

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2023

Folha: 001

00183 APM DA EMEB CECILIA MEIRELES

49.527.260/0001-09

Rua Campinas, 70

Baeta Neves - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2023	2022
ATIVO	121.771,48 D	78.300,55 D
CIRCULANTE	121.771,48 D	78.300,55 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	121.735,48 D	78.288,93 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	89.421,64 D	55.209,51 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	89.421,64 D	55.209,51 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	32.313,84 D	23.079,42 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	20.898,79 D	13.381,64 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALID ED CONECT - F.INV	11.415,05 D	9.697,78 D
CREDITOS	36,00 D	11,62 D
CREDITOS A RECEBER	36,00 D	11,62 D
OUTROS VALORES A RECEBER	36,00 D	11,62 D
MOBILIÁRIOS	5.404,50 D	5.404,50 D
EQUIPAMENTOS - (ELETRO / ELETRONICOS)	2.991,00 D	2.991,00 D
(-) BENS DOADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO	8.395,50 C	8.395,50 C
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	121.771,48 C	78.300,55 C
CIRCULANTE	121.771,48 C	78.300,55 C
CONTAS A PAGAR	14,04 D	0,00 D
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS	14,04 D	0,00 D
ISSQN - FONTE	14,04 D	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	89.471,68 C	55.221,13 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	89.471,68 C	55.221,13 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	119.123,06 C	110.989,71 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	7.821,04 C	3.147,83 C
(-) RECURSOS APLICADOS	92.693,55 D	58.916,41 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	55.221,13 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	32.313,84 C	23.079,42 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	20.898,79 C	13.381,64 C
ENTRADA DE RECURSOS	6.210,00 C	5.590,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	13.381,64 C	19.689,17 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	1.307,15 C	1.659,96 C
(-) RECURSOS APLICADOS	0,00 D	13.557,49 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	11.415,05 C	9.697,78 C
EMERGENCIAL COVID 19 - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	2.645,40 C	2.645,40 C
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	3.328,00 C	3.328,00 C
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	7.052,38 C	10.291,18 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	789,27 C	733,11 C
(-) RECURSOS APLICADOS	2.400,00 D	7.299,91 D

Documento assinado digitalmente



MARINA ALCARDE SILVERIO
Data: 23/02/2024 13:19:33-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Maria Alcarde Silverio
DIRETORA EXECUTIVA
C.P.F.: 180.323.838-08

Documento assinado digitalmente



MARIA DE LOURDES ROCHA
Data: 16/02/2024 17:15:04-0300
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: 001

00183 APM DA EMEB CECILIA MEIRELES

49.527.260/0001-09


Rua Campinas, 70

Baeta Neves - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP


Descrição	2023	2022
RECEITAS	95.093,55 C	79.773,81 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	95.093,55 C	79.773,81 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	92.693,55 C	58.916,41 C
GOVERNO MUNICIPAL	92.693,55 C	58.916,41 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	92.693,55 C	58.916,41 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	2.400,00 C	20.857,40 C
GOVERNO FEDERAL	2.400,00 C	20.857,40 C
PDDE BÁSICO	0,00 C	13.557,49 C
PDDE QUALIDADE EDUCAÇÃO CONECTADA	2.400,00 C	7.299,91 C
DESPESAS	95.093,55 D	79.773,81 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	95.093,55 D	79.773,81 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	92.693,55 D	58.916,41 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	92.693,55 D	58.916,41 D
MATERIAIS DIVERSOS	15.863,11 D	10.254,92 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	596,21 D	7.101,61 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	6.449,40 D	0,00 C
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	7.494,00 D	6.902,52 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	62.290,83 D	27.578,65 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	0,00 C	220,00 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	0,00 C	6.858,71 D
ATIVIDADE EDUC/ ESPORTE/ LAZER - GOV FEDERAL	2.400,00 D	20.857,40 D
PDDE BASICO	0,00 C	13.557,49 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	0,00 C	5.388,00 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	0,00 C	8.169,49 D
PDDE QUALIDADE - + ALFABETIZ/ED CONECT/EM.C19 /C.C.LEITURA	2.400,00 D	7.299,91 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	2.400,00 D	4.899,91 D
BENS E MAT PERMANENTE (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	0,00 C	2.400,00 D

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


Documento assinado digitalmente

 **MARINA DE LOURDES ROCHA**
 Data: 16/02/2024 17:15:04-0300
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Documento assinado digitalmente

 **MARINA ALCARDE SILVERIO**
 Data: 23/02/2024 13:19:33-0300
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Documento assinado digitalmente

 **VALERIA VERGUEIRO COLONNESE**
 Data: 26/02/2024 09:54:38-0300
 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 Cecília Meireles** 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 Campinas, 70 Bairro Baeta Neves CEP 09751-420, 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 cometentes, 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

 **MARIA DE LOURDES ROCHA**
Data: 16/02/2024 17:16:58-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Diretor(a) Executivo(a)

Contadora - CRC 1SP215598/O-9

 Documento assinado digitalmente
MARINA ALCARDE SILVERIO
Data: 23/02/2024 13:19:33-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>