

## Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2021

Folha: 001

00163 APM DA EMEB VEREADOR JOSÉ AVILEZ

06.969.551/0001-44

Rua Antônio Serafim Zampieri, 90

Demarchi - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2021	2020
ATIVO	36.503,98 D	39.966,00 D
CIRCULANTE	36.503,98 D	39.966,00 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	36.437,02 D	39.821,87 D
BANCOS C. MOVIMENTO -REC. C/RESTRIÇÃO -GOV MUNICIPAL	0,00 D	0,60 D
BANCO DO BRASIL S/A	0,00 D	0,60 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	0,00 D	6.792,99 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	0,00 D	6.792,99 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	36.437,02 D	33.028,28 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	467,41 D	454,45 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	14.353,37 D	11.539,76 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE ESTRUT ACESS -F.INV	10.618,58 D	10.397,52 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE QUAL M ALF/ED CON- F.INV	10.997,66 D	10.636,55 D
CREDITOS	66,96 D	144,13 D
CREDITOS A RECEBER	66,96 D	144,13 D
OUTROS VALORES A RECEBER	66,96 D	144,13 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	36.503,98 C	39.966,00 C
CIRCULANTE	36.503,98 C	39.966,00 C
CONTAS A PAGAR	0,00 D	166,40 C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS	0,00 D	166,40 C
ISSQN - FONTE	0,00 D	166,40 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	159,34 C	6.628,87 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	159,34 C	6.628,87 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	110.799,80 C	115.237,39 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	1.619,90 C	1.187,11 C
(-) RECURSOS APLICADOS	112.194,64 D	114.860,42 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	0,00 D	5.064,79 C
(-) SALDO DE RECURSO NÃO UTILIZADO/DEVOLUÇÃO	65,72 D	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	36.344,64 C	33.170,73 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	14.728,40 C	11.993,96 C
ENTRADA DE RECURSOS	10.020,00 C	10.460,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	11.993,96 C	1.517,29 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	245,84 C	16,67 C
(-) RECURSOS APLICADOS	7.531,40 D	0,00 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ESTRUTURA (ACESS)	10.618,58 C	10.397,77 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	10.397,52 C	10.359,03 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	221,06 C	37,62 C
(-) RECURSOS APLICADOS	0,00 D	1,12 C
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	10.997,66 C	10.779,00 C
MAIS ALFABETIZAÇÃO - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	2.153,85 C	2.192,75 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	211,21 C	18,71 C
ENTRADA DE RECURSOS - EMERGENCIAL COVID 19	744,02 C	4.060,31 C
EMERGENCIAL COVID 19 - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	4.060,31 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	3.328,00 C	3.328,00 C
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	4.434,71 C	2.788,00 C
(-) RECURSOS APLICADOS	3.934,44 D	1.608,77 D

ROCHA CONTABILIDADE

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

Balanco Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2021


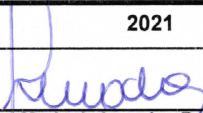
Folha: 002

06.969.551/0001-44

00163 APM DA EMEB VEREADOR JOSÉ AVILEZ

Rua Antônio Serafim Zampieri, 90

Demarchi - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2021	2020
 <hr/> <p>Eusiane Lopes de Santana DIR EXECUTIVA C.P.F.: 357.199.178-88</p>	 <hr/> <p>Maria de Lourdes Rocha Contador CRC N° : 1SP215598/O-9</p>	
ROCHA CONTABILIDADE		

