

## Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2021

Folha: 001

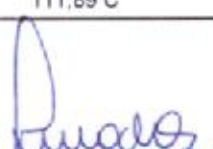
00161 APM DA EMEB MARCOS ROGERIO DA ROSA

03.196.955/0001-54

Estrada dos Casa, 3681

Dos Case - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2021	2020
ATIVO	94.004,94 D	136.144,28 D
CIRCULANTE	94.004,94 D	136.144,28 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	93.882,58 D	135.966,44 D
CAIXA	111,89 D	111,89 D
CAIXA GERAL	111,89 D	111,89 D
BANCOS C. MOVIMENTO - REC. C/RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	0,43 D	0,43 D
BANCO SANTANDER (BRASIL) - PDDE BÁSICO	0,43 D	0,43 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	6,75 D	68.204,01 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	6,75 D	68.204,01 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	93.763,51 D	67.650,11 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	4.201,51 D	4.093,74 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	64.976,57 D	44.865,88 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE QUAL M ALF/IED CON- F.INV	24.585,43 D	18.690,49 D
CREDITOS	122,36 D	177,84 D
CREDITOS A RECEBER	122,36 D	177,84 D
OUTROS VALORES A RECEBER	122,36 D	177,84 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	94.004,94 C	136.144,28 C
CIRCULANTE	93.893,05 C	136.032,39 C
CONTAS A PAGAR	0,02 C	0,03 C
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV	0,02 C	0,02 C
FORNECEDORES	0,02 C	0,02 C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS	0,00 D	0,01 C
ISSQN - FONTE	0,00 D	0,01 C
PROVISÕES	0,01 D	0,00 D
PROVISÕES CÍVEIS	0,01 D	0,00 D
SALDO DE RECURSO NÃO UTILIZADO A DEVOLVER	0,01 D	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	154,83 C	68.407,55 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	154,83 C	68.407,55 C
RECURSOS DA ENTIDADE INC AO PROGRAMA	1.158,00 C	1.158,00 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	142.013,80 C	155.457,39 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	2.150,72 C	1.399,89 C
(-) RECURSOS APLICADOS	134.160,79 D	98.117,87 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	0,00 D	8.510,14 C
(-) SALDO DE RECURSO NÃO UTILIZADO/DEVOLUÇÃO	11.006,90 D	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	93.738,21 C	67.624,81 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	69.154,10 C	48.935,64 C
ENTRADA DE RECURSOS	19.040,00 C	21.640,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	48.935,64 C	27.106,67 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	1.178,46 C	188,97 C
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	24.584,11 C	18.689,17 C
MAIS ALFABETIZAÇÃO - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	3.228,13 C	3.200,74 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	438,71 C	27,39 C
ENTRADA DE RECURSOS - EMERGENCIAL COVID 19	1.564,23 C	7.677,04 C
EMERGENCIAL COVID 19 - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	7.677,04 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	3.892,00 C	3.892,00 C
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	7.784,00 C	3.892,00 C
PATRIMONIO LÍQUIDO	111,89 C	111,89 C
PATRIMONIO SOCIAL	111,89 C	111,89 C
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	111,89 C	111,89 C
SUPERAVIT OU DEFICIT DO EXERCÍCIO	111,89 C	111,89 C

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



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

Folha: 003

00161 APM DA EMEB MARCOS ROGERIO DA ROSA

03.196.955/0001-54

Estrada dos Casa, 3681

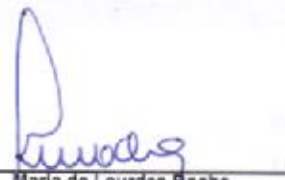
Dos Casa - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2021	2020
RECEITAS	134.160,79 C	98.117,87 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	134.160,79 C	98.117,87 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	134.160,79 C	98.117,87 C
GOVERNO MUNICIPAL	134.160,79 C	98.117,87 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	134.160,79 C	98.117,87 C
DESPESAS	134.160,79 D	98.117,87 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	134.160,79 D	98.117,87 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	134.160,79 D	98.117,87 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	134.160,79 D	98.117,87 D
MATERIAIS DIVERSOS	44.414,76 D	12.997,16 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	2.821,27 D	4.741,90 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	0,00 C	6.360,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	5.263,80 D	5.186,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	65.791,36 D	54.335,81 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	1.430,00 D	905,00 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	14.439,60 D	13.592,00 D

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



ELIS DO CARMO FREIRE  
DIRETORA EXECUTIVA  
C.P.F.: 882.785.496-72




Maria de Lourdes Rocha  
Contador  
CRC Nº : 1SP215588/O-9

**APM DA EMEB MARCOS ROGÉRIO DA ROSA**  
 Estrada dos Casas, 3681 Jardim Ipê - São Bernardo do Campo - SP  
 CNPJ 03.196.955/0001-54

**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)	166.510,03	188.666,43
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	3.767,89	1.616,25
(+) Outros	1.158,00	0,00
(-) Devolução de Recursos T.C. 2020	-68.407,55	0,00
(-) Devolução de Recursos T.C. 2021	-11.006,90	0,00
<b>Pagamentos Realizados</b>		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-134.160,79	-98.117,87
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,01
(-) Outros Pagamentos	-0,02	0,00
<b>(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais</b>	<b>-42.139,34</b>	<b>92.164,82</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>-42.139,34</b>	<b>92.164,82</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período</b>	<b>136.144,28</b>	<b>43.979,46</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período</b>	<b>94.004,94</b>	<b>136.144,28</b>

  
 Elis do Carmo Freire  
 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 Marcos Rogério da Rosa 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, Estrada dos Casas, 3561 Jardim Ipê CEP 09840-000, 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. 1.378/11 (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 1.338/11 - ITG 2008)**

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 CQ/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 à 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.

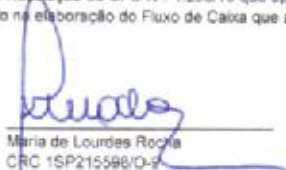
Para a contabilização de suas subvenções governamentais a entidade atendeu a Resolução Nº 1.305/10 do Conselho Federal de Contabilidade/CFC que aprovou a NBC TG 07-Subvenção e Assistência Governamentais e a Resolução do CFC Nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002.

**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.

  
Elis do Carmo Freire  
Diretora Executiva

  
Maria de Lourdes Rocha  
CFC 15P215598/O-3