

## Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2020

00161 APM DA EMEB MARCOS ROGERIO DA ROSA

SB 86880/19

Folha: 001

Estrada dos Casa, 3681

Fls.: 351

03.196.955/0001-54

Dos Casa - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	Ass.. 2020	2019
ATIVO	136.144,28 D	43.979,46 D
CIRCULANTE	136.144,28 D	43.979,46 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	135.966,44 D	43.754,67 D
CAIXA	111,89 D	111,89 D
CAIXA GERAL	111,89 D	111,89 D
BANCOS C. MOVIMENTO - REC. C/RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	0,43 D	0,43 D
BANCO SANTANDER (BRASIL) - PDDE BÁSICO	0,43 D	0,43 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	68.204,01 D	9.530,73 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	68.204,01 D	9.530,73 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	67.650,11 D	34.111,62 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	4.093,74 D	3.906,87 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	44.865,88 D	23.126,91 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE QUAL M ALF/ED CON- F.INV	18.690,49 D	7.077,84 D
CREDITOS	177,84 D	224,79 D
CREDITOS A RECEBER	177,84 D	224,79 D
OUTROS VALORES A RECEBER	177,84 D	224,79 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	136.144,28 C	43.979,46 C
CIRCULANTE	136.032,39 C	43.867,57 C
CONTAS A PAGAR	0,03 C	0,02 C
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV	0,02 C	0,02 C
FORNECEDORES	0,02 C	0,02 C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS	0,01 C	0,00 D
ISSQN - FONTE	0,01 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	68.407,55 C	9.668,14 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	68.407,55 C	9.668,14 C
RECURSOS DA ENTIDADE INC AO PROGRAMA	1.158,00 C	1.158,00 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	155.457,39 C	142.667,30 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	1.399,89 C	1.875,31 C
(-) RECURSOS APLICADOS	98.117,87 D	147.991,96 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	8.510,14 C	11.959,49 C
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	67.624,81 C	34.199,41 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	48.935,64 C	27.106,67 C
ENTRADA DE RECURSOS	21.640,00 C	21.000,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	27.106,67 C	35.487,67 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	188,97 C	705,64 C
(-) RECURSOS APLICADOS	0,00 D	30.086,64 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	18.689,17 C	7.092,74 C
ENTRADA DE RECURSOS - MAIS ALFABETIZAÇÃO	0,00 D	11.520,00 C
MAIS ALFABETIZAÇÃO - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	3.200,74 C	4.508,84 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	27,39 C	143,10 C
(-) RECURSOS APLICADOS	0,00 D	12.971,20 D
ENTRADA DE RECURSOS - EMERGENCIAL	7.677,04 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	3.892,00 C	0,00 D
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	3.892,00 C	3.892,00 C
PATRIMONIO LÍQUIDO	111,89 C	111,89 C
PATRIMONIO SOCIAL	111,89 C	111,89 C
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	111,89 C	111,89 C
SUPERAVIT OU DEFICIT DO EXERCÍCIO	111,89 C	111,89 C

ROCHA CONTABILIDADE

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

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2020

SB 8688019

Folha: 002

00161 APM DA EMEB MARCOS ROGERIO DA ROSA

03.196.955/0001-54

Estrada dos Casa, 3681

Fis.: 352

Dos Casa - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

ASS:

2020

2019

Descrição

ALESSANDRA SILVA DIAS FIGUEIREDO  
DIRETORA EXECUTIVA  
C.P.F.: 141.949.848-70

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

ROCHA CONTABILIDADE

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

Folha: 003

00161 APM DA EMEB MARCOS ROGERIO DA ROSA

Fls.: 353

03.196.955/0001-54

Estrada dos Casa, 3681

Ass.: *[assinatura]*

Dos Casa - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2020	2019
RECEITAS	98.117,87 C	192.207,80 C
ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO	0,00 C	1.158,00 C
CUSTEIO	0,00 C	1.158,00 C
DOAÇÕES DIVERSAS	0,00 C	1.158,00 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA FISICA	0,00 C	1.158,00 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	98.117,87 C	191.049,80 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	98.117,87 C	147.991,96 C
GOVERNO MUNICIPAL	98.117,87 C	147.991,96 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	98.117,87 C	147.991,96 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	0,00 C	43.057,84 C
GOVERNO FEDERAL	0,00 C	43.057,84 C
PDDE BÁSICO	0,00 C	30.086,64 C
PDDE QUALIDADE MAIS ALFABETIZAÇÃO	0,00 C	12.971,20 C
DESPEAS	98.117,87 D	192.207,80 D
DESPEAS ORDINARIAS	0,00 C	2.316,00 D
SEM RESTRIÇÃO	0,00 C	2.316,00 D
APOIO ADMINISTRATIVO	0,00 C	1.158,00 D
REEMBOLSO DE DESPEAS À PROGRAMAS (MUN/FED)	0,00 C	1.158,00 D
DESPEAS TRIBUTÁRIAS	0,00 C	1.158,00 D
PREVIDENCIA SOCIAL	0,00 C	1.158,00 D
DESPEAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	98.117,87 D	189.891,80 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	98.117,87 D	146.833,96 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	98.117,87 D	146.833,96 D
MATERIAIS DIVERSOS	12.997,16 D	43.344,36 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	4.741,90 D	2.168,68 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	6.360,00 D	3.000,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	5.186,00 D	4.740,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	54.335,81 D	91.191,62 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	905,00 D	0,00 C
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	0,00 C	130,30 D
LABORATORIO DE INFORMATICA	0,00 C	1.429,55 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	13.592,00 D	829,45 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	0,00 C	43.057,84 D
PDDE BASICO	0,00 C	30.086,64 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	0,00 C	21.557,54 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	0,00 C	8.529,10 D
PDDE QUALIDADE - MAIS ALFABETIZ/ ED CONECT/ EMERGENCIAL	0,00 C	12.971,20 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	0,00 C	12.971,20 D

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

*[assinatura]*  
**María de Lourdes Rocha**  
 CRC 1SP 215598/O-9

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

Folha:

00161 APM DA EMEB MARCOS ROGERIO DA ROSA

SB 86880 / 09 196.955/0001-5

Estrada dos Casa, 3681

Dos Casa - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Fis.: 354

2020

2019

Descrição

Ass.



ALESSANDRA SILVA DIAS FIGUEIREDO  
DIRETORA EXECUTIVA  
C.P.F.: 141.949.848-70



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

ROCHA CONTABILIDADE

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)	188.666,43	175.187,30
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	1.158,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	1.616,25	2.724,05
(+) Outros	0,00	1.158,00
(-) Devolução de Recursos	0,00	0,00
<b>Pagamentos Realizados</b>		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-98.117,87	-192.207,80
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,01	0,00
(-) Outros Pagamentos	0,00	0,02
<b>(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais</b>	<b>92.164,82</b>	<b>-11.980,43</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>92.164,82</b>	<b>-11.980,43</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período</b>	<b>43.979,46</b>	<b>55.959,89</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período</b>	<b>136.144,28</b>	<b>43.979,46</b>

Alessandra Silva Dias Figueiredo  
Diretora Executiva

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

Fls.: 356

Ass:

## 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A APM da Emeb Marcos Rogério da Rosa 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, 3681 Jardim Ipê CEP 09840-000, 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 estabeleça 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 Receltas:** 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.

Alessandra Silva Dias Figueiredo  
Diretora Executiva

Maria de Lourdes Rocha  
CFC 1SP215598/O-9