

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2023

Folha: 001

00305 APM DA EMEB JACOB ZAMPIERI
Rua Silas de Oliveira, 100 CHACARA SILVESTRE
Jordanópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

13.726.873/0001-28

Descrição	2023	2022
ATIVO	22.815,15 D	15.762,84 D
CIRCULANTE	22.815,15 D	15.762,84 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	19.007,50 D	15.610,08 D
BANCOS C. MOVIMENTO - REC. C/RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	7,60 D	1,58 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BÁSICO	0,00 D	1,58 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALIDADE ED CONECTADA	7,60 D	0,00 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO - GOV MUNICIPAL	1.713,30 D	1.096,06 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	1.713,30 D	1.096,06 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRIÇÃO -GOV FEDERAL	20.937,70 D	14.512,44 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	11.682,61 D	7.093,87 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALID ED CONECT - F.INV	9.255,09 D	7.418,57 D
NUMERÁRIO EM TRANSITO	3.651,10 C	0,00 D
CHEQUES A COMPENSAR	3.651,10 C	0,00 D
CREDITOS	3.807,65 D	152,76 D
CREDITOS A RECEBER	3.807,65 D	152,76 D
OUTROS VALORES A RECEBER	3.807,65 D	152,76 D
EQUIPAMENTOS - (ELETRO / ELETRONICOS)	2.380,00 D	2.380,00 D
(-) BENS DOADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO	2.380,00 C	2.380,00 C
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	22.815,15 C	15.762,84 C
CIRCULANTE	22.551,12 C	15.498,81 C
CONTAS A PAGAR	36,93 C	36,93 C
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV	36,93 C	36,93 C
FORNECEDORES	27,92 C	27,92 C
PRESTADORES DE SERVIÇOS	9,01 C	9,01 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	5.375,90 C	1.098,77 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	5.375,90 C	1.098,77 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	77.164,56 C	71.630,32 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	1.530,27 C	668,57 C
(-) RECURSOS APLICADOS	74.417,70 D	71.200,12 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	1.098,77 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	17.138,29 C	14.363,11 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	8.032,48 C	7.092,62 C
ENTRADA DE RECURSOS	3.990,00 C	3.390,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	7.092,62 C	11.178,52 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	702,56 C	924,10 C
(-) RECURSOS APLICADOS	3.752,70 D	8.400,00 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	9.105,81 C	7.270,49 C
EMERGENCIAL COVID 19 - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	1.915,16 C	1.915,16 C
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	2.451,00 C	2.451,00 C
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	5.355,33 C	3.166,40 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	606,05 C	433,90 C
(-) RECURSOS APLICADOS	1.221,73 D	695,97 D
PATRIMONIO LÍQUIDO	264,03 C	264,03 C
PATRIMONIO SOCIAL	264,03 C	264,03 C
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	264,03 C	264,03 C
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	264,03 C	264,03 C

Documento assinado digitalmente

gov.br

MARIA DE LOURDES ROCHA
Data: 21/02/2024 10:55:16-0300
Verifique em <https://validar.it.gov.br>

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2023

Folha: 002

00305 APM DA EMEB JACOB ZAMPIERI
Rua Silas de Oliveira, 100 CHACARA SILVESTRE
Jordanópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

13.726.873/0001-28

Documento assinado digitalmente

Descrição



ABIKEILA DE OLIVEIRA MENDONCA

Data: 22/02/2024 14:53:50-0300

Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

2023

2022

Abikeila de Oliveira Mendonça
DIRETORA EXECUTIVA
C.P.F.: 348.268.228-39

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

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

Folha: 002

00305 APM DA EMEB JACOB ZAMPIERI
 Rua Silas de Oliveira, 100 CHACARA SILVESTRE
 Jordanópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

13.726.873/0001-28

Descrição	2023	2022
RECEITAS	79.392,13 C	80.296,09 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	79.392,13 C	80.296,09 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	74.417,70 C	71.200,12 C
GOVERNO MUNICIPAL	74.417,70 C	71.200,12 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	74.417,70 C	71.200,12 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	4.974,43 C	9.095,97 C
GOVERNO FEDERAL	4.974,43 C	9.095,97 C
PDDE BÁSICO	3.752,70 C	8.400,00 C
PDDE QUALIDADE EDUCAÇÃO CONECTADA	1.221,73 C	695,97 C
DESPEASAS	79.392,13 D	80.296,09 D
DESPEASAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	79.392,13 D	80.296,09 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	74.417,70 D	71.200,12 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	74.417,70 D	71.200,12 D
MATERIAIS DIVERSOS	20.691,70 D	13.689,28 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	3.836,62 D	1.637,41 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	7.494,00 D	6.902,52 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	42.395,38 D	41.192,11 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	0,00 C	578,80 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	0,00 C	7.200,00 D
ATIVIDADE EDUC/ ESPORTE/ LAZER - GOV FEDERAL	4.974,43 D	9.095,97 D
PDDE BASICO	3.752,70 D	8.400,00 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	3.752,70 D	6.020,00 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	0,00 C	2.380,00 D
PDDE QUALIDADE - + ALFABETIZ/ED CONECT/EM.C19 /C.C.LEITURA	1.221,73 D	695,97 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	1.221,73 D	695,97 D

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




Documento assinado digitalmente
MARIA DE LOURDES ROCHA
 Data: 21/02/2024 10:55:16-0300
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

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

Folha: 003

00305 APM DA EMEB JACOB ZAMPIERI
Rua Silas de Oliveira, 100 CHACARA SILVESTRE
Jordanópolis - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

13.726.873/0001-28

Descrição	2023	2022
 <p>Documento assinado digitalmente ABIKEILA DE OLIVEIRA MENDONCA Data: 22/02/2024 14:53:50-0300 Verifique em https://validar.iti.gov.br</p>	<hr/> <p>Abikeila de Oliveira Mendonça DIRETORA EXECUTIVA C.P.F.: 348.268.228-39</p>	<hr/> <p>Maria de Lourdes Rocha Contador CRC Nº : 1SP215598/O-9</p>

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

1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A **APM da Emeb Jacob Zampieri** 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 Silas de Oliveira, 100, Chácara Silvestre CEP 09894-050, 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.