



0176 APM DA EMEB PASCHOAL CARLOS MAGNO
 Rua Nigéria, 50
 Taboão - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descricao	2016
ATIVO	5.746,21 D
CIRCULANTE	5.544,92 D
CIRCULANTE	5.422,45 D
CAIXA GERAL	221,36 D
CAIXA	221,36 D
APLICACOES FINANCEIRAS	5.201,09 D
FUNDO INVESTIMENTO PDDE	5.201,09 D
REALIZAVEL	122,47 D
REALIZAVEL CURTO PRAZO	122,47 D
CREDITOS A RECEBER	122,47 D
ATIVO NÃO CIRCULANTE	201,29 D
IMOBILIZADO	201,29 D
BENS MOVEIS	448,00 D
EQUIPAMENTOS E UTENSILIOS	448,00 D
DEPRECIACOES	246,71 C
(-) DEPREC ACUM EQUIPAMENTOS E UTENSILIOS	246,71 C
PASSIVO	5.746,21 C
PATRIMONIO SOCIAL	5.746,21 C
RESULTADO ACUMULADO	5.746,21 C
SALDO A DISP. DA ASSEMBLÉIA	5.746,21 C
SUPERAVIT/DEFICIT ACUMULADO	5.746,21 C


 MARIA GALDETE SOBRAL DE LIMA
 DIRETORA EXECUTIVA
 C.P.F.: 062.887.714-57


 MARIA DE LOURDES ROCHA
 Contador
 CRC N° : 1SP215598/0-9

0176 APM DA EMEB PASCHOAL CARLOS MAGNO
Rua Nigéria, 50
Taboão - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descricao	Valor
RECEITAS	63.407,06 C
RECEITAS DIVERSAS APM	9,72 C
RECEITAS DIVERSAS APM	9,72 C
RECEITAS FINANCEIRAS	9,72 C
RENDIMENTOS POUPANCA APM	9,72 C
RECEITAS CONVENIOS/ T.C SUBVENCOES	63.397,34 C
RECEITAS CONVENIOS / T.C SUBVENCOES	63.397,34 C
RECEITAS C/ SUBVENCOES	17.280,00 C
CUSTEIO PDDE	3.456,00 C
CAPITAL PDDE	13.824,00 C
RECEITAS C/ CONVENIOS/ T.C	44.717,80 C
CUSTEIO T.C / MSBC	38.506,45 C
CUSTEIO MANUTENÇÃO T.C / MSBC	4.140,90 C
CUSTEIO BIB INTERATIVA T.C / MSBC	2.070,45 C
RECEITAS FINANCEIRAS	1.446,44 C
RENDIMENTOS POUPANCA PDDE	375,66 C
RENDIMENTOS FUNDO INVESTIMENTO PDDE	1.070,78 C
DEVOLUÇÃO RECURSOS	46,90 D
SALDO REC. NAO UTILIZADOS CONVENIO / T.C MSBC	46,90 D
DESPEAS	82.304,87 D
DESPEAS ADMINISTRATIVAS APM	44,76 D
DESPEAS ADMINISTRATIVAS APM	44,76 D
DESPEAS ADMINISTRATIVAS APM	44,76 D
DESPEAS C/ DEPRECIACOES	44,76 D
DESPEAS CONVENIOS/ SUBVENCOES	82.260,11 D
DESPEAS C/ CONVENIOS/ T.C MSBC	44.713,59 D
DESPEAS C/ CONVENIOS / T.C MSBC	43.716,95 D
CUSTEIO MSBC / T.C	37.620,11 D
CUSTEIO MANUTENÇÃO MSBC / T.C	4.361,54 D
CUSTEIO BIB INTERATIVA MSBC / T.C	1.735,30 D
DESPEAS FINANCEIRAS CONVENIOS / T.C	542,64 D
DESP BANCARIA T.C / MSBC	538,60 D
DESP C/ JUROS / MULTA T.C / MSBC	4,04 D
DESPEAS TRIBUTARIAS	454,00 D
PREVIDENCIA SOCIAL (20%) T.C / MSBC	454,00 D
DESPEAS SUBVENCOES FNDE/PDDE	37.546,52 D
DESPEAS SUBVENCOES FNDE/PDDE	37.310,08 D
CUSTEIO PDDE	16.345,58 D
CAPITAL PDDE	20.964,50 D
DESPEAS TRIBUTARIAS	236,44 D
IR RETIDO S/ APLIC FUNDO INVESTIMENTO PDDE	227,75 D
IOF RETIDO S/ APLIC FUNDO INVESTIMENTO PDDE	8,69 D

