



# APAE RIO

## Relatório dos Auditores Independentes Sobre as Demonstrações Contábeis de 31/12/2021

INDEP AUDITORES INDEPENDENTES S/S  
CRC-RJ 000329/O CNPJ :42.464.370/0001-20





**ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS / APAE-RIO  
CNPJ: 33.734.922/0001-81**

**CONTÉM:**

- 1. RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES**
- 2. BALANÇO PATRIMONIAL**
- 3. DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS**
- 4. DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA**
- 5. DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO;**
- 6. NOTAS EXPLICATIVAS.**

**RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS  
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 31/12/2021**

Aos Srs.

Presidente, Conselheiros e Administradores da

**APAERIO – ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS RJ**

**RUA BOM PASTOR, 41 - TIJUCA**

**Rio de Janeiro - RJ**

**Opinião com Ressalva**

Examinamos as demonstrações contábeis da **APAERIO – ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS RJ**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações de Superávit ou Déficit, das Mutações do Patrimônio Social, Superávit ou Déficit acumulados, do Fluxo de Caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelos efeitos do assunto descrito na seção a seguir intitulada “Base para opinião com ressalva”, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, nos aspectos relevantes, a posição patrimonial, financeira e orçamentária da **ASSOCIACAO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS / APAE-RIO**, em 31 de dezembro de 2021, o resultado de suas variações patrimoniais e de seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil

**Base para Opinião com Ressalva**

**Teste de Recuperabilidade dos Ativos Fixos**

A entidade não procedeu aos testes de recuperabilidade de seus Ativos Fixos conforme preconizado nos itens 9 e 10 da NBC TG 01 (R4) – Redução ao Valor Recuperável de Ativos, correspondente ao CPC 01 (R1) do Comitê de Pronunciamentos Contábeis, aprovado pela Resolução nº 1.292/10 do Conselho Federal de Contabilidade - CFC. Consequentemente, ficamos impossibilitados de opinar sobre a necessidade de eventuais ajustes para o reconhecimento de possíveis perdas decorrentes da aplicação desse procedimento, bem como dos consequentes efeitos sobre os saldos do Ativo Imobilizado, do Patrimônio Líquido e do Resultado do Exercício sob nosso exame.

**Incerteza Significativa relacionada com a continuidade operacional**

Chamamos atenção para a nota 14 às Demonstrações Contábeis, que destaca o déficit de R\$ R\$ 273.042,79 (Duzentos e setenta e três mil, quarenta e dois reais e setenta e nove centavos durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2021, nesta data o total do passivo (circulante + não circulante) excedeu o total do ativo em R\$ 2.507.876,78 (passivo a descoberto). Essa condição indica a existência de incerteza relevante que pode levantar dúvida quanto à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Nossa opinião não está ressalvada em relação a esse assunto.

---

**INDEP Auditores Independentes S/S**

Avenida Embaixador Abelardo Bueno, 3.500 / Grupo 1.318 - Barra da Tijuca

Rio de Janeiro/RJ – CEP: 22631-002

Tel: (21) 2263-5189

Web: [www.indep.com.br](http://www.indep.com.br) – E-mail: [indep@indep.com.br](mailto:indep@indep.com.br)



## **Outros Assuntos**

### **Auditoria do período anterior**

As demonstrações contábeis da **ASSOCIACAO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS / APAE-RIO** para o exercício findo em 31 de dezembro de 2020 foram examinadas por nós, com emissão de relatório em 28 de abril de 2021 com opinião ressalvada.

### **Responsabilidades da administração pelas demonstrações contábeis**

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicadas às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000) e ITG 2002 (R1), utilizada para entidade sem finalidade de lucros, pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações contábeis individuais e consolidadas, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

### **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da entidade.

---

#### **INDEP Auditores Independentes S/S**

Avenida Embaixador Abelardo Bueno, 3.500 / Grupo 1.318 - Barra da Tijuca

Rio de Janeiro/RJ – CEP: 22631-002

Tel: (21) 2263-5189

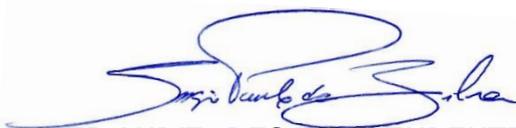
Web: [www.indep.com.br](http://www.indep.com.br) – E-mail: [indep@indep.com.br](mailto:indep@indep.com.br)

- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a entidade a não mais se manter a continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Rio de Janeiro, 26 de junho de 2022.



**INDEP AUDITORES INDEPENDENTES S/S**  
**CRC-RJ: 0329 - CNPJ: 42.464.370/0001-20 - IBRACON: 031**  
**SERGIO PAULO DA SILVA**  
**Contador CRC-RJ 087960/O-0 - IBRACON 4061**  
**SÓCIO – RESPONSÁVEL TÉCNICO**



**APAE RIO**

CERTIFICADO DE ENTIDADE DE  
FINS FILANTRÓPICOS  
N.º 112499/62

UTILIDADE PÚBLICA FEDERAL  
N.º 43.453/58

UTILIDADE PÚBLICA ESTADUAL –  
DECRETO LEI N.º 179/75

UTILIDADE PÚBLICA MUNICIPAL –  
LEI N.º 899/57

FUNDADA EM 11 DE DEZEMBRO DE  
1954.

CMOCA – REGISTRO N.º  
02/056/197

CONSELHO MUNICIPAL DE  
ASSISTÊNCIA SOCIAL N.º 014

## **DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2021**

- **Balanços Patrimoniais;**
- **Demonstrações dos Resultados;**
- **Demonstrações das Mutações do Patrimônio Social;**
- **Demonstrações dos Fluxos de Caixa; e**
- **Notas Explicativas.**



# APAE RIO

## BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 De Dezembro de 2021 e 2020

CERTIFICADO DE ENTIDADE DE  
FINS FILANTRÓPICOS  
N.º 112499/62

UTILIDADE PÚBLICA FEDERAL  
N.º 43.453/58

UTILIDADE PÚBLICA ESTADUAL -  
DECRETO LEI N.º 179/75

UTILIDADE PÚBLICA MUNICIPAL -  
LEI N.º 899/57

FUNDADA EM 11 DE DEZEMBRO DE  
1954.

CMOCA - REGISTRO N.º  
02/056/197

CONSELHO MUNICIPAL DE  
ASSISTÊNCIA SOCIAL N.º 014

ATIVO	2021	2020
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>2.117.412,22</b>	<b>2.076.768,09</b>
<b>DISPONÍVEL</b>	<b>627.196,72</b>	<b>791.389,61</b>
CAIXA	1.595,10	2.643,14
BANCOS CONTA MOVIMENTO - SEM RESTRIÇÃO	70.447,70	109.268,34
BCO CTA MOVIMENTO- COM RESTRIÇÃO	1,00	107.488,43
APLIC. FINANCEIRAS-COM RESTRIÇÃO	495.069,14	547.020,83
APLC.FINANCEIRA S/RESTRIÇÃO	60.083,78	24.968,87
<b>OUTROS CRÉDITOS</b>	<b>978.356,44</b>	<b>871.243,53</b>
VALORES A RECEBER-SUBVENÇÕES	962.891,21	802.591,21
VALORES A RECEBER TRANSITO	-	50.778,31
ADIANT FUNCIONARIOS/COLABORADORES	8.315,65	-
ALUGUEIS A RECEBER	7.149,58	17.874,01
<b>JUDICIAIS</b>	<b>511.859,06</b>	<b>414.134,95</b>
BLOQUEIOS JUDICIAIS	163.189,33	65.465,22
PROCESSOS CÍVEIS	348.669,73	348.669,73
<b>ATIVO NÃO-CIRCULANTE VINCULADA</b>	<b>1.558.888,53</b>	<b>187.984,20</b>
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>1.558.888,53</b>	<b>187.984,20</b>
IMÓVEIS	3.123.401,53	1.794.857,49
Instalações	105.392,52	-
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	35.643,89	35.643,89
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	818.785,94	809.946,72
VEICULOS	80.776,24	80.776,24
INFORMÁTICA	139.805,25	106.844,25
INSTRUMENTOS MUSICAIS	8.150,00	8.150,00
(-) DEPRECIACIONES ACUMULADA	(2.753.066,84)	(2.648.234,39)
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>3.676.300,75</b>	<b>2.264.752,29</b>



# APAE RIO

## BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 De Dezembro de 2021 e 2020

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>1.114.226,42</b>	<b>687.525,07</b>
<b>CONTAS E OBRIGAÇÕES SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>444.298,29</b>	-
CONTA GARANTIDA (BCO. MVT C/ RESTRIÇÃO)	4.298,29	
EMPRESTIMOS A PAGAR	440.000,00	-
<b>FORNECEDORES DIVERSOS</b>	<b>129.946,91</b>	<b>233.001,07</b>
FORNECEDORES NACIONAIS- ATIV.OPERACIONAL	14.141,01	117.195,17
FORNECEDORES NACIONAIS- SAÚDE	115.805,90	115.805,90
OUTRAS OBRIGAÇÕES A PAGAR	-	-
<b>OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS</b>	<b>430.564,00</b>	<b>383.606,78</b>
IMPOSTOS RETIDOS A RECOLHER	1.532,42	1.182,87
OBRIGAÇÕES SOCIAIS TRABALHISTAS	101.035,20	52.674,81
OBRIGAÇÕES COM PESSOAL - SAUDE	-	1.752,72
PROVISÕES TRABALHISTAS	327.996,38	327.996,38
<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES DO CIRCULANTE</b>	<b>109.417,22</b>	<b>70.917,22</b>
OBRIGAÇÕES COM TERCEIROS	109.417,22	52.674,81
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>5.249.764,45</b>	<b>2.567.917,86</b>
<b>OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>	<b>5.249.764,45</b>	<b>2.567.917,86</b>
PROCESSOS CÍVEIS - PROV CONTIGENCIAS	465.000,00	320.000,00
PROCESSO CIVIL - PROVISÃO PASSIVA	2.979.109,17	333.350,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS - PARCELAMENTOS	1.743.326,90	1.821.356,47
PARCELAMENTOS UTILIDADES/SERVIÇOS PUBLICOS	14.203,49	27.131,00
FORNECEDORES/PREST SERVICOS	48.124,89	66.080,39
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO SOCIAL</b>	<b>(2.687.690,12)</b>	<b>(990.690,64)</b>
<b>PATRIMONIO SOCIAL</b>	<b>(179.813,34)</b>	<b>(179.813,34)</b>
<b>FUNDO PATRIMONIAL</b>	<b>(179.813,34)</b>	<b>(179.813,34)</b>
<b>SUPERAVIT / (DEFICIT) ACUMULADOS</b>	<b>(2.507.876,78)</b>	<b>(810.877,30)</b>
<b>SUPERAVIT / (DEFICIT) ACUMULADOS</b>	<b>(4.017.494,04)</b>	<b>(3.744.451,25)</b>
(-) SUPERAVIT / (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO	(273.042,79)	1.224.413,10
(-) SUPERAVIT / DÉFICIT ACUMULADO	(3.744.451,25)	(4.968.864,35)
<b>AJUSTE DE EXERC. ANTERIORES</b>	<b>1.509.617,26</b>	<b>2.933.573,95</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>3.676.300,75</b>	<b>2.264.752,29</b>

