

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2023

Folha: 001

00135 APM DA EMEB CANDIDO PORTINARI

49.524.283/0001-60

Rua Princesa Maria Amélia, 375

Nova Petrópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2023	2022
ATIVO	116.451,12 D	39.921,72 D
CIRCULANTE	116.451,12 D	39.921,72 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	115.264,44 D	39.920,57 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	86.011,32 D	14.057,51 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	86.011,32 D	14.057,51 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	29.253,12 D	25.863,06 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	16.446,44 D	15.373,51 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALID ED CONECT - F.INV	12.806,68 D	10.489,55 D
CREDITOS	1.186,68 D	1,15 D
CREDITOS A RECEBER	1.186,68 D	1,15 D
OUTROS VALORES A RECEBER	1.186,68 D	1,15 D
EQUIPAMENTOS - (ELETRO / ELETRONICOS)	359,86 D	0,00 D
(-) BENS DOADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO	359,86 C	0,00 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	116.451,12 C	39.921,72 C
CIRCULANTE	116.451,12 C	39.921,72 C
CONTAS A PAGAR	46,18 C	0,30 C
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV	0,30 C	0,30 C
PRESTADORES DE SERVIÇOS	0,30 C	0,30 C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS	45,88 C	0,00 D
ISSQN - FONTE	45,88 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	87.115,87 C	14.057,51 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	87.115,87 C	14.057,51 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	256.047,76 C	241.854,98 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	7.148,40 C	4.195,93 C
(-) RECURSOS APLICADOS	190.137,80 D	231.993,40 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	14.057,51 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	29.289,07 C	25.863,91 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	16.472,41 C	15.374,36 C
ENTRADA DE RECURSOS	7.830,00 C	8.150,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	15.374,36 C	12.055,33 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	1.172,68 C	1.094,03 C
(-) RECURSOS APLICADOS	7.904,63 D	5.925,00 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	12.816,66 C	10.489,55 C
EMERGENCIAL COVID 19 - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	2.284,29 C	2.596,99 C
(-) RECURSOS APLICADOS	230,00 D	312,70 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	3.328,00 C	3.328,00 C
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	8.205,26 C	5.859,89 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	833,57 C	630,66 C
(-) RECURSOS APLICADOS	1.604,46 D	1.613,29 D

Documento assinado digitalmente
 **KAROLINA HELENA DEMARCHI**
 Data: 29/02/2024 09:30:23-0300
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

KAROLINA HELENA DEMARCHI
DIRETORA EXECUTIVA
C.P.F.: 282.742.418-51

Documento assinado digitalmente
 **MARIA DE LOURDES ROCHA**
 Data: 21/02/2024 10:08:51-0300
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

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

Demonstração do Resultado do Período Encerrado de Janeiro a Dezembro/2023

Folha: 002

00135 APM DA EMEB CANDIDO PORTINARI

49.524.283/0001-60

Rua Princesa Maria Amélia, 375

Nova Petrópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2023	2022
RECEITAS	199.876,89 C	239.844,39 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	199.876,89 C	239.844,39 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	190.137,80 C	231.993,40 C
GOVERNO MUNICIPAL	190.137,80 C	231.993,40 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	190.137,80 C	231.993,40 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	9.739,09 C	7.850,99 C
GOVERNO FEDERAL	9.739,09 C	7.850,99 C
PDDE BÁSICO	7.904,63 C	5.925,00 C
PDDE QUALIDADE EMERGENCIAL	230,00 C	312,70 C
PDDE QUALIDADE EDUCAÇÃO CONECTADA	1.604,46 C	1.613,29 C
DESPESAS	199.876,89 D	239.844,39 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	199.876,89 D	239.844,39 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	190.137,80 D	231.993,40 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	190.137,80 D	231.993,40 D
MATERIAIS DIVERSOS	9.544,11 D	14.146,17 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	860,00 D	3.119,66 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	10.900,00 D	6.920,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	7.494,00 D	6.902,52 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	160.979,83 D	200.468,27 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	359,86 D	436,78 D
ATIVIDADE EDUC/ ESPORTE/ LAZER - GOV FEDERAL	9.739,09 D	7.850,99 D
PDDE BASICO	7.904,63 D	5.925,00 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	7.904,63 D	4.675,00 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	0,00 C	1.250,00 D
PDDE QUALIDADE - + ALFABETIZ/ED CONECT/EM.C19 /C.C.LEITURA	1.834,46 D	1.925,99 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	1.834,46 D	1.925,99 D

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


 Documento assinado digitalmente
KAROLINA HELENA DEMARCHI
 Data: 29/02/2024 09:32:15-0300
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>


 Documento assinado digitalmente
MARIA DE LOURDES ROCHA
 Data: 21/02/2024 10:08:51-0300
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Notas Explicativas as Demonstrações Contábeis Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023

1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A **APM da Emeb Candido Portinari** 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 Princesa Maria Amélia, 375 Bairro Nova Petrópolis CEP 09771-120, no Estado de São Paulo.

2 - DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Na elaboração das demonstrações financeiras de 2023, 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.

7- DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (DFC)

São Bernardo do Campo, 31 de dezembro de 2023.

Documento assinado digitalmente
gov.br KAROLINA HELENA DEMARCHI
Data: 29/02/2024 09:32:15-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Diretor(a) Executivo(a)

Documento assinado digitalmente
gov.br MARIA DE LOURDES ROCHA
Data: 21/02/2024 10:08:51-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Contadora - CRC 1SP215598/O-9