0176 APM DA EMEB PASCHOAL CARLOS MAGNO
 Rua Nigéria, 50
 Taboão - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

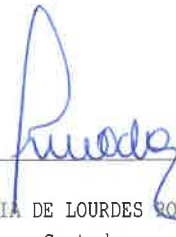
Descricao

Valor

Demonstracao do Saldo Final	
Resultado do Periodo	
Deficit do periodo	18.897,81




MARIA GALDETE SOBRAL DE LIMA
 DIRETORA EXECUTIVA
 C.P.F.: 062.887.714-57




MARIA DE LOURDES ROCHA
 Contador
 CRC N° : 1SP215598/0-9

Demonstração do Fluxo de Caixa - Método Direto - Exercício Findo em 31/12/2017

Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	2017	2016
Recursos Recebidos		
(+) Entidades Governamentais (com restrição)	57.090,00	61.997,80
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	754,80	1.446,44
(+) Outros	0,00	9,72
(-) Devolução de Recursos	0,00	-46,90
Pagamentos Realizados		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-46.754,27	-82.260,11
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros Pagamentos	0,00	0,00
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	11.090,53	-18.853,05
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	11.090,53	-18.853,05
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	5.201,09	24.054,14
Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período	16.291,62	5.201,09


Maria Galdete Sobral de Lima
Diretora Executiva

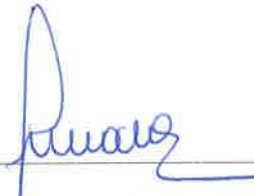

Maria de Lourdes Rocha
Contadora CRC 1SP215598/O-9

0176 APM DA EMEB PASCHOAL CARLOS MAGNO
Rua Nigéria, 50
Taboão - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descricao	2017
ATIVO	16.291,62 D
CIRCULANTE	16.291,62 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	15.653,89 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS COM RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	211,21 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	211,21 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - COM RESTRIÇÕES - GOV FEDERAL	15.442,68 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	5.433,04 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - FUNDO INVESTIMENTO	9,64 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE ESTRUTURA (ACCESS) -F. INVESTIME	10.000,00 D
CREDITOS	637,73 D
CREDITOS A RECEBER	637,73 D
OUTROS VALORES A RECEBER	637,73 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	16.291,62 C
CIRCULANTE	16.291,62 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	255,22 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	255,22 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	36.290,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	472,15 C
(-) RECURSOS APLICADOS	36.506,93 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	16.036,40 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	6.026,76 C
ENTRADA DE RECURSOS	10.800,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	5.201,09 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	273,01 C
(-) RECURSOS APLICADOS	10.247,34 D
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE ESTRUTURA (ACCESS)	10.009,64 C
ENTRADA DE RECURSOS	10.000,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	9,64 C



MARIA GALDETE SOBRAL DE LIMA
DIRETORA EXECUTIVA
C.P.F.: 062.887.714-57



MARIA DE LOURDES ROCHA
Contador
CRC N° : 1SP215598/0-9

0176 APM DA EMEB PASCHOAL CARLOS MAGNO
Rua Nigéria, 50
Taboão - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descricao	Valor
RECEITAS	46.754,27 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	46.754,27 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	36.506,93 C
GOVERNO MUNICIPAL	36.506,93 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	36.506,93 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	10.247,34 C
GOVERNO FEDERAL	10.247,34 C
PDDE BÁSICO	10.247,34 C
DESPEAS	46.754,27 D
DESPEAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	46.754,27 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	36.506,93 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	36.506,93 D
MATERIAIS DIVERSOS	9.797,60 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	320,00 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	2.600,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	4.899,98 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	4.380,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	13.147,75 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	424,00 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	937,60 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	10.247,34 D
PDDE BASICO	10.247,34 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	5.954,04 D
BENS E MAT PERMANENTE (DOADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO)	4.293,30 D

Demonstracao do Superavit do periodo Encerrado de Janeiro a Dezembro/2017

Fis. 278
Ass.