CERTIFICADO DE ENTIDADE DE  
FINS FILANTRÓPICOS  
N.º 112499/62

UTILIDADE PÚBLICA FEDERAL  
N.º 43.453/58

UTILIDADE PÚBLICA ESTADUAL -  
DECRETO LEI N.º 179/75

UTILIDADE PÚBLICA MUNICIPAL -  
LEI N.º 899/57

FUNDADA EM 11 DE DEZEMBRO DE  
1954.

CMOCA - REGISTRO N.º  
02/056/197

CONSELHO MUNICIPAL DE  
ASSISTÊNCIA SOCIAL N.º 014



# APAE RIO

## DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS EM 31 De Dezembro de 2021 e 2020

RECEITAS (Centavos omitidos)	2.021	2.020
<b>Receita Bruta Operacional</b>	<b>9.169.469</b>	<b>6.893.197</b>
<b>Receita de Prestação de Serviços</b>	<b>6.257.261</b>	<b>5.596.178</b>
*Serviços - Saúde	5.756.961	4.905.878
*Serviços - Assistência Social	500.300	690.300
<b>Contribuição Fenapaes</b>	<b>1.433.937</b>	
<b>Receita Patrimonial</b>	<b>120.148</b>	<b>80.761</b>
<b>Receita de Eventos - Bazar</b>	<b>39.231</b>	<b>43.762</b>
<b>Doações e Contribuições - Campanhas</b>	<b>286.979</b>	<b>469.692</b>
<b>Receita Financeiras</b>	<b>44</b>	<b>429</b>
<b>Recuperação de Despesas / Devoluções Bancárias</b>	<b>52.683</b>	<b>3.776</b>
<b>Outras Receitas</b>	<b>979.185</b>	<b>698.599</b>
<b>Receita Não Operacionais</b>	<b>979.185</b>	<b>698.599</b>
<b>Imunidades Usufruídas - INSS / COFINS</b>	<b>969.235</b>	<b>698.599</b>
*Receita de Isenção - INSS Patronal	207.251	171.226
*Receita de Isenção - INSS de Terceiros	60.103	49.656
*Receita de Isenção - INSS Sat/Rat	8.540	25.684
*Receita de Isenção - COFINS	260.003	167.876
*Receita de Isenção - ISS	433.339	279.794
*Recuperação de Despesas	-	4.363
<b>Lucro na Alienação de Imobilizado</b>	<b>9.950</b>	<b>-</b>
<b>Levantamento Patrimonial</b>	<b>-</b>	<b>42.706</b>
<b>Custo dos Serviços Prestados</b>	<b>(6.630.946)</b>	<b>(5.709.632)</b>
<b>*Custo dos Serviços Prestados</b>	<b>(6.630.946)</b>	<b>(5.709.632)</b>
*Custos Administrativos	(997.197)	(969.923)
*Custos Assistência Social	(354.987)	(334.429)
*Custo Saúde	(5.192.895)	(4.405.279)
*Custo Telemarketing	(85.867)	
<b>DESPESAS</b>	<b>(2.811.566)</b>	<b>(1.504.247)</b>
<b>Despesas Provisão</b>	<b>(464.789)</b>	<b>(59.552)</b>
<b>Despesas Gerais</b>	<b>(134.471)</b>	<b>(389.724)</b>
Despesas Gerais	(124.341)	(242.704)
Doações, Repasses efetuados e Contribuições	-	(9.371)
Prestação de Serviços em Gerais	-	(89.095)
Despesas Financeiras	(77)	(42.032)
Taxas e Contribuições	(10.053)	(6.522)
Despesa de Acordo Judicial		-
<b>Resultado Não Operacional</b>	<b>(2.212.306)</b>	<b>(1.054.971)</b>
Isenções Usufruídas Contribuições Sociais	(969.235)	(694.236)
Multas	(10.680)	(7.833)
Despesas Depreciação	(104.832)	(19.552)
Despesa Provisão Processo Civil	(1.127.558)	(333.350)
<b>Superávit / (Déficit) do Exercício</b>	<b>(273.043)</b>	<b>(277.976)</b>

CERTIFICADO DE ENTIDADE DE  
FINS FILANTRÓPICOS  
N.º 112499/62

UTILIDADE PÚBLICA FEDERAL  
N.º 43.453/58

UTILIDADE PÚBLICA ESTADUAL -  
DECRETO LEI N.º 179/75

UTILIDADE PÚBLICA MUNICIPAL -  
LEI N.º 899/57

FUNDADA EM 11 DE DEZEMBRO DE  
1954.

CMOCA - REGISTRO N.º  
02/056/197

CONSELHO MUNICIPAL DE  
ASSISTÊNCIA SOCIAL N.º 014



**APAE RIO**

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**EM 31 De Dezembro de 2021 e 2020**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Superavit / Déficit do Período</b>	<b>(273.043)</b>	<b>(277.976)</b>
Depreciação e amortização do período	104.832	19.552
Variação Provisões Sociais	-	-
Variação Provisão de Contingências	-	81.696
Variação Ajustes de Exercícios Anteriores	(1.423.957)	2.907.750
<b>Resultado do Período Ajustado</b>	<b>(1.592.167)</b>	<b>2.731.022</b>
<b>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais</b>		
<b>Variação nos Ativos Circulantes</b>		
(Aumento)/Redução em Clientes e Outros Recebíveis	(109.522)	-
(Aumento)/Redução em Outros Ativos Circulantes	(8.316)	515.631
(Aumento)/Redução em Bloqueios Judiciais	(97.724)	180
(Aumento)/Redução em Outras contas a Receber	10.724	119.160
<b>Variação nos Passivos Circulantes</b>		
Aumento/(Redução) de Fornecedores	(103.054)	(807.217)
Aumento/(Redução) de Obrigações Sociais e Tributárias	46.957	2.188
Aumento/(Redução) de Subvenções a Realizar	-	-
Aumento/(Redução) de Outras Obrigações	38.500	(62.329)
Aumento/(Redução) de Passivos Não Circulantes	2.681.847	145.952
Contrato de Subvenção		(1.650.656)
<b>CAIXA PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>2.459.413</b>	<b>(1.737.091)</b>
<b>Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento</b>		
(Aumento)/Redução do Ativo imobilizado	(1.475.737)	67.294
<b>CAIXA PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>(1.475.737)</b>	<b>67.294</b>
<b>Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento</b>		
(Aumento)/Redução de Empréstimos	440.000	(407.113)
<b>CAIXA PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>440.000</b>	<b>(407.113)</b>
<b>Aumento (Redução) no Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>(168.491)</b>	<b>654.112</b>
Caixa e Equivalentes no início do período	791.390	137.277
Caixa e Equivalentes no final do período	622.898	791.390
<b>VARIAÇÃO EM CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>(168.491)</b>	<b>654.112</b>

CERTIFICADO DE ENTIDADE DE  
FINS FILANTRÓPICOS  
N.º 112499/62

UTILIDADE PÚBLICA FEDERAL  
N.º 43.453/58

UTILIDADE PÚBLICA ESTADUAL -  
DECRETO LEI N.º 179/75

UTILIDADE PÚBLICA MUNICIPAL -  
LEI N.º 899/57

FUNDADA EM 11 DE DEZEMBRO DE  
1954.

CMOCA - REGISTRO N.º  
02/056/197

CONSELHO MUNICIPAL DE  
ASSISTÊNCIA SOCIAL N.º 014



**APAE RIO**

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL  
EM 31 De Dezembro de 2021 e 2020**

Descrição	Patrimônio Social	Ajustes de Exercícios Anteriores	Superávit / (Déficit) do Exercício	Total
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>(179.813,34)</b>	<b>2.933.574</b>	<b>(3.744.451,25)</b>	<b>(990.690,64)</b>
Patrimônio Social				-
Ajustes exercícios anteriores		(1.423.956,69)		(1.423.956,69)
Superávit / (Déficit) do Exercício			(273.042,79)	(273.043)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>(179.813,34)</b>	<b>1.509.617,26</b>	<b>(4.017.494,04)</b>	<b>(2.687.690,12)</b>

CERTIFICADO DE ENTIDADE DE  
FINS FILANTRÓPICOS  
N.º 112499/62

UTILIDADE PÚBLICA FEDERAL  
N.º 43.453/58

UTILIDADE PÚBLICA ESTADUAL -  
DECRETO LEI N.º 179/75

UTILIDADE PÚBLICA MUNICIPAL -  
LEI N.º 899/57

FUNDADA EM 11 DE DEZEMBRO DE  
1954.

