

Balço Patrimonial de Janeiro a Dezembro/2022

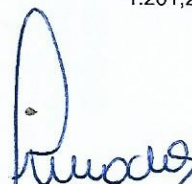
00229 APM DA EMEB SADAÓ HIGUCHI
 Rua Cabral da Câmara, 300
 Planalto - SAÓ BERNARDO DO CAMPO/SP

Folha: 001
 12.625.560/0001-10

Descrição	2022	2021
ATIVO	22.390,50 D	16.380,90 D
CIRCULANTE	22.390,50 D	16.380,90 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	20.635,45 D	16.298,76 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRICÃO - GOV MUNICIPAL	8.179,07 D	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	8.179,07 D	0,00 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRICÃO -GOV FEDERAL	13.956,38 D	16.298,76 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	7.904,40 D	9.642,39 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALID ED CONECT - F.INV	6.051,98 D	6.656,37 D
NUMERÁRIO EM TRANSITO	1.500,00 C	0,00 D
CHEQUES A COMPENSAR	1.500,00 C	0,00 D
CREDITOS	1.755,05 D	82,14 D
CREDITOS A RECEBER	1.755,05 D	82,14 D
OUTROS VALORES A RECEBER	1.755,05 D	82,14 D
EQUIPAMENTOS - (ELETRO / ELETRONICOS)	4.013,32 D	0,00 D
(-) BENS DOADOS AO MSBC E DE USO EXCLUSIVO	4.013,32 C	0,00 D
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	22.390,50 C	16.380,90 C
CIRCULANTE	22.390,50 C	16.380,90 C
CONTAS A PAGAR	5,36 C	5,36 C
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV FORNECEDORES	5,36 C	5,36 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	8.465,59 C	26,02 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	8.465,59 C	26,02 C
ENTRADA DE RECURSOS - TERMO DE COLABORAÇÃO - SE	77.890,27 C	73.273,80 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	1.636,98 C	911,91 C
(-) RECURSOS APLICADOS	71.061,67 D	73.458,58 D
(-) SALDO DE RECURSO NÃO UTILIZADO/DEVOLUÇÃO	0,01 C	701,11 D
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	13.919,55 C	16.349,52 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	7.946,07 C	9.671,66 C
ENTRADA DE RECURSOS	1.865,00 C	3.620,00 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	9.671,66 C	5.905,23 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	856,01 C	146,43 C
(-) RECURSOS APLICADOS	4.446,60 D	0,00 D
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	5.973,48 C	6.677,86 C
ENTRADA DE RECURSOS - EMERGENCIAL COVID 19	0,00 D	249,54 C
EMERGENCIAL COVID 19 - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	2.129,46 C	1.879,92 C
ENTRADA DE RECURSOS - EDUCAÇÃO CONECTADA	0,00 D	2.451,00 C
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	4.548,40 C	2.501,23 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	496,83 C	111,06 C
(-) RECURSOS APLICADOS	1.201,21 D	514,89 D



Priscila Gomes Juncom
 DIRETORA EXECUTIVA
 C.P.F.: 338.322.288-88



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

Demonstração do Resultado do Período Encerrado de Janeiro a Dezembro/2022

00229 APM DA EMEB SADAÓ HIGUCHI Folha: 003
 Rua Cabral da Câmara, 300 12.625.560/0001-10
 Planalto - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

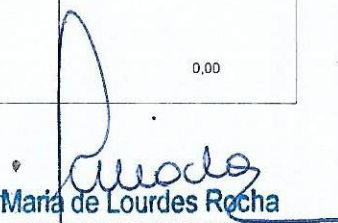
Descrição	2022	2021
RECEITAS	76.709,48 C	73.973,47 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	76.709,48 C	73.973,47 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	71.061,67 C	73.458,58 C
GOVERNO MUNICIPAL	71.061,67 C	73.458,58 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	71.061,67 C	73.458,58 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	5.647,81 C	514,89 C
GOVERNO FEDERAL	5.647,81 C	514,89 C
PDDE BÁSICO	4.446,60 C	0,00 C
PDDE QUALIDADE EDUCAÇÃO CONECTADA	1.201,21 C	514,89 C
DESPESAS	76.709,48 D	73.973,47 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	76.709,48 D	73.973,47 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	71.061,67 D	73.458,58 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	71.061,67 D	73.458,58 D
MATERIAIS DIVERSOS	21.670,45 D	6.879,34 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	2.340,00 D	2.389,02 D
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	6.902,52 D	5.263,80 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	31.593,08 D	49.312,42 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	8.555,62 D	9.614,00 D
ATIVIDADE EDUC/ ESPORTE/ LAZER - GOV FEDERAL	5.647,81 D	514,89 D
PDDE BASICO	4.446,60 D	0,00 C
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	4.446,60 D	0,00 C
PDDE QUALIDADE - MAIS ALFABETIZ/ ED CONECT/ EMERGENCIAL	1.201,21 D	514,89 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	1.201,21 D	163,32 D
BENS E MAT PERMANENTE (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	0,00 C	351,57 D

Demonstração do Saldo Final

Resultado do Período

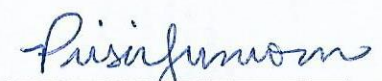
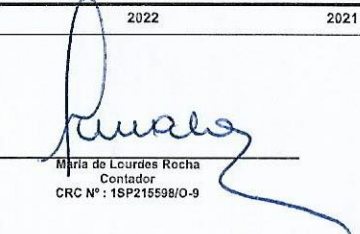
Superavit do período

0,00


 Maria de Lourdes Rocha
 CRC 1SP 215598/O-9

Demonstração do Resultado do Período Encerrado de Janeiro a Dezembro/2022

00220 APM DA EMEB SADAÓ HIGUCHI Folha: 004
 Rua Cabral da Câmara, 300 12.625.560/0001-10
 Planalto - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2022	2021
		
Priscilla Gomes Juncom DIRETORA EXECUTIVA C.P.F.: 338.322.288-88		
		
Maria de Lourdes Rocha Contador CRC Nº : 1SP215598/O-9		

Notas Explicativas as Demonstrações Contábeis
Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022

1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A APM da Emeb Sadao Higuchi 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 Cabral da Câmara, 300 Bairro Planalto CEP 09895-200, no Estado de São Paulo.

2 - DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Na elaboração das demonstrações financeiras de 2022, 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)

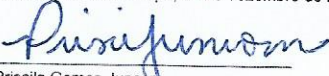
Este grupo está composto pelo seu valor nominal, original e representa o saldo credor e reprogramado dos Recursos de Entidade Pública Nacional – Governo Municipal e Governo Federal, obrigações fiscais, tributárias.

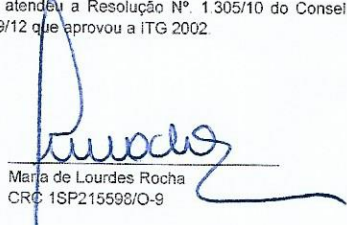
6 – SUBVENÇÕES E/OU CONVÊNIOS PÚBLICOS (Resolução CFC nº. 1.305/10 - NBC TG 07)

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 2022.


Priscila Gomes Juncon
Diretora Executiva


Marja de Lourdes Rocha
CRC 1SP215598/O-9