

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2022

Folha: 001

00197 APM DA EMEB PROFESSOR AUREO CRUZ

00.665.728/0001-32

Rua Lázaro Zamenhof, S N

Assunção - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2022	2021
ATIVO	164.683,38 D	24.307,67 D
CIRCULANTE	164.683,38 D	24.307,67 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	164.679,69 D	24.270,11 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRICÃO - GOV MUNICIPAL	142.937,06 D	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	142.937,06 D	0,00 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRICÃO -GOV FEDERAL	21.742,63 D	24.270,11 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	13.719,40 D	18.512,66 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALID ED CONECT - F.INV	8.023,23 D	5.757,45 D
CREDITOS	3,69 D	37,56 D
CREDITOS A RECEBER	3,69 D	37,56 D
OUTROS VALORES A RECEBER	3,69 D	37,56 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	164.683,38 C	24.307,67 C
CIRCULANTE	164.683,38 C	24.307,67 C
CONTAS A PAGAR	0,09 C	0,09 C
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV	0,09 C	0,09 C
FORNECEDORES	0,09 C	0,09 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	142.936,55 C	37,56 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	142.936,55 C	37,56 C
RECURSOS DA ENTIDADE INC AO PROGRAMA	0,00 D	13,48 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	238.749,45 C	104.603,80 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	3.098,73 C	1.096,03 C
(-) RECURSOS APLICADOS	98.911,63 D	105.448,95 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	0,00 D	17,10 C
(-) SALDO DE RECURSO NÃO UTILIZADO/DEVOLUÇÃO	0,00 D	243,90 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	21.746,74 C	24.270,02 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	13.719,82 C	18.512,57 C
RECURSOS DA ENTIDADE INC AO PROGRAMA	124,66 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS	8.590,00 C	9.420,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	18.512,57 C	9.736,47 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	1.873,94 C	256,10 C
(-) RECURSOS APLICADOS	15.381,35 D	900,00 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	8.026,92 C	5.757,45 C
ENTRADA DE RECURSOS - EMERGENCIAL COVID 19	0,00 D	611,97 C
EMERGENCIAL COVID 19 - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	1.044,23 C	3.478,01 C
(-) RECURSOS APLICADOS	0,00 D	3.045,75 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	3.328,00 C	3.328,00 C
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	4.713,22 C	3.331,26 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	434,23 C	102,21 C
(-) RECURSOS APLICADOS	1.492,76 D	2.048,25 D




CARINA LUCENA CAMARGO
DIRETORA EXECUTIVA
C.P.F.: 299.035.498-06





Maria de Lourdes Rocha
Contador
CRC Nº : 1SP215598/O-9

Demonstração do Resultado do Período Encerrado de Janeiro a Dezembro/2022		
00197	APM DA EMEB PROFESSOR AUREO CRUZ	Folha: 002
	Rua Lázaro Zamenhof, 6 N	00.665.728/0001-32
Assunção - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP		
Descrição	2022	2021
RECEITAS	116.910,40 C	111.456,43 C
ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO	124,66 C	13,48 C
CUSTEIO	124,66 C	13,48 C
DOAÇÕES DIVERSAS	124,66 C	13,48 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA FISICA	124,66 C	13,48 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	116.786,74 C	111.442,95 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	98.911,63 C	105.448,95 C
GOVERNO MUNICIPAL	98.911,63 C	105.448,95 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	98.911,63 C	105.448,95 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	16.874,11 C	5.994,00 C
GOVERNO FEDERAL	16.874,11 C	5.994,00 C
PODE BASICO	15.381,35 C	900,00 C
PODE QUALIDADE EMERGENCIAL	0,00 C	3.045,75 C
PODE QUALIDADE EDUCAÇÃO CONECTADA	1.492,76 C	2.048,25 C
DESPESAS	115.910,40 D	111.456,43 D
DESPESAS ORDINARIAS	124,66 D	13,48 D
SEM RESTRIÇÃO	124,66 D	13,48 D
APOIO ADMINISTRATIVO	124,66 D	13,48 D
REEMBOLSO DE DESPESAS A PROGRAMAS (MUNFED)	124,66 D	13,48 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	115.786,74 D	111.442,95 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	98.911,63 D	105.448,95 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	98.911,63 D	105.448,95 D
MATERIAIS DIVERSOS	18.247,59 D	25.568,39 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	2.560,39 D	3.436,08 D
ESTUDO DO MFO (PASSEIROS)	9.260,00 D	0,00 C
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	6.902,62 D	6.263,80 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	92.147,11 D	56.821,25 D
PREVIDENCIA SOCIAL (GPP)	0,00 C	1.684,00 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	0,00 C	3.026,70 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	9.798,03 D	10.648,72 D
ATIVIDADE EDUC/ESPORTE/LAZER - GOV FEDERAL	16.874,11 D	5.994,00 D
PODE BASICO	15.381,35 D	900,00 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	15.223,94 D	0,00 C
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	157,41 D	900,00 D
PODE QUALIDADE - MAIS ALFABETIZ/ED CONECT/ EMERGENCIAL	1.492,76 D	5.994,00 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	1.492,76 D	3.493,38 D
BENS E MAT PERMANENTE (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	0,00 C	1.500,62 D

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


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

Demonstração do Resultado do Período Encerrado de Janeiro a Dezembro/2022		
00197	APM DA EMEB PROFESSOR AUREO CRUZ	Folha: 003
	Rua Lázaro Zamenhof, 6 N	00.665.728/0001-32
Assunção - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP		
Descrição	2022	2021
 Carina Lucena Camargo DIRETORA EXECUTIVA C.P.F.: 394.555.498-06		
 Maria de Lourdes Rocha Contador CRC Nº : 1SP215286/O-8		

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

1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A APM da Emeb Professor Áureo Cruz é uma pessoa jurídica de direito privado, constituída sob a forma de associação, de prazo indeterminado de duração, com objetivos sociais e educacionais, 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 fomento 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 da 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 trabalhos 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 Lázaro Zamenhof, s/nº Bairro Alves Dias CEP 09861-670, 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 a 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 do 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. 1.295/10 (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 pro-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)

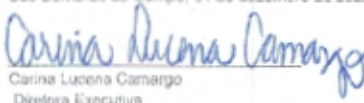
Este grupo está composto pelo seu valor nominal, original e representa o saldo devido e reprogramado dos Recursos da Entidade Pública Nacional – Governo Municipal e Governo Federal, obrigações fiscais, tributárias.

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 1406/12 que aprovou a ITG 2002.

São Bernardo do Campo, 31 de dezembro de 2022.


Carina Lucena Camargo
Diretora Executiva


Maria de Lourdes Rocha
CRC 15P215598/O-9