CMOCA - REGISTRO N.º  
02/056/197

CONSELHO MUNICIPAL DE  
ASSISTÊNCIA SOCIAL N.º 014



**APAE RIO**

## Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis para o Exercício Findo em 31 de Dezembro de 2021 (em Reais)

### 1. CONTEXTO OPERACIONAL

A APAE Rio, fundada em 11 de Dezembro de 1954, formada por pais, amigos e pessoas com deficiência intelectual e/ou múltipla, constituída sob forma de associação civil, dotada de personalidade jurídica de direito privado, de fins não econômicos, de caráter social, é uma entidade de assistência social que presta serviços ou realiza ações sócio assistenciais, de forma gratuita, continuada e planejada, para os usuários e para quem deles necessitar, sem discriminação, observada a Lei nº 8.742 de 7 de dezembro de 1993, bem como habilitação e reabilitação da pessoa com deficiência em situação de vulnerabilidade ou risco social e pessoal, e de promoção da sua inclusão à vida comunitária no enfrentamento dos limites existentes para as pessoas com deficiência, de forma articulada com ações de saúde.

No decorrer do exercício de 2021, a APAE RIO realizou importantes parcerias para atingir suas metas e objetivos, no que tange a recursos físicos, profissionais e outros, por meio de contratos e convênios, tendo em vista a relevância dos serviços prestados pela entidade.

A APAE Rio é reconhecida como Utilidade Pública Municipal pelo Decreto Lei nº 899/57, Utilidade Pública Estadual pelo Decreto nº 179/75, no Conselho Municipal de Assistência Social nº 014/proc.08/001498/1998, no Conselho Municipal da Criança e do Adolescente nº 02/056/197.

#### 1.1 FINALIDADE

Promover a melhoria da qualidade de vida das pessoas com deficiência, preferencialmente intelectual e múltipla, e transtornos globais do desenvolvimento, em seu ciclo de vida: crianças, adolescentes, adultos e idosos buscando assegurar-lhes o pleno exercício de cidadania.

Prestar serviço de habilitação e reabilitação à pessoa com deficiência, preferencialmente intelectual e múltipla, e a promoção de sua integração à vida comunitária no campo da Assistência Social, realizando atendimento, assessoramento, defesa e garantia de direitos, de forma isolada ou cumulativa à pessoa com deficiência, preferencialmente intelectual e múltipla e suas famílias.

Prestar serviços que desenvolvam a autonomia à pessoa com deficiência, preferencialmente intelectual e múltipla.

Prestar serviços na área de saúde, desde a prevenção, visando assegurar uma melhor qualidade de vida para as pessoas com deficiência, preferencialmente intelectual e múltipla e para suas famílias.

#### 1.2 ÁREAS DE ATUAÇÃO

**Serviços Socioassistenciais** – A APAE Rio é uma entidade que presta serviço de Habilitação e Reabilitação da Pessoa com Deficiência e de promoção da sua inclusão comunitária, no âmbito da Assistência Social, por meio do Atendimento e da Defesa e Garantia de Direitos. No atendimento ofertou: I) Serviço de Proteção Social Especial de Média Complexidade para a pessoa com deficiência e suas famílias, atendendo pessoas com deficiência e suas famílias que apresentam situações de ameaça ou violação de direitos, fragilização de vínculos familiares ou comunitários, processos de isolamento social e demais situações de vulnerabilidade social. Ainda referente ao atendimento, ofertou: II) Programa de encaminhamento e acompanhamento da pessoa com deficiência no mundo do trabalho, buscando a promoção e inclusão das pessoas com deficiência no mundo do trabalho.

Apae Rio contou com a oferta socioassistencial de ‘Defesa e Garantia de Direitos’, por meio de programa que objetiva a promoção do protagonismo dos usuários, a promoção e acesso aos seus direitos de cidadania.

As ofertas foram realizadas pela equipe técnica de referência especializada (assistente social, psicólogo, orientadores sociais) com enfoque na convivência familiar, grupal e comunitária, fortalecimento de vínculos e cuidados pessoais, desenvolvimento da autonomia, orientação e apoio aos familiares. No ano de 2021 a Unidade de Assistência Social Apae Rio acompanhou aproximadamente 200 famílias.

**Serviços em Saúde:** A Apae Rio presta serviço de Habilitação e Reabilitação para pessoas com deficiência intelectual e múltipla. No atendimento ofertou: I) Programa Centro de Atendimento Especializado à Pessoa com Deficiência Intelectual e Múltipla entre 0 e 13 anos (CAEPDÍM): suas terapias são distribuídas através da Estimulação Precoce e Terapia Multidisciplinar; As ofertas foram realizadas pela equipe técnica de referência especializada (assistente social, fisioterapeuta, fonoaudiólogo, psicólogo, neurologista, psicopedagogo e terapeuta ocupacional), II) Programa Nacional de Triagem Neonatal, onde à partir de Fevereiro/2017, a APAE RIO assumiu o “Teste do Pezinho” no Estado do Rio de Janeiro, pelo SUS, passando a receber as amostras dos municípios do Rio de Janeiro coletadas a partir de então, tem como objetivo detectar doenças metabólicas, genéticas e/ou infecciosas em recém-nascidos, como a deficiência intelectual que podem ser tratadas antes dos primeiros sintomas, os pacientes diagnosticados são atendidos e acompanhados por uma equipe multidisciplinar no Ambulatório do Serviço de Referência em Triagem Neonatal (SRTN), onde as ofertas foram realizadas pela equipe de referência especializada (assistente social, psicólogo, endocrinologista, pediatra, neurologista e nutricionista).

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS

CNPJ: 33.734922/0001-81

RUA BOM PASTOR, 41 - TIJUCA - TEL: 3978-8800 / 99301-7876

SITE: APAERIO.ORG.BR E-MAIL: APAERIO@APAERJ.ORG.BR

RIO DE JANEIRO - CEP 20521-060

CERTIFICADO DE ENTIDADE DE  
FINS FILANTRÓPICOS  
N.º 112499/62

UTILIDADE PÚBLICA FEDERAL  
N.º 43.453/58

UTILIDADE PÚBLICA ESTADUAL -  
DECRETO LEI N.º 179/75

UTILIDADE PÚBLICA MUNICIPAL -  
LEI N.º 899/57

FUNDADA EM 11 DE DEZEMBRO DE  
1954.

CMDC - REGISTRO Nº  
02/056/197

CONSELHO MUNICIPAL DE  
ASSISTÊNCIA SOCIAL Nº 014



# APAE RIO

## 2. FORMA DE APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis referentes ao exercício findo em 2021 foram apresentadas em moeda corrente nacional, em unidades de reais, e elaboradas consoantes às práticas contábeis adotadas no Brasil, Lei 6.404/76 (reformulada pela Lei 11.638/07) e alterações posteriores, pelos Princípios de Contabilidade, bem como nas Normas Brasileiras de Contabilidade e suas Interpretações.

Técnicas e Comunicados Técnicos, editados pelo Conselho Federal de Contabilidade, em especial a NBC ITG 2002 (R1) – Entidade sem Finalidade de Lucros, aprovada pela Resolução CFC Nº 1.409/12; a NBC ITG 1000 - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, aprovada pela Resolução CFC Nº 1.418/12; a NBC TG 07 (R1) – Subvenção e Assistência Governamentais, aprovada pela Resolução CFC Nº 1.305/10.

As principais políticas contábeis vêm sendo aplicadas de modo consistente em todos os exercícios apresentados com o objetivo de melhorar a relevância e a confiabilidade das demonstrações financeiras, bem como permitir a sua comparabilidade ao longo do tempo. As Demonstrações Contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2020 estão sendo apresentadas para fins comparativos.

## 3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis adotadas na elaboração e apresentação das demonstrações contábeis estão descritas a seguir:

a) **Apuração do resultado** – O superávit/déficit do exercício, apurado pelo regime de competência, inclui o efeito líquido dos rendimentos, encargos e variações monetárias, a índices contratuais ou legais, incidentes sobre ativos e passivos, bem como, quando aplicável, os efeitos de ajustes de ativos para valores de realização.

b) **Estimativas contábeis** – A preparação das demonstrações contábeis requer que a Administração efetue estimativas e adote premissas, no seu melhor julgamento, que afetam os montantes apresentados de ativos e passivos, assim como os valores de receitas e despesas como a mensuração de provisões para perda de créditos, provisões técnicas, provisões para passivos contingentes.

c) **Moeda funcional e de apresentação das demonstrações financeiras** – a moeda funcional da entidade é o Real, mesma moeda de preparação e apresentação das demonstrações contábeis.

d) **Caixa e equivalentes de caixa** – Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo da própria entidade e dos projetos por ela administrados, realizando as aplicações financeiras conforme exigido pela legislação vigente. A APAE-Rio considera equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estado sujeita a um insignificante risco de mudança de valor. Por conseguinte, um investimento, normalmente se qualifica como equivalente de caixa quando tem vencimento de curto prazo, por exemplo, três meses ou menos, a contar da data da contratação.

e) **Recursos a receber com outras atividades** – São registrados e mantidos no balanço pelo valor nominal dos títulos representativos dos créditos. Os direitos foram classificados em ordem decrescente de realização, sendo os vencíveis até o exercício seguinte foram classificados no Circulante.

f) **Investimentos** – Os investimentos são registrados pelo custo de aquisição.

g) **Circulante e Não Circulante** – O prazo considerado para distinção entre contas Circulante e Não Circulante foi de um exercício social completo, ou seja, 365 dias ocorridos a contar da data do término do exercício.

h) **Imobilizado** – Está demonstrado ao valor de custo de aquisição, deduzido de depreciação, quando aplicável. A depreciação é reconhecida pelo método linear, que levam em consideração o tempo de vida útil econômica dos bens e que estão em harmonia com os índices de depreciação estabelecidos pela Receita Federal do Brasil.

i) **Contas a Pagar** – São obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal das atividades, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano após o encerramento do exercício social. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante.

j) **Patrimônio Líquido** – Representado pelo Patrimônio Social inicial, acrescido/reduzido de superávit/déficit apurado anualmente e reservas de reavaliação.

