



**DEMONSTRAÇÕES  
CONTÁBEIS**

**2021**

**Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Barra do Pirai – APAE**

Fundada em 10 de setembro de 1975 – filiada a Federação Nacional das APAES

CNPJ N.º 29.441.375/0001-79 – Inscrição RJ – N.º 03.023.303

Utilidade Pública Federal – Dec. 91.108 de 12/03/1985

Utilidade Pública Estadual – Lei N.º 1.205 de 14/05/1987

Utilidade Pública Municipal N.º 25 de 04/06/1976

Registrada no Conselho Nacional de Serviço Social – Centro Nacional de Educação Especial  
Conselho Estadual de Educação – Coordenadoria do Bem Estar Social – Coordenaria para Integração da Pessoa  
Portadora de Deficiência – CORDE – Convênio com SUS/RJ – SAS – FIA – PREFEITURA

Rua: José Mastrângelo, 150/200 Vila Suíssa – Centro - Barra do Pirai – CEP 27120-250 – RJ

Telefones (24) 2443 2424 e 24426495 E-mail apaebp@gmail.com

**BALANÇO PATRIMONIAL FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020**

ATIVO	N.E	2021	2020	
		RS		
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>4 A</b>	<b>1.846.903,26</b>	<b>2.938.466,87</b>	
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA )</b>		<b>88.900,27</b>	<b>307.692,86</b>	
Caixa	4 A 1	8.494,68	13.661,66	
Banco C/Movimento - Recurso sem Restrição		4,93	4,93	
Banco C/Movimento - Recurso com Restrição		20.048,10	248.293,35	
Aplicações Financeiras - Recurso sem Restrição	4 A 2	23.836,21	509,34	
Aplicações Financeiras - Recurso com Restrição		36.516,35	45.223,58	
<b>CRÉDITOS A RECEBER</b>		<b>1.733.027,92</b>	<b>2.548.482,91</b>	
Subvenção Federal a Receber	4 A 3	66.002,52	0,00	
Subvenção Estadual a Receber		1.432.614,62	2.226.478,47	
Subvenção Município a Receber		212.645,95	288.245,95	
Doações Vinculadas		0,00	13.000,00	
Convênios a Receber		17.232,53	17.232,53	
Adiantamento a Funcionários		1.800,00	0,00	
Adiantamento a Fornecedores		2.732,30	1.359,30	
Valores a Recuperar		0,00	2.166,66	
<b>Despesas Antecipadas</b>		4 A 4	<b>2.638,80</b>	<b>0,00</b>
<b>ESTOQUE</b>		4 A 5	<b>22.336,27</b>	<b>82.291,10</b>
Almoxarifado /Material de Uso e Consumo		22.336,27	82.291,10	
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>4 A</b>	<b>1.094.829,14</b>	<b>1.064.023,74</b>	
<b>IMOBILIZADO</b>		1.094.829,14	1.064.023,74	
<b>Bens Imóveis</b>		<b>1.191.113,47</b>	<b>1.187.288,47</b>	
Terreno	4 A/6	550.000,00	550.000,00	
Terreno em Comodato		12.000,00	12.000,00	
Imóveis e Edificações		172.626,47	172.626,47	
Imóveis e Edificações em Comodato		160.000,00	160.000,00	
Obras Civas		15.505,00	11.680,00	
Obras em Andamento Com Restrição		280.982,00	280.982,00	
<b>Bens Móveis</b>			<b>606.912,58</b>	<b>553.132,84</b>
Móveis e Utensílios			282.594,94	282.594,94
Móveis e Utensílios Com Restrição			39.710,64	39.710,64
Veículos			173.812,32	173.812,32
Equipamentos e Instalações		26.066,06	26.066,06	
Computadores e Acessórios		41.824,88	30.948,88	
Utensílios de Cozinha		42.903,74		
Depreciação Acumulada (-)		<b>-703.196,91</b>	<b>-676.397,57</b>	
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>2.941.732,40</b>	<b>4.002.490,61</b>	

