

Balanço Patrimonial

Encerrado em 31 de dezembro de 2023

ASSOCIACAO ESCOLA COMUM - MF

CNPJ: 33.150.101/0001-06
AV SAO JOAO, 2150 - SANTA CECILIA, 01211-100
São Paulo - SP

Balço Patrimonial

Pág.: 2 de 3

Licenciado para: APOEMA CONSULTORIA CONTABIL LTDA

ADMIN

Empresa: ASSOCIACAO ESCOLA COMUM - MF - CNPJ: 33.150.101/0001-06

Fortes Contábil 7.212.0

Endereço: AV SAO JOAO, Complemento: , N.º: 2150,

Bairro: SANTA CECILIA, Cidade: São Paulo, Estado: SP, CEP: 01211100, Telefone: (11) 32283315

Conta	Descrição	31/12/2023	31/12/2022
1	*** Ativo ***	165.047,63 D	89.583,79 D
1.01	Ativo Circulante	153.807,30 D	87.028,99 D
1.01.01	Disponibilidades	153.807,30 D	83.781,00 D
1.01.01.10	Valores Mobiliários- Aplic.de Outr.Rec.Sujeitos a Restrições	153.807,30 D	83.781,00 D
1.01.01.10.02	Banco Aplicação do Brasil - Ag. 2445-7 CC. 27659-6	0,00	83.781,00 D
1.01.01.10.03	Aplicação do Brasil - Ag. 1195-9 CC. 42068-9	153.807,30 D	0,00
1.01.15	Estoques	0,00	3.247,99 D
1.01.15.01	Estoques em Estabelecimentos Próprios	0,00	3.247,99 D
1.01.15.01.19	Materiais Diversos Almoarifado	0,00	3.247,99 D
1.01.15.01.19.0001	Materiais Diversos	0,00	3.247,99 D
1.07	Ativo não Circulante	11.240,33 D	2.554,80 D
1.07.04	Imobilizado	11.240,33 D	2.554,80 D
1.07.04.01	Bens em Operação	12.182,72 D	2.800,00 D
1.07.04.01.01	Bens Utilizados na Produção e/ou Prestação de Serviços	12.182,72 D	2.800,00 D
1.07.04.01.01.0003	Equipamentos, Máquinas e Instalações Industriais	9.382,72 D	0,00
1.07.04.01.01.0005	Móveis, Utensílios e Instalações Comerciais	2.800,00 D	2.800,00 D
1.07.04.21	(-) Depreciações, Amortizações e Quotas de Exaustão	942,39 C	245,20 C
1.07.04.21.03	(-) Depreciações, Amortizações e Quotas de Exaustão	942,39 C	245,20 C
Total Ativo		165.047,63 D	89.583,79 D

Data de Encerramento: 31/12/2023

Valor de Ativo e Passivo: R\$ 165.047,63 (Cento e Sessenta e Cinco Mil e Quarenta e Sete Reais e Sessenta e Três Centavos) .

São Paulo-SP, 22 de Abril de 2024

Wildney Shmathz e Silva Junior
Presidente
393.612.478-75
45998422-6

Brenda Heloisa Ferreira Batista
Contadora
020.292.042-93

CRC 1SP341786/O4

Balço Patrimonial

Pág.: 3 de 3

Licenciado para: APOEMA CONSULTORIA CONTABIL LTDA

ADMIN

Empresa: ASSOCIACAO ESCOLA COMUM - MF - CNPJ: 33.150.101/0001-06

Fortes Contábil 7.212.0

Endereço: AV SAO JOAO, Complemento: , N.º: 2150,

Bairro: SANTA CECILIA, Cidade: São Paulo, Estado: SP, CEP: 01211100, Telefone: (11) 32283315

