

## Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2022

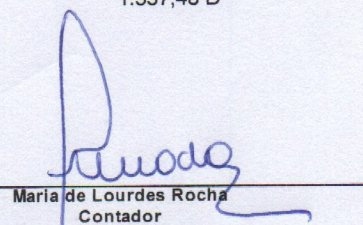
Folha: 001

00103 APM DA EMEB VITAL BRASIL  
 RUA BRASIL, 748  
 RUDGE RAMOS - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

50.143.908/0001-22

Descrição	2022	2021
ATIVO	16.193,80 D	10.410,87 D
CIRCULANTE	16.193,80 D	10.410,87 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	16.192,41 D	10.409,60 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	2.853,30 D	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	2.853,30 D	0,00 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	13.362,11 D	10.409,60 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	74,31 D	70,05 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	7.252,30 D	5.209,21 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALID ED CONECT - F.INV	6.035,50 D	5.130,34 D
NUMERÁRIO EM TRANSITO	23,00 C	0,00 D
CHEQUES A COMPENSAR	23,00 C	0,00 D
CREDITOS	1,39 D	1,27 D
CREDITOS A RECEBER	1,39 D	1,27 D
OUTROS VALORES A RECEBER	1,39 D	1,27 D
EQUIPAMENTOS - (ELETRO / ELETRONICOS)	692,46 D	0,00 D
(-) BENS DOADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO	692,46 C	0,00 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	16.193,80 C	10.410,87 C
CIRCULANTE	16.193,80 C	10.410,87 C
CONTAS A PAGAR	2,27 C	2,27 C
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV FORNECEDORES	2,27 C	2,27 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	2.830,66 C	0,00 D
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	2.830,66 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	78.184,40 C	76.047,80 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	1.267,20 C	188,38 C
(-) RECURSOS APLICADOS	76.620,94 D	76.236,18 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	13.360,87 C	10.408,60 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	7.325,61 C	5.278,26 C
ENTRADA DE RECURSOS	9.850,00 C	4.540,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	5.278,26 C	6.084,17 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	571,03 C	83,21 C
(-) RECURSOS APLICADOS	8.373,68 D	5.429,12 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	6.035,26 C	5.130,34 C
ENTRADA DE RECURSOS - EMERGENCIAL COVID 19	0,00 D	333,19 C
EMERGENCIAL COVID 19 - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	2.581,90 C	2.248,71 C
(-) RECURSOS APLICADOS	1.466,62 D	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	3.328,00 C	2.451,00 C
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	2.548,44 C	2.454,90 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	381,02 C	75,80 C
(-) RECURSOS APLICADOS	1.337,48 D	2.433,26 D

  
 DANIELA AMIRALI CALONI  
 DIRETORA EXECUTIVA  
 C.P.F.: 322.487.018-45

  
 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 Vital Brasil 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, 748 – 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)**

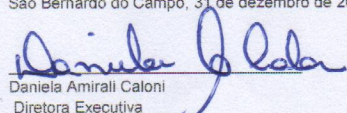
Este grupo está composto pelo seu valor nominal, original e representa o saldo credor e reprogramado dos Recursos de Entidade Pública Nacional – Governo Municipal e Governo Federal, obrigações fiscais, tributárias.

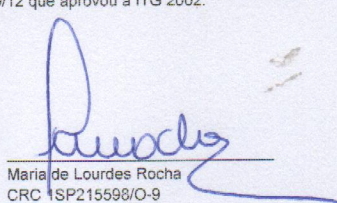
**6 – SUBVENÇÕES E/OU CONVÊNIOS PÚBLICOS (Resolução CFC nº. 1.305/10 - NBC TG 07)**

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.

