

Balanco Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2021

Folha: 001

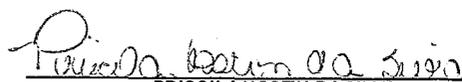
00124 APM DA EMEB MAURICIO CAETANO DE CASTRO

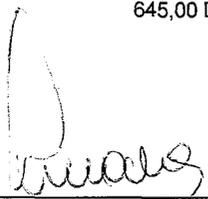
55.055.727/0001-68

RUA FIORAVANTE BORIM, 66

JARDIM IRAJA - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2021	2020
ATIVO	27.859,85 D	71.986,08 D
CIRCULANTE	27.859,85 D	71.986,08 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	25.260,09 D	71.969,45 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	0,00 D	40.015,66 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	0,00 D	40.015,66 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	25.260,09 D	31.953,79 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	2.794,22 D	2.638,60 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	13.702,48 D	18.860,25 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALID ED CONECT - F.INV	8.763,39 D	10.454,94 D
CREDITOS	2.599,76 D	16,63 D
CREDITOS A RECEBER	2.599,76 D	16,63 D
OUTROS VALORES A RECEBER	2.599,76 D	16,63 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	27.859,85 C	71.986,08 C
CIRCULANTE	27.859,85 C	71.986,08 C
CONTAS A PAGAR	0,80 C	0,80 C
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV	0,80 C	0,80 C
PRESTADORES DE SERVIÇOS	0,80 C	0,80 C
PROVISÕES	13,84 D	0,00 D
PROVISÕES CÍVEIS	13,84 D	0,00 D
SALDO DE RECURSO NÃO UTILIZADO A DEVOLVER	13,84 D	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	39,79 C	40.015,40 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	39,79 C	40.015,40 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	102.599,80 C	100.099,39 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	1.702,59 C	2.085,01 C
(-) RECURSOS APLICADOS	104.262,60 D	101.682,71 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	0,00 D	39.513,71 C
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	27.833,10 C	31.969,88 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	16.401,63 C	21.514,94 C
RECURSOS DA ENTIDADE INC AO PROGRAMA	20,00 C	20,00 C
ENTRADA DE RECURSOS	10.060,00 C	9.440,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	21.494,94 C	11.947,94 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	426,69 C	107,00 C
(-) RECURSOS APLICADOS	15.600,00 D	0,00 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	11.431,47 C	10.454,94 C
ENTRADA DE RECURSOS - EMERGENCIAL COVID 19	0,00 D	3.730,34 C
EMERGENCIAL COVID 19 - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	3.730,34 C	0,00 D
(-) RECURSOS APLICADOS	2.565,70 D	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	3.997,19 C	3.328,00 C
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	6.724,60 C	3.383,38 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	190,04 C	13,22 C
(-) RECURSOS APLICADOS	645,00 D	0,00 D


 PRISCILA HOSTIN DA SILVA
 DIRETORA EXECUTIVA
 C.P.F.: 305.615.208-95


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

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

Folha: 002

00124 APM DA EMEB MAURICIO CAETANO DE CASTRO
 RUA FIORAVANTE BORIM, 66
 JARDIM IRAJA - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

55.055.727/0001-68

Descrição	2021	2020
RECEITAS	123.073,30 C	101.702,71 C
ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO	0,00 C	20,00 C
CUSTEIO	0,00 C	20,00 C
DOAÇÕES DIVERSAS	0,00 C	20,00 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA FISICA	0,00 C	20,00 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	123.073,30 C	101.682,71 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	104.262,60 C	101.682,71 C
GOVERNO MUNICIPAL	104.262,60 C	101.682,71 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	104.262,60 C	101.682,71 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	18.810,70 C	0,00 C
GOVERNO FEDERAL	18.810,70 C	0,00 C
PDDE BÁSICO	15.600,00 C	0,00 C
PDDE QUALIDADE EMERGENCIAL	2.565,70 C	0,00 C
PDDE QUALIDADE EDUCAÇÃO CONECTADA	645,00 C	0,00 C
DESPEASAS	123.073,30 D	101.702,71 D
DESPEASAS ORDINARIAS	0,00 C	20,00 D
SEM RESTRIÇÃO	0,00 C	20,00 D
APOIO ADMINISTRATIVO	0,00 C	20,00 D
REEMBOLSO DE DESPEASAS À PROGRAMAS (MUN/FED)	0,00 C	20,00 D
DESPEASAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	123.073,30 D	101.682,71 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	104.262,60 D	101.682,71 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	104.262,60 D	101.682,71 D
MATERIAIS DIVERSOS	27.610,15 D	27.494,42 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	3.420,00 D	235,78 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	1.150,00 D	0,00 C
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	5.263,80 D	5.186,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	58.350,05 D	55.551,38 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	0,00 C	8.574,00 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	8.468,60 D	4.641,13 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	18.810,70 D	0,00 C
PDDE BASICO	15.600,00 D	0,00 C
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	15.600,00 D	0,00 C
PDDE QUALIDADE - MAIS ALFABETIZ/ ED CONECT/ EMERGENCIAL	3.210,70 D	0,00 C
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	3.210,70 D	0,00 C

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


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

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

Folha: 003

00124 APM DA EMEB MAURICIO CAETANO DE CASTRO

55.055.727/0001-68

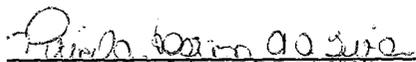
RUA FIORAVANTE BORIM, 66

JARDIM IRAJA - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

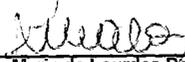
Descrição

2021

2020



PRISCILA HOSTIN DA SILVA
DIRETORA EXECUTIVA
C.P.F.: 305.615.208-95



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

ROCHA CONTABILIDADE

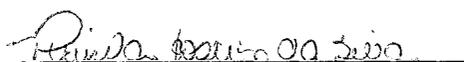
APM DA EMEB MAURICIO CAETANO DE CASTRO

Rua Fioravante Borin, 66 Jd Irajá S B DO CAMPO – SP

CNPJ 55.055.727/0001-68

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)	116.656,99	116.597,73
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	0,00
(+) Próprias	0,00	20,00
(+) Rendimentos Financeiros	2.319,32	2.205,23
(+) Outros	0,00	0,00
(-) Devolução de Recursos não Utilizados	-40.029,24	
Pagamentos Realizados		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-123.073,30	-101.682,71
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	-7,98
(-) Outros Pagamentos	0,00	0,80
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	-44.126,23	17.133,07
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	-44.126,23	17.133,07
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	71.986,08	54.853,01
Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período	27.859,85	71.986,08



Priscila Hostin da Silva
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 Maurício Caetano 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 Fioravante Borin, 66 Jardim Irajá CEP 09780-000 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. 1.376/11 (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)

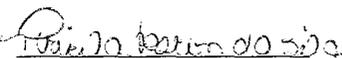
São recursos financeiros provenientes de Termo de Colaboração e Convênio firmados com órgãos governamentais, e tem como objetivo principal operacionalizar atividades pré-determinadas. Periodicamente, a Entidade presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando também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


Priscila Hostin da Silva
Diretora Executiva


Maria de Lourdes Rocha
CRC SP215598/O-9