

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2023

Folha: 001

00130 APM DA EMEB RUI BARBOSA

49.525.728/0001-26

Rua Braga, 20

Vila Lusitânia - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2023	2022
ATIVO	125.649,78 D	121.565,32 D
CIRCULANTE	125.649,78 D	121.565,32 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	111.269,67 D	121.504,74 D
CAIXA	18,81 D	18,81 D
CAIXA GERAL	18,81 D	18,81 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	49.575,11 D	74.542,22 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	49.575,11 D	74.542,22 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	61.675,75 D	46.943,71 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	134,47 D	124,42 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	33.924,06 D	24.478,33 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	15.138,86 D	10.855,46 D
CREDITOS	14.380,11 D	60,58 D
CREDITOS A RECEBER	14.380,11 D	60,58 D
OUTROS VALORES A RECEBER	14.380,11 D	60,58 D
APARELHOS DE RECREAÇÃO / ESPORTIVOS	2.918,97 D	0,00 D
EQUIPAMENTOS - (ELETRO / ELETRONICOS)	15.900,50 D	0,00 D
(-) BENS DOADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO	18.819,47 C	0,00 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	125.649,78 C	121.565,32 C
CIRCULANTE	125.569,65 C	121.485,19 C
CONTAS A PAGAR	0,04 C	0,04 C
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV	0,04 C	0,04 C
FORNECEDORES	0,04 C	0,04 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	63.894,64 C	74.542,22 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	63.894,64 C	74.542,22 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	94.678,01 C	138.958,35 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	8.151,09 C	3.459,40 C
(-) RECURSOS APLICADOS	113.476,88 D	67.875,53 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	74.542,42 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	61.674,97 C	46.942,93 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	34.058,03 C	24.602,25 C
ENTRADA DE RECURSOS	7.210,00 C	7.030,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	24.602,25 C	15.979,95 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	2.245,78 C	1.592,30 C
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	15.138,58 C	10.855,18 C
EMERGENCIAL COVID 19 - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	3.502,62 C	3.502,62 C
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	3.328,00 C	3.328,00 C
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	7.352,56 C	3.421,33 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	955,40 C	603,23 C
PATRIMONIO LÍQUIDO	80,13 C	80,13 C
PATRIMONIO SOCIAL	80,13 C	80,13 C
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	80,13 C	80,13 C
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	80,13 C	80,13 C

Documento assinado digitalmente

gov.br

MARIA DE LOURDES ROCHA

Data: 01/03/2024 11:47:37-0300

Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

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

Folha: 001

00130 APM DA EMEB RUI BARBOSA

49.525.728/0001-26

Rua Braga, 20

Vila Lusitânia - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2023	2022
RECEITAS	113.476,68 C	67.875,53 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	113.476,68 C	67.875,53 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	113.476,68 C	67.875,53 C
GOVERNO MUNICIPAL	113.476,68 C	67.875,53 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	113.476,68 C	67.875,53 C
DESPESAS	113.476,68 D	67.875,53 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	113.476,68 D	67.875,53 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	113.476,68 D	67.875,53 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	113.476,68 D	67.875,53 D
MATERIAIS DIVERSOS	14.277,77 D	9.604,06 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	6.729,60 D	189,66 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	2.400,00 D	3.260,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	5.500,00 D	4.080,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	7.494,00 D	6.902,52 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	58.255,84 D	37.328,39 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	0,00 C	170,00 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	0,00 C	1.246,40 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	18.819,47 D	5.094,50 D

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

Documento assinado digitalmente



MARIA DE LOURDES ROCHA
Data: 01/03/2024 11:47:37-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

ALEXANDRE FERREIRA ANDRADE
DIR EXECUTIVO
C.P.F.: 296.875.458-01

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 Rui Barbosa** 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 Braga, 20 Vila Duzzi CEP 09725-160, 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 contem 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 ADOADAS

- 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 MARIA DE LOURDES ROCHA
Data: 01/03/2024 11:47:37-0300
Verifique em <https://validar.it.gov.br>

Diretor Executivo

Contadora - CRC 1SP215598/O-9