

**Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2023**

Folha: 001

00245 APM DA EMEB GILDO DOS SANTOS

04.871.812/0001-63

Rua Professora Pedra de Carvalho, S/N

Assunção - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2023	2022
ATIVO	73.816,05 D	49.498,51 D
CIRCULANTE	73.816,05 D	49.498,51 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	73.798,45 D	49.364,92 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRICÇÃO - GOV MUNICIPAL	49.089,49 D	30.421,53 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	49.089,49 D	30.421,53 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRICÇÃO -GOV FEDERAL	24.708,96 D	18.943,39 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	3.062,28 D	2.832,23 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	9.624,17 D	6.060,86 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALID ED CONECT - F.INV	12.022,51 D	10.050,30 D
CREDITOS	17,60 D	133,59 D
CREDITOS A RECEBER	17,60 D	133,59 D
OUTROS VALORES A RECEBER	17,60 D	133,59 D
MOBILIÁRIOS	590,00 D	590,00 D
EQUIPAMENTOS - (ELETRO / ELETRONICOS)	8.491,82 D	2.724,27 D
( - ) BENS DOADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO	9.081,82 C	3.314,27 C
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	73.816,05 C	49.498,51 C
CIRCULANTE	73.816,05 C	49.498,51 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	49.107,09 C	30.555,12 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	49.107,09 C	30.555,12 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	63.486,66 C	87.880,87 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	5.433,67 C	1.660,52 C
( - ) RECURSOS APLICADOS	50.368,36 D	58.986,27 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	30.555,12 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	24.708,96 C	18.943,39 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	12.686,45 C	8.893,09 C
ENTRADA DE RECURSOS	2.950,00 C	2.390,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	8.893,09 C	12.396,67 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	843,36 C	829,19 C
( - ) RECURSOS APLICADOS	0,00 D	6.722,77 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	12.022,51 C	10.050,30 C
EMERGENCIAL COVID 19 - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	1.189,98 C	1.189,98 C
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	2.451,00 C	2.451,00 C
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	8.860,32 C	7.309,48 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	823,91 C	653,50 C
( - ) RECURSOS APLICADOS	1.302,70 D	1.553,66 D

Documento assinado digitalmente  
 **SIDINEIA DOS SANTOS RAMOS**  
 Data: 07/02/2024 21:17:24-0300  
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

\_\_\_\_\_  
**SIDINEIA DOS SANTOS RAMOS**  
 DIRETORA EXECUTIVO  
 C.P.F.: 237.167.718-30

Documento assinado digitalmente  
 **MARIA DE LOURDES ROCHA**  
 Data: 26/01/2024 18:43:08-0300  
 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: 001

00245 APM DA EMEB GILDO DOS SANTOS

04.871.812/0001-63

Rua Professora Pedra de Carvalho, S/N

Assunção - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2023	2022
RECEITAS	51.671,06 C	67.262,70 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	51.671,06 C	67.262,70 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	50.368,36 C	58.986,27 C
GOVERNO MUNICIPAL	50.368,36 C	58.986,27 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	50.368,36 C	58.986,27 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	1.302,70 C	8.276,43 C
GOVERNO FEDERAL	1.302,70 C	8.276,43 C
PDDE BÁSICO	0,00 C	6.722,77 C
PDDE QUALIDADE EDUCAÇÃO CONECTADA	1.302,70 C	1.553,66 C
DESPESAS	51.671,06 D	67.262,70 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	51.671,06 D	67.262,70 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	50.368,36 D	58.986,27 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	50.368,36 D	58.986,27 D
MATERIAIS DIVERSOS	11.031,92 D	9.976,88 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	903,20 D	94,83 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	3.300,00 D	1.500,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	7.494,00 D	6.447,31 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	21.464,29 D	35.498,58 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	407,40 D	0,00 C
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	5.767,55 D	5.468,67 D
ATIVIDADE EDUC/ ESPORTE/ LAZER - GOV FEDERAL	1.302,70 D	8.276,43 D
PDDE BASICO	0,00 C	6.722,77 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	0,00 C	442,77 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	0,00 C	6.280,00 D
PDDE QUALIDADE - + ALFABETIZ/ED CONECT/EM.C19 /C.C.LEITURA	1.302,70 D	1.553,66 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	1.302,70 D	1.553,66 D

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


 Documento assinado digitalmente  
**SIDINEIA DOS SANTOS RAMOS**  
 Data: 07/02/2024 21:17:24-0300  
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>


 Documento assinado digitalmente  
**MARIA DE LOURDES ROCHA**  
 Data: 26/01/2024 18:43:08-0300  
 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 Gildo dos Santos** 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 Professora Pedra de Carvalho, s/n Jardim Lavínia CEP 09811-140, 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.

São Bernardo do Campo, 31 de dezembro de 2023.

Documento assinado digitalmente  
**gov.br** SIDINEIA DOS SANTOS RAMOS  
Data: 07/02/2024 21:17:24-0300  
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Documento assinado digitalmente  
**gov.br** MARIA DE LOURDES ROCHA  
Data: 26/01/2024 18:38:47-0300  
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Diretora Executiva

Contadora - CRC 1SP215598/O-9