

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2024

Folha: 001

00103 APM DA EMEB VITAL BRASIL

50.143.908/0001-22

RUA BRASIL, 748

RUDGE RAMOS - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2024	2023
ATIVO	6.292,35 D	10.514,10 D
CIRCULANTE	6.292,35 D	10.514,10 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	6.290,56 D	10.513,07 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	0,00 D	561,10 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	0,00 D	561,10 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	6.290,56 D	9.951,97 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO - CAD POUPANÇA	83,18 D	78,91 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	657,83 D	2.240,36 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALID ED CONECT - F.INV	5.549,55 D	7.632,70 D
CREDITOS	1,79 D	1,03 D
CREDITOS A RECEBER	1,79 D	1,03 D
OUTROS VALORES A RECEBER	1,79 D	1,03 D
EQUIPAMENTOS - (ELETRO / ELETRONICOS)	27.048,07 D	12.621,80 D
(-) BENS DOADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO	27.048,07 C	12.621,80 C
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	6.292,35 C	10.514,10 C
CIRCULANTE	6.292,35 C	10.514,10 C
CONTAS A PAGAR	2,27 C	2,27 C
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV	2,27 C	2,27 C
FORNECEDORES	2,27 C	2,27 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	0,00 D	561,10 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	0,00 D	561,10 C
RECURSOS DA ENTIDADE INC AO PROGRAMA	57,71 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	74.672,41 C	85.546,56 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	470,59 C	814,25 C
(-) RECURSOS APLICADOS	75.704,10 D	88.630,37 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	561,10 C	2.830,66 C
(-) SALDO DE RECURSO NÃO UTILIZADO/DEVOLUÇÃO	57,71 D	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	6.290,08 C	9.950,73 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	740,76 C	2.318,27 C
ENTRADA DE RECURSOS	6.250,00 C	5.730,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	2.318,27 C	7.325,61 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	176,62 C	375,41 C
(-) RECURSOS APLICADOS	8.004,13 D	11.112,75 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	5.549,32 C	7.632,46 C
EMERGENCIAL COVID 19 - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	1.115,28 C	1.115,28 C
(-) RECURSOS APLICADOS	1.358,59 D	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	3.328,00 C	2.451,00 C
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	6.517,18 C	4.919,98 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	313,00 C	474,86 C
(-) RECURSOS APLICADOS	4.365,55 D	1.328,66 D

GLAUCIA POLYANA MEIRA MELO
DIRETORA EXECUTIVA
C.P.F.: 331.688.748-25

Maria de Lourdes Rocha
Contador
CRC N° : 1SP215598/O-9

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

Folha: 001

00103 APM DA EMEB VITAL BRASIL
RUA BRASIL, 748
RUDGE RAMOS - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

50.143.908/0001-22

Descrição	2024	2023
RECEITAS	89.490,08 C	101.071,78 C
ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO	57,71 C	0,00 C
CUSTEIO	57,71 C	0,00 C
DOAÇÕES DIVERSAS	57,71 C	0,00 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA FISICA	57,71 C	0,00 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	89.432,37 C	101.071,78 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	75.704,10 C	88.630,37 C
GOVERNO MUNICIPAL	75.704,10 C	88.630,37 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	75.704,10 C	88.630,37 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	13.728,27 C	12.441,41 C
GOVERNO FEDERAL	13.728,27 C	12.441,41 C
PDDE BÁSICO	8.004,13 C	11.112,75 C
PDDE QUALIDADE EMERGENCIAL	1.358,59 C	0,00 C
PDDE QUALIDADE EDUCAÇÃO CONECTADA	4.365,55 C	1.328,66 C
DESPESAS	89.490,08 D	101.071,78 D
DESPESAS ORDINARIAS	57,71 D	0,00 C
SEM RESTRIÇÃO	57,71 D	0,00 C
APOIO ADMINISTRATIVO	57,71 D	0,00 C
REEMBOLSO DE DESPESAS À PROGRAMAS (MUN/FED)	57,71 D	0,00 C
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	89.432,37 D	101.071,78 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	75.704,10 D	88.630,37 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	75.704,10 D	88.630,37 D
MATERIAIS DIVERSOS	20.022,68 D	37.298,27 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	179,89 D	1.385,00 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	1.100,00 D	2.200,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	7.360,00 D	2.600,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	7.494,00 D	7.494,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	31.539,27 D	28.443,56 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	654,38 D	832,95 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	7.353,88 D	8.376,59 D
ATIVIDADE EDUC/ ESPORTE/ LAZER - GOV FEDERAL	13.728,27 D	12.441,41 D
PDDE BASICO	8.754,13 D	11.112,75 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	2.549,98 D	7.560,00 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	6.204,15 D	3.552,75 D
PDDE QUALIDADE - + ALFABETIZ/ED CONECT/EM.C19 /C.C.LEITURA	4.974,14 D	1.328,66 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	4.105,90 D	1.328,66 D
BENS E MAT PERMANENTE (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	868,24 D	0,00 C

Demonstração do Saldo Final

Resultado do Período

Superavit do período

0,00

1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A **APM da Emeb Vital Brasil** 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 Brasil, 748 – Rudge Ramos CEP 09721-225, 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.

Diretor(a) Executivo(a)

Contadora - CRC 1SP215598/O-9