

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2019

Folha: 001

0189 APM DA EMEB PROFESSORA ERMINIA PAGGI

03.187.328/0001-57

Rua Marisa Prado, 166

Nova Petrópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
ATIVO	31.319,01 D	26.299,67 D
CIRCULANTE	31.319,01 D	26.299,67 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	31.246,15 D	25.981,34 D
BANCOS C. MOVIMENTO - REC. C/RESTRICÇÃO -GOV FEDERAL	0,35 D	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE EDUC INTEGRAL	0,35 D	0,00 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRICÇÃO - GOV MUNICIPAL	9.244,96 D	4.802,63 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	9.244,96 D	4.802,63 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRICÇÃO -GOV FEDERAL	22.000,84 D	21.253,41 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	0,00 D	29,85 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - F INVESTIMENTO	11.345,71 D	16.526,91 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE ED INTEGRAL - CAD POUP	0,00 D	360,10 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE QUAL M ALF/ED CON- F.INV	10.655,13 D	4.336,55 D
NUMERÁRIO EM TRANSITO	0,00 D	74,70 C
CHEQUES A COMPENSAR	0,00 D	74,70 C
CREDITOS	72,86 D	318,33 D
CREDITOS A RECEBER	72,86 D	318,33 D
OUTROS VALORES A RECEBER	72,86 D	318,33 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	31.319,01 C	26.299,67 C
CIRCULANTE	31.319,01 C	26.299,67 C
CONTAS A PAGAR	0,36 C	210,00 C
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV	0,36 C	0,00 D
PRESTADORES DE SERVIÇOS	0,36 C	0,00 D
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS	0,00 D	210,00 C
PREVIDENCIA SOCIAL - FONTE	0,00 D	210,00 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	11.931,87 C	4.490,95 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	11.931,87 C	4.490,95 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	141.317,30 C	110.202,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	1.916,49 C	859,27 C
(-) RECURSOS APLICADOS	135.792,87 D	106.588,78 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	4.490,95 C	18,46 C
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	19.386,78 C	21.598,72 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	8.744,81 C	16.637,16 C
ENTRADA DE RECURSOS	21.520,00 C	22.360,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	16.637,16 C	15.297,91 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	187,19 C	480,08 C
(-) RECURSOS APLICADOS	29.599,54 D	21.500,83 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ED INTEGRAL	6,20 D	610,11 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	610,11 C	3.711,30 C
RENDIMENTOS DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	14,15 C	168,32 C
(-) RECURSOS APLICADOS	630,46 D	3.269,51 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	10.648,17 C	4.351,45 C
ENTRADA DE RECURSOS - MAIS ALFABETIZAÇÃO	11.457,00 C	16.335,00 C
MAIS ALFABETIZAÇÃO - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	459,45 C	0,00 D
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	126,75 C	88,98 C
(-) RECURSOS APLICADOS	3.255,03 D	15.964,53 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	0,00 D	3.892,00 C
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	3.892,00 C	0,00 D
(-) RECURSOS APLICADOS	2.032,00 D	0,00 D

ROCHA CONTABILIDADE

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2019

Folha: 002

0189 APM DA EMEB PROFESSORA ERMINIA PAGGI

03.187.328/0001-57

Rua Marisa Prado, 166

Nova Petrópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
<hr/> <p>JENNIFER FERREIRA DOS SANTOS DIR EXECUTIVO C.P.F.: 392.489.638-03</p>	<hr/> <p>Maria de Lourdes Rocha Contador CRC Nº : 1SP215598/O-9</p>	
<hr/> <p>ROCHA CONTABILIDADE</p>		

