

## Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2020

Folha: 001

00151 APM DA EMEB CARLOS GOMES

49.524.374/0001-03

Estrada do Casas, 3661

Dos Casa - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2020	2019
ATIVO	25.903,88 D	39.869,23 D
CIRCULANTE	25.903,88 D	39.869,23 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	25.901,14 D	39.869,23 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRICÃO - GOV MUNICIPAL	1.736,03 D	12.237,86 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	1.736,03 D	12.237,86 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRICÃO -GOV FEDERAL	24.165,11 D	27.631,37 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	12.508,00 D	14.682,59 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE ESTRUT ACESS -F.INV	3.051,50 D	12.948,78 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE QUAL M ALF/ED CON- F.INV	8.605,61 D	0,00 D
CREDITOS	2,74 D	0,00 D
CREDITOS A RECEBER	2,74 D	0,00 D
OUTROS VALORES A RECEBER	2,74 D	0,00 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	25.903,88 C	39.869,23 C
CIRCULANTE	25.903,88 C	39.869,23 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	1.741,42 C	12.240,51 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	1.741,42 C	12.240,51 C
RECURSOS DA ENTIDADE INC AO PROGRAMA	2,65 C	2,65 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	107.529,39 C	106.073,30 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	1.388,55 C	1.657,74 C
(-) RECURSOS APLICADOS	119.417,03 D	99.033,57 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	12.237,86 C	3.540,39 C
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	24.162,46 C	27.628,72 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	12.505,35 C	14.679,94 C
ENTRADA DE RECURSOS	12.460,00 C	12.700,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	14.679,94 C	17.256,46 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	65,41 C	177,79 C
(-) RECURSOS APLICADOS	14.700,00 D	15.454,31 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ESTRUTURA (ACESS)	3.051,50 C	12.948,78 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	12.948,78 C	12.741,25 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	22,72 C	207,53 C
(+) RECURSOS APLICADOS	9.920,00 D	0,00 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	8.605,61 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EMERGENCIAL COVID 19	4.707,31 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	3.892,00 C	0,00 D
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	6,30 C	0,00 D

  
 SANDRA XAVIER BIBIANO  
 DIR. EXECUTIVA  
 C.P.F.: 309.135.188-24

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

**Demonstração do Resultado do Período Encerrado de Janeiro a Dezembro/2020**

Folha: 001

00151 APM DA EMEB CARLOS GOMES

49.524.374/0001-03

Estrada do Casas, 3661

Dos Casa - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2020	2019
RECEITAS	144.037,03 C	114.490,53 C
ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO	0,00 C	2,65 C
CUSTEIO	0,00 C	2,65 C
DOAÇÕES DIVERSAS	0,00 C	2,65 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA FISICA	0,00 C	2,65 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	144.037,03 C	114.487,88 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	119.417,03 C	99.033,57 C
GOVERNO MUNICIPAL	119.417,03 C	99.033,57 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	119.417,03 C	99.033,57 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	24.620,00 C	15.454,31 C
GOVERNO FEDERAL	24.620,00 C	15.454,31 C
PDDE BÁSICO	14.700,00 C	15.454,31 C
PDDE ESTRUTURA ACESSIBILIDADE	9.920,00 C	0,00 C
DESPESAS	144.037,03 D	114.490,53 D
DESPESAS ORDINARIAS	0,00 C	2,65 D
SEM RESTRIÇÃO	0,00 C	2,65 D
APOIO ADMINISTRATIVO	0,00 C	2,65 D
REEMBOLSO DE DESPESAS À PROGRAMAS (MUN/FED)	0,00 C	2,65 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	144.037,03 D	114.487,88 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	119.417,03 D	99.033,57 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	119.417,03 D	99.033,57 D
MATERIAIS DIVERSOS	19.581,13 D	18.034,07 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	531,90 D	4.368,48 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	4.589,97 D	6.240,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	0,00 C	8.950,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	5.186,00 D	4.740,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	71.952,63 D	41.077,80 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	2.526,94 D	3.447,81 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	15.048,46 D	12.175,41 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	24.620,00 D	15.454,31 D
PDDE BASICO	14.700,00 D	15.454,31 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÃO	5.900,00 D	14.409,31 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	8.800,00 D	1.045,00 D
PDDE ESTRUTURA (ACESSIBILIDADE)	9.920,00 D	0,00 C
CONSERVAÇÃO E ADEQUAÇÃO DE INSTALAÇÃO	9.920,00 D	0,00 C