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

Folha: 003

00163 APM DA EMEB VEREADOR JOSÉ AVILEZ

06.969.551/0001-44

Rua Antônio Serafim Zampieri, 90

Demarchi - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2021	2020
RECEITAS	123.718,09 C	116.469,19 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	123.718,09 C	116.469,19 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	112.194,64 C	114.232,52 C
GOVERNO MUNICIPAL	112.194,64 C	114.232,52 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	112.194,64 C	114.232,52 C
ATIVIDADE ESPORTIVA	0,00 C	627,90 C
GOVERNO MUNICIPAL	0,00 C	627,90 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SESP - BASQ MASC	0,00 C	627,90 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	11.523,45 C	1.608,77 C
GOVERNO FEDERAL	11.523,45 C	1.608,77 C
PDDE BÁSICO	7.531,40 C	0,00 C
PDDE QUALIDADE MAIS ALFABETIZAÇÃO	57,61 C	0,00 C
PDDE QUALIDADE EDUCAÇÃO CONECTADA	3.934,44 C	1.608,77 C
DESPEASAS	123.718,09 D	116.469,19 D
DESPEASAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	123.718,09 D	116.469,19 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	112.194,64 D	114.860,42 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	112.194,64 D	114.860,42 D
MATERIAIS DIVERSOS	19.703,43 D	24.187,21 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	2.667,00 D	163,80 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	7.859,92 D	7.399,92 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	5.263,80 D	5.186,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	63.250,89 D	62.746,99 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	1.346,60 D	0,00 C
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	12.103,00 D	15.176,50 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	11.523,45 D	1.608,77 D
PDDE BASICO	7.531,40 D	0,00 C
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	3.017,13 D	0,00 C
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÃO	4.514,27 D	0,00 C
PDDE QUALIDADE - MAIS ALFABETIZ/ ED CONECT/ EMERGENCIAL	3.992,05 D	1.608,77 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	3.992,05 D	1.608,77 D

Demonstração do Saldo Final

Resultado do Período

Deficit do período

0,00

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



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

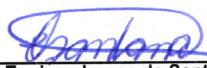
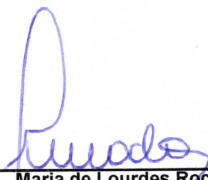
Folha: 004

00163 APM DA EMEB VEREADOR JOSÉ AVILEZ

06.969.551/0001-44

Rua Antônio Serafim Zampieri, 90

Demarchi - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP


Descrição	2021	2020
 Eusiane Lopes de Santana DIR EXECUTIVA C.P.F.: 357.199.178-88	 Maria de Lourdes Rocha Contador CRC Nº : 1SP215598/O-9	
ROCHA CONTABILIDADE		

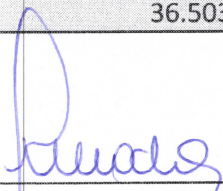


**APM DA EMEB VEREADOR JOSÉ AVILEZ**  
 Rua Antonio Serafim Zampieri, 90 Jardim Valdíbia - São Bernardo do Campo - SP  
 CNPJ 06.969.551/0001-44

**Demonstração do Fluxo de Caixa - Método Direto - Exercício Findo em 31/12/2021**

Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	2021 - R\$	2020 - R\$
<b>Recursos Recebidos</b>		
(+) Entidades Governamentais (com restrição)	124.891,82	133.085,70
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	2.298,01	1.260,11
(+) Outros	0,00	1,12
(-) Devolução de Recursos 2020	-6.628,87	0,00
<b>Pagamentos Realizados</b>		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-123.718,09	-116.469,19
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	-166,40	166,40
(-) Outros Pagamentos	-138,49	-87,50
<b>(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais</b>	<b>-3.462,02</b>	<b>17.956,64</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>-3.462,02</b>	<b>17.956,64</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período</b>	<b>39.966,00</b>	<b>22.009,36</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período</b>	<b>36.503,98</b>	<b>39.966,00</b>

  
 Eusiane Lopes de Santana  
 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 Vereador José Avilez** 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 Antônio Serafim Zampieri, 90 – Jardim Valdíbia CEP 09890-050, 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 Clausula 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.

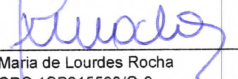
Para a contabilização de suas subvenções governamentais a entidade atendeu a Resolução Nº. 1.305/10 do Conselho Federal de Contabilidade/CFC que aprovou a NBC TG 07-Subvenção e Assistência Governamentais e a Resolução do CFC Nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002.

**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.

  
Eusiane Lopes de Santana  
Diretora Executiva

  
Maria de Lourdes Rocha  
CRC 1SP215598/O-9