 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	14.561,75 D	6.748,68 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRICÃO - GOV MUNICIPAL	142,25 D	201,16 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	142,25 D	201,16 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRICÃO -GOV FEDERAL	14.419,50 D	6.547,52 D
BANCÓ DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	1.620,56 D	1.612,39 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	8.331,71 D	4.935,13 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALID ED CONECT - F.INV	4.467,23 D	0,00 D
CREDITOS	330,82 D	93,49 D
CREDITOS A RECEBER	330,82 D	93,49 D
OUTROS VALORES A RECEBER	330,82 D	93,49 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	14.892,57 C	6.842,17 C
CIRCULANTE	14.816,98 C	6.766,58 C
CONTAS A PAGAR	79,68 C	79,68 C
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV	79,68 C	79,68 C
FORNECEDORES	70,88 C	70,88 C
PRESTADORES DE SERVIÇOS	8,80 C	8,80 C
PROVISÕES	139,38 C	0,00 D
PROVISÕES CÍVEIS	139,38 C	0,00 D
SALDO DE RECURSO NÃO UTILIZADO A DEVOLVER	139,38 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	136,57 C	139,38 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	136,57 C	139,38 C
RECURSOS DA ENTIDADE INC AO PROGRAMA	183,97 C	183,97 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	69.766,00 C	72.089,39 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	1.415,31 C	1.614,88 C
(-) RECURSOS APLICADOS	71.044,74 D	113.434,97 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	183,97 D	39.686,11 C
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	14.461,35 C	6.547,52 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	9.994,12 C	6.547,52 C
ENTRADA DE RECURSOS	3.240,00 C	0,00 D
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	6.547,52 C	6.495,88 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	206,60 C	51,64 C
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	4.467,23 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EMERGENCIAL COVID 19	2.451,00 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	1.946,91 C	0,00 D
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	69,32 C	0,00 D
PATRIMONIO LÍQUIDO	75,59 C	75,59 C
PATRIMONIO SOCIAL	75,59 C	75,59 C
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	75,59 C	75,59 C
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	75,59 C	75,59 C

Ana Carolina Mandler Tamagnini
 ANA CAROLINA MENGLER TAMAGNINI


 Maria de Lourdes Rocha
 Maria de Lourdes Rocha
 CRC 1SP 21559810-9

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

Folha: 002

00208 APM DA EMEB JOSUÉ DE CASTRO

04.814.457/0001-90

Rua Primeiro de Maio, 100

Baeta Neves - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2021	2020
RECEITAS	71.044,74 C	115.365,21 C
ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO	0,00 C	1.930,24 C
CUSTEIO	0,00 C	1.930,24 C
DOAÇÕES DIVERSAS	0,00 C	1.930,24 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA FISICA	0,00 C	1.930,24 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	71.044,74 C	113.434,97 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	71.044,74 C	113.434,97 C
GOVERNO MUNICIPAL	71.044,74 C	113.434,97 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	71.044,74 C	113.434,97 C
DESPESAS	71.044,74 D	115.365,21 D
DESPESAS ORDINARIAS	0,00 C	1.930,24 D
SEM RESTRIÇÃO	0,00 C	1.930,24 D
APOIO ADMINISTRATIVO	0,00 C	183,97 D
REEMBOLSO DE DESPESAS À PROGRAMAS (MUN/FED)	0,00 C	183,97 D
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	0,00 C	1.746,27 D
ISSQN	0,00 C	668,72 D
PIS/ COFINS/ CSLL / I.R.	0,00 C	269,38 D
PREVIDENCIA SOCIAL	0,00 C	808,17 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	71.044,74 D	113.434,97 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	71.044,74 D	113.434,97 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	71.044,74 D	113.434,97 D
MATERIAIS DIVERSOS	15.137,94 D	8.314,61 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	1.152,27 D	7.860,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	0,00 C	36,00 C
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	5.263,80 D	4.790,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	42.527,30 D	77.035,19 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	6.963,43 D	15.471,17 D

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


 Maria de Lourdes Rocha
 CRC 1SP 21559/0-9

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

Folha: 003

00208 APM DA EMEB JOSUÉ DE CASTRO

04.814.457/0001-90

Rua Primeiro de Maio, 100

Baeta Neves - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2021	2020
<p><i>Ana Carolina Mendler Tamagnini</i> ANA CAROLINA MENDLER TAMAGNINI DIRETORA EXECUTIVA C.P.F.: 373.344.758-10</p>	<p><i>Maria de Lourdes Rocha</i> _____ Maria de Lourdes Rocha Contador CRC Nº : 1SP215598/O-9</p>	

ROCHA CONTABILIDADE

APM DA EMEB JOSUÉ DE CASTRO
 Rua Primeiro de Maio, 100 Jardim Farina-- S B DO CAMPO – SP
 CNPJ 04.814.457/0001-90

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)	77.403,91	72.089,39
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	1.930,24
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	1.691,23	1.666,52
(+) Outros	0,00	0,00
(-) Devolução de Recursos	0,00	0,00
Pagamentos Realizados		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-71.044,74	-113.434,97
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	-1.930,24
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros Pagamentos	0,00	246,47
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	8.050,40	-39.432,59
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	8.050,40	-39.432,59
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	6.842,17	46.274,76
Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período	14.892,57	6.842,17

Ana Carolina Mendler Tamagnini
 Ana Carolina Mendler Tamagnini
 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 Josué de 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 Primeiro de Maio, 100 Jardim Farina CEP 09760-540, 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.

Ana Carolina Mendler Tamagnini
Diretora Executiva

Maria de Lourdes Rocha
CRC 1SP215598/O-9