

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2023

Folha: 001

00196 APM DA EMEB LOPES TROVÃO

50.146.554/0001-70

Rua Austrália, 120

Independência - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2023	2022
ATIVO	386.793,83 D	45.612,53 D
CIRCULANTE	386.793,83 D	45.612,53 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	386.793,83 D	45.612,33 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	342.106,34 D	13.379,36 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	342.106,34 D	13.379,36 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	44.687,49 D	32.281,97 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	8,03 D	7,39 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	11.135,07 D	10.697,33 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE ESTRUT ACESS -F.INV	14.881,89 D	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE QUAL M ALF/ED CON- F.INV	18.662,50 D	21.577,25 D
NUMERÁRIO EM TRANSITO	0,00 D	49,00 C
CHEQUES A COMPENSAR	0,00 D	49,00 C
CREDITOS	0,00 D	0,20 D
CREDITOS A RECEBER	0,00 D	0,20 D
OUTROS VALORES A RECEBER	0,00 D	0,20 D
MOBILIÁRIOS	9.685,00 D	0,00 D
EQUIPAMENTOS - (ELETRO / ELETRONICOS)	44.298,16 D	12.038,10 D
(-) BENS DOADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO	53.983,16 C	12.038,10 C
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	386.793,83 C	45.612,53 C
CIRCULANTE	386.755,05 C	45.573,75 C
CONTAS A PAGAR	9,65 C	720,00 C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS	9,65 C	720,00 C
IMPOSTO DE RENDA - FONTE	9,65 C	0,00 D
PREVIDENCIA SOCIAL - FONTE	0,00 D	720,00 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	342.107,60 C	12.610,56 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	342.107,60 C	12.610,56 C
RECURSOS DA ENTIDADE INC AO PROGRAMA	9,93 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	714.009,89 C	165.986,65 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	12.187,75 C	2.646,75 C
(-) RECURSOS APLICADOS	396.710,53 D	156.022,84 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	12.610,56 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	44.637,80 C	32.243,19 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	11.143,11 C	10.704,73 C
ENTRADA DE RECURSOS	11.390,00 C	11.290,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	10.704,73 C	12.179,26 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	742,08 C	1.383,47 C
(-) RECURSOS APLICADOS	11.693,70 D	14.148,00 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ESTRUTURA / ACESS/ SL REC/ CA	14.881,89 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS	20.000,00 C	0,00 D
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	1.643,69 C	0,00 D
(-) RECURSOS APLICADOS	6.761,80 D	0,00 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	18.612,80 C	21.538,46 C
MAIS ALFABETIZAÇÃO - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	7.224,92 C	5.803,71 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	1.330,46 C	1.421,21 C
(-) RECURSOS APLICADOS	8.177,50 D	0,00 D
EMERGENCIAL COVID 19 - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	4.955,81 C	5.034,51 C
(-) RECURSOS APLICADOS	2.893,00 D	78,70 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	3.328,00 C	3.892,00 C
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	9.357,73 C	6.974,35 C
(-) RECURSOS APLICADOS	1.453,62 D	1.508,62 D
ENTRADA DE RECURSOS - COMP.CANT.LEITURA	4.940,00 C	0,00 D
PATRIMONIO LÍQUIDO	38,78 C	38,78 C
PATRIMONIO SOCIAL	38,78 C	38,78 C
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	38,78 C	38,78 C
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	38,78 C	38,78 C

Documento assinado digitalmente

Documento assinado digitalmente



MARIA DE LOURDES ROCHA
Data: 25/01/2024 18:17:33-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>



STEFANIE GONCALVES TEIXEIRA
Data: 04/03/2024 14:48:50-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

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

Folha: 001

00196 APM DA EMEB LOPES TROVÃO

50.146.554/0001-70

Rua Austrália, 120

Independência - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2023	2022
RECEITAS	427.700,08 C	171.758,16 C
ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO	9,93 C	0,00 C
CUSTEIO	9,93 C	0,00 C
DOAÇÕES DIVERSAS	9,93 C	0,00 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA FISICA	9,93 C	0,00 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	427.690,15 C	171.758,16 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	396.710,53 C	156.022,84 C
GOVERNO MUNICIPAL	396.710,53 C	156.022,84 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	396.710,53 C	156.022,84 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	30.979,62 C	15.735,32 C
GOVERNO FEDERAL	30.979,62 C	15.735,32 C
PDDE BÁSICO	11.693,70 C	14.148,00 C
PDDE ESTRUTURA ACESSIBILIDADE	6.761,80 C	0,00 C
PDDE QUALIDADE MAIS ALFABETIZAÇÃO	8.177,50 C	0,00 C
PDDE QUALIDADE EMERGENCIAL	0,00 C	78,70 C
PDDE QUALIDADE EDUCAÇÃO CONECTADA	4.346,62 C	1.508,62 C
DESPESAS	427.700,08 D	171.758,16 D
DESPESAS ORDINARIAS	9,93 D	0,00 C
SEM RESTRIÇÃO	9,93 D	0,00 C
APOIO ADMINISTRATIVO	9,93 D	0,00 C
REEMBOLSO DE DESPESAS À PROGRAMAS (MUN/FED)	9,93 D	0,00 C
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	427.690,15 D	171.758,16 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	396.710,53 D	156.022,84 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	396.710,53 D	156.022,84 D
MATERIAIS DIVERSOS	41.254,04 D	32.065,82 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	1.722,00 D	354,92 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	4.848,00 D	0,00 C
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	15.600,00 D	10.090,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	7.494,00 D	6.902,52 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	297.726,43 D	64.189,81 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	0,00 C	2.310,00 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	0,00 C	1.605,50 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	28.066,06 D	38.504,27 D
ATIVIDADE EDUC/ ESPORTE/ LAZER - GOV FEDERAL	30.979,62 D	15.735,32 D
PDDE BASICO	11.693,70 D	14.148,00 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	101,60 D	14.148,00 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	11.592,10 D	0,00 C
PDDE ESTRUTURA / ACESS / SL. RECURSO/ CAMPO	6.761,80 D	0,00 C
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	4.854,70 D	0,00 C
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	1.907,10 D	0,00 C
PDDE QUALIDADE - + ALFABETIZ/ED CONECT/EM.C19 /C.C.LEITURA	12.524,12 D	1.587,32 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	12.524,12 D	1.587,32 D

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

Documento assinado digitalmente

gov.br MARIA DE LOURDES ROCHA
 Data: 25/01/2024 18:17:33-0300
 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 Lopes Trovão** 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 Austrália, 120 Bairro Santo Inácio CEP 09861-390, 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.