

Balanco Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2024

Folha: 001

00208 APM DA EMEB JOSUÉ DE CASTRO

04.814.457/0001-90

Rua Primeiro de Maio, 100

Baeta Neves - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2024	2023
ATIVO	35.806,07 D	47.416,05 D
CIRCULANTE	35.806,07 D	47.416,05 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	35.806,07 D	45.027,88 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRICÇÃO - GOV MUNICIPAL	0,00 D	22.423,07 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	0,00 D	22.423,07 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRICÇÃO -GOV FEDERAL	35.806,07 D	28.543,11 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	1.415,95 D	1.326,13 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	22.327,94 D	17.026,81 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALID ED CONECT - F.INV	12.062,18 D	10.190,17 D
NUMERÁRIO EM TRANSITO	0,00 D	5.938,30 C
CHEQUES A COMPENSAR	0,00 D	5.938,30 C
CREDITOS	0,00 D	2.388,17 D
CREDITOS A RECEBER	0,00 D	2.388,17 D
OUTROS VALORES A RECEBER	0,00 D	2.388,17 D
MOBILIÁRIOS	1.461,79 D	0,00 D
EQUIPAMENTOS - (ELETRO / ELETRONICOS)	29.599,65 D	19.437,95 D
(-) BENS DOADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO	31.061,44 C	19.437,95 C
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	35.806,07 C	47.416,05 C
CIRCULANTE	35.806,07 C	47.416,05 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	566,17 D	18.629,05 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	566,17 D	18.629,05 C
RECURSOS DA ENTIDADE INC AO PROGRAMA	183,97 C	183,97 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	68.365,62 C	87.261,76 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	2.140,05 C	2.253,67 C
(-) RECURSOS APLICADOS	92.972,65 D	77.770,66 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	25.716,69 C	6.700,31 C
(-) SALDO DE RECURSO NÃO UTILIZADO/DEVOLUÇÃO	3.999,85 D	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	36.372,24 C	28.787,00 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	24.296,55 C	18.591,39 C
ENTRADA DE RECURSOS	4.070,00 C	3.450,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	18.905,60 C	14.382,71 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	1.320,95 C	1.258,68 C
(-) RECURSOS APLICADOS	0,00 D	500,00 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	12.075,69 C	10.195,61 C
EMERGENCIAL COVID 19 - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	2.451,00 C	2.451,00 C
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	2.451,00 C	2.451,00 C
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	7.744,61 C	4.860,52 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	684,17 C	642,89 C
(-) RECURSOS APLICADOS	1.255,09 D	209,80 D

Documento assinado digitalmente



TAMIRES BANDEIRA MESQUITA

Data: 25/02/2025 16:23:48-0300

Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Tamires Bandeira Mesquita
DIRETORA EXECUTIVA
C.P.F.: 399.780.688-80

Documento assinado digitalmente



MARIA DE LOURDES ROCHA

Data: 20/02/2025 14:19:40-0300

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

00208 APM DA EMEB JOSUÉ DE CASTRO

04.814.457/0001-90

Rua Primeiro de Maio, 100

Baeta Neves - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2024	2023
RECEITAS	94.227,74 C	78.480,46 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	94.227,74 C	78.480,46 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	92.972,65 C	77.770,66 C
GOVERNO MUNICIPAL	92.972,65 C	77.770,66 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	92.972,65 C	77.770,66 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	1.255,09 C	709,80 C
GOVERNO FEDERAL	1.255,09 C	709,80 C
PDDE BÁSICO	0,00 C	500,00 C
PDDE QUALIDADE EDUCAÇÃO CONECTADA	1.255,09 C	209,80 C
DESPESAS	94.227,74 D	78.480,46 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	94.227,74 D	78.480,46 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	92.972,65 D	77.770,66 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	92.972,65 D	77.770,66 D
MATERIAIS DIVERSOS	40.041,78 D	30.994,94 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	180,00 D	0,00 C
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	1.500,00 D	0,00 C
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	3.280,01 D	0,00 C
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	7.494,00 D	7.494,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	29.415,07 D	27.042,13 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	0,00 C	569,34 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	11.061,79 D	11.670,25 D
ATIVIDADE EDUC/ ESPORTE/ LAZER - GOV FEDERAL	1.255,09 D	709,80 D
PDDE BASICO	0,00 C	500,00 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	0,00 C	500,00 D
PDDE QUALIDADE - + ALFABETIZ/ED CONECT/EM.C19 /C.C.LEITURA	1.255,09 D	209,80 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	693,39 D	209,80 D
BENS E MAT PERMANENTE (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	561,70 D	0,00 C

Demonstração do Saldo Final

Resultado do Período

Superavit do período

0,00



Documento assinado digitalmente
TAMIRES BANDEIRA MESQUITA
Data: 25/02/2025 16:23:48-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>



Documento assinado digitalmente
MARIA DE LOURDES ROCHA
Data: 20/02/2025 14:19:40-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A **APM da Emeb Josué de Castro** 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 Primeiro de Maio, 100 Jardim Farina CEP 09760-540, 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) **Imobilizados:** Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição. Conforme determina Cláusula 6º 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.

7 - DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (DFC)

A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução do CFC Nº. 1.296/10 que aprovou a NBC TG 03 – Demonstração dos Fluxos de Caixa e também de acordo com a Resolução 1.152/2009 que aprovou a NBC TG 13. O Método na elaboração do Fluxo de Caixa que a Entidade optou foi o DIRETO.

São Bernardo do Campo, 31 de dezembro de 2024.