



DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2020

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

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

UTILIDADE PÚBLICA FEDERAL -
N.º 43.453/58

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

TILIDADE PÚBLICA MUNICIPAL -
LEI N.º 899/57

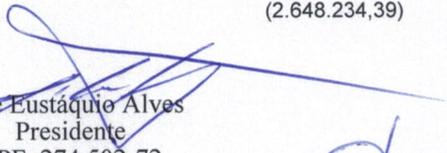
INDADA EM 11 DE DEZEMBRO DE
1954.

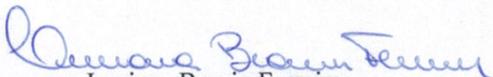
CMOCA - REGISTRO Nº
02/056/197

CONSELHO MUNICIPAL DE
ASSISTÊNCIA SOCIAL Nº 014

**APAE RIO****BALANÇO PATRIMONIAL**
EM 31 De Dezembro de 2020 e 2019

	2020	2019
	31/12/2020	31/12/2019
ATIVO	2.264.752,29	2.332.456,29
ATIVO CIRCULANTE	2.076.768,09	2.057.626,19
DISPONÍVEL	791.389,61	137.277,44
CAIXA	2.643,14	59,11
BANCOS CONTA MOVIMENTO - SEM RESTRIÇÃO	109.268,34	10.841,18
BCO CTA MOVIMENTO- COM RESTRIÇÃO	107.488,43	10.585,38
APLIC. FINANCEIRAS-COM RESTRIÇÃO	547.020,83	106.919,53
APLC.FINANCEIRA S/RESTRIÇÃO	24.968,87	8.872,24
OUTROS CRÉDITOS	871.243,53	1.386.874,46
DOAÇÕES EM CARTÕES A RECEBER	-	2.586,96
VALORES A RECEBER-SUBVENÇÕES	802.591,21	567.700,00
VALORES A RECEBER - FEPAERJ	-	633.350,40
VALORES A RECEBER TRÂNSITO	50.778,31	-
ADIANT FUNCIONARIOS/COLABORADORES	-	12.376,24
ALUGUÉIS A RECEBER	17.874,01	170.860,86
OUTRAS CONTAS A RECEBER	-	119.159,65
ADIANTAMENTO A TERCEIROS	-	114.737,15
ADIANTAMENTO FORNECEDORES	-	4.422,50
JUDICIAIS	414.134,95	414.314,64
BLOQUEIOS JUDICIAIS	65.465,22	65.644,91
PROCESSOS CÍVEIS	348.669,73	348.669,73
ATIVO NÃO-CIRCULANTE VINCULADA	187.984,20	274.830,10
IMOBILIZADO	187.984,20	274.830,10
IMÓVEIS	1.794.857,49	1.904.857,49
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	35.643,89	35.643,89
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	809.946,72	801.891,84
VEICULOS	80.776,24	80.776,24
INFORMÁTICA	106.844,25	72.193,29
INSTRUMENTOS MUSICAIS	8.150,00	8.150,00
(-) DEPRECIACÕES ACUMULADA	(2.648.234,39)	(2.628.682,65)


 Jose Eustáquio Alves
 Presidente
 CPF: 274.502-72


 Luciana Bravin Ferreira
 Contadora da APAE
 CRC- RJ 072985/O-3


 Mª Celia de S.A. Fionda
 Contadora da APAE
 CRC: 078682/O-2

CERTIFICADO DE ENTIDADE DE
 FINS FILANTRÓPICOS
 N.º 112499/82

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



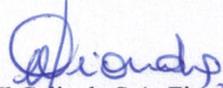
APAE RIO

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 De Dezembro de 2020 e 2019

	2020	2019
PASSIVO	2.264.752,29	2.332.456,29
PASSIVO CIRCULANTE	687.525,07	3.612.651,53
CONTAS E OBRIGAÇÕES SOCIAIS A PAGAR	-	407.112,51
EMPRÉSTIMOS A PAGAR	-	407.112,51
OUTRAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	1.650.655,90
CONTRATOS DE SUBVENÇÃO	-	1.650.655,90
FORNECEDORES DIVERSOS	233.001,07	1.040.218,09
FORNECEDORES NACIONAIS- ATIV.OPERACIONAL	117.195,17	276.616,82
FORNECEDORES NACIONAIS- SAÚDE	115.805,90	753.569,74
OUTRAS OBRIGAÇÕES A PAGAR	-	10.031,53
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	383.606,78	381.418,87
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	0,00	66.350,34
IMPOSTOS RETIDOS A RECOLHER	1.182,87	1.430,83
OBRIGAÇÕES SOCIAIS TRABALHISTAS	52.674,81	17.051,62
OBRIGAÇÕES COM PESSOAL - SAÚDE	1.752,72	31.387,20
PROVISÕES TRABALHISTAS	327.996,38	265.198,88
OUTRAS OBRIGAÇÕES DO CIRCULANTE	70.917,22	133.246,16
UTILIDADES E SERVIÇOS PUBLICOS A PAGAR	-	11.742,73
OBRIGAÇÕES COM TERCEIROS	70.917,22	121.503,43
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	2.567.917,86	2.340.269,15
OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	2.567.917,86	2.340.269,15
PROCESSOS CÍVEIS - PROV CONTINGENCIAS	320.000,00	571.653,75
PROCESSO CIVIL - PROVISÃO PASSIVA	333.350,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS - PARCELAMENTOS	1.821.356,47	1.711.998,11
PARCELAMENTOS UTILIDADES/SERVIÇOS PUBLICOS	27.131,00	42.611,00
FORNECEDORES/PREST SERVICOS	66.080,39	14.006,29
PATRIMÔNIO LÍQUIDO SOCIAL	(990.690,64)	(3.620.464,39)
PATRIMONIO SOCIAL	2.753.760,61	(153.989,41)
FUNDO PATRIMONIAL	(179.813,34)	(179.813,34)
OUTRAS CONTAS	2.933.573,95	25.823,93
AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - D	(487.465,57)	0,00
AJUSTE DE EXERCICIOS ANTERIORES - C	3.421.039,52	25.823,93
SUPERAVIT / (DEFICIT) ACUMULADOS	(3.744.451,25)	(3.466.474,98)
SUPERAVIT / (DEFICIT) ACUMULADOS	(3.744.451,25)	(3.466.474,98)
(-) DÉFICIT DO EXERCÍCIO	(277.976,27)	(1.477.953,70)
(-) DÉFICIT ACUMULADO	(3.466.474,98)	(1.988.521,28)


 José Eustáquio Alves
 Presidente
 CPF: 274.502-72


 Luciana Bravin Ferreira
 Contadora da APAE
 CRC- RJ 072985/O-3


 Mª Celia de S.A. Fionda
 Contadora da APAE
 CRC: 078682/O-2

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS

GNPJ: 33.734922/0001-8

RUA BOM PASTOR, 41 - TIJUCA - TEL: 3978-8800 / 99301-787

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

RIO DE JANEIRO - CEP 20521-06

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

INDADA EM 11 DE DEZEMBRO DE
1954.

