

Balanco Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2024

Folha: 001

00235 APM DA EMEB FRANCISCO DIASSIS GOMES TEIXEIRA

14.053.200/0001-17

Estrada da Cama Patente, 520

Alvarenga - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2024	2023
ATIVO	10.224,76 D	16.759,25 D
CIRCULANTE	10.224,76 D	16.759,25 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	10.224,76 D	16.759,25 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRICÇÃO - GOV MUNICIPAL	0,00 D	10.318,88 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	0,00 D	10.318,88 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRICÇÃO -GOV FEDERAL	10.224,76 D	6.440,37 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	4.243,00 D	919,50 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALID ED CONECT - F.INV	5.981,76 D	5.520,87 D
MOBILIÁRIOS	3.000,00 D	0,00 D
APARELHOS DE RECREAÇÃO / ESPORTIVOS	27.106,83 D	24.106,83 D
EQUIPAMENTOS - (ELETRO / ELETRONICOS)	37.822,43 D	24.018,69 D
(-) BENS DOADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO	67.929,26 C	48.125,52 C
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	10.224,76 C	16.759,25 C
CIRCULANTE	10.224,76 C	16.759,25 C
CONTAS A PAGAR	110,00 C	0,00 D
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS	110,00 C	0,00 D
PREVIDENCIA SOCIAL - FONTE	110,00 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	0,00 D	10.318,88 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	0,00 D	10.318,88 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	413.763,78 C	95.471,86 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	7.175,95 C	4.559,58 C
(-) RECURSOS APLICADOS	431.258,61 D	103.705,77 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	10.318,88 C	13.993,21 C
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	10.114,76 C	6.440,37 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	4.133,00 C	919,50 C
ENTRADA DE RECURSOS	5.670,00 C	5.590,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	919,50 C	17.715,87 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	250,41 C	657,63 C
(-) RECURSOS APLICADOS	2.706,91 D	23.044,00 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	5.981,76 C	5.520,87 C
EMERGENCIAL COVID 19 - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	0,00 D	1.843,02 C
(-) RECURSOS APLICADOS	0,00 D	2.057,10 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	2.451,00 C	2.451,00 C
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	5.520,87 C	4.503,89 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	310,28 C	380,06 C
(-) RECURSOS APLICADOS	2.300,39 D	1.600,00 D

Documento assinado digitalmente



CLAUDIA MORELIS DE OLIVEIRA
Data: 05/02/2025 15:42:26-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

CLAUDIA MORELIS DE OLIVEIRA
DIR.EXECUTIVA
C.P.F.: 323.613.738-07

Documento assinado digitalmente



MARIA DE LOURDES ROCHA
Data: 29/01/2025 17:54:45-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Maria de Lourdes Rocha
Contador
CRC Nº : 1SP215598/O-9

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

Folha: 002

00235 APM DA EMEB FRANCISCO DIASSIS GOMES TEIXEIRA

14.053.200/0001-17

Estrada da Cama Patente, 520

Alvarenga - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2024	2023
RECEITAS	436.265,91 C	130.406,87 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	436.265,91 C	130.406,87 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	431.258,61 C	103.705,77 C
GOVERNO MUNICIPAL	431.258,61 C	103.705,77 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	431.258,61 C	103.705,77 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	5.007,30 C	26.701,10 C
GOVERNO FEDERAL	5.007,30 C	26.701,10 C
PDDE BÁSICO	2.706,91 C	23.044,00 C
PDDE QUALIDADE EMERGENCIAL	0,00 C	2.057,10 C
PDDE QUALIDADE EDUCAÇÃO CONECTADA	2.300,39 C	1.600,00 C
DESPESAS	436.265,91 D	130.406,87 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	436.265,91 D	130.406,87 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	431.258,61 D	103.705,77 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	431.258,61 D	103.705,77 D
MATERIAIS DIVERSOS	15.991,18 D	18.546,97 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	5.128,29 D	2.323,20 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	0,00 C	1.550,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	5.150,00 D	5.200,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	7.494,00 D	7.494,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	378.619,38 D	41.774,88 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	1.080,00 D	4.300,29 D
LABORATORIO DE INFORMATICA	0,00 C	150,00 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	17.795,76 D	22.366,43 D
ATIVIDADE EDUC/ ESPORTE/ LAZER - GOV FEDERAL	5.007,30 D	26.701,10 D
PDDE BASICO	2.706,91 D	23.044,00 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	1.199,32 D	0,00 C
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	1.507,59 D	23.044,00 D
PDDE QUALIDADE - + ALFABETIZ/ED CONECT/EM.C19 /C.C.LEITURA	2.300,39 D	3.657,10 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	1.800,00 D	3.657,10 D
BENS E MAT PERMANENTE (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	500,39 D	0,00 C

Demonstração do Saldo Final

Resultado do Período

Superavit do período

0,00



Documento assinado digitalmente
CLAUDIA MORELIS DE OLIVEIRA
Data: 06/02/2025 11:08:54-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>



Documento assinado digitalmente
MARIA DE LOURDES ROCHA
Data: 29/01/2025 17:54:45-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A **APM da Emeb Francisco Diassis Gomes Teixeira** 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, Estrada da Cama Patente, 520 Parque Esmeralda CEP 09842-100, no Estado de São Paulo.

2 - DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Na elaboração das demonstrações financeiras de 2024, 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 2024.

Documento assinado digitalmente
gov.br CLAUDIA MOREIS DE OLIVEIRA
Data: 05/02/2025 15:42:26-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Documento assinado digitalmente
gov.br MARIA DE LOURDES ROCHA
Data: 29/01/2025 17:54:45-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Diretor(a) Executivo(a)

Contadora - CRC 1SP215598/O-9