

## Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2022

Folha: 001

00307 APM DA EMEB PROFESSORA NEUSA MACELLARO CALLADO MORAES

03.237.137/0001-52

Rua Padre Antnio de Souza Lima, 00

Assunção - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2022	2021
ATIVO	29.251,29 D	23.879,73 D
CIRCULANTE	29.251,29 D	23.879,73 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	28.309,13 D	22.132,12 D
BANCOS C. MOVIMENTO - REC. C/RESTRIÇÃO - GOV FEDERAL	2,00 D	2,31 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO	0,00 D	0,31 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE ESTRUTURA ACESSIBILIDADE	2,00 D	2,00 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	12.629,19 D	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPOANÇA	12.629,19 D	0,00 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO - GOV FEDERAL	15.882,38 D	22.334,25 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPOANÇA	408,64 D	417,65 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - F INVESTIMENTO	5.954,41 D	13.761,92 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE ESTR ACCESS - CAD POUP	208,20 D	192,92 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE ESTRUT ACCESS - F.INV	2.290,56 D	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALID ED CONECT - F.INV	7.020,57 D	7.961,76 D
NUMERÁRIO EM TRANSITO	204,44 C	204,44 C
CHEQUES A COMPENSAR	204,44 C	204,44 C
CREDITOS	942,16 D	1.747,61 D
CREDITOS A RECEBER	942,16 D	1.747,61 D
OUTROS VALORES A RECEBER	942,16 D	1.747,61 D
MOBILIÁRIOS	35.000,00 D	0,00 D
EQUIPAMENTOS - (ELETR / ELETRONICOS)	6.948,59 D	0,00 D
( - ) BENS DOADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO	41.948,59 C	0,00 D
PASSIVO E PATRIMONIO LIQUIDO	29.251,29 C	23.879,73 C
CIRCULANTE	29.251,29 C	23.879,73 C
CONTAS A PAGAR	185,15 C	39,12 C
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV	39,12 C	39,12 C
PRESTADORES DE SERVIÇOS	39,12 C	39,12 C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS	146,03 C	0,00 D
ISSON - FONTE	146,03 C	0,00 D
PROVISÕES	0,00 D	0,01 C
PROVISÕES CIVEIS	0,00 D	0,01 C
SALDO DE RECURSO NÃO UTILIZADO A DEVOLVER	0,00 D	0,01 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	13.195,96 C	1.506,35 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	13.195,96 C	1.506,35 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	158.909,38 C	111.143,80 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	3.329,18 C	1.085,11 C
( - ) RECURSOS APLICADOS	149.042,60 D	110.704,69 D
( - ) SALDO DE RECURSO NÃO UTILIZADO/DEVOLUÇÃO	0,00 D	17,87 D
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (2)	15.870,18 C	22.334,25 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	6.363,05 C	14.179,57 C
ENTRADA DE RECURSOS	11.490,00 C	11.180,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	14.179,57 C	4.786,52 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	1.202,68 C	167,25 C
( - ) RECURSOS APLICADOS	20.509,20 D	1.954,20 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ESTRUTURA (ACCESS)	2.498,76 C	192,92 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	32.464,47 C	187,69 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	2.384,29 C	5,23 C
( - ) RECURSOS APLICADOS	32.350,00 D	0,00 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	7.008,37 C	7.961,76 C
ENTRADA DE RECURSOS - EMERGENCIAL COVID 19	0,00 D	805,64 C
EMERGENCIAL COVID 19 - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	4.245,49 C	4.332,05 C
( - ) RECURSOS APLICADOS	3.353,60 D	892,20 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	3.328,00 C	3.328,00 C
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	3.716,27 C	2.735,62 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	457,60 C	131,18 C
( - ) RECURSOS APLICADOS	1.385,39 D	2.478,53 D

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

## Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2022

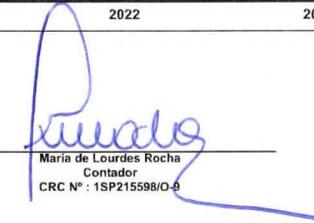
Folha: 002

00307 APM DA EMEB PROFESSORA NEUSA MACELLARO CALLADO MORAES

03.237.137/0001-52

Rua Padre Antnio de Souza Lima, 00

Assunção - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2022	2021
 Mary Lady Brito Marcello DIRETORA EXECUTIVA C.P.F.: 195.236.238-50		
 Maria de Lourdes Rocha Contador CRC Nº : 1SP215598/O-9		

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

Folha: 003

00307 APM DA EMEB PROFESSORA NEUSA MACELLARO CALLADO MORAES

03.237.137/0001-52

Rua Padre Antônio de Souza Lima, 00

Assunção - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2022	2021
RECEITAS	206.640,79 C	116.029,62 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	206.640,79 C	116.029,62 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	149.042,60 C	110.704,69 C
GOVERNO MUNICIPAL	149.042,60 C	110.704,69 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	149.042,60 C	110.704,69 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	57.598,19 C	5.324,93 C
GOVERNO FEDERAL	57.598,19 C	5.324,93 C
PDDE BÁSICO	20.509,20 C	383,50 C
PDDE ESTRUTURA ACESSIBILIDADE	32.350,00 C	0,00 C
PDDE QUALIDADE EMERGENCIAL	3.353,60 C	892,20 C
PDDE QUALIDADE EDUCAÇÃO CONECTADA	1.385,39 C	4.049,23 C
DESPESAS	206.640,79 D	116.029,62 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	206.640,79 D	116.029,62 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	149.042,60 D	110.704,69 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	149.042,60 D	110.704,69 D
MATERIAIS DIVERSOS	28.845,64 D	18.035,39 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	3.400,00 D	4.959,63 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	0,00 C	2.904,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	20.975,00 D	0,00 C
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	6.902,52 D	5.263,80 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	48.433,84 D	67.141,69 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	0,00 C	472,00 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	2.045,42 D	0,00 C
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	38.440,18 D	11.928,18 D
ATIVIDADE EDUC/ ESPORTE/ LAZER - GOV FEDERAL	57.598,19 D	5.324,93 D
PDDE BASICO	20.509,20 D	1.954,20 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	11.159,20 D	1.570,70 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	9.350,00 D	383,50 D
PDDE ESTRUTURA (ACESSIBILIDADE)	32.350,00 D	0,00 C
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	6.700,00 D	0,00 C
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	25.650,00 D	0,00 C
PDDE QUALIDADE - MAIS ALFABETIZ/ ED CONECT/ EMERGENCIAL	4.738,99 D	3.370,73 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	4.738,99 D	2.785,73 D
BENS E MAT PERMANENTE (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	0,00 C	585,00 D

Demonstração do Saldo Final

Resultado do Período

Superavit 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

00307 APM DA EMEB PROFESSORA NEUSA MACELLARO CALLADO MORAES

03.237.137/0001-52

Rua Padre Antônio de Souza Lima, 00

Assunção - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2022	2021
<p><i>Mary Lady Brito Marcello</i>  <b>Mary Lady Brito Marcello</b>                  DIRETORA EXECUTIVA                  C.P.F.: 195.236.238-50</p>		
<p><i>Maria de Lourdes Rocha</i>  <b>Maria de Lourdes Rocha</b>                  Contador                  CRC Nº: 1SP215598/O-9</p>		

## 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A **APM da Emeb Professora Neusa Macellaro Callado Moraes** 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 Padre Antônio de Souza Lima s/nº, Vila Euro CEP 09810-170, 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.

## 3 - 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.

  
Mary Lady Brito Macellaro  
Diretora Executiva

  
Maria de Lourdes Rocha  
CRC 1SP215598/O-9