CERTIFICADO DE ENTIDADE DE  
FINS FILANTRÓPICOS  
N.º 112499/62

UTILIDADE PÚBLICA FEDERAL  
N.º 43.453/58

UTILIDADE PÚBLICA ESTADUAL –  
DECRETO LEI N.º 179/75

UTILIDADE PÚBLICA MUNICIPAL –  
LEI N.º 899/57

FUNDADA EM 11 DE DEZEMBRO DE  
1954.

CMDCA – REGISTRO Nº  
02/056/197

CONSELHO MUNICIPAL DE  
ASSISTÊNCIA SOCIAL Nº 014

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS

CNPJ: 33.734922/0001-81

RUA BOM PASTOR, 41 - TIJUCA - TEL: 3978-8800 / 99301-7876

SITE: APAERIO.ORG.BR E-MAIL: APAERIO@APAERJ.ORG.BR

RIO DE JANEIRO - CEP 20521-060



# APAE RIO

k) **Recursos Vinculados a Projetos** – São registrados em conta de Passivo Circulante em contrapartida dos numerários depositados em contas bancárias (corrente e aplicação), não afetando o resultado do exercício. Os recursos são também acrescidos pelo rendimento financeiro decorrente das aplicações dos numerários. Os saldos remanescentes correspondem à soma dos recursos recebidos e ainda não aplicados nos projetos. Os registros contábeis nessas contas obedecem ao regime de competência, sendo provisionadas folhas de pagamentos, encargos sociais, tributos e notas fiscais de compras e serviços, com as respectivas retenções de tributos na fonte, quando cabíveis.

l) **Tributação** – Os impostos a recolher (ISSQN, PIS, COFINS, CSLL, IRRF) sobre notas fiscais de terceiros são retidos e reconhecidos obedecendo ao princípio da competência. A APAE do Rio é uma entidade sem fins lucrativos, isenta de recolhimento de imposto de renda e da contribuição social sobre o superávit, por isso nenhum imposto foi provisionado no passivo, em face do benefício fiscal aqui descrito. Os benefícios fiscais estão devidamente apresentados na Demonstração do Resultado do Período.

m) **Provisões** – As provisões e ações judiciais (trabalhistas, cível e tributária) são reconhecidas quando: 1) a entidade tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos já ocorridos; 2) é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação; 3) o valor puder ser estimado com segurança. A despesa relativa a qualquer provisão é apresentada na demonstração do resultado do período, líquida de qualquer reembolso.

n) **Ativos e passivos contingentes e obrigações legais** - 1) Ativos contingentes: são reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado; 2) Passivos contingentes: são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. A liquidação dos eventos provisionados poderá ocorrer por valor divergente do estimado, fato inerente a este tipo de registro.

o) **Convênios** – A política de contabilização dos Convênios governamentais está de acordo com a Resolução CFC 1.409/2012 que aprovou ITG – 2002 (R1) em contas patrimoniais e de resultado conforme realização.

p) **Fluxo de Caixa** – A metodologia aplicada na elaboração da Demonstração dos Fluxos de Caixa foi pelo método indireto, onde o fluxo de caixa líquido das atividades operacionais é determinado ajustando o superávit do exercício quanto aos itens que não afetam o caixa, como depreciação, mudanças ocorridas nos estoques e nas contas operacionais a receber e a pagar durante o período e todos os demais itens, cujos efeitos sobre o caixa sejam decorrentes das atividades de investimentos ou de financiamento.

A administração concluiu que as demonstrações contábeis apresentam, de forma apropriada, a posição financeira e patrimonial, o desempenho e os fluxos de caixa da entidade e julgou ser impraticável e irrelevante determinar os efeitos das mudanças de política contábil na informação comparativa para os períodos anteriores apresentados, conforme determina a NBC TG 23, tendo em vista a relação custo x benefícios de tal informação.

#### 4. ESTIMATIVAS E JULGAMENTOS CONTÁBEIS CRÍTICOS

As estimativas e os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias.

##### 4.1 Julgamentos críticos na aplicação das políticas contábeis da entidade:

a) Vida útil dos ativos imobilizado e intangível: A depreciação ou amortização dos ativos imobilizado e intangível considera a melhor estimativa da Administração sobre a utilização destes ativos ao longo de suas operações. Mudanças no cenário econômico podem requerer a revisão dessas estimativas de vida útil.

b) Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas: A APAE do Rio registrou provisões, as quais envolvem considerável julgamento por parte da Administração, para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis que, como resultado de um acontecimento passado.

c) As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em nossos assuntos ou decisões de tribunais. Os resultados reais podem diferir das estimativas.

CERTIFICADO DE ENTIDADE DE  
FINS FILANTRÓPICOS  
N.º 112499/62

UTILIDADE PÚBLICA FEDERAL  
N.º 43.453/58

UTILIDADE PÚBLICA ESTADUAL –  
DECRETO LEI N.º 179/75

UTILIDADE PÚBLICA MUNICIPAL –  
LEI N.º 899/57

FUNDADA EM 11 DE DEZEMBRO DE  
1954.

CMDCA – REGISTRO Nº  
02/056/197

CONSELHO MUNICIPAL DE  
ASSISTÊNCIA SOCIAL Nº 014

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS

CNPJ: 33.734922/0001-81

RUA BOM PASTOR, 41 - TIJUCA - TEL: 3978-8800 / 99301-7876

SITE: APAERIO.ORG.BR E-MAIL: APAERIO@APAERJ.ORG.BR

RIO DE JANEIRO - CEP 20521-060



# APAE RIO

## 5. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Consistem nos recursos existentes em caixa, contas correntes bancárias e contas de aplicações financeiras com resgate imediato, que possuem ou não restrições a movimentações.

DESCRIÇÃO	2020	%	2021	%
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa</b>				
Caixa	2.643,14	0,33	1.595,10	0,25%
Banco c/ Movimento - Com Restrição	107.488,43	13,59	1,00	0,00%
Banco c/ Movimento - Sem Restrição	109.268,34	13,81	70.447,70	11,23%
Aplicação Financeira - Com Restrição	547.020,83	69,12	495.069,14	78,93%
Aplicação Financeira - Sem Restrição	24.968,87	3,15	60.083,78	9,58%
<b>Soma</b>	<b>791.398,61</b>	<b>100</b>	<b>627.196,72</b>	<b>100</b>

## 6. RECURSOS A RECEBER

Correspondem valores a receber de convênios, clientes e impostos a recuperar. O mesmo critério referente ao item 5 - Caixa e Equivalente de Caixa foi utilizado para classificar os Recursos a Receber. São classificados neste grupo também os adiantamentos concedidos a colaboradores, relativo a salários, férias, décimo terceiro salário, vale- transporte, viagens e eventuais adiantamentos a fornecedores e prestadores de serviços.

Algumas contas deste grupo, os valores foram zerados conforme ajustes de exercicios anteriores, de acordo com a Carta Financeira autorizando a baixa por não haver movimentação, uma vez que não havia nenhum valor a receber.

DESCRIÇÃO	2020	%	2021	%
<b>Créditos a Receber</b>				
Valores a Receber - Subvenções	802.591,21	92,12	962.891,21	98,42
Valores a Receber em Trânsito	50.778,31	5,83	-	-
Adiant. Funcionários/Colaboradores	-	-	8.315,65	0,85
Aluguéis a Receber	17.874,01	2,05	7.149,58	0,73
<b>Soma</b>	<b>871.243,53</b>	<b>100</b>	<b>978.356,44</b>	<b>100</b>

### 6.1 Bloqueios Judiciais e Processos Cíveis

Os valores registrados nesta conta contábil são oriundos dos diversos valores a receber e que privilegiam o exercício seguinte, assim como valores oriundos de processos cíveis, cujo ativo contingenciado já foi dado como líquido e certo.

DESCRIÇÃO	2020	%	2021	%
<b>Bloqueios Judiciais</b>				
Bloqueio Judicial I	56.310,73	86,01	56.490,42	34,62
Bloqueio Judicial II	9.154,49	13,99	9.154,49	5,61
Bloqueio Judicial III	-	-	97.724,11	59,88
<b>Soma</b>	<b>65.465,22</b>	<b>100</b>	<b>163.189,33</b>	<b>100</b>
<b>Processos Cíveis</b>				
Andre Chavierer Matos	12.188,09	3,5	12.188,09	3,5
Myrna Guimarães Rodrigues da Silva	190.000,00	54,49	190.000,00	54,49
Fundo Municipal de Nilópolis	145.481,64	41,72	145.481,64	41,72
Maria da Gloria Fagundes	1.000,00	0,29	1.000,00	0,29
<b>Soma</b>	<b>348.669,73</b>	<b>100</b>	<b>348.669,73</b>	<b>100</b>

## 7. IMOBILIZADO

Os Ativos imobilizados estão apresentados pelo custo de aquisição e a depreciação é feita pelo método linear, a fim de refletir os desgastes físico-operacional de cada bem, em relação à vida útil dos mesmos. Essa depreciação, embora tendo sido deduzida dos resultados do período, é uma despesa meramente gráfica, não tendo nenhuma influência sobre o capital circulante líquido. A instituição entende que a prática contábil de valorizar os ativos imobilizados pelo custo histórico deduzido da depreciação utilizada atualmente, é a melhor forma de representar os seus ativos imobilizados. No ano de 2020 o saldo do Imobilizado foi analisado considerando o Levantamento Patrimonial realizado pela INDEP Auditores Independentes para melhor classificação da apresentação dos saldos devido às rubricas próprias no balancete.

