

## Balanco Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2022

Folha: 001

00120 APM DA EMEB VIRIATO CORREIA

49.529.431/0001-39

Rua Brasil, 430

Rudge Ramos - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2022	2021
ATIVO	97.413,63 D	62.143,70 D
CIRCULANTE	97.413,63 D	62.143,70 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	96.959,93 D	61.992,20 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRICÇÃO - GOV MUNICIPAL	51.986,83 D	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	51.986,83 D	0,00 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRICÇÃO -GOV FEDERAL	45.691,71 D	61.992,20 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	359,21 D	338,53 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	15.266,46 D	31.227,48 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE ESTR ACCESS - CAD POUP	21.175,28 D	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE ESTRUT ACCESS -F.INV	0,00 D	20.000,00 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE QUAL M ALF/IED CON- F.INV	8.890,76 D	10.426,19 D
NUMERÁRIO EM TRANSITO	718,61 C	0,00 D
CHEQUES A COMPENSAR	718,61 C	0,00 D
CREDITOS	453,70 D	151,50 D
CREDITOS A RECEBER	453,70 D	151,50 D
OUTROS VALORES A RECEBER	453,70 D	151,50 D
EQUIPAMENTOS - (ELETRO / ELETRONICOS)	699,90 D	0,00 D
(-) BENS DOADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO	699,90 C	0,00 D
PASSIVO E PATRIMONIO LIQUIDO	97.413,63 C	62.143,70 C
CIRCULANTE	97.470,47 C	62.200,54 C
CONTAS A PAGAR	102,96 C	1,36 C
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV	1,36 C	1,36 C
FORNECEDORES	0,96 C	0,96 C
PRESTADORES DE SERVIÇOS	0,40 C	0,40 C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS	101,60 C	0,00 D
ISSQN - FONTE	101,60 C	0,00 D
PROVISÕES	644,20 C	0,00 D
PROVISÕES CÍVEIS	644,20 C	0,00 D
SALDO DE RECURSO NÃO UTILIZADO A DEVOLVER	644,20 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	50.910,75 C	5.486,91 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	50.910,75 C	5.486,91 C
RECURSOS DA ENTIDADE INC AO PROGRAMA	0,00 D	8.011,35 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	216.790,47 C	140.537,80 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	3.250,50 C	1.373,69 C
(-) RECURSOS APLICADOS	168.646,93 D	136.224,29 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	0,00 D	7.728,35 D
(-) SALDO DE RECURSO NÃO UTILIZADO/DEVOLUÇÃO	483,29 D	483,29 D
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (2)	45.812,56 C	56.712,27 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	9.375,20 C	19.989,54 C
ENTRADA DE RECURSOS	10.610,00 C	20.200,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	19.989,54 C	4.794,08 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	1.304,46 C	321,46 C
(-) RECURSOS APLICADOS	22.528,80 D	5.326,00 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ESTRUTURA (ACCESS)	21.175,28 C	20.000,00 C
ENTRADA DE RECURSOS	0,00 D	20.000,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	20.000,00 C	0,00 D
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	1.175,28 C	0,00 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	15.262,08 C	16.722,73 C
MAIS ALFABETIZAÇÃO - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	6.583,00 C	6.583,00 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	628,75 C	177,82 C
(-) RECURSOS APLICADOS	681,45 D	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EMERGENCIAL COVID 19	0,00 D	676,53 C
EMERGENCIAL COVID 19 - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	4.439,22 C	3.762,69 C
(-) RECURSOS APLICADOS	2.343,50 D	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	3.328,00 C	3.328,00 C
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	5.700,51 C	4.375,99 C
(-) RECURSOS APLICADOS	2.392,45 D	2.181,30 D