  
Daniela Amiralí Caloni  
Diretora Executiva

  
Maria de Lourdes Rocha  
CRC 1SP215598/O-9



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

Descrição	2022	2021
RECEITAS ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO	87.798,72 C	84.124,75 C
CUSTEIO	0,00 C	26,19 C
DOAÇÕES DIVERSAS	0,00 C	26,19 C
DOAÇÕES VOLUNTARIAS PESSOA FISICA	0,00 C	26,19 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	87.798,72 C	84.098,56 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	76.620,94 C	76.236,18 C
GOVERNO MUNICIPAL	76.620,94 C	76.236,18 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	11.177,78 C	7.862,38 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	11.177,78 C	7.862,38 C
GOVERNO FEDERAL	11.177,78 C	7.862,38 C
PODE BASICO	8.373,68 C	5.429,12 C
PODE QUALIDADE EDUCACIONAL CONECTADA	1.466,62 C	0,00 C
DESPESAS	1.337,48 C	2.433,28 C
DESPESAS ORDINARIAS	87.798,72 D	84.124,75 D
SEM RESTRIÇÃO	0,00 C	202,19 D
APOIO ADMINISTRATIVO	0,00 C	26,19 D
REEMBOLSO DE DESPESAS A PROGRAMAS (MUNFED)	0,00 C	26,19 D
DESPESAS FINANCEIRAS	0,00 C	176,00 D
JUROS E MULTAS	0,00 C	176,00 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	87.798,72 D	83.922,58 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	76.620,94 D	76.060,18 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	76.620,94 D	76.060,18 D
MATERIAS DIVERSOS	24.209,18 D	24.209,18 D
SERVICOS DE TERCEIROS	244,83 D	1.688,69 D
LOCAÇÃO DE BENS MOVEIS	4.200,00 D	2.000,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIO)	6.645,00 D	0,00 C
SERVICOS DE CONTRABILIDADE	6.902,52 D	5.263,80 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	26.440,37 D	38.076,51 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INERATIVA	1.393,98 D	0,00 C
BENS E MAT PERM (DOAÇOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	7.668,50 D	4.822,00 D
ATIVIDADE ESPORTIVA - GOV MUNICIPAL	0,00 C	1.759,12 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SESP - HAND MASC	0,00 C	1.759,12 D
UNIFORMIZAÇÃO	0,00 C	1.759,12 D
ATIVIDADE EDUC/ ESPORTE/LAZER - GOV FEDERAL	11.177,78 D	6.103,28 D
PODE BASICO	8.373,68 D	3.670,00 D
MATERIAS E SERVIÇOS DIVERSOS	7.000,00 D	0,00 C
BENS E MAT PERM (DOAÇOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	1.373,68 D	3.670,00 D
PODE QUALIDADE - MAIS ALFABETIZ/ED CONECT/ EMERGENCIAL	2.804,10 D	2.433,28 D
MATERIAS E SERVIÇOS DIVERSOS	2.804,10 D	2.433,28 D
BENS E MAT PERMANENTE (DOAÇOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	0,00 C	1.190,00 D

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

Maria de Lourdes Rocha  
CRC 1SP 215598/0-9

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

Descrição	2022	2021
RECEITAS ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO	87.798,72 C	84.124,75 C
CUSTEIO	0,00 C	26,19 C
DOAÇÕES DIVERSAS	0,00 C	26,19 C
DOAÇÕES VOLUNTARIAS PESSOA FISICA	0,00 C	26,19 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	87.798,72 C	84.098,56 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	76.620,94 C	76.236,18 C
GOVERNO MUNICIPAL	76.620,94 C	76.236,18 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	11.177,78 C	7.862,38 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	11.177,78 C	7.862,38 C
GOVERNO FEDERAL	11.177,78 C	7.862,38 C
PODE BASICO	8.373,68 C	5.429,12 C
PODE QUALIDADE EDUCACIONAL CONECTADA	1.466,62 C	0,00 C
DESPESAS	1.337,48 C	2.433,28 C
DESPESAS ORDINARIAS	87.798,72 D	84.124,75 D
SEM RESTRIÇÃO	0,00 C	202,19 D
APOIO ADMINISTRATIVO	0,00 C	26,19 D
REEMBOLSO DE DESPESAS A PROGRAMAS (MUNFED)	0,00 C	26,19 D
DESPESAS FINANCEIRAS	0,00 C	176,00 D
JUROS E MULTAS	0,00 C	176,00 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	87.798,72 D	83.922,58 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	76.620,94 D	76.060,18 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	76.620,94 D	76.060,18 D
MATERIAS DIVERSOS	24.209,18 D	24.209,18 D
SERVICOS DE TERCEIROS	244,83 D	1.688,69 D
LOCAÇÃO DE BENS MOVEIS	4.200,00 D	2.000,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIO)	6.645,00 D	0,00 C
SERVICOS DE CONTRABILIDADE	6.902,52 D	5.263,80 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	26.440,37 D	38.076,51 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INERATIVA	1.393,98 D	0,00 C
BENS E MAT PERM (DOAÇOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	7.668,50 D	4.822,00 D
ATIVIDADE ESPORTIVA - GOV MUNICIPAL	0,00 C	1.759,12 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SESP - HAND MASC	0,00 C	1.759,12 D
UNIFORMIZAÇÃO	0,00 C	1.759,12 D
ATIVIDADE EDUC/ ESPORTE/LAZER - GOV FEDERAL	11.177,78 D	6.103,28 D
PODE BASICO	8.373,68 D	3.670,00 D
MATERIAS E SERVIÇOS DIVERSOS	7.000,00 D	0,00 C
BENS E MAT PERM (DOAÇOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	1.373,68 D	3.670,00 D
PODE QUALIDADE - MAIS ALFABETIZ/ED CONECT/ EMERGENCIAL	2.804,10 D	2.433,28 D
MATERIAS E SERVIÇOS DIVERSOS	2.804,10 D	2.433,28 D
BENS E MAT PERMANENTE (DOAÇOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	0,00 C	1.190,00 D

Daniel de Paula  
DIRETORA EXECUTIVA  
C.P.F.: 322.487.018-45

Maria de Lourdes Rocha  
Contador  
CRC N.º : 1SP215598/0-9