

# Balanco Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2024

Folha: 001

00144 APM DA EMEB MARIA ROSA BARBOSA

05.808.732/0001-26

Rua Leonardo Martins Neto, 993

Dos Casa - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

| Descrição                                                    | 2024         | 2023         |
|--------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| ATIVO                                                        | 32.383,57 D  | 135.140,80 D |
| CIRCULANTE                                                   | 32.383,57 D  | 135.140,80 D |
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA                                 | 31.221,22 D  | 134.143,21 D |
| BANCOS C. MOVIMENTO -REC. C/RESTRICÇÃO -GOV MUNICIPAL        | 16.874,93 D  | 0,00 D       |
| BANCO DO BRASIL S/A                                          | 16.874,93 D  | 0,00 D       |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRICÇÃO - GOV MUNICIPAL          | 0,00 D       | 46.409,53 D  |
| BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA                  | 0,00 D       | 46.409,53 D  |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRICÇÃO -GOV FEDERAL          | 21.541,39 D  | 87.733,68 D  |
| BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA             | 343,21 D     | 320,57 D     |
| BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO           | 9.830,78 D   | 37.429,57 D  |
| BANCO DO BRASIL S/A - PDDE ED INTEGRAL - CAD POUP            | 4.207,68 D   | 3.931,30 D   |
| BANCO DO BRASIL S/A- PDDE ESTRUT ACESS -F.INV                | 43,70 D      | 20.328,62 D  |
| BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALID ED CONECT - F.INV          | 7.116,02 D   | 25.723,62 D  |
| NUMERÁRIO EM TRANSITO                                        | 7.195,10 C   | 0,00 D       |
| CHEQUES A COMPENSAR                                          | 7.195,10 C   | 0,00 D       |
| CREDITOS                                                     | 1.162,35 D   | 997,59 D     |
| CREDITOS A RECEBER                                           | 1.162,35 D   | 997,59 D     |
| OUTROS VALORES A RECEBER                                     | 1.162,35 D   | 997,59 D     |
| MOBILIÁRIOS                                                  | 990,00 D     | 990,00 D     |
| EQUIPAMENTOS - (ELETRO / ELETRONICOS)                        | 117.088,23 D | 71.449,63 D  |
| ( - ) BENS DOADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO                 | 118.078,23 C | 72.439,63 C  |
| PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO                                 | 32.383,57 C  | 135.140,80 C |
| CIRCULANTE                                                   | 32.383,57 C  | 135.140,80 C |
| CONTAS A PAGAR                                               | 0,00 D       | 75,23 C      |
| OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS                           | 0,00 D       | 75,23 C      |
| ISSQN - FONTE                                                | 0,00 D       | 75,23 C      |
| RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)                    | 296,70 C     | 46.907,07 C  |
| RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL                                | 296,70 C     | 46.907,07 C  |
| ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE              | 227.403,95 C | 524.348,62 C |
| RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS                            | 1.247,58 C   | 18.082,11 C  |
| ( - ) RECURSOS APLICADOS                                     | 274.881,62 D | 503.028,41 D |
| RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR                      | 46.689,59 C  | 7.504,75 C   |
| ( - ) SALDO DE RECURSO NÃO UTILIZADO/DEVOLUÇÃO               | 162,80 D     | 0,00 D       |
| RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)                    | 32.086,87 C  | 88.158,50 C  |
| RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO                    | 18.307,38 C  | 48.364,07 C  |
| ENTRADA DE RECURSOS                                          | 22.550,00 C  | 22.450,00 C  |
| RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR                    | 48.364,07 C  | 36.823,21 C  |
| RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA                             | 1.496,62 C   | 2.217,47 C   |
| ( - ) RECURSOS APLICADOS                                     | 54.103,31 D  | 13.126,61 D  |
| RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ED INTEGRAL                   | 3.965,27 C   | 3.688,89 C   |
| RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR                    | 3.688,89 C   | 3.690,45 C   |
| RENDIMENTOS DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS                        | 276,38 C     | 298,74 C     |
| ( - ) RECURSOS APLICADOS                                     | 0,00 D       | 300,30 D     |
| RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ESTRUTURA / ACESS/ SL REC/ CA | 562,25 D     | 16.919,82 C  |
| RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR                    | 21.808,80 C  | 21.808,80 C  |
| RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA                             | 1.946,55 C   | 1.877,42 C   |
| ( - ) RECURSOS APLICADOS                                     | 24.317,60 D  | 6.766,40 D   |
| RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE                     | 10.376,47 C  | 19.185,72 C  |
| EMERGENCIAL COVID 19 - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR         | 2.002,29 C   | 9.091,59 C   |
| ( - ) RECURSOS APLICADOS                                     | 3.000,00 D   | 7.089,30 D   |
| ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA                     | 3.892,00 C   | 3.892,00 C   |
| ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR                | 7.303,43 C   | 14.423,12 C  |
| RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA                             | 589,09 C     | 1.240,35 C   |
| ( - ) RECURSOS APLICADOS                                     | 1.290,34 D   | 12.252,04 D  |
| ENTRADA DE RECURSOS - COMP.CANT.LEITURA                      | 0,00 D       | 9.880,00 C   |
| COMP.CANT.LEITURA - REC PROG EXERC. ANTERIOR                 | 9.880,00 C   | 0,00 D       |
| ( - ) RECURSOS APLICADOS                                     | 9.000,00 D   | 0,00 D       |

