

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2022

Folha: 001

00129 APM DA EMEB PROF MARIA THEREZINHA BESANA

49.521.099/0001-66

Rua dos Vianas, 2897

Baeta Neves - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2022	2021
ATIVO	173.218,32 D	99.912,57 D
CIRCULANTE	173.218,32 D	99.912,57 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	173.219,47 D	99.910,57 D
BANCOS C. MOVIMENTO - REC. C/RESTRICÇÃO - GOV MUNICIPAL	0,00 D	2,00 C
BANCO DO BRASIL S/A	0,00 D	2,00 C
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRICÇÃO - GOV MUNICIPAL	24.450,70 D	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	24.450,70 D	0,00 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRICÇÃO - GOV FEDERAL	148.768,77 D	99.912,57 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	76.513,96 D	55.463,33 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE ED INTEGRAL - F. INV	21.026,44 D	19.456,48 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE ESTRUT ACESS - F INV	20.619,50 D	333,35 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE QUAL M ALF/ED CON- F INV	30.247,55 D	24.325,36 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDE F. INVEST	361,32 D	334,05 D
CREDITOS	1,15 C	2,00 D
CREDITOS A RECEBER	1,15 C	2,00 D
OUTROS VALORES A RECEBER	1,15 C	2,00 D
EQUIPAMENTOS - (ELETRO / ELETRONICOS)	14.079,76 D	0,00 D
(-) BENS DOADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO	14.079,76 C	0,00 D
PASSIVO E PATRIMONIO LIQUIDO	173.218,32 C	99.912,57 C
CIRCULANTE	173.218,32 C	99.912,57 C
CONTAS A PAGAR	0,00 D	0,01 C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS	0,00 D	0,01 C
ISSQN - FONTE	0,00 D	0,01 C
PROVISÕES	0,00 D	0,03 C
PROVISÕES CÍVEIS	0,00 D	0,03 C
SALDO DE RECURSO NÃO UTILIZADO A DEVOLVER	0,00 D	0,03 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	24.450,70 C	0,01 D
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	24.450,70 C	0,01 D
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	200.302,69 C	134.163,80 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	5.009,76 C	1.707,27 C
(-) RECURSOS APLICADOS	180.861,75 D	135.868,62 D
(-) SALDO DE RECURSO NÃO UTILIZADO/DEVOLUÇÃO	0,00 D	2,46 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	148.767,62 C	99.912,54 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	76.512,84 C	55.463,33 C
ENTRADA DE RECURSOS	15.870,00 C	15.320,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	55.463,33 C	39.215,60 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	5.179,51 C	927,73 C
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ED INTEGRAL	21.026,41 C	19.456,45 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	19.456,45 C	19.051,39 C
RENDIMENTOS DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	1.569,96 C	405,06 C
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ESTRUTURA (ACCESS)	20.619,50 C	333,35 C
ENTRADA DE RECURSOS	20.000,00 C	0,00 D
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	333,35 C	326,41 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	286,15 C	6,94 C
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	30.247,55 C	24.325,36 C
MAIS ALFABETIZAÇÃO - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	9.075,85 C	8.624,38 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	2.030,19 C	451,47 C
ENTRADA DE RECURSOS - EMERGENCIAL COVID 19	0,00 D	1.107,90 C
EMERGENCIAL COVID 19 - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	4.712,77 C	5.664,87 C
(-) RECURSOS APLICADOS	0,00 D	2.060,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	3.892,00 C	3.892,00 C
ED CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	10.536,74 C	6.644,74 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDE	361,32 C	334,05 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	334,05 C	327,11 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	27,27 C	6,94 C

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

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2022

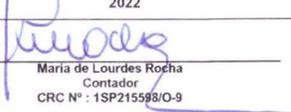
Folha: 002

00129 APM DA EMEB PROF MARIA THEREZINHA BESANA

49.521.099/0001-66

Rua dos Vianas, 2897

Baeta Neves - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2022	2021
 DENISE ALVES RAMOS DIR EXECUTIVA C.P.F.: 313.233.938-54		
 Maria de Lourdes Rocha Contador CRC Nº: 1SP215598/O-9		

ROCHA CONTABILIDADE

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

Folha: 001

00129 APM DA EMEB PROF MARIA THEREZINHA BESANA

49.521.099/0001-66

Rua dos Vianas, 2897

Baeta Neves - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2022	2021
RECEITAS	180.861,75 C	137.928,62 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	180.861,75 C	137.928,62 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	180.861,75 C	135.868,62 C
GOVERNO MUNICIPAL	180.861,75 C	135.868,62 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	180.861,75 C	135.868,62 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	0,00 C	2.060,00 C
GOVERNO FEDERAL	0,00 C	2.060,00 C
PDDE QUALIDADE EMERGENCIAL	0,00 C	2.060,00 C
DESPESAS	180.861,75 D	137.928,62 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	180.861,75 D	137.928,62 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	180.861,75 D	135.868,62 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	180.861,75 D	135.868,62 D
MATERIAIS DIVERSOS	38.520,63 D	27.675,34 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	534,83 D	8.099,44 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	5.900,00 D	2.400,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	21.678,30 D	0,00 C
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	6.902,52 D	5.263,80 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	70.892,72 D	74.253,08 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	558,31 D	0,00 C
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	0,00 C	5.778,42 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	35.874,44 D	12.398,54 D
ATIVIDADE EDUC/ ESPORTE/ LAZER - GOV FEDERAL	0,00 C	2.060,00 D
PDDE QUALIDADE - MAIS ALFABETIZ/ ED CONECT/ EMERGENCIAL	0,00 C	2.060,00 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	0,00 C	2.060,00 D

Demonstração do Saldo Final

Resultado do Período

Superavit do período

0,00


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

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

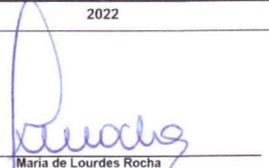
Folha: 002

00129 APM DA EMEB PROF MARIA THEREZINHA BESANA

49.521.099/0001-66

Rua dos Vianas, 2897

Baeta Neves - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2022	2021
 DENISE ALVES RAMOS DIR EXECUTIVA C.P.F.: 313.233.938-54		
 Maria de Lourdes Rocha Contador CRC Nº: 1SP215598/O-9		

ROCHA CONTABILIDADE

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

1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A **APM da Emeb Professora Maria Therezinha Besana** 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, 2897 Jardim Petroni CEP 09761-000, 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.


Denise Alves Ramos
Diretora Executiva


Maria de Lourdes Rocha
CRC 1SP215598/O-9