CMDCA - REGISTRO Nº
02/056/197

CONSELHO MUNICIPAL DE
ASSISTÊNCIA SOCIAL Nº 014



APAE RIO

RCPJ-RJ 03/08/2021-2
EDTD62176HLS

**DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS
EM 31 De Dezembro de 2020 e 2019**

	2020	2019
RECEITAS (Centavos omitidos)		
Receita Bruta Operacional	<u>6.893.197</u>	<u>8.616.528</u>
Receita de Prestação de Serviços	<u>5.596.178</u>	<u>8.260.587</u>
*Serviços - Saúde	4.905.878	-
*Serviços - Assistência Social	690.300	-
Receita Patrimonial	80.761	-
Receita de Eventos - Bazar	43.762	-
Doações e Contribuições - Campanhas	469.692	-
Receita Financeiras	429	-
Recuperação de Despesas / Devoluções Bancárias	3.776	-
Outras Receitas		
Receita Não Operacionais		
Imunidades Usufruídas - INSS / COFINS	698.599	355.941
*Receita de Isenção - INSS Patronal	171.226	-
*Receita de Isenção - INSS de Terceiros	49.656	-
*Receita de Isenção - INSS Sat/Rat	25.684	-
*Receita de Isenção - COFINS	167.876	-
*Receita de Isenção - ISS	279.794	-
*Recuperação de Despesas	4.363	-
Levantamento Patrimonial	42.706	-
Custo dos Serviços Prestados	(5.709.632)	(590.267)
*Custo dos Serviços Prestados	(5.709.632)	(590.267)
*Custos Administrativos	(969.923)	-
*Custos Assistência Social	(334.429)	-
*Custo Saúde	(4.405.279)	-
DESPESAS		
Despesas Operacionais	-	(9.504.214)
Despesas com Salários		(664.588)
Despesas Administrativas		(8.507.453)
Despesas de Depreciação		(332.174)
Despesas Provisão	(59.552)	-
Despesas Gerais	(389.724)	-
Despesas Gerais	(242.704)	-
Doações, Repasses efetuados e		-
Contribuições	(9.371)	-
Prestação de Serviços em Gerais	(89.095)	-
Despesas Financeiras	(42.032)	-
Taxas e Contribuições	(6.522)	-
Resultado Não Operacional	(1.054.971)	-
Isenções Usufruídas Contribuições Sociais	(694.236)	-
Multas	(7.833)	-
Despesas Depreciação	(19.552)	-
Despesa Provisão Processo Civil	(333.350)	-
Superávit / (Déficit) do Exercício	<u>(277.976)</u>	<u>(1.477.954)</u>

Luciana Bravin Ferreira
 Luciana Bravin Ferreira
 Contadora da APAE
 CRC- RJ 072985/O-3

Jose Eustaquio Alves
 Jose Eustaquio Alves
 Presidente
 CPF: 274.502-72

Mª Celia de S.A. Fionda
 Mª Celia de S.A. Fionda
 Contadora da APAE
 CRC: 078682/O-2

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

INDADA EM 11 DE DEZEMBRO DE
1954.

CMOCA - REGISTRO Nº
02/056/197

CONSELHO MUNICIPAL DE
ASSISTÊNCIA SOCIAL Nº 014



APAE RIO

RCPJ-RJ 03/08/2021-2
EDTD62176HLS

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

EM 31 De Dezembro de 2020 e 2019

	2020	2019
Superavit / Déficit do Período	(277.976,27)	(1.477.953,70)
Depreciação e amortização do período	19.551,74	332.173,50
Variação Provisões Sociais	-	115.337,37
Variação Provisão de Contingências	81.696,25	3.997,76
Variação Ajustes de Exercícios Anteriores	2.907.750,02	25.823,93
Resultado do Período Ajustado	2.731.021,74	(1.000.621,14)
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Varição nos Ativos Circulantes		
(Aumento)/Redução em Clientes e Outros Recebíveis	-	(438.334,99)
(Aumento)/Redução em Outros Ativos Circulantes	515.630,93	12.358,42
(Aumento)/Redução em Bloqueios Judiciais	179,69	-
(Aumento)/Redução em Outras contas a Receber	119.159,65	-
Varição nos Passivos Circulantes		
Aumento/(Redução) de Fornecedores	(807.217,02)	523.981,87
Aumento/(Redução) de Obrigações Sociais e Tributárias	2.187,91	(15.031,84)
Aumento/(Redução) de Subvenções a Realizar	-	760.000,00
Aumento/(Redução) de Outras Obrigações	(62.328,94)	29.231,29
Aumento/(Redução) de Passivos Não Circulantes	145.952,46	(223.697,88)
Contrato de Subvenção	(1.650.655,90)	-
CAIXA PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(1.737.091,22)	648.506,87
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento		
(Aumento)/Redução do Ativo imobilizado	67.294,16	(1.810,00)
CAIXA PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	67.294,16	(1.810,00)
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento		
(Aumento)/Redução de Empréstimos	(407.112,51)	(72.984,78)
CAIXA PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	(407.112,51)	(72.984,78)
Aumento (Redução) no Caixa e Equivalentes de Caixa	654.112,17	(426.909,05)
Caixa e Equivalentes no início do período	137.277,44	564.186,49
Caixa e Equivalentes no final do período	791.389,61	137.277,44
VARIAÇÃO EM CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	654.112,17	(426.909,05)

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

UTILIDADE PÚBLICA FEDERAL
N.º 43.453/58

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

TILIDADE PÚBLICA MUNICIPAL -
LEI N.º 899/57

INDADA EM 11 DE DEZEMBRO DE
1954.

