

Balço Patrimonial de Janeiro/2023

Folha: 001

00229 APM DA EMEB SADA O HIGUCHI

12.625.560/0001-10

Rua Cabral da Câmara, 300

Planalto - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2023	2022
ATIVO	22.360,53 D	16.372,31 D
CIRCULANTE	22.360,53 D	16.372,31 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	20.726,10 D	16.290,17 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS C/RESTRICÃO - GOV MUNICIPAL	8.224,56 D	0,00 D
BANCO DO BRASIL S/A - CADERNETA DE POUPANÇA	8.224,56 D	0,00 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - C/ RESTRICÃO -GOV FEDERAL	13.884,23 D	16.290,17 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE BASICO - F INVESTIMENTO	7.979,61 D	9.696,76 D
BANCO DO BRASIL S/A - PDDE QUALID ED CONECT - F.INV	5.904,62 D	6.593,41 D
NUMERÁRIO EM TRANSITO	1.382,69 C	0,00 D
CHEQUES A COMPENSAR	1.382,69 C	0,00 D
CREDITOS	1.634,43 D	82,14 D
CREDITOS A RECEBER	1.634,43 D	82,14 D
OUTROS VALORES A RECEBER	1.634,43 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	22.360,53 C	16.372,31 C
CIRCULANTE	22.360,53 C	16.372,31 C
CONTAS A PAGAR	0,00 D	5,36 C
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORN DE MATL E SERV	0,00 D	5,36 C
FORNECEDORES	0,00 D	5,36 C
PROVISÕES	0,00 D	26,01 C
PROVISÕES CÍVEIS	0,00 D	26,01 C
SALDO DE RECURSO NÃO UTILIZADO A DEVOLVER	0,00 D	26,01 C
RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (1)	8.511,08 C	0,01 C
RECURSOS DO GOVERNO MUNICIPAL	8.511,08 C	0,01 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRAS	45,49 C	0,00 D
RECURSO REPROGRAMADO EXERCÍCIO ANTERIOR	8.465,58 C	0,00 D
(-) SALDO DE RECURSO NÃO UTILIZADO/DEVOLUÇÃO	0,01 C	0,01 C
RECURSOS DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (2)	13.849,45 C	16.340,93 C
RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - PDDE BÁSICO	8.021,28 C	9.726,03 C
RECURSOS REPROGRAMADOS EXERCÍCIO ANTERIOR	7.946,07 C	9.671,66 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	75,21 C	54,37 C
RECURSOS DO GOV FEDERAL - PDDE QUALIDADE	5.828,17 C	6.614,90 C
EMERGENCIAL COVID 19 - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	2.129,46 C	2.129,46 C
ED. CONECTADA - REC REPROG EXERCICIO ANTERIOR	3.844,02 C	4.548,40 C
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	55,99 C	37,03 C
(-) RECURSOS APLICADOS	201,30 D	99,99 D

Documento assinado digitalmente



EDGAR SOUTO FREIRE

Data: 08/02/2024 12:37:39-0300

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

Edgar Souto Freire
DIRETORA EXECUTIVA
C.P.F.: 318.951.958-70

Documento assinado digitalmente



MARIA DE LOURDES ROCHA

Data: 23/01/2024 16:26:59-0300

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

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

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

Folha: 002

00229 APM DA EMEB SADA O HIGUCHI

12.625.560/0001-10

Rua Cabral da Câmara, 300

Planalto - SAO BERNARDO DO CAMPO/SP

Descrição	2023	2022
RECEITAS	80.685,43 C	76.709,48 C
RECEITAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	80.685,43 C	76.709,48 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	76.887,45 C	71.061,67 C
GOVERNO MUNICIPAL	76.887,45 C	71.061,67 C
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC. EDUCAÇÃO	76.887,45 C	71.061,67 C
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL	3.797,98 C	5.647,81 C
GOVERNO FEDERAL	3.797,98 C	5.647,81 C
PDDE BÁSICO	1.499,00 C	4.446,60 C
PDDE QUALIDADE EMERGENCIAL	1.983,84 C	0,00 C
PDDE QUALIDADE EDUCAÇÃO CONECTADA	315,14 C	1.201,21 C
DESPESAS	80.685,43 D	76.709,48 D
DESPESAS DE PROJETOS - COM RESTRIÇÃO	80.685,43 D	76.709,48 D
ATIVIDADE DE APOIO EDUCACIONAL - GOV MUNICIPAL	76.887,45 D	71.061,67 D
TERMO DE COLABORAÇÃO - SEC EDUCAÇÃO	76.887,45 D	71.061,67 D
MATERIAIS DIVERSOS	16.980,24 D	21.670,45 D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	2.484,75 D	2.340,00 D
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS	650,00 D	0,00 C
ESTUDO DO MEIO (PASSEIOS)	3.900,00 D	0,00 C
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	7.494,00 D	6.902,52 D
CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	33.156,68 D	31.593,08 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	12.221,78 D	8.555,62 D
ATIVIDADE EDUC/ ESPORTE/ LAZER - GOV FEDERAL	3.797,98 D	5.647,81 D
PDDE BASICO	1.499,00 D	4.446,60 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	0,00 C	4.446,60 D
BENS E MAT PERM (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	1.499,00 D	0,00 C
PDDE QUALIDADE - + ALFABETIZ/ED CONECT/EM.C19 /C.C.LEITURA	2.298,98 D	1.201,21 D
MATERIAIS E SERVIÇOS DIVERSOS	1.499,38 D	1.201,21 D
BENS E MAT PERMANENTE (DOADOS AO MSBC E USO EXCLUSIVO)	799,60 D	0,00 C

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


 Documento assinado digitalmente
EDGAR SOUTO FREIRE
 Data: 08/02/2024 12:37:39-0300
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>


 Documento assinado digitalmente
MARIA DE LOURDES ROCHA
 Data: 23/01/2024 16:26:59-0300
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

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

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 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.