Documento assinado digitalmente

Documento assinado digitalmente

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

Folha: 001

00144 APM DA EMEB MARIA ROSA BARBOSA

05.808.732/0001-26

Rua Leonardo Martins Neto, 993

Dos Casa - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

| Descrição                                                  | 2024         | 2023         |
|------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| DESPESAS                                                   | 359.826,47 D | 542.563,06 D |
| DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO                       | 359.826,47 D | 542.563,06 D |
| ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL             | 274.881,62 D | 503.028,41 D |
| TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO                        | 274.881,62 D | 503.028,41 D |
| MATERIAIS DIVERSOS                                         | 187.174,97 D | 197.566,17 D |
| SERVIÇOS DE TERCEIROS                                      | 10.852,60 D  | 14.099,65 D  |
| LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS                                     | 675,00 D     | 6.094,45 D   |
| ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)                                  | 10.200,00 D  | 47.500,00 D  |
| SERVIÇOS DE CONTABILIDADE                                  | 7.494,00 D   | 7.494,00 D   |
| CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES                                 | 17.706,15 D  | 174.229,49 D |
| BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA                              | 17.171,20 D  | 10.201,13 D  |
| BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)           | 23.607,70 D  | 45.843,52 D  |
| ATIVIDADE EDUC/ ESPORTE/ LAZER - GOV FEDERAL               | 84.944,85 D  | 39.534,65 D  |
| PDDE BASICO                                                | 54.103,31 D  | 13.126,61 D  |
| MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS                              | 49.623,61 D  | 3.273,20 D   |
| BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)           | 4.479,70 D   | 9.853,41 D   |
| PDDE EDUCAÇÃO INTEGRAL                                     | 0,00 C       | 300,30 D     |
| CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÃO                                  | 0,00 C       | 300,30 D     |
| PDDE ESTRUTURA / ACESS / SL. RECURSO/ CAMPO                | 17.551,20 D  | 6.766,40 D   |
| MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS                              | 0,00 C       | 6.766,40 D   |
| BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)           | 17.551,20 D  | 0,00 C       |
| PDDE QUALIDADE - + ALFABETIZ/ED CONECT/EM.C19 /C.C.LEITURA | 13.290,34 D  | 19.341,34 D  |
| MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS                              | 13.290,34 D  | 15.051,44 D  |
| BENS E MAT PERMANENTE (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)     | 0,00 C       | 4.289,90 D   |
| RECEITAS                                                   | 359.826,47 C | 542.563,06 C |
| RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO                       | 359.826,47 C | 542.563,06 C |
| ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL                             | 274.881,62 C | 503.028,41 C |
| GOVERNO MUNICIPAL                                          | 274.881,62 C | 503.028,41 C |
| TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO                       | 274.881,62 C | 503.028,41 C |
| ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL                             | 84.944,85 C  | 39.534,65 C  |
| GOVERNO FEDERAL                                            | 84.944,85 C  | 39.534,65 C  |
| PDDE BÁSICO                                                | 54.103,31 C  | 13.126,61 C  |
| PDDE EDUCAÇÃO INTEGRAL                                     | 0,00 C       | 300,30 C     |
| PDDE ESTRUTURA ACES / SL.RECURSO/CAMPO                     | 17.551,20 C  | 6.766,40 C   |
| PDDE QUALIDADE EMERGENCIAL                                 | 3.000,00 C   | 7.089,30 C   |
| PDDE QUALIDADE EDUCAÇÃO CONECTADA                          | 1.290,34 C   | 12.252,04 C  |
| PDDE QUALIDADE COMPROMISSO CANTINHO DA LEITURA             | 9.000,00 C   | 0,00 C       |

Demonstração do Saldo Final

Resultado do Período

Superavit do período

0,00

Documento assinado digitalmente



REGIANE DE CARVALHO

Data: 24/06/2025 14:40:06-0300

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

Documento assinado digitalmente



MARIA DE LOURDES ROCHA

Data: 27/03/2025 14:40:31-0300

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

1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A **APM da Emeb Maria Rosa Barbosa** 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 Leonardo Martins Neto, 1080 Vila Vitória CEP 09850-020, 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 Convênios 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.