

**Balanco Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2021**

Folha: 001

00262 APM DA EMEB MAURICIO CAETANO DE CASTRO II

69.121.036/0001-20

Rua Alexandre Bonício, 259

Alves Dias - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2021	2020
ATIVO	31.624,55 D	20.880,54 D
CIRCULANTE	31.624,55 D	20.880,54 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	31.611,13 D	20.880,54 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRICÃO - GOV MUNICIPAL	0,00 D	632,68 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	0,00 D	632,68 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRICÃO -GOV FEDERAL	31.611,13 D	20.296,51 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - F INVESTIMENTO	8.891,73 D	933,73 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE QUAL M ALF/ED CON- F.INV	22.719,40 D	19.362,78 D
NUMERÁRIO EM TRANSITO	0,00 D	48,65 C
CHEQUES A COMPENSAR	0,00 D	48,65 C
CREDITOS	13,42 D	0,00 D
CREDITOS A RECEBER	13,42 D	0,00 D
OUTROS VALORES A RECEBER	13,42 D	0,00 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	31.624,55 C	20.880,54 C
CIRCULANTE	31.624,55 C	20.880,54 C
CONTAS A PAGAR	8,74 C	8,74 C
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV	8,74 C	8,74 C
FORNECEDORES	8,74 C	8,74 C
PROVISÕES	0,67 C	0,00 D
PROVISÕES CÍVEIS	0,67 C	0,00 D
SALDO DE RECURSO NÃO UTILIZADO A DEVOLVER	0,67 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	0,00 D	576,27 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	0,00 D	576,27 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	110.513,80 C	107.847,39 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	1.374,81 C	1.217,08 C
(-) RECURSOS APLICADOS	111.888,61 D	113.220,06 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	0,00 D	4.731,86 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (2)	31.615,14 C	20.295,53 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	8.890,75 C	932,75 C
ENTRADA DE RECURSOS	13.020,00 C	6.300,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	932,75 C	2.221,34 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	58,72 C	10,11 C
(-) RECURSOS APLICADOS	5.120,72 D	7.598,70 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	22.724,39 C	19.362,78 C
MAIS ALFABETIZAÇÃO - REC REPROG EXERCÍCIO ANTERIOR	7.885,80 C	7.842,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	420,90 C	43,80 C
ENTRADA DE RECURSOS - EMERGENCIAL COVID 19	868,74 C	4.610,26 C
EMERGENCIAL COVID 19 - REC REPROG EXERCÍCIO ANTERIOR	4.610,26 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	3.892,00 C	3.892,00 C
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCÍCIO ANTERIOR	6.866,72 C	3.518,00 C
(-) RECURSOS APLICADOS	1.820,03 D	543,28 D

\_\_\_\_\_  
**CARINA APARECIDA GOUVEIA RAMOS**  
 DIR. EXECUTIVA  
 C.P.F.: 337.076.638-84

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

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

00262      APM DA EMEB MAURICIO CAETANO DE CASTRO II

Folha: 002

Rua Alexandre Bonício, 259

69.121.036/0001-20

Alves Dias - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2021	2020
RECEITAS		
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	118.829,36 C	121.362,04 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	118.829,36 C	121.362,04 C
GOVERNO MUNICIPAL	111.888,61 C	113.220,06 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	111.888,61 C	113.220,06 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	6.940,75 C	8.141,98 C
GOVERNO FEDERAL	6.940,75 C	8.141,98 C
PDDE BÁSICO	5.120,72 C	7.598,70 C
PDDE QUALIDADE EDUCAÇÃO CONECTADA	1.820,03 C	543,28 C
DESPESAS	118.829,36 D	121.362,04 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	118.829,36 D	121.362,04 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	111.888,61 D	113.220,06 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	111.888,61 D	113.220,06 D
MATERIAIS DIVERSOS	39.615,42 D	32.894,20 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	3.517,50 D	3.624,34 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	4.554,00 D	4.114,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	5.263,80 D	5.076,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	44.987,89 D	49.038,47 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	13.950,00 D	18.473,05 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	6.940,75 D	8.141,98 D
PDDE BASICO	5.120,72 D	7.598,70 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	5.120,72 D	7.598,70 D
PDDE QUALIDADE - MAIS ALFABETIZ/ ED CONECT/ EMERGENCIAL	1.820,03 D	543,28 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	1.820,03 D	543,28 D

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

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

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

00262 APM DA EMEB MAURICIO CAETANO DE CASTRO II

Folha: 003

Rua Alexandre Bonício, 259

69.121.036/0001-20

Alves Dias - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP


Descrição

2021

2020



CARINA APARECIDA GOUVEIA RAMOS  
DIR. EXECUTIVA  
C.P.F.: 337.076.638-84



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

ROCHA CONTABILIDADE

**APM DA EMEB MAURICIO CAETANO DE CASTRO II**

Rua Alexandre Bonício, 259 - Bairro Alves Dias- S B DO CAMPO – SP

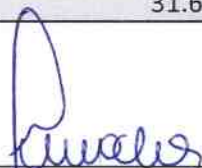
CNPJ 69.121.036/0001-20

**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)	128.294,54	122.649,65
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	1.854,23	1.270,99
(+) Outros	0,00	0,00
(-) Devolução de Recursos	-576,27	0,00
<b>Pagamentos Realizados</b>		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-118.829,36	-121.362,04
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros Pagamentos	0,87	-54,34
<b>(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais</b>	<b>10.744,01</b>	<b>2.504,26</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>10.744,01</b>	<b>2.504,26</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período</b>	<b>20.880,54</b>	<b>18.376,28</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período</b>	<b>31.624,55</b>	<b>20.880,54</b>



Carina Aparecida Gouveia Ramos  
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 II** 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 Alexandre Bonício, 259 Bairro Alves Dias CEP 09850-450, 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.

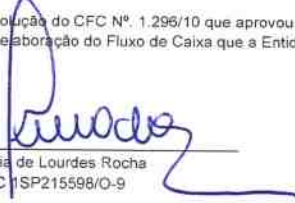
Para a contabilização de suas subvenções governamentais a entidade atendeu a Resolução Nº. 1.305/10 do Conselho Federal de Contabilidade/CFC que aprovou a NBC TG 07-Subvenção e Assistência Governamentais e a Resolução do CFC Nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002.

**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.

  
Carina Aparecida Gouveia Ramos  
Diretora Executiva

  
Maria de Lourdes Rocha  
CRC 1SP215598/O-9