

00144 APM DA EMEB MARIA ROSA BARBOSA

Fls.: 468

05.808.732/0001-26


Rua Leonardo Martins Neto, 1080

Ass.: 

Dos Casa - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2020	2019
ATIVO	94.941,40 D	80.458,07 D
CIRCULANTE	94.941,40 D	80.458,07 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	94.941,40 D	80.458,07 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	7.965,08 D	16.181,49 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	7.965,08 D	16.181,49 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	87.666,51 D	64.966,77 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	1.667,36 D	1.605,40 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	39.435,93 D	29.413,68 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE ED INTEGRAL - CAD POUP	30.639,88 D	29.990,92 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALID ED CONECT - F.INV	15.923,34 D	3.956,77 D
NUMERÁRIO EM TRANSITO	690,19 C	690,19 C
CHEQUES A COMPENSAR	690,19 C	690,19 C
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	94.941,40 C	80.458,07 C
CIRCULANTE	94.941,40 C	80.458,07 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	9.574,87 C	15.491,30 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	9.574,87 C	15.491,30 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	172.657,39 C	165.167,30 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	1.873,69 C	2.499,70 C
(-) RECURSOS APLICADOS	180.447,51 D	167.792,11 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	15.491,30 C	15.616,41 C
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	85.366,53 C	64.966,77 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	38.803,31 C	31.019,08 C
ENTRADA DE RECURSOS	22.820,00 C	22.040,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	31.019,08 C	41.682,56 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	211,03 C	1.187,17 C
(-) RECURSOS APLICADOS	15.246,80 D	33.890,65 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ED INTEGRAL	30.639,88 C	29.990,92 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	29.990,92 C	28.742,50 C
RENDIMENTOS DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	648,96 C	1.248,42 C
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	15.923,34 C	3.956,77 C
ENTRADA DE RECURSOS - EMERGENCIAL	8.058,77 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	3.892,00 C	0,00 D
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	3.956,77 C	3.892,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	15,80 C	64,77 C

  
 VANESSA BESERRA SANTANA SANTOS  
 DIRETORA EXECUTIVA  
 C.P.F.: 293.123.098-70

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

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

Folha: 002

00144 APM DA EMEB MARIA ROSA BARBOSA

Fis.: 469

05.808.732/0001-26

Rua Leonardo Martins Neto, 1080

Ass.: up

Dos Casa - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2020	2019
RECEITAS	195.694,31 C	201.682,76 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	195.694,31 C	201.682,76 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	180.447,51 C	167.792,11 C
GOVERNO MUNICIPAL	180.447,51 C	167.792,11 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	180.447,51 C	167.792,11 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	15.246,80 C	33.890,65 C
GOVERNO FEDERAL	15.246,80 C	33.890,65 C
PDDE BÁSICO	15.246,80 C	33.890,65 C
DESPESAS	195.694,31 D	201.682,76 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	195.694,31 D	201.682,76 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	173.611,94 D	167.792,11 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	173.611,94 D	167.792,11 D
MATERIAIS DIVERSOS	45.228,93 D	38.326,51 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	6.361,90 D	1.920,00 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	0,00 C	4.660,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	0,00 C	13.720,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	5.186,00 D	4.740,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	102.494,81 D	71.626,20 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	2.110,35 D	1.243,80 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	12.229,95 D	31.555,60 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	22.082,37 D	33.890,65 D
PDDE BASICO	22.082,37 D	33.890,65 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	0,00 C	23.572,35 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÃO	0,00 C	4.305,00 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	22.082,37 D	6.013,30 D

## Demonstração do Saldo Final

Resultado do Período

Superavit do período

0,00

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

SP 86981/18

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

Folha: 003

00144 APM DA EMEB MARIA ROSA BARBOSA

Fis.: 470

05.808.732/0001-26

Rua Leonardo Martins Neto, 1080

Ass.: 4

Dos Casa - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

**Descrição**

**2020**

**2019**



\_\_\_\_\_  
VANESSA BESERRA SANTANA SANTOS  
DIRETORA EXECUTIVA  
C.P.F.: 293.123.098-70




\_\_\_\_\_  
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)	207.428,16	187.207,30
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	2.749,48	5.000,16
(+) Outros	0,00	0,00
(-) Devolução de Recurso não Utilizado	0,00	0,00
<b>Pagamentos Realizados</b>		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-195.694,31	-201.682,76
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros Pagamentos	0,00	0,00
<b>(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais</b>	<b>14.483,33</b>	<b>-9.475,30</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>14.483,33</b>	<b>-9.475,30</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período</b>	<b>80.458,07</b>	<b>89.933,37</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período</b>	<b>94.941,40</b>	<b>80.458,07</b>

  
 Vanessa Beserra Santana Santos  
 Diretora Executiva

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

1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A APM da Emeb Maria Rosa Barbosa 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 Leonardo Martins Neto, 1080 Vila Vitória CEP 09850-020, 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 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.

Vanessa Bessa Santana Santos  
Diretora Executiva

Maria de Lourdes Rocha  
CRC 1SP215598/O-9