

Balanco Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2020

00236 APM DA EMEB JOSE ARNAUD DA SILVA

14.053.215/0001-85

Rua das Paineiras, 1

Alvarenga - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2020	2019
ATIVO	25.587,78 D	17.199,81 D
CIRCULANTE	25.587,78 D	17.199,81 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	24.581,97 D	17.177,30 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	9.142,48 D	7.812,25 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	9.142,48 D	7.812,25 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	15.539,49 D	9.365,05 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	1.055,58 D	1.591,31 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	8.953,90 D	5.296,14 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALID ED CONECT - F.INV	5.530,01 D	2.477,60 D
NUMERÁRIO EM TRANSITO	100,00 C	0,00 D
CHEQUES A COMPENSAR	100,00 C	0,00 D
CREDITOS	1.005,81 D	22,51 D
CREDITOS A RECEBER	1.005,81 D	22,51 D
OUTROS VALORES A RECEBER	1.005,81 D	22,51 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	25.587,78 C	17.199,81 C
CIRCULANTE	25.587,78 C	17.199,81 C
CONTAS A PAGAR	29,61 C	46,76 C
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV	24,09 C	4,09 C
FORNECEDORES	24,09 C	4,09 C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS	5,52 C	42,67 C
ISSQN - FONTE	5,52 C	42,67 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	10.030,04 C	7.827,38 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	10.030,04 C	7.827,38 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	62.397,39 C	58.427,30 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	696,46 C	780,73 C
(-) RECURSOS APLICADOS	60.891,19 D	55.609,31 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	7.827,38 C	4.228,66 C
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	15.528,13 C	9.325,67 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	9.962,65 C	6.848,07 C
ENTRADA DE RECURSOS	4.180,00 C	4.080,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	6.848,07 C	7.108,41 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	51,38 C	177,06 C
(-) RECURSOS APLICADOS	1.116,80 D	4.517,40 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	5.565,48 C	2.477,60 C
ENTRADA DE RECURSOS - EMERGENCIAL COVID 19	2.028,73 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	2.451,00 C	0,00 D
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	2.477,60 C	2.451,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	8,63 C	40,78 C
(-) RECURSOS APLICADOS	1.400,48 D	14,18 D

*Rosiane Aparecida Silva Novas.*  
 ROSIANE APARECIDA SILVA NOVAES  
 DIRETORA EXECUTIVA  
 C.P.F.: 257.767.398-10

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

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

Folha: 002

00236 APM DA EMEB JOSE ARNAUD DA SILVA

14.053.215/0001-85

Rua das Paineiras, 1

Alvarenga - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2020	2019
RECEITAS	63.408,47 C	60.178,81 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	63.408,47 C	60.178,81 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	60.891,19 C	55.647,23 C
GOVERNO MUNICIPAL	60.891,19 C	55.647,23 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	60.891,19 C	55.647,23 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	2.517,28 C	4.531,58 C
GOVERNO FEDERAL	2.517,28 C	4.531,58 C
PDDE BÁSICO	1.116,80 C	4.517,40 C
PDDE QUALIDADE EDUCAÇÃO CONECTADA	1.400,48 C	14,18 C
DESPESAS	63.408,47 D	60.178,81 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	63.408,47 D	60.178,81 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	60.891,19 D	55.647,23 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	60.891,19 D	55.647,23 D
MATERIAIS DIVERSOS	7.681,71 D	8.527,45 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	491,90 D	225,78 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	0,00 C	3.570,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	4.680,00 D	4.440,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	34.610,00 D	35.656,00 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	1.692,20 D	757,20 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	11.735,38 D	2.470,80 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	2.517,28 D	4.531,58 D
PDDE BASICO	1.116,80 D	4.517,40 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	1.116,80 D	4.515,88 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÃO	0,00 C	1,52 D
PDDE QUALIDADE - MAIS ALFABETIZ/ ED CONECT/ EMERGENCIAL	1.400,48 D	14,18 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	1.400,48 D	14,18 D

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

*Luiz*  
 Maria de Lourdes Rocha  
 CRC 1SP 215598/0-9

*e*

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

Folha: 003

00236 APM DA EMEB JOSE ARNAUD DA SILVA  
Rua das Paineiras, 1  
Alvarenga - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

14.053.215/0001-85

Descrição	2020	2019
-----------	------	------

*Rosiane Aparecida Silva Novas*  
 ROSIANE APARECIDA SILVA NOVAES  
 DIRETORA EXECUTIVA  
 C.P.F.: 257.767.398-10

*Maria de Lourdes Rocha*  
 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 - R\$	2019 - R\$
<b>Recursos Recebidos</b>		
(+) Entidades Governamentais (com restrição)	71.057,12	62.507,30
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	756,47	998,57
(+) Outros	0,00	0,00
(-) Devolução de Recursos	0,00	0,00
<b>Pagamentos Realizados</b>		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-63.408,47	-60.178,81
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros Pagamentos	-17,15	-73,19
<b>(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais</b>	<b>8.387,97</b>	<b>3.253,87</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>8.387,97</b>	<b>3.253,87</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período</b>	<b>17.199,81</b>	<b>13.945,94</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período</b>	<b>25.587,78</b>	<b>17.199,81</b>

*Rosiane Aparecida Silva Novaes.*  
Rosiane Aparecida Silva Novaes  
Diretora Executiva

*Maria de Lourdes Rocha*  
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 José Arnaud da Silva** 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 das Paineiras, 01 Jardim Pinheirinho CEP 09854-700, 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.

  
Rosiane Aparecida Silva Novaes  
Diretora Executiva

  
Maria de Lourdes Rocha  
CRC 1SP215598/O-9