CMOCA - REGISTRO N.º
02/056/197

CONSELHO MUNICIPAL DE
ASSISTÊNCIA SOCIAL N.º 014

Jose Eustáquio Alves
Presidente
CPF: 274.502-72

Luciana Bravin Ferreira
Contadora da APAE
CRC- RJ 072985/O-3

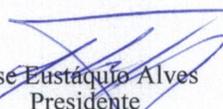
Mª Celia de S.A. Fionda
Contadora da APAE
CRC: 078682/O-2

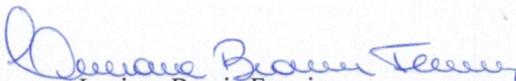


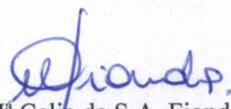
APAE RIO

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL EM 31 De Dezembro de 2020 e 2019

Descrição	Patrimônio Social	Ajustes de Exercícios Anteriores	Superávit / (Déficit) do Exercício	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2019	(179.813)	25.824	(3.466.475)	(3.620.464)
Patrimônio Social				-
Ajustes exercícios anteriores		2.907.750		2.907.750
Déficit do Exercício			(277.976)	(277.976)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	(179.813)	2.933.574	(3.744.451)	(990.690)


 José Eustáquio Alves
 Presidente
 CPF: 274.502-72


 Luciana Bravin Ferreira
 Contadora da APAE
 CRC- RJ 072985/O-3


 Mª Celia de S.A. Fionda
 Contadora da APAE
 CRC: 078682/O-2

CERTIFICADO DE ENTIDADE DE
FINS FILANTRÓPICOS
N.º 112499/82

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

INDADA EM 11 DE DEZEMBRO DE
1954.

CMDCA - REGISTRO Nº
02/056/197

CONSELHO MUNICIPAL DE
ASSISTÊNCIA SOCIAL Nº 014



APAE RIO

Relatório dos Auditores Independentes Sobre as Demonstrações Contábeis de 31/12/2020

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





**ASSOCIACAO 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.**



DT-P 21-027

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 31/12/2020

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 2020 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 2020, 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 indica que a entidade incorreu no déficit de R\$ 277.976,27 durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2020 e nesta data o total do passivo (circulante + não circulante) excedeu o total do ativo em R\$ 990.690,64 (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 – E-mail: 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 2019 foram examinadas por outros auditores independentes, que emitiram seu parecer em 08 de setembro de 2020, 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 – E-mail: 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 concluímos 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, 28 de abril de 2021.



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

RCPJ-RJ 03/03/2021-2
EDTD62176HLS

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis para o Exercício Findo em 31 de Dezembro de 2020 (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 2020, 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 2020 a Unidade de Assistência Social Apae Rio acompanhou 200 famílias.

A partir do dia 17 de março de acordo com as orientações da Organização Mundial de Saúde (OMS) acerca do isolamento social, devido a pandemia do COVID-19, os serviços da APAE RIO passaram a ser realizados através de orientações por vídeos, tele atendimentos e acompanhamento via whats app e divulgado na página oficial. Os atendimentos remotos foram realizados diariamente de segunda a sexta em horário comercial.

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 (CAEPDIM): 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,

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS

CNPJ: 33.734922/0001-8

RUA BOM PASTOR, 41 - TIJUCA - TEL: 3978-8800 / 99301-787

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

RIO DE JANEIRO - CEP 20521-06

A
BD

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

RCPJ-RJ 03/08/2021-2
EDTD62176HLS

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).

Dados Estatísticos APAE RIO - Exercício 2020

Atividade Assistência Social	Nº de usuários	Nº de atendimentos	% Gratuidade
Proteção Básica	-	-	-
Proteção Especial	200	33.251	100
Total Assistência Social	200	33.251	100

Atividade de Saúde	Nº de Usuários	Nº de atendimentos	% Gratuidade
Triagem Neonatal	14.000	1.008.000	100
Atendimento Ambulatorial Neurosensorial	1.015	3.523	100
Total Saúde	15.015	1.011.523	100

2. FORMA DE APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis referentes ao exercício findo em 2020 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 2019 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.

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS

CNPJ:33.734922/0001-8

RUA BOM PASTOR, 41 - TIJUCA - TEL: 3978-8800 / 99301-787

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

RIO DE JANEIRO - CEP 20521-06

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



APAE RIO

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.

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 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.

[Handwritten signature]



APAE RIO

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.

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	%	2019	%
Caixa e Equivalentes de de Caixa				
Caixa	2.643,14	0,33	59,11	0,01
Banco c/ Movimento - Com Restrição	107.488,43	13,59	10.585,38	7,72
Banco c/ Movimento - Sem Restrição	109.268,34	13,81	10.841,18	7,90
Aplicação Financeira - Com Restrição	547.020,83	69,12	106.919,53	77,90
Aplicação Financeira - Sem Restrição	24.968,87	3,15	8.872,24	6,47
Soma	791.398,61	100	137.277,44	100

5.1 Caixa e Equivalente de Caixa com Restrição

São recursos existentes em caixa, contas correntes bancárias e contas de aplicações financeiras que possuem alguma restrição ou vinculação, por parte do doador, para sua aplicação e, portanto, requerem controle segregado dos demais recursos, em contas específicas, normalmente tem como origem convênios, contratos ou outras formas de repasses realizados, normalmente, por órgãos e entidades públicas, mas não só restrita a estes. As aplicações financeiras referem-se substancialmente a CDB/RDB e Poupança, administrados por bancos e remuneradas a taxas de mercado e consiste em valores de liquidez imediata, com o propósito de honrar compromissos no curto prazo, rapidamente conversíveis em dinheiro e sujeitos a risco insignificante de mudança de valor.

DESCRIÇÃO	2020	%	2019	%
Banco c/ Movimento				
Banco Bradesco Ag:3463 cc.9.075	107.488,43	100	1,00	0,01
Banco Santander Ag:3367 cc.13-000327-5	-	-	10.584,38	99,99
Soma	107.488,43	100	10.585,38	100
Aplicação Financeira - Com Restrição				
Aplic. Bradesco Ag:3463 cc.9.075	-	-	105.672,32	98,83
Aplic. Santander Ag:3367 cc.13-000327-5	171.743,22	31,40	1.247,21	1,17
Aplic. Bradesco Invest. cc.9075	375.277,61	68,60	0,00	-
Soma	547.020,83	100	106.919,53	100

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.