Conta	Descrição	31/12/2023	31/12/2022
2	*** Passivo ***	165.047,63 C	89.583,79 C
2.01	Passivo Circulante	112.365,87 C	70.212,22 C
2.01.01	Obrigações de Curto Prazo	112.365,87 C	70.212,22 C
2.01.01.07	Empréstimos e Financiamentos	100.965,87 C	70.212,22 C
2.01.01.07.02	Arrend. Merc. (Financ.) Curto Prazo - Sist. Financ. Nacional	93.409,80 C	31.656,15 C
2.01.01.07.02.0001	Banco Itau S.A	93.409,80 C	31.656,15 C
2.01.01.07.03	Financiamentos a Curto Prazo - Outros	7.556,07 C	38.556,07 C
2.01.01.07.03.0001	Emprestimos Diretoria	7.556,07 C	38.556,07 C
2.01.01.09	Adiantamento de Clientes	11.400,00 C	0,00
2.01.01.09.01	Adiantamento de Clientes Nacionais	11.400,00 C	0,00
2.01.01.09.01.0002	Adiantamentos Dirigentes	11.400,00 C	0,00
2.03	Passivo não Circulante	153.807,30 C	83.781,00 C
2.03.02	Receitas Diferidas	153.807,30 C	83.781,00 C
2.03.02.01	Receitas Diferidas	153.807,30 C	83.781,00 C
2.03.02.01.01	Receitas Diferidas	153.807,30 C	100.000,00 C
2.03.02.01.01.0001	Diferimento Emenda Parlamentar 2022	0,00	100.000,00 C
2.03.02.01.01.0002	Diferimento Emenda Parlamentar 2023 SEI 7373-8	153.807,30 C	0,00
2.03.02.01.02	(-) Custos Correspondentes às Receitas Diferidas	0,00	16.219,00 D
2.03.02.01.02.0001	Execução Diferimento Emenda Parlamentar 2022	0,00	16.219,00 D
2.08	Patrimônio Social	101.125,54 D	64.409,43 D
2.08.07	Outras Contas	101.125,54 D	64.409,43 D
2.08.07.01	Outras Contas	101.125,54 D	64.409,43 D
2.08.07.01.02	Déficits Acumulados	101.125,54 D	64.409,43 D
2.08.07.01.02.0001	Déficit Acumulado	101.125,54 D	64.409,43 D
Total Passivo		165.047,63 C	89.583,79 C

Data de Encerramento: 31/12/2023

Valor de Ativo e Passivo: R\$ 165.047,63 (Cento e Sessenta e Cinco Mil e Quarenta e Sete Reais e Sessenta e Três Centavos) .

