

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

1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A **APM da Ereb Vinicius de Moraes** é uma pessoa jurídica de direito privado, constituída sob a forma de associação, de prazo indeterminado de duração, com objetivos sociais e educacionais, 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 Patrão;
- 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 crédito, 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 destacaram 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 Nanci Interlich, 30 Bairro Santa Terezinha CEP 09770-250, no Estado de São Paulo.

2 - DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Na elaboração das demonstrações financeiras de 2022, a Entidade adotou a Lei nº 11.538/2007, 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. 1.375/11 (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 apoiem 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. 1.299/10 (NBC –TG 03) – Demonstração do Fluxo de Caixa e Resolução do CFC No. 1.375/11 (NBC TG 21) – Apresentação Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste subgrupo representam dinheiro 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 5ª do Termo de Colaboração firmado com o Município de São Bernardo do Campo e artigo 25 da Resolução CDFNDE 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 incobrados 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.

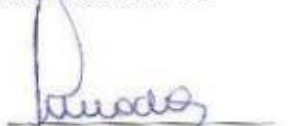
6 - SUBVENÇÕES E/OU CONVÊNIOS PÚBLICOS (Resolução CFC nº. 1.305/10 - NBC TG 07)

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.


Wagner Duarte e Silva
Diretora Executiva


Maria de Lourdes Rocha
CRC 15P215598/O-9

Balanco Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2022

Folha: 001

00127 APM DA EMEB VINICIUS DE MORAES

49.522.444/0001-86

Rua Nuncio Interlich, 30

Centro - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

| Descrição | 2022 | 2021 |
|--|--------------|-------------|
| ATIVO | 85.163,68 D | 24.407,25 D |
| CIRCULANTE | 85.163,68 D | 24.407,25 D |
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA | 85.136,23 D | 24.403,24 D |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRICÇÃO - GOV MUNICIPAL | 69.505,88 D | 0,00 D |
| BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA | 69.505,88 D | 0,00 D |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRICÇÃO -GOV FEDERAL | 15.630,35 D | 24.403,24 D |
| BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA | 0,00 D | 447,50 D |
| BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO | 9.986,33 D | 18.527,11 D |
| BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALID ED CONECT - F INV | 5.644,02 D | 5.428,63 D |
| CREDITOS | 27,45 D | 4,01 D |
| CREDITOS A RECEBER | 27,45 D | 4,01 D |
| OUTROS VALORES A RECEBER | 27,45 D | 4,01 D |
| PASSIVO E PATRIMONIO LIQUIDO | 85.163,68 C | 24.407,25 C |
| CIRCULANTE | 85.163,68 C | 24.407,25 C |
| CONTAS A PAGAR | 4,01 C | 75,49 C |
| OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV | 4,01 C | 75,49 C |
| FORNECEDORES | 4,01 C | 75,49 C |
| PROVISÕES | 0,00 D | 9,35 C |
| PROVISÕES CIVEIS | 0,00 D | 9,35 C |
| SALDO DE RECURSO NÃO UTILIZADO A DEVOLVER | 0,00 D | 9,35 C |
| RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1) | 69.531,67 C | 80,83 D |
| RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL | 69.531,67 C | 80,83 D |
| ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE | 131.619,95 C | 69.507,80 C |
| RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS | 1.770,54 C | 526,22 C |
| (-) RECURSOS APLICADOS | 63.858,82 D | 70.114,85 D |
| RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2) | 15.628,00 C | 24.403,24 C |
| RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PODE BÁSICO | 9.986,33 C | 18.974,61 C |
| ENTRADA DE RECURSOS | 5.670,00 C | 9.240,00 C |
| RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR | 18.974,61 C | 14.696,89 C |
| RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA | 931,50 C | 267,12 C |
| (-) RECURSOS APLICADOS | 15.589,78 D | 5.229,20 D |
| RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE | 5.641,67 C | 5.428,63 C |
| ENTRADA DE RECURSOS - EMERGENCIAL COVID 19 | 0,00 D | 366,93 C |
| EMERGENCIAL COVID 19 - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR | 366,93 C | 0,00 D |
| RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS | 0,00 D | 66,40 C |
| (-) RECURSOS APLICADOS | 0,00 D | 730,45 D |
| ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA | 3.328,00 C | 3.328,00 C |
| ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR | 5.061,70 C | 2.397,75 C |
| RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA | 290,01 C | 0,00 D |
| (-) RECURSOS APLICADOS | 3.404,97 D | 0,00 D |



