

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2023

Folha: 001

00107 APM DA EMEB EUCLIDES DA CUNHA

49.522.295/0001-55

RUA JOSE FIUZA DA ROCHA, 48

VILA SAO JOSE - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2023	2022
ATIVO	36.507,91 D	442.689,59 D
CIRCULANTE	36.507,91 D	442.689,59 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	36.507,34 D	442.689,02 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	3.392,85 D	438.140,61 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	3.392,85 D	438.140,61 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	33.114,49 D	4.548,41 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	8.775,12 D	512,33 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE ESTRUT ACESS -F.INV	19.872,05 D	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALID ED CONECT - F.INV	4.467,32 D	4.036,08 D
CREDITOS	0,57 D	0,57 D
CREDITOS A RECEBER	0,57 D	0,57 D
OUTROS VALORES A RECEBER	0,57 D	0,57 D
APARELHOS DE RECREAÇÃO / ESPORTIVOS	3.990,66 D	1.295,66 D
EQUIPAMENTOS - (ELETRO / ELETRONICOS)	15.438,52 D	0,00 D
EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	3.606,65 D	3.606,65 D
(-) BENS DOADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO	23.035,83 C	4.902,31 C
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	36.507,91 C	442.689,59 C
CIRCULANTE	36.507,91 C	442.689,59 C
CONTAS A PAGAR	2,33 C	2,33 C
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV	2,33 C	2,33 C
FORNECEDORES	2,30 C	2,30 C
PRESTADORES DE SERVIÇOS	0,03 C	0,03 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	3.163,85 C	438.140,61 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	3.163,85 C	438.140,61 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	111.916,41 C	550.932,19 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	8.842,60 C	5.053,05 C
(-) RECURSOS APLICADOS	555.735,77 D	117.844,63 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	438.140,61 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	33.341,73 C	4.546,65 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	8.773,36 C	510,57 C
ENTRADA DE RECURSOS	11.310,00 C	11.230,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	510,57 C	11.771,77 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	348,39 C	433,09 C
(-) RECURSOS APLICADOS	3.395,60 D	22.924,29 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ESTRUTURA (ACESS)	20.101,05 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS	20.000,00 C	0,00 D
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	101,05 C	0,00 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	4.467,32 C	4.036,08 C
EMERGENCIAL COVID 19 - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	166,70 C	1.149,60 C
(-) RECURSOS APLICADOS	0,00 D	982,90 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	3.328,00 C	3.328,00 C
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	3.869,38 C	3.967,21 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	223,24 C	234,01 C
(-) RECURSOS APLICADOS	3.120,00 D	3.659,84 D



Documento assinado digitalmente
ISABEL SANTOS VITORIANO
 Data: 24/01/2024 14:51:54-0300
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>



Documento assinado digitalmente
MARIA DE LOURDES ROCHA
 Data: 16/01/2024 17:41:08-0300
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

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


Folha: 002


00107 APM DA EMEB EUCLIDES DA CUNHA
 RUA JOSE FIUZA DA ROCHA, 48
 VILA SAO JOSE - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

49.522.295/0001-55

Descrição	2023	2022
RECEITAS	562.251,37 C	145.411,66 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	562.251,37 C	145.411,66 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	555.735,77 C	117.844,63 C
GOVERNO MUNICIPAL	555.735,77 C	117.844,63 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	555.735,77 C	117.844,63 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	6.515,60 C	27.567,03 C
GOVERNO FEDERAL	6.515,60 C	27.567,03 C
PDDE BÁSICO	3.395,60 C	22.924,29 C
PDDE QUALIDADE EMERGENCIAL	0,00 C	982,90 C
PDDE QUALIDADE EDUCAÇÃO CONECTADA	3.120,00 C	3.659,84 C
DESPEASAS	562.251,37 D	145.411,66 D
DESPEASAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	562.251,37 D	145.411,66 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	555.735,77 D	117.844,63 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	555.735,77 D	117.844,63 D
MATERIAIS DIVERSOS	20.358,06 D	27.911,35 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	4.958,72 D	6.111,65 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	6.200,00 D	0,00 C
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	15.300,00 D	9.740,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	7.494,00 D	6.902,52 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	481.333,06 D	51.598,76 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	5.252,41 D	299,36 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	14.839,52 D	15.280,99 D
ATIVIDADE EDUC/ ESPORTE/ LAZER - GOV FEDERAL	6.515,60 D	27.567,03 D
PDDE BASICO	3.395,60 D	22.924,29 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	101,60 D	13.824,39 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	3.294,00 D	9.099,90 D
PDDE QUALIDADE - + ALFABETIZ/ED CONECT/EM.C19 /C.C.LEITURA	3.120,00 D	4.642,74 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	3.120,00 D	3.842,90 D
BENS E MAT PERMANENTE (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	0,00 C	799,84 D

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

Documento assinado digitalmente
 ISABEL SANTOS VITORIANO
 Data: 24/01/2024 15:20:00-0300
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Documento assinado digitalmente
 MARIA DE LOURDES ROCHA
 Data: 16/01/2024 17:41:08-0300
 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 Euclides 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 José Fiuzza da Rocha, 48 Vila São José CEP 09790-000, 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.