São Paulo-SP, 22 de Abril de 2024

Wildney Shmathz e Silva Junior
Presidente
393.612.478-75
45998422-6

Brenda Heloisa Ferreira Batista
Contadora
020.292.042-93

CRC 1SP341786/O4

Demonstração do Resultado do Exercício

Pág.: 4 de 5

Licenciado para: APOEMA CONSULTORIA CONTABIL LTDA

ADMIN

Empresa: ASSOCIACAO ESCOLA COMUM - MF - CNPJ: 33.150.101/0001-06

Fortes Contábil 7.212.0

(1) Estabelecimentos: Todos; Centros de Resultado: Todos

Conta	01/01/2023		01/01/2022	
	a		a	
	31/12/2023		31/12/2022	
(+) Receita Bruta Operacional	433.767,04		388.581,37	
Faturamento Prod. Merc. e Serviços	433.767,04		388.581,37	
Prestação de Serviços	283.767,04		189.935,62	
4.01.01.01.02 Receita de Prestação dos Serviços	283.767,04	C	189.935,62	C
4.01.01.01.02.0003 Doações	138.364,38	C	189.935,62	C
4.01.01.01.02.0004 Contribuições	145.402,66	C	0,00	
Outras Atividades	150.000,00		198.645,75	
4.01.01.01.05 Receitas de Outras Atividades	150.000,00	C	198.645,75	C
4.01.01.01.05.0007 Receitas de Serviços de Voluntários	150.000,00	C	198.645,75	C
(=) Receita Líquida	433.767,04		388.581,37	
(-) Custo Serviços e Produtos Vendidos	403.161,40		315.575,20	
Custo Serviços Prestados	403.161,40		315.575,20	
Custo Serviços Prestados para Educação	253.161,40		116.929,45	
4.01.03.02.01 Custo dos Serviços Prestados Para Educação	253.161,40	D	116.929,45	D
4.01.03.02.01.0001 Custo dos Serviços Prestados a Alunos Bolsistas	109.201,49	D	101.929,45	D
4.01.03.02.01.0003 Custo dos Serviços Prestados a Doações/Subvenções Vinculadas	140.501,34	D	0,00	
4.01.03.02.01.0007 Outros Custos	3.458,57	D	15.000,00	D
Custo Serv. Prest para Demais Atividades	150.000,00		198.645,75	
4.01.03.02.04 Custo dos Serviços Prestados Para as Demais Atividades	150.000,00	D	198.645,75	D
4.01.03.02.04.0003 Custo com Serviços de Voluntários	150.000,00	D	198.645,75	D
(=) Lucro Bruto	30.605,64		73.006,17	
(-) Despesas Operacionais	67.321,75		97.109,27	
Despesas Operacionais	57.173,67		87.557,63	
4.01.07.01.01 Despesas Operacionais	57.173,67	D	87.557,63	D
4.01.07.01.01.0005 Prestação de Serviço por Pessoa Jurídica	0,00	D	43.300,00	D
4.01.07.01.01.0017 Propaganda e Publicidade	1.071,40	D	4.500,00	D
4.01.07.01.01.0018 Multas	0,00	D	100,00	D
4.01.07.01.01.0019 Encargos de Depreciação e Amortização	697,19	D	245,20	D
4.01.07.01.01.0026 Demais Impostos, Taxas e Contribuições	0,00	D	899,20	D
4.01.07.01.01.0027 Outras Despesas Operacionais	0,00	D	981,44	D
4.01.07.01.01.0050 Despesa com Viagens, Diárias e Ajuda de Custos	1.194,07	D	2.500,00	D
4.01.07.01.01.0065 Despesas C/Festas, Brindes e Comemorações	1.400,00	D	4.014,70	D
4.01.07.01.01.0066 Correios e Malotes	0,00	D	381,16	D
4.01.07.01.01.0067 Assessoria Jurídica - PJ	34.700,00	D	12.643,72	D
4.01.07.01.01.0068 Softwares	0,00	D	204,12	D
4.01.07.01.01.0069 Materiais de Consumo	10.244,12	D	3.373,25	D
4.01.07.01.01.0070 Manut. Conservação e Limpeza	0,00	D	7.490,00	D
4.01.07.01.01.0071 Cópias e Encadernações	6,40	D	603,00	D
4.01.07.01.01.0072 Materiais de Expediente	2.360,49	D	1.483,62	D
4.01.07.01.01.0074 Assessoria Contábil - PJ	5.500,00	D	0,00	
4.01.07.01.01.0076 Despesas Legais e Jurídicas	0,00	D	45,22	D
4.01.07.01.01.0079 Fretes	0,00	D	1.999,00	D
4.01.07.01.01.0080 Despesas com Comunicação	0,00	D	2.794,00	D
Outras Receitas Operacionais	3.744,39		46,19	

