

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2024

Folha: 001

00274 APM DA EMEB GONÇALVES DIAS

49.527.450/0001-26

Rua Grã-Bretanha, 250

Taboão - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2024	2023
ATIVO	39.491,48 D	33.939,73 D
CIRCULANTE	39.491,48 D	33.939,73 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	39.488,84 D	33.588,18 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRICÃO - GOV MUNICIPAL	0,00 D	447,57 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	0,00 D	447,57 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRICÃO -GOV FEDERAL	39.488,84 D	33.140,61 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	20.617,68 D	17.063,13 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE ESTRUT ACESS -F.INV	634,33 D	592,85 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALID ED CONECT - F.INV	18.236,83 D	15.484,63 D
CREDITOS	2,64 D	351,55 D
CREDITOS A RECEBER	2,64 D	351,55 D
OUTROS VALORES A RECEBER	2,64 D	351,55 D
EQUIPAMENTOS - (ELETRO / ELETRONICOS)	41.456,90 D	26.911,29 D
(-) BENS DOADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO	41.456,90 C	26.911,29 C
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	39.491,48 C	33.939,73 C
CIRCULANTE	39.491,48 C	33.939,73 C
CONTAS A PAGAR	0,00 D	450,05 C
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV	0,00 D	0,05 C
FORNECEDORES	0,00 D	0,05 C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS	0,00 D	450,00 C
PREVIDENCIA SOCIAL - FONTE	0,00 D	450,00 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	0,00 D	349,07 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	0,00 D	349,07 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	87.018,46 C	94.678,01 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	794,34 C	3.618,36 C
(-) RECURSOS APLICADOS	88.611,87 D	107.363,81 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	799,07 C	9.416,51 C
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	39.491,48 C	33.140,61 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	20.617,68 C	17.063,13 C
ENTRADA DE RECURSOS	8.050,00 C	7.610,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	17.063,13 C	21.610,30 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	1.104,55 C	1.991,92 C
(-) RECURSOS APLICADOS	5.600,00 D	14.149,09 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ESTRUTURA / ACESS/ SL REC/ CA	634,33 C	592,85 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	592,85 C	545,69 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	41,48 C	47,16 C
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	18.239,47 C	15.484,63 C
ENTRADA DE RECURSOS - EMERGENCIAL COVID 19	1.877,14 C	0,00 D
EMERGENCIAL COVID 19 - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	0,00 D	1.877,14 C
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	3.328,00 C	3.328,00 C
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	13.607,49 C	10.724,25 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	1.044,99 C	1.037,14 C
(-) RECURSOS APLICADOS	1.618,15 D	1.481,90 D

Documento assinado digitalmente



FLAVIA CRISTINA MATIUSSO SCALA
Data: 10/02/2025 12:22:33-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Documento assinado digitalmente



MARIA DE LOURDES ROCHA
Data: 07/02/2025 17:12:44-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

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

Folha: 001

00274 APM DA EMEB GONÇALVES DIAS
Rua Grã-Bretanha, 250
Taboão - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

49.527.450/0001-26

Descrição	2024	2023
RECEITAS	95.830,02 C	122.994,80 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	95.830,02 C	122.994,80 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	88.611,87 C	107.363,81 C
GOVERNO MUNICIPAL	88.611,87 C	107.363,81 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	88.611,87 C	107.363,81 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	7.218,15 C	15.630,99 C
GOVERNO FEDERAL	7.218,15 C	15.630,99 C
PDDE BÁSICO	5.600,00 C	14.149,09 C
PDDE QUALIDADE EDUCAÇÃO CONECTADA	1.618,15 C	1.481,90 C
DESPESAS	95.830,02 D	122.994,80 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	95.830,02 D	122.994,80 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	88.611,87 D	107.363,81 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	88.611,87 D	107.363,81 D
MATERIAIS DIVERSOS	16.734,03 D	22.349,85 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	2.206,29 D	2.121,45 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	2.450,00 D	2.450,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	12.890,00 D	13.730,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	7.494,00 D	7.494,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	37.341,94 D	48.317,31 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	550,00 D	1.102,00 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	8.945,61 D	9.799,20 D
ATIVIDADE EDUC/ ESPORTE/ LAZER - GOV FEDERAL	7.218,15 D	15.630,99 D
PDDE BASICO	5.600,00 D	14.149,09 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	0,00 C	5.700,00 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	5.600,00 D	8.449,09 D
PDDE QUALIDADE - + ALFABETIZ/ED CONECT/EM.C19 /C.C.LEITURA	1.618,15 D	1.481,90 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	1.618,15 D	1.481,90 D

Demonstração do Saldo Final

Resultado do Período

Superavit do período

0,00



Documento assinado digitalmente
FLAVIA CRISTINA MATIUSSO SCALA
Data: 03/06/2025 13:18:58-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>



Documento assinado digitalmente
MARIA DE LOURDES ROCHA
Data: 07/02/2025 17:12:45-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A **APM da Emeb Gonçalves Dias** 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 Grã Bretanha, 250 Bairro Taboão CEP 09667-030, 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 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 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 publico 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 incorridas 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 2024.

Documento assinado digitalmente
MARIA DE LOURDES ROCHA
Data: 07/02/2025 17:10:50-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Diretor(a) Executivo(a)

Contadora - CRC 1SP215598/O-9

Documento assinado digitalmente
FLAVIA CRISTINA MATIUSSO SCALA
Data: 03/06/2025 13:18:58-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>