

## Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2022

Folha: 001


00192 APM DA EMEB ESTUDANTE FLAMINIO ARAUJO DE C RANGEL

49.520.851/0001-54

Rua Assunção, 176

Assunção - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2022	2021
ATIVO	12.057,62 D	31.388,01 D
CIRCULANTE	12.057,62 D	31.388,01 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	12.042,77 D	31.343,11 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	6.486,81 D	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	6.486,81 D	0,00 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	5.555,96 D	31.343,11 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	109,24 D	101,17 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	347,23 D	17.880,18 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE QUAL M ALF/ED CON- F.INV	5.099,49 D	13.361,76 D
CREDITOS	14,85 D	44,90 D
CREDITOS A RECEBER	14,85 D	44,90 D
OUTROS VALORES A RECEBER	14,85 D	44,90 D
EQUIPAMENTOS - (ELETRO / ELETRONICOS)	7.765,00 D	0,00 D
(-) BENS DOADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO	7.765,00 C	0,00 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	12.057,62 C	31.388,01 C
CIRCULANTE	12.050,62 C	31.381,01 C
CONTAS A PAGAR	0,10 C	0,10 C
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV	0,10 C	0,10 C
FORNECEDORES	0,10 C	0,10 C
PROVISÕES	33,14 C	44,81 C
PROVISÕES CÍVEIS	33,14 C	44,81 C
SALDO DE RECURSO NÃO UTILIZADO A DEVOLVER	33,14 C	44,81 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	6.486,25 C	11,67 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	6.486,25 C	11,67 C
RECURSOS DA ENTIDADE INC AO PROGRAMA	0,00 D	52,30 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	189.482,40 C	130.223,80 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	3.313,82 C	988,23 C
(-) RECURSOS APLICADOS	186.309,97 D	131.252,10 D
(-) SALDO DE RECURSO NÃO UTILIZADO/DEVOLUÇÃO	0,00 D	0,56 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	5.531,13 C	31.324,43 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	432,84 C	17.957,72 C
ENTRADA DE RECURSOS	8.495,00 C	16.360,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	17.957,72 C	21.460,27 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	1.285,85 C	312,34 C
(-) RECURSOS APLICADOS	27.305,73 D	20.174,89 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	5.098,29 C	13.366,71 C
MAIS ALFABETIZAÇÃO - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	6.189,14 C	9.705,27 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	707,10 C	256,57 C
(-) RECURSOS APLICADOS	6.495,00 D	3.772,70 D
ENTRADA DE RECURSOS - EMERGENCIAL COVID 19	0,00 D	1.269,30 C
EMERGENCIAL COVID 19 - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	5.906,36 C	10.268,57 C
(-) RECURSOS APLICADOS	0,00 D	5.631,51 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	0,00 D	3.892,00 C
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	1.271,21 C	1.270,49 C
(-) RECURSOS APLICADOS	2.480,52 D	3.891,28 D
PATRIMONIO LÍQUIDO	7,00 C	7,00 C
PATRIMONIO SOCIAL	7,00 C	7,00 C
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	7,00 C	7,00 C
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	7,00 C	7,00 C

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



**Demonstração do Resultado do Período Encerrado de Janeiro a Dezembro/2022**

Folha: 003

00192 APM DA EMEB ESTUDANTE FLAMINIO ARAUJO DE C RANGEL

49.520.851/0001-54

Rua Assunção, 176

Assunção - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2022	2021
<b>RECEITAS</b>	<b>222.591,22 C</b>	<b>164.774,78 C</b>
ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO	0,00 C	52,30 C
CUSTEIO	0,00 C	52,30 C
DOAÇÕES DIVERSAS	0,00 C	52,30 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA FISICA	0,00 C	52,30 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	222.591,22 C	164.722,48 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	186.309,97 C	131.252,10 C
GOVERNO MUNICIPAL	186.309,97 C	131.252,10 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	186.309,97 C	131.252,10 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	36.281,25 C	33.470,38 C
GOVERNO FEDERAL	36.281,25 C	33.470,38 C
PDDE BÁSICO	27.305,73 C	20.174,89 C
PDDE QUALIDADE MAIS ALFABETIZAÇÃO	6.495,00 C	3.772,70 C
PDDE QUALIDADE EMERGENCIAL	0,00 C	5.631,51 C
PDDE QUALIDADE EDUCAÇÃO CONECTADA	2.480,52 C	3.891,28 C
<b>DESPESAS</b>	<b>222.591,22 D</b>	<b>164.774,78 D</b>
DESPESAS ORDINARIAS	0,00 C	52,30 D
SEM RESTRIÇÃO	0,00 C	52,30 D
APOIO ADMINISTRATIVO	0,00 C	52,30 D
REEMBOLSO DE DESPESAS À PROGRAMAS (MUN/FED)	0,00 C	52,30 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	222.591,22 D	164.722,48 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	186.309,97 D	131.252,10 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	186.309,97 D	131.252,10 D
MATERIAIS DIVERSOS	36.618,28 D	20.269,31 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	3.938,00 D	86,27 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	2.750,00 D	0,00 C
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	17.550,00 D	0,00 C
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	6.902,52 D	11.963,80 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	70.085,26 D	78.482,43 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	2.400,00 D	2.739,00 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	1.213,80 D	641,85 D
LABORATORIO DE INFORMATICA	2.900,00 D	0,00 C
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	41.952,11 D	17.069,44 D
ATIVIDADE EDUC/ ESPORTE/ LAZER - GOV FEDERAL	36.281,25 D	33.470,38 D
PDDE BASICO	27.305,73 D	20.174,89 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	11.025,73 D	4.198,91 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÃO	0,00 C	1.338,99 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	16.280,00 D	14.636,99 D
PDDE QUALIDADE - MAIS ALFABETIZ/ ED CONECT/ EMERGENCIAL	8.975,52 D	13.295,49 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	8.975,52 D	10.547,69 D
BENS E MAT PERMANENTE (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	0,00 C	2.747,80 D

Demonstração do Saldo Final

Resultado do Período

Superavit do período

0,00

*Maria de Lourdes Rgeha*  
 Maria de Lourdes Rgeha  
 CRC/SP 215598/0-9

Demonstração do Resultado do Período Encerrado de Janeiro a Dezembro/2022

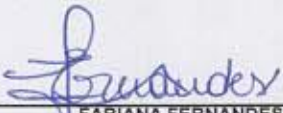

Folha: 004

00192 APM DA EMEB ESTUDANTE FLAMINIO ARAUJO DE C RANGEL

49.520.851/0001-54

Rua Assunção, 176

Assunção - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2022	2021
 _____ FABIANA FERNANDES DIR EXECUTIVA C.P.F.: 180.280.218-59	 _____ Maria de Lourdes Rocha Contador CRC N° : 1SP215598/O-9	

## 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A APM da Ereb Estudante Flaminio Araujo 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 observadores e colaboradores, 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 2022, 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 8ª 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)

São Bernardo do Campo, 31 de dezembro de 2022.



Fabiana Fernandes  
Diretora Executiva



Maria de Lourdes Rocha  
CRC 1SP215598/O-9