Demonstração do Resultado do Período Encerrado de Janeiro a Dezembro/2019

Folha: 003

0189 APM DA EMEB PROFESSORA ERMINIA PAGGI

03.187.328/0001-57

Rua Marisa Prado, 166

Nova Petrópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
RECEITAS	171.309,90 C	147.387,25 C
ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO	0,00 C	63,60 C
CUSTEIO	0,00 C	63,60 C
DOAÇÕES DIVERSAS	0,00 C	63,60 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA FISICA	0,00 C	63,60 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	171.309,90 C	147.323,65 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	135.792,87 C	107.038,78 C
GOVERNO MUNICIPAL	135.792,87 C	107.038,78 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	135.792,87 C	107.038,78 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	35.517,03 C	40.284,87 C
GOVERNO FEDERAL	35.517,03 C	40.284,87 C
PDDE BÁSICO	29.599,54 C	21.950,83 C
PDDE EDUCAÇÃO INTEGRAL	630,46 C	3.269,51 C
PDDE QUALIDADE MAIS ALFABETIZAÇÃO	3.255,03 C	15.064,53 C
PDDE QUALIDADE EDUCAÇÃO CONECTADA	2.032,00 C	0,00 C
DESPESAS	171.309,90 D	147.387,25 D
DESPESAS ORDINARIAS	0,00 C	63,60 D
SEM RESTRIÇÃO	0,00 C	63,60 D
APOIO ADMINISTRATIVO	0,00 C	63,60 D
REEMBOLSO DE DESPESAS À PROGRAMAS (MUN/FED)	0,00 C	63,60 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	171.309,90 D	147.323,65 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	135.792,87 D	106.588,78 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	135.792,87 D	106.588,78 D
MATERIAIS DIVERSOS	27.689,13 D	14.703,35 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	10.603,56 D	2.898,35 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	8.155,12 D	7.723,36 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	21.964,50 D	11.160,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	4.740,00 D	4.500,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	47.684,71 D	51.466,62 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	1.370,00 D	1.025,90 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	2.418,60 D	3.021,29 D
LABORATORIO DE INFORMATICA	150,00 D	890,00 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	11.017,25 D	9.199,91 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	35.517,03 D	40.734,87 D
PDDE BASICO	29.599,54 D	21.500,83 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	10.032,04 D	8.582,73 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÃO	2.467,50 D	0,00 C
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	17.100,00 D	12.918,10 D
PDDE EDUCAÇÃO INTEGRAL	630,46 D	3.269,51 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	630,46 D	3.269,51 D
PDDE QUALIDADE - M CULTURA/ ALFABETIZ/ ED CONECT	5.287,03 D	15.964,53 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	3.439,03 D	15.964,53 D
BENS E MAT PERMANENTE (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	1.848,00 D	0,00 C

Demonstração do Saldo Final

Resultado do Período

Superavit do período

0,00

Demonstração do Resultado do Período Encerrado de Janeiro a Dezembro/2019

Folha: 004

0189 APM DA EMEB PROFESSORA ERMINIA PAGGI

03.187.328/0001-57

Rua Marisa Prado, 166

Nova Petrópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
<hr/> <p>JENNIFER FERREIRA DOS SANTOS DIR EXECUTIVO C.P.F.: 392.489.638-03</p>	<hr/> <p>Maria de Lourdes Rocha Contador CRC N° : 1SP215598/O-9</p>	
ROCHA CONTABILIDADE		

APM DA EMEB PROFESSORA ERMINIA PAGGIRua Marisa Prado, 166 Jardim Palermo – S B DO CAMPO – SP
CNPJ 03.187.328/0001-57**Demonstração do Fluxo de Caixa - Método Direto - Exercício Findo em 31/12/2019**

Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	2019 - R\$	2018 - R\$
Recursos Recebidos		
(+) Entidades Governamentais (com restrição)	174.294,30	152.789,00
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	63,60
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	2.244,58	1.596,60
(+) Outros	0,00	0,00
(-) Devolução de Recursos	0,00	0,00
Pagamentos Realizados		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-171.309,90	-147.323,65
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	-63,60
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	-4,55
(-) Outros Pagamentos	-209,64	210,00
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	5.019,34	7.267,40
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	5.019,34	7.267,40
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	26.299,67	19.032,27
Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período	31.319,01	26.299,67

Jennifer Ferreira dos Santos
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 2019

1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A **APM da Emeb Professora Ermínia Paggi** 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 Marisa Prado, 166 – Jardim Palermo CEP 09780-410 no Estado de São Paulo.

2 - DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Na elaboração das demonstrações financeiras de 2019, 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 2019.

Jennifer Ferreira dos santos
Diretora Executiva

Maria de Lourdes Rocha
CRC 1SP215598/O-9