

Balanco Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2022

Folha: 001

00292 APM DA EMEB ARIANO SUASSUNA
Rua dos Vianas, 2300

28.106.724/0001-33

Baeta Neves - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2022	2021
ATIVO		
CIRCULANTE	65.134,10 D	36.043,23 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	65.134,10 D	36.043,23 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	65.034,02 D	35.970,36 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADENETA DE LOUPANÇA	36.953,17 D	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A - FUNDO INVESTIMENTO	24.215,40 D	0,00 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO - GOV FEDERAL	12.737,77 D	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	26.080,85 D	35.970,36 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALID ED CONECT - F INV	11.118,39 D	23.400,10 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALID ED CONECT - F INV	16.962,46 D	12.570,26 D
CREDITOS		
CREDITOS A RECEBER	100,08 D	72,87 D
OUTROS VALORES A RECEBER	100,08 D	72,87 D
APARELHOS DE RECREAÇÃO / ESPORTIVOS	6.180,00 D	0,00 D
EQUIPAMENTOS - ELETRIC / ELETRONICOS	7.500,00 D	0,00 D
(-) BENS DOADOS AO MSCB E DE USO EXCLUSIVO	13.980,00 C	0,00 D
PASSIVO E PATRIMONIO LIQUIDO		
CIRCULANTE	65.134,10 C	36.043,23 C
CONTAS A PAGAR	722,23 C	0,00 D
OBRIGAÇÕES TRIBUTARIAS - TERCEIROS	722,23 C	0,00 D
PIS / COFINS / CSLL - FONTE	167,87 C	0,00 D
IMPOSTO DE RENDA - FONTE	54,15 C	0,00 D
PREVIDENCIA SOCIAL - FONTE	207,20 C	0,00 D
ISSQN - FONTE	293,01 C	0,00 D
PROVISÕES		
PROVISÕES CIVIS	18,06 C	18,06 C
SALDO DE RECURSO NÃO UTILIZADO A DEVOLVER	18,06 C	18,06 C
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (1)		
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	36.539,97 C	54,81 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	36.539,97 C	54,81 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	128.595,48 C	112.995,80 C
(-) RECURSOS APLICADOS	3.198,30 C	1.243,53 C
(-) SALDO DE RECURSO NÃO UTILIZADO/DEVOLUÇÃO	95.253,81 D	110.667,80 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	0,00 D	3.516,72 D
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BASICO	27.853,84 C	35.970,36 C
ENTRADA DE RECURSOS	10.891,38 C	23.400,10 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCICIO ANTERIOR	7.230,00 C	7.060,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	23.400,10 C	15.957,38 C
(-) RECURSOS APLICADOS	2.102,31 C	382,72 C
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	21.841,03 D	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EMERGENCIAL COVID 19	16.962,46 C	12.570,26 C
EMERGENCIAL COVID 19 - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	0,00 D	447,63 C
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCACAO CONECTADA	3.201,00 C	2.753,37 C
ED CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	3.328,00 C	3.328,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	9.369,26 C	5.829,59 C
	1.064,20 C	211,67 C

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

Balanco Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2022

Folha: 002

00292 APM DA EMEB ARIANO SUASSUNA
Rua dos Vianas, 2300

28.106.724/0001-33

Baeta Neves - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2022	2021

Andressa Fernandes dos Santos
DIRETORIA EXECUTIVA
C.P.F.: 398.208.698-90

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

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

00292 APM DA EMEB ARIANO SUASSUNA
 Rua dos Vianas, 2300
 Baeta Neves - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Folha: 003
 28.106.724/0001-33

Descrição	2022	2021
RECEITAS	117.094,84 C	0,00 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	117.094,84 C	0,00 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	95.253,81 C	0,00 C
GOVERNO MUNICIPAL	95.253,81 C	0,00 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	95.253,81 C	0,00 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	21.841,03 C	0,00 C
GOVERNO FEDERAL	21.841,03 C	0,00 C
PDDE BÁSICO	21.841,03 C	0,00 C
DESPESAS	117.094,84 D	0,00 C
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	117.094,84 D	0,00 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	95.253,81 D	0,00 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	95.253,81 D	0,00 C
MATERIAIS DIVERSOS	19.681,03 D	0,00 C
SERVIÇOS DE TERCEIROS	11.770,83 D	0,00 C
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	7.022,52 D	0,00 C
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	46.440,15 D	0,00 C
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	10.339,28 D	0,00 C
ATIVIDADE EDUC/ ESPORTE/ LAZER - GOV FEDERAL	21.841,03 D	0,00 C
PDDE BASICO	21.841,03 D	0,00 C
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	15.661,03 D	0,00 C
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	6.180,00 D	0,00 C

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

Andressa F. dos Santos
 Andressa Fernandes dos Santos
 DIRETORA EXECUTIVA
 C.P.F.: 356.208.698-90

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

Notas Explicativas as Demonstrações Contábeis
Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022

1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A APM da Emeb Ariano Suassuna 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 dos Vianas, 2300 Bairro Baeta Neves – São Bernardo do Campo - SP, no Estado de São Paulo, com início de suas atividades em 28 de junho de 2017.

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 sub-grupo 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. 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)

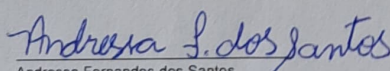
Este grupo está composto pelo seu valor nominal, original e representa o saldo credor dos Recursos de Entidade Pública Nacional – Governo Municipal, obrigações fiscais, tributárias.

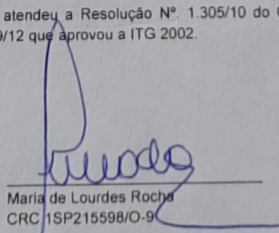
6 – SUBVENÇÕES E/OU CONVÊNIOS PÚBLICOS (Resolução CFC nº. 1.305/10 - NBC TG 07)

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.

São Bernardo do Campo, 31 de dezembro de 2022.


Andressa Fernandes dos Santos
Diretora Executiva


Maria de Lourdes Rocha
CRC 1SP215598/O-9