DESCRIÇÃO	Taxa Dep. a.a.	Custo 2020	Custo 2021 R\$	%
Imóveis	10%	1.794.857,49	3.123.401,53	72,44%
Instalações em andamento	10%	-	105.392,52	2,44%
Máq. e Equipamentos	10%	35.643,89	35.643,89	0,83%
Móveis e Utensílios	4%	809.946,72	818.785,94	18,99%
Veículos	20%	80.776,24	80.776,24	1,87%
Informática	10%	106.844,25	139.805,25	3,24%
Instrumento Musicais	10%	8.150,00	8.150,00	0,19%
<b>Soma</b>		<b>2.836.218,59</b>	<b>4.311.955,37</b>	<b>100</b>

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS

CNPJ:33.734922/0001-81

RUA BOM PASTOR,41 - TIJUCA - TEL: 3978-8800 / 99301-7876

SITE: APAERIO.ORG.BR E-MAIL: APAERIO@APAERJ.ORG.BR

RIO DE JANEIRO - CEP 20521-060

CERTIFICADO DE ENTIDADE DE  
FINS FILANTRÓPICOS  
N.º 112499/62

UTILIDADE PÚBLICA FEDERAL -  
N.º 43.453/58

UTILIDADE PÚBLICA ESTADUAL -  
DECRETO LEI N.º 179/75

UTILIDADE PÚBLICA MUNICIPAL -  
LEI N.º 899/57

FUNDADA EM 11 DE DEZEMBRO DE  
1954.

CMDCA - REGISTRO N.º  
02/056/197

CONSELHO MUNICIPAL DE  
ASSISTÊNCIA SOCIAL N.º 014



# APAE RIO

Abertura dos valores de aquisição, depreciação e valor líquido por grupo de conta do imobilizado:

DESCRIÇÃO	Taxa Dep. a.a.	Custo	Dep. Acumulada	Líquido 2021
Imóveis/Instalações	10%	3.228.794,05	(1.739.228,55)	1.489.565,50
Máq. e Equipamentos	10%	35.643,89	(35.643,89)	
Móveis e Utensílios	4%	818.785,94	(803.631,71)	15.154,23
Veículos	20%	80.776,24	(80.776,24)	
Informática	10%	139.805,25	(92.320,77)	47.484,48
Instrumento Musicais	10%	8.150,00	(1.465,68)	6.684,32
<b>Soma</b>		<b>4.311.955,37</b>	<b>(2.753.066,84)</b>	<b>1.558.888,53</b>

## 8. CONTAS E OBRIGAÇÕES SOCIAIS A PAGAR

Neste grupo de contas está relacionada a contas de empréstimos a pagar, onde houve apenas um empréstimo feito pela FENAPAES no Ano de 2021, conforme contrato e a conta garantida

DESCRIÇÃO	2021	%
<b>Contas a Pagar Empréstimos a Pagar</b>	<b>444.298,29</b>	<b>100</b>
Empréstimo FENAPAES	440.000,00	99,03%
Conta Garantida - Bco Movt C/ Restrição	4.298,29	0,97%

## 9. FORNECEDORES

Os saldos das contas fornecedores são compostos por prestações de serviços e aquisições de mercadorias a prazo para atender as necessidades dos programas realizados na APAE Rio de acordo com as Atividades.

Os Saldos das contas de Fornecedores de Atividade Operacional e de Saúde foram ajustados devido a não movimentação em 2021, conforme solicitação em Carta Financeira interna. Esses ajustes se devem em razão de apropriações indevidas e baixas não realizadas em anos anteriores.

DESCRIÇÃO	2020	%	2021	%
<b>FORNECEDORES</b>				
Fornecedores – Ativ. Operacional	117.195,17	50,3	14.141,01	10,88
Fornecedores – Saúde	115.805,90	49,7	115.805,90	89,12
<b>Soma</b>	<b>233.001,07</b>	<b>100</b>	<b>129.946,91</b>	<b>100</b>

## 10. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS – PASSIVO CIRCULANTE

São decorrentes da folha de pagamento da instituição e estão assim apresentados: (1) Obrigações Sociais: estão contidas as Contribuições Sindicais, FGTS a Pagar e INSS a Pagar; (2) Obrigações Trabalhistas: Salários a Pagar, Férias a pagar, rescisões a pagar; (3) Obrigações Fiscais: IRRF a Recolher, ISS retido a recolher e PIS/COFINS/CSLL a Recolher; (4) Provisões Trabalhistas: Provisões de Férias. Representa o saldo credor de obrigações fiscais e tributárias e está composto pelo seu valor nominal.

DESCRIÇÃO	2020	%	2021	%
<b>Obrigações Tributárias</b>				
Impostos Retidos a Recolher	1.182,87	0,31	1.532,42	0,36
Obrigações Sociais Trabalhistas	52.674,81	13,73	101.035,20	23,47
Obrigações com Pessoal – Saúde	1.752,72	0,46	-	-
Provisões Trabalhistas	327.996,38	85,5	327.996,38	76,18
<b>Soma</b>	<b>383.606,78</b>	<b>100</b>	<b>430.564,00</b>	<b>100</b>
<b>Outras Obrigações</b>				
Centro Diag Alelo Ltda – proc 0217579-74-2020	-	-	38.500,00	35,19
Obrigações com Terceiros	70.917,22	100	70.917,22	64,81
<b>Soma</b>	<b>70.917,22</b>	<b>100</b>	<b>109.417,22</b>	<b>100</b>

## 11. PASSIVO NÃO CIRCULANTE – OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO

Compreende outras obrigações da Entidade a Longo Prazo onde foram apropriados os processos civis passivos, inclusive do Processo 0007865-76.2010.5.01.0000 que terá o seu termino em Agosto de 2022, referente a Provisão do Plano Especial a Longo Prazo.

DESCRIÇÃO	2020	%	2021	%
<b>Obrigações a Longo Prazo</b>				
Processos Cíveis – Prov. Contingências	320.000,00	100	465.000,00	100
Prov. Plano Especial Longo Prazo	320.000,00	100	465.000,00	

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS

CNPJ:33.734922/0001-81

RUA BOM PASTOR,41 - TIJUCA - TEL: 3978-8800 / 99301-7876

SITE: APAERIO.ORG.BR E-MAIL: APAERIO@APAERJ.ORG.BR

RIO DE JANEIRO - CEP 20521-060

CERTIFICADO DE ENTIDADE DE  
FINS FILANTRÓPICOS  
N.º 112499/62

UTILIDADE PÚBLICA FEDERAL  
N.º 43.453/58

UTILIDADE PÚBLICA ESTADUAL -  
DECRETO LEI N.º 179/75

UTILIDADE PÚBLICA MUNICIPAL -  
LEI N.º 899/57

FUNDADA EM 11 DE DEZEMBRO DE  
1954.

CMDC - REGISTRO Nº  
02/056/197

CONSELHO MUNICIPAL DE  
ASSISTÊNCIA SOCIAL Nº 014



# APAE RIO

## 12. PASSIVO NÃO CIRCULANTE – PROCESSOS CÍVEIS E TRABALHISTAS

Este assunto é tratado no Pronunciamento Técnico do CPC nº. 25 e foi normatizado pela Resolução do CFC nº. 1.180 de 04 de agosto de 2009 (NBC T 19.7), para aplicação a partir de 01 de janeiro de 2010 (art. 2º). Seção 21 da NBC T

19.41. O objetivo desta norma é estabelecer que sejam aplicados critérios de reconhecimento e bases de mensuração apropriada a provisões passivos e ativos contingentes e que seja divulgada informação suficiente para permitir que os usuários entendam a sua natureza, oportunidade e valor, conforme quadro abaixo.

DESCRIÇÃO	Riscos	
	Possíveis	Prováveis
<b>Processos Cíveis</b>		
0489403-87.2012.8.19.0001 – Valci Neves		19.928,55
01611593-74.2016.8.19.0001 – Summerville Modas 0008448-26.2018.8.19.0066	30.000,00	
0168944-30.2018.8.19.0001	400.000,00	
0010248-562019.8.19.0001 – Juliene da Silva Ribeiro 0002579-48.2018.8.19.0045	57.240,00	
0009747-76.2019.8.19.0042 – Izabela Rocha Melo		8.500,00
0194431-31.2020.8.19.0001	1.000,00	
0217249-74.2020.8.19.0001	55.802,00	
0090854.13.2015.8.19.0001		
0154331-05.2018.8.19.0001		
5086188-04.2021.4.02.5101Cixa Econ. Federal		1.127.558,40
0105687-94.2019.8.19.0001 – Juliene da Silva Ribeiro		-
<b>Processos Trabalhista</b>		
0021200-06.2002.5.01.0010 Ma Luiza Correia		28.420,79
0042200-36.2007.5.01.0030 Ana Paula N. Amaral		115.348,53
0000972-46.2012.5.01.0082 Sind Prof Mun RJ		119.281,95
0010019-21.2013.5.01.0046 Isaira teixeira		231.565,63
0010777-16.2015.5.01.0018 Ana Rita C da Silva		117.256,96
0010541-65.2013.5.01.0008 Anna Paula T. Ferreira		84.789,09
0060400-18.2008.5.01.0043 Ana Paula M Costa		108.727,39
0010067-87.2013.5.01.0075 Rosana Mello		80.355,73
0010393-10.2014.5.01.0076 Marcia Cristina Romualdo		92.358,03
0010493-57.2014.5.01.0013 Eneida Nogueira Aragão		229.640,77
0010497-06.2014.5.01.0010 Elisabete R Antunes		229.640,77
0169300-75-2006.5.01.0040 Sind Prof Mun RJ		269.481,19
0017200-98.2007.5.01.0041 Neusa Esmeria da Silva		116.255,39
0109900-04.2008.5.01.0027 Solange S. Dos Santos		Sem inform.
<b>Total</b>	<b>544.042,00</b>	<b>2.979.109,17</b>

## 13. PASSIVO NÃO CIRCULANTE – PARCELAMENTOS

Compreende outras obrigações da Entidade a Longo Prazo com Fornecedores e com o Governo, relativo a impostos, contribuições e parcelamento com vencimento a longo prazo. A Gestão da Entidade adotou acordos com os Fornecedores, efetuou parcelamentos e pagamentos juntos a Receita Federal, Dívida Ativa do ISS/IPTU, Dívida Ativa da Receita Federal, Caixa Econômica Federal referente débitos junto ao FGTS. Também possui em curso um parcelamento junto a CEG NATURGY – Gás Natural, e um acordo com Rio Core Representação Ltda firmado em 2017 e o seu término em 2024. As contas de Parcelamento do FGTS e da Dívida Ativa RFB foram ajustadas devido a não apropriação em exercícios anteriores aos parcelamentos.

