

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2024

Folha: 001

00115 APM DA EMEB PADRE LEO COMMISSARI
RUA NEUSA COELHO, 80
VILA SAO JOSE - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

04.221.177/0001-79

Descrição	2024	2023
ATIVO	35.001,63 D	138.823,53 D
CIRCULANTE	35.001,63 D	138.823,53 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	35.001,63 D	138.792,41 D
CAIXA	577,43 D	487,60 D
CAIXA GERAL	577,43 D	487,60 D
BANCOS C. MOVIMENTO - REC. C/RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	0,00 D	1.850,33 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALIDADE ED CONECTADA	0,00 D	1.850,33 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	0,00 D	100.191,01 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	0,00 D	100.191,01 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	34.424,20 D	36.263,47 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	503,15 D	23,31 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE ESTRUT ACESS -F.INV	26.377,69 D	24.951,01 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALID ED CONECT - F.INV	7.543,36 D	11.289,15 D
CREDITOS	0,00 D	31,12 D
CREDITOS A RECEBER	0,00 D	31,12 D
OUTROS VALORES A RECEBER	0,00 D	31,12 D
EQUIPAMENTOS - (ELETRO / ELETRONICOS)	110.605,26 D	39.217,02 D
(-) BENS DOADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO	110.605,26 C	39.217,02 C
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	35.001,63 C	138.823,53 C
CIRCULANTE	34.514,03 C	138.335,93 C
CONTAS A PAGAR	0,00 D	0,02 C
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV	0,00 D	0,02 C
FORNECEDORES	0,00 D	0,02 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	0,00 D	100.157,76 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	0,00 D	100.157,76 C
RECURSOS DA ENTIDADE INC AO PROGRAMA	0,00 D	14,21 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	148.441,94 C	158.140,08 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	5.780,28 C	8.192,95 C
(-) RECURSOS APLICADOS	254.376,01 D	102.412,47 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	100.153,79 C	36.222,99 C
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	34.514,03 C	38.178,15 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	2.642,96 C	68,64 C
ENTRADA DE RECURSOS	14.610,00 C	13.390,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	68,64 C	7.036,54 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	274,32 C	510,72 C
(-) RECURSOS APLICADOS	12.310,00 D	20.868,62 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ESTRUTURA / ACESS/ SL REC/ CA	26.377,69 C	24.951,01 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	24.951,01 C	22.965,74 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	1.740,98 C	1.985,27 C
(-) RECURSOS APLICADOS	314,30 D	0,00 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	5.493,38 C	13.158,50 C
EMERGENCIAL COVID 19 - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	1.112,59 C	1.112,59 C
(-) RECURSOS APLICADOS	1.430,00 D	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	3.892,00 C	3.892,00 C
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	12.045,91 C	9.510,44 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	478,77 C	852,29 C
(-) RECURSOS APLICADOS	10.605,89 D	2.208,82 D
PATRIMONIO LÍQUIDO	487,60 C	487,60 C
PATRIMONIO SOCIAL	487,60 C	487,60 C
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	487,60 C	487,60 C
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	975,20 C	975,20 C
SUPERAVIT OU DEFICIT DO EXERCÍCIO	487,60 D	487,60 D



Documento assinado digitalmente
ALINE TEIXEIRA SOUSA
Data: 01/03/2025 12:15:20-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>



Documento assinado digitalmente
MARIA DE LOURDES ROCHA
Data: 11/02/2025 16:16:26-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

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

Folha: 001

00115 APM DA EMEB PADRE LEO COMMISSARI
RUA NEUSA COELHO, 80
VILA SAO JOSE - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

04.221.177/0001-79

Descrição	2024	2023
RECEITAS	279.036,20 C	125.504,12 C
ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO	0,00 C	14,21 C
CUSTEIO	0,00 C	14,21 C
DOAÇÕES DIVERSAS	0,00 C	14,21 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA FISICA	0,00 C	14,21 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	279.036,20 C	125.489,91 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	254.376,01 C	102.412,47 C
GOVERNO MUNICIPAL	254.376,01 C	102.412,47 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	254.376,01 C	102.412,47 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	24.660,19 C	23.077,44 C
GOVERNO FEDERAL	24.660,19 C	23.077,44 C
PDDE BÁSICO	12.310,00 C	20.868,62 C
PDDE ESTRUTURA ACES / SL.RECURSO/CAMPO	314,30 C	0,00 C
PDDE QUALIDADE EMERGENCIAL	1.430,00 C	0,00 C
PDDE QUALIDADE EDUCAÇÃO CONECTADA	10.605,89 C	2.208,82 C
DESPESAS	279.036,20 D	125.504,12 D
DESPESAS ORDINARIAS	436,50 D	14,21 D
SEM RESTRIÇÃO	436,50 D	14,21 D
APOIO ADMINISTRATIVO	436,50 D	14,21 D
ESTACIONAMENTO / COMBUSTIVEL	436,50 D	0,00 C
REEMBOLSO DE DESPESAS À PROGRAMAS (MUN/FED)	0,00 C	14,21 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	278.599,70 D	125.489,91 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	253.939,51 D	102.412,47 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	253.939,51 D	102.412,47 D
MATERIAIS DIVERSOS	36.815,07 D	23.702,70 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	2.924,89 D	1.000,00 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	7.900,00 D	10.500,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	19.080,00 D	9.740,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	7.494,00 D	7.494,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	114.491,09 D	26.500,60 D
PREVIDENCIA SOCIAL (CPP)	40,92 D	0,00 C
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	1.572,40 D	0,00 C
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	63.621,14 D	23.475,17 D
ATIVIDADE EDUC/ ESPORTE/ LAZER - GOV FEDERAL	24.660,19 D	23.077,44 D
PDDE BASICO	12.310,00 D	20.868,62 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	11.557,80 D	11.342,62 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	752,20 D	9.526,00 D
PDDE ESTRUTURA / ACESS / SL. RECURSO/ CAMPO	314,30 D	0,00 C
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	314,30 D	0,00 C
PDDE QUALIDADE - + ALFABETIZ/ED CONECT/EM.C19 /C.C.LEITURA	12.035,89 D	2.208,82 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	5.020,99 D	2.208,82 D
BENS E MAT PERMANENTE (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	7.014,90 D	0,00 C

Demonstração do Saldo Final

Resultado do Período

Superavit do período

0,00



Documento assinado digitalmente
ALINE TEIXEIRA SOUSA
Data: 01/03/2025 12:15:20-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>



Documento assinado digitalmente
MARIA DE LOURDES ROCHA
Data: 11/02/2025 16:16:26-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A **APM da Emeb Padre Leo Comissari** 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 Neusa Coelho, 80 Vila São José CEP 09790-460 - 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 ALINE TEIXEIRA SOUSA
Data: 01/03/2025 12:15:20-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Documento assinado digitalmente
gov.br MARIA DE LOURDES ROCHA
Data: 11/02/2025 16:03:44-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Diretora Executiva

Contadora - CRC 1SP215598/O-9