

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2023

Folha: 001

00235 APM DA EMEB FRANCISCO DIASSIS GOMES TEIXEIRA

14.053.200/0001-17

Estrada da Cama Patente, 520

Alvarenga - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2023	2022
ATIVO	16.759,25 D	38.055,99 D
CIRCULANTE	16.759,25 D	38.055,99 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	16.759,25 D	38.055,99 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	10.318,88 D	13.993,21 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	10.318,88 D	13.993,21 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	6.440,37 D	24.062,78 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	0,00 D	257,79 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	919,50 D	17.458,08 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALID ED CONECT - F.INV	5.520,87 D	6.346,91 D
APARELHOS DE RECREAÇÃO / ESPORTIVOS	24.106,83 D	0,00 D
EQUIPAMENTOS - (ELETR / ELETRONICOS)	24.018,69 D	2.715,09 D
(-) BENS DOADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO	48.125,52 C	2.715,09 C
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	16.759,25 C	38.055,99 C
CIRCULANTE	16.759,25 C	38.055,99 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	10.318,88 C	13.993,21 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	10.318,88 C	13.993,21 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	95.471,86 C	95.767,46 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	4.559,58 C	2.896,52 C
(-) RECURSOS APLICADOS	103.705,77 D	84.670,77 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	13.993,21 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	6.440,37 C	24.062,78 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	919,50 C	17.715,87 C
ENTRADA DE RECURSOS	5.590,00 C	4.990,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	17.715,87 C	11.476,65 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	657,63 C	1.249,22 C
(-) RECURSOS APLICADOS	23.044,00 D	0,00 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	5.520,87 C	6.346,91 C
EMERGENCIAL COVID 19 - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	1.843,02 C	2.693,02 C
(-) RECURSOS APLICADOS	2.057,10 D	850,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	2.451,00 C	2.451,00 C
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	4.503,89 C	5.960,72 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	380,06 C	430,97 C
(-) RECURSOS APLICADOS	1.600,00 D	4.338,80 D

Documento assinado digitalmente



ANDRE DE OLIVEIRA VITOR
 Data: 06/02/2024 11:56:17-0300
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

ANDRE DE OLIVEIRA VITOR
 DIR.EXECUTIVO
 C.P.F.: 215.302.598-27

Documento assinado digitalmente



MARIA DE LOURDES ROCHA
 Data: 09/01/2024 10:55:00-0300
 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: 002

00235 APM DA EMEB FRANCISCO DIASSIS GOMES TEIXEIRA


14.053.200/0001-17


Estrada da Cama Patente, 520

Alvarenga - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2023	2022
RECEITAS	130.406,87 C	89.859,57 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	130.406,87 C	89.859,57 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	103.705,77 C	84.670,77 C
GOVERNO MUNICIPAL	103.705,77 C	84.670,77 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	103.705,77 C	84.670,77 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	26.701,10 C	5.188,80 C
GOVERNO FEDERAL	26.701,10 C	5.188,80 C
PDDE BÁSICO	23.044,00 C	0,00 C
PDDE QUALIDADE EMERGENCIAL	2.057,10 C	850,00 C
PDDE QUALIDADE EDUCAÇÃO CONECTADA	1.600,00 C	4.338,80 C
DESPEASAS	130.406,87 D	89.859,57 D
DESPEASAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	130.406,87 D	89.859,57 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	103.705,77 D	88.420,77 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	103.705,77 D	88.420,77 D
MATERIAIS DIVERSOS	18.546,97 D	21.815,26 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	2.323,20 D	1.162,49 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	1.550,00 D	0,00 C
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	5.200,00 D	6.000,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	7.494,00 D	6.902,52 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	41.774,88 D	44.035,41 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	4.300,29 D	0,00 C
LABORATORIO DE INFORMATICA	150,00 D	0,00 C
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	22.366,43 D	8.505,09 D
ATIVIDADE EDUC/ ESPORTE/ LAZER - GOV FEDERAL	26.701,10 D	1.438,80 D
PDDE BASICO	23.044,00 D	0,00 C
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	23.044,00 D	0,00 C
PDDE QUALIDADE - + ALFABETIZ/ED CONECT/EM.C19 /C.C.LEITURA	3.657,10 D	1.438,80 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	3.657,10 D	1.438,80 D

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

Documento assinado digitalmente
 **ANDRE DE OLIVEIRA VITOR**
 Data: 06/02/2024 12:00:34-0300
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Documento assinado digitalmente
 **MARIA DE LOURDES ROCHA**
 Data: 09/01/2024 10:55:00-0300
 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 Francisco Diassis Gomes Teixeira** 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, Estrada da Cama Patente, 520 Parque Esmeralda CEP 09842-100, 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.

Diretor(a) Executivo(a)

Documento assinado digitalmente
ANDRE DE OLIVEIRA VITOR
Data: 06/02/2024 12:00:34-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Contadora - CRC 1SP215598/O-9

Documento assinado digitalmente
MARIA DE LOURDES ROCHA
Data: 08/01/2024 15:12:00-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>