

## Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2022

Folha: 001


00262 APM DA EMEB MAURICIO CAETANO DE CASTRO II

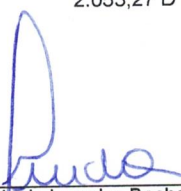
69.121.036/0001-20

Rua Alexandre Bonício, 259

Alves Dias - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2022	2021
ATIVO	57.814,49 D	31.624,55 D
CIRCULANTE	57.814,49 D	31.624,55 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	57.813,50 D	31.611,13 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	16.771,58 D	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	16.771,58 D	0,00 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	41.041,92 D	31.611,13 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	14.645,76 D	8.891,73 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE QUAL M ALF/ED CON- F.INV	26.396,16 D	22.719,40 D
CREDITOS	0,99 D	13,42 D
CREDITOS A RECEBER	0,99 D	13,42 D
OUTROS VALORES A RECEBER	0,99 D	13,42 D
EQUIPAMENTOS - (ELETRO / ELETRONICOS)	4.214,14 D	0,00 D
(-) BENS DOADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO	4.214,14 C	0,00 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	57.814,49 C	31.624,55 C
CIRCULANTE	57.814,49 C	31.624,55 C
CONTAS A PAGAR	8,74 C	8,74 C
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV	8,74 C	8,74 C
FORNECEDORES	8,74 C	8,74 C
PROVISÕES	0,00 D	0,67 C
PROVISÕES CÍVEIS	0,00 D	0,67 C
SALDO DE RECURSO NÃO UTILIZADO A DEVOLVER	0,00 D	0,67 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	16.793,42 C	0,00 D
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	16.793,42 C	0,00 D
RECURSOS DA ENTIDADE INC AO PROGRAMA	20,85 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	169.543,81 C	110.513,80 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	4.157,78 C	1.374,81 C
(-) RECURSOS APLICADOS	156.929,02 D	111.888,61 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	41.012,33 C	31.615,14 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	14.644,78 C	8.890,75 C
ENTRADA DE RECURSOS	13.610,00 C	13.020,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	8.890,75 C	932,75 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	1.008,56 C	58,72 C
(-) RECURSOS APLICADOS	8.864,53 D	5.120,72 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	26.367,55 C	22.724,39 C
MAIS ALFABETIZAÇÃO - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	8.306,70 C	7.885,80 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	1.804,43 C	420,90 C
ENTRADA DE RECURSOS - EMERGENCIAL COVID 19	0,00 D	868,74 C
EMERGENCIAL COVID 19 - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	5.479,00 C	4.610,26 C
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	7.784,00 C	3.892,00 C
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	5.046,69 C	6.866,72 C
(-) RECURSOS APLICADOS	2.053,27 D	1.820,03 D



  
 CARINA APARECIDA GOUVEIA RAMOS  
 DIR. EXECUTIVA  
 C.P.F.: 337.076.638-84

  
 Maria de Lourdes Rocha  
 Contador  
 CRC N°: 1SP215598/O-9

Descrição	2022	2021
<b>RECEITAS</b>		
ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO	167.867,67 C	118.829,36 C
CUSTEIO	20,85 C	0,00 C
DOAÇÕES DIVERSAS	20,85 C	0,00 C
DOAÇÕES VOLUNTARIAS PESSOA FISICA	20,85 C	0,00 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	167.846,82 C	118.829,36 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	156.929,02 C	111.888,61 C
GOVERNO MUNICIPAL	156.929,02 C	111.888,61 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	10.917,80 C	6.940,75 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	10.917,80 C	6.940,75 C
GOVERNO FEDERAL	8.864,53 C	5.120,72 C
PPDE BASICO	2.053,27 C	1.820,03 C
PPDE QUALIDADE EDUCACAO CONECTADA	167.867,67 D	118.829,36 D
DESPESAS		
DESPESAS ORDINARIAS	20,85 D	0,00 C
SEM RESTRIÇÃO	20,85 D	0,00 C
APOIO ADMINISTRATIVO	20,85 D	0,00 C
REMBOLSO DE DESPESAS A PROGRAMAS (MUNIFED)	167.846,82 D	118.829,36 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	156.929,02 D	111.888,61 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	156.929,02 D	111.888,61 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	25.148,70 D	39.615,42 D
MATERIAIS DIVERSOS	2.704,80 D	4.554,00 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	6.000,00 D	0,00 C
LOCAÇÃO DE BENS MOVEIS	7.600,00 D	5.263,80 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	6.902,52 D	44.987,89 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	64.840,68 D	0,00 C
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	3.348,42 D	13.950,00 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	40.386,90 D	6.940,75 D
BENS E MAT PERMI DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO!	10.917,80 D	5.120,72 D
PPDE BASICO	7.189,53 D	5.120,72 D
BENS E MAT PERMI DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO!	7.189,53 D	5.120,72 D
PPDE QUALIDADE - MAIS ALFABETIZ ED CONECT EMERGENCIAL	3.728,27 D	1.820,03 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	3.728,27 D	1.820,03 D

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

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

Descrição	2022	2021
 CARINA APARECIDA GODIVELA RAMOS DIR. EXECUTIVA C.P.F.: 337.076.638-84		
 Maria de Lourdes Rocha Contador CRC W : 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 Maurício Caetano de Castro II** 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 Alexandre Bonício, 259 Bairro Alves Dias CEP 09850-450, 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.

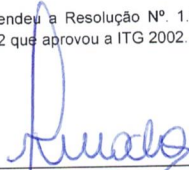
**6 – SUBVENÇÕES E/OU CONVÊNIOS PÚBLICOS (Resolução CFC nº. 1.305/10 - NBC TG 07)**

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.

  
Carina Aparecida Gouveia Ramos  
Diretora Executiva

  
Maria de Lourdes Rocha  
CRC 1SP215598/O-9