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

INDADA EM 11 DE DEZEMBRO DE
1954.

CMOCA - REGISTRO Nº
02/056/197

CONSELHO MUNICIPAL DE
ASSISTÊNCIA SOCIAL Nº 014



APAE RIO

Algumas contas deste grupo, os valores foram zerados conforme ajustes de exercicios anteriores, de acordo com a Carta Finaceira autorizando a baixa por não haver movimentação. Foram também abertas contas de Subvenções a receber, para evidenciar os Convenios: 1) Instrumento 119/2009 e 2) Instrumento 57/2010, uma vez que não foram apropriados devidamente nos Exercicios anteriores. A conta de Valores a receber- FEAPAERJ foi transferida para a conta de Valores a Receber em Transito, uma vez que não havia nenhum valor a receber.

DESCRIÇÃO	2020	%	2019	%
Créditos a Receber				
Doações em Cartões a Receber	-	-	2.586,96	0,15
Valores a Receber – Subvenções	802.591,21	92,12	567.700,00	37,69
Valores a Receber – FEAPAERJ	-	-	633.350,40	42,05
Valores a Receber em Trânsito	50.778,31	5,83	0,00	-
Adiant. Funcionários/Colaboradores	-	-	12.376,24	0,86
Aluguéis a Receber	17.874,01	2,05	170.860,86	11,34
Adiantamento a Terceiros	-	-	114.737,15	7,61
Adiantamento a Fornecedores	-	-	4.422,50	0,30
Soma	871.243,53	100	1.506.034,11	100

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	%	2019	%
Bloqueios Judiciais				
Bloqueio Judicial I	56.310,73	86,01	56.490,42	86,05
Bloqueio Judicial II	9.154,49	13,99	9.154,49	13,95
Soma	65.465,22	100	65.644,91	100
Processos Cíveis				
Andre Chavierer Matos	12.188,09	3,50	12.188,09	3,50
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
Soma	348.669,73	100	348.669,73	100

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 fisico-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 2019
Imóveis	10%	1.794.857,49	1.904.857,49
Máq. e Equipamentos	10%	35.643,89	35.643,89
Móveis e Utensílios	4%	809.946,72	801.891,84
Veículos	20%	80.776,24	80.776,24
Informática	10%	106.844,25	72.193,29
Instrumento Musicais	10%	8.150,00	8.150,00
Soma		2.836.218,59	2.903.512,75



APAE RIO

RCPJ-RJ 03/08/2021-2
EDTD62176HLS

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

DESCRIÇÃO	Taxa Dep. a.a.	Custo	Dep. Acumulada	Líquido 2020
Imóveis	10%	1.794.857,49	(1.644.217,79)	150.639,70
Máq. e Equipamentos	10%	35.643,89	(35.643,89)	-
Móveis e Utensílios	4%	809.946,72	(802.833,13)	7.113,59
Veículos	20%	80.776,24	(80.776,24)	-
Informática	10%	106.844,25	(84.029,90)	22.814,35
Instrumento Musicais	10%	8.150,00	(733,44)	7.416,56
Soma		2.836.218,59	(2.648.234,39)	187.984,20

A baixa ocorrida em bens do Ativo Imobilizado no valor de R\$ 110.000,00 refere-se à venda de ¼ da edificação situada na Rua Wilhelm Cristian Klemme, Nº 255 para as Estradas da Montanhas, Teresópolis, conforme quadro abaixo:

Baixa de Imobilizado	Ed. Teresópolis
Valor da Venda	110.000,00
(-) Valor do Custo	
Valor Contábil do Imobilizado	-
(-) Depreciação Acumulada	(-)
(=) Resultado da Venda do Bem	110.000,00

8. CONTAS E OBRIGAÇÕES SOCIAIS A PAGAR

Neste grupo de contas estão relacionadas todas as contas de empréstimos a pagar, onde não houve movimentação no Ano de 2020. As contas em que não houve movimentação no ano de 2020, foram zeradas conforme solicitação da Carta financeira referente a ajustes de exercícios anteriores.

DESCRIÇÃO	2020	%	2019	%
Contas a Pagar				
Empréstimos a Pagar	-	-	407.112,51	100
Empréstimo FENAPAES	-	-	359.000,00	88,18
CEF Ag.2954 cc.413-5	-	-	48.097,29	11,81
Banco Itaú Ag.2841 cc.24634-8 0,00	-	-	15,22	0,01

8.1. OUTRAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO

Foi observado que de acordo com o ano anterior (2019), não houve nenhuma movimentação. E por este motivo a conta foi zerada devido a ajustes de exercícios anteriores, conforme solicitação em Carta financeira interna.

DESCRIÇÃO	2020	%	2019	%
Contratos de Subvenção				
SMAS	-	-	960.000,00	58,15
Secretaria do Estado da Saúde	-	-	690.655,90	41,85
Soma	-	-	1.650.655,90	100

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 2020, conforme solicitação em Carta Financeira interna. Esses ajustes se devem em razão de apropriações indevidas e baixas não realizadas em anos anteriores.

DESCRIÇÃO	2020	%	2019	%
FORNECEDORES				
Fornecedores – Ativ. Operacional	117.195,17	50,30	276.616,82	26,59
Fornecedores – Saúde	115.805,90	49,70	753.569,74	72,44
Valores a Regularizar	-	-	10.031,53	0,97
Soma	233.001,07	100	1.040.218,09	100

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS

CNPJ: 33.734922/0001-8

RUA BOM PASTOR, 41 - TIJUCA - TEL: 3978-8800 / 99301-787

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 Nº
02/058/197

CONSELHO MUNICIPAL DE
ASSISTÊNCIA SOCIAL Nº 014

**APAE RIO****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	%	2019	%
Obrigações Tributárias				
Impostos e Contrib. A Recolher	-	-	66.350,34	17,39
Impostos Retidos a Recolher	1.182,87	0,31	1.430,83	0,38
Obrigações Sociais Trabalhistas	52.674,81	13,73	17.051,62	4,48
Obrigações com Pessoal – Saúde	1.752,72	0,46	31.387,20	8,23
Provisões Trabalhistas	327.996,38	85,50	265.198,88	69,52
Soma	383.606,78	100	381.418,87	100
Outras Obrigações				
Utilidades e Serv. Públicos a Pagar	-	-	11.742,73	8,82
Obrigações com Terceiros	70.917,22	100	121.503,43	91,18
Soma	70.917,22	100	133.246,16	100

