

## Balanco Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2022

Folha: 001

00187 APM DA EMEB MANOEL TORRES DE OLIVEIRA

04.832.037/0001-37

Rua Paulista, 25

Ferrazópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2022	2021
ATIVO	44.695,12 D	12.903,71 D
CIRCULANTE	44.153,52 D	12.903,71 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	44.704,02 D	12.875,66 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	38.932,59 D	3.031,25 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	38.932,59 D	3.021,62 D
BANCO DO BRASIL S/A - FUNDO INVESTIMENTO	0,00 D	9,63 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	5.771,43 D	12.882,61 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	2.126,53 D	8.621,08 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALID ED CONECT - F.INV	3.644,90 D	4.261,53 D
NUMERÁRIO EM TRANSITO	0,00 D	3.038,20 C
CHEQUES A COMPENSAR	0,00 D	3.038,20 C
CREDITOS	550,50 C	28,05 D
CREDITOS A RECEBER	550,50 C	28,05 D
OUTROS VALORES A RECEBER	550,50 C	28,05 D
ATIVO NÃO CIRCULANTE	541,60 D	0,00 D
IMOBILIZADO	541,60 D	0,00 D
BENS DE USO COM RESTRIÇÃO (DE TERCEIROS)	541,60 D	0,00 D
(-) BENS DOADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO	541,60 D	0,00 D
PASSIVO E PATRIMONIO LIQUIDO	44.695,12 C	12.903,71 C
CIRCULANTE	44.695,12 C	12.903,71 C
CONTAS A PAGAR	0,12 C	0,12 C
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV	0,12 C	0,12 C
FORNECEDORES	0,09 C	0,09 C
PRESTADORES DE SERVIÇOS	0,03 C	0,03 C
PROVISÕES	24,04 C	0,00 D
PROVISÕES CIVEIS	24,04 C	0,00 D
SALDO DE RECURSO NÃO UTILIZADO A DEVOLVER	24,04 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	38.932,54 C	23,99 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	38.932,54 C	23,99 C
RECURSOS DA ENTIDADE INC AO PROGRAMA	0,00 D	72,24 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	105.846,73 C	67.023,80 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	1.459,23 C	564,08 C
(-) RECURSOS APLICADOS	68.373,42 D	67.636,13 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	5.738,42 C	12.879,60 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	2.093,52 C	8.618,07 C
RECURSOS DA ENTIDADE INC AO PROGRAMA	0,00 D	3,02 C
ENTRADA DE RECURSOS	3.070,00 C	4.760,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	8.618,07 C	7.677,30 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	318,35 C	136,85 C
(-) RECURSOS APLICADOS	9.912,90 D	3.959,10 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	3.644,90 C	4.261,53 C
ENTRADA DE RECURSOS - EMERGENCIAL COVID 19	0,00 D	180,59 C
EMERGENCIAL COVID 19 - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	1.756,57 C	1.575,98 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	0,00 D	53,96 C
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	2.451,00 C	2.451,00 C
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	2.504,96 C	0,00 D
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	207,09 C	0,00 D
(-) RECURSOS APLICADOS	3.274,72 D	0,00 D

Maria de Lourdes Rocha  
CRC 1SP215598/O-9

## Balanco Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2022

Folha: 002

00187 APM DA EMEB MANOEL TORRES DE OLIVEIRA

04.832.037/0001-37

Rua Paulista, 25

Ferrazópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2022	2021
<p>Jessica C. Nogueira JESSICA COLOMBO NOGUEIRA DIRETORA EXECUTIVA C.P.F.: 388.758.528-39</p>		
<p>Maria de Lourdes Rocha Contador CRC Nº : 1SP215598/O-9</p>		

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

Folha: 003

00187 APM DA EMEB MANOEL TORRES DE OLIVEIRA  
Rua Paulista, 25  
Ferrazópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

04.832.037/0001-37

Descrição	2022	2021
RECEITAS	81.561,04 C	72.217,51 C
ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO	0,00 C	622,28 C
CUSTEIO	0,00 C	622,28 C
DOAÇÕES DIVERSAS	0,00 C	622,28 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA FISICA	0,00 C	622,28 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	81.561,04 C	71.595,23 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	68.373,42 C	67.636,13 C
GOVERNO MUNICIPAL	68.373,42 C	67.636,13 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	68.373,42 C	67.636,13 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	13.187,62 C	3.959,10 C
GOVERNO FEDERAL	13.187,62 C	3.959,10 C
PDDE BÁSICO	9.912,90 C	3.959,10 C
PDDE QUALIDADE EDUCAÇÃO CONECTADA	3.274,72 C	0,00 C
DESPESAS	81.561,04 D	72.217,51 D
DESPESAS ORDINARIAS	0,00 C	622,28 D
SEM RESTRIÇÃO	0,00 C	622,28 D
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	0,00 C	622,28 D
ISSQN	0,00 C	228,53 D
PREVIDENCIA SOCIAL	0,00 C	393,75 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	81.561,04 D	71.595,23 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	74.371,75 D	67.636,13 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	74.371,75 D	67.636,13 D
MATERIAIS DIVERSOS	7.822,90 D	13.653,29 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	1.029,00 D	196,27 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	1.380,00 D	0,00 C
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	6.902,52 D	5.263,80 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	43.239,00 D	40.972,97 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	13.998,33 D	7.549,80 D
ATIVIDADE EDUC/ ESPORTE/ LAZER - GOV FEDERAL	7.189,29 D	3.959,10 D
PDDE BASICO	5.148,60 D	3.959,10 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	3.319,80 D	0,00 C
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	1.828,80 D	3.959,10 D
PDDE QUALIDADE - MAIS ALFABETIZ/ ED CONECT/ EMERGENCIAL	2.040,69 D	0,00 C
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	904,32 D	0,00 C
BENS E MAT PERMANENTE (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	1.136,37 D	0,00 C

Demonstração do Saldo Final

Resultado do Período

Deficit do período

0,00

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

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

Folha: 004

00187 APM DA EMEB MANOEL TORRES DE OLIVEIRA  
Rua Paulista, 25  
Ferrazópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

04.832.037/0001-37

Descrição	2022	2021
<p><i>Jessica C. Nogueira</i> JESSICA COLOMBO NOGUEIRA DIRETORA EXECUTIVA C.P.F.: 388.758.528-39</p> <p><i>Maria de Lourdes Rocha</i> Maria de Lourdes Rocha Contador CRC Nº : 1SP215598/O-9</p>		



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

**1 - CONTEXTO OPERACIONAL**

A **APM da Emeb Manoel Torres de Oliveira** 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 Paulista, 25 Jardim Limpão CEP 09781-610, 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.

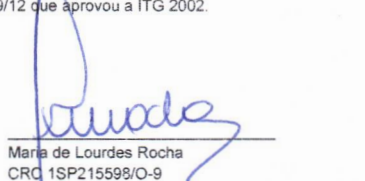
**6 – SUBVENÇÕES E/OU CONVÊNIOS PÚBLICOS (Resolução CFC nº. 1.305/10 - NBC TG 07)**

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.

  
Jessica Colombo Nogueira  
Diretora Executiva

  
Maria de Lourdes Rocha  
CRC 1SP215598/O-9