

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2021

Folha: 001

00197 APM DA EMEB PROFESSOR AUREO CRUZ

00.665.728/0001-32

Rua Lázaro Zamenhof, S N

Assunção - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2021	2020
ATIVO	24.307,67 D	16.540,79 D
CIRCULANTE	24.307,67 D	16.540,79 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	24.270,11 D	16.540,79 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	0,00 D	261,09 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	0,00 D	261,09 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	24.270,11 D	16.523,60 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	18.512,66 D	9.714,33 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALID ED CONECT - F.INV	5.757,45 D	6.809,27 D
NUMERÁRIO EM TRANSITO	0,00 D	243,90 C
CHEQUES A COMPENSAR	0,00 D	243,90 C
CREDITOS	37,56 D	0,00 D
CREDITOS A RECEBER	37,56 D	0,00 D
OUTROS VALORES A RECEBER	37,56 D	0,00 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	24.307,67 C	16.540,79 C
CIRCULANTE	24.307,67 C	16.540,79 C
CONTAS A PAGAR	0,09 C	0,09 C
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV	0,09 C	0,09 C
FORNECEDORES	0,09 C	0,09 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	37,56 C	17,10 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	37,56 C	17,10 C
RECURSOS DA ENTIDADE INC AO PROGRAMA	13,48 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	104.603,80 C	95.537,39 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	1.096,03 C	860,63 C
(-) RECURSOS APLICADOS	105.448,95 D	104.299,75 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	17,10 C	7.918,83 C
(-) SALDO DE RECURSO NÃO UTILIZADO/DEVOLUÇÃO	243,90 D	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	24.270,02 C	16.523,60 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	18.512,57 C	9.714,33 C
ENTRADA DE RECURSOS	9.420,00 C	8.660,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	9.736,47 C	5.448,19 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	256,10 C	36,14 C
(-) RECURSOS APLICADOS	900,00 D	4.430,00 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	5.757,45 C	6.809,27 C
ENTRADA DE RECURSOS - MAIS ALFABETIZAÇÃO	0,00 D	3.328,00 C
ENTRADA DE RECURSOS - EMERGENCIAL COVID 19	611,97 C	3.478,01 C
EMERGENCIAL COVID 19 - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	3.478,01 C	0,00 D
(-) RECURSOS APLICADOS	3.045,75 D	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	3.328,00 C	0,00 D
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	3.331,26 C	0,00 D
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	102,21 C	3,26 C
(-) RECURSOS APLICADOS	2.048,25 D	0,00 D

Carina Lucena Camargo

CARINA LUCENA CAMARGO
DIRETORA EXECUTIVA
C.P.F.: 299.035.498-06

Maria de Lourdes Rocha

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

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

Folha: 002

00197 APM DA EMEB PROFESSOR AUREO CRUZ

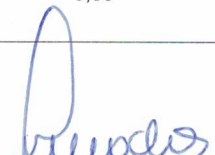
00.665.728/0001-32

Rua Lázaro Zamenhof, S N

Assunção - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2021	2020
RECEITAS	111.456,43 C	108.729,95 C
ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO	13,48 C	0,20 C
CUSTEIO	13,48 C	0,20 C
DOAÇÕES DIVERSAS	13,48 C	0,20 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA FISICA	13,48 C	0,20 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	111.442,95 C	108.729,75 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	105.448,95 C	104.299,75 C
GOVERNO MUNICIPAL	105.448,95 C	104.299,75 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	105.448,95 C	104.299,75 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	5.994,00 C	4.430,00 C
GOVERNO FEDERAL	5.994,00 C	4.430,00 C
PDDE BÁSICO	900,00 C	4.430,00 C
PDDE QUALIDADE EMERGENCIAL	3.045,75 C	0,00 C
PDDE QUALIDADE EDUCAÇÃO CONECTADA	2.048,25 C	0,00 C
DESPESAS	111.456,43 D	108.729,95 D
DESPESAS ORDINARIAS	13,48 D	0,20 D
SEM RESTRIÇÃO	13,48 D	0,20 D
APOIO ADMINISTRATIVO	13,48 D	0,20 D
REEMBOLSO DE DESPESAS À PROGRAMAS (MUN/FED)	13,48 D	0,20 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	111.442,95 D	108.729,75 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	105.448,95 D	104.299,75 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	105.448,95 D	104.299,75 D
MATERIAIS DIVERSOS	25.568,39 D	11.266,98 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	3.436,08 D	398,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	5.263,80 D	5.186,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	55.821,25 D	73.330,95 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	1.684,00 D	0,00 C
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	3.026,70 D	0,00 C
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	10.648,73 D	14.117,82 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	5.994,00 D	4.430,00 D
PDDE BASICO	900,00 D	4.430,00 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	0,00 C	4.430,00 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	900,00 D	0,00 C
PDDE QUALIDADE - MAIS ALFABETIZ/ ED CONECT/ EMERGENCIAL	5.094,00 D	0,00 C
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	3.493,38 D	0,00 C
BENS E MAT PERMANENTE (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	1.600,62 D	0,00 C

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


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

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

00197 APM DA EMEB PROFESSOR AUREO CRUZ

Folha: 003

Rua Lázaro Zamenhof, S N

00.665.728/0001-32

Assunção - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição

2021

2020



CARINA LUCENA CAMARGO
DIRETORA EXECUTIVA
C.P.F.: 299.035.498-06



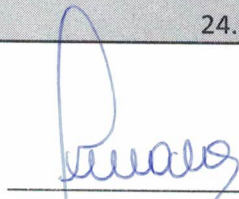
Maria de Lourdes Rocha
Contador
CRC Nº : 1SP215598/O-9

ROCHA CONTABILIDADE

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)	117.963,77	111.003,40
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	13,48	0,20
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	1.452,40	900,03
(-) Devolução de Recursos T.C. 2021	-243,90	0,00
Pagamentos Realizados		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-111.442,95	-108.729,75
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	-13,48	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros	37,56	0,00
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	7.766,88	3.173,88
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	7.766,88	3.173,88
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	16.540,79	13.366,91
Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período	24.307,67	16.540,79


 Carina Lucena Camargo
 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 Professor Áureo Cruz 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 Lázaro Zamenhof, s/nº Bairro Alves Dias CEP 09861-670, 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.

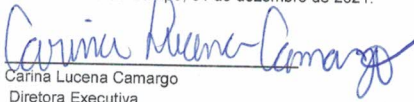
Para a contabilização de suas subvenções governamentais a entidade atendeu a Resolução Nº. 1.305/10 do Conselho Federal de Contabilidade/CFC que aprovou a NBC TG 07-Subvenção e Assistência Governamentais e a Resolução do CFC Nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002.


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.


Carina Lucena Camargo
Diretora Executiva


Maria de Lourdes Rocha
CRC 1SP215598/O-9