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	%	2019	%
Obrigações a Longo Prazo				
Processos Cíveis – Prov. Contingências	320.000,00	100	571.653,75	24,43
Condomínio Otaviano Ribeiro	0,00	-	3.997,76	
Plano Especial Depósito Judicial	0,00	-	16.000,00	
Prov. Plano Especial Longo Prazo	320.000,00	100	551.655,99	

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		Provisão Registrada	
	Possíveis	Prováveis	2020	2019
Processos Cíveis			877.392,00	571.653,75
0489403-87.2012.8.19.0001 – Valci Neves		22.000,00		
01611593-74.2016.8.19.0001 – Summerville Modas		22.104,00		
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		142.000,00		
0002579-48.2018.8.19.0045	57.240,00			
0009747-76.2019.8.19.0042 – Izabela Rocha Melo		5.000,00		
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		-		
0047134-23.2020.8.19.0000		-		
0105687-94.2019.8.19.0001 – Juliene da Silva Ribeiro		142.246,00		
Processos Trabalhista	-	-	-	-
Total	544.042,00	333.350,00	877.392,00	571.653,75

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS

CNPJ:33.734922/0001-8

RUA BOM PASTOR,41 - TIJUCA - TEL: 3978-8800 / 99301-787

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

RIO DE JANEIRO - CEP 20521-06

CERTIFICADO DE ENTIDADE DE
FINS FILANTRÓPICOS
N.º 112499/62UTILIDADE PÚBLICA FEDERAL
N.º 43.453/58UTILIDADE PÚBLICA ESTADUAL -
DECRETO LEI N.º 179/75UTILIDADE PÚBLICA MUNICIPAL -
LEI N.º 899/57FUNDADA EM 11 DE DEZEMBRO DE
1954.CMDCA - REGISTRO Nº
02/056/197CONSELHO MUNICIPAL DE
ASSISTÊNCIA SOCIAL Nº 014



APAE RIO

Possíveis: Ação de indenização na qual a Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais do Rio figura como Ré.

Prováveis: Das ações que estão em andamento a administração avaliou junto ao departamento jurídico e identificou uma ação que pudesse classificar como provável perda em decorrência de procedimentos questionados. Juntamente com a Assessoria Jurídica, a Administração da APAE Rio não identificou outros eventos passados que caracterizasse

por uma contingência ou riscos relevantes do qual seja provável ou possível que um recurso econômico seja requerido para provisioná-lo ou liquidá-lo, além do mencionado nessa nota explicativa.

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. A conta do fornecedor Acimel Com Revest Ltda refere-se a uma compra realizada em 10 (dez) parcelas referentes a obra do 4º. (quarto) andar. As contas de Parcelamento do FGTS e da Dívida Ativa RFB foram ajustadas devido a não apropriação em exercícios anteriores aos parcelamentos.

DESCRIÇÃO	2020	%	2019	%
Obrigações Fiscais – Parcelamentos	1.821.356,47	81,51	1.711.998,11	73,16
Parcel. FGTS-Proc. 2013006625	77.962,42		86.049,32	
Parcel. FGTS	0,00		2.255,49	
Parcel. Div. Ativa-RFB	0,00		502,19	
Parcel. Div. Ativa-RFB	0,00		7.656,92	
Parcel. Div. Ativa-RFB 1246199	10.048,14		0,00	
Parcel. Div. Ativa-RFB 1246224	7.040,10		0,00	
Parcel. Div. Ativa-RFB 1246245	11.752,82		0,00	
Parcel. Div. Ativa-RFB 1246269	23.339,39		0,00	
Parcel. Div. Ativa-RFB 1246259	11.752,81		0,00	
Parcel. ISS/Div. Ativa IPTU/ISS	1.679.460,79		1.615.534,19	
Parcelamentos Utilidades/Serv. Públicos	27.131,00	1,21	42.611,00	1,82
Parcel. Acordo Gás Natural	27.131,00		42.611,00	
Fornecedores/Prest. Serviços	66.080,39	2,95	14.006,29	0,59
Rio Core Repres. Ltda. Acordo	64.166,52		14.006,29	
Acimel Com. Revest. Contr.Ltda.	1.913,87		0,00	
Soma	2.234.567,86	100	2.340.269,15	100

14. PATRIMÔNIO SOCIAL

Findo o exercício de 2020, a Entidade apresentou déficit de R\$ 277.976,27. De acordo com os registros contábeis, foram efetuados ajustes de exercícios anteriores relativos a apropriação de despesas de exercício anterior totalizando R\$ 2.933.573,95. Ao final de 2020, o Passivo (Circulante e Não circulante), foi maior em R\$ 990.690,64 do que o ativo, passivo a descoberto.

DESCRIÇÃO	2020	2019
Patrimônio Líquido Social		
Fundo Patrimonial	179.813,34	179.813,34
Outras Contas		
Ajustes de Exercícios Anteriores – D	487.465,57	0,00
Ajustes de Exercícios Anteriores – C	3.421.039,52	25.823,93

CERTIFICADO DE ENTIDADE DE
FINS FILANTRÓPICOS
N.º 112499/62UTILIDADE PÚBLICA FEDERAL
N.º 43.453/58UTILIDADE PÚBLICA ESTADUAL –
DECRETO LEI N.º 179/75UTILIDADE PÚBLICA MUNICIPAL –
LEI N.º 899/57INDADA EM 11 DE DEZEMBRO DE
1954.CMDCA – REGISTRO Nº
02/056/197CONSELHO MUNICIPAL DE
ASSISTÊNCIA SOCIAL Nº 014



APAE RIO

14.1 Ajustes de Exercícios Anteriores

Os ajustes de exercícios anteriores foram feitos tomando como base Parecer financeiro emitidos, autorizando a baixa, devido a não movimentação em 2020 e também por as contas não terem sido apropriadas de forma correta ou por falta de informação devida. Segue abaixo a relação das contas ajustadas:

