

## Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2021

Folha: 001

00120 APM DA EMEB VIRIATO CORREIA

49.529.431/0001-39

Rua Brasil, 430

Rudge Ramos - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2021	2020
ATIVO	62.143,70 D	20.089,28 D
CIRCULANTE	62.143,70 D	20.089,28 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	61.992,20 D	19.610,27 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRICÃO - GOV MUNICIPAL	0,00 D	95,65 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	0,00 D	95,65 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRICÃO -GOV FEDERAL	61.992,20 D	19.855,82 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	338,53 D	331,70 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	31.227,48 D	4.805,68 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE ESTRUT ACESS -F.INV	20.000,00 D	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE QUAL M ALF/ED CON- F .INV	10.426,19 D	14.718,44 D
NUMERÁRIO EM TRANSITO	0,00 D	341,20 C
CHEQUES A COMPENSAR	0,00 D	341,20 C
CREDITOS	151,50 D	479,01 D
CREDITOS A RECEBER	151,50 D	479,01 D
OUTROS VALORES A RECEBER	151,50 D	479,01 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	62.143,70 C	20.089,28 C
CIRCULANTE	62.200,54 C	20.089,28 C
CONTAS A PAGAR	1,36 C	290,52 C
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV	1,36 C	1,36 C
FORNECEDORES	0,96 C	0,96 C
PRESTADORES DE SERVIÇOS	0,40 C	0,40 C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS	0,00 D	289,16 C
ISSQN - FONTE	0,00 D	289,16 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	5.486,91 C	283,00 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	5.486,91 C	283,00 C
RECURSOS DA ENTIDADE INC AO PROGRAMA	8.011,35 C	8.011,35 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	140.537,80 C	156.590,39 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	1.373,69 C	1.244,77 C
(-) RECURSOS APLICADOS	136.224,29 D	170.145,77 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	7.728,35 D	4.582,26 C
(-) SALDO DE RECURSO NÃO UTILIZADO/DEVOLUÇÃO	483,29 D	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	56.712,27 C	19.515,76 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	19.989,54 C	4.794,08 C
ENTRADA DE RECURSOS	20.200,00 C	9.540,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	4.794,08 C	21.376,53 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	321,46 C	75,34 C
(-) RECURSOS APLICADOS	5.326,00 D	26.197,79 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ESTRUTURA (ACESS)	20.000,00 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS	20.000,00 C	0,00 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	16.722,73 C	14.721,68 C
MAIS ALFABETIZAÇÃO - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	6.583,00 C	6.544,17 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	177,82 C	38,83 C
ENTRADA DE RECURSOS - EMERGENCIAL COVID 19	676,53 C	3.762,69 C
EMERGENCIAL COVID 19 - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	3.762,69 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	3.328,00 C	3.328,00 C
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	4.375,99 C	3.109,36 C
(-) RECURSOS APLICADOS	2.181,30 D	2.061,37 D
PATRIMONIO LÍQUIDO	56,84 D	0,00 D
PATRIMONIO SOCIAL	56,84 D	0,00 D
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	56,84 D	0,00 D
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	15,14 C	15,14 C
SUPERAVIT OU DEFICIT DO EXERCÍCIO	71,98 D	15,14 D

