

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

Folha: 001

00158 APM DA EMEB BELMIRO SOARES DA CUNHA

06.317.404/0001-90

Rua Sílvio Pasin, 150

Demarchi - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2023	2022
<b>ATIVO</b>	<b>84.656,16 D</b>	<b>33.327,96 D</b>
<b>CIRCULANTE</b>	<b>82.408,28 D</b>	<b>31.080,08 D</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>	<b>82.160,01 D</b>	<b>29.940,75 D</b>
<b>CAIXA</b>	<b>5,35 D</b>	<b>5,35 D</b>
<b>CAIXA GERAL</b>	<b>5,35 D</b>	<b>5,35 D</b>
<b>BANCOS CONTA MOVIMENTO - RECURSOS LIVRES</b>	<b>10,00 D</b>	<b>10,00 D</b>
<b>BANCO SANTANDER (BRASIL) S/A</b>	<b>10,00 D</b>	<b>10,00 D</b>
<b>BANCOS C. MOVIMENTO - REC. C/RESTRICÇÃO -GOV FEDERAL</b>	<b>10.047,73 D</b>	<b>0,00 D</b>
<b>BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALIDADE ED CONECTADA</b>	<b>10.047,73 D</b>	<b>0,00 D</b>
<b>APLICAÇÕES FINANCEIRAS - RECURSOS LIVRES</b>	<b>7.729,03 D</b>	<b>7.729,03 D</b>
<b>BANCO SANTANDER (BRASIL) S/A - F INVESTIMENTO</b>	<b>7.729,03 D</b>	<b>7.729,03 D</b>
<b>APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRICÇÃO - GOV MUNICIPAL</b>	<b>29.772,88 D</b>	<b>11.717,76 D</b>
<b>BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA</b>	<b>29.772,88 D</b>	<b>11.717,76 D</b>
<b>APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRICÇÃO -GOV FEDERAL</b>	<b>35.379,02 D</b>	<b>10.478,61 D</b>
<b>BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO</b>	<b>11.097,97 D</b>	<b>3.813,70 D</b>
<b>BANCO DO BRASIL S/A- PDDE ESTRUT ACESS -F.INV</b>	<b>20.446,13 D</b>	<b>0,00 D</b>
<b>BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALID ED CONECT - F.INV</b>	<b>3.834,92 D</b>	<b>6.664,91 D</b>
<b>NUMERÁRIO EM TRANSITO</b>	<b>784,00 C</b>	<b>0,00 D</b>
<b>CHEQUES A COMPENSAR</b>	<b>784,00 C</b>	<b>0,00 D</b>
<b>CREDITOS</b>	<b>248,27 D</b>	<b>1.139,33 D</b>
<b>CREDITOS A RECEBER</b>	<b>248,27 D</b>	<b>1.139,33 D</b>
<b>OUTROS VALORES A RECEBER</b>	<b>248,27 D</b>	<b>1.139,33 D</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>2.247,88 D</b>	<b>2.247,88 D</b>
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>2.247,88 D</b>	<b>2.247,88 D</b>
<b>MOBILIÁRIOS</b>	<b>1.405,66 D</b>	<b>0,00 D</b>
<b>APARELHOS DE RECREAÇÃO / ESPORTIVOS</b>	<b>1.360,00 D</b>	<b>0,00 D</b>
<b>EQUIPAMENTOS - (ELETRO / ELETRONICOS)</b>	<b>44.098,27 D</b>	<b>31.537,91 D</b>
<b>( - ) BENS DOADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO</b>	<b>46.863,93 C</b>	<b>31.537,91 C</b>
<b>BENS DE USO SEM RESTRICÇÃO</b>	<b>2.247,88 D</b>	<b>2.247,88 D</b>
<b>EQUIPAMENTOS</b>	<b>1.180,85 D</b>	<b>1.180,85 D</b>
<b>APARELHOS DE RECREAÇÃO</b>	<b>1.067,03 D</b>	<b>1.067,03 D</b>
<b>PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO</b>	<b>84.656,16 C</b>	<b>33.327,96 C</b>
<b>CIRCULANTE</b>	<b>74.656,70 C</b>	<b>23.328,50 C</b>
<b>CONTAS A PAGAR</b>	<b>226,00 C</b>	<b>666,38 C</b>
<b>OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV</b>	<b>210,00 C</b>	<b>210,00 C</b>
<b>FORNECEDORES</b>	<b>210,00 C</b>	<b>210,00 C</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS</b>	<b>16,00 C</b>	<b>456,38 C</b>
<b>PREVIDENCIA SOCIAL - FONTE</b>	<b>0,00 D</b>	<b>120,00 C</b>
<b>ISSQN - FONTE</b>	<b>16,00 C</b>	<b>336,38 C</b>
<b>PROVISÕES</b>	<b>15,07 C</b>	<b>15,07 C</b>
<b>PROVISÕES CÍVEIS</b>	<b>15,07 C</b>	<b>15,07 C</b>
<b>SALDO DE RECURSO NÃO UTILIZADO A DEVOLVER</b>	<b>15,07 C</b>	<b>15,07 C</b>
<b>RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)</b>	<b>29.788,88 C</b>	<b>12.168,44 C</b>
<b>RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL</b>	<b>29.788,88 C</b>	<b>12.168,44 C</b>
<b>ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE</b>	<b>152.063,82 C</b>	<b>159.808,60 C</b>
<b>RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS</b>	<b>4.179,36 C</b>	<b>2.603,99 C</b>
<b>( - ) RECURSOS APLICADOS</b>	<b>139.079,12 D</b>	<b>150.244,15 D</b>
<b>RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR</b>	<b>12.624,82 C</b>	<b>0,00 D</b>
<b>RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)</b>	<b>44.626,75 C</b>	<b>10.478,61 C</b>
<b>RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO</b>	<b>11.097,97 C</b>	<b>3.813,70 C</b>
<b>ENTRADA DE RECURSOS</b>	<b>12.430,00 C</b>	<b>12.550,00 C</b>
<b>RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR</b>	<b>3.813,70 C</b>	<b>23.976,62 C</b>
<b>RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA</b>	<b>654,27 C</b>	<b>1.729,08 C</b>
<b>( - ) RECURSOS APLICADOS</b>	<b>5.800,00 D</b>	<b>34.442,00 D</b>
<b>RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ESTRUTURA / ACESS/ SL REC/ CA</b>	<b>20.446,13 C</b>	<b>0,00 D</b>
<b>ENTRADA DE RECURSOS</b>	<b>20.000,00 C</b>	<b>0,00 D</b>
<b>RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA</b>	<b>446,13 C</b>	<b>0,00 D</b>