DESCRIÇÃO	DÉBITO	%	CRÉDITO	%
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES				
Outros Créditos	2.530,22	0,52		
Doações Cartões a Receber	56,74	0,01		
Adiantamento Vale Transporte	1.966,60	0,40		
Adiantamento de Férias	3.096,67	0,64		
Empréstimos Funcionários	6.791,65	1,39		
Salario Maternidade	521,32	0,11		
Aluguéis a Receber	170.860,86	35,05		
Adiantamento Telemarketing Universo 3	114.737,15	23,54		
Adiantamento Fornecedores	4.422,50	0,91		
Ajustes de Abertura de Balanço – D	2.492,12	0,51		
Rio Core Representação Ltda	67.660,19	13,88		
Parc Dívida Ativa RFB	27.512,14	5,64		
Parc Dívida Ativa RFB 1246199	8.523,84	1,75		
Parc Dívida Ativa RFB 1246224	10.601,85	2,17		
Parc Dívida Ativa RFB 1246245	16.129,62	3,31		
Parc Dívida Ativa RFB 1246269	32.030,96	6,57		
Parc Dívida Ativa RFB 1246259	16.129,62	3,31		
Parc FGTS Processo 2013006625	1.401,52	0,29		
Empréstimo a Pagar FENAPAES			359.000,00	10,49
Empréstimo a Pagar CEF-AG2954-CC000413-5			48.097,29	1,41
Contrato SMAS			960.000,00	28,06
Contrato Secretaria Estado Saúde			690.655,90	20,19
Fornec Bom Pastor 2001-Mat Constr.			165,22	-
Fornec Ctecnica Com Serv Ltda			8.943,00	0,26
Fornec DGA Informática Ltda			114,04	-
Fornec Marcial Brasil Sistemas Ltda			1.500,00	0,04
Fornec Madil Informática-Sistema			5.236,88	0,15
Comissão de Êxitos Advogáticos			1.899,28	0,06
Fornec Telemarketing Universo 3			17.706,25	0,52
Fornec Pagar-Me Pagamentos S.A.			600,00	0,02
Fornec Mariclean Com Mat Descart Ltda			224,00	0,01
Fornec Grande Clube de Uniformes			675,87	0,02
Fornec FENAPAES			227.600,98	6,65
Fornec Andrea Claudia da Cunha			2.000,00	0,06
Fornec Eco4Life Soluções Ambientais			5.992,73	0,18
Fornec Audisa - Auditores Associados S/S			1.310,19	0,04
F.Saúde SAE - Serv de Análises Especializ			33.442,65	0,98
F.Saúde Rio Core Representação Ltda			1.417,12	0,04
F.Saúde Controle de Qualidade p/Laboratório			946,61	0,03
F.Saúde Alpax Com Prod p/Laboratorio Ltda			13,00	-
F.Saúde Diagnostico Especializado Ltda			5.123,22	0,15
F.Saúde Alka Tecnologia Dignost Produtos Ltda			24.950,00	0,73
F.Saúde Laboratorio Alelo Ltda			611.701,10	17,88
Outras Obrigações a Pagar			10.031,53	0,29
ECT - Emp Bras Correios e Telegrafos			7.683,23	0,23
Telefonia-GVT			324,50	0,01
Ajustes de Abertura de Balanço – C			91,55	-
Prov Plano Especia LP – Rio Core Repres Ltda			55.655,99	1,63
Convênio 57/2010			293.991,21	8,59
Poupanças Baixo Valor			248,24	0,01
Aluguéis a Receber 11/2020 (Loja F)			17.874,01	0,52
Saldo Anterior Balanço 2019			25.823,93	0,75
Soma	487.465,57	100	3.421.039,52	100

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS

CNPJ:33.734922/0001-8

RUA BOM PASTOR,41 - TIJUCA - TEL: 3978-8800 / 99301-787

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

RIO DE JANEIRO - CEP 20521-06



APAE RIO

RCPJ-RJ 03/08/2021-2
EDTD62176HLS

14.2 Superávit/Déficit do Exercício

O déficit de R\$ 277.976,27 (duzentos e setenta e sete mil e novecentos e setenta e seis reais e vinte e sete 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	2020	%	2019	%
Superávit/Déficit Acumulados				
(-) Déficit do Exercício	277.976,27	7,42	1.477.953,70	42,64
(-) Déficit Acumulado	3.466.474,98	92,58	1.988.521,28	57,36
Soma	3.744.451,25	100	3.466.474,98	100

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 2020, por atividade, incluindo benefícios de isenções tributárias, receitas financeiras e não operacionais detalhadas conforme quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	2020	%	2019	%
RECEITA DE PREST. SERVIÇOS – SAÚDE	4.905.877,64	70,73	7.118.764,00	86,18
RECEITA DE PREST SERVIÇOS – ASS.SOCIAL	690.300,00	9,96	368.000,00	4,45
RECEITA PATRIMONIAL	80.760,94	1,16	-	-
RECEITA DE EVENTOS – BAZAR	43.762,39	0,63	4.461,00	0,05
DOAÇÕES E CONTRIBUIÇÕES – CAMPANHAS	469.692,24	6,77	748.837,00	9,07
RECEITAS FINANCEIRAS	428,79	0,01	-	-
RECUPERAÇÃO DE DESP/DEV BANCÁRIA	3.775,50	0,05	-	-
RECEITA CONTRATO SOLLO	-	-	20.481,00	0,25
AJUSTE RECEITAS	-	-	44,00	-
RECEITA ISENÇÃO USUFRUÍDA	698.599,30	10,07	-	-
LEVANTAMENTO PATRIMONIAL	42.705,84	0,62	-	-
Soma	6.935.902,64	100	8.260.587,00	100

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	%	2019	%
RECEITA DE PREST. SERVIÇOS – ASS. SOCIAL			368.000,00	100
SERVIÇO ASSIST SOCIAL – SMAS 40/2019	490.300,00	71,02		
EMENDA ROMARIO 08/004796/2019	100.000,00	14,49		
EMENDA PEDRO PAULO 08/004816/2019	100.000,00	14,49		
Soma	690.300,00	100	368.000,00	100

Convênio com a Secretaria Municipal de Saúde 40/2019, Emenda Romário 08/004796/2019 e Emenda Pedro Paulo 08/004816/2019 – são os atuais convênios em andamento no ano de 2020.

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	%	2019	%
RECEITA DE PREST. SERVIÇOS – ASS. SOCIAL	-	-	7.118.764,00	100
SERVIÇO SAÚDE SESDC	4.905.877,64			
Soma	4.905.877,64	100	7.118.764,00	100

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

INDADA EM 11 DE DEZEMBRO DE
1954.

