

## Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2021

Folha: 001

00125 APM DA EMEB OLAVO BILAC

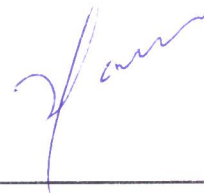
49.522.329/0001-01

Avenida Doutor Carlos de Campos, 05

Rudge Ramos - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2021	2020
ATIVO	18.783,85 D	11.865,71 D
CIRCULANTE	18.783,85 D	11.865,71 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	18.780,18 D	11.842,40 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRICÃO - GOV MUNICIPAL	0,00 D	209,43 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	0,00 D	209,43 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRICÃO -GOV FEDERAL	18.780,18 D	11.632,97 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	8.785,63 D	4.335,59 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALID ED CONECT - F.INV	9.994,55 D	7.297,38 D
CREDITOS	3,67 D	23,31 D
CREDITOS A RECEBER	3,67 D	23,31 D
OUTROS VALORES A RECEBER	3,67 D	23,31 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	18.783,85 C	11.865,71 C
CIRCULANTE	18.704,33 C	11.786,19 C
CONTAS A PAGAR	8,28 C	8,28 C
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV	8,28 C	8,28 C
FORNECEDORES	8,28 C	8,28 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	0,04 C	217,89 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	0,04 C	217,89 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	91.523,80 C	88.447,22 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	224,17 C	876,43 C
(-) RECURSOS APLICADOS	92.561,54 D	89.921,64 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	815,88 C	815,88 C
(-) SALDO DE RECURSO NÃO UTILIZADO/DEVOLUÇÃO	2,27 D	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	18.696,01 C	11.560,02 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	8.706,11 C	4.256,07 C
ENTRADA DE RECURSOS	8.100,00 C	8.020,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	4.256,07 C	469,49 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	105,04 C	17,00 C
(-) RECURSOS APLICADOS	3.755,00 D	4.250,42 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ESTRUTURA (ACESS)	0,01 C	0,01 C
RECURSOS DA ENTIDADE INC AO PROGRAMA	0,00 D	1,51 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	0,01 C	0,18 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	0,00 D	0,01 C
(-) RECURSOS APLICADOS	0,00 D	1,69 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	9.989,89 C	7.303,94 C
ENTRADA DE RECURSOS - EMERGENCIAL COVID 19	565,01 C	3.270,97 C
EMERGENCIAL COVID 19 - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	3.270,97 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	3.328,00 C	3.328,00 C
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	4.032,97 C	2.002,21 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	164,65 C	6,33 C
(-) RECURSOS APLICADOS	1.371,71 D	1.303,57 D
PATRIMONIO LÍQUIDO	79,52 C	79,52 C
PATRIMONIO SOCIAL	79,52 C	79,52 C
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	79,52 C	79,52 C
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	79,52 C	79,52 C

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



Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2021

Folha: 002

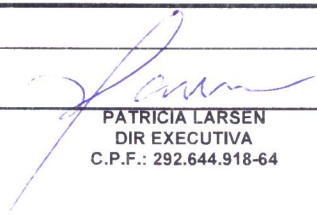
00125 APM DA EMEB OLAVO BILAC

49.522.329/0001-01

Avenida Doutor Carlos de Campos, 05

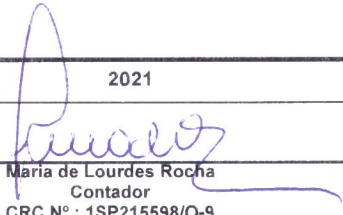
Rudge Ramos - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2021	2020
-----------	------	------



