

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2022

Folha: 001

00124 APM DA EMEB MAURICIO CAETANO DE CASTRO
RUA FIORAVANTE BORIM, 66
JARDIM IRAJA - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

55.055.727/0001-68

Descrição	2022	2021
ATIVO	240.020,81 D	27.859,85 D
CIRCULANTE	240.020,81 D	27.859,85 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	239.893,53 D	25.260,09 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRICÃO - GOV MUNICIPAL	210.700,05 D	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	210.700,05 D	0,00 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRICÃO -GOV FEDERAL	34.513,48 D	25.260,09 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	2.923,65 D	2.794,22 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	20.148,66 D	13.702,48 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALID ED CONECT - F.INV	11.441,17 D	8.763,39 D
NUMERÁRIO EM TRANSITO	5.320,00 C	0,00 D
CHEQUES A COMPENSAR	5.320,00 C	0,00 D
CREDITOS	127,28 D	2.599,76 D
CREDITOS A RECEBER	127,28 D	2.599,76 D
OUTROS VALORES A RECEBER	127,28 D	2.599,76 D
EQUIPAMENTOS - (ELETRO / ELETRONICOS)	13.188,90 D	0,00 D
(-) BENS DOADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO	13.188,90 C	0,00 D
PASSIVO E PATRIMONIO LIQUIDO	240.020,81 C	27.859,85 C
CIRCULANTE	240.020,81 C	27.859,85 C
CONTAS A PAGAR	280,80 C	0,80 C
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV	0,80 C	0,80 C
PRESTADORES DE SERVIÇOS	0,80 C	0,80 C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS	280,00 C	0,00 D
ISSQN - FONTE	280,00 C	0,00 D
PROVISÕES	0,00 D	13,84 D
PROVISÕES CÍVEIS	0,00 D	13,84 D
SALDO DE RECURSO NÃO UTILIZADO A DEVOLVER	0,00 D	13,84 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (1)	205.216,88 C	39,79 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	205.216,88 C	39,79 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	359.502,18 C	102.599,80 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	17.785,68 C	1.702,59 C
(-) RECURSOS APLICADOS	172.070,98 D	104.262,60 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	34.523,13 C	27.833,10 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	23.061,92 C	16.401,63 C
RECURSOS DA ENTIDADE INC AO PROGRAMA	20,00 C	20,00 C
ENTRADA DE RECURSOS	18.250,00 C	10.060,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	16.381,63 C	21.494,94 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	1.538,23 C	426,69 C
(-) RECURSOS APLICADOS	13.127,94 D	15.600,00 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	11.461,21 C	11.431,47 C
EMERGENCIAL COVID 19 - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	1.164,64 C	3.730,34 C
(-) RECURSOS APLICADOS	0,00 D	2.565,70 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	3.328,00 C	3.997,19 C
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	10.266,83 C	6.724,60 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	695,44 C	190,04 C
(-) RECURSOS APLICADOS	3.993,70 D	645,00 D

ROCHA CONTABILIDADE

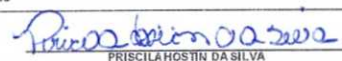
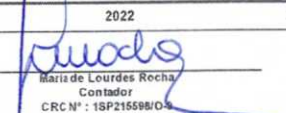

 Maria de Lourdes Rocha
 CRC 1SP 215598/O-9

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2022

Folha: 002

00124 APM DA EMEB MAURICIO CAETANO DE CASTRO
RUA FIORAVANTE BORIM, 66
JARDIM IRAJA - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

55.055.727/0001-68

Descrição	2022	2021
 PRISCILA HOSTIN DA SILVA DIRETORA EXECUTIVA C.P.F.: 305.615.208-95	 Maria de Lourdes Rocha Contador CRC Nº : 1SP215598/O-9	

ROCHA CONTABILIDADE

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

Folha: 003

00124 APM DA EMEB MAURICIO CAETANO DE CASTRO
RUA FIORAVANTE BORIM, 66
JARDIM IRAJA - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

55.055.727/0001-68

Descrição	2022	2021
RECEITAS	189.192,62 C	123.073,30 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	189.192,62 C	123.073,30 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	172.070,98 C	104.262,60 C
GOVERNO MUNICIPAL	172.070,98 C	104.262,60 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	172.070,98 C	104.262,60 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	17.121,64 C	18.810,70 C
GOVERNO FEDERAL	17.121,64 C	18.810,70 C
PDDE BÁSICO	13.127,94 C	15.600,00 C
PDDE QUALIDADE EMERGENCIAL	0,00 C	2.565,70 C
PDDE QUALIDADE EDUCAÇÃO CONECTADA	3.993,70 C	645,00 C
DESPESAS	189.192,62 D	123.073,30 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	189.192,62 D	123.073,30 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	172.070,98 D	104.262,60 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	172.070,98 D	104.262,60 D
MATERIAIS DIVERSOS	20.068,01 D	27.610,15 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	1.266,40 D	3.420,00 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	4.380,00 D	1.150,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	5.620,00 D	0,00 C
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	6.902,52 D	5.263,80 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	125.465,65 D	58.350,05 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	847,70 D	0,00 C
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	7.520,70 D	8.468,60 D
ATIVIDADE EDUC/ ESPORTE/ LAZER - GOV FEDERAL	17.121,64 D	18.810,70 D
PDDE BASICO	13.127,94 D	15.600,00 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	7.031,94 D	0,00 C
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	6.096,00 D	15.600,00 D
PDDE QUALIDADE - MAIS ALFABETIZ/ ED CONECT/ EMERGENCIAL	3.993,70 D	3.210,70 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	3.113,70 D	3.210,70 D
BENS E MAT PERMANENTE (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	880,00 D	0,00 C

Demonstração do Saldo Final

Resultado do Período

Superavit do período

0,00


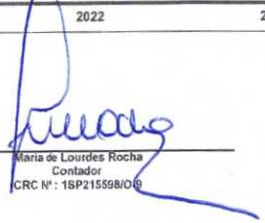
Maria de Lourdes Rocha
Maria de Lourdes Rocha
CRC 1SP 215598/O-9

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

Folha: 004

00124 APM DA EMEB MAURICIO CAETANO DE CASTRO
RUA FIORAVANTE BORIM, 66
JARDIM IRAJA - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

55.055.727/0001-68

Descrição	2022	2021
 PRISCILA HUSTIN DA SILVA DIRETORA EXECUTIVA C.P.F.: 305.615.208-95		
 Maria de Lourdes Rocha Contador CRC Nº: 15P215598/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 Maurício Caetano de Castro** 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 Fioravante Borin, 66 Jardim Irajá CEP 09780-000 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)

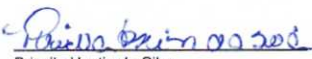
Este grupo está composto pelo seu valor nominal, original e representa o saldo credor e reprogramado dos Recursos de Entidade Pública Nacional – Governo Municipal e Governo Federal, obrigações fiscais, tributárias.


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.


Priscila Hostin da Silva
Diretora Executiva


Maria de Lourdes Rocha
CRC 1SP215598/O-9