

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2024

Folha: 001

00175 APM DA EMEB HYGINO BAPTISTA DE LIMA

43.336.643/0001-13

Rua Abramo Luchesi, 06

Ferrazópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2024	2023
ATIVO	11.069,59 D	41.972,57 D
CIRCULANTE	11.069,59 D	41.972,57 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	11.052,48 D	39.644,51 D
CAIXA	34,78 D	34,78 D
CAIXA GERAL	34,78 D	34,78 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRICÃO - GOV MUNICIPAL	0,00 D	10.453,86 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	0,00 D	10.453,86 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRICÃO -GOV FEDERAL	11.017,70 D	29.287,37 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	1.569,09 D	17.555,13 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE QUAL M ALF/ED CON- F.INV	9.448,61 D	11.732,24 D
NUMERÁRIO EM TRANSITO	0,00 D	131,50 C
CHEQUES A COMPENSAR	0,00 D	131,50 C
CREDITOS	17,11 D	2.328,06 D
CREDITOS A RECEBER	17,11 D	2.328,06 D
OUTROS VALORES A RECEBER	17,11 D	2.328,06 D
MOBILIÁRIOS	299,90 D	299,90 D
APARELHOS DE RECREAÇÃO / ESPORTIVOS	14.514,53 D	0,00 D
EQUIPAMENTOS - (ELETRO / ELETRONICOS)	28.591,16 D	15.566,43 D
(-) BENS DOADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO	43.405,59 C	15.866,33 C
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	11.069,59 C	41.972,57 C
CIRCULANTE	11.069,59 C	41.972,57 C
CONTAS A PAGAR	0,00 D	60,50 C
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV	0,00 D	60,50 C
FORNECEDORES	0,00 D	0,50 C
PRESTADORES DE SERVIÇOS	0,00 D	60,00 C
PROVISÕES	0,00 D	249,84 C
PROVISÕES CÍVEIS	0,00 D	249,84 C
SALDO DE RECURSO NÃO UTILIZADO A DEVOLVER	0,00 D	249,84 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	0,00 D	12.376,26 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	0,00 D	12.376,26 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	88.108,93 C	279.799,05 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	1.286,66 C	8.216,88 C
(-) RECURSOS APLICADOS	101.663,51 D	283.002,56 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	12.376,29 C	7.362,89 C
(-) SALDO DE RECURSO NÃO UTILIZADO/DEVOLUÇÃO	108,37 D	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	11.069,59 C	29.285,97 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	1.569,00 C	17.555,04 C
ENTRADA DE RECURSOS	5.770,00 C	5.670,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	17.555,04 C	19.064,05 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	683,17 C	1.689,12 C
(-) RECURSOS APLICADOS	22.439,21 D	8.868,13 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	9.500,59 C	11.730,93 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	131,46 C	131,46 C
EMERGENCIAL COVID 19 - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	2.959,41 C	2.827,95 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	131,46 D	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	2.451,00 C	2.451,00 C
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	8.771,52 C	7.173,82 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	663,75 C	688,52 C
(-) RECURSOS APLICADOS	5.345,09 D	1.541,82 D

ROCHA CONTABILIDADE

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

Folha: 002

00175 APM DA EMEB HYGINO BAPTISTA DE LIMA
Rua Abramo Luchesi, 06
Ferrazópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

43.336.643/0001-13

Descrição	2024	2023
DESPESAS	129.447,81 D	293.412,51 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	129.447,81 D	293.412,51 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	101.663,51 D	283.002,56 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	101.663,51 D	283.002,56 D
MATERIAIS DIVERSOS	11.515,20 D	27.870,83 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	1.544,89 D	2.088,20 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	12.582,00 D	15.400,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	7.494,00 D	7.494,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	55.401,27 D	219.324,78 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	0,00 C	1.653,85 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	13.126,15 D	9.170,90 D
ATIVIDADE EDUC/ ESPORTE/ LAZER - GOV FEDERAL	27.784,30 D	10.409,95 D
PDDE BASICO	22.439,21 D	8.868,13 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	8.560,10 D	5.378,13 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	13.879,11 D	3.490,00 D
PDDE QUALIDADE - + ALFABETIZ/ED CONECT/EM.C19 /C.C.LEITURA	5.345,09 D	1.541,82 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	4.811,09 D	1.541,82 D
BENS E MAT PERMANENTE (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	534,00 D	0,00 C
RECEITAS	129.447,81 C	293.412,51 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	129.447,81 C	293.412,51 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	101.663,51 C	283.002,56 C
GOVERNO MUNICIPAL	101.663,51 C	283.002,56 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	101.663,51 C	283.002,56 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	27.784,30 C	10.409,95 C
GOVERNO FEDERAL	27.784,30 C	10.409,95 C
PDDE BÁSICO	22.439,21 C	8.868,13 C
PDDE QUALIDADE EDUCAÇÃO CONECTADA	5.345,09 C	1.541,82 C

Demonstração do Saldo Final

Resultado do Período

Superavit do período

0,00

1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A **APM da Emeb Hygino Baptista de Lima** 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 Abramo Luchesi, 06 Jardim Leblon – CEP 09781-030, 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.

Diretora Executiva

Contadora - CRC 1SP215598/O-9