---

PATRICIA LARSEN  
DIR EXECUTIVA  
C.P.F.: 292.644.918-64



---

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

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

Folha: 003

00125 APM DA EMEB OLAVO BILAC

49.522.329/0001-01

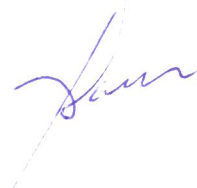
Avenida Doutor Carlos de Campos, 05

Rudge Ramos - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2021	2020
RECEITAS	97.688,25 C	95.477,32 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	97.688,25 C	95.477,32 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	92.561,54 C	89.921,64 C
GOVERNO MUNICIPAL	92.561,54 C	89.921,64 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	92.561,54 C	89.921,64 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	5.126,71 C	5.555,68 C
GOVERNO FEDERAL	5.126,71 C	5.555,68 C
PDDE BÁSICO	3.755,00 C	4.250,42 C
PDDE ESTRUTURA ACESSIBILIDADE	0,00 C	1,69 C
PDDE QUALIDADE EDUCAÇÃO CONECTADA	1.371,71 C	1.303,57 C
DESPESAS	97.688,25 D	95.477,32 D
DESPESAS ORDINARIAS	592,35 D	0,00 C
SEM RESTRIÇÃO	592,35 D	0,00 C
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	592,35 D	0,00 C
PREVIDENCIA SOCIAL	592,35 D	0,00 C
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	97.095,90 D	95.477,32 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	91.969,19 D	89.921,64 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	91.969,19 D	89.921,64 D
MATERIAIS DIVERSOS	16.247,81 D	8.601,54 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	1.712,54 D	1.161,90 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	1.380,00 D	2.300,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	5.383,80 D	5.076,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	57.932,09 D	60.870,51 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	525,00 D	618,00 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	8.787,95 D	11.293,69 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	5.126,71 D	5.555,68 D
PDDE BASICO	3.755,00 D	4.250,42 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	0,00 C	20,42 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÃO	0,00 C	2.410,00 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	3.755,00 D	1.820,00 D
PDDE ESTRUTURA (ACESSIBILIDADE)	0,00 C	1,69 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	0,00 C	1,69 D
PDDE QUALIDADE - MAIS ALFABETIZ/ ED CONECT/ EMERGENCIAL	1.371,71 D	1.303,57 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	1.371,71 D	1.303,57 D

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

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



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


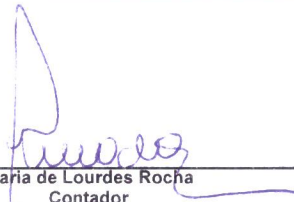
Folha: 004

00125 APM DA EMEB OLAVO BILAC

49.522.329/0001-01

Avenida Doutor Carlos de Campos, 05

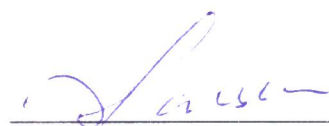
Rudge Ramos - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2021	2020
 <hr/> <p>PATRICIA LARSEN DIR EXECUTIVA C.P.F.: 292.644.918-64</p>	 <hr/> <p>Maria de Lourdes Rocha Contador CRC Nº : 1SP215598/O-9</p>	

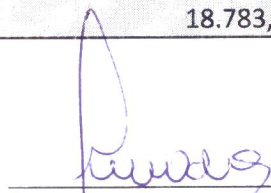


**Demonstração do Fluxo de Caixa - Método Direto - Exercício Findo em 31/12/2021**

Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	2021 - R\$	2020 - R\$
<b>Recursos Recebidos</b>		
(+) Entidades Governamentais (com restrição)	103.516,81	103.066,19
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	493,86	899,77
(+) Outros	0,00	0,00
(-) Devolução de Recursos T.C. 2020	-217,89	0,00
(-) Devolução de Recursos T.C. 2021	-2,27	0,00
<b>Pagamentos Realizados</b>		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-97.688,25	-95.477,32
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros Pagamentos	595,72	617,55
<b>(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais</b>	<b>6.918,14</b>	<b>9.106,19</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>6.918,14</b>	<b>9.106,19</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período</b>	<b>11.865,71</b>	<b>2.759,52</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período</b>	<b>18.783,85</b>	<b>11.865,71</b>



Patricia Larsen  
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 Emeb Olavo Bilac** 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, Av. Dr. Carlos de Campos, 05 Rudge Ramos – CEP 09619-000 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 apoiam 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.

  
\_\_\_\_\_  
Patrícia Larsen  
Diretora Executiva

  
\_\_\_\_\_  
Maria de Lourdes Rocha  
CRC 1SP215598/O-9