São Paulo-SP, 22 de Abril de 2024

Wildney Shmathz e Silva Junior
 Presidente
 393.612.478-75
 45998422-6

Brenda Heloisa Ferreira Batista
 Contadora
 020.292.042-93

CRC 1SP341786/O4

Demonstração do Resultado do Exercício

Pág.: 5 de 5

Licenciado para: APOEMA CONSULTORIA CONTABIL LTDA

ADMIN

Empresa: ASSOCIACAO ESCOLA COMUM - MF - CNPJ: 33.150.101/0001-06

Fortes Contábil 7.212.0

(1) Estabelecimentos: Todos; Centros de Resultado: Todos

Conta		01/01/2023	01/01/2022
		a	a
		31/12/2023	31/12/2022
4.01.05.01.01	Outras Receitas Operacionais	3.744,39 C	46,19 C
4.01.05.01.01.0011	Rendimentos Aplicações Financeiras	3.744,39 C	46,19 C
Outras Despesas Operacionais		13.892,47	9.597,83
4.01.09.01.01	Outras Despesas Operacionais	13.892,47 D	9.597,83 D
4.01.09.01.01.0004	Outras Despesas de Aplicações	631,70 D	0,00
4.01.09.01.01.0008	Juros Pagos e/ou Incorridos	10.813,39 D	617,68 D
4.01.09.01.01.0009	Despesas Bancárias	2.447,38 D	8.980,15 D
(=) Resultado Líquido do Exercício		(36.716,11)	(24.103,10)

São Paulo-SP, 22 de Abril de 2024

Wildney Shmathz e Silva Junior
Presidente
393.612.478-75
45998422-6

Brenda Heloisa Ferreira Batista
Contadora
020.292.042-93

CRC 1SP341786/O4

DMPL - Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Pág.: 6 de 6

Licenciado para: APOEMA CONSULTORIA CONTABIL LTDA

ADMIN

Empresa: ASSOCIACAO ESCOLA COMUM - MF - CNPJ: 33.150.101/0001-06

Fortes Contábil 7.212.0

Visualizando DMPL no Período: 01/01/2023 à 31/12/2023

	Patrimônio Social	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Totais
Saldos Iniciais	0,00	(64.409,43)	(64.409,43)
Superávit (Deficit) do exercício	0,00	(36.716,11)	(36.716,11)
Incorporação ao Patrimônio Social	0,00	0,00	0,00
Saldos Finais	0,00	(101.125,54)	(101.125,54)

São Paulo-SP, 22 de Abril de 2024

Wildney Shmathz e Silva Junior
Presidente
393.612.478-75
45998422-6

Brenda Heloisa Ferreira Batista
Contadora
020.292.042-93

CRC 1SP341786/O4

Demonstração do Fluxo de Caixa - Método Indireto

Pág.: 7 de 7

Licenciado para: APOEMA CONSULTORIA CONTABIL LTDA
Empresa: ASSOCIACAO ESCOLA COMUM - MF - CNPJ: 33.150.101/0001-06

ADMIN
Fortes Contábil 7.212.0

	01/01/2023 a 31/12/2023	01/01/2022 a 31/12/2022
Atividades Operacionais		
Déficits Acumulados	(36.716,11)	(24.103,10)
Diminuição em Estoques	3.247,99	-
Aumento em Estoques	-	(2.247,99)
Aumento em Adiantamento de Clientes	11.400,00	-
Aumento em Receitas Diferidas	70.026,30	83.781,00
Caixa Líquido das Atividades Operacionais	47.958,18	57.429,91
Atividades Investimento		
Aumento em Imobilizado	(8.685,53)	(2.554,80)
Caixa Líquido das Atividades Investimento	(8.685,53)	(2.554,80)
Atividades Financiamento		
Aumento em Empréstimos e Financiamentos	30.753,65	28.905,89
Caixa Líquido das Atividades Financiamento	30.753,65	28.905,89
Variação Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa	70.026,30	83.781,00
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	83.781,00	0,00
Caixa e Equivalente de Caixa no Fim do Período	153.807,30	83.781,00

