

## Balanco Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2022

Folha: 001

00138 APM DA EMEB JOSE LUIZ JUCA

05.761.074/0001-64

Rua Tiradentes, 3180

Ferrazópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

| Descrição  | 2022         | 2021         |
|--|--------------|--------------|
| <b>ATIVO</b>   | 103.651,94 D | 57.709,18 D  |
| <b>CIRCULANTE</b>  | 103.651,94 D | 57.709,18 D  |
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA                             | 103.288,32 D | 57.692,16 D  |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRICÇÃO - GOV MUNICIPAL      | 74.283,27 D  | 6.616,35 D   |
| BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA              | 74.283,27 D  | 6.616,35 D   |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRICÇÃO - GOV FEDERAL     | 29.005,05 D  | 56.135,81 D  |
| BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA         | 8,79 D       | 8,17 D       |
| BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO       | 14.555,97 D  | 29.077,32 D  |
| BANCO DO BRASIL S/A - PDDE ESTR ACCESS - CAD POUP        | 0,00 D       | 5.538,44 D   |
| BANCO DO BRASIL S/A- PDDE ESTRUT ACCESS -F-INV           | 7.199,75 D   | 0,00 D       |
| BANCO DO BRASIL S/A- PDDE QUAL M ALF/ED CON- F-INV       | 7.240,54 D   | 21.511,88 D  |
| NUMERÁRIO EM TRANSITO                                    | 0,00 D       | 5.060,00 C   |
| CHEQUES A COMPENSAR                                      | 0,00 D       | 5.060,00 C   |
| <b>CREDITOS</b>  | 363,62 D     | 17,02 D      |
| <b>CREDITOS A RECEBER</b>                                | 363,62 D     | 17,02 D      |
| OUTROS VALORES A RECEBER                                 | 363,62 D     | 17,02 D      |
| APARELHOS DE RECREAÇÃO / ESPORTIVOS                      | 1.630,00 D   | 0,00 D       |
| EQUIPAMENTOS - (ELETR / ELETRONICOS)                     | 19.147,83 D  | 0,00 D       |
| ( - ) BENS DOADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO             | 20.777,83 C  | 0,00 D       |
| <b>PASSIVO E PATRIMONIO LIQUIDO</b>                      | 103.651,94 C | 57.709,18 C  |
| <b>CIRCULANTE</b>  | 103.651,94 C | 57.709,18 C  |
| CONTAS A PAGAR   | 0,00 D       | 640,00 C     |
| OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS                       | 0,00 D       | 640,00 C     |
| PREVIDENCIA SOCIAL - FONTE                               | 0,00 D       | 640,00 C     |
| <b>PROVISÕES</b>   | 0,02 C       | 47,47 C      |
| <b>PROVISÕES CÍVEIS</b>                                  | 0,02 C       | 47,47 C      |
| SALDO DE RECURSO NÃO UTILIZADO A DEVOLVER                | 0,02 C       | 47,47 C      |
| <b>RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)</b>         | 74.673,49 C  | 912,52 C     |
| <b>RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL</b>                     | 74.673,49 C  | 912,52 C     |
| ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE          | 219.072,98 C | 155.313,80 C |
| RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS                        | 4.643,42 C   | 2.008,74 C   |
| ( - ) RECURSOS APLICADOS                                 | 149.042,91 D | 152.895,80 D |
| ( - ) SALDO DE RECURSO NÃO UTILIZADO/DEVOLUÇÃO           | 0,00 D       | 3.514,22 D   |
| <b>RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)</b>         | 28.978,43 C  | 56.109,19 C  |
| <b>RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO</b>         | 14.538,14 C  | 29.058,87 C  |
| ENTRADA DE RECURSOS                                      | 6.695,00 C   | 13.240,00 C  |
| RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR                | 29.058,87 C  | 25.067,78 C  |
| RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA                         | 2.574,41 C   | 647,83 C     |
| ( - ) RECURSOS APLICADOS                                 | 23.790,14 D  | 9.896,74 D   |
| <b>RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ESTRUTURA (ACCESS)</b> | 1.661,31 C   | 0,00 D       |
| RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA                         | 1.661,31 C   | 0,00 D       |
| <b>RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE</b>          | 12.778,98 C  | 27.050,32 C  |
| MAIS ALFABETIZAÇÃO - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR       | 15.782,31 C  | 15.782,31 C  |
| ( - ) RECURSOS APLICADOS                                 | 15.935,40 D  | 0,00 D       |
| ENTRADA DE RECURSOS - EMERGENCIAL COVID 19               | 0,00 D       | 1.122,57 C   |
| EMERGENCIAL COVID 19 - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR     | 6.852,14 C   | 5.729,57 C   |
| ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA                 | 0,00 D       | 3.892,00 C   |
| ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR            | 4.415,87 C   | 0,00 D       |
| RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA                         | 1.664,06 C   | 523,87 C     |
| <b>DESPESAS</b>  | 0,00 D       | 990,00 D     |
| <b>DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRICÇÃO</b>             | 0,00 D       | 990,00 D     |
| ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL           | 0,00 D       | 990,00 D     |
| TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO                      | 0,00 D       | 990,00 D     |
| MATERIAIS DIVERSOS                                       | 0,00 D       | 990,00 D     |

