

**Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2023**

Folha: 001

00204 APM DA EMEB LOURENÇO FILHO

49.524.366/0001-59

Rua Eunice Weaver, 70

Planalto - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2023	2022
ATIVO	51.312,30 D	89.281,01 D
CIRCULANTE	51.312,30 D	89.281,01 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	49.057,11 D	89.222,76 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	12.039,24 D	14.213,80 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	12.039,24 D	14.213,80 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	37.017,87 D	75.008,96 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	68,27 D	63,17 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	16.218,58 D	49.469,02 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE ESTRUT ACESS -F.INV	12.478,36 D	11.485,50 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALID ED CONECT - F.INV	8.252,66 D	13.991,27 D
CREDITOS	2.255,19 D	58,25 D
CREDITOS A RECEBER	2.255,19 D	58,25 D
OUTROS VALORES A RECEBER	2.255,19 D	58,25 D
EQUIPAMENTOS - (ELETRO / ELETRONICOS)	33.737,18 D	22.128,76 D
( - ) BENS DOADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO	33.737,18 C	22.128,76 C
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	51.312,30 C	89.281,01 C
CIRCULANTE	51.306,52 C	89.275,23 C
CONTAS A PAGAR	236,80 C	0,00 D
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS	236,80 C	0,00 D
ISSQN - FONTE	236,80 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	14.016,48 C	26.224,80 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	14.016,48 C	26.224,80 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	93.334,06 C	88.433,94 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	4.034,07 C	2.754,03 C
( - ) RECURSOS APLICADOS	109.576,45 D	64.963,17 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	26.224,80 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	37.053,24 C	63.050,43 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	16.286,35 C	37.550,69 C
ENTRADA DE RECURSOS	7.150,00 C	6.470,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	37.550,69 C	39.435,96 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	2.894,86 C	3.625,73 C
( - ) RECURSOS APLICADOS	31.309,20 D	11.981,00 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ESTRUTURA / ACESS/ SL REC/ CA	12.478,36 C	11.485,50 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	11.485,50 C	10.618,58 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	992,86 C	866,92 C
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	8.288,53 C	14.014,24 C
EMERGENCIAL COVID 19 - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	3.288,31 C	3.288,31 C
( - ) RECURSOS APLICADOS	3.545,34 D	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	3.328,00 C	3.328,00 C
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	10.725,93 C	7.832,43 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	783,48 C	884,30 C
( - ) RECURSOS APLICADOS	6.291,85 D	1.318,80 D
PATRIMONIO LÍQUIDO	5,78 C	5,78 C
PATRIMONIO SOCIAL	5,78 C	5,78 C
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	5,78 C	5,78 C
SUPERAVIT OU DEFICIT DO EXERCÍCIO	5,78 C	5,78 C

ROCHA CONTABILIDADE


 Documento assinado digitalmente  
**GILVANIA SANTOS**  
 Data: 22/04/2024 17:06:35-0300  
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>


 Documento assinado digitalmente  
**MARIA DE LOURDES ROCHA**  
 Data: 09/02/2024 14:36:03-0300  
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

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

Folha: 001

00204      APM DA EMEB LOURENÇO FILHO

49.524.366/0001-59

Rua Eunice Weaver, 70

Planalto - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2023	2022
RECEITAS	150.722,84 C	78.262,97 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	150.722,84 C	78.262,97 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	109.576,45 C	64.963,17 C
GOVERNO MUNICIPAL	109.576,45 C	64.963,17 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	109.576,45 C	64.963,17 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	41.146,39 C	13.299,80 C
GOVERNO FEDERAL	41.146,39 C	13.299,80 C
PDDE BÁSICO	31.309,20 C	11.981,00 C
PDDE QUALIDADE EMERGENCIAL	3.545,34 C	0,00 C
PDDE QUALIDADE EDUCAÇÃO CONECTADA	6.291,85 C	1.318,80 C
DESPEASAS	150.722,84 D	78.262,97 D
DESPEASAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	150.722,84 D	78.262,97 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	109.576,45 D	64.963,17 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	109.576,45 D	64.963,17 D
MATERIAIS DIVERSOS	39.734,82 D	15.344,48 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	801,60 D	2.500,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	12.645,81 D	0,00 C
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	7.494,00 D	6.902,52 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	44.698,75 D	29.925,41 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	4.201,47 D	10.290,76 D
ATIVIDADE EDUC/ ESPORTE/ LAZER - GOV FEDERAL	41.146,39 D	13.299,80 D
PDDE BASICO	31.309,20 D	11.981,00 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	18.737,70 D	143,00 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	12.571,50 D	11.838,00 D
PDDE QUALIDADE - + ALFABETIZ/ED CONECT/EM.C19 /C.C.LEITURA	9.837,19 D	1.318,80 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	7.733,24 D	1.318,80 D
BENS E MAT PERMANENTE (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	2.103,95 D	0,00 C

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

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

### 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A **APM da Eneb Lourenço Filho** 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 Eunice Weaver, 70 Bairro Planalto CEP 09890-080, 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  
**GILVANIA SANTOS**  
Data: 28/02/2024 09:02:31-0300  
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Diretora Executiva

Documento assinado digitalmente  
**MARIA DE LOURDES ROCHA**  
Data: 09/02/2024 14:36:03-0300  
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Contadora - CRC 1SP215598/O-9