

## Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2022

Folha: 001

00104 APM DA EMEB CICERO PORFIRIO DOS SANTOS - GILBERTO LAZZURI

03.396.684/0001-80

RUA PARAGUACU, 351

JARDIM THELMA - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2022	2021
ATIVO	77.300,98 D	42.916,11 D
CIRCULANTE	77.300,98 D	42.916,11 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	77.283,23 D	42.870,43 D
CAIXA	612,26 D	666,72 D
CAIXA GERAL	612,26 D	666,72 D
BANCOS C. MOVIMENTO - REC. C/RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	2,00 D	2,00 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO	2,00 D	2,00 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	33.038,49 D	5.593,73 D
BANCO DO BRASIL S/A - FUNDO INVESTIMENTO	33.038,49 D	5.593,73 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	43.630,48 D	36.607,98 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	2.174,07 D	2.017,09 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - F INVESTIMENTO	28.779,43 D	20.955,76 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE ESTRUT ACCESS -F.INV	184,18 D	170,28 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE QUAL M ALF/ED CON- F.INV	12.492,80 D	13.464,85 D
CREDITOS	17,75 D	45,68 D
CREDITOS A RECEBER	17,75 D	45,68 D
OUTROS VALORES A RECEBER	17,75 D	45,68 D
EQUIPAMENTOS - (ELETRÔ / ELETRONICOS)	1.679,00 D	0,00 D
( - ) BENS DOADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO	1.679,00 C	0,00 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	77.300,98 C	42.916,11 C
CIRCULANTE	76.643,05 C	42.258,18 C
CONTAS A PAGAR	454,42 C	9,58 C
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV	0,00 D	9,58 C
FORNECEDORES	0,00 D	8,91 C
PRESTADORES DE SERVIÇOS	0,00 D	0,67 C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS	454,42 C	0,00 D
ISSQN - FONTE	454,42 C	0,00 D
PROVISÕES	0,00 D	0,01 D
PROVISÕES CÍVEIS	0,00 D	0,01 D
SALDO DE RECURSO NÃO UTILIZADO A DEVOLVER	0,00 D	0,01 D
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	32.549,99 C	5.638,62 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	32.549,99 C	5.638,62 C
RECURSOS DA ENTIDADE INC AO PROGRAMA	0,00 D	1,00 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	277.629,21 C	127.353,80 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	4.547,42 C	1.769,52 C
( - ) RECURSOS APLICADOS	249.626,64 D	123.485,70 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	43.638,64 C	36.609,99 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	30.955,50 C	22.974,85 C
RECURSOS DA ENTIDADE INC AO PROGRAMA	0,00 D	0,49 C
ENTRADA DE RECURSOS	5.725,00 C	12.020,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	22.974,85 C	10.627,32 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	2.255,65 C	327,04 C
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ESTRUTURA (ACCESS)	184,19 C	170,29 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	170,29 C	166,75 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	13,90 C	3,54 C
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	12.498,95 C	13.464,85 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	1.011,01 C	217,20 C
ENTRADA DE RECURSOS - EMERGENCIAL COVID 19	0,00 D	851,13 C
EMERGENCIAL COVID 19 - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	5.383,75 C	4.532,62 C
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	0,00 D	3.892,00 C
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	8.081,10 C	3.971,90 C
( - ) RECURSOS APLICADOS	1.976,91 D	0,00 D
PATRIMONIO LÍQUIDO	657,93 C	657,93 C
PATRIMONIO SOCIAL	657,93 C	657,93 C
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	657,93 C	657,93 C
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	657,93 C	657,93 C

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

## Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2022



Folha: 002

00104 APM DA EMEB CICERO PORFIRIO DOS SANTOS - GILBERTO LAZZURI

03.396.684/0001-80

RUA PARAGUACU, 351

JARDIM THELMA - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2022	2021
 DANIELLE DO NASCIMENTO PAULINO DIRETORA EXECUTIVA C.P.F.: 364.574.238-76		
 Maria de Lourdes Rocha Contador CRC Nº.: 1SP215598/O-9		