CMOCA - REGISTRO Nº
02/056/197

CONSELHO MUNICIPAL DE
ASSISTÊNCIA SOCIAL Nº 014



APAE RIO

15.3. Receita Patrimonial

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

DESCRIÇÃO	2020	%
ALUGUEIS RECEBIDOS	400,00	0,50
ALUGUEL LOJA A - R.FIG. MAGALHÃES	9.218,84	11,42
ALUGUEL LJ F - R. FIG. MAGALHÃES	19.131,13	23,70
ALUGEUL SL 513- R FIG. MAGALHÃES	9.964,08	12,34
ALUGUEL SL 705 - R FIG MAGALHAES	10.143,98	12,56
ALUGUEL SL 706 – R FIG. MAGALHÃES	8.309,19	10,26
ALUGUEL SL 713 – R FIG. MAGALHÃES	7.473,96	9,25
ALUGUEL SALA 207	10.850,82	13,45
ALUGUEL SALA 506	5.268,94	6,52
Soma	80.760,94	100

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);

DESCRIÇÃO	2020	%	2019	%
DOAÇÕES EM BAZAR	28.181,19	64,40	4.461,00	100
CAMPANHA P/ COLETAR DOAÇÕES	1.794,96	4,10	-	-
DOAÇÕES EM EVENTOS	13.786,24	31,50	-	-
Soma	43.762,39	100	4.461,00	100

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	%	2019	%
DOAÇÃO E CAMPANHA			748.837,00	100
DOAÇÕES ESPONTÂNEAS	85.160,69	18,13		
DOAÇÕES DE PESSOAS FISICAS	158.312,32	33,70		
MENSALIDADE DE ASSOCIADO	1.370,00	0,30		
DOAÇÃO CAIXA DE ASSISTENCIA	5.495,00	1,18		
DOAÇÕES DE MENS. VIA TELEMARKETING	88.094,49	18,75		
DOAÇÕES PJ – PETROBRAS	64.181,54	13,66		
DOAÇÃO DA ASSOCIAÇÃO DE MUSICOS	5.600,00	1,20		
DOAÇÕES PESSOAS JURIDICAS	49.340,92	10,50		
DOAÇÃO FEDERAÇÃO APAE EST RJ	12.137,28	2,58		
Soma	469.692,24	100	748.837,00	100

15.6. Receitas Financeiras

Referente a juros de aplicação financeira.

DESCRIÇÃO	2020	%
Receitas Financeiras		
Juros de Aplicação Financeira	428,79	100
Soma	428,79	100

Handwritten signature and initials.

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS

CNPJ:33.734922/0001-8

RUA BOM PASTOR,41 - TIJUCA - TEL: 3978-8800 / 99301-787

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

RIO DE JANEIRO - CEP 20521-06

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

INDADA EM 11 DE DEZEMBRO DE
1954.

CMDC - REGISTRO Nº
02/056/197

CONSELHO MUNICIPAL DE
ASSISTÊNCIA SOCIAL Nº 014



APAE RIO

15.7. Recuperação de Despesas / Devoluções Bancárias

Referente a devolução de taxas de transferência entre contas bancárias.

DESCRIÇÃO	2020	%
Recuperação de Despesas/Devoluções Bancárias		
Devolução de TED	3.775,50	100
Soma	3.775,50	100

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 2020 foi de R\$ 698.599,30 (seiscentos e noventa e oito mil e quinhentos e noventa e nove reais e trinta centavos). Tais valores de isenção foram revertidos em gratuidades de atendimento e seus montantes se encontram abaixo detalhados

DESCRIÇÃO	2020	%
RECEITA DE ISENÇÃO – INSS PATRONAL	171.226,47	24,51
RECEITA DE ISENÇÃO – INSS TERCEIROS	49.655,66	7,11
RECEITA DE ISENÇÃO – INSS SAT/RAT	25.683,97	3,68
RECEITA DE ISENÇÃO – COFINS	167.876,34	24,03
RECEITA DE ISENÇÃO – ISS	279.793,89	40,05
RECUPERAÇÃO DE DESPESAS	4.362,97	0,62
Soma	698.599,30	100

15.9 Levantamento Patrimonial

Foi realizado Laudo de Levantamento Patrimonial das contas de Ativo Imobilizado, pela Empresa de Auditoria INDEP Auditores Independentes S/S onde foram levantados todos os bens existentes e foi sugerido para que fossem feitos os registros e as demonstrações contábeis no Balanço, e a partir deste momento houvesse um acompanhamento para um controle mais atualizado dos saldos da conta. As contas que foram alteradas estão demonstradas abaixo:

DESCRIÇÃO	2020	%
MOVEIS E UTENSILIOS	8.054,88	18,86
EQUIPAMENTO DE INFORMATICA	34.650,96	81,14
Soma	42.705,84	100

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	%	2019	%
Custos Administrativos				
Folha Pagamento	403.323,94	41,58		
Encargos Sociais Trabalhistas	54.493,32	5,62		
Encargos Sociais Administrativos	15.596,97	1,61		
Prestação Serviços PJ	321.549,68	33,15		
Serviços Públicos/Gastos Gerais	129.501,07	13,35		
Material de Consumo	45.458,32	4,69		
Soma	969.923,30	100	990.513,33	100
Custo Assistência Social				
Folha Pagamento Funcionários	177.025,56	52,93		
Encargos Sociais Trabalhistas	19.466,74	5,82		
Prestações Serviços PJ	70.848,61	21,19		
Serviços Públicos/Gastos Gerais	35.843,40	10,72		
Material Consumo	31.245,02	9,34		
Soma	334.429,33	100	341.422,34	100



APAE RIO

Custo Saúde

Folha Pagamento Funcionários	368.857,14	8,37
Encargos Sociais Trabalhistas	31.067,87	0,71
Prestação Serviços PJ	20.000,00	0,45
Serviços Públicos Gastos Gerais	3.985.354,31	90,47

Soma	4.405.279,32	100	4.925.284,19	100
-------------	---------------------	------------	---------------------	------------

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.

DESCRIÇÃO	2020	%
Despesas Operacionais		
Despesas com Provisão	59.552,03	13,25
Despesas Gerais	242.703,89	54,02
Doações Repasses e Contribuições	9.370,54	2,09
Prest. Serviços em Geral	89.095,05	19,83
Despesas Financeiras	42.032,42	9,36
Taxas e Contribuições	6.522,10	1,45
Soma	449.276,03	100

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.