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

  
 Maria de Lourdes Rocha  
 CRC 1SP 215598/0.9

**Demonstração do Resultado do Período Encerrado de Janeiro a Dezembro/2020**



Folha: 002

00151 APM DA EMEB CARLOS GOMES

49.524.374/0001-03

Estrada do Casas, 3661


Dos Casa - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

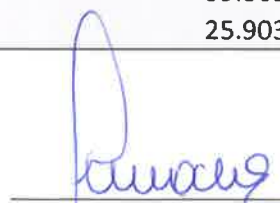
Descrição	2020	2019
 SANDRA XAVIER BIBIANO DIR. EXECUTIVA C.P.F.: 309.135.188-24	 Maria de Lourdes Rocha Contador CRC N° : 1SP215598/O-9	

ROCHA CONTABILIDADE

**APM DA EMEB CARLOS GOMES**Estrada dos Casas, 3661 Jardim Ipê São Bernardo do Campo - SP  
CNPJ 49.524.374/0001-03**Demonstração do Fluxo de Caixa - Método Direto - Exercício Findo em 31/12/2020**

<b>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais</b>	<b>2020 - R\$</b>	<b>2019 - R\$</b>
<b>Recursos Recebidos</b>		
(+) Entidades Governamentais (com restrição)	128.588,70	118.773,30
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	2,65
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	1.482,98	2.043,06
(+) Outros	0,00	0,00
(-) Devolução de Recursos	0,00	0,00
<b>Pagamentos Realizados</b>		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-144.037,03	-114.487,88
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros Pagamentos	0,00	-14,83
<b>(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais</b>	<b>-13.965,35</b>	<b>6.316,30</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>-13.965,35</b>	<b>6.316,30</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período</b>	<b>39.869,23</b>	<b>33.552,93</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período</b>	<b>25.903,88</b>	<b>39.869,23</b>

  
Sandra Xavier Bibiano  
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 2020**

**1 - CONTEXTO OPERACIONAL**

A **APM da Emeb Carlos Gomes** 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, Estrada dos Casas, 3661 Jardim Ipê CEP 09850-000, no Estado de São Paulo.

**2 - DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

Na elaboração das demonstrações financeiras de 2020, 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)**

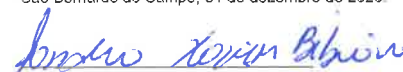
São recursos financeiros provenientes de Termo de Colaboração e Convênio firmados com órgãos governamentais, e tem como objetivo principal operacionalizar atividades pré-determinadas. Periodicamente, a Entidade presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando também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

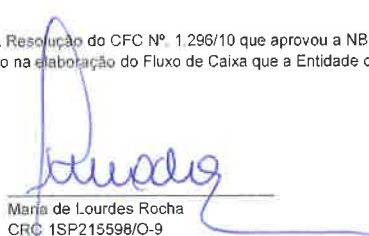
Para a contabilização de suas subvenções governamentais a entidade atendeu a Resolução Nº. 1.305/10 do Conselho Federal de Contabilidade/CFC que aprovou a NBC TG 07-Subvenção e Assistência Governamentais e a Resolução do CFC Nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002.

**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 2020.

  
Sandra Xavier Bibiano  
Diretora Executiva

  
Maria de Lourdes Rocha  
CRC 1SP215598/O-9