

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2024

Folha: 001

00301 APM DA EMEB PROF DOLORES DE TOLEDO DE MATTEO

04.891.418/0001-97

Rua Sabino Demarchi, 250

Jardim Industrial - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2024	2023
ATIVO	7.827,26 D	20.020,78 D
CIRCULANTE	7.827,26 D	20.020,78 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	7.827,26 D	20.016,60 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	0,00 D	9.099,15 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	0,00 D	9.099,15 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	7.827,26 D	11.004,28 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	10,80 D	10,10 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	2.598,78 D	7.243,14 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALID ED CONECT - F.INV	5.217,68 D	3.751,04 D
NUMERÁRIO EM TRANSITO	0,00 D	86,83 C
CHEQUES A COMPENSAR	0,00 D	86,83 C
CREDITOS	0,00 D	4,18 D
CREDITOS A RECEBER	0,00 D	4,18 D
OUTROS VALORES A RECEBER	0,00 D	4,18 D
MOBILIÁRIOS	4.107,00 D	0,00 D
EQUIPAMENTOS - (ELETRO / ELETRONICOS)	17.176,95 D	5.345,93 D
(-) BENS DOADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO	21.283,95 C	5.345,93 C
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	7.827,26 C	20.020,78 C
CIRCULANTE	7.827,26 C	20.020,78 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	0,00 D	8.488,52 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	0,00 D	8.488,52 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	78.218,86 C	80.532,16 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	644,13 C	2.710,73 C
(-) RECURSOS APLICADOS	87.394,95 D	142.323,14 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	8.532,34 C	67.568,77 C
(-) SALDO DE RECURSO NÃO UTILIZADO/DEVOLUÇÃO	0,38 D	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	7.827,26 C	11.532,26 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	2.609,58 C	7.253,24 C
ENTRADA DE RECURSOS	4.370,00 C	4.510,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	7.253,24 C	4.337,10 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	254,93 C	447,55 C
(-) RECURSOS APLICADOS	9.268,59 D	2.041,41 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	5.217,68 C	4.279,02 C
RECURSOS DA ENTIDADE INC AO PROGRAMA	34,91 C	0,00 D
EMERGENCIAL COVID 19 - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	0,00 D	799,89 C
(-) RECURSOS APLICADOS	190,00 D	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	2.451,00 C	2.451,00 C
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	3.755,22 C	2.098,96 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	236,19 C	174,42 C
(-) RECURSOS APLICADOS	1.069,64 D	1.245,25 D

ROSINALVADACRUZ FREIRE
Diretora Executiva
C.P.F.: 046.783.794-52

Maria de Lourdes Rocha
Contador
CRC N° : 1SP215598/O-9

Demonstração do Resultado do Período Encerrado de Janeiro a Dezembro/2024

Folha: 001

00301 APM DA EMEB PROF DOLORES DE TOLEDO DE MATTEO
Rua Sabino Demarchi, 250
Jardim Industrial - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

04.891.418/0001-97

Descrição	2024	2023
RECEITAS	98.481,89 C	145.609,80 C
ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO	34,91 C	0,00 C
CUSTEIO	34,91 C	0,00 C
DOAÇÕES DIVERSAS	34,91 C	0,00 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA FISICA	34,91 C	0,00 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	98.446,98 C	145.609,80 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	87.394,95 C	142.323,14 C
GOVERNO MUNICIPAL	87.394,95 C	142.323,14 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	87.394,95 C	142.323,14 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	11.052,03 C	3.286,66 C
GOVERNO FEDERAL	11.052,03 C	3.286,66 C
PDDE BÁSICO	9.268,59 C	2.041,41 C
PDDE QUALIDADE EMERGENCIAL	190,00 C	0,00 C
PDDE QUALIDADE EDUCAÇÃO CONECTADA	1.593,44 C	1.245,25 C
DESPESAS	98.481,89 D	145.609,80 D
DESPESAS ORDINARIAS	34,91 D	0,00 C
SEM RESTRIÇÃO	34,91 D	0,00 C
APOIO ADMINISTRATIVO	34,91 D	0,00 C
REEMBOLSO DE DESPESAS À PROGRAMAS (MUN/FED)	34,91 D	0,00 C
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	98.446,98 D	145.609,80 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	87.394,95 D	142.323,14 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	87.394,95 D	142.323,14 D
MATERIAIS DIVERSOS	13.200,52 D	8.945,94 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	370,57 D	4.743,80 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	1.100,00 D	0,00 C
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	5.180,00 D	3.150,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	7.614,00 D	7.494,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	43.991,84 D	112.643,47 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	15.938,02 D	5.345,93 D
ATIVIDADE EDUC/ ESPORTE/ LAZER - GOV FEDERAL	11.052,03 D	3.286,66 D
PDDE BASICO	9.268,59 D	2.041,41 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	9.268,59 D	2.041,41 D
PDDE QUALIDADE - + ALFABETIZ/ED CONECT/EM.C19 /C.C.LEITURA	1.783,44 D	1.245,25 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	1.783,44 D	1.245,25 D

Demonstração do Saldo Final

Resultado do Período

Deficit do período

0,00

1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A **APM da Emeb Professora Dolores de Toledo Matteo** 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 Sabino Demarchi, 250, Bairro Baeta Neves CEP 09762-040, 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 Publica 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.