São Paulo-SP, 22 de Abril de 2024

Wildney Shmathz e Silva Junior
Presidente
393.612.478-75
45998422-6

Brenda Heloisa Ferreira Batista
Contadora
020.292.042-93

CRC 1SP341786/O4

ASSOCIAÇÃO ESCOLA COMUM – MF
CNPJ 33.150.101/0001-06

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

I - OBJETIVOS DA ENTIDADE E CONTEXTO OPERACIONAL

A Associação Escola Comum – MF é uma Organização Social (OS), beneficente, sem fins lucrativos. Tem por finalidade promover a democracia na formação de jovens lideranças das periferias de São Paulo e do Brasil. Apesar da nossa abrangência nacional, hoje atuamos de forma mais consistente nas periferias do município de São Paulo, sempre com jovens entre 16 e 19 anos, oriundos de escolas públicas e em situação de vulnerabilidade socioeconômica. Entre nossos objetivos estão o fortalecimento das agendas sociais e ambientais no debate público brasileiro; o desenvolvimento de competências socioemocionais dos jovens atendidos; aumentar a incidência de jovens nos partidos políticos e aumentar a quantidade de jovens que se destinam para carreiras públicas ou orientadas para o impacto de uma forma geral. Nesse percurso formativo, a Escola Comum, de forma direta ou indireta, se alinha em grandes estratégias com a Prefeitura de São Paulo. Alguns exemplos são nossas áreas de incidência: atuamos focalmente nos quatro distritos de maior vulnerabilidade do município (M'Boi Mirim, São Mateus, Capela do Socorro e Campo Limpo). Além disso, nossos estudantes entregam ao final do curso um projeto de impacto em seus territórios baseado nos Objetivos do Desenvolvimento Sustentável (ODS) da ONU, o que atua em linha com o fortalecimento da Agenda São Paulo, também inspirada nas diretrizes das Nações Unidas. Por fim, temos como parte integrante da nossa carga curricular - e também promovemos dinâmicas em bairros atendidos - sobre o Governo Aberto, conceito fortemente apoiado pela cidade de São Paulo desde a criação das diretrizes da São Paulo Aberta, em 2015. Formalmente, de acordo com trabalho de alinhamento coletivo desenvolvido com os integrantes da Escola Comum, nossa missão é oferecer à sociedade brasileira um espaço democrático para a construção de um Brasil no qual os brasileiros se orgulhem de suas potencialidades e compreendam seus desafios para o desenvolvimento sustentável e superação das injustiças estruturais, com uma postura sensível às suas responsabilidades ante a comunidade internacional.

II - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil e, em atendimento às Resoluções do Conselho Federal de Contabilidade – CFC nº 1.121/08, que aprovou a NBC T 1 – Estrutura Conceitual para Elaboração das Demonstrações Contábeis e a

Resolução CFC no 1409/12, que aprovou a ITG 2002, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais, de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em notas explicativas das entidades sem finalidade de lucro e Resolução nº 177 de 10/08/2000 do Ministério Público Federal. As demonstrações estão sendo divulgadas de forma comparativa às do exercício anterior. Os relatórios ora publicados estão adequados à Lei 11.638/07 e Lei 11.941/09.

III - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

Os principais procedimentos contábeis mais relevantes adotados na elaboração e apresentação das Demonstrações Contábeis foram os seguintes:

a) Receitas e Despesas

As receitas com doações foram reconhecidas em conformidade ao regime de caixa, pois, a entidade recebe doações de diversas fontes, principalmente a contribuição espontânea de pessoas físicas, o que impede uma estimativa segura da origem desse tipo de recurso. As receitas com serviços de voluntariados foram reconhecidas pelo regime de competência. As despesas foram registradas em conformidade ao Princípio da Competência dos Exercícios.

b) Imobilizado

A Organização possui ativos registrados no exercício abrangido, mensurados pelo valor de custo de aquisição. A depreciação é calculada pelo método linear, debitada parte ao resultado, em função da utilização dos bens.

c) Provisão de Férias, 13o salário e encargos sociais.

A Organização ainda não possui colaboradores efetivados pelo Regime Geral CLT no exercício abrangido.

d) Patrimônio Líquido

Esse saldo é representado pelo patrimônio inicial da entidade, acrescido das doações, subvenções, superávits e déficits apurados anualmente desde a sua constituição.

e) Recursos ingressos na instituição

Todos os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, em conformidade com seu Estatuto Social, estando demonstrado nas suas despesas e investimentos patrimoniais.