DESCRIÇÃO	2020	%	2021	%
<b>Obrigações Fiscais – Parcelamentos</b>	<b>1.821.356,47</b>	<b>81,51</b>	<b>1.743.326,90</b>	<b>96,55</b>
Parcel. FGTS-Proc. 2013006625	77.962,42		73.558,37	
Parcel. Dív. Ativa-RFB 1246199	10.048,14		2.440,69	
Parcel. Dív. Ativa-RFB 1246224	7.040,10		200,87	
Parcel. Dív. Ativa-RFB 1246245	11.752,82		1.383,75	
Parcel. Dív. Ativa-RFB 1246269	23.339,39		7.140,67	
Parcel. Dív. Ativa-RFB 1246259	11.752,81		2.854,84	
Parcel. ISS/Dív. Ativa IPTU/ISS	1.679.460,79		1.656.149,45	
<b>Parcelamentos Utilidades/Serv. Públicos</b>	<b>27.131,00</b>	<b>1,21</b>	<b>14.203,49</b>	<b>0,79</b>
Parcel. Acordo Gás Natural	27.131,00		14.203,49	
<b>Fornecedores/Prest. Serviços</b>	<b>66.080,39</b>	<b>2,95</b>	<b>48.124,89</b>	<b>2,67</b>
Rio Core Repres. Ltda. Acordo	64.166,52		48.124,89	
Acimel Com. Revest. Contr.Ltda.	1.913,87		-	
<b>SOMA</b>	<b>1.914.567,86</b>	<b>100</b>	<b>1.805.655,28</b>	<b>100</b>

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS

CNPJ:33.734922/0001-81

RUA BOM PASTOR,41 - TIJUCA - TEL: 3978-8800 / 99301-7876

SITE: APAERIO.ORG.BR E-MAIL: APAERIO@APAERJ.ORG.BR

RIO DE JANEIRO - CEP 20521-060

CERTIFICADO DE ENTIDADE DE  
FINS FILANTRÓPICOS  
N.º 112499/62

UTILIDADE PÚBLICA FEDERAL  
N.º 43.453/58

UTILIDADE PÚBLICA ESTADUAL –  
DECRETO LEI N.º 179/75

UTILIDADE PÚBLICA MUNICIPAL –  
LEI N.º 899/57

FUNDADA EM 11 DE DEZEMBRO DE  
1954.

CMDC – REGISTRO Nº  
02/056/197

CONSELHO MUNICIPAL DE  
ASSISTÊNCIA SOCIAL Nº 014



# APAE RIO

## 14. PATRIMÔNIO SOCIAL

Findo o exercício de 2021, a Entidade apresentou um DEFICIT de R\$ 273.042,79. De acordo com os registros contábeis, foram efetuados ajustes de exercícios anteriores relativos a apropriação de despesas de exercício cuja variação foi de R\$ 1.423.956,69, ao final de 2021, o Passivo (Circulante e Não circulante), foi maior em R\$ 2.687.690,12 do que o ativo, isto é ,passivo a descoberto.

### 14.1 Ajustes de Exercícios Anteriores

Os Ajustes de Exercícios Anteriores compõem a linha de Resultados Acumulados do Patrimônio Líquido apresentado no Balanço Patrimonial, o qual foi realizado tomando como base pareceres, e-mails, relatório jurídico e financeiros emitidos pela entidade, autorizando as baixas. Os Ajustes de Exercício anteriores registram os efeitos da mudança de critério contábil ou da retificação de erro imputável a exercício anterior, que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes. Na tabela a seguir, apresenta-se a distribuição do saldo por rubrica:

DESCRIÇÃO	DÉBITO	CRÉDITO
<b>AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>		
Caixa	800,00	
Banco Bradesco ag. 3463/9075	2.840,22	
Banco Santander ag. 3367/13000254-2	200,00	
FGTS a recolher	0,49	
IR a recolher	258,63	
PIS a recolher	309,51	
INFEL serv Terceirizados	26,52	
ISS retido	207,98	
Federação APAE - Valor em transito	39.512,71	
Proc civil 0489403-87.2012.8.19.0001 Valci Neves		2.071,45
IRRF a recolher	101,12	
Acimel Com Revest Construções Ltda	478,43	
Fornec. Programa Nac Programa Qualidade Ltda		2.723,86
Bco Bradesco ag. 3463/19148-5		20.000,00
Salarios/Ordenados a pagar		5.231,52
INSS a recolher		1.201,73
C/Poupança Bradesco cc 9075.		769,23
Fornec Thomsons Reuters Brasil Tecnologia Ltda		27,17
Ultramaq – aluguel de impressoras		69,22
Fornec Universo 3 Consult Comunicação Ltda		69.716,70
Fornec Solange Rosa de Sousa		3.000,00
Fornec Medical Mettler Mat Medico Ltda		60,00
Fornec Leauto Paris Ltda		53,50
Fornec Prest Serv Claro S.A.		180,00
Fornec Marlos Machado Lacerda		1.114,00
Fornec Riopar Participações Ltda		56,70
Fornec Splash Digital Ltda		15,90
Fornec Fernanda de Oliveira Azedo		40,00
Fornec Regi Material de Construção Ltda		231,20
Fornec Acqua Leve Sist Tratamento		184,00
Fornec Octopus Informatica Ltda		140,00
Fornec JJ Manutenção Piscinas Ltda		515,00
Fornec Jadson de Freitas Santana		60,00
Fornec Cabine Rio Coml Eletrica Ltda		363,44
Fornec Landerson de Oliveira Venancio		3.200,00
Fornec Ibura Lima Mathias		7.000,00
Fornec Vertec Ambiental		1.758,62
Fornec LS Equipamentos		1.245,59
Fornec Francisco Ribeiro Almeida Serralheria0		290,00
Fornec Valmir Felix Venancio		4.650,00
Fornec Pollyx Rioss Comercio Ind Ltda		4.500,00
Fornec Indep Auditores Independentes		21,38
Fornec Real Carnes Ind Com Ltda		4.627,57
Aplicação Investimentos Bradesco CC 9075		4.659,56
Banco Bradesco ag 3463/31 117		1.273,80
0161593-74.2016.8.19.001 Sumerville Modas		22.104,00
0010248-56.2019.8.19.0001 Juliene da S. Ribeiro		142.000,00
0105687-94.2019.8.19.0001 Juliene da S. Ribeiro		142.246,00
0009747-76.2019.8.19.0042 Izabela R. Melo	3.500,00	
0021200-06.2002.5.01.0010 Ma. Luiza correia	28.420,79	
0042200-36.2007.5.01.0030 Ana Paula N. Amaral	115.348,53	
0000972-46.2012.501.0082 Sind Prof Mun RJ	119.281,95	

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS

CNPJ:33.734922/0001-81

RUA BOM PASTOR,41 - TIJUCA - TEL: 3978-8800 / 99301-7876

SITE: APAERIO.ORG.BR E-MAIL: APAERIO@APAERJ.ORG.BR

RIO DE JANEIRO - CEP 20521-060

CERTIFICADO DE ENTIDADE DE  
FINS FILANTRÓPICOS  
N.º 112499/62

UTILIDADE PÚBLICA FEDERAL  
N.º 43.453/58

UTILIDADE PÚBLICA ESTADUAL –  
DECRETO LEI N.º 179/75

UTILIDADE PÚBLICA MUNICIPAL –  
LEI N.º 899/57

FUNDADA EM 11 DE DEZEMBRO DE  
1954.

CMDCA – REGISTRO N.º  
02/056/197

CONSELHO MUNICIPAL DE  
ASSISTÊNCIA SOCIAL N.º 014



# APAE RIO

0010019-21.2013.5.01.0046 Isaira Teixeira	231.565,63
0010777-16.2015.5.01.0018 Ana Rita C da Silva	117.256,96
0010541-65.2013.5.01.0008 Anna Paula T Ferreira	84.789,09
0060400-18.2008.5.01.0043 Ana Paula M Costa	108.727,39
0010067-87.2013.5.01.0075 Rosana Mello Barros	80.355,73
0010393-10.2014.5.01.0076 Marcia Cristina Romualdo	92.358,03
0010493-57.2014.5.01.0013 Eneida N. Aragão	229.640,77
0010497-06.2014.5.01.0010 Elisabete R Antunes	229.640,77
0169300-75.2006.5.01.0040 Sind Prof RJ	269.481,19
0017200-98.2007..5.01.0041 Neuza E. Da Silva	116.255,39
<b>SOMA</b>	<b>1.871.357,83 447.401,14</b>

## 14.2 Superávit/Déficit do Exercício

O Déficit de R\$ 273.042,79 (Duzentos e setenta e três mil, quarenta e dois reais e setenta e nove centavos) que representa o resultado do exercício corrente, será automaticamente incorporado ao Patrimônio Social da instituição após aprovação da Assembleia Geral, em períodos subsequentes

DESCRIÇÃO	2021	2020
<b>Superávit/Déficit Acumulados</b>		
(-) Superávit / (Déficit) do Exercício	(273.043)	(277.976)
(-) Déficit Acumulado	(3.744.451)	(3.466.475)
<b>Soma</b>	<b>(4.017.494)</b>	<b>(3.744.451)</b>

## 15. RECEITAS

As Receitas foram classificadas pelo critério de rateio por área de atuação, consistindo em: Receitas de Atividades de Saúde, Assistência Social, Patrimonial, eventos, Doações e Contribuições Campanhas e Outras Receitas Não Vinculadas às Atividades.

