

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2023

Folha: 001

00299 APM DA EMEB JARDIM NAZARETH

30.955.122/0001-00

Rua João XXIII, 420 ALVES DIAS

Alves Dias - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2023	2022
ATIVO	56.677,95 D	38.844,17 D
CIRCULANTE	56.677,95 D	38.844,17 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	55.791,65 D	35.500,09 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRICÃO - GOV MUNICIPAL	34.701,52 D	15.226,84 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	34.701,52 D	15.226,84 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRICÃO -GOV FEDERAL	21.090,13 D	20.273,25 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	12.509,06 D	18.232,86 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALID ED CONECT - F.INV	8.581,07 D	2.040,39 D
CREDITOS	886,30 D	3.344,08 D
CREDITOS A RECEBER	886,30 D	3.344,08 D
OUTROS VALORES A RECEBER	886,30 D	3.344,08 D
EQUIPAMENTOS - (ELETRO / ELETRONICOS)	56.083,32 D	22.841,72 D
(-) BENS DOADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO	56.083,32 C	22.841,72 C
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	56.677,95 C	38.844,17 C
CIRCULANTE	56.677,95 C	38.844,17 C
CONTAS A PAGAR	0,00 D	307,50 C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS	0,00 D	307,50 C
PIS / COFINS / CSLL - FONTE	0,00 D	232,50 C
IMPOSTO DE RENDA - FONTE	0,00 D	75,00 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	33.488,90 C	19.621,16 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	33.488,90 C	19.621,16 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	210.267,91 C	179.832,14 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	5.965,33 C	1.735,10 C
(-) RECURSOS APLICADOS	202.365,50 D	161.946,08 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	19.621,16 C	0,00 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	23.189,05 C	18.915,51 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	14.547,31 C	11.962,76 C
ENTRADA DE RECURSOS	11.710,00 C	5.645,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	11.962,76 C	24.941,08 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	1.474,55 C	1.916,55 C
(-) RECURSOS APLICADOS	10.600,00 D	20.539,87 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	8.641,74 C	6.952,75 C
EMERGENCIAL COVID 19 - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	1.273,13 C	4.550,67 C
(-) RECURSOS APLICADOS	0,00 D	3.277,54 D
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	3.328,00 C	0,00 D
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	5.679,62 C	7.278,29 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	276,19 C	635,73 C
(-) RECURSOS APLICADOS	1.915,20 D	2.234,40 D

Andressa Gomes Santiago de Sousa
C.P.F.: 403.980.818-59

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

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

Folha: 002

00299 APM DA EMEB JARDIM NAZARETH

30.955.122/0001-00

Rua João XXIII, 420 ALVES DIAS

Alves Dias - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2023	2022
RECEITAS	214.880,70 C	187.997,89 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	214.880,70 C	187.997,89 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	202.365,50 C	161.946,08 C
GOVERNO MUNICIPAL	202.365,50 C	161.946,08 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	202.365,50 C	161.946,08 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	12.515,20 C	26.051,81 C
GOVERNO FEDERAL	12.515,20 C	26.051,81 C
PDDE BÁSICO	10.759,60 C	20.539,87 C
PDDE QUALIDADE EMERGENCIAL	0,00 C	3.277,54 C
PDDE QUALIDADE EDUCAÇÃO CONECTADA	1.755,60 C	2.234,40 C
DESPESAS	214.880,70 D	187.997,89 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	214.880,70 D	187.997,89 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	202.365,50 D	161.946,08 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	202.365,50 D	161.946,08 D
MATERIAIS DIVERSOS	41.608,84 D	36.209,78 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	1.903,78 D	0,00 C
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	2.750,00 D	4.590,00 D
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	17.709,40 D	10.350,00 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	7.494,00 D	6.902,52 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	101.759,88 D	79.625,13 D
BIBLIOTECA ESCOLAR INTERATIVA	658,00 D	586,49 D
LABORATORIO DE INFORMATICA	0,00 C	296,00 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	28.481,60 D	23.386,16 D
ATIVIDADE EDUC/ ESPORTE/ LAZER - GOV FEDERAL	12.515,20 D	26.051,81 D
PDDE BASICO	10.600,00 D	20.539,87 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	5.840,00 D	20.539,87 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	4.760,00 D	0,00 C
PDDE QUALIDADE - + ALFABETIZ/ED CONECT/EM.C19 /C.C.LEITURA	1.915,20 D	5.511,94 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	1.915,20 D	5.511,94 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 Jardim Nazareth** 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 João XXII nº 420 Bairro Alves Dias CEP 09851-631, no Estado de São Paulo. Iniciou suas atividades em 29 de junho de 2018.

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.