

Balanco Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2022

Folha: 001

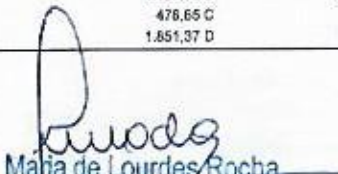
00236 APM DA EMEB JOSE ARNAUD DA SILVA

14.053.215/0001-85

Rua das Palmeiras, 1

Avarenga - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2022	2021
ATIVO	78.262,59 D	17.162,33 D
CIRCULANTE	78.262,59 D	17.162,33 D
CADA E EQUIVALENTE DE CAIXA	78.159,32 D	16.987,07 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	66.217,55 D	191,08 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPOANÇA	66.217,55 D	191,08 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	13.941,77 D	16.795,89 D
BANCO DO BRASIL S/A - PODE BÁSICO - CAD POUPOANÇA	1.048,02 D	1.094,74 D
BANCO DO BRASIL S/A - PODE BÁSICO - F INVESTIMENTO	7.450,46 D	8.915,81 D
BANCO DO BRASIL S/A - PODE QUALID ED CONECT - F.INV	6.433,29 D	6.765,44 D
NUMERARIO EM TRANSITO	2.000,00 C	0,00 D
CHEQUES A COMPENSAR	2.000,00 C	0,00 D
CREDITOS	103,27 D	175,26 D
CREDITOS A RECEBER	103,27 D	175,26 D
OUTROS VALORES A RECEBER	103,27 D	175,26 D
EQUIPAMENTOS - (ELETRC / ELETRONICOS)	27.287,03 D	0,00 D
(-) BENS DOADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO	27.287,03 C	0,00 D
PASSIVO E PATRIMONIO LIQUIDO	78.262,59 C	17.162,33 C
CIRCULANTE	78.262,59 C	17.162,33 C
CONTAS A PAGAR	49,92 C	24,09 C
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV	24,09 C	24,09 C
FORNECEDORES	24,09 C	24,09 C
OBRIGAÇÕES TRIBUTARIAS - TERCEIROS	25,83 C	0,00 D
ISSQN - FONTE	25,83 C	0,00 D
PROVISÕES	40,65 C	37,93 C
PROVISÕES CÍVEIS	40,65 C	37,93 C
SALDO DE RECURSO NÃO UTILIZADO A DEVOLVER	40,65 C	37,93 C
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (1)	64.292,78 C	344,28 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	64.292,78 C	344,28 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - BE	164.908,59 C	66.153,80 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	2.621,65 C	875,27 C
(-) RECURSOS APLICADOS	93.235,46 D	65.664,79 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	13.879,24 C	16.758,03 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PODE BÁSICO	8.454,20 C	9.956,27 C
ENTRADA DE RECURSOS	2.115,00 C	3.880,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	9.956,27 C	9.956,27 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	806,17 C	200,50 C
(-) RECURSOS APLICADOS	4.423,24 D	4.066,89 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PODE QUALIDADE	5.425,04 C	8.799,78 C
ENTRADA DE RECURSOS - EMERGENCIAL COVID 19	0,00 D	283,30 C
EMERGENCIAL COVID 19 - REC REPROG EXERCÍCIO ANTERIOR	2.312,03 C	2.028,73 C
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	0,00 D	2.451,00 C
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCÍCIO ANTERIOR	4.487,73 C	3.538,75 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	478,65 C	116,69 C
(-) RECURSOS APLICADOS	1.851,37 D	1.615,71 D


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

Balanco Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2022

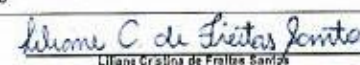

Folha: 002

00236 APM DA EMEB JOSE ARNAUD DA SILVA

14.053.215/0001-85

Rua das Palmeiras, 1

Avarenga - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2022	2021
 Liliane Cristina de Freitas Santos DIRETORA EXECUTIVA C.P.F.: 359.623.628-00	 Maria de Lourdes Rocha Contador CRC Nº: 1SP216098/O-9	

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

Folha: 003

14.053.215/0001-85

00236 APM DA EMEB JOSE ARNAUD DA SILVA
Rua das Palmeiras, 1
Avarenga - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2022	2021
RECEITAS	99.510,07 C	71.387,38 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	99.510,07 C	71.387,38 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	93.235,48 C	65.684,79 C
GOVERNO MUNICIPAL	93.235,48 C	65.684,79 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	93.235,48 C	65.684,79 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	6.274,61 C	5.702,59 C
GOVERNO FEDERAL	6.274,61 C	5.702,59 C
PODE BÁSICO	4.423,24 C	4.086,88 C
PODE QUALIDADE EDUCAÇÃO CONECTADA	1.851,37 C	1.615,71 C
DESPESAS	99.510,07 D	71.387,38 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	99.510,07 D	71.387,38 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	93.235,48 D	65.684,79 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	93.235,48 D	65.684,79 D
MATERIAS DIVERSOS	10.021,60 D	11.148,50 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	2.761,00 D	434,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	3.700,00 D	0,00 C
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	6.902,52 D	6.353,80 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	42.700,01 D	43.397,93 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	27.150,00 D	5.322,66 D
ATIVIDADE EDUC/ ESPORTE/ LAZER - GOV FEDERAL	6.274,61 D	5.702,59 D
PODE BÁSICO	4.423,24 D	4.086,88 D
MATERIAS E SERVIÇOS DIVERSOS	4.286,24 D	2.887,28 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	137,00 D	1.159,60 D
PODE QUALIDADE - MAIS ALFABETIZ/ EQ CONECT/ EMERGENCIAL	1.851,37 D	1.615,71 D
MATERIAS E SERVIÇOS DIVERSOS	1.851,37 D	1.615,71 D

Demonstração do Saldo Final

Resultado do Período

Superavit do período

0,00


Maria de Lourdes Rocha
CRC 1SP 215598/0-9

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


Folha: 004

14.053.215/0001-85

00236 APM DA EMEB JOSE ARNAUD DA SILVA
Rua das Palmeiras, 1
Avarenga - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2022	2021
-----------	------	------


Liliane Cristina de Freitas Santos
DIRETORA EXECUTIVA
C.P.F.: 363.520.533-00


Maria de Lourdes Rocha
Contador
CRC Nº: 1SP215598/0-9

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

1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A APM da Embob José Arnaud da Silva 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 das Paineiras, 01 Jardim Pinheirinho CEP 09654-700, 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 da 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.


Liliane Cristina de Freitas Santos
Diretora Executiva


Maria de Lourdes Rocha
CRC SP215598/O-9