

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

Folha: 001

0192 APM DA EMEB ESTUDANTE FLAMINIO ARAUJO DE C RANGEL

49.520.851/0001-54

Rua Assunção, 176

Assunção - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
ATIVO	51.650,24 D	31.706,15 D
CIRCULANTE	51.650,24 D	31.706,15 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	51.613,88 D	31.698,20 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	15.047,42 D	6.046,70 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	15.047,42 D	6.046,70 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	36.707,26 D	25.651,50 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	89,74 D	2.285,65 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	22.575,63 D	18.775,79 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE QUAL M ALF/ED CON- F.INV	14.041,89 D	4.590,06 D
NUMERÁRIO EM TRANSITO	140,80 C	0,00 D
CHEQUES A COMPENSAR	140,80 C	0,00 D
CREDITOS	36,36 D	7,95 D
CREDITOS A RECEBER	36,36 D	7,95 D
OUTROS VALORES A RECEBER	36,36 D	7,95 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	51.650,24 C	31.706,15 C
CIRCULANTE	51.650,24 C	31.706,15 C
CONTAS A PAGAR	0,10 C	0,00 D
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV	0,10 C	0,00 D
FORNECEDORES	0,10 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	14.072,84 C	6.054,65 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	14.072,84 C	6.054,65 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	126.647,30 C	92.922,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	1.608,35 C	613,93 C
(-) RECURSOS APLICADOS	120.237,46 D	87.481,28 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	6.054,65 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	37.577,30 C	25.651,50 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	23.535,71 C	21.061,44 C
ENTRADA DE RECURSOS	17.800,00 C	18.620,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	21.061,44 C	13.254,98 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	358,33 C	403,95 C
(-) RECURSOS APLICADOS	15.684,06 D	11.217,49 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	14.041,59 C	4.590,06 C
ENTRADA DE RECURSOS - MAIS ALFABETIZAÇÃO	12.248,00 C	13.170,00 C
MAIS ALFABETIZAÇÃO - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	4.590,06 C	0,00 D
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	119,23 C	72,06 C
(-) RECURSOS APLICADOS	6.301,87 D	12.544,00 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	505,83 D	0,00 D

\_\_\_\_\_  
**CARINA ASSIS DE CARVALHO SILVA**  
 DIR EXECUTIVA  
 C.P.F.: 287.369.468-85

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

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

Folha: 002

0192 APM DA EMEB ESTUDANTE FLAMINIO ARAUJO DE C RANGEL

49.520.851/0001-54

Rua Assunção, 176

Assunção - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
RECEITAS	142.729,22 C	111.273,69 C
ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO	0,00 C	30,92 C
CUSTEIO	0,00 C	30,92 C
DOAÇÕES DIVERSAS	0,00 C	30,92 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA FISICA	0,00 C	30,92 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	142.729,22 C	111.242,77 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	120.237,46 C	87.481,28 C
GOVERNO MUNICIPAL	120.237,46 C	87.481,28 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	120.237,46 C	87.481,28 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	22.491,76 C	23.761,49 C
GOVERNO FEDERAL	22.491,76 C	23.761,49 C
PDDE BÁSICO	16.225,73 C	11.217,49 C
PDDE QUALIDADE MAIS ALFABETIZAÇÃO	5.760,20 C	12.544,00 C
PDDE QUALIDADE EDUCAÇÃO CONECTADA	505,83 C	0,00 C
DESPESAS	142.729,22 D	111.273,69 D
DESPESAS ORDINARIAS	0,00 C	30,92 D
SEM RESTRIÇÃO	0,00 C	30,92 D
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	0,00 C	30,92 D
ISSQN	0,00 C	30,92 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	142.729,22 D	111.242,77 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	120.237,46 D	87.481,28 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	120.237,46 D	87.481,28 D
MATERIAIS DIVERSOS	29.566,23 D	24.367,02 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	4.210,36 D	6.015,56 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	3.500,00 D	6.400,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	19.250,00 D	11.430,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	4.740,00 D	4.500,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	42.999,36 D	25.001,25 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	7.542,02 D	2.151,45 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	8.429,49 D	7.616,00 D
ATIVIDADE EDUCACIONAL - GOV FEDERAL	22.491,76 D	23.761,49 D
PDDE BASICO	15.684,06 D	11.217,49 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	4.058,83 D	7.854,50 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	11.625,23 D	3.362,99 D
PDDE QUALIDADE - M CULTURA/ ALFABETIZ/ ED CONECT	6.807,70 D	12.544,00 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	6.807,70 D	12.544,00 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: 003

0192 APM DA EMEB ESTUDANTE FLAMINIO ARAUJO DE C RANGEL

49.520.851/0001-54

Rua Assunção, 176

Assunção - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2019	2018
<hr/> <b>CARINA ASSIS DE CARVALHO SILVA</b> DIR EXECUTIVA C.P.F.: 287.369.468-85	<hr/> <b>Maria de Lourdes Rocha</b> Contador CRC N° : 1SP215598/O-9	
ROCHA CONTABILIDADE		

**APM DA EMEB ESTUDANTE FLAMÍNIO ARAÚJO DE CASTRO RANGEL**Rua Assunção, 176 Bairro Assunção – S B DO CAMPO – SP  
CNPJ 49.520.851/0001-54**Demonstração do Fluxo de Caixa - Método Direto - Exercício Findo em 31/12/2019**

<b>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais</b>	<b>2019 - R\$</b>	<b>2018 - R\$</b>
<b>Recursos Recebidos</b>		
(+) Entidades Governamentais (com restrição)	160.587,30	128.604,00
(+) Entidades Privadas	0,00	0,00
(+) Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	0,00
(+) Próprias	0,00	0,00
(+) Rendimentos Financeiros	2.085,91	1.089,94
(+) Outros	0,00	0,00
(-) Devolução de Recursos	0,00	0,00
<b>Pagamentos Realizados</b>		
(-) Aquisição de Bens e Serviços (com restrição)	-142.729,22	-111.242,77
(-) Aquisição de Bens e Serviços (sem restrição)	0,00	0,00
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	0,00
(-) Outros Pagamentos	0,10	0,00
<b>(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais</b>	<b>19.944,09</b>	<b>18.451,17</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>19.944,09</b>	<b>18.451,17</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período</b>	<b>31.706,15</b>	<b>13.254,98</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período</b>	<b>51.650,24</b>	<b>31.706,15</b>

Carina Assis de Carvalho Silva  
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 Estudante Flaminio Araújo de Castro Rangel** 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 Assunção, 176 Bairro Assunção CEP 09810-410, 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 - DEMONSTRAÇÕES 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.

---

Carina Assis de Carvalho Silva  
Diretora Executiva

---

Maria de Lourdes Rocha  
CRC 1SP215598/O-9