

**Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2020**

Folha: 001

00299 APM DA EMEB JARDIM NAZARETH

Rua Joào XXIII, 420 ALVES DIAS

Alves Dias - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

sb 86989/19

30.955.122/0001-00

465 W

Fis.:

Ass.

Descrição	2020	2019
<b>ATIVO</b>	<b>45.631,66 D</b>	<b>25.653,05 D</b>
<b>CIRCULANTE</b>	<b>45.631,66 D</b>	<b>25.653,05 D</b>
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	45.391,27 D	25.653,05 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRICÃO - GOV MUNICIPAL	31.829,45 D	21.815,30 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	31.829,45 D	21.815,30 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRICÃO -GOV FEDERAL	13.690,62 D	3.837,75 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	13.690,62 D	3.837,75 D
NUMERÁRIO EM TRANSITO	128,80 C	0,00 D
CHEQUES A COMPENSAR	128,80 C	0,00 D
<b>CREDITOS</b>	<b>240,39 D</b>	<b>0,00 D</b>
CREDITOS A RECEBER	240,39 D	0,00 D
OUTROS VALORES A RECEBER	240,39 D	0,00 D
<b>PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO</b>	<b>45.631,66 C</b>	<b>25.653,05 C</b>
<b>CIRCULANTE</b>	<b>45.631,66 C</b>	<b>25.653,05 C</b>
CONTAS A PAGAR	2.217,60 C	0,00 D
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV	482,13 C	0,00 D
FORNECEDORES	256,02 C	0,00 D
PRESTADORES DE SERVIÇOS	226,11 C	0,00 D
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS	1.735,47 C	0,00 D
PIS / COFINS / CSLL - FONTE	42,78 C	0,00 D
PREVIDENCIA SOCIAL - FONTE	1.436,33 C	0,00 D
ISSQN - FONTE	256,36 C	0,00 D
<b>RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)</b>	<b>29.723,44 C</b>	<b>21.815,30 C</b>
<b>RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL</b>	<b>29.723,44 C</b>	<b>21.815,30 C</b>
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	177.224,39 C	104.889,30 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	2.165,53 C	1.186,53 C
(-) RECURSOS APLICADOS	171.481,78 D	92.473,20 D
<b>RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR</b>	<b>21.815,30 C</b>	<b>8.212,67 C</b>
<b>RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)</b>	<b>13.690,62 C</b>	<b>3.837,75 C</b>
<b>RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO</b>	<b>13.690,62 C</b>	<b>3.837,75 C</b>
ENTRADA DE RECURSOS	9.820,00 C	6.960,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	3.837,75 C	0,00 D
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	32,87 C	39,75 C
(-) RECURSOS APLICADOS	0,00 D	3.162,00 D

  
Klayton Giordani Pereira  
C.P.F.: 183.733.188-01

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

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

00299 APM DA EMEB JARDIM NAZARETH  
 Rua João XXIII, 420 ALVES DIAS  
 Alves Dias - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

**SB 86989/19**

Folha: 002  
 30.955.122/0001-00

**Fis. 466 up**

Descrição	2020	2019
RECEITAS	171.481,78 C	95.635,20 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	171.481,78 C	95.635,20 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	171.481,78 C	92.473,20 C
GOVERNO MUNICIPAL	171.481,78 C	92.473,20 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	171.481,78 C	92.473,20 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	0,00 C	3.162,00 C
GOVERNO FEDERAL	0,00 C	3.162,00 C
PDDE BÁSICO	0,00 C	3.162,00 C
DESPEASAS	171.481,78 D	95.635,20 D
DESPEASAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	171.481,78 D	95.635,20 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	171.481,78 D	92.473,20 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	171.481,78 D	92.473,20 D
MATERIAIS DIVERSOS	36.470,60 D	41.393,66 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	0,00 C	1.753,36 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	2.530,00 D	5.300,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	0,00 C	2.630,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	5.076,00 D	5.026,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	73.237,36 D	26.663,59 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	4.550,46 D	200,00 D
LABORATORIO DE INFORMATICA	326,38 D	419,09 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	49.290,98 D	9.087,50 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	0,00 C	3.162,00 D
PDDE BASICO	0,00 C	3.162,00 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	0,00 C	2.783,00 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	0,00 C	379,00 D

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

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

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

Folha: 003

00299 APM DA EMEB JARDIM NAZARETH

SB 86989/19

30.955.122/0001-00

Rua João XXIII, 420 ALVES DIAS

Alves Dias - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Fis. 467 up

ASS. 2020 2019

  
\_\_\_\_\_  
Maxton Giordani Pereira  
C.P.F.: 183.733.188-01

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


ROCHA CONTABILIDADE

9

Demonstração do Fluxo de Caixa - Método Direto - Exercício Findo em 31/12/2020

Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	2020	2019
<b>Recursos Recebidos</b>		
(+) Entidades Governamentais (com restrição)	187.044,39	111.849,30
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	2.198,40	1.226,28
(+) Outros	0,00	0,00
<b>Pagamentos Realizados</b>		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-171.481,78	-95.635,20
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	1.735,47	0,00
(-) Outros Pagamentos	482,13	0,00
<b>(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais</b>	<b>19.978,61</b>	<b>17.440,38</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>19.978,61</b>	<b>17.440,38</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período</b>	<b>25.653,05</b>	<b>8.212,67</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período</b>	<b>45.631,66</b>	<b>25.653,05</b>

  
Klayton Giordani Pereira  
Diretor Executivo APM

  
Maria de Lourdes Rocha  
Contadora CRC 1SP215598/O-9

**Notas Explicativas as Demonstrações Contábeis**  
**Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2020**

Fis. 469 4  
 1ss.

**1 - CONTEXTO OPERACIONAL**

A APM da Emeb Jardim Nazareth 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 João XXII nº 420 Bairro Alves Dias CEP 09851-631, no Estado de São Paulo. Iniciou suas atividades em 29 de junho de 2018.

**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.

Klayton Jordani Pereira  
 Diretor Executivo

Maria de Lourdes Rocha  
 CRC 1SP215698/O-9