

## Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2023

Folha: 000

00146 APM DA EMEB ARI LACERDA RODRIGUES


05.943.589/0001-85


PASSAGEM PRIMEIRO DE MAIO, 180

JARDIM ALVORADA - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2023	2022
ATIVO	31.607,13 D	50.131,79 D
CIRCULANTE	31.607,13 D	50.131,79 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	31.579,07 D	49.905,09 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	12.870,12 D	31.211,55 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	12.870,12 D	31.211,55 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	18.708,95 D	18.693,54 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	2.689,22 D	904,32 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE ESTRUT ACESS -F.INV	1.918,90 D	2.972,02 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE QUAL M ALF/ED CON- F.INV	14.100,83 D	14.817,20 D
CREDITOS	28,06 D	226,70 D
CREDITOS A RECEBER	28,06 D	226,70 D
OUTROS VALORES A RECEBER	28,06 D	226,70 D
EQUIPAMENTOS - (ELETR / ELETRONICOS)	27.441,46 D	8.891,96 D
( - ) BENS DOADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO	27.441,46 C	8.891,96 C
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	31.607,13 C	50.131,79 C
CIRCULANTE	31.607,13 C	50.131,79 C
CONTAS A PAGAR	0,39 C	0,39 C
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV	0,39 C	0,39 C
FORNECEDORES	0,37 C	0,37 C
PRESTADORES DE SERVIÇOS	0,02 C	0,02 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	12.870,12 C	31.304,62 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	12.870,12 C	31.304,62 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	190.445,12 C	220.285,32 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	2.612,95 C	2.955,35 C
( - ) RECURSOS APLICADOS	211.492,57 D	191.936,05 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	31.304,62 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	18.736,62 C	18.826,78 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	2.689,22 C	7.223,72 C
ENTRADA DE RECURSOS	12.370,00 C	11.310,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	7.223,72 C	13.260,39 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	347,35 C	860,90 C
( - ) RECURSOS APLICADOS	17.251,85 D	18.207,57 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ESTRUTURA / ACESS/ SL REC/ CA	1.949,87 C	1.783,17 C
ENTRADA DE RECURSOS	0,00 D	20.000,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	1.783,17 C	0,00 D
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	166,70 C	616,27 C
( - ) RECURSOS APLICADOS	0,00 D	18.833,10 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	14.097,53 C	9.819,89 C
RECURSOS DA ENTIDADE INC AO PROGRAMA	0,00 D	48,16 C
MAIS ALFABETIZAÇÃO - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	680,35 C	1.668,96 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	748,64 C	1.031,20 C
( - ) RECURSOS APLICADOS	683,65 D	1.185,68 D
EMERGENCIAL COVID 19 - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	4.445,46 C	9.855,17 C
( - ) RECURSOS APLICADOS	4.791,35 D	1.999,80 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	3.892,00 C	3.892,00 C
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	4.694,08 C	2.568,32 C
( - ) RECURSOS APLICADOS	2.298,00 D	6.058,44 D
ENTRADA DE RECURSOS - COMP.CANT.LEITURA	7.410,00 C	0,00 D

ROCHA CONTABILIDADE

Documento assinado digitalmente  
 CLAUDIA LOPES DE MOURA  
 Data: 11/03/2024 16:15:55-0300  
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Documento assinado digitalmente  
 MARIA DE LOURDES ROCHA  
 Data: 29/01/2024 13:47:13-0300  
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

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

Folha: 005

00146 APM DA EMEB ARI LACERDA RODRIGUES

05.943.589/0001-85

PASSAGEM PRIMEIRO DE MAIO, 180

JARDIM ALVORADA - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2023	2022
RECEITAS	236.517,42 C	238.220,64 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	236.517,42 C	238.220,64 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	211.492,57 C	191.936,05 C
GOVERNO MUNICIPAL	211.492,57 C	191.936,05 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	211.492,57 C	191.936,05 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	25.024,85 C	46.284,59 C
GOVERNO FEDERAL	25.024,85 C	46.284,59 C
PDDE BÁSICO	17.251,85 C	18.207,57 C
PDDE ESTRUTURA ACES / SL.RECURSO/CAMPO	0,00 C	18.833,10 C
PDDE QUALIDADE MAIS ALFABETIZAÇÃO	683,65 C	1.185,68 C
PDDE QUALIDADE EMERGENCIAL	4.791,35 C	1.999,80 C
PDDE QUALIDADE EDUCAÇÃO CONECTADA	2.298,00 C	6.058,44 C
DESPESAS	236.517,42 D	238.220,64 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	236.517,42 D	238.220,64 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	211.492,57 D	191.936,05 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	211.492,57 D	191.936,05 D
MATERIAIS DIVERSOS	43.442,78 D	58.616,38 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	13.401,33 D	6.246,35 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	598,40 D	4.188,80 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	22.780,00 D	3.840,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	7.494,00 D	6.902,52 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	104.026,58 D	64.956,46 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	1.199,98 D	548,34 D
LABORATORIO DE INFORMATICA	0,00 C	578,04 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	18.549,50 D	46.059,16 D
ATIVIDADE EDUC/ ESPORTE/ LAZER - GOV FEDERAL	25.024,85 D	46.284,59 D
PDDE BASICO	17.251,85 D	18.207,57 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	17.251,85 D	14.414,11 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	0,00 C	3.793,46 D
PDDE ESTRUTURA / ACESS / SL. RECURSO/ CAMPO	0,00 C	18.833,10 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	0,00 C	5.691,95 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	0,00 C	13.141,15 D
PDDE QUALIDADE - + ALFABETIZ/ED CONECT/EM.C19 /C.C.LEITURA	7.773,00 D	9.243,92 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	7.773,00 D	4.249,91 D
BENS E MAT PERMANENTE (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	0,00 C	4.994,01 D

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



Documento assinado digitalmente  
**CLAUDIA LOPES DE MOURA**  
 Data: 19/03/2024 15:19:57-0300  
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>



Documento assinado digitalmente  
**MARIA DE LOURDES ROCHA**  
 Data: 25/01/2024 18:47:28-0300  
 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 Ari Lacerda Rodrigues** 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, Passagem Primeiro de Maio, 180 Jardim Ipê CEP 09840-000, 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.

Documento assinado digitalmente  
**gov.br** CLAUDIA LOPES DE MOURA  
Data: 08/02/2024 14:35:23-0300  
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Diretor(a) Executivo(a)

Documento assinado digitalmente  
**gov.br** MARIA DE LOURDES ROCHA  
Data: 25/01/2024 18:47:28-0300  
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Contadora - CRC 1SP215598/O-9