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.

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS

CNPJ:33.734922/0001-8

RUA BOM PASTOR,41 - TIJUCA - TEL: 3978-8800 / 99301-787

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

RIO DE JANEIRO - CEP 20521-06

CERTIFICADO DE ENTIDADE DE
FINS FILANTRÓPICOS
N.º 112499/62UTILIDADE PÚBLICA FEDERAL
N.º 43.453/58UTILIDADE PÚBLICA ESTADUAL -
DECRETO LEI N.º 179/75UTILIDADE PÚBLICA MUNICIPAL -
LEI N.º 899/57FUNDADA EM 11 DE DEZEMBRO DE
1954.CMDCA - REGISTRO Nº
02/056/197CONSELHO MUNICIPAL DE
ASSISTÊNCIA SOCIAL Nº 014

**APAE RIO**

DESCRIÇÃO	2020	%	2019	%
Despesas Não Operacionais				
Isenções Usufruídas Contrib. Sociais	694.236,33		355.840,79	100
Desp. Contrib. Social SAT/RAT	25.683,97	3,56		
Desp. Contrib. Social INSS Patronal	171.226,47	23,73		
Desp. Contrib. Social Terceiros	49.655,66	6,88		
Desp. Contrib. Social COFINS	167.876,34	23,26		
Desp. Contrib. Social ISS	279.793,89	38,77		
Multas	7.832,86		-	-
Multa Ministério Trabalho	7.832,86	1,09		
Despesas Depreciação	19.551,74			
Despesas Depr. Edificações	6.040,40	0,84		
Despesas Depr. Moveis e Utensílios	941,29	0,13		
Despesas Depr. Equip. Informática	11.836,61	1,64		
Despesas Depr. Instrumentos Musicais	733,44	0,10		
Soma	721.620,93	100	355.840,79	100

18.1 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.

DESCRIÇÃO	Autor	2020	%		%
0489403-87.2012.8.19.0001	Valci Neves		22.000,00		2,51%
01611593-74.2016.8.19.0001	Summerville Modas Ltda		22.104,00		2,52%
0008448-26.2018.8.19.0066	Davi Alves da Silva		30.000,00		3,42%
0168944-30.2018.8.19.0001	Aline Serzedello Ferreira e Outro		400.000,00		45,60%
0010248-562019.8.19.0001	Juliane da Silva Ribeiro		142.000,00		16,18%
0002579-48.2018.8.19.0045	Theo Souza Guedes		57.240,00		6,52%
0009747-76.2019.8.19.0042	Izabela Rocha Melo		5.000,00		0,57%
0194431-31.2020.8.19.0001	Centro de Diagnostico Alelo Ltda		1.000,00		0,11%
0217249-74.2020.8.19.0001	Centro de Diagnostico Alelo Ltda		55.802,00		6,36%
0090854.13.2015.8.19.0001	Oswaldo Cruz		-		0,00%
0154331-05.2018.8.19.0001	Thereza de Souza Leão Cavalcanti		-		0,00%
Soma		877.392,00	100	-	-

19. 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.

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS

CNPJ:33.734922/0001-8

RUA BOM PASTOR,41 - TIJUCA - TEL: 3978-8800 / 99301-787

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

RIO DE JANEIRO - CEP 20521-000

CERTIFICADO DE ENTIDADE DE
FINS FILANTRÓPICOS
N.º 112499/62UTILIDADE PÚBLICA FEDERAL
N.º 43.453/68UTILIDADE PÚBLICA ESTADUAL -
DECRETO LEI N.º 179/75UTILIDADE PÚBLICA MUNICIPAL -
LEI N.º 899/57FUNDADA EM 11 DE DEZEMBRO DE
1954.CMDCA - REGISTRO Nº
02/056/197CONSELHO MUNICIPAL DE
ASSISTÊNCIA SOCIAL Nº 014



APAE RIO

20. EVENTOS SUBSEQUENTES

Até a data da aprovação dessas demonstrações financeiras (28 de abril de 2021) 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.

Rio de Janeiro, 31 de Dezembro de 2020.

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

UTILIDADE PÚBLICA FEDERAL
N.º 43.453/58

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

TILIDADE PÚBLICA MUNICIPAL -
LEI N.º 899/57

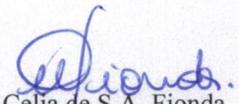
INDADA EM 11 DE DEZEMBRO DE
1954.

CMOCA - REGISTRO Nº
02/056/197

CONSELHO MUNICIPAL DE
ASSISTÊNCIA SOCIAL Nº 014

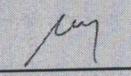

Jose Eustaquio Alves
Presidente
CPF: 274.502-72


Luciana Bravin Ferreira
Contadora da APAE
CRC- RJ 072985/O-3


Mª Celia de S.A. Fionda
Contadora da APAE
CRC: 078682/O-2

Registro Civil de Pessoas Jurídicas
Comarca da Capital do Rio de Janeiro
Rua México, 148, 3º andar, Centro

CERTIFICO A AVERBAÇÃO NA MATRÍCULA, PROTOCOLO E DATA ABAIXO
Matr. 3713
202106251041135 03/08/2021
Emol: 559,01 Tributo: 190,06 Reemb.: 8,12
Selo: EDTD 62176 HLS
Consulte em <https://www3.tjrj.jus.br/sitepublico>
Verifique autenticidade em rcpj.com.br ou pelo QRCode ao lado


Rodolfo P. de Moraes
Oficial



Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais
RUA BOM PASTOR, 41 - TIJUCA - TEL: 3978-8800 / 99301-787
SITE: APAERIO.ORG.BR E-MAIL: APAERIO@APAERJ.ORG.BR
RIO DE JANEIRO - CEP 20521-06

CERTIFICO A AVERBAÇÃO NA MATRÍCULA, PROTOCOLO E DATA ABAIXO
Matr. 3713
202103251041135 03/08/2021
Emol: 559,01 Tributo: 190,06 Reemb.: 8,12
Selo: EDTD 62176 HLS
Consulte em <https://www3.tjrj.jus.br/sitepublico>
Verifique autenticidade em rcpj.com.br ou pelo QRCode ao lado