São consideradas todas as receitas recebidas pela APAE Rio no exercício de 2021, por atividade, incluindo benefícios de isenções tributárias, receitas financeiras e não operacionais detalhadas conforme quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	2020	%	2021	%
RECEITA DE PREST. SERVIÇOS – SAUDE	4.905.877,64	70,73	5.756.961,36	62,77
RECEITA DE PREST SERVIÇOS – ASS.SOCIAL	690.300,00	9,96	500.300,00	5,45
RECEITA PATRIMONIAL	80.760,94	1,16	120.148,34	1,31
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES - FENAPAES	-	-	1.433.936,56	15,63
RECEITA DE EVENTOS	43.762,39	0,63	39.461,20	0,43
DOAÇÕES E CONTRIBUIÇÕES	469.692,24	6,77	286.748,63	3,13
RECEITAS FINANCEIRAS	428,79	0,01	44,37	0,00
RECUPERAÇÃO DE DESP/DEV BANCÁRIA	3.775,50	0,05	52.683,39	0,57
RECEITA ISENÇÃO USUFRUÍDA	698.599,30	10,07	969.235,37	10,57
LUCRO ALIENAÇÃO DE IMOBILIZADO	-	-	9.950,00	0,11
<b>SOMA</b>	<b>6.893.196,80</b>	<b>100</b>	<b>9.171.490,22</b>	<b>100</b>

### 15.1. Receitas da Atividade de Assistência Social

Estão representadas pelos valores originais de cada categoria de receita, reconhecida durante o período, conforme demonstrado no quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	2020	%	2021	%
SERVIÇO ASSIST SOCIAL – SMAS 40/2019	490.300,00	71,02	400.300,00	80,01
EMENDA ROMARIO 08/004796/2019	100.000,00	14,49	-	-
EMENDA PEDRO PAULO 08/004816/2019	100.000,00	14,49	100.000,00	19,99
<b>SOMA</b>	<b>690.300,00</b>	<b>100</b>	<b>500.300,00</b>	<b>100</b>

Convênio com a Secretaria Municipal de Saúde 40/2019 e Emenda Pedro Paulo 08/004816/2019 – são os atuais convênios em andamento no ano de 2021.

### 15.2. Receitas da Atividade de Saúde

Estão representadas pelos valores originais de cada categoria de receita, reconhecida durante o período, conforme demonstrado no quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	2020	%	2021	%
SERVIÇO SAÚDE SESDC	4.905.877,64	-	5.756.961,36	100



# APAE RIO

## 15.3. Receita Patrimonial

Referem-se às receitas oriundas de Aluguéis localizados na Rua Figueiredo Magalhaes.

DESCRIÇÃO	2021
<b>ALUGUEIS RECEBIDOS</b>	
ALUGUEL LOJA A - R.FIG. MAGALHAES	7.974,21
ALUGUEL LJ F - R. FIG. MAGALHAES	48.870,17
ALUGEUL SL 513- R FIG. MAGALHAES	17.465,96
ALUGUEL SL 705 - R FIG MAGALHAES	13.204,45
ALUGUEL SL 706 – R FIG. MAGALHAES	15.041,03
ALUGUEL SL 713 – R FIG. MAGALHAES	12.695,49
ALUGUEL FM LJ F /COPA	4.897,03
<b>Soma</b>	<b>120.148,34</b>

## 15.4. Receitas de Eventos – Bazar

Referem-se às receitas oriundas de captação de recursos (artesanatos, culinária e eventos sociais), e para que a APAE - Rio, faça jus a Imunidade e/ou Isenção Tributária sobre essas atividades, cumpre os requisitos abaixo:

- 1) As atividades sustentáveis (meio) possuem previsão estatutária;
- 2) O Estatuto Social indica que os recursos (superávits) obtidos por essas receitas são revertidos para atendimento de suas atividades fins (objetivos sociais);

## 15.5 Doações e Contribuições - Campanha

**Doações:** Recursos recebidos de pessoas físicas e/ou jurídicas por meio do trabalho do Telemarketing, espécies, depósitos bancários em conta corrente da instituição e de mercadorias e/ou serviços prestados para a APAE Rio. **Captação de Recursos:** Recursos recebidos de pessoas físicas e/ou jurídicas correspondentes a repasses de valores em espécie, materiais e/ou serviços necessários para a realização de eventos sociais.

DESCRIÇÃO	2020	%	2021	%
DOAÇÕES DE PESSOAS FISICAS	158.312,32	33,72	154.062,41	53,73
DOAÇÕES ESPONTANEAS	84.960,69	18,10	30.960,95	10,80
MENSALIDADE DE ASSOCIADO	1.370,00	0,29	20,00	0,01
DOAÇÃO SOLLO	5.495,00	1,17	1.533,44	0,53
DOAÇÕES DE MENS. VIA TELEMARKETING	88.094,49	18,76		
DOAÇÕES PJ – PETROBRAS	64.181,54	13,67	27.513,01	9,59
DOAÇÃO DA ASSOCIAÇÃO DE MUSICOS	5.600,00	1,19	2.400,00	0,84
DOAÇÕES PESSOAS JURIDICAS	49.340,92	10,51	38.500,10	13,43
DOAÇÃO FEDERAÇÃO APAE EST RJ	12.137,28	2,59	31.758,72	11,08
<b>SOMA</b>	<b>469.492,24</b>	<b>100</b>	<b>286.748,63</b>	<b>100</b>

## 15.6 Receitas Financeiras

DESCRIÇÃO	2020	2021
<b>Receitas Financeiras</b>		
Juros de Aplicação Financeira	428,79	44,37
<b>Soma</b>	<b>428,79</b>	<b>44,37</b>

## 15.7. Recuperação de Despesas / Devoluções Bancárias

Referente a devolução de taxas de transferência entre contas bancárias.

DESCRIÇÃO	2021
<b>Recuperação de Despesas/Devoluções Bancárias</b>	
Desconto/abatimentos	14,80
Recuperação de despesas	52.668,59
<b>Soma</b>	<b>52.683,39</b>

CERTIFICADO DE ENTIDADE DE  
FINS FILANTRÓPICOS  
N.º 112499/62

UTILIDADE PÚBLICA FEDERAL  
N.º 43.453/58

UTILIDADE PÚBLICA ESTADUAL –  
DECRETO LEI N.º 179/75

UTILIDADE PÚBLICA MUNICIPAL –  
LEI N.º 899/57

FUNDADA EM 11 DE DEZEMBRO DE  
1954.

CMDCA – REGISTRO N.º  
02/056/197

CONSELHO MUNICIPAL DE  
ASSISTÊNCIA SOCIAL N.º 014

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS

CNPJ:33.734922/0001-81

RUA BOM PASTOR,41 - TIJUCA - TEL: 3978-8800 / 99301-7876

SITE: APAERIO.ORG.BR E-MAIL: APAERIO@APAERJ.ORG.BR

RIO DE JANEIRO - CEP 20521-060



# APAE RIO

## 15.8. Receita de Isenção Usufruída

Em atendimento aos dispositivos do art.150, inciso VI, alínea C, parágrafo 4º e art.195 parágrafo 7º da Constituição Federal, a APAE de Rio é imune de tributação, sendo o custo da isenção patronal da previdência social o percentual de: sendo 20% quota patronal do INSS, 5,8% Terceiros e 3% SAT – Seguro de Acidente de Trabalho. O valor de gratuidades tributárias usufruído pela entidade no ano de 2021 foi de R\$ 969.235,37 (novecentos e sessenta e nove mil, duzentos e trinta e cinco reais e trinta sete centavos). Tais valores de isenção foram revertidos em gratuidades de atendimento e seus montantes se encontram abaixo detalhados

DESCRIÇÃO	2021	%
RECEITA DE ISENÇÃO – INSS PATRONAL	207.250,55	21,17
RECEITA DE ISENÇÃO – INSS TERCEIROS	60.102,85	6,14
RECEITA DE ISENÇÃO – INSS SAT/RAT	8.540,22	0,87
RECEITA DE ISENÇÃO – COFINS	260.003,15	26,55
RECEITA DE ISENÇÃO – ISS	433.338,60	44,26
REC/ALIENAÇÃO DE BENS	9.950,00	1,02
<b>SOMA</b>	<b>979.185,37</b>	<b>100</b>

## 16. CUSTOS

Os custos estão apresentados segundo reclassificação e vinculados às suas atividades e a APAE Rio mantém ações continuadas de atendimentos e assim, todas os custos contabilizados referem-se aos atendimentos oferecidos que estão especificamente segregados por Administrativo, Assistência Social e Saúde. Os custos realizados são os gastos incorridos e necessários para as prestações de serviços de cada atividade conforme demonstrado no quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	2020	%	2021	%
<b>Custos Administrativos</b>				
Folha Pagamento	403.323,94	41,58	382.105,61	38,32
Encargos Sociais Trabalhistas	54.493,32	5,62	54.079,19	5,42
Encargos Sociais Administrativos	15.596,97	1,61	7.100,28	0,71
Prestação Serviços PJ	321.549,68	33,15	370.039,88	37,11
Serviços Públicos/Gastos Gerais	129.501,07	13,35	102.286,40	10,26
Material de Consumo	45.458,32	4,69	81.585,81	8,18
<b>SOMA</b>	<b>969.923,30</b>	<b>100</b>	<b>997.197,17</b>	<b>100</b>

<b>Custos Assistência Social</b>				
Folha Pagamento	177.025,56	52,93	190.955,62	53,79
Encargos Sociais Trabalhistas	19.466,74	5,82	38.986,75	10,98
Prestação Serviços PJ	70.848,61	21,19	48.880,00	13,77
Serviços Públicos/Gastos Gerais	35.843,40	10,72	54.686,56	15,41
Material de Consumo	31.245,02	9,34	21.478,09	6,05
<b>SOMA</b>	<b>334.429,33</b>	<b>100</b>	<b>354.987,02</b>	<b>100</b>

<b>Custos Saúde</b>				
Folha Pagamento	368.857,14	8,37	397.854,89	7,66
Encargos Sociais Trabalhistas	31.067,87	0,71	44.914,51	0,86
Prestação Serviços PF/PJ	20.000,00	0,45	2.520,00	0,05
Serviços Públicos/Gastos Gerais	3.985.354,31	90,47	4.746.470,26	91,40
Material de Consumo	-	-	1.135,06	0,02
<b>SOMA</b>	<b>4.405.279,32</b>	<b>100</b>	<b>5.192.894,72</b>	<b>100</b>

<b>Custos Telemarketing</b>				
Folha Pagamento	-	-	59.327,56	69,09
Encargos Sociais Trabalhistas	-	-	6.309,12	7,35
Prestação Serviços PJ	-	-	5.696,87	6,63
Serviços Públicos/Gastos Gerais	-	-	5.417,04	6,31
Material de Consumo	-	-	9.116,74	10,62
<b>SOMA</b>	-	-	<b>85.867,33</b>	<b>100</b>

## 17. DESPESAS

Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social e o Plano de Ação aprovado pelo Conselho de Administração, conforme demonstrado no quadro abaixo. A APAE Rio mantém ações continuadas de atendimentos e assim, todas as despesas contabilizadas referem-se aos atendimentos oferecidos pela área Administrativa. As despesas são os valores gastos com bens e serviços relativos à manutenção das atividades da APAE Rio.

