

**Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2022**

Folha: 001

00140 APM DA EMEB ISIDORO BATTISTIN

05.911.506/0001-76

Estrada Galvão Bueno, 5085

Batistini - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2022	2021
ATIVO	212.497,70 D	122.621,76 D
CIRCULANTE	212.497,70 D	122.621,76 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	212.491,40 D	122.615,46 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	58.158,55 D	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	58.158,55 D	0,00 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	154.332,85 D	122.615,46 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	136.685,01 D	109.938,76 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALID ED CONECT - F.INV	17.647,84 D	12.676,70 D
CREDITOS	6,30 D	6,30 D
CREDITOS A RECEBER	6,30 D	6,30 D
OUTROS VALORES A RECEBER	6,30 D	6,30 D
MOBILIÁRIOS	14.125,00 D	0,00 D
EQUIPAMENTOS - (ELETRO / ELETRONICOS)	9.063,00 D	0,00 D
(-) BENS DOADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO	23.188,00 C	0,00 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	212.497,70 C	122.621,76 C
CIRCULANTE	212.497,70 C	122.621,76 C
CONTAS A PAGAR	20,52 C	6,30 C
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV	6,30 C	6,30 C
FORNECEDORES	0,07 C	0,07 C
PRESTADORES DE SERVIÇOS	6,23 C	6,23 C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS	14,22 C	0,00 D
ISSQN - FONTE	14,22 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	58.144,33 C	0,00 D
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	58.144,33 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	574.526,20 C	180.504,80 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	21.582,08 C	3.100,29 C
(-) RECURSOS APLICADOS	537.963,95 D	183.605,09 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	154.332,85 C	122.615,46 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	136.685,01 C	109.938,76 C
ENTRADA DE RECURSOS	17.070,00 C	16.360,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	109.938,76 C	91.532,35 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	9.676,25 C	2.046,41 C
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	17.647,84 C	12.676,70 C
(-) RECURSOS APLICADOS	0,00 D	3.827,60 D
ENTRADA DE RECURSOS - EMERGENCIAL COVID 19	0,00 D	1.429,23 C
EMERGENCIAL COVID 19 - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	8.714,88 C	7.082,91 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	0,00 D	202,74 C
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	3.892,00 C	3.892,00 C
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	3.961,82 C	3.897,42 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	1.079,14 C	0,00 D

*Karina de Souza da Conceição dos Santos*

KARINA DE SOUZA DA CONCEIÇÃO DOS SANTOS  
DIR. EXECUTIVA  
C.P.F.: 321.878.398-42

*Maria de Lourdes Rocha*

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 Isidoro Battistini** 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 Galvão Bueno, 5085 Bairro Battistini CEP 09842-080, 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)**

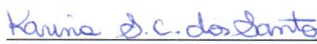
Este grupo está composto pelo seu valor nominal, original e representa o saldo credor e reprogramado dos Recursos de Entidade Pública Nacional – Governo Municipal e Governo Federal, obrigações fiscais, tributárias.

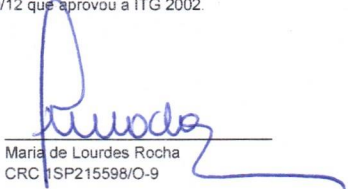
**6 – SUBVENÇÕES E/OU CONVÊNIOS PÚBLICOS (Resolução CFC nº. 1.305/10 - NBC TG 07)**

São recursos financeiros provenientes de Termo de Colaboração e Convênio firmados com órgãos governamentais, e tem como objetivo 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.

  
Karina de Souza da Conceição dos Santos  
Diretora Executiva

  
Maria de Lourdes Rocha  
CRC | SP215598/O-9