Folha: 002
51.126.084/0001-45

0176 APM DA EMEB PASCHOAL CARLOS MAGNO
Rua Nigéria, 50
Taboão - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descricao

Valor

Demonstracao do Saldo Final	
Resultado do Periodo	
Superavit do período	0,00



MARIA GALDETE SOBRAL DE LIMA
DIRETORA EXECUTIVA
C.P.F.: 062.887.714-57



MARIA DE LOURDES ROCHA
Contador
CRC N° : 1SP215598/0-9


SB 58142/16

Fls. 279
Ass.

APM DA EMEB PASCHOAL CARLOS MAGNO
Rua Nigéria, 50 Bairro Taboão – S B DO CAMPO – SP
CNPJ 51.126.084/0001-45

Demonstração da Mutação do Patrimônio Líquido - Exercício Findo em 31/12/2017

Histórico	Patrimônio Social	Superavit/Déficit Acumulado	Superavit/Déficit do Exercício	Patrimônio Líquido
Saldo em 31/dez/2015	27.357,50	0,00	-2.713,48	24.644,02
Déficit/Superavit Acumulado	-2.713,48	0,00	2.713,48	0,00
D/S do Exercício de 2016	-	-	-18.897,81	-18.897,81
Saldo em 31/dez/2016	24.644,02	0,00	-18.897,81	5.746,21
Déficit/Superavit Acumulado	-18.897,81	0,00	18.897,81	0,00
Ajuste mudança de Critérios	-5.746,21		0,00	-5.746,21
Superavit do Exercício de 2017			0,00	
Saldo em 31/dez/2017	0,00	0,00	0,00	0,00



Maria Galdete Sobral de Lima
Diretora Executiva



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

Notas Explicativas as Demonstrações Contábeis
Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2017 (Valores expressos em reais – R\$)

1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A **APM da Emeb Paschoal Carlos Magno** 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 Nigéria, 50 - Bairro Taboão CEP 09671-040, no Estado de São Paulo.

2 - DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Na elaboração das demonstrações financeiras de 2017, 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 contem 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.

P

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 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social, acrescido do resultado do exercício período.

7 – AJUSTE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Conforme Lei 6.404, artigo 186, foram escriturados no Patrimônio Líquido, conta Ajustes de Exercícios Anteriores os saldos decorrentes de efeitos provocados por erro imputável a exercício anterior **ou mudança de critérios contábeis** que vinham sendo utilizados pela Entidade.

Rubricas	Saldo em 2016 R\$	Valor Ajustado R\$	Saldo em 2017
Patrimônio Líquido	5.746,21	(5.746,21)	0,00
Patrimônio Social	5.746,21	(5.746,21)	0,00

8 – 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.

R

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.

A Entidade recebeu no decorrer do período as seguintes subvenções do Poder Público Municipal e Federal:

Exercício	Concedente	Valor Recebido R\$	Valor Realizado R\$
2017	Governo Municipal	36.290,00	36.506,93
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	472,15	
2017	Governo Federal – FNDE – PDDE	20.800,00	10.247,34
2017	Rendimentos de Aplicações Financeiras	282,65	

Exercício	Concedente	Valor Recebido R\$	Valor Realizado R\$
2016	Governo Municipal	44.717,80	44.713,59
2016	Rendimentos de Aplicações Financeiras	0,00	
2016	Governo Federal – FNDE – PDDE	17.280,00	37.546,52
2016	Rendimentos de Aplicações Financeiras	1.446,44	

9 – DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

O resultado do exercício de 2016 foi incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução 1.409/12 que aprovou a ITG 2002.

10 - 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 2017.



Maria Galdete Sobral de Lima
Diretora Executiva



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