

Balanco Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2024

Folha: 001

00135 APM DA EMEB CANDIDO PORTINARI

49.524.283/0001-60

Rua Princesa Maria Amélia, 375

Nova Petrópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2024	2023
ATIVO	13.952,52 D	116.451,12 D
CIRCULANTE	13.952,52 D	116.451,12 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	13.934,87 D	115.264,44 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRICÇÃO - GOV MUNICIPAL	0,00 D	86.011,32 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	0,00 D	86.011,32 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRICÇÃO -GOV FEDERAL	13.934,87 D	29.253,12 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	1.493,69 D	16.446,44 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALID ED CONECT - F.INV	12.441,18 D	12.806,68 D
CREDITOS	17,65 D	1.186,68 D
CREDITOS A RECEBER	17,65 D	1.186,68 D
OUTROS VALORES A RECEBER	17,65 D	1.186,68 D
MOBILIÁRIOS	5.142,00 D	0,00 D
EQUIPAMENTOS - (ELETRO / ELETRONICOS)	21.805,27 D	359,86 D
(-) BENS DOADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO	26.947,27 C	359,86 C
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	13.952,52 C	116.451,12 C
CIRCULANTE	13.952,52 C	116.451,12 C
CONTAS A PAGAR	0,30 C	46,18 C
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV	0,30 C	0,30 C
PRESTADORES DE SERVIÇOS	0,30 C	0,30 C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS	0,00 D	45,88 C
ISSQN - FONTE	0,00 D	45,88 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	0,00 D	87.115,87 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	0,00 D	87.115,87 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	139.430,67 C	256.047,76 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	1.528,22 C	7.148,40 C
(-) RECURSOS APLICADOS	215.658,64 D	190.137,80 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	87.125,75 C	14.057,51 C
(-) SALDO DE RECURSO NÃO UTILIZADO/DEVOLUÇÃO	12.426,00 D	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	13.952,22 C	29.289,07 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	1.499,02 C	16.472,41 C
ENTRADA DE RECURSOS	7.190,00 C	7.830,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	16.472,41 C	15.374,36 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	726,41 C	1.172,68 C
(-) RECURSOS APLICADOS	22.889,80 D	7.904,63 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	12.453,20 C	12.816,66 C
EMERGENCIAL COVID 19 - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	2.054,29 C	2.284,29 C
(-) RECURSOS APLICADOS	0,00 D	230,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	3.328,00 C	3.328,00 C
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	10.762,37 C	8.205,26 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	752,35 C	833,57 C
(-) RECURSOS APLICADOS	4.443,81 D	1.604,46 D

Documento assinado digitalmente
 **KAROLINA HELENA DEMARCHI**
 Data: 28/01/2025 13:07:17-0300
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

KAROLINA HELENA DEMARCHI
 DIRETORA EXECUTIVA
 C.P.F.: 282.742.418-51

Documento assinado digitalmente
 **MARIA DE LOURDES ROCHA**
 Data: 16/01/2025 11:59:09-0300
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Maria de Lourdes Rocha
 Contador
 CRC Nº : 1SP215598/O-9

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

Folha: 002

00135 APM DA EMEB CANDIDO PORTINARI
Rua Princesa Maria Amélia, 375
Nova Petrópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

49.524.283/0001-60

Descrição	2024	2023
RECEITAS	242.992,25 C	199.876,89 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	242.992,25 C	199.876,89 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	215.658,64 C	190.137,80 C
GOVERNO MUNICIPAL	215.658,64 C	190.137,80 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	215.658,64 C	190.137,80 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	27.333,61 C	9.739,09 C
GOVERNO FEDERAL	27.333,61 C	9.739,09 C
PDDE BÁSICO	22.889,80 C	7.904,63 C
PDDE QUALIDADE EMERGENCIAL	0,00 C	230,00 C
PDDE QUALIDADE EDUCAÇÃO CONECTADA	4.443,81 C	1.604,46 C
DESPESAS	242.992,25 D	199.876,89 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	242.992,25 D	199.876,89 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	215.658,64 D	190.137,80 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	215.658,64 D	190.137,80 D
MATERIAIS DIVERSOS	12.935,26 D	9.544,11 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	2.364,89 D	860,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	6.300,00 D	10.900,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	7.494,00 D	7.494,00 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	171.577,08 D	160.979,83 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	14.987,41 D	359,86 D
ATIVIDADE EDUC/ ESPORTE/ LAZER - GOV FEDERAL	27.333,61 D	9.739,09 D
PDDE BASICO	22.889,80 D	7.904,63 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	11.289,80 D	7.904,63 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	11.600,00 D	0,00 C
PDDE QUALIDADE - + ALFABETIZ/ED CONECT/EM.C19 /C.C.LEITURA	4.443,81 D	1.834,46 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	4.443,81 D	1.834,46 D

Demonstração do Saldo Final

Resultado do Período

Superavit do período

0,00



Documento assinado digitalmente
KAROLINA HELENA DEMARCHI
Data: 28/01/2025 13:07:17-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>



Documento assinado digitalmente
MARIA DE LOURDES ROCHA
Data: 16/01/2025 11:59:09-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A **APM da Emeb Candido Portinari** 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 Princesa Maria Amélia, 375 Bairro Nova Petrópolis CEP 09771-120, 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.

7- DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (DFC)

São Bernardo do Campo, 31 de dezembro de 2024.

Documento assinado digitalmente
KAROLINA HELENA DEMARCHI
Data: 28/01/2025 13:07:17-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Diretor(a) Executivo(a)

Documento assinado digitalmente
MARIA DE LOURDES ROCHA
Data: 16/01/2025 11:59:09-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Contadora - CRC 1SP215598/O-9