

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2023

Folha: 001

00177 APM DA EMEB DI CAVALCANTI

49.527.005/0001-66

Avenida Fernando Ferrari, 401

Ferrazópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2023	2022
ATIVO	333.891,45 D	339.594,23 D
CIRCULANTE	333.891,45 D	339.594,23 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	333.889,73 D	336.811,59 D
CAIXA	735,33 D	735,33 D
CAIXA GERAL	735,33 D	735,33 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRICÃO - GOV MUNICIPAL	295.645,65 D	305.032,08 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	295.645,65 D	305.032,08 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRICÃO - GOV FEDERAL	37.508,75 D	31.337,31 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	5.382,78 D	20.948,98 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE ESTRUT ACESS -F.INV	20.000,00 D	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALID ED CONECT - F.INV	12.125,97 D	10.388,33 D
NUMERÁRIO EM TRANSITO	0,00 D	293,13 C
CHEQUES A COMPENSAR	0,00 D	293,13 C
CREDITOS	1,72 D	2.782,64 D
CREDITOS A RECEBER	1,72 D	2.782,64 D
OUTROS VALORES A RECEBER	1,72 D	2.782,64 D
EQUIPAMENTOS - (ELETRO / ELETRONICOS)	27.551,10 D	0,00 D
EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	1.817,10 D	1.817,10 D
(-) BENS DOADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO	29.368,20 C	1.817,10 C
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	333.891,45 C	339.594,23 C
CIRCULANTE	333.156,12 C	338.858,90 C
CONTAS A PAGAR	0,02 C	0,02 C
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV	0,02 C	0,02 C
FORNECEDORES	0,02 C	0,02 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	295.647,35 C	305.032,08 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	295.647,35 C	305.032,08 C
RECURSOS DA ENTIDADE INC AO PROGRAMA	1,70 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	80.048,65 C	363.606,90 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	26.778,68 C	3.900,74 C
(-) RECURSOS APLICADOS	116.213,76 D	62.475,56 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	305.032,08 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	37.508,75 C	33.826,80 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	5.382,78 C	23.438,47 C
ENTRADA DE RECURSOS	4.370,00 C	5.790,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	20.948,98 C	24.020,71 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	1.720,80 C	1.607,66 C
(-) RECURSOS APLICADOS	21.657,00 D	7.979,90 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ESTRUTURA / ACESS/ SL REC/ CA	20.000,00 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS	20.000,00 C	0,00 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	12.125,97 C	10.388,33 C
EMERGENCIAL COVID 19 - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	2.939,07 C	2.939,07 C
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	2.451,00 C	3.328,00 C
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	7.449,26 C	5.071,02 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	845,44 C	609,04 C
(-) RECURSOS APLICADOS	1.558,80 D	1.558,80 D
PATRIMONIO LÍQUIDO	735,33 C	735,33 C
PATRIMONIO SOCIAL	735,33 C	735,33 C
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	735,33 C	735,33 C
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	735,33 C	735,33 C

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

Folha: 002

00177 APM DA EMEB DI CAVALCANTI

49.527.005/0001-66

Avenida Fernando Ferrari, 401

Ferrazópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2023	2022
RECEITAS	139.431,26 C	44.464,55 C
ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO	1,70 C	0,00 C
CUSTEIO	1,70 C	0,00 C
DOAÇÕES DIVERSAS	1,70 C	0,00 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA FISICA	1,70 C	0,00 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	139.429,56 C	44.464,55 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	116.213,76 C	35.525,75 C
GOVERNO MUNICIPAL	116.213,76 C	35.525,75 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	116.213,76 C	35.525,75 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	23.215,80 C	8.938,80 C
GOVERNO FEDERAL	23.215,80 C	8.938,80 C
PDDE BÁSICO	21.657,00 C	7.380,00 C
PDDE QUALIDADE EDUCAÇÃO CONECTADA	1.558,80 C	1.558,80 C
DESPEASAS	139.431,26 D	44.464,55 D
DESPEASAS ORDINARIAS	1,70 D	0,00 C
SEM RESTRIÇÃO	1,70 D	0,00 C
APOIO ADMINISTRATIVO	1,70 D	0,00 C
REEMBOLSO DE DESPEASAS À PROGRAMAS (MUN/FED)	1,70 D	0,00 C
DESPEASAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	139.429,56 D	44.464,55 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	116.213,76 D	35.525,75 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	116.213,76 D	35.525,75 D
MATERIAIS DIVERSOS	31.085,05 D	4.724,62 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	2.001,60 D	258,37 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	7.660,00 D	1.560,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	7.494,00 D	4.026,47 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	60.672,41 D	24.956,29 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	7.300,70 D	0,00 C
ATIVIDADE EDUC/ ESPORTE/ LAZER - GOV FEDERAL	23.215,80 D	8.938,80 D
PDDE BASICO	21.657,00 D	7.380,00 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	101,60 D	3.430,00 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	21.555,40 D	3.950,00 D
PDDE QUALIDADE - + ALFABETIZ/ED CONECT/EM.C19 /C.C.LEITURA	1.558,80 D	1.558,80 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	1.558,80 D	1.558,80 D

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


 Documento assinado digitalmente
ALEXANDRA OLIVEIRA SANTOS
 Data: 06/02/2024 11:52:04-0300
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>


 Documento assinado digitalmente
MARIA DE LOURDES ROCHA
 Data: 31/01/2024 16:11:07-0300
 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 Di Cavalcanti** 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 Fernando Ferrari, 401 Bairro Ferrazópolis CEP 09790-110, 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 ALEXANDRA OLIVEIRA SANTOS
Data: 06/02/2024 11:52:04-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Documento assinado digitalmente
gov.br MARIA DE LOURDES ROCHA
Data: 31/01/2024 16:11:07-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Diretor(a) Executivo(a)

Contadora - CRC 1SP215598/O-9