

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2020

00176 APM DA EMEB PASCHOAL CARLOS MAGNO

Rua Nigéria, 50

Taboão - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Sb

87029/19

=|s..

383 up

Folha: 001

51.126.084/0001-45

Descrição	2020	2019
ATIVO	27.917,89 D	50.383,43 D
CIRCULANTE	27.917,89 D	50.383,43 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	27.700,55 D	50.377,57 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	1.966,84 D	23.578,01 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	1.966,84 D	23.578,01 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	27.692,71 D	27.589,56 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	36,81 D	36,06 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - F INVESTIMENTO	13.862,42 D	13.811,09 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE ESTRUT ACESS -F.INV	10.397,52 D	10.359,03 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALID ED CONECT - F.INV	3.395,96 D	3.383,38 D
NUMERÁRIO EM TRANSITO	1.959,00 C	790,00 C
CHEQUES A COMPENSAR	1.959,00 C	790,00 C
CREDITOS	217,34 D	5,86 D
CREDITOS A RECEBER	217,34 D	5,86 D
OUTROS VALORES A RECEBER	217,34 D	5,86 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	27.917,89 C	50.383,43 C
CIRCULANTE	27.917,89 C	50.383,43 C
CONTAS A PAGAR	5,40 C	51,00 C
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV FORNECEDORES	5,40 C	5,40 C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS	0,00 D	45,60 C
ISSQN - FONTE	0,00 D	45,60 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	1.228,88 C	22.742,87 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	1.228,88 C	22.742,87 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	90.241,39 C	92.235,30 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	1.284,15 C	1.525,67 C
(-) RECURSOS APLICADOS	113.039,53 D	79.604,12 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	22.742,87 C	8.586,02 C
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	26.683,61 C	27.589,56 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	12.890,13 C	13.847,15 C
ENTRADA DE RECURSOS	0,00 D	8.640,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	13.847,15 C	5.064,39 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	52,08 C	142,76 C
(-) RECURSOS APLICADOS	1.009,10 D	0,00 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ESTRUTURA (ACESS)	10.397,52 C	10.359,03 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	10.359,03 C	10.193,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	38,49 C	166,03 C
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	3.395,96 C	3.383,38 C
ENTRADA DE RECURSOS - MAIS ALFABETIZAÇÃO	0,00 D	3.328,00 D
MAIS ALFABETIZAÇÃO - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	0,00 D	3.328,00 C
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	0,00 D	3.328,00 C
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	3.383,38 C	0,00 D
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	12,58 C	55,38 C

ROCHA CONTABILIDADE


 Maria de Lourdes Rocha
 CRC 1SP 21559870-9

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2020

Folha: 002

00176 APM DA EMEB PASCHOAL CARLOS MAGNO

Sb

87029/19

3844

51.126.084/0001-45

Rua Nigéria, 50

Taboão - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

=Is..

1SS

Descrição	2020	2019
-----------	------	------


KARLA DAHYANI OLIVEIRA ZANIRATO
DIR EXECUTIVO
C.P.F.: 396.175.108-04


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

ROCHA CONTABILIDADE

Demonstração do Resultado do Período Encerrado de Janeiro a Dezembro/2020

Folha: 003

00176 APM DA EMEB PASCHOAL CARLOS MAGNO

Sb 87029/19

51.126.084/0001-45

Rua Nigéria, 50

=Is.. 385 up

Taboão - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	1999	2020	2019
RECEITAS		114.048,63 C	79.604,12 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO		114.048,63 C	79.604,12 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL		113.039,53 C	79.604,12 C
GOVERNO MUNICIPAL		113.039,53 C	79.604,12 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO		113.039,53 C	79.604,12 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL		1.009,10 C	0,00 C
GOVERNO FEDERAL		1.009,10 C	0,00 C
PDDE BÁSICO		1.009,10 C	0,00 C
DESPESAS		114.048,63 D	79.604,12 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO		114.048,63 D	79.604,12 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL		113.039,53 D	79.604,12 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO		113.039,53 D	79.604,12 D
MATERIAIS DIVERSOS		16.974,69 D	20.326,60 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS		5.301,60 D	5.270,00 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS		1.630,30 D	2.561,90 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)		0,00 C	8.790,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE		5.186,00 D	4.740,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES		63.481,97 D	31.334,30 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)		0,00 C	2.074,00 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)		20.464,97 D	4.507,32 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL		1.009,10 D	0,00 C
PDDE BASICO		1.009,10 D	0,00 C
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS		1.009,10 D	0,00 C

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


 Maria de Lourdes Rocha
 CRC 1SP 21559810-9

Demonstração do Resultado do Período Encerrado de Janeiro a Dezembro/2020

Folha: 004

00176 APM DA EMEB PASCHOAL CARLOS MAGNO

SB 87029/19

51.126.084/0001-45

Rua Nigéria, 50

Fls. 386 up

Taboão - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição 2020 2019

KARLA DAHYANI OLIVEIRA ZANIRATO
DIR EXECUTIVO
C.P.F.: 396.175.108-04

Maria de Lourdes Rocha
Contador
CRC Nº : 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

SB 87029/19

-Is... 387 up

\SS.

Demonstração do Fluxo de Caixa - Método Direto - Exercício Findo em 31/12/2020

Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	2020	2019
Recursos Recebidos		
(+) Entidades Governamentais (com restrição)	90.241,39	100.875,30
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	1.387,30	1.889,84
(+) Outros	0,00	0,00
(-) Devolução de Recursos	0,00	0,00
Pagamentos Realizados		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-114.048,63	-79.604,12
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	-669,39
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	-45,60	0,00
(-) Outros Pagamentos	0,00	51,00
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	-22.465,54	22.542,63
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	-22.465,54	22.542,63
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	50.383,43	27.840,80
Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período	27.917,89	50.383,43

Karla D. Oliveira

Karla Dahyani Oliveira Zanirato
Diretora Executiva

Maria de Lourdes Rocha

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

Notas Explicativas as Demonstrações Contábeis
Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2020

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 2020, 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.

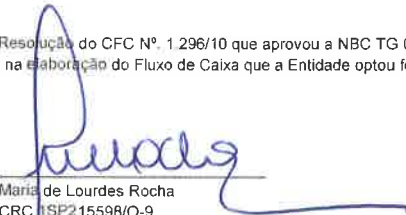
Para a contabilização de suas subvenções governamentais a entidade atendeu a Resolução Nº. 1.305/10 do Conselho Federal de Contabilidade/CFC que aprovou a NBC TG 07-Subvenção e Assistência Governamentais e a Resolução do CFC Nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002.

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 2020.


Karla Dahyani Oliveira Zaninato
Diretora Executiva


Maria de Lourdes Rocha
CRC 15P215598/O-9