

Balanco Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2024

Folha: 001

00129 APM DA EMEB PROF MARIA THEREZINHA BESANA

49.521.099/0001-66

Rua dos Vianas, 2897

Baeta Neves - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2024	2023
ATIVO	51.782,81 D	75.687,04 D
CIRCULANTE	51.782,81 D	75.687,04 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	51.782,81 D	75.687,04 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	0,00 D	13.414,38 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	0,00 D	13.414,38 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	51.782,81 D	62.272,66 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	6.336,91 D	17.002,09 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE ED INTEGRAL - F. INV	11,31 D	10,57 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE ESTRUT ACESS -F.INV	21.099,63 D	19.822,24 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE QUAL M ALF/ED CON- F.INV	24.331,92 D	25.434,92 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDE F. INVEST	3,04 D	2,84 D
MOBILIÁRIOS	60.022,94 D	18.000,00 D
APARELHOS DE RECREAÇÃO / ESPORTIVOS	3.265,40 D	3.265,40 D
EQUIPAMENTOS - (ELETRO / ELETRONICOS)	62.422,31 D	50.472,18 D
(-) BENS DOADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO	125.710,65 C	71.737,58 C
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	51.782,81 C	75.687,04 C
CIRCULANTE	51.782,81 C	75.687,04 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	0,00 D	13.415,53 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	0,00 D	13.415,53 C
RECURSOS DA ENTIDADE INC AO PROGRAMA	0,00 D	1,15 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	171.642,78 C	191.762,14 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	3.019,18 C	8.595,96 C
(-) RECURSOS APLICADOS	188.076,34 D	211.394,42 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	13.414,38 C	24.450,70 C
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	51.782,81 C	62.271,51 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	6.336,94 C	17.000,97 C
RECURSOS DA ENTIDADE INC AO PROGRAMA	71,90 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS	15.890,00 C	17.490,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	17.000,97 C	76.512,84 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	1.074,67 C	5.904,54 C
(-) RECURSOS APLICADOS	27.700,60 D	82.906,41 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ED INTEGRAL	11,28 C	10,54 C
ENTRADA DE RECURSOS	21.026,41 D	0,00 D
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	21.026,41 C	21.026,41 C
RENDIMENTOS DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	11,28 C	1.348,05 C
(-) RECURSOS APLICADOS	0,00 D	22.363,92 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ESTRUTURA / ACESS/ SL REC/ CA	21.099,63 C	19.822,24 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	19.822,24 C	20.619,50 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	1.277,39 C	1.669,17 C
(-) RECURSOS APLICADOS	0,00 D	2.466,43 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	24.331,92 C	25.434,92 C
MAIS ALFABETIZAÇÃO - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	0,00 D	11.106,04 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	1.436,50 C	2.464,07 C
(-) RECURSOS APLICADOS	0,00 D	9.558,43 D
EMERGENCIAL COVID 19 - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	4.712,77 C	4.712,77 C
(-) RECURSOS APLICADOS	5.587,66 D	5.587,66 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	3.892,00 C	3.892,00 C
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	17.664,81 C	14.428,74 C
(-) RECURSOS APLICADOS	0,00 D	4.667,61 D
ENTRADA DE RECURSOS - COMP.CANT.LEITURA	0,00 D	8.645,00 C
COMP.CANT.LEITURA - REC PROG EXERC. ANTERIOR	8.645,00 C	0,00 D
(-) RECURSOS APLICADOS	6.431,50 D	0,00 D
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDE	3,04 C	2,84 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	2,84 C	361,32 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	0,20 C	30,05 C
(-) RECURSOS APLICADOS	0,00 D	388,53 D

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

Folha: 002

00129 APM DA EMEB PROF MARIA THEREZINHA BESANA

49.521.099/0001-66

Rua dos Vianas, 2897

Baeta Neves - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2024	2023
RECEITAS	222.279,19 C	339.334,56 C
ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO	70,75 C	1,15 C
CUSTEIO	70,75 C	1,15 C
DOAÇÕES DIVERSAS	70,75 C	1,15 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA FISICA	70,75 C	1,15 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	222.208,44 C	339.333,41 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	188.076,34 C	211.394,42 C
GOVERNO MUNICIPAL	188.076,34 C	211.394,42 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	188.076,34 C	211.394,42 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	34.132,10 C	127.938,99 C
GOVERNO FEDERAL	34.132,10 C	127.938,99 C
PDDE BÁSICO	27.700,60 C	82.906,41 C
PDDE EDUCAÇÃO INTEGRAL	0,00 C	22.363,92 C
PDDE ESTRUTURA ACES / SL.RECURSO/CAMPO	0,00 C	2.466,43 C
PDDE QUALIDADE MAIS ALFABETIZAÇÃO	0,00 C	9.558,43 C
PDDE QUALIDADE EMERGENCIAL	0,00 C	5.587,66 C
PDDE QUALIDADE EDUCAÇÃO CONECTADA	0,00 C	4.667,61 C
PDE	0,00 C	388,53 C
PDDE QUALIDADE COMPROMISSO CANTINHO DA LEITURA	6.431,50 C	0,00 C
DESPESAS	222.279,19 D	339.334,56 D
DESPESAS ORDINARIAS	70,75 D	1,15 D
SEM RESTRIÇÃO	70,75 D	1,15 D
APOIO ADMINISTRATIVO	70,75 D	1,15 D
REEMBOLSO DE DESPESAS À PROGRAMAS (MUN/FED)	70,75 D	1,15 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	222.208,44 D	339.333,41 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	188.076,34 D	212.294,12 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	188.076,34 D	212.294,12 D
MATERIAIS DIVERSOS	50.526,30 D	73.979,97 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	8.172,77 D	1.213,20 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	3.100,00 D	2.950,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	16.000,00 D	22.500,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	7.494,00 D	7.494,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	61.330,00 D	72.682,44 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	6.078,00 D	0,00 C
LABORATORIO DE INFORMATICA	2.520,00 D	212,20 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	32.855,27 D	31.262,31 D
ATIVIDADE EDUC/ ESPORTE/ LAZER - GOV FEDERAL	34.132,10 D	127.039,29 D
PDDE BASICO	27.700,60 D	82.006,71 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	6.582,80 D	65.391,15 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	21.117,80 D	16.615,56 D
PDDE EDUCAÇÃO INTEGRAL	0,00 C	22.749,65 D
MATERIAIS E SERVIÇOS PARA OFICINAS	0,00 C	20.193,50 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	0,00 C	2.556,15 D
PDDE ESTRUTURA / ACESS / SL. RECURSO/ CAMPO	0,00 C	2.080,70 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	0,00 C	2.080,70 D
PDDE QUALIDADE - + ALFABETIZ/ED CONECT/EM.C19 /C.C.LEITURA	6.431,50 D	19.813,70 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	1.946,50 D	12.758,43 D
BENS E MAT PERMANENTE (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	4.485,00 D	7.055,27 D
PDE	0,00 C	388,53 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	0,00 C	220,00 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	0,00 C	168,53 D

1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A **APM da Emeb Professora Maria Therezinha Besana** 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 dos Vianas, 2897 Jardim Petroni CEP 09761-000, 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 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 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.