

## Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2023

Folha: 001

00114 APM DA EMEBE ROLANDO RAMACCIOTTI

51.116.663/0001-07

RUA WARNER, 300

JARDIM HOLLYWOOD - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2023	2022
ATIVO	315.474,60 D	51.228,39 D
CIRCULANTE	315.474,60 D	51.228,39 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	315.474,60 D	51.226,60 D
BANCOS CONTA MOVIMENTO - RECURSOS LIVRES	2,55 D	87,03 D
BANCO SANTANDER (BRASIL) S/A	2,55 D	87,03 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - RECURSOS LIVRES	203,23 D	203,23 D
BANCO SANTANDER (BRASIL) S/A - CAD POUPANÇA	203,23 D	203,23 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRICÃO - GOV MUNICIPAL	282.198,41 D	27.547,92 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	282.198,41 D	27.547,92 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRICÃO -GOV FEDERAL	33.070,41 D	23.388,42 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	22.365,60 D	17.446,28 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE ESTRUT ACESS -F.INV	625,80 D	575,98 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALID ED CONECT - F.INV	10.079,01 D	5.366,16 D
CREDITOS	0,00 D	1,79 D
CREDITOS A RECEBER	0,00 D	1,79 D
OUTROS VALORES A RECEBER	0,00 D	1,79 D
APARELHOS DE RECREAÇÃO / ESPORTIVOS	10.000,00 D	0,00 D
EQUIPAMENTOS - (ELETR / ELETRONICOS)	28.026,07 D	18.599,00 D
(-) BENS DOADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO	38.026,07 C	18.599,00 C
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	315.474,60 C	51.228,39 C
CIRCULANTE	315.162,34 C	50.916,13 C
CONTAS A PAGAR	57,76 C	63,47 C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS	57,76 C	63,47 C
ISSQN - FONTE	57,76 C	63,47 C
PROVISÕES	4,56 C	4,56 C
PROVISÕES CÍVEIS	4,56 C	4,56 C
SALDO DE RECURSO NÃO UTILIZADO A DEVOLVER	4,56 C	4,56 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	282.131,71 C	27.481,68 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	282.131,71 C	27.481,68 C
RECURSOS DA ENTIDADE INC AO PROGRAMA	0,00 D	27,55 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	362.539,74 C	112.670,67 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	17.829,67 C	3.456,92 C
(-) RECURSOS APLICADOS	125.719,38 D	88.668,90 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	27.481,68 C	0,00 D
(-) SALDO DE RECURSO NÃO UTILIZADO/DEVOLUÇÃO	0,00 D	4,56 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	32.968,31 C	23.366,42 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	22.249,52 C	17.424,28 C
ENTRADA DE RECURSOS	6.110,00 C	8.870,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	17.424,28 C	9.911,52 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	1.463,34 C	1.006,38 C
(-) RECURSOS APLICADOS	2.748,10 D	2.363,62 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ESTRUTURA / ACESS/ SL REC/ CA	625,80 C	575,98 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	575,98 C	45.381,87 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	49,82 C	575,44 C
(-) RECURSOS APLICADOS	0,00 D	45.381,33 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	10.092,99 C	5.366,16 C
ENTRADA DE RECURSOS - EMERGENCIAL COVID 19	0,00 D	5.243,79 C
EMERGENCIAL COVID 19 - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	1.372,43 C	1.372,43 C
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	2.450,98 C	1,47 C
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	8.321,13 C	0,00 D
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	640,77 C	494,86 C
(-) RECURSOS APLICADOS	2.692,32 D	1.746,39 D
PATRIMONIO LÍQUIDO	312,26 C	312,26 C
PATRIMONIO SOCIAL	312,26 C	312,26 C
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	312,26 C	312,26 C
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	312,26 C	312,26 C


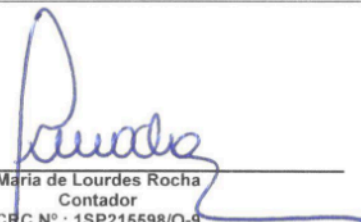
  
 Maria de Lourdes Rocha  
 CRC 1SP 215598/O-9

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2023

Folha: 002

00114 APM DA EMEBE ROLANDO RAMACCIOTTI  
RUA WARNER, 300  
JARDIM HOLLYWOOD - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

51.116.663/0001-07

Descrição	2023	2022
 _____ ODAIR JOAO BOIN DIR EXECUTIVO C.P.F.: 282.766.208-68	 _____ Maria de Lourdes Rocha Contador CRC N° : 1SP215598/O-9	
ROCHA CONTABILIDADE		

