

Balanco Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2021

Folha: 001

00102 APM DA EMEB PROFESSOR CASSIANO FARIA

49.521.131/0001-03

Rua Leila Gonçalves, 480

Vila Gonçalves - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2021	2020
ATIVO	56.829,23 D	44.445,27 D
CIRCULANTE	56.829,23 D	44.445,27 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	56.625,79 D	44.247,38 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	0,00 D	163,81 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	0,00 D	163,81 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	56.625,79 D	44.183,32 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	34.761,56 D	25.013,55 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE ESTR ACESS - CAD POUP	11.961,96 D	11.809,88 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALID ED CONECT - F.INV	9.902,27 D	7.359,89 D
NUMERÁRIO EM TRANSITO	0,00 D	99,75 C
CHEQUES A COMPENSAR	0,00 D	99,75 C
CREDITOS	203,44 D	197,89 D
CREDITOS A RECEBER	203,44 D	197,89 D
OUTROS VALORES A RECEBER	203,44 D	197,89 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	56.829,23 C	44.445,27 C
CIRCULANTE	56.829,23 C	44.445,27 C
CONTAS A PAGAR	25,19 C	25,19 C
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV	25,19 C	25,19 C
FORNECEDORES	25,19 C	25,19 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	194,97 D	236,90 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	194,97 D	236,90 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	94.583,80 C	87.057,39 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	826,71 C	420,47 C
(-) RECURSOS APLICADOS	95.537,37 D	98.377,91 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	0,00 D	11.136,95 C
(-) SALDO DE RECURSO NÃO UTILIZADO/DEVOLUÇÃO	68,11 D	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	56.999,01 C	44.183,18 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	34.761,52 C	25.013,51 C
ENTRADA DE RECURSOS	9.160,00 C	9.280,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	25.013,51 C	16.950,10 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	588,01 C	79,52 C
(-) RECURSOS APLICADOS	0,00 D	1.296,11 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ESTRUTURA (ACESS)	12.135,52 C	11.809,88 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	11.809,88 C	11.557,35 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	325,64 C	252,53 C
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	10.101,97 C	7.359,79 C
ENTRADA DE RECURSOS - EMERGENCIAL COVID 19	657,46 C	3.678,58 C
EMERGENCIAL COVID 19 - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	3.678,58 C	0,00 D
(-) RECURSOS APLICADOS	205,86 D	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	3.328,00 C	3.328,00 C
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	3.681,21 C	1.698,31 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	163,26 C	4,90 C
(-) RECURSOS APLICADOS	1.200,68 D	1.350,00 D

ROCHA CONTABILIDADE


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

T.M.F.

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2021

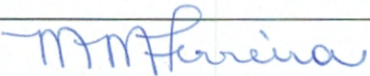
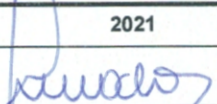
Folha: 002

00102 APM DA EMEB PROFESSOR CASSIANO FARIA

49.521.131/0001-03

Rua Leila Gonçaves, 480

Vila Gonçaves - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2021	2020
		
MARINA MARQUES FERREIRA BORGES DIR EXECUTIVA C.P.F.: 327.886.988-52	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

00102 APM DA EMEB PROFESSOR CASSIANO FARIA

49.521.131/0001-03

Rua Leila Gonçalves, 480

Vila Gonçalves - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2021	2020
RECEITAS	96.943,91 C	101.024,02 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	96.943,91 C	101.024,02 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	95.537,37 C	98.377,91 C
GOVERNO MUNICIPAL	95.537,37 C	98.377,91 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	95.537,37 C	98.377,91 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	1.406,54 C	2.646,11 C
GOVERNO FEDERAL	1.406,54 C	2.646,11 C
PDDE BÁSICO	0,00 C	1.296,11 C
PDDE QUALIDADE EMERGENCIAL	205,86 C	0,00 C
PDDE QUALIDADE EDUCAÇÃO CONECTADA	1.200,68 C	1.350,00 C
DESPESAS	96.943,91 D	101.024,02 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	96.943,91 D	101.024,02 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	95.342,37 D	98.377,91 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	95.342,37 D	98.377,91 D
MATERIAIS DIVERSOS	28.669,81 D	11.226,84 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	5.231,25 D	861,90 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	3.342,00 D	3.342,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	5.263,80 D	5.186,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	39.222,10 D	56.792,58 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	1.118,00 D	0,00 C
LABORATORIO DE INFORMATICA	1.950,00 D	149,71 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	10.545,41 D	20.818,88 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	1.601,54 D	2.646,11 D
PDDE BASICO	0,00 C	1.296,11 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	0,00 C	1.296,11 D
PDDE QUALIDADE - MAIS ALFABETIZ/ ED CONECT/ EMERGENCIAL	1.601,54 D	1.350,00 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	1.601,54 D	1.350,00 D

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


 Maria de Lourdes Rocha
 CRC ISP 215598/O-9

mmf

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


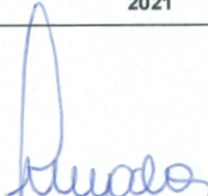
Folha: 004

00102 APM DA EMEB PROFESSOR CASSIANO FARIA

49.521.131/0001-03

Rua Leila Gonçalves, 480

Vila Gonçalves - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2021	2020
		
MARINA MARQUES FERREIRA BORGES DIR EXECUTIVA C.P.F.: 327.886.988-52	Maria de Lourdes Rocha Contador CRC N° : 1SP215598/O-9	

ROCHA CONTABILIDADE

APM DA EMEB PROFESSOR CASSIANO FARIA

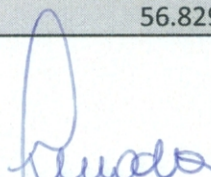
Rua Leila Gonçalves, 480- S B DO CAMPO - SP
CNPJ 49.521.131/0001-03

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)	107.729,26	103.343,97
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	1.903,62	757,42
(-) Devolução de recursos T.C. 2020	-236,90	0,00
(-) Devolução de recursos T.C. 2021	-68,11	
Pagamentos Realizados		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-96.943,91	-101.024,02
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros Pagamentos	0,00	25,19
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	12.383,96	3.102,56
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	12.383,96	3.102,56
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	44.445,27	41.342,71
Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período	56.829,23	44.445,27



Marina Marques Ferreira Borges
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 Professor Cassiano Faria 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 Leila Gonçalves, 480 – Vila Gonçalves CEP 09725-051, 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.


Marina Marques Ferreira Borges
Diretora Executiva


Maria de Lourdes Rocha
CRC 1SP215598/O-9