

Balanco Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2022

00146 APM DA EMEB ARI LACERDA RODRIGUES  
PASSAGEM PRIMEIRO DE MAIO, 180  
JARDIM ALVORADA - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Folha: 001  
05.943.589/0001-85

Descrição	2022	2021
<b>ATIVO</b>		
<b>CIRCULANTE</b>	50.131,79 D	27.416,39 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	50.131,79 D	27.416,39 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRICÇÃO - GOV MUNICIPAL	49.905,09 D	27.416,39 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	31.211,55 D	12,09 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRICÇÃO - GOV FEDERAL	31.211,55 D	12,09 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENT	18.693,54 D	27.404,30 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE ESTRUT ACCESS - F.INV	904,32 D	13.260,39 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUAL MAF/IED CON- F.INV	2.972,02 D	0,00 D
<b>CREDITOS</b>	14.817,20 D	14.143,91 D
CREDITOS A RECEBER	226,70 D	0,00 D
OUTROS VALORES A RECEBER	226,70 D	0,00 D
EQUIPAMENTOS - (ELETRO / ELETRONICOS)	226,70 D	0,00 D
(-) BENS DOADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO	8.891,96 D	0,00 D
PASSIVO E PATRIMONIO LIQUIDO	8.891,96 C	0,00 D
<b>CIRCULANTE</b>	50.131,79 C	27.416,39 C
CONTAS A PAGAR	50.131,79 C	27.416,39 C
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV	0,39 C	0,39 C
FORNECEDORES	0,39 C	0,39 C
PRESTADORES DE SERVIÇOS	0,37 C	0,37 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	0,02 C	0,02 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	31.304,62 C	15,00 C
RECURSOS DA ENTIDADE INC AO PROGRAMA	31.304,62 C	15,00 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	0,00 D	3,26 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	220.285,32 C	145.615,80 C
(-) RECURSOS APLICADOS	2.955,35 C	331,08 C
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	191.936,05 D	145.935,14 D
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BASICO	18.826,78 C	27.401,00 C
ENTRADA DE RECURSOS	7.223,72 C	13.260,39 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCICIO ANTERIOR	11.310,00 C	12.480,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	13.260,39 C	13.462,44 C
(-) RECURSOS APLICADOS	860,90 C	198,74 C
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ESTRUTURA (ACCESS)	18.207,57 D	12.880,79 D
ENTRADA DE RECURSOS	1.783,17 C	0,00 D
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	20.000,00 C	0,00 D
(-) RECURSOS APLICADOS	616,27 C	0,00 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	18.833,10 D	0,00 D
RECURSOS DA ENTIDADE INC AO PROGRAMA	9.819,89 C	14.140,61 C
MAIS ALFABETIZAÇÃO - REC RÉPROG EXERCICIO ANTERIOR	48,16 C	48,16 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	1.668,96 C	7.005,65 C
(-) RECURSOS APLICADOS	1.031,20 C	302,96 C
ENTRADA DE RECURSOS - EMERGENCIAL COVID 19	1.185,68 D	5.639,65 D
EMERGENCIAL COVID 19 - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	0,00 D	958,24 C
(-) RECURSOS APLICADOS	9.855,17 C	8.896,93 C
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCACAO CONECTADA	1.999,80 D	0,00 D
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	3.892,00 C	3.892,00 C
(-) RECURSOS APLICADOS	2.568,32 C	1.124,56 C
	6.058,44 D	2.448,24 D

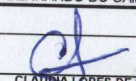
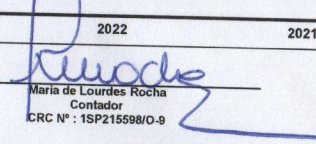
ROCHA CONTABILIDADE

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

Balanco Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2022

00146 APM DA EMEB ARI LACERDA RODRIGUES  
PASSAGEM PRIMEIRO DE MAIO, 180  
JARDIM ALVORADA - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Folha: 002  
05.943.589/0001-85

Descrição	2022	2021
 CLAUDIA LOPES DE MOURA DIR EXECUTIVA C.P.F.: 280.313.108-07		
 Maria de Lourdes Rocha Contador CRC Nº : 15P215598/O-9		

ROCHA CONTABILIDADE

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

00146 APM DA EMEB ARI LACERDA RODRIGUES  
PASSAGEM PRIMEIRO DE MAIO, 180  
JARDIM ALVORADA - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Folha: 003

