

## Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2021

Folha: 001

00299 APM DA EMEB JARDIM NAZARETH

30.955.122/0001-00

Rua João XXIII, 420 ALVES DIAS

Alves Dias - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2021	2020
ATIVO	40.191,46 D	45.631,66 D
CIRCULANTE	40.191,46 D	45.631,66 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	37.543,70 D	45.391,27 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRICÃO - GOV MUNICIPAL	816,19 D	31.829,45 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	816,19 D	31.829,45 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRICÃO -GOV FEDERAL	36.770,04 D	13.690,62 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	24.941,08 D	13.690,62 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALID ED CONECT - F.INV	11.828,96 D	0,00 D
NUMERÁRIO EM TRANSITO	42,53 C	128,80 C
CHEQUES A COMPENSAR	42,53 C	128,80 C
CREDITOS	2.647,76 D	240,39 D
CREDITOS A RECEBER	2.647,76 D	240,39 D
OUTROS VALORES A RECEBER	2.647,76 D	240,39 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	40.191,46 C	45.631,66 C
CIRCULANTE	40.191,46 C	45.631,66 C
CONTAS A PAGAR	1.641,49 C	2.217,60 C
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV	482,13 C	482,13 C
FORNECEDORES	256,02 C	256,02 C
PRESTADORES DE SERVIÇOS	226,11 C	226,11 C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS	1.159,36 C	1.735,47 C
PIS / COFINS / CSLL - FONTE	42,78 C	42,78 C
PREVIDENCIA SOCIAL - FONTE	525,28 C	1.436,33 C
ISSQN - FONTE	591,30 C	256,36 C
PROVISÕES	52,78 D	0,00 D
PROVISÕES CÍVEIS	52,78 D	0,00 D
SALDO DE RECURSO NÃO UTILIZADO A DEVOLVER	52,78 D	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	1.832,71 C	29.723,44 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	1.832,71 C	29.723,44 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	155.899,80 C	177.224,39 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	1.958,77 C	2.165,53 C
(-) RECURSOS APLICADOS	153.755,25 D	171.481,78 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	0,00 D	21.815,30 C
(-) SALDO DE RECURSO NÃO UTILIZADO/DEVOLUÇÃO	2.270,61 D	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	36.770,04 C	13.690,62 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	24.941,08 C	13.690,62 C
ENTRADA DE RECURSOS	11.140,00 C	9.820,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	13.690,62 C	3.837,75 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	110,46 C	32,87 C
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	11.828,96 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EMERGENCIAL COVID 19	697,07 C	0,00 D
EMERGENCIAL COVID 19 - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	3.853,60 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	3.892,00 C	0,00 D
ED CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	3.328,32 C	0,00 D
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	57,97 C	0,00 D

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



Balanco Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2021

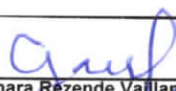
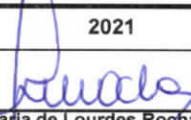
Folha: 002

00299 APM DA EMEB JARDIM NAZARETH

30.955.122/0001-00

Rua João XXIII, 420 ALVES DIAS

Alves Dias - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2021	2020
 Gilmara Rezende Vallant C.P.F.: 260.127.756-06	 Maria de Lourdes Rocha Contador CRC N° : 1SP215598/O-9	

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

Folha: 001

00299 APM DA EMEB JARDIM NAZARETH


30.955.122/0001-00

Rua João XXIII, 420 ALVES DIAS

Alves Dias - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2021	2020
RECEITAS	153.755,25 C	171.481,78 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	153.755,25 C	171.481,78 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	153.755,25 C	171.481,78 C
GOVERNO MUNICIPAL	153.755,25 C	171.481,78 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	153.755,25 C	171.481,78 C
DESPESAS	153.755,25 D	171.481,78 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	153.755,25 D	171.481,78 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	153.755,25 D	171.481,78 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	153.755,25 D	171.481,78 D
MATERIAIS DIVERSOS	54.728,57 D	36.470,60 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	4.762,49 D	0,00 C
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	0,00 C	2.530,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	5.263,80 D	5.076,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	61.915,30 D	73.237,36 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	3.440,00 D	0,00 C
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	1.032,79 D	4.550,46 D
LABORATORIO DE INFORMATICA	0,00 C	326,38 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	22.612,30 D	49.290,98 D

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

  
 \_\_\_\_\_  
 Gilmara Rezende Vallant  
 C.P.F.: 280.127.758-06

  
 \_\_\_\_\_  
 Maria de Lourdes Rocha  
 Contador  
 CRC N° : 1SP215598/0-9

**APM DA EMEB JARDIM NAZARETH**  
 Rua João XXIII, 420 Bairro Alves Dias - S B DO CAMPO - SP  
 CNPJ 30.955.122/0001-00

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

Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	2021 - R\$	2020 - R\$
<b>Recursos Recebidos</b>		
(+) Entidades Governamentais (com restrição)	171.628,87	187.044,39
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	2.127,20	2.198,40
(+) Outros	0,00	0,00
(-) Devolução de recursos T.C. 2020	-29.723,44	
<b>Pagamentos Realizados</b>		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-153.755,25	-171.481,78
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	1.159,36	1.735,47
(-) Outros Pagamentos	3.123,06	482,13
<b>(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais</b>	<b>-5.440,20</b>	<b>19.978,61</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>-5.440,20</b>	<b>19.978,61</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período</b>	<b>45.631,66</b>	<b>25.653,05</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período</b>	<b>40.191,46</b>	<b>45.631,66</b>

  
 Gilmara Rezende Vallant  
 Diretora Executiva APM

  
 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 Emeb Jardim Nazareth** 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 João XXII nº 420 Bairro Alves Dias CEP 09851-631, no Estado de São Paulo. Iniciou suas atividades em 29 de junho de 2018.

**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.

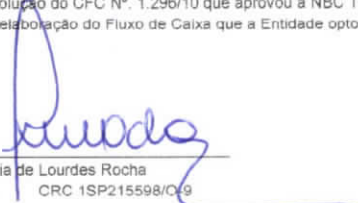
Para a contabilização de suas subvenções governamentais a entidade atendeu a Resolução Nº 1.305/10 do Conselho Federal de Contabilidade/CFC que aprovou a NBC TG 07-Subvenção e Assistência Governamentais e a Resolução do CFC Nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002.

**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.

  
Gilmar Rezende Vallant  
Diretora Executiva

  
Maria de Lourdes Rocha  
CRC 1SP215598/O-9