

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2023

Folha: 001

00153 APM DA EMEB LAURO GOMES

49.256.316/0001-38

Rua Piagentini, 79

Rudge Ramos - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2023	2022
ATIVO	144.533,44 D	307.049,52 D
CIRCULANTE	144.533,44 D	307.049,52 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	144.486,26 D	306.990,24 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRICÃO - GOV MUNICIPAL	130.400,57 D	287.061,42 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇ	130.400,57 D	287.061,42 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRICÃO -GOV FEDERAL	14.085,69 D	19.928,82 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	6.067,17 D	11.003,87 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALID ED CONECT - F.INV	8.018,52 D	8.924,95 D
CREDITOS	47,18 D	59,28 D
CREDITOS A RECEBER	47,18 D	59,28 D
OUTROS VALORES A RECEBER	47,18 D	59,28 D
MOBILIÁRIOS	295,00 D	0,00 D
APARELHOS DE RECREAÇÃO / ESPORTIVOS	4.320,05 D	4.320,05 D
EQUIPAMENTOS - (ELETRO / ELETRONICOS)	11.832,91 D	0,00 D
(-) BENS DOADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO	16.447,96 C	4.320,05 C
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	144.533,44 C	307.049,52 C
CIRCULANTE	144.533,44 C	307.049,52 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	130.400,54 C	287.073,49 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	130.400,54 C	287.073,49 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	180.803,93 C	375.413,02 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	14.556,30 C	4.272,48 C
(-) RECURSOS APLICADOS	352.033,18 D	92.612,01 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	287.073,49 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	14.132,90 C	19.976,03 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	6.114,93 C	11.051,63 C
ENTRADA DE RECURSOS	4.530,00 C	3.870,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	11.051,63 C	8.676,42 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	949,81 C	845,21 C
(-) RECURSOS APLICADOS	10.416,51 D	2.340,00 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	8.017,97 C	8.924,40 C
EMERGENCIAL COVID 19 - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	2.256,47 C	2.256,47 C
(-) RECURSOS APLICADOS	1.340,00 D	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	2.451,00 C	2.451,00 C
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	6.667,93 C	4.994,52 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	671,09 C	559,13 C
(-) RECURSOS APLICADOS	2.688,52 D	1.336,72 D

Documento assinado digitalmente

 **JAQUELINE BASIOTTI DOS SANTOS**
Data: 02/02/2024 07:16:53-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

JAQUELINE BASIOTTI DOS SANTOS
DIRETORA EXECUTIVA
C.P.F.: 321.913.518-83

Documento assinado digitalmente

 **MARIA DE LOURDES ROCHA**
Data: 16/01/2024 11:22:46-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Maria de Lourdes Rocha
Contador
CRC Nº : 1SP215598/O-9

Notas Explicativas as Demonstrações Contábeis Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023

1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A **APM da Emeb Lauro Gomes** 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 Piagentini, 79 Rudge Ramos CEP 09826-130, 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 JAQUELINE BASIOTTI DOS SANTOS
Data: 31/01/2024 12:56:27-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Documento assinado digitalmente
gov.br MARIA DE LOURDES ROCHA
Data: 16/01/2024 11:22:46-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Diretora Executiva

Contadora CRC 1SP215598/O-9