

## Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2020

Folha: 001

00216 APM DA EMEB PROFª ALICE DO LAGO GONCALVES SALVADOR

03.565.566/0001-59

Rua das Rosas, S/N

Ferrazópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2020	2019
ATIVO	35.527,07 D	42.151,37 D
CIRCULANTE	35.527,07 D	42.151,37 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	35.451,72 D	42.105,72 D
BANCOS C. MOVIMENTO - REC. C/RESTRICÇÃO -GOV FEDERAL	98,21 D	98,21 D
BANCO SANTANDER (BRASIL) - PDDE BÁSICO	98,21 D	98,21 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRICÇÃO - GOV MUNICIPAL	1.360,26 D	14.034,56 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	1.360,26 D	14.034,56 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRICÇÃO -GOV FEDERAL	33.993,25 D	27.972,95 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	11.786,97 D	11.609,18 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	11.808,76 D	6.004,74 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE ESTRUT ACESS -F.INV	10.397,52 D	10.359,03 D
CREDITOS	75,35 D	45,65 D
CREDITOS A RECEBER	75,35 D	45,65 D
OUTROS VALORES A RECEBER	75,35 D	45,65 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	35.527,07 C	42.151,37 C
CIRCULANTE	35.527,07 C	42.151,37 C
CONTAS A PAGAR	0,80 C	171,01 C
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV	0,80 C	0,80 C
PRESTADORES DE SERVIÇOS	0,80 C	0,80 C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS	0,00 D	170,21 C
ISSQN - FONTE	0,00 D	170,21 C
PROVISÕES	332,83 C	332,83 C
PROVISÕES CÍVEIS	332,83 C	332,83 C
SALDO DE RECURSO NÃO UTILIZADO A DEVOLVER	332,83 C	332,83 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	1.101,98 C	13.642,37 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	1.101,98 C	13.642,37 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	74.575,39 C	74.187,30 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	985,94 C	1.223,17 C
(-) RECURSOS APLICADOS	88.101,72 D	71.835,06 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	13.642,37 C	10.066,96 C
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	34.091,46 C	28.005,16 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	23.693,94 C	17.646,13 C
ENTRADA DE RECURSOS	5.780,00 C	5.960,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	17.646,13 C	15.389,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	267,81 C	695,13 C
(-) RECURSOS APLICADOS	0,00 D	4.398,00 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ESTRUTURA (ACESS)	10.397,52 C	10.359,03 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	10.359,03 C	10.193,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	38,49 C	166,03 C

FRANCIVALDO DE SOUSA BARBOSA  
DIR. EXECUTIVO  
C.P.F.: 192.577.208-02

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

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

Folha: 001

00216 APM DA EMEB PROFª ALICE DO LAGO GONCALVES SALVADOR

03.565.566/0001-59

Rua das Rosas, S/N

Ferrazópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	Valor
RECEITAS	88.101,72 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	88.101,72 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	88.101,72 C
GOVERNO MUNICIPAL	88.101,72 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	88.101,72 C
DESPESAS	88.101,72 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	88.101,72 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	88.101,72 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	88.101,72 D
MATERIAIS DIVERSOS	20.213,96 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	4.968,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	43.864,88 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	390,00 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	4.936,60 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	13.728,28 D

Demonstração do Saldo Final

Resultado do Período

Lucro do período

0,00

  
FRANCIVALDO DE SOUSA BARBOSA  
DIR. EXECUTIVO  
C.P.F.: 192.577.208-02  
Maria de Lourdes Rocha  
Contador  
CRC Nº : 1SP215598/O-9

ROCHA CONTABILIDADE


**APM DA EMEB PROFESSORA ALICE DO LAGO GONÇALVES SALVADOR**

Rua das Rosas, s/nº - S B DO CAMPO - SP

CNPJ 03.565.566/0001-59

**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)	80.355,39	80.147,30
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	1.292,24	1.918,30
(+) Outros	0,00	332,83
(-) Devolução de Recursos	0,00	0,00
<b>Pagamentos Realizados</b>		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-88.101,72	-76.233,06
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros Pagamentos	-170,21	4,21
<b>(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais</b>	<b>-6.624,30</b>	<b>6.169,58</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>-6.624,30</b>	<b>6.169,58</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período</b>	<b>42.151,37</b>	<b>35.981,79</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período</b>	<b>35.527,07</b>	<b>42.151,37</b>

  
Francivaldo de Sousa Barbosa  
Diretor Executivo

  
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 Professora Alice do Lago Gonçalves Salvador** 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 Rosas, s/nº Vila Esperança CEP 09781-220, 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.

Francivaldo de Sousa Barbosa  
Diretora Executiva

Maria de Lourdes Rocha  
CRC 1SP215598/O-9