## Balanco Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2022

Folha: 002

00120 APM DA EMEB VIRIATO CORREIA

49.529.431/0001-39

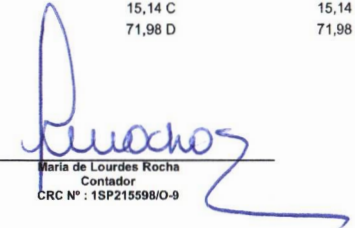
Rua Brasil, 430

Rudge Ramos - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2022	2021
PATRIMONIO LIQUIDO	56,84 D	56,84 D
PATRIMONIO SOCIAL	56,84 D	56,84 D
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	56,84 D	56,84 D
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	15,14 C	15,14 C
SUPERAVIT OU DEFICIT DO EXERCÍCIO	71,98 D	71,98 D



ANIE MASQUETE PARUTA  
DIR EXECUTIVO  
C.P.F.: 289.918.198-00



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

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

Folha: 003

00120 APM DA EMEB VIRIATO CORREIA  
Rua Brasil, 430  
Rudge Ramos - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

49.529.431/0001-39

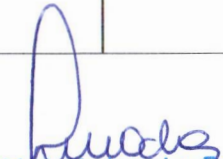
Descrição	2022	2021
RECEITAS	196.593,13 C	143.731,59 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	196.593,13 C	143.731,59 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	168.646,93 C	136.224,29 C
GOVERNO MUNICIPAL	168.646,93 C	136.224,29 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	168.646,93 C	136.224,29 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	27.946,20 C	7.507,30 C
GOVERNO FEDERAL	27.946,20 C	7.507,30 C
PDDE BÁSICO	22.528,80 C	5.326,00 C
PDDE QUALIDADE MAIS ALFABETIZAÇÃO	3.024,95 C	0,00 C
PDDE QUALIDADE EDUCAÇÃO CONECTADA	2.392,45 C	2.181,30 C
DESPESAS	196.593,13 D	143.788,43 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	196.593,13 D	143.788,43 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	168.646,93 D	136.281,13 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	168.646,93 D	136.281,13 D
MATERIAIS DIVERSOS	36.186,56 D	37.378,73 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	5.297,46 D	2.667,00 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	2.118,50 D	4.237,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	20.370,00 D	0,00 C
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	6.902,52 D	5.263,80 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	54.591,21 D	67.288,78 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	65,00 D	0,00 C
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	43.115,68 D	19.445,82 D
ATIVIDADE EDUC/ ESPORTE/ LAZER - GOV FEDERAL	27.946,20 D	7.507,30 D
PDDE BASICO	22.528,80 D	5.326,00 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	3.078,50 D	5.326,00 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	19.450,30 D	0,00 C
PDDE QUALIDADE - MAIS ALFABETIZ/ ED CONECT/ EMERGENCIAL	5.417,40 D	2.181,30 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	5.417,40 D	2.181,30 D

Demonstração do Saldo Final

Resultado do Período

Superavit do período

0,00


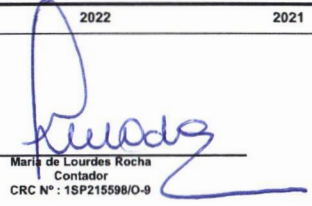
  
**Maria de Lourdes Rocha**  
 CRC 1SP 215598/O-9

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

Folha: 004

00120 APM DA EMEB VIRIATO CORREIA  
Rua Brasil, 430  
Rudge Ramos - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

49.529.431/0001-39

Descrição	2022	2021
 ANIE MASQUETE PARUTA DIR EXECUTIVO C.P.F.: 289.918.198-00		
 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 Viriato Correia** 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 Brasil, 430 – Rudge Ramos CEP 09721-225, 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 esta composto pelo seu valor nominal, original e representa o saldo credor e reprogramado dos Recursos de Entidade Publica Nacional – Governo Municipal e Governo Federal, obrigações fiscais, tributárias.

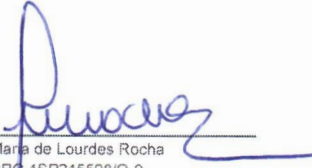
**6 – SUBVENÇÕES E/OU CONVÊNIOS PÚBLICOS (Resolução CFC nº. 1.305/10 - NBC TG 07)**

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.

  
Anie Masquete Paruta  
Diretor Executivo

  
Maria de Lourdes Rocha  
CRC 1SP215598/O-9