

**Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2023**

Folha: 001

00309 APM DA EMEB ITALO DAMIANI

01.579.773/0001-37

Estrada Taquacetuba, 3234

Taquacetuba - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2023	2022
ATIVO	46.476,24 D	44.366,65 D
CIRCULANTE	46.476,24 D	44.366,65 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	46.476,24 D	44.320,19 D
CAIXA	4,48 D	4,48 D
CAIXA GERAL	4,48 D	4,48 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRICÃO - GOV MUNICIPAL	16.963,79 D	32.578,06 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	16.963,79 D	32.578,06 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRICÃO -GOV FEDERAL	29.507,97 D	18.277,65 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	3.127,80 D	11.526,49 D
BANCO DO BRASIL S/A- PDDE ESTRUT ACESS -F.INV	20.000,00 D	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A -PDDE QUALID -M.ALF/ E CONEC- POUP	6.380,17 D	6.751,16 D
NUMERÁRIO EM TRANSITO	0,00 D	6.540,00 C
CHEQUES A COMPENSAR	0,00 D	6.540,00 C
CREDITOS	0,00 D	46,46 D
CREDITOS A RECEBER	0,00 D	46,46 D
OUTROS VALORES A RECEBER	0,00 D	46,46 D
EQUIPAMENTOS - (ELETRO / ELETRONICOS)	36.338,71 D	0,00 D
(- ) BENS DOADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO	36.338,71 C	0,00 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	46.476,24 C	44.366,65 C
CIRCULANTE	46.476,24 C	44.366,65 C
CONTAS A PAGAR	5,20 C	5,20 C
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV	5,20 C	5,20 C
FORNECEDORES	5,20 C	5,20 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	17.012,27 C	32.616,89 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	17.012,27 C	32.616,89 C
RECURSOS DA ENTIDADE INC AO PROGRAMA	77,49 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	290.448,37 C	279.637,66 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	11.309,18 C	8.086,83 C
(- ) RECURSOS APLICADOS	317.439,66 D	255.107,60 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	32.616,89 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	29.458,77 C	11.744,56 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	3.122,74 C	4.986,49 C
ENTRADA DE RECURSOS	6.300,00 C	5.160,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	4.986,49 C	5.602,07 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	632,06 C	764,42 C
(- ) RECURSOS APLICADOS	8.795,81 D	6.540,00 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ED INTEGRAL	0,72 D	0,72 D
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	0,72 D	0,72 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE ESTRUTURA / ACESS/ SL REC/ CA	20.000,00 C	0,00 D
ENTRADA DE RECURSOS	20.000,00 C	0,00 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	6.336,75 C	6.758,79 C
MAIS ALFABETIZAÇÃO - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	64,72 C	64,72 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	447,96 C	428,30 C
EMERGENCIAL COVID 19 - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	800,00 C	800,00 C
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	2.451,00 C	2.451,00 C
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	5.894,07 C	4.981,35 C
(- ) RECURSOS APLICADOS	5.791,00 D	1.966,58 D
ENTRADA DE RECURSOS - COMP.CANT.LEITURA	2.470,00 C	0,00 D

**Demonstração do Resultado do Período Encerrado de Janeiro a Dezembro/2023**

Folha: 002

00309 APM DA EMEB ITALO DAMIANI

01.579.773/0001-37

Estrada Taquacetuba, 3234

Taquacetuba - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2023	2022
RECEITAS	332.103,96 C	263.614,18 C
ORDINARIAS - SEM RESTRIÇÃO	77,49 C	0,00 C
CUSTEIO	77,49 C	0,00 C
DOAÇÕES DIVERSAS	77,49 C	0,00 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS PESSOA FISICA	77,49 C	0,00 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	332.026,47 C	263.614,18 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	317.439,66 C	255.107,60 C
GOVERNO MUNICIPAL	317.439,66 C	255.107,60 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	317.439,66 C	255.107,60 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	14.586,81 C	8.506,58 C
GOVERNO FEDERAL	14.586,81 C	8.506,58 C
PDDE BÁSICO	8.795,81 C	6.540,00 C
PDDE QUALIDADE EDUCAÇÃO CONECTADA	5.791,00 C	1.966,58 C
DESPESAS	332.103,96 D	263.614,18 D
DESPESAS ORDINARIAS	77,49 D	0,00 C
SEM RESTRIÇÃO	77,49 D	0,00 C
APOIO ADMINISTRATIVO	77,49 D	0,00 C
REEMBOLSO DE DESPESAS À PROGRAMAS (MUN/FED)	77,49 D	0,00 C
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	332.026,47 D	263.614,18 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	317.338,06 D	255.107,60 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	317.338,06 D	255.107,60 D
MATERIAIS DIVERSOS	26.613,70 D	14.012,16 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	220,17 D	7.572,66 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	16.400,00 D	1.100,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	7.494,00 D	6.902,52 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	233.485,29 D	199.650,23 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	386,00 D	0,00 C
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	32.738,90 D	25.870,03 D
ATIVIDADE EDUC/ ESPORTE/ LAZER - GOV FEDERAL	14.688,41 D	8.506,58 D
PDDE BASICO	8.897,41 D	6.540,00 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	5.297,60 D	6.540,00 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	3.599,81 D	0,00 C
PDDE QUALIDADE - + ALFABETIZ/ED CONECT/EM.C19 /C.C.LEITURA	5.791,00 D	1.966,58 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	5.791,00 D	1.966,58 D

Demonstração do Saldo Final	
Resultado do Período	
Superavit do período	0,00

---

## Notas Explicativas as Demonstrações Contábeis Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023

---

### 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A **APM da Emeb Italo Damiani** 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, Estrada Taquacetuba, 3234 Bairro Taquacetuba CEP 09836-250, 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 Pública 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 2023.