

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2024

Folha: 001

00265 APM DA EMEB REGINA ROCCO CASA II

18.883.063/0001-07

Rua Tiradentes, 1845

Ferrazópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2024	2023
ATIVO	96.483,43 D	179.504,13 D
CIRCULANTE	96.483,43 D	179.504,13 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	86.732,72 D	169.765,08 D
BANCOS C. MOVIMENTO - REC. C/RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	0,23 D	0,23 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO	0,23 D	0,23 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	0,00 D	12.155,36 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	0,00 D	12.155,36 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	86.732,49 D	160.169,49 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	62.421,96 D	131.614,05 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE ED INTEGRAL - CAD POUP	119,71 D	767,57 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE ED INTEGRAL - F. INV	548,76 D	400,23 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE ESTR ACESS - CAD POUP	17.979,16 D	20.996,29 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALID ED CONECT - F.INV	5.662,90 D	6.391,35 D
NUMERÁRIO EM TRANSITO	0,00 D	2.560,00 C
CHEQUES A COMPENSAR	0,00 D	2.560,00 C
CREDITOS	9.750,71 D	9.739,05 D
CREDITOS A RECEBER	9.750,71 D	9.739,05 D
OUTROS VALORES A RECEBER	9.750,71 D	9.739,05 D
EQUIPAMENTOS - (ELETRO / ELETRONICOS)	230.321,21 D	100.349,41 D
(-) BENS DOADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO	230.321,21 C	100.349,41 C
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	96.483,43 C	179.504,13 C
CIRCULANTE	96.483,43 C	179.504,13 C
CONTAS A PAGAR	0,00 D	3.701,61 C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS	0,00 D	3.701,61 C
ISSQN - FONTE	0,00 D	3.701,61 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	1.774,19 C	15.418,36 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	1.774,19 C	15.418,36 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	324.008,57 C	865.833,42 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	4.163,93 C	38.756,96 C
(-) RECURSOS APLICADOS	348.078,28 D	1.010.163,95 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	21.679,97 C	120.991,93 C
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	94.709,24 C	160.384,16 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	53.799,97 C	121.986,44 C
ENTRADA DE RECURSOS	35.710,00 C	37.890,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	121.986,44 C	86.032,23 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	6.265,07 C	7.793,45 C
(-) RECURSOS APLICADOS	110.161,54 D	9.729,24 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ED INTEGRAL	10.540,03 C	10.877,90 C
ENTRADA DE RECURSOS	403,41 D	0,00 D
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	10.877,90 C	10.527,26 C
RENDIMENTOS DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	65,54 C	350,64 C
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ESTRUTURA / ACESS/ SL REC/ CA	22.239,75 C	20.913,83 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	20.913,83 C	19.330,09 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	1.325,92 C	1.583,74 C
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	8.129,49 C	6.605,99 C
EMERGENCIAL COVID 19 - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	1.388,24 C	11.938,24 C
(-) RECURSOS APLICADOS	0,00 D	10.550,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	3.892,00 C	3.892,00 C
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	5.217,75 C	9.375,52 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	331,50 C	772,52 C
(-) RECURSOS APLICADOS	2.700,00 D	8.822,29 D

1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A **APM da Emeb Regina Rocco Casa II** 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 Tiradentes, 1845 Vila do Tanque CEP 09781-220, no Estado de São Paulo.

2 - DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Na elaboração das demonstrações financeiras de 2023, 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 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.

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

Folha: 001

00265 APM DA EMEB REGINA ROCCO CASA II
Rua Tiradentes, 1845
Ferrazópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

18.883.063/0001-07

Descrição	2024	2023
DESPESAS	460.939,82 D	1.039.265,48 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	460.939,82 D	1.039.265,48 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	346.358,28 D	1.010.163,95 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	346.358,28 D	1.010.163,95 D
MATERIAIS DIVERSOS	113.048,23 D	166.631,54 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	4.559,78 D	4.525,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	71.850,00 D	81.010,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	7.494,00 D	7.614,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	88.615,21 D	674.440,63 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	3.575,60 D	2.476,10 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	57.215,46 D	73.466,68 D
ATIVIDADE EDUC/ ESPORTE/ LAZER - GOV FEDERAL	114.581,54 D	29.101,53 D
PDDE BASICO	111.881,54 D	9.729,24 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	39.125,20 D	101,60 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	72.756,34 D	9.627,64 D
PDDE QUALIDADE - + ALFABETIZ/ED CONECT/EM.C19 /C.C.LEITURA	2.700,00 D	19.372,29 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	2.700,00 D	13.250,00 D
BENS E MAT PERMANENTE (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	0,00 C	6.122,29 D
RECEITAS	460.939,82 C	1.039.265,48 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	460.939,82 C	1.039.265,48 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	348.078,28 C	1.010.163,95 C
GOVERNO MUNICIPAL	348.078,28 C	1.010.163,95 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	348.078,28 C	1.010.163,95 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	112.861,54 C	29.101,53 C
GOVERNO FEDERAL	112.861,54 C	29.101,53 C
PDDE BÁSICO	110.161,54 C	9.729,24 C
PDDE QUALIDADE EMERGENCIAL	0,00 C	10.550,00 C
PDDE QUALIDADE EDUCAÇÃO CONECTADA	2.700,00 C	8.822,29 C

Demonstração do Saldo Final

Resultado do Período

Superavit do período

0,00