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

## Balanco Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2022


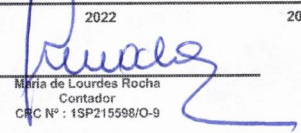
Folha: 002

00138 APM DA EMEB JOSE LUIZ JUCA

05.761.074/0001-64

Rua Tiradentes, 3180

Ferrazópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

| Descrição   | 2022  | 2021 |
|---|---|------|
| <br>ANDRESSA DE MAGALHAES NUNES<br>DIR EXECUTIVA<br>C.P.F.: 284.217.968-44 | <br>Maria de Lourdes Rocha<br>Contador<br>CRC Nº : 1SP215598/O-9 |      |

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

00138 APM DA EMEB JOSE LUIZ JUCA  
Rua Tiradentes, 3180  
Ferrazópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Folha: 001  
05.761.074/0001-64

| Descrição   | 2022         | 2021         |
|---|--------------|--------------|
| <b>RECEITAS</b>   |              |              |
| RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO                    | 188.768,45 C | 162.792,54 C |
| ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL                          | 188.768,45 C | 162.792,54 C |
| GOVERNO MUNICIPAL                                       | 149.042,91 C | 152.895,80 C |
| TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO                    | 149.042,91 C | 152.895,80 C |
| GOVERNO FEDERAL   | 39.725,54 C  | 9.896,74 C   |
| PDDE BÁSICO   | 39.725,54 C  | 9.896,74 C   |
| PDDE QUALIDADE MAIS ALFABETIZAÇÃO                       | 23.790,14 C  | 9.896,74 C   |
|   | 15.935,40 C  | 0,00 C       |
| <b>DESPESAS</b>   |              |              |
| DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO                    | 188.768,45 D | 162.792,54 D |
| ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL          | 188.768,45 D | 162.792,54 D |
| TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO                     | 149.042,91 D | 162.792,54 D |
| MATERIAIS DIVERSOS                                      | 33.530,13 D  | 36.148,94 D  |
| SERVIÇOS DE TERCEIROS                                   | 6.444,83 D   | 1.311,87 D   |
| LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS                                  | 9.939,90 D   | 4.400,00 D   |
| SERVIÇOS DE CONTABILIDADE                               | 6.902,52 D   | 5.283,80 D   |
| CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES                              | 73.518,80 D  | 93.578,80 D  |
| PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)                                | 1.816,00 D   | 3.597,40 D   |
| BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA                           | 0,00 C       | 295,00 D     |
| LABORATORIO DE INFORMATICA                              | 0,00 C       | 2.711,03 D   |
| BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)        | 16.890,73 D  | 15.485,70 D  |
| ATIVIDADE EDUC/ ESPORTE/ LAZER - GOV FEDERAL            | 39.725,54 D  | 0,00 C       |
| PDDE BASICO   | 23.790,14 D  | 0,00 C       |
| CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÃO                               | 17.503,04 D  | 0,00 C       |
| PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)                                | 2.400,00 D   | 0,00 C       |
| BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)        | 3.887,10 D   | 0,00 C       |
| PDDE QUALIDADE - MAIS ALFABETIZ/ ED CONECT/ EMERGENCIAL | 15.935,40 D  | 0,00 C       |
| MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS                           | 15.935,40 D  | 0,00 C       |

Demonstração do Saldo Final

Resultado do Período

Lucro do período


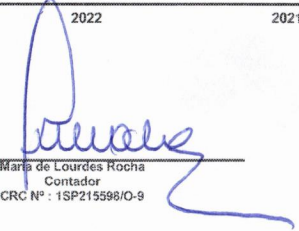
0,00

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

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

00138 APM DA EMEB JOSE LUIZ JUCA  
Rua Tiradentes, 3180  
Ferrazópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Folha: 002  
05.761.074/0001-64

| Descrição   | 2022 | 2021 |
|---|------|------|
| <br>ANDRESSA DE MAGALHAES NUNES<br>DIR EXECUTIVA<br>C.P.F.: 284.217.968-44 |      |      |
| <br>Maria de Lourdes Rocha<br>Contador<br>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 José Luiz Jucá** 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 Tiradentes, 3180 Bairro Montanhão CEP 09781-220, 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)**

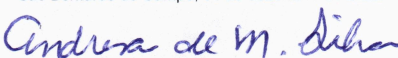
Este grupo está composto pelo seu valor nominal, original e representa o saldo credor e reprogramado dos Recursos de Entidade Pública Nacional – Governo Municipal e Governo Federal, obrigações fiscais, tributárias.

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

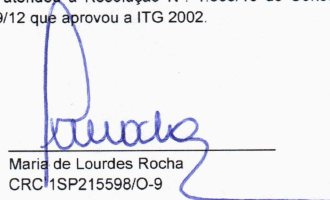
São recursos financeiros provenientes de Termo de Colaboração e Convênio firmados com órgãos governamentais, e tem como objetivo principal operacionalizar atividades pré-determinadas. Periodicamente, a Entidade presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando também 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.



Andresa de Magalhães Nunes  
Diretora Executiva

  
Maria de Lourdes Rocha  
CRC 1SP215598/O-9