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

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2021

Folha: 002

00120 APM DA EMEB VIRIATO CORREIA

49.529.431/0001-39

Rua Brasil, 430

Rudge Ramos - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição

2021

2020

  
DEISE NUNES FERREIRA BASIOTTI  
DIR EXECUTIVO  
C.P.F.: 155.912.848-84

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

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

Folha: 003

00120 APM DA EMEB VIRIATO CORREIA

49.529.431/0001-39

Rua Brasil, 430

Rudge Ramos - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2021	2020
RECEITAS	143.731,59 C	164.175,83 C
ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO	0,00 C	3,35 C
CUSTEIO	0,00 C	3,35 C
DOAÇÕES DIVERSAS	0,00 C	3,35 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA FISICA	0,00 C	3,35 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	143.731,59 C	164.172,48 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	136.224,29 C	148.688,19 C
GOVERNO MUNICIPAL	136.224,29 C	148.688,19 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	136.224,29 C	148.688,19 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	7.507,30 C	15.484,29 C
GOVERNO FEDERAL	7.507,30 C	15.484,29 C
PDDE BÁSICO	5.326,00 C	13.774,75 C
PDDE QUALIDADE EDUCAÇÃO CONECTADA	2.181,30 C	1.709,54 C
DESPESAS	143.788,43 D	172.175,83 D
DESPESAS ORDINARIAS	0,00 C	8.003,35 D
SEM RESTRIÇÃO	0,00 C	8.003,35 D
APOIO ADMINISTRATIVO	0,00 C	8.003,35 D
REEMBOLSO DE DESPESAS À PROGRAMAS (MUN/FED)	0,00 C	8.003,35 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	143.788,43 D	164.172,48 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	136.281,13 D	148.688,19 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	136.281,13 D	148.688,19 D
MATERIAIS DIVERSOS	37.378,73 D	22.418,15 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	2.667,00 D	880,80 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	4.237,00 D	4.237,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	5.263,80 D	4.763,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	67.288,78 D	71.119,16 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	19.445,82 D	45.270,08 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	7.507,30 D	15.484,29 D
PDDE BASICO	5.326,00 D	13.774,75 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	5.326,00 D	6.284,75 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	0,00 C	7.490,00 D
PDDE QUALIDADE - MAIS ALFABETIZ/ ED CONECT/ EMERGENCIAL	2.181,30 D	1.709,54 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	2.181,30 D	1.709,54 D

Demonstração do Saldo Final	
Resultado do Período	
Deficit do período	56,84

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

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

Folha: 004

00120 APM DA EMEB VIRIATO CORREIA

49.529.431/0001-39

Rua Brasil, 430

Rudge Ramos - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição

2021

2020


  
DEISE NUNES FERREIRA BASIOTTI  
DIR EXECUTIVO  
C.P.F.: 155.912.848-84


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

**APM DA EMEB VIRIATO CORREIA**  
 Rua Brasil, 430 Rudge Ramos – S B DO CAMPO – SP  
 CNPJ 49.529.431/0001-39

**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)	184.742,33	173.221,08
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	8.003,35
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	1.872,97	1.358,94
(+) Outros	0,00	0,00
(-) Devolução de Recursos T.C. 2020	-283,00	0,00
(-) Devolução de Recursos T.C. 2021	-483,29	0,00
<b>Pagamentos Realizados</b>		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-143.788,43	-198.404,93
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	289,16
(-) Outros Pagamentos	-6,16	-39,20
<b>(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais</b>	<b>42.054,42</b>	<b>-15.571,60</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>42.054,42</b>	<b>-15.571,60</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período</b>	<b>20.089,28</b>	<b>35.660,88</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período</b>	<b>62.143,70</b>	<b>20.089,28</b>

  
 \_\_\_\_\_  
 Deise Nunes Ferreira Basiotti  
 Diretor Executivo

  
 \_\_\_\_\_  
 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 Viriato Correia** 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 Brasil, 430 – Rudge Ramos CEP 09721-225, 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.

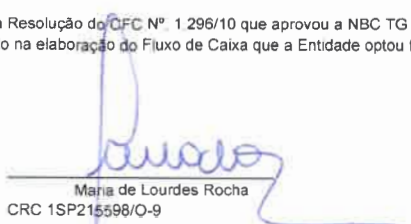
Para a contabilização de suas subvenções governamentais a entidade atendeu a Resolução Nº 1.305/10 do Conselho Federal de Contabilidade/CFC que aprovou a NBC TG 07-Subvenção e Assistência Governamentais e a Resolução do CFC Nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002.

**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

  
Deise Nunes Ferreira Basotti  
Diretor Executivo

  
Maria de Lourdes Rocha  
CRC 1SP215598/O-9