Documento assinado digitalmente


**LEIDE FRANCISCA DOS SANTOS COSTA**  
 Data: 19/03/2024 11:40:22-0300  
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Documento assinado digitalmente


**MARIA DE LOURDES ROCHA**  
 Data: 22/02/2024 18:33:18-0300  
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

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

Folha: 001

00158 APM DA EMEB BELMIRO SOARES DA CUNHA

06.317.404/0001-90

Rua Sílvio Pasin, 150

Demarchi - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2023	2022
RECEITAS	147.603,69 C	187.266,49 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	147.603,69 C	187.266,49 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	139.079,12 C	150.244,15 C
GOVERNO MUNICIPAL	139.079,12 C	150.244,15 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	139.079,12 C	150.244,15 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	8.524,57 C	37.022,34 C
GOVERNO FEDERAL	8.524,57 C	37.022,34 C
PDDE BÁSICO	5.800,00 C	34.442,00 C
PDDE QUALIDADE EMERGENCIAL	0,00 C	631,80 C
PDDE QUALIDADE EDUCAÇÃO CONECTADA	2.724,57 C	1.948,54 C
DESPESAS	147.603,69 D	187.266,49 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	147.603,69 D	187.266,49 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	139.079,12 D	150.244,15 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	139.079,12 D	150.244,15 D
MATERIAIS DIVERSOS	19.596,05 D	13.269,07 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	9.940,65 D	2.948,39 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	3.624,00 D	10.320,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	13.379,91 D	11.810,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	7.494,00 D	6.902,52 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	67.315,50 D	72.213,86 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	0,00 C	150,00 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	2.888,76 D	929,33 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	14.840,25 D	31.700,98 D
ATIVIDADE EDUC/ ESPORTE/ LAZER - GOV FEDERAL	8.524,57 D	37.022,34 D
PDDE BASICO	5.800,00 D	34.442,00 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	5.800,00 D	11.956,00 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	0,00 C	22.486,00 D
PDDE QUALIDADE - + ALFABETIZ/ED CONECT/EM.C19 /C.C.LEITURA	2.724,57 D	2.580,34 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	2.238,80 D	1.329,41 D
BENS E MAT PERMANENTE (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	485,77 D	1.250,93 D

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



Documento assinado digitalmente  
**LEIDE FRANCISCA DOS SANTOS COSTA**  
 Data: 19/03/2024 11:40:22-0300  
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>



Documento assinado digitalmente  
**MARIA DE LOURDES ROCHA**  
 Data: 22/02/2024 18:33:18-0300  
 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 Belmiro Soares da Cunha** 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 Silvio Pasin, 150 - Jardim Jerusalém - CEP 09811-345 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** LEIDE FRANCISCA DOS SANTOS COSTA  
Data: 19/03/2024 11:40:22-0300  
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Diretor(a) Executivo(a)

Documento assinado digitalmente  
**gov.br** MARIA DE LOURDES ROCHA  
Data: 22/02/2024 18:33:18-0300  
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Contadora - CRC 1SP215598/O-9