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

Folha: 001

00114 APM DA EMEBE ROLANDO RAMACCIOTTI  
 RUA WARNER , 300  
 JARDIM HOLLYWOOD - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

51.116.663/0001-07

Descrição	2023	2022
RECEITAS	129.413,41 C	138.187,79 C
ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO	0,00 C	27,55 C
CUSTEIO	0,00 C	27,55 C
DOAÇÕES DIVERSAS	0,00 C	27,55 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA FISICA	0,00 C	27,55 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	129.413,41 C	138.160,24 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	125.719,38 C	88.668,90 C
GOVERNO MUNICIPAL	125.719,38 C	88.668,90 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	125.719,38 C	88.668,90 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	3.694,03 C	49.491,34 C
GOVERNO FEDERAL	3.694,03 C	49.491,34 C
PDDE BÁSICO	2.748,10 C	2.363,62 C
PDDE ESTRUTURA ACES / SL.RECURSO/CAMPO	0,00 C	45.381,33 C
PDDE QUALIDADE EDUCAÇÃO CONECTADA	945,93 C	1.746,39 C
DESPESAS	129.413,41 D	138.187,79 D
DESPESAS ORDINARIAS	0,00 C	27,55 D
SEM RESTRIÇÃO	0,00 C	27,55 D
APOIO ADMINISTRATIVO	0,00 C	27,55 D
REEMBOLSO DE DESPESAS À PROGRAMAS (MUN/FED)	0,00 C	27,55 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	129.413,41 D	138.160,24 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	125.719,38 D	88.668,90 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	125.719,38 D	88.668,90 D
MATERIAIS DIVERSOS	15.436,93 D	13.593,15 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	5.723,97 D	812,27 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	1.200,00 D	0,00 C
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	4.170,00 D	2.720,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	7.494,00 D	6.902,52 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	70.461,94 D	33.368,38 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	0,00 C	145,27 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	2.703,22 D	4.167,88 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	18.529,32 D	26.959,43 D
ATIVIDADE EDUC/ ESPORTE/ LAZER - GOV FEDERAL	3.694,03 D	49.491,34 D
PDDE BASICO	2.694,75 D	2.363,62 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	1.797,00 D	156,89 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÃO	0,00 C	1.570,11 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	897,75 D	636,62 D
PDDE ESTRUTURA / ACESS / SL. RECURSO/ CAMPO	0,00 C	45.381,33 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	0,00 C	9.076,37 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	0,00 C	36.304,96 D
PDDE QUALIDADE - + ALFABETIZ/ED CONECT/EM.C19 /C.C.LEITURA	999,28 D	1.746,39 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	999,28 D	1.746,39 D

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

*(3)*

*Lucas*  
 Maria de Lourdes Rocha  
 CRC 1SP 215588/O-9

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


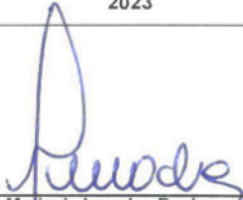
Folha: 002

00114 APM DA EMEBE ROLANDO RAMACCIOTTI

51.116.663/0001-07

RUA WARNER, 300

JARDIM HOLLYWOOD - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2023	2022
		
ODAIR JOAO BOIM DIR EXECUTIVO C.P.F.: 282.766.208-68	Matia de Lourdes Rocha Contador CRC N° : 1SP215598/O-5	

ROCHA CONTABILIDADE



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

**1 - CONTEXTO OPERACIONAL**

A **APM da Emebe Rolando Ramaciotti** 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 Warner, 300 Jardim Hollywood CEP 09608-040 - 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)**

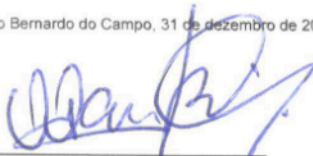
Este grupo está composto pelo seu valor nominal, original e representa o saldo credor e reprogramado dos Recursos de Entidade Pública Nacional – Governo Municipal e Governo Federal, obrigações fiscais, tributárias.

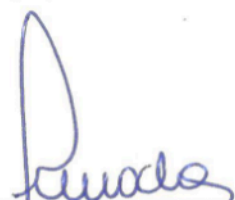
**6 – SUBVENÇÕES E/OU CONVÊNIOS PÚBLICOS (Resolução CFC nº. 1.305/10 - NBC TG 07)**

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.

  
Odair João Boin  
Diretor Executivo

  
Maria de Lourdes Rocha  
Contadora - CRC 1SP215598/O-9