

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2024

Folha: 001

00289 APM DA EMEB MANOEL DE BARROS

27.814.876/0001-28

Rua Canad, 250 JARDIM UIRICABA

Batistini - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2024	2023
ATIVO	18.079,02 D	33.170,18 D
CIRCULANTE	18.079,02 D	33.170,18 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	18.079,02 D	33.154,98 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	0,00 D	20.243,67 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	0,00 D	20.243,67 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	18.079,02 D	13.027,11 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	11.006,24 D	7.345,51 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALID ED CONECT - F.INV	7.072,78 D	5.681,60 D
NUMERÁRIO EM TRANSITO	0,00 D	115,80 C
CHEQUES A COMPENSAR	0,00 D	115,80 C
CREDITOS	0,00 D	15,20 D
CREDITOS A RECEBER	0,00 D	15,20 D
OUTROS VALORES A RECEBER	0,00 D	15,20 D
MOBILIÁRIOS	1.940,00 D	1.940,00 D
EQUIPAMENTOS - (ELETRO / ELETRONICOS)	28.754,80 D	14.488,20 D
(-) BENS DOADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO	30.694,80 C	16.428,20 C
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	18.079,02 C	33.170,18 C
CIRCULANTE	18.079,02 C	33.170,18 C
CONTAS A PAGAR	0,00 D	1.912,27 C
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV	0,00 D	3,80 C
PRESTADORES DE SERVIÇOS	0,00 D	3,80 C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS	0,00 D	1.908,47 C
PREVIDENCIA SOCIAL - FONTE	0,00 D	1.502,60 C
ISSQN - FONTE	0,00 D	405,87 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	0,00 D	18.230,80 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	0,00 D	18.230,80 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	401.243,59 C	90.842,46 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	11.422,78 C	274,20 C
(-) RECURSOS APLICADOS	427.751,30 D	77.235,71 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	20.135,07 C	4.349,85 C
(-) SALDO DE RECURSO NÃO UTILIZADO/DEVOLUÇÃO	5.050,14 D	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	18.079,02 C	13.027,11 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	11.006,24 C	7.345,51 C
ENTRADA DE RECURSOS	5.250,00 C	4.730,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	7.345,51 C	2.410,69 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	603,33 C	306,42 C
(-) RECURSOS APLICADOS	2.192,60 D	101,60 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	7.072,78 C	5.681,60 C
RECURSOS DA ENTIDADE INC AO PROGRAMA	201,08 C	0,00 D
EMERGENCIAL COVID 19 - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	433,61 C	433,61 C
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	2.451,00 C	2.451,00 C
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	5.247,99 C	5.451,61 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	397,90 C	445,38 C
(-) RECURSOS APLICADOS	1.658,80 D	3.100,00 D

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

Folha: 001

00289 APM DA EMEB MANOEL DE BARROS

27.814.876/0001-28

Rua Canadá, 250 JARDIM UIRICABA

Batistini - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2024	2023
RECEITAS	431.803,78 C	80.437,31 C
ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO	201,08 C	0,00 C
CUSTEIO	201,08 C	0,00 C
DOAÇÕES DIVERSAS	201,08 C	0,00 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA FISICA	201,08 C	0,00 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	431.602,70 C	80.437,31 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	427.751,30 C	77.235,71 C
GOVERNO MUNICIPAL	427.751,30 C	77.235,71 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	427.751,30 C	77.235,71 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	3.851,40 C	3.201,60 C
GOVERNO FEDERAL	3.851,40 C	3.201,60 C
PDDE BÁSICO	2.192,60 C	101,60 C
PDDE QUALIDADE EDUCAÇÃO CONECTADA	1.658,80 C	3.100,00 C
DESPESAS	431.803,78 D	80.437,31 D
DESPESAS ORDINARIAS	201,08 D	0,00 C
SEM RESTRIÇÃO	201,08 D	0,00 C
APOIO ADMINISTRATIVO	201,08 D	0,00 C
REEMBOLSO DE DESPESAS À PROGRAMAS (MUN/FED)	201,08 D	0,00 C
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	431.602,70 D	80.437,31 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	427.751,30 D	77.235,71 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	427.751,30 D	77.235,71 D
MATERIAIS DIVERSOS	21.951,90 D	23.113,38 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	0,00 C	300,00 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	0,00 C	178,53 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	3.280,00 D	6.000,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	7.494,00 D	7.494,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	381.951,40 D	27.651,60 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	13.074,00 D	12.498,20 D
ATIVIDADE EDUC/ ESPORTE/ LAZER - GOV FEDERAL	3.851,40 D	3.201,60 D
PDDE BASICO	2.192,60 D	101,60 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	1.000,00 D	101,60 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	1.192,60 D	0,00 C
PDDE QUALIDADE - + ALFABETIZ/ED CONECT/EM.C19 /C.C.LEITURA	1.658,80 D	3.100,00 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	1.658,80 D	2.700,00 D
BENS E MAT PERMANENTE (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	0,00 C	400,00 D

Demonstração do Saldo Final

Resultado do Período

Deficit do período

0,00

1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A **APM da Emeb Manoel de Barros** 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 Canadá, 250 Bairro Batistini CEP 09847-041, 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 sub-grupo 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. 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 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 dos Recursos de Entidade Publica Nacional – Governo Municipal, 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