

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2022

Folha: 001

00293 APM DA EMEB LUIZA MARIA DE FARIAS

28.338.966/0001-52

Rua do Contorno, S/N

Ferazópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2022	2021
ATIVO	378.647,12 D	54.004,05 D
CIRCULANTE	378.647,12 D	54.004,05 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	378.628,82 D	54.003,10 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	316.285,00 D	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇ	0,00 D	34.415,62 D
BANCO DO BRASIL S/A - FUNDO INVESTIMENTO	316.285,00 D	34.415,62 C
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	62.343,82 D	54.003,10 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	17.935,39 D	16.581,64 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE ESTRUT ACESS - F.INV	21.812,57 D	20.169,72 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE QUAL M ALF/ED CON- F.INV	22.595,86 D	17.251,74 D
CREDITOS	18,30 D	0,95 D
CREDITOS A RECEBER	18,30 D	0,95 D
OUTROS VALORES A RECEBER	18,30 D	0,95 D
MOBILIÁRIOS	999,90 D	0,00 D
EQUIPAMENTOS - (ELETRO / ELETRONICOS)	10.525,40 D	0,00 D
(-) BENS DOADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO	11.525,30 C	0,00 D
PASSIVO E PATRIMONIO LIQUIDO	378.647,12 C	54.004,05 C
CIRCULANTE	378.647,12 C	54.004,05 C
CONTAS A PAGAR	0,01 C	0,01 C
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MAT L SLRV	0,01 C	0,01 C
FORNECIDORES	0,01 C	0,01 C
PROVISÕES	36,06 D	0,00 D
PROVISÕES CÍVEIS	36,06 D	0,00 D
SALDO DE RECURSO NÃO UTILIZADO A DEVOLVER	36,06 D	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	316.339,35 C	0,94 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	316.339,35 C	0,94 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	572.549,54 C	184.153,80 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	4.515,81 C	1.428,36 C
(-) RECURSOS APLICADOS	260.726,00 D	185.454,10 D
(-) SALDO DE RECURSO NÃO UTILIZADO/DEVOLUÇÃO	0,00 D	127,12 D
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (2)	62.343,82 C	54.003,10 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	17.935,39 C	16.581,64 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	16.581,64 C	16.236,44 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	1.353,75 C	345,20 C
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ESTRUTURA (ACESS)	21.812,57 C	20.169,72 C
ENTRADA DE RECURSOS	0,00 D	20.000,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	20.169,72 C	0,00 D
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	1.642,85 C	169,72 C
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	22.595,86 C	17.251,74 C
MAIS ALIABILIZAÇÃO - REC REPROG EXERCÍCIO ANTERIOR	4.746,51 C	6.814,57 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	1.452,12 C	216,88 C
(-) RECURSOS APLICADOS	0,00 D	1.798,15 C
ENTRADA DE RECURSOS - EMERGENCIAL COVID 19	0,00 D	6.328,29 C
EMERGENCIAL COVID 19 - REC REPROG EXERCÍCIO ANTERIOR	6.372,81 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	3.892,00 C	3.892,00 C
ED CONECTADA - REC REPROG EXERCÍCIO ANTERIOR	6.132,42 C	0,00 D
(-) RECURSOS APLICADOS	0,00 D	1.798,15 D

ROCHA CONTABILIDADE

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2022


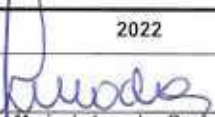
Folha: 002

00293 APM DA EMEB LUIZA MARIA DE FARIAS

28.338.966/0001-52

Rua do Contorno, S/N

Ferrazópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2022	2021
 _____ ROSIMERY ALMEIDA MIRANDA DIRETORA EXECUTIVA C.P.F.: 223.854.478-00	 _____ Maria de Lourdes Rocha Contador CRC N° : 1SP215598/O-3	
ROCHA CONTABILIDADE		

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

Folha: 003

00293 APM DA EMEB LUIZA MARIA DE FARIAS

28.338.966/0001-52

Rua do Contorno, S/N

Ferazópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2022	2021
RECEITAS	260.726,00 C	185.454,10 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	260.726,00 C	185.454,10 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	260.726,00 C	185.454,10 C
GOVERNO MUNICIPAL	260.726,00 C	185.454,10 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	260.726,00 C	185.454,10 C
DESPESAS	260.726,00 D	185.454,10 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	260.726,00 D	185.454,10 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	260.726,00 D	185.454,10 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	260.726,00 D	185.454,10 D
MATERIAIS DIVERSOS	56.752,23 D	75.423,75 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	1.244,83 D	0,00 C
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	5.500,00 D	5.500,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	11.230,00 D	0,00 C
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	7.022,52 D	5.263,80 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	152.684,98 D	69.585,98 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	0,00 C	1.710,00 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	26.291,44 D	27.970,57 D

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



ROSMARY ALMEIDA MIRANDA
DIRETORA EXECUTIVA
C.P.F.: 223.854.478-00



Maria de Lourdes Rocha
Contador
CRC Nº: 1SP215568/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 Luiz Maria Farias** 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 Patrão;
- 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 do Contorno, s/nº Bairro Ferrazópolis CEP 09790-410, no Estado de São Paulo, com início das atividades em 26 de julho de 2017.

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 8ª 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.



Rosimary Almeida Miranda

Diretora Executiva



Maria de Lourdes Rocha

CRC 1SP215598/O-9