

## Balanco Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2020

Fis.:

Folha: 001

00224 APM DA EMEB TARSILA DO AMARAL

Ass.: 11.357.245/0001-97

Rua Alexandre Bonício, 275

Alves Dias - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2020	2019
ATIVO	9.353,46 D	15.090,89 D
CIRCULANTE	9.353,46 D	15.090,89 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	9.353,46 D	15.090,89 D
BANCOS C, MOVIMENTO - REC. C/RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	0,00 D	0,50 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO	0,00 D	0,50 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	371,34 D	4.786,51 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	371,34 D	4.786,51 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	9.051,02 D	11.539,63 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	41,31 D	1.039,46 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	3.994,89 D	8.008,38 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALID ED CONECT - F.INV	5.014,82 D	2.491,79 D
NUMERÁRIO EM TRANSITO	68,90 C	1.235,75 C
CHEQUES A COMPENSAR	68,90 C	1.235,75 C
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	9.353,46 C	15.090,89 C
CIRCULANTE	9.353,46 C	15.090,89 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	133,55 D	5.031,94 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	133,55 D	5.031,94 C
RECURSOS DA ENTIDADE INC AO PROGRAMA	192,24 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	76.423,39 C	72.605,30 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	167,92 C	675,32 C
(-) RECURSOS APLICADOS	81.949,04 D	72.830,48 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	5.031,94 C	4.581,80 C
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	9.487,01 C	10.058,95 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	4.142,19 C	8.049,83 C
RECURSOS DA ENTIDADE INC AO PROGRAMA	1,12 C	1,12 C
ENTRADA DE RECURSOS	3.720,00 C	3.900,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	8.048,71 C	5.008,78 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	20,04 C	139,43 C
(-) RECURSOS APLICADOS	7.647,68 D	999,50 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	5.344,82 C	2.009,12 C
ENTRADA DE RECURSOS - EMERGENCIAL	1.879,92 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	2.451,00 C	0,00 D
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	2.009,12 C	2.451,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	5,71 C	40,79 C
(-) RECURSOS APLICADOS	1.000,93 D	482,67 D

*Cleonice da Silva Lima*

Cleonice da Silva Lima  
DIR EXECUTIVA  
C.P.F.: 339.606.228-05

*Maria de Lourdes Rocha*

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

334

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

Folha: 002

00224 APM DA EMEB TARSILA DO AMARAL

Ass: 11.357.245/0001-97

Rua Alexandre Bonício, 275

Alves Dias - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2020	2019
RECEITAS	90.789,89 C	74.360,68 C
ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO	192,24 C	48,03 C
CUSTEIO	192,24 C	48,03 C
DOAÇÕES DIVERSAS	192,24 C	48,03 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA FISICA	192,24 C	48,03 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	90.597,65 C	74.312,65 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	81.949,04 C	72.830,48 C
GOVERNO MUNICIPAL	81.949,04 C	72.830,48 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	81.949,04 C	72.830,48 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	8.648,61 C	1.482,17 C
GOVERNO FEDERAL	8.648,61 C	1.482,17 C
PDDE BÁSICO	5.647,68 C	999,50 C
PDDE ESTRUTURA ACESSIBILIDADE	2.000,00 C	0,00 C
PDDE QUALIDADE EDUCAÇÃO CONECTADA	1.000,93 C	482,67 C
DESPESAS	90.789,89 D	74.360,68 D
DESPESAS ORDINARIAS	192,24 D	48,03 D
SEM RESTRIÇÃO	192,24 D	48,03 D
APOIO ADMINISTRATIVO	192,24 D	1,12 D
REEMBOLSO DE DESPESAS À PROGRAMAS (MUN/FED)	192,24 D	1,12 D
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	0,00 C	46,91 D
ISSQN	0,00 C	46,91 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	90.597,65 D	74.312,65 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	81.949,04 D	72.830,48 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	81.949,04 D	72.830,48 D
MATERIAIS DIVERSOS	9.221,94 D	18.144,10 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	1.777,00 D	5.388,27 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	5.066,00 D	4.620,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	46.935,75 D	36.279,71 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	3.474,00 D	1.734,40 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	15.474,35 D	6.664,00 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	8.648,61 D	1.482,17 D
PDDE BASICO	7.647,68 D	999,50 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	7.647,68 D	0,00 C
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	0,00 C	999,50 D
PDDE QUALIDADE - MAIS ALFABETIZ/ ED CONECT/ EMERGENCIAL	1.000,93 D	482,67 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	1.000,93 D	482,67 D

Demonstração do Saldo Final

Resultado do Período

Deficit do período

0,00



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

SB 87595/19

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

00224 APM DA EMEB TARSILA DO AMARAL  
Rua Alexandre Bonfício, 275  
Alves Dias - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Fls.: 335 / Folha: 003  
Ass.: 11.357.245/0001-97

Descrição	2020	2019
		
Cleonice da Silva Lima DIR EXECUTIVA C.P.F.: 339.606.228-05	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)	84.474,31	76.505,30
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	193,67	855,54
(+) Outros	384,48	0,00
(-) Devolução de Recursos	0,00	0,00
<b>Pagamentos Realizados</b>		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-90.789,89	-74.360,68
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros Pagamentos	0,00	-959,84
<b>(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais</b>	<b>-5.737,43</b>	<b>2.040,32</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>-5.737,43</b>	<b>2.040,32</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período</b>	<b>15.090,89</b>	<b>13.050,57</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período</b>	<b>9.353,46</b>	<b>15.090,89</b>

*Cleonice da Silva Lima*

Cleonice da Silva Lima  
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 Tarsila do Amaral** 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 Alexandre Bonício, 275 – Bairro Alves Dias CEP 09850-450, 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 ADOADAS**

- 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 8ª 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.

*Cleonice da Silva Lima*

Cleonice da Silva Lima  
Diretora Executiva

*María de Lourdes Rocha*  
CRC 1SP215598/O-9