

Balanco Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2024

Folha: 001

00234 APM DA EMEB KAROLINA ZOFIA LEWANDOWSKA

14.053.206/0001-94

Estrada da Cama Patente, 510

Alvarenga - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2024	2023
ATIVO	98.323,77 D	241.477,82 D
CIRCULANTE	98.323,77 D	241.477,82 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	98.230,94 D	240.581,29 D
BANCOS C. MOVIMENTO - REC. C/RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	2,78 D	2,78 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO	2,78 D	2,78 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	0,00 D	126.170,50 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	0,00 D	126.170,50 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	98.228,16 D	114.621,01 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	33.908,15 D	45.986,18 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE ESTR ACESS - CAD POUP	34.489,12 D	37.430,07 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE QUAL M ALF/ED CON- F.INV	29.830,89 D	31.204,76 D
NUMERÁRIO EM TRANSITO	0,00 D	213,00 C
CHEQUES A COMPENSAR	0,00 D	213,00 C
CREDITOS	92,83 D	896,53 D
CREDITOS A RECEBER	92,83 D	896,53 D
OUTROS VALORES A RECEBER	92,83 D	896,53 D
MOBILIÁRIOS	34.051,82 D	7.442,92 D
APARELHOS DE RECREAÇÃO / ESPORTIVOS	9.991,00 D	1.188,00 D
EQUIPAMENTOS - (ELETRO / ELETRONICOS)	81.491,17 D	33.096,30 D
(-) BENS DOADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO	125.533,99 C	41.727,22 C
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	98.323,77 C	241.477,82 C
CIRCULANTE	98.284,68 C	241.438,73 C
CONTAS A PAGAR	0,00 D	572,55 C
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV	0,00 D	1,56 C
PRESTADORES DE SERVIÇOS	0,00 D	1,56 C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS	0,00 D	570,99 C
PREVIDENCIA SOCIAL - FONTE	0,00 D	488,79 C
ISSQN - FONTE	0,00 D	82,20 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	35,11 C	126.762,10 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	35,11 C	126.762,10 C
RECURSOS DA ENTIDADE INC AO PROGRAMA	35,11 C	35,11 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	194.162,37 C	249.368,43 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	6.088,00 C	11.973,30 C
(-) RECURSOS APLICADOS	326.820,52 D	188.139,53 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	126.939,99 C	53.524,79 C
(-) SALDO DE RECURSO NÃO UTILIZADO/DEVOLUÇÃO	369,84 D	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	98.249,57 C	114.104,08 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	30.947,34 C	42.945,50 C
ENTRADA DE RECURSOS	23.950,00 C	25.230,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	42.945,50 C	35.097,91 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	2.413,75 C	3.134,59 C
(-) RECURSOS APLICADOS	38.361,91 D	20.517,00 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ESTRUTURA / ACESS/ SL REC/ CA	34.489,12 C	37.430,07 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	37.430,07 C	41.558,75 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	2.378,02 C	3.283,68 C
(-) RECURSOS APLICADOS	5.318,97 D	7.412,36 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	32.813,11 C	33.728,51 C
MAIS ALFABETIZAÇÃO - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	19.190,01 C	20.940,18 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	0,00 D	2.947,20 C
(-) RECURSOS APLICADOS	5.393,14 D	1.750,17 D
EMERGENCIAL COVID 19 - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	0,00 D	9.781,00 C
(-) RECURSOS APLICADOS	0,00 D	10.529,93 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	3.892,00 C	3.892,00 C
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	14.538,50 C	10.356,23 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	2.004,74 C	0,00 D
(-) RECURSOS APLICADOS	1.419,00 D	1.908,00 D
PATRIMONIO LÍQUIDO	39,09 C	39,09 C

Balanco Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2024

Folha: 002

00234 APM DA EMEB KAROLINA ZOFIA LEWANDOWSKA
Estrada da Cama Patente, 510
Alvarenga - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

14.053.206/0001-94

Descrição	2024	2023
PATRIMONIO SOCIAL	39,09 C	39,09 C
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	39,09 C	39,09 C
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	39,09 C	39,09 C

gov.br
Documento assinado digitalmente
ERIKA REGINA MARCHI DE SANTANA
Data: 20/02/2025 09:36:59-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

ERIKA REGINA M. DE SANTANA
DIRETORA EXECUTIVA
C.P.F.: 228.801.288-97

gov.br
Documento assinado digitalmente
MARIA DE LOURDES ROCHA
Data: 18/02/2025 14:03:39-0300
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: 003

00234 APM DA EMEB KAROLINA ZOFIA LEWANDOWSKA

14.053.206/0001-94

Estrada da Cama Patente, 510

Alvarenga - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2024	2023
RECEITAS	377.100,54 C	230.256,99 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	377.100,54 C	230.256,99 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	326.607,52 C	188.139,53 C
GOVERNO MUNICIPAL	326.607,52 C	188.139,53 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	326.607,52 C	188.139,53 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	50.493,02 C	42.117,46 C
GOVERNO FEDERAL	50.493,02 C	42.117,46 C
PDDE BÁSICO	38.361,91 C	20.517,00 C
PDDE ESTRUTURA ACES / SL.RECURSO/CAMPO	5.318,97 C	7.412,36 C
PDDE QUALIDADE MAIS ALFABETIZAÇÃO	5.393,14 C	1.750,17 C
PDDE QUALIDADE EMERGENCIAL	0,00 C	10.529,93 C
PDDE QUALIDADE EDUCAÇÃO CONECTADA	1.419,00 C	1.908,00 C
DESPESAS	377.100,54 D	230.256,99 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	377.100,54 D	230.256,99 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	326.607,52 D	188.139,53 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	326.607,52 D	188.139,53 D
MATERIAIS DIVERSOS	78.503,29 D	59.996,32 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	2.035,70 D	13.582,65 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	19.700,00 D	7.400,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	42.020,00 D	24.550,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	7.494,00 D	7.494,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	92.189,06 D	57.541,10 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	17.408,70 D	0,00 C
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	67.256,77 D	17.575,46 D
ATIVIDADE EDUC/ ESPORTE/ LAZER - GOV FEDERAL	50.493,02 D	42.117,46 D
PDDE BASICO	38.361,91 D	20.517,00 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	25.861,91 D	19.627,00 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	12.500,00 D	890,00 D
PDDE ESTRUTURA / ACESS / SL. RECURSO/ CAMPO	5.318,97 D	7.412,36 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	1.268,97 D	7.412,36 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	4.050,00 D	0,00 C
PDDE QUALIDADE - + ALFABETIZ/ED CONECT/EM.C19 /C.C.LEITURA	6.812,14 D	14.188,10 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	6.812,14 D	13.000,10 D
BENS E MAT PERMANENTE (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	0,00 C	1.188,00 D

Demonstração do Saldo Final

Resultado do Período

Superavit do período

0,00

Documento assinado digitalmente
gov.br ERIKA REGINA MARCHI DE SANTANA
 Data: 20/02/2025 09:36:59-0300
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Documento assinado digitalmente
gov.br MARIA DE LOURDES ROCHA
 Data: 18/02/2025 14:03:39-0300
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Notas Explicativas as Demonstrações Contábeis

Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2024

1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A **APM da Emeb Karolina Zofia Lewandowska** 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, 510 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
ERIKA REGINA MARCHI DE SANTANA
Data: 20/02/2025 09:36:59-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Diretora Executiva

Documento assinado digitalmente
MARIA DE LOURDES ROCHA
Data: 18/02/2025 14:03:39-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Contadora - CRC 1SP215598/O-9