

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2022

Folha: 001

00158 APM DA EMEB BELMIRO SOARES DA CUNHA

06.317.404/0001-90

Rua Sílvio Pasin, 150

Demarchi - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2022	2021
ATIVO	33.327,96 D	39.172,96 D
CIRCULANTE	31.080,08 D	36.925,08 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	29.940,75 D	36.692,81 D
CAIXA	5,35 D	5,35 D
CAIXA GERAL	5,35 D	5,35 D
BANCOS CONTA MOVIMENTO - RECURSOS LIVRES	10,00 D	10,00 D
BANCO SANTANDER (BRASIL) S/A	10,00 D	10,00 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - RECURSOS LIVRES	7.729,03 D	7.729,03 D
BANCO SANTANDER (BRASIL) S/A - F INVESTIMENTO	7.729,03 D	7.729,03 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRICÇÃO - GOV MUNICIPAL	11.717,76 D	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	11.717,76 D	0,00 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRICÇÃO - GOV FEDERAL	10.478,81 D	28.948,43 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	3.813,70 D	23.976,62 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALID ED CONECT - F INY	6.664,91 D	4.971,81 D
CREDITOS	1.139,33 D	232,27 D
CREDITOS A RECEBER	1.139,33 D	232,27 D
OUTROS VALORES A RECEBER	1.139,33 D	232,27 D
ATIVO NÃO CIRCULANTE	2.247,88 D	2.247,88 D
IMOBILIZADO	2.247,88 D	2.247,88 D
EQUIPAMENTOS - (ELETR / ELETRONICOS)	31.537,91 D	0,00 D
(-) BENS DOADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO	31.537,91 C	0,00 D
BENS DE USO SEM RESTRICÇÃO	2.247,88 D	2.247,88 D
EQUIPAMENTOS	1.180,85 D	1.180,85 D
APARELHOS DE RECREAÇÃO	1.067,03 D	1.067,03 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	33.327,96 C	39.172,96 C
CIRCULANTE	23.328,50 C	29.173,50 C
CONTAS A PAGAR	666,38 C	210,00 C
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MAT L E SERV	210,00 C	210,00 C
FORNECEDORES	210,00 C	210,00 C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS	456,38 C	0,00 D
PREVIDENCIA SOCIAL - FONTE	120,00 C	0,00 D
ISSQN - FONTE	336,38 C	0,00 D
PROVISÕES	15,07 C	15,07 C
PROVISÕES CÍVEIS	15,07 C	15,07 C
SALDO DE RECURSO NÃO UTILIZADO A DEVOLVER	15,07 C	15,07 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	12.168,44 C	0,00 D
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	12.168,44 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	159.808,60 C	107.723,80 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	2.603,99 C	974,38 C
(-) RECURSOS APLICADOS	150.244,15 D	108.696,18 D
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (2)	10.478,61 C	28.948,43 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	3.813,70 C	23.976,62 C
ENTRADA DE RECURSOS	12.550,00 C	11.600,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	23.976,62 C	11.965,80 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	1.729,08 C	410,82 C
(-) RECURSOS APLICADOS	34.442,00 D	0,00 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	6.664,91 C	4.971,81 C
ENTRADA DE RECURSOS - EMERGENCIAL COVID 19	0,00 D	849,66 C
EMERGENCIAL COVID 19 - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	1.007,12 C	4.526,15 C
(-) RECURSOS APLICADOS	631,80 D	4.368,69 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	3.892,00 C	3.892,00 C
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	3.964,69 C	0,00 D
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	381,44 C	72,69 C
(-) RECURSOS APLICADOS	1.945,54 D	0,00 D
PATRIMONIO LÍQUIDO	9.999,46 C	9.999,46 C
PATRIMONIO SOCIAL	9.999,46 C	9.999,46 C
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	9.999,46 C	9.999,46 C

Maria de Lourdes Rocha
CRC SP 215598/O-9

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2022

Folha: 002

00158 APM DA EMEB BELMIRO SOARES DA CUNHA

06.317.404/0001-90

Rua Sílvio Pasin, 150

Demarchi - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2022	2021
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	9.999,46 C	9.999,46 C