CERTIFICADO DE ENTIDADE DE  
FINS FILANTRÓPICOS  
N.º 112499/62

UTILIDADE PÚBLICA FEDERAL  
N.º 43.453/58

UTILIDADE PÚBLICA ESTADUAL –  
DECRETO LEI N.º 179/75

UTILIDADE PÚBLICA MUNICIPAL –  
LEI N.º 899/57

FUNDADA EM 11 DE DEZEMBRO DE  
1954.

CMDCA – REGISTRO Nº  
02/056/197

CONSELHO MUNICIPAL DE  
ASSISTÊNCIA SOCIAL Nº 014

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS

CNPJ:33.734922/0001-81

RUA BOM PASTOR,41 - TIJUCA - TEL: 3978-8800 / 99301-7876

SITE: APAERIO.ORG.BR E-MAIL: APAERIO@APAERJ.ORG.BR

RIO DE JANEIRO - CEP 20521-060



# APAE RIO

DESCRIÇÃO	2021	%
<b>Despesas Operacionais</b>		
Despesas com Provisão	464.788,93	77,56
Despesas Gerais	69.341,48	11,57
Despesa Acordo Judicial	55.000,00	9,18
Despesas Financeiras	76,81	0,01
Taxas e Contribuições	10.052,66	1,68
<b>SOMA</b>	<b>599.259,88</b>	<b>100</b>

**Despesas com Provisão de Férias:** referem-se aos gastos com férias de colaboradores da APAE Rio, em regime de trabalho regido pela CLT.

**Despesas com Provisão de Processo Civil:** referem-se a gastos prováveis e possíveis de processos civis, onde a APAE é ré. Esses saldos das contas foram informados pelo setor jurídico da APAE, juntamente com os respectivos critérios de classificação e risco.

**Despesas Gerais:** correspondem a valores gastos com condomínios, encargos, serviços de informática, coletas de donativos para a instituição. Os valores são apurados por meio de notas fiscais eletrônicas e recibos em conformidade com as exigências legais e fiscais.

**Despesas com Doações, Repasses e Contribuições:** correspondem a ¼ dos valores de repasse de aluguel dos imóveis.

**Despesas com Prestação de Serviços em Geral:** Referem-se aos gastos com prestadores de serviços.: PF – pessoa física ou PJ – pessoa jurídica, que prestam serviços a entidade: serviços de manutenção, serviços de segurança, serviços de informática, locação de máquinas e equipamentos, pinturas, reformas e obras.

**Despesas Financeiras:** Correspondem a valores gastos com taxas bancárias, Juros, Multas e Encargos Financeiros sobre atraso de pagamento.

**Despesa com Acordo Judicial:** corresponde a despesa referente a Processo 0217249-74-202-8-19-001 – Centro de Diagnostico Alelo Ltda.

**Taxas e Contribuições:** Referente às taxas de Sindicatos, às contribuições para a Federação mediante acordo, gastos com IPTU, FUNESBON e Vigilância Sanitária.

## 18. ISENÇÕES USUFRUÍDAS E MULTAS – DESPESAS NÃO OPERACIONAIS

Em atendimento aos dispositivos do art.150, inciso VI, alínea C, parágrafo 4º e art.195 parágrafo 7º da Constituição Federal, a APAE de Rio é imune de tributação, sendo o custo da isenção patronal da previdência social o percentual de: sendo 20% quota patronal do INSS, 5,8% Terceiros e 3% SAT – Seguro de Acidente de Trabalho

O valor de gratuidades tributárias usufruído pela entidade no ano de 2020 foi de R\$ 694.236,33 (seiscentos e noventa e quatro mil e duzentos e trinta e seis reais e trinta e três centavos). Tais valores de isenção foram revertidos em gratuidades de atendimento e seus montantes se encontram abaixo detalhados.

DESCRIÇÃO	2020	%	2021	%
<b>Despesas Não Operacionais</b>				
<b>Isenções Usufruídas Contrib. Sociais</b>	<b>694.236,33</b>	96,21	<b>969.235,37</b>	89,35
Desp. Contrib. Social SAT/RAT	25.683,97		8.540,22	
Desp. Contrib. Social INSS Patronal	171.226,47		207.250,55	
Desp. Contrib. Social Terceiros	49.655,66		60.102,85	
Desp. Contrib. Social COFINS	167.876,34		260.003,15	
Desp. Contrib. Social ISS	279.793,89		433.338,60	
<b>Multas</b>	<b>7.832,86</b>	1,09	<b>10.679,67</b>	0,98
Multa Ministério Trabalho	7.832,86		-	
Multa diverssas	-		10.679,67	
<b>Despesas Depreciação</b>	<b>19.551,74</b>	2,71	<b>104.832,45</b>	9,66
Despesas Depr. Edificações/Instalações	6.040,40		95.010,76	
Despesas Depr. Moveis e Utensílios	941,29		798,58	
Despesas Depr. Equip. Informática	11.836,61		8.290,87	
Despesas Depr. Instrumentos Musicais	733,44		732,24	
<b>SOMA</b>	<b>721.620,93</b>	<b>100</b>	<b>1.084.747,49</b>	<b>100</b>

## 19. Despesa Provisão Processo Civil

Este assunto é tratado no Pronunciamento Técnico do CPC nº. 25 e foi normatizado pela Resolução do CFC nº. 1.180 de 04 de agosto de 2009 (NBC T 19.7), para aplicação a partir de 01 de janeiro de 2010 (art. 2º). Seção 21 da NBC T 19.41. O objetivo desta norma é estabelecer que sejam aplicados critérios de reconhecimento e bases de mensuração apropriada a provisões passivos e ativos contingentes e que seja divulgada informação suficiente para permitir que os usuários entendam a sua natureza, oportunidade e valor, conforme quadro abaixo. De acordo com o relatório jurídico emitido pela nova assessoria jurídica.

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS

CNPJ:33.734922/0001-81

RUA BOM PASTOR,41 - TIJUCA - TEL: 3978-8800 / 99301-7876

SITE: APAERIO.ORG.BR E-MAIL: APAERIO@APAERJ.ORG.BR

RIO DE JANEIRO - CEP 20521-060

CERTIFICADO DE ENTIDADE DE  
FINS FILANTRÓPICOS  
N.º 112499/62

UTILIDADE PÚBLICA FEDERAL –  
LEI N.º 43.453/58

UTILIDADE PÚBLICA ESTADUAL –  
DECRETO LEI N.º 179/75

UTILIDADE PÚBLICA MUNICIPAL –  
LEI N.º 899/57

FUNDADA EM 11 DE DEZEMBRO DE  
1954.

CMDCA – REGISTRO Nº  
02/056/197

CONSELHO MUNICIPAL DE  
ASSISTÊNCIA SOCIAL Nº 014



# APAE RIO

DESCRIÇÃO	Autor	2021	%
<b>Processos Cíveis</b>			
5086188-04.2021.4.02.5101	CEF – Caixa Econ Federal	1.127.558,40	100

## 20. EMENDA PARLAMENTAR

A Entidade encaminhou plano de trabalho no dia 23 de dezembro de 2020, relativo ao “Projeto de Trigem Neonatal”, com objetivo de reestruturar o serviço de Triagem Neonatal no Âmbito da APAE RIO, e está aguardando resposta para o recebimento da referida emenda, a qual destacamos abaixo um resumo.

**ORIGEM:** Secretaria de Estado de Saúde

**TIPO DE VERBA:** Emenda Parlamentar

**AUTOR DA EMENDA:** Deputado Otavio Leite

**MONTANTE:** R\$ 1.500.000,00

**OBJETIVO:** Reestruturação do Serviço de Triagem Neonatal. Incremento Temporário do Teto de Média e Alta Complexidade (MAC).

**PRAZO:** 12 meses contado da data do crédito em conta corrente.

## 21. EVENTOS SUBSEQUENTES

Até a data da aprovação dessas demonstrações financeiras (27 de junho de 2022) não ocorreram outros fatos relevantes passíveis para divulgação nesta nota explicativa.

Era o que tínhamos a informar e esclarecer em adendo a demonstrações financeiras em questão.

CERTIFICADO DE ENTIDADE DE  
FINS FILANTRÓPICOS  
N.º 112499/62

UTILIDADE PÚBLICA FEDERAL  
N.º 43.453/58

UTILIDADE PÚBLICA ESTADUAL –  
DECRETO LEI N.º 179/75

UTILIDADE PÚBLICA MUNICIPAL –  
LEI N.º 899/57

FUNDADA EM 11 DE DEZEMBRO DE  
1954.

CMDCA – REGISTRO N.º  
02/056/197

CONSELHO MUNICIPAL DE  
ASSISTÊNCIA SOCIAL N.º 014

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS

CNPJ: 33.734922/0001-81

RUA BOM PASTOR, 41 - TIJUCA - TEL: 3978-8800 / 99301-7876

SITE: APAERIO.ORG.BR E-MAIL: APAERIO@APAERJ.ORG.BR

RIO DE JANEIRO - CEP 20521-060