IV - BALANÇO PATRIMONIAL

NOTA 1 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

i. A conta “Caixa” registra o saldo da movimentação diária, de acordo com o boletim do último dia útil do referido exercício social. A conta “Bancos Conta Movimento” representa o somatório dos saldos das diversas contas correntes, todas devida e regularmente conciliadas.

ii. Encontram-se também aplicações financeiras, oriundas em sua maioria de doações de pessoas físicas, jurídicas e realizações de eventos sociais.

NOTA 2 – ESTOQUE

Os estoques constantes no Balanço Patrimonial se referem às aquisições de material de consumo pela instituição para atendimento aos seus objetivos sociais durante as aulas. Estes estoques estão avaliados pelo custo médio de aquisição, não superando o valor de mercado.

NOTA 3 – PASSIVO CIRCULANTE

Passivo da entidade está registrado pelo valor atualizado até a data do encerramento do exercício. Sendo que os fornecedores de materiais e serviços estão reconhecidos a obrigação pelo valor histórico em 31 de dezembro de 2023.

NOTA 4 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Os recursos que compõem este grupo são acrescidos das doações, subvenções, superávits e déficits apurados anualmente desde a sua constituição.

NOTA 5 – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES**a) ISENÇÕES**

De acordo com o artigo 150, parágrafo 6º da Constituição da República Federativa do Brasil a entidade é imune de IRPJ como também o parágrafo 7º, do artigo 195 da Constituição da República Federativa do Brasil, de 05.10.1988, regulado pelo artigo 29 da Lei nº 12.101, de 27.11.2009, a Instituição é isenta das contribuições destinadas à Previdência Social (INSS) e da COFINS, de que tratam, respectivamente, os artigos 22 e 23 da Lei nº 8212, de 24.07.1991.

b) GRATUIDADES

Os serviços oferecidos pela Associação Escola Comum - MF são gratuitos, não havendo qualquer tipo de cobrança financeira aos seus públicos assistidos.

c) VOLUNTÁRIOS

A Associação Escola Comum - MF possui voluntários nos termos da lei 9.608/98, do qual foi mesurado e registrado os valores das receitas e despesas, em atendimento a Resolução 1.409/12. O quadro demonstra a divisão por ação social.

NOTA 6 – COMENTÁRIOS SOBRE OUTROS DEMONSTRATIVOS

a. DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução do Conselho Federal de Contabilidade CFC No. 1.296/10, de 17/09/2010, que aprovou a NBC T 3.8 – Demonstração dos Fluxos de Caixa e também de acordo com a Resolução 1.152/2009, que aprovou a NBC T 19.18. O método na elaboração do Fluxo de Caixa que a Instituição optou foi o INDIRETO.

b. DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido foi elaborada em conformidade com a Resolução do Conselho Federal de Contabilidade CFC No. 1.138/08, que aprovou a NBC T 3.5 – Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, e também de acordo com a Resolução 1.152/2009, que aprovou a NBC T 19.18. O regime de competência foi o utilizado para elaboração do DMPL.

São Paulo – SP, 22 de abril de 2024

Wildney Shmathz e Silva Junior

Presidente

393.612.478-75

455998422-6

Brenda Heloisa Ferreira Batista

Contadora

020.292.042-93

CRC 1SP341786/O-4



CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DE SÃO PAULO

**CERTIDÃO DE HABILITAÇÃO PROFISSIONAL
Nº 2024/046915**

O CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DE SÃO PAULO certifica que o(a) profissional identificado(a) no presente documento encontra-se habilitado para o exercício da profissão contábil.

IDENTIFICAÇÃO DO REGISTRO

NOME	BRENDA HELOISA FERREIRA BATISTA
NOME SOCIAL :	
REGISTRO	1SP341786/O-4
CATEGORIA	CONTADORA
CPF	020.292.042-93

A falsificação deste documento constitui-se em crime previsto no Código Penal Brasileiro, sujeitando o autor à respectiva ação penal.

Emissão: São Paulo, 22/04/2024 às 12:11:03

Válido até: 21/07/2024

Código de Controle: 7509.2526.6828.2087

Para verificar a autenticidade deste documento, consulte o site do CRCSP.