Leide Francisca dos Santos Costa
DIR EXECUTIVA
C.P.F.: 322.496.808-76

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

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

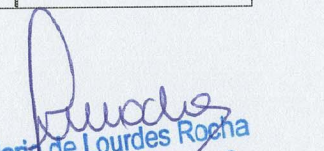
Folha: 001

00158 APM DA EMEB BELMIRO SOARES DA CUNHA
Rua Sívio Pasin, 150
Demarchi - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

06.317.404/0001-90

Descrição	2022	2021
RECEITAS	187.266,49 C	113.066,87 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	187.266,49 C	113.066,87 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	150.244,15 C	108.259,53 C
GOVERNO MUNICIPAL	150.244,15 C	108.259,53 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	150.244,15 C	108.259,53 C
ATIVIDADE ESPORTIVA	0,00 C	438,65 C
GOVERNO MUNICIPAL	0,00 C	438,65 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SESP - BASQ MASC	0,00 C	438,65 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	37.022,34 C	4.368,69 C
GOVERNO FEDERAL	37.022,34 C	4.368,69 C
PDDE BÁSICO	34.442,00 C	0,00 C
PDDE QUALIDADE EMERGENCIAL	631,80 C	4.368,69 C
PDDE QUALIDADE EDUCAÇÃO CONECTADA	1.948,54 C	0,00 C
DESPEASAS	187.266,49 D	113.066,87 D
DESPEASAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	187.266,49 D	113.066,87 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	150.244,15 D	108.698,18 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	150.244,15 D	108.698,18 D
MATERIAIS DIVERSOS	13.269,07 D	19.145,96 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	2.948,39 D	3.550,59 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	10.320,00 D	6.880,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	11.810,00 D	0,00 C
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	6.902,52 D	5.263,80 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	72.213,86 D	64.878,78 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	150,00 D	1.780,00 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	929,33 D	0,00 C
LABORATORIO DE INFORMATICA	0,00 C	299,05 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	31.700,98 D	6.900,00 D
ATIVIDADE EDUC/ ESPORTE/ LAZER - GOV FEDERAL	37.022,34 D	4.368,69 D
PDDE BASICO	34.442,00 D	0,00 C
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	11.956,00 D	0,00 C
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	22.486,00 D	0,00 C
PDDE QUALIDADE - MAIS ALFABETIZ/ ED CONECT/ EMERGENCIAL	2.580,34 D	4.368,69 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	1.329,41 D	0,00 C
BENS E MAT PERMANENTE (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	1.250,93 D	4.368,69 D

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

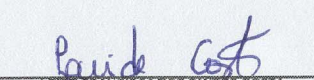
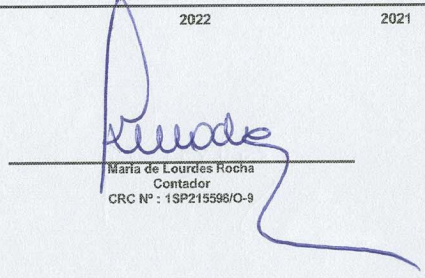

Maria de Lourdes Rocha
 CRC 1SP 215598/O-9

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

Folha: 002

00158 APM DA EMEB BELMIRO SOARES DA CUNHA
Rua Sívio Pasin, 150
Demarchi - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

06.317.404/0001-90

Descrição	2022	2021
 LEIDE FRANCISCA DOS SANTOS COSTA DIR EXECUTIVA C.P.F.: 322.496.808-76		
 Maria de Lourdes Rocha Contador CRC Nº : 1SP215598/O-9		

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

1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A **APM da Emeb Belmiro Soares da Cunha** 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 Sílvio Pasin, 150 - Jardim Jerusalém - CEP 09811-345 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)

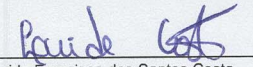
Este grupo está composto pelo seu valor nominal, original e representa o saldo credor e reprogramado dos Recursos de Entidade Pública Nacional – Governo Municipal e Governo Federal, obrigações fiscais, tributárias.

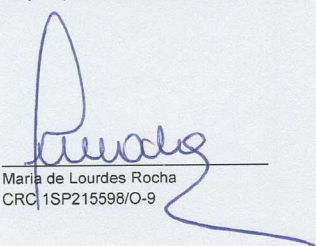
6 – SUBVENÇÕES E/OU CONVÊNIOS PÚBLICOS (Resolução CFC nº. 1.305/10 - NBC TG 07)

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.


Leide Francisca dos Santos Costa
Diretora Executiva


Maria de Lourdes Rocha
CRC 1SP215598/O-9