

Balanco Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2021

Folha: 001

00274 APM DA EMEB GONÇALVES DIAS

49.527.450/0001-26

Rua Grã-Bretanha, 250

Taboão - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2021	2020
ATIVO	23.254,74 D	9.583,20 D
CIRCULANTE	23.254,74 D	9.583,20 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	23.254,68 D	9.536,83 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	23.254,68 D	9.536,83 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	12.978,64 D	1,46 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE ESTRUT ACESS -F.INV	504,50 D	493,99 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALID ED CONECT - F.INV	9.771,54 D	9.041,38 D
CREDITOS	0,06 D	46,37 D
CREDITOS A RECEBER	0,06 D	46,37 D
OUTROS VALORES A RECEBER	0,06 D	46,37 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	23.254,74 C	9.583,20 C
CIRCULANTE	23.254,74 C	9.583,20 C
CONTAS A PAGAR	0,05 C	0,05 C
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV FORNECEDORES	0,05 C	0,05 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	0,01 C	46,32 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	0,01 C	46,32 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	81.125,80 C	80.139,39 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	614,79 C	1.122,97 C
(-) RECURSOS APLICADOS	81.783,90 D	88.166,44 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	46,32 C	6.950,40 C
(-) SALDO DE RECURSO NÃO UTILIZADO/DEVOLUÇÃO	3,00 D	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	23.254,68 C	9.536,83 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	12.978,64 C	1,46 C
ENTRADA DE RECURSOS	12.920,00 C	7.080,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	1,46 C	8.551,17 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	57,18 C	42,77 C
(-) RECURSOS APLICADOS	0,00 D	15.672,48 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ESTRUTURA (ACESS)	504,50 C	493,99 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	493,99 C	492,17 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	10,51 C	1,82 C
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	9.771,54 C	9.041,38 C
ENTRADA DE RECURSOS - EMERGENCIAL COVID 19	496,06 C	2.966,88 C
EMERGENCIAL COVID 19 - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	2.316,88 C	0,00 D
(-) RECURSOS APLICADOS	935,80 D	650,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	3.328,00 C	3.328,00 C
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	6.724,50 C	3.383,38 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	178,66 C	13,12 C
(-) RECURSOS APLICADOS	2.336,76 D	0,00 D

VALÉRIA SILVA A. MONTEIRO
DIR EXECUTIVA
C.P.F.: 324.559.348-10

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

Demonstração do Resultado do Período Encerrado de Janeiro a Dezembro/2021

00274 APM DA EMEB GONÇALVES DIAS

Folha: 002

Rua Grã-Bretanha, 250

49.527.450/0001-26

Taboão - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2021	2020
RECEITAS	85.419,46 C	104.488,92 C
ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO	363,00 C	0,00 C
CUSTEIO	363,00 C	0,00 C
DOAÇÕES DIVERSAS	363,00 C	0,00 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA FISICA	363,00 C	0,00 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	85.056,46 C	104.488,92 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	81.783,90 C	88.166,44 C
GOVERNO MUNICIPAL	81.783,90 C	88.166,44 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	81.783,90 C	88.166,44 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	3.272,56 C	16.322,48 C
GOVERNO FEDERAL	3.272,56 C	16.322,48 C
PDDE BÁSICO	0,00 C	15.672,48 C
PDDE QUALIDADE EMERGENCIAL	935,80 C	650,00 C
PDDE QUALIDADE EDUCAÇÃO CONECTADA	2.336,76 C	0,00 C
DESPESAS	85.419,46 D	104.488,92 D
DESPESAS ORDINARIAS	363,00 D	0,00 C
SEM RESTRIÇÃO	363,00 D	0,00 C
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	363,00 D	0,00 C
PREVIDENCIA SOCIAL	363,00 D	0,00 C
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	85.056,46 D	104.488,92 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	81.783,90 D	88.166,44 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	81.783,90 D	88.166,44 D
MATERIAIS DIVERSOS	20.552,64 D	27.357,24 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	0,00 C	81,90 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	5.263,80 D	5.066,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	45.218,19 D	43.868,40 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	1.997,94 D	0,00 C
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	1.421,33 D	2.146,05 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	7.330,00 D	9.646,85 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	3.272,56 D	16.322,48 D
PDDE BASICO	0,00 C	15.672,48 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÃO	0,00 C	1.472,00 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	0,00 C	14.200,48 D
PDDE QUALIDADE - MAIS ALFABETIZ/ ED CONECT/ EMERGENCIAL	3.272,56 D	650,00 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	2.569,42 D	650,00 D
BENS E MAT PERMANENTE (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	703,14 D	0,00 C

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


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

H

Demonstração do Resultado do Período Encerrado de Janeiro a Dezembro/2021

Folha: 003

00274 APM DA EMEB GONÇALVES DIAS

49.527.450/0001-26

Rua Grã-Bretanha, 250

Taboão - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição

2021

2020



VALERIA SILVA A. MONTEIRO
DIR EXECUTIVA
C.P.F.: 324.559.348-10



Maria de Lourdes Rocha
Contador
CRC N°: 1SP215598/O-5

ROCHA CONTABILIDADE

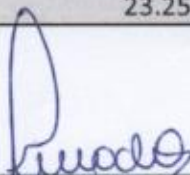
APM DA EMEB GONÇALVES DIAS
 Rua Grã Bretanha, 250 Bairro Taboão - S B DO CAMPO - SP
 CNPJ 49.527.450/0001-26

Demonstração do Fluxo de Caixa - Método Direto - Exercício Findo em 31/12/2021

Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	2021(R\$)	2020 (R\$)
Recursos Recebidos		
(+) Entidades Governamentais (com restrição)	97.869,86	93.514,27
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	363,00	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	861,14	1.180,68
(+) Devolução de Recursos não Utilizados	3,00	0,00
Pagamentos Realizados		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-85.056,46	-104.488,92
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros Pagamentos	-363,00	0,00
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	13.671,54	-9.793,97
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento		
(+) 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
(=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimento	0,00	0,00
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento		
(+) 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
(=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Financiamento	0,00	0,00
(=) Aumento Líquido de Caixa e Equivalente de Caixa	13.671,54	-9.793,97
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	9.583,20	19.377,17
Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período	23.254,74	9.583,20



 Valeria Silva A. Monteiro
 Diretora Executiva



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

Notas Explicativas as Demonstrações Contábeis
Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021

1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A **APM da Eneb Gonçalves Dias** 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 Grã Bretanha, 250 Bairro Taboão CEP 09667-030, no Estado de São Paulo.

2 - DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Na elaboração das demonstrações financeiras de 2021, 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.

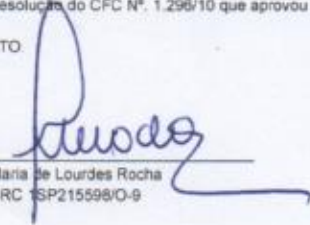
7 - DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (DFC)

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 2021.


Valeria Silva A. Monteiro
Diretora Executiva


Maria de Lourdes Rocha
CRC SP215598/O-9