

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2022

Folha: 001

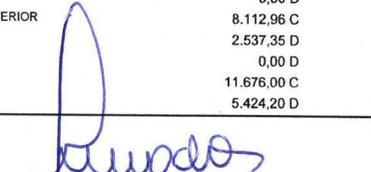
00156 APM DA EMEB ALFREDO SCARPELLI

06.317.445/0001-86

Rua Cachoeira do Itapemirim, S N

Alves Dias - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2022	2021
ATIVO	88.008,22 D	113.063,41 D
CIRCULANTE	88.008,22 D	113.063,41 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	87.614,41 D	113.062,54 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRICÇÃO - GOV MUNICIPAL	856,94 D	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	856,94 D	0,00 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRICÇÃO - GOV FEDERAL	86.757,47 D	113.062,54 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	2.188,06 D	27.097,30 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	48.590,39 D	53.469,98 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE ESTRUT ACCESS -F.INV	21.850,53 D	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE QUAL M ALF/ED CON- F.INV	14.128,49 D	32.495,26 D
CREDITOS	393,81 D	0,87 D
CREDITOS A RECEBER	393,81 D	0,87 D
OUTROS VALORES A RECEBER	393,81 D	0,87 D
MOBILIÁRIOS	3.156,14 D	0,00 D
EQUIPAMENTOS - (ELETRO / ELETRONICOS)	18.521,04 D	0,00 D
(-) BENS DOADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO	21.677,18 C	0,00 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	88.008,22 C	113.063,41 C
CIRCULANTE	88.008,22 C	113.063,41 C
CONTAS A PAGAR	0,81 C	0,81 C
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV	0,81 C	0,81 C
PRESTADORES DE SERVIÇOS	0,81 C	0,81 C
PROVISÕES	0,00 D	0,06 C
PROVISÕES CÍVEIS	0,00 D	0,06 C
SALDO DE RECURSO NÃO UTILIZADO A DEVOLVER	0,00 D	0,06 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	1.185,70 C	0,80 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	1.185,70 C	0,80 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	220.875,33 C	153.603,80 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	3.936,37 C	2.666,81 C
(-) RECURSOS APLICADOS	223.626,00 D	146.758,10 D
(-) SALDO DE RECURSO NÃO UTILIZADO/DEVOLUÇÃO	0,00 D	9.511,71 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	86.821,71 C	113.061,74 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	48.067,65 C	80.566,48 C
ENTRADA DE RECURSOS	9.345,00 C	18.420,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	80.566,48 C	60.328,40 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	6.392,96 C	1.818,08 C
(-) RECURSOS APLICADOS	48.236,79 D	0,00 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ESTRUTURA (ACCESS)	21.850,53 C	0,00 D
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	20.201,25 C	0,00 D
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	1.649,28 C	0,00 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	16.903,53 C	32.495,26 C
MAIS ALFABETIZAÇÃO - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	12.706,30 C	12.065,77 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	2.215,82 C	640,53 C
(-) RECURSOS APLICADOS	9.846,00 D	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EMERGENCIAL COVID 19	0,00 D	1.385,22 C
EMERGENCIAL COVID 19 - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	8.112,96 C	6.887,70 C
(-) RECURSOS APLICADOS	2.537,35 D	159,96 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	0,00 D	3.892,00 C
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	11.676,00 C	7.784,00 C
(-) RECURSOS APLICADOS	5.424,20 D	0,00 D


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

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2022

Folha: 002

00156 APM DA EMEB ALFREDO SCARPELLI

06.317.445/0001-86

Rua Cachoeira do Itapemirim, S N

Alves Dias - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2022	2021
		
Dulce Aparecida Costa de Azevedo DIRETORA EXECUTIVA C.P.F.: 677.013.186-16		
		
Maria de Lourdes Rocha Contador CRC Nº : 1SP215598/O-9		

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

Folha: 003

00156 APM DA EMEB ALFREDO SCARPELLI
Rua Cachoeira do Itapemirim, S N
Alves Dias - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

06.317.445/0001-86

Descrição	2022	2021
RECEITAS	282.570,34 C	146.918,06 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	282.570,34 C	146.918,06 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	223.626,00 C	146.758,10 C
GOVERNO MUNICIPAL	223.626,00 C	146.758,10 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	223.626,00 C	146.758,10 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	58.944,34 C	159,96 C
GOVERNO FEDERAL	58.944,34 C	159,96 C
PDDE BÁSICO	41.136,79 C	0,00 C
PDDE QUALIDADE MAIS ALFABETIZAÇÃO	9.846,00 C	0,00 C
PDDE QUALIDADE EMERGENCIAL	2.537,35 C	0,00 C
PDDE QUALIDADE EDUCAÇÃO CONECTADA	5.424,20 C	159,96 C
DESPESAS	282.570,34 D	146.918,06 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	282.570,34 D	146.918,06 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	216.526,00 D	146.758,10 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	216.526,00 D	146.758,10 D
MATERIAIS DIVERSOS	56.659,20 D	23.032,88 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	1.666,63 D	5.115,79 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	3.950,00 D	9.400,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	28.556,85 D	0,00 C
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	6.902,52 D	5.263,80 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	79.053,28 D	86.024,53 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	495,00 D	380,00 D
LABORATORIO DE INFORMATICA	486,64 D	0,00 C
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	38.755,88 D	17.541,10 D
ATIVIDADE EDUC/ ESPORTE/ LAZER - GOV FEDERAL	66.044,34 D	159,96 D
PDDE BÁSICO	48.236,79 D	0,00 C
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	40.749,77 D	0,00 C
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	7.487,02 D	0,00 C
PDDE QUALIDADE - MAIS ALFABETIZ/ ED CONECT/ EMERGENCIAL	17.807,55 D	159,96 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	12.867,47 D	159,96 D
BENS E MAT PERMANENTE (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	4.940,08 D	0,00 C

Demonstração do Saldo Final

Resultado do Período

Superavit do período

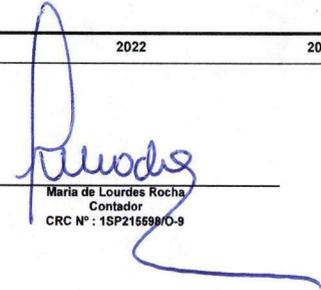
0,00

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

Folha: 004

00156 APM DA EMEB ALFREDO SCARPELLI
Rua Cachoeira do Itapemirim, S N
Alves Dias - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

06.317.445/0001-86

Descrição	2022	2021
 Dulce Aparecida Costa de Azevedo DIRETORA EXECUTIVA C.P.F.: 577.013.186-15		
 Maria de Lourdes Rocha Contador CRC Nº: 1SP215598/O-9		



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

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

1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A **APM da Emeb Alfredo Scarpelli** 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 Cachoeiro do Itapemirim, s/n Jardim Campestre CEP 09852-750, 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.

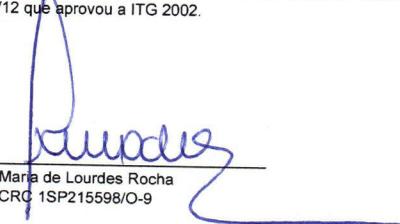
6 – SUBVENÇÕES E/OU CONVÊNIOS PÚBLICOS (Resolução CFC nº. 1.305/10 - NBC TG 07)

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.


Dulcé Aparecida Costa de Azevedo
Diretora Executiva


Maria de Lourdes Rocha
CRC 1SP215598/O-9