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

Folha: 001

00104 APM DA EMEB CICERO PORFIRIO DOS SANTOS - GILBERTO LAZZURI

03.396.684/0001-80

RUA PARAGUACU, 351

JARDIM THELMA - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2022	2021
RECEITAS	251.603,55 C	123.574,70 C
ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO	0,00 C	89,00 C
CUSTEIO	0,00 C	89,00 C
DOAÇÕES DIVERSAS	0,00 C	89,00 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA FISICA	0,00 C	89,00 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	251.603,55 C	123.485,70 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	249.626,64 C	123.485,70 C
GOVERNO MUNICIPAL	249.626,64 C	123.485,70 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	249.626,64 C	123.485,70 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	1.976,91 C	0,00 C
GOVERNO FEDERAL	1.976,91 C	0,00 C
PDDE QUALIDADE EDUCAÇÃO CONECTADA	1.976,91 C	0,00 C
DESPESAS	251.603,55 D	123.574,70 D
DESPESAS ORDINARIAS	0,00 C	89,00 D
SEM RESTRIÇÃO	0,00 C	89,00 D
APOIO ADMINISTRATIVO	0,00 C	1,00 D
REEMBOLSO DE DESPESAS À PROGRAMAS (MUN/FED)	0,00 C	1,00 D
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	0,00 C	88,00 D
ISSQN	0,00 C	88,00 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	251.603,55 D	123.485,70 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	249.626,64 D	123.485,70 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	249.626,64 D	123.485,70 D
MATERIAIS DIVERSOS	38.557,94 D	21.334,30 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	7.860,00 D	3.092,50 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	4.200,00 D	1.900,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	10.074,50 D	0,00 C
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	6.902,52 D	5.263,80 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	169.603,55 D	73.510,10 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	1.710,94 D	0,00 C
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	10.717,19 D	18.385,00 D
ATIVIDADE EDUC/ ESPORTE/ LAZER - GOV FEDERAL	1.976,91 D	0,00 C
PDDE QUALIDADE - MAIS ALFABETIZ/ ED CONECT/ EMERGENCIAL	1.976,91 D	0,00 C
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	1.976,91 D	0,00 C

Demonstração do Saldo Final

Resultado do Período

Superavit do período

0,00

  
 Maria de Lourdes Rocha  
 CRC 1SP 215398/O-9

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


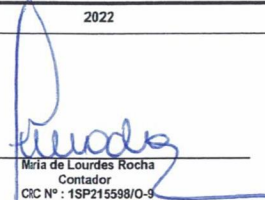
Folha: 002

00104 APM DA EMEB CICERO PORFIRIO DOS SANTOS - GILBERTO LAZZURI

03.396.684/0001-80

RUA PARAGUACU, 351

JARDIM THELMA - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2022	2021
 DANIELLE DO NASCIMENTO PAULINO DIRETORA EXECUTIVA C.P.F.: 364.574.238-76		
 Maria de Lourdes Rocha Contador CRC Nº : 1SP215398/O-9		

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

**1 - CONTEXTO OPERACIONAL**

A APM da Emeb Cicero Porfírio dos santos / Gilberto Lazzuri 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 Paraguaçu, 351 – Jardim Thelma CEP 09850-700, 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 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)**

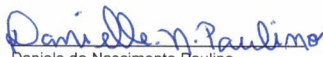
Este grupo está composto pelo seu valor nominal, original e representa o saldo credor e reprogramado dos Recursos de Entidade Pública Nacional – Governo Municipal e Governo Federal, obrigações fiscais, tributárias.

**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.

São Bernardo do Campo, 31 de dezembro de 2022.

  
Daniele do Nascimento Paulino  
Diretora Executiva

  
Maria de Lourdes Rocha  
CRC 1SP215598/O-9