

## Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2019

Folha: 001

0176 APM DA EMEB PASCHOAL CARLOS MAGNO

51.126.084/0001-45

Rua Nigéria, 50

Taboão - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
ATIVO	50.383,43 D	27.840,80 D
CIRCULANTE	50.383,43 D	27.840,80 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	50.377,57 D	27.003,64 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	23.578,01 D	8.428,40 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	23.578,01 D	8.428,40 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	27.589,56 D	18.575,24 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	36,06 D	34,58 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - F INVESTIMENTO	13.811,09 D	5.019,66 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE ESTRUT ACESS -F.INV	10.359,03 D	10.193,00 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALID ED CONECT - F.INV	3.383,38 D	3.328,00 D
NUMERÁRIO EM TRANSITO	790,00 C	0,00 D
CHEQUES A COMPENSAR	790,00 C	0,00 D
CREDITOS	5,86 D	837,16 D
CREDITOS A RECEBER	5,86 D	837,16 D
OUTROS VALORES A RECEBER	5,86 D	837,16 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	50.383,43 C	27.840,80 C
CIRCULANTE	50.383,43 C	27.840,80 C
CONTAS A PAGAR	51,00 C	0,00 D
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV	5,40 C	0,00 D
FORNECEDORES	5,40 C	0,00 D
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS	45,60 C	0,00 D
ISSQN - FONTE	45,60 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	22.742,87 C	8.586,02 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	22.742,87 C	8.586,02 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	92.235,30 C	59.524,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	1.525,67 C	872,79 C
(-) RECURSOS APLICADOS	79.604,12 D	51.810,77 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	8.586,02 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	27.589,56 C	19.254,78 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	13.847,15 C	5.733,78 C
ENTRADA DE RECURSOS	8.640,00 C	9.620,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	5.064,39 C	6.122,96 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	142,76 C	121,92 C
(-) RECURSOS APLICADOS	0,00 D	10.131,10 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ESTRUTURA (ACESS)	10.359,03 C	10.193,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	10.193,00 C	10.009,64 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	166,03 C	183,36 C
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	3.383,38 C	3.328,00 C
ENTRADA DE RECURSOS - MAIS ALFABETIZAÇÃO	3.328,00 D	0,00 D
MAIS ALFABETIZAÇÃO - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	3.328,00 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	3.328,00 C	3.328,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	55,38 C	0,00 D

ROCHA CONTABILIDADE

**Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2019**

Folha: 002

0176 APM DA EMEB PASCHOAL CARLOS MAGNO

51.126.084/0001-45

Rua Nigéria, 50

Taboão - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
<hr/> <p>DANIELE TATIANE DOS SANTOS DIR EXECUTIVO C.P.F.: 377.536.558-33</p>	<hr/> <p>Maria de Lourdes Rocha Contador CRC Nº : 1SP215598/O-9</p>	
ROCHA CONTABILIDADE		

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

Folha: 003

0176 APM DA EMEB PASCHOAL CARLOS MAGNO

51.126.084/0001-45

Rua Nigéria, 50

Taboão - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
RECEITAS	79.604,12 C	61.941,87 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	79.604,12 C	61.941,87 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	79.604,12 C	51.810,77 C
GOVERNO MUNICIPAL	79.604,12 C	51.810,77 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	79.604,12 C	51.810,77 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	0,00 C	10.131,10 C
GOVERNO FEDERAL	0,00 C	10.131,10 C
PDDE BÁSICO	0,00 C	10.131,10 C
DESPESAS	79.604,12 D	61.941,87 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	79.604,12 D	61.941,87 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	79.604,12 D	51.810,77 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	79.604,12 D	51.810,77 D
MATERIAIS DIVERSOS	20.326,60 D	12.836,30 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	5.270,00 D	606,22 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	2.561,90 D	2.618,16 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	8.790,00 D	4.810,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	4.740,00 D	4.500,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	31.334,30 D	20.255,29 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	2.074,00 D	1.283,00 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	0,00 C	1.001,80 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	4.507,32 D	3.900,00 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	0,00 C	10.131,10 D
PDDE BASICO	0,00 C	10.131,10 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	0,00 C	5.073,60 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	0,00 C	5.057,50 D

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

0176 APM DA EMEB PASCHOAL CARLOS MAGNO

51.126.084/0001-45

Rua Nigéria, 50

Taboão - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
<hr/> <b>DANIELE TATIANE DOS SANTOS</b> DIR EXECUTIVO C.P.F.: 377.536.558-33	<hr/> <b>Maria de Lourdes Rocha</b> Contador CRC N° : 1SP215598/O-9	
ROCHA CONTABILIDADE		

**APM DA EMEB PASCHOAL CARLOS MAGNO**Rua Nigéria, 50 Bairro Taboão– S B DO CAMPO – SP  
CNPJ 51.126.084/0001-45**Demonstração do Fluxo de Caixa - Método Direto - Exercício Findo em 31/12/2019**

<b>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Recursos Recebidos</b>		
(+) Entidades Governamentais (com restrição)	100.875,30	72.472,00
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	1.889,84	1.178,07
(+) Outros	0,00	96,20
(-) Devolução de Recursos	0,00	-255,22
<b>Pagamentos Realizados</b>		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-79.604,12	-61.941,87
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	-669,39	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros Pagamentos	51,00	0,00
<b>(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais</b>	<b>22.542,63</b>	<b>11.549,18</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>22.542,63</b>	<b>11.549,18</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período</b>	<b>27.840,80</b>	<b>16.291,62</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período</b>	<b>50.383,43</b>	<b>27.840,80</b>

Daniele Tatiane dos Santos  
Diretora ExecutivaMaria 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 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 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.

---

Daniele Tatiane dos Santos  
Diretora Executiva

---

Maria de Lourdes Rocha  
CRC 1SP215598/O-9