

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2023

Folha: 001

00175 APM DA EMEB HYGINO BAPTISTA DE LIMA

43.336.643/0001-13

Rua Abramo Luchesi, 06

Ferrazópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2023	2022
ATIVO	41.972,57 D	36.722,50 D
CIRCULANTE	41.972,57 D	36.722,50 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	39.644,51 D	36.447,94 D
CAIXA	34,78 D	34,78 D
CAIXA GERAL	34,78 D	34,78 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRICÃO - GOV MUNICIPAL	10.453,86 D	7.362,49 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	10.453,86 D	7.362,49 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRICÃO -GOV FEDERAL	29.287,37 D	29.050,67 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	17.555,13 D	19.063,76 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE QUAL M ALF/ED CON- F.INV	11.732,24 D	9.986,91 D
NUMERÁRIO EM TRANSITO	131,50 C	0,00 D
CHEQUES A COMPENSAR	131,50 C	0,00 D
CREDITOS	2.328,06 D	274,56 D
CREDITOS A RECEBER	2.328,06 D	274,56 D
OUTROS VALORES A RECEBER	2.328,06 D	274,56 D
MOBILIÁRIOS	299,90 D	0,00 D
EQUIPAMENTOS - (ELETRO / ELETRONICOS)	15.566,43 D	3.205,43 D
(-) BENS DOADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO	15.866,33 C	3.205,43 C
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	41.972,57 C	36.722,50 C
CIRCULANTE	41.972,57 C	36.722,50 C
CONTAS A PAGAR	60,50 C	60,50 C
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV	60,50 C	60,50 C
FORNECEDORES	0,50 C	0,50 C
PRESTADORES DE SERVIÇOS	60,00 C	60,00 C
PROVISÕES	249,84 C	249,84 C
PROVISÕES CÍVEIS	249,84 C	249,84 C
SALDO DE RECURSO NÃO UTILIZADO A DEVOLVER	249,84 C	249,84 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	12.376,26 C	7.362,89 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	12.376,26 C	7.362,89 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	279.799,05 C	93.607,08 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	8.216,88 C	1.564,13 C
(-) RECURSOS APLICADOS	283.002,56 D	87.808,32 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	7.362,89 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	29.285,97 C	29.049,27 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	17.555,04 C	19.063,67 C
ENTRADA DE RECURSOS	5.670,00 C	4.910,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	19.064,05 C	12.799,71 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	1.689,12 C	1.353,96 C
(-) RECURSOS APLICADOS	8.868,13 D	0,00 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	11.730,93 C	9.985,60 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	131,46 C	0,00 D
EMERGENCIAL COVID 19 - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	2.827,95 C	2.827,95 C
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	2.451,00 C	2.451,00 C
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	7.173,82 C	5.733,79 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	688,52 C	652,87 C
(-) RECURSOS APLICADOS	1.541,82 D	1.680,01 D

ROCHA CONTABILIDADE

Documento assinado digitalmente
 **MARIA DE LOURDES ROCHA**
 Data: 19/02/2024 16:50:15-0300
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

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

Folha: 001

00175 APM DA EMEB HYGINO BAPTISTA DE LIMA

43.336.643/0001-13

Rua Abramo Luchesi, 06

Ferrazópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2023	2022
RECEITAS	293.412,51 C	89.488,33 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	293.412,51 C	89.488,33 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	283.002,56 C	87.808,32 C
GOVERNO MUNICIPAL	283.002,56 C	87.808,32 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	283.002,56 C	87.808,32 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	10.409,95 C	1.680,01 C
GOVERNO FEDERAL	10.409,95 C	1.680,01 C
PDDE BÁSICO	8.868,13 C	0,00 C
PDDE QUALIDADE EDUCAÇÃO CONECTADA	1.541,82 C	1.680,01 C
DESPESAS	293.412,51 D	89.488,33 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	293.412,51 D	89.488,33 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	283.002,56 D	87.808,32 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	283.002,56 D	87.808,32 D
MATERIAIS DIVERSOS	27.870,83 D	17.655,77 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	2.088,20 D	354,83 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	15.400,00 D	8.770,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	7.494,00 D	6.902,52 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	219.324,78 D	46.565,07 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	1.653,85 D	2.898,00 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	9.170,90 D	4.662,13 D
ATIVIDADE EDUC/ ESPORTE/ LAZER - GOV FEDERAL	10.409,95 D	1.680,01 D
PDDE BASICO	8.868,13 D	0,00 C
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	5.378,13 D	0,00 C
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	3.490,00 D	0,00 C
PDDE QUALIDADE - + ALFABETIZ/ED CONECT/EM.C19 /C.C.LEITURA	1.541,82 D	1.680,01 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	1.541,82 D	1.680,01 D

Demonstração do Saldo Final

Resultado do Período

Lucro do período

Documento assinado digitalmente



MARIA DE LOURDES ROCHA

Data: 19/02/2024 16:50:15-0300

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 Hygino Baptista de Lima** 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 Abramo Luchesi, 06 Jardim Leblon – CEP 09781-030, 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 BRUNO PELAQUIM DA SILVA
Data: 22/02/2024 11:30:04-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Diretora Executiva

Documento assinado digitalmente
gov.br MARIA DE LOURDES ROCHA
Data: 19/02/2024 16:50:15-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Contadora - CRC 1SP215598/O-9