

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2022

Folha: 001

00169 APM DA EMEB FERNANDO PESSOA
Rua Vania Silva Santos, 57 JD DAS ORQUIDEAS
Alvarenga - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

00.656.392/0001-41

Descrição	2022	2021
ATIVO	87.283,90 D	25.205,04 D
CIRCULANTE	87.283,90 D	25.205,04 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	87.249,08 D	25.157,96 D
BANCOS C. MOVIMENTO - REC. C/RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	0,15 D	0,15 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO	0,15 D	0,15 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	63.404,79 D	144,17 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	0,00 D	37.412,03 D
BANCO DO BRASIL S/A - FUNDO INVESTIMENTO	63.404,79 D	37.267,86 C
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	23.844,14 D	25.013,64 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	8.889,75 D	13.215,10 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALID ED CONECT - F.INV	14.954,39 D	11.798,54 D
CREDITOS	34,82 D	47,08 D
CREDITOS A RECEBER	34,82 D	47,08 D
OUTROS VALORES A RECEBER	34,82 D	47,08 D
APARELHOS DE RECREAÇÃO / ESPORTIVOS	8.970,00 D	0,00 D
EQUIPAMENTOS - (ELETRO / ELETRONICOS)	6.606,97 D	0,00 D
(-) BENS DOADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO	15.576,97 C	0,00 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	87.283,90 C	25.205,04 C
CIRCULANTE	87.283,90 C	25.205,04 C
CONTAS A PAGAR	0,83 C	0,83 C
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV	0,83 C	0,83 C
FORNECEDORES	0,83 C	0,83 C
PROVISÕES	0,00 D	144,27 C
PROVISÕES CÍVEIS	0,00 D	144,27 C
SALDO DE RECURSO NÃO UTILIZADO A DEVOLVER	0,00 D	144,27 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	63.618,77 C	204,33 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	63.618,77 C	204,33 C
RECURSOS DA ENTIDADE INC AO PROGRAMA	177,38 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	179.738,84 C	112.997,80 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	3.288,06 C	628,42 C
(-) RECURSOS APLICADOS	119.585,51 D	113.435,78 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	0,00 D	13,89 C
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	23.664,30 C	24.855,61 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	8.705,40 C	13.030,75 C
ENTRADA DE RECURSOS	13.330,00 C	13.060,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	13.030,75 C	143,22 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	1.254,65 C	82,53 C
(-) RECURSOS APLICADOS	18.910,00 D	255,00 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	14.958,90 C	11.824,86 C
ENTRADA DE RECURSOS - EMERGENCIAL COVID 19	0,00 D	936,23 C
EMERGENCIAL COVID 19 - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	5.844,11 C	4.907,88 C
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	3.892,00 C	3.892,00 C
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	5.980,75 C	4.036,03 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	929,06 C	190,72 C
(-) RECURSOS APLICADOS	1.687,02 D	2.138,00 D

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

PPS

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2022

Folha: 002

00169 APM DA EMEB FERNANDO PESSOA
Rua Vania Silva Santos, 57 JD DAS ORQUIDEAS
Alvarenga - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

00.656.392/0001-41

Descrição	2022	2021
<i>Paula Rejane B. do Carmo</i>		
Paula Rejane B. do Carmo DIR. EXECUTIVO C.P.F.: 327.227.628-97		
<i>Maria de Lourdes Rocha</i>		
Maria de Lourdes Rocha Contador CRC Nº : 1SP215598/O-9		

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

Folha: 003

00169 APM DA EMEB FERNANDO PESSOA

00.656.392/0001-41

Rua Vania Silva Santos, 57 JD DAS ORQUIDEAS

Alvarenga - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

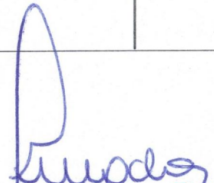
Descrição	2022	2021
RECEITAS	140.359,91 C	115.828,78 C
ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO	177,38 C	0,00 C
CUSTEIO	177,38 C	0,00 C
DOAÇÕES DIVERSAS	177,38 C	0,00 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA FISICA	177,38 C	0,00 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	140.182,53 C	115.828,78 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	119.585,51 C	113.435,78 C
GOVERNO MUNICIPAL	119.585,51 C	113.435,78 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	119.585,51 C	113.435,78 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	20.597,02 C	2.393,00 C
GOVERNO FEDERAL	20.597,02 C	2.393,00 C
PDDE BÁSICO	18.910,00 C	255,00 C
PDDE QUALIDADE EDUCAÇÃO CONECTADA	1.687,02 C	2.138,00 C
DESPESAS	140.359,91 D	115.828,78 D
DESPESAS ORDINARIAS	177,38 D	0,00 C
SEM RESTRIÇÃO	177,38 D	0,00 C
APOIO ADMINISTRATIVO	177,38 D	0,00 C
REEMBOLSO DE DESPESAS À PROGRAMAS (MUN/FED)	177,38 D	0,00 C
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	140.182,53 D	115.828,78 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	119.585,51 D	113.435,78 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	119.585,51 D	113.435,78 D
MATERIAIS DIVERSOS	30.982,30 D	44.043,50 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	4.099,97 D	86,27 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	0,00 C	3.900,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	9.950,00 D	0,00 C
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	6.902,52 D	5.263,80 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	44.255,00 D	45.022,00 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	0,00 C	396,00 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	7.243,50 D	2.474,21 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	16.152,22 D	12.250,00 D
ATIVIDADE EDUC/ ESPORTE/ LAZER - GOV FEDERAL	20.597,02 D	2.393,00 D
PDDE BASICO	18.910,00 D	255,00 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	18.910,00 D	255,00 D
PDDE QUALIDADE - MAIS ALFABETIZ/ ED CONECT/ EMERGENCIAL	1.687,02 D	2.138,00 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	1.687,02 D	2.138,00 D

Demonstração do Saldo Final

Resultado do Período

Superavit do periodo

0,00


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



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

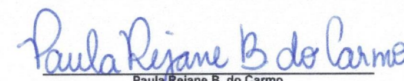
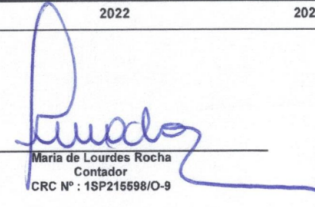
Folha: 004

00169 APM DA EMEB FERNANDO PESSOA

00.656.392/0001-41

Rua Vania Silva Santos, 57 JD DAS ORQUIDEAS

Alvarenga - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2022	2021
 Paula Rejane B. do Carmo DIR. EXECUTIVO C.P.F.: 327.227.628-87		
 Maria de Lourdes Rocha Contador CRC Nº : 1SP215698/O-9		

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

1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A APM da Emeb Fernando Pessoa 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, Estrada do Poney Club, 1553 – Jardim das Orquídeas – CEP 09853-005, 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 contem 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)

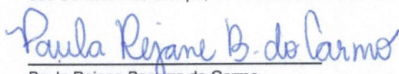
Este grupo está composto pelo seu valor nominal, original e representa o saldo credor e reprogramado dos Recursos de Entidade Pública Nacional – Governo Municipal e Governo Federal, obrigações fiscais, tributárias.


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.


Paula Rejane Bezerra do Carmo
Diretora Executiva


Maria de Lourdes Rocha
CRC 1SP215598/O-9