05.943.589/0001-85

Descrição	2022	2021
<b>RECEITAS</b>		
ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO	238.220,64 C	166.907,08 C
CUSTEIO	0,00 C	3,26 C
DOAÇÕES DIVERSAS	0,00 C	3,26 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA FISICA	0,00 C	3,26 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	238.220,64 C	166.903,82 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	191.936,05 C	145.935,14 C
GOVERNO MUNICIPAL	191.936,05 C	145.935,14 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	191.936,05 C	145.935,14 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	46.284,59 C	20.968,68 C
GOVERNO FEDERAL	46.284,59 C	20.968,68 C
PDDE BÁSICO	18.207,57 C	12.880,79 C
PDDE ESTRUTURA ACESSIBILIDADE	18.833,10 C	0,00 C
PDDE QUALIDADE MAIS ALFABETIZAÇÃO	1.185,68 C	5.639,65 C
PDDE QUALIDADE EMERGENCIAL	1.999,80 C	0,00 C
PDDE QUALIDADE EDUCAÇÃO CONECTADA	6.058,44 C	2.448,24 C
<b>DESPESAS</b>		
DESPESAS ORDINARIAS	238.220,64 D	166.907,08 D
SEM RESTRIÇÃO	0,00 C	3,26 D
APOIO ADMINISTRATIVO	0,00 C	3,26 D
REEMBOLSO DE DESPESAS À PROGRAMAS (MUN/FED)	0,00 C	3,26 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	238.220,64 D	166.903,82 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GÓV MUNICIPAL	191.936,05 D	145.935,14 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	191.936,05 D	145.935,14 D
MATERIAIS DIVERSOS	58.616,38 D	15.318,71 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	6.246,35 D	2.548,60 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	4.188,80 D	6.549,64 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	3.840,00 D	0,00 C
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	6.902,52 D	5.263,80 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	64.956,46 D	94.614,76 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	548,34 D	0,00 C
LABORATORIO DE INFORMATICA	578,04 D	0,00 C
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	46.059,16 D	21.639,63 D
ATIVIDADE EDUC/ ESPORTE/ LAZER - GOV FEDERAL	46.284,59 D	20.968,68 D
PDDE BASICO	18.207,57 D	12.880,79 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	14.414,11 D	5.311,29 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÃO	0,00 C	4.760,00 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	3.793,46 D	2.809,50 D
PDDE ESTRUTURA (ACESSIBILIDADE)	18.833,10 D	0,00 C
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	5.691,95 D	0,00 C
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	13.141,15 D	0,00 C
PDDE QUALIDADE - MAIS ALFABETIZ/ ED CONECT/ EMERGENCIAL	9.243,92 D	8.087,89 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	4.249,91 D	8.087,89 D
BENS E MAT PERMANENTE (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	4.994,01 D	0,00 C

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


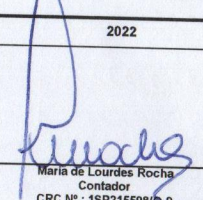
  
 Maria de Lourdes Rocha  
 CRC 1SP 215598/O-9

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

00146 APM DA EMEB ARI LACERDA RODRIGUES  
PASSAGEM PRIMEIRO DE MAIO, 180  
JARDIM ALVORADA - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Folha: 004

05.943.589/0001-85

Descrição	2022	2021
 CLAUDIA LOPES DE MOURA DIR EXECUTIVA C.P.F.: 280.313.108-07		
 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 Ari Lacerda Rodrigues** 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, Passagem Primeiro de Maio, 180 Jardim Ipê CEP 09840-000, 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.

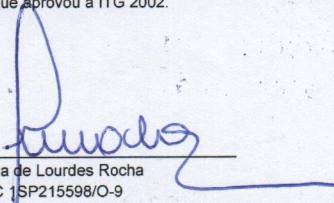
**6– SUBVENÇÕES E/OU CONVÊNIOS PÚBLICOS (Resolução CFC nº. 1.305/10 - NBC TG 07)**

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.

  
\_\_\_\_\_  
Claudia Lopes de Moura  
Diretora Executiva

  
\_\_\_\_\_  
Maria de Lourdes Rocha  
CRC 1SP215598/O-9