Wagner Duarte e Silva
DIRETOR EXECUTIVO
C.P.F.: 066.492.178-75



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

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

00127 - APM DA EMBE VINICIUS DE MORAES 49.522.444/0001-86
 Rua Nuno Interlich, 30
 Centro - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP



| Descrição | 2022 | 2021 |
|--|--------------------|--------------------|
| RECEITAS | 82.853,57 C | 76.182,80 C |
| ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO | 0,00 C | 108,30 C |
| CUSTEIO | 0,00 C | 108,30 C |
| DOAÇÕES DIVERSAS | 0,00 C | 108,30 C |
| DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA FISICA | 0,00 C | 108,30 C |
| RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO | 82.853,57 C | 76.074,50 C |
| ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL | 63.858,82 C | 70.114,85 C |
| GOVERNO MUNICIPAL | 63.858,82 C | 70.114,85 C |
| TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO | 63.858,82 C | 70.114,85 C |
| ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL | 18.984,75 C | 5.959,65 C |
| GOVERNO FEDERAL | 18.984,75 C | 5.959,65 C |
| PODE BÁSICO | 15.589,78 C | 5.229,20 C |
| PODE QUALIDADE EMERGENCIAL | 0,00 C | 730,45 C |
| PODE QUALIDADE EDUCAÇÃO CONECTADA | 3.404,97 C | 0,00 C |
| DESPESAS | 82.853,57 D | 76.182,80 D |
| DESPESAS ORDINARIAS | 0,00 D | 108,30 D |
| SEM RESTRIÇÃO | 0,00 D | 108,30 D |
| DESPESAS TRIBUTÁRIAS | 0,00 D | 108,30 D |
| ISSQN | 0,00 D | 108,30 D |
| DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO | 82.853,57 D | 76.074,50 D |
| ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL | 63.858,82 D | 70.114,85 D |
| TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO | 63.858,82 D | 70.114,85 D |
| MATERIAS DIVERSOS | 9.232,50 D | 8.019,40 D |
| SERVIÇOS DE TERCEIROS | 1.894,83 D | 4.065,20 D |
| ESTUDO DO MEIO (PASSIVO) | 4.750,00 D | 0,00 C |
| SERVIÇOS DE CONTABILIDADE | 6.902,52 D | 5.263,80 D |
| CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES | 37.784,47 D | 47.803,80 D |
| PREVIDENCIA SOCIAL (CNP) | 0,00 C | 1.877,20 D |
| BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO) | 3.314,50 D | 4.485,65 D |
| ATIVIDADE EDUC/ESPORTE/LAZER - GOV FEDERAL | 18.984,75 D | 5.259,65 D |
| PODE BASICO | 15.589,78 D | 4.629,20 D |
| MATERIAS E SERVIÇOS DIVERSOS | 12.809,28 D | 1.629,20 D |
| CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÃO | 0,00 C | 3.000,00 D |
| BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO) | 2.650,50 D | 0,00 C |
| PODE QUALIDADE - MAIS ALFABET/ED CONECT/ EMERGENCIAL | 3.404,97 D | 730,45 D |
| MATERIAS E SERVIÇOS DIVERSOS | 3.404,97 D | 730,45 D |

| | |
|-----------------------------|------|
| Demonstração do Saldo Final | |
| Resultado do Período | |
| Superávit do período | 0,00 |


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

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

00127 - APM DA EMBE VINICIUS DE MORAES 49.522.444/0001-86
 Rua Nuno Interlich, 30
 Centro - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

| Descrição | 2022 | 2021 |
|---|------|------|
|  | | |
| Wagner Duarte e Silva DIRETOR EXECUTIVO C.P.F. - 964.492.178-75 | | |
|  | | |
| Maria de Lourdes Rocha Contador CRC N.º - 1SP215598/0-9 | | |