Claudia Farias de Barros

CPF: 016.327.037-69

Presidente

Giani Alves Cariello Nunes

CPF: 887.840.967-72

CRC/RJ n.º 100.275 07 RJ

Contadora

**Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Barra do Pirai – APAE**

Fundada em 10 de setembro de 1975 – filiada a Federação Nacional das APAES

CNPJ N.º 29.441.375/0001-79 – Inscrição RJ – N.º 03.023.303

Utilidade Pública Federal – Dec. 91.108 de 12/03/1985

Utilidade Pública Estadual – Lei N.º 1.205 de 14/05/1987

Utilidade Pública Municipal N.º 25 de 04/06/1976

Registrada no Conselho Nacional de Serviço Social – Centro Nacional de Educação Especial

Conselho Estadual de Educação – Coordenadoria do Bem Estar Social – Coordenaria para Integração da Pessoa

Portadora de Deficiência – CORDE – Convênio com SUS/RJ – SAS – FIA – PREFEITURA

Rua: José Mastrângelo, 150/200 Vila Suissa – Centro - Barra do Pirai – CEP 27120-250 –RJ

Telefones (24) 2443 2424 e 24426495 E-mail apaebp@gmail.com

**BALANÇO PATRIMONIAL FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020**

PASSIVO	N.E	2021	2020
		R\$	R\$
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	4 B	<b>2.904.121,09</b>	<b>3.966.675,20</b>
Fornecedores	4 B 2	22.419,00	12.877,72
Obrigações Trabalhistas	4 B 3	182.848,38	251.431,51
Obrigações Sociais a Recolher	4 B 4	42.908,08	131.248,25
Obrigações Tributárias a Recolher	4 B 5	18.730,84	23.881,42
Provisões Trabalhistas	4 B 6 / 4 B 7	283.095,75	225.489,57
Contas a Pagar	4 B 8	283.409,65	487.337,98
Parcelamentos Previdenciários	4 B 9	62.373,68	15.067,51
Parcelamentos Trabalhistas	4 B 10	30.623,36	7.234,23
Subvenções a Realizar	4 B 11	1.713.476,78	2.532.786,17
Receita Diferida	4 B 11	264.235,57	279.320,84
<b>PASSIVO NAO CIRCULANTE</b>	4 B	<b>175.429,23</b>	<b>247.575,54</b>
Parcelamentos Trabalhistas	4 C	3.429,23	75.575,54
Bens em Comodato		172.000,00	172.000,00
<b>PASSIVO LÍQUIDO</b>	4 D	<b>-137.817,92</b>	<b>-211.760,13</b>
Patrimônio Social		-652.646,73	-558.913,70
Superávit/Déficit do Exercício		514.828,81	347.153,57
<b>Total do Passivo</b>		<b>3.079.550,32</b>	<b>4.214.250,74</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO + PATRIMONIO LIQUIDO</b>		<b>2.941.732,40</b>	<b>4.002.490,61</b>

**Claudia Farias de Barros**

CPF: 016.327.037-69

Presidente

**Giani Alves Cariello Nunes**

CPF 887.840.967-72

CRC/RJ n.º 100.275 07 RJ

Contadora

**Claudia Farias de Barros**

Presidente

CPF: 016.327.037-69



**Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Barra do Pirai – APAE**  
Fundada em 10 de setembro de 1975 – filiada a Federação Nacional das APAES  
CNPJ N.º 29.441.375/0001-79 – Inscrição RJ – N.º 03.023.303  
Utilidade Pública Federal – Dec. 91.108 de 12/03/1985  
Utilidade Pública Estadual – Lei N.º 1.205 de 14/05/1987  
Utilidade Pública Municipal N.º 25 de 04/06/1976  
Registrada no Conselho Nacional de Serviço Social – Centro Nacional de Educação Especial  
Conselho Estadual de Educação – Coordenadoria do Bem Estar Social – Coordenaria para Integração da Pessoa  
Portadora de Deficiência – CORDE – Convênio com SUS/RJ – SAS – FIA – PREFEITURA  
Rua: José Mastrângelo, 150/200 Vila Suissa – Centro - Barra do Pirai – CEP 27120-250 –RJ  
Telefones (24) 2443 2424 e 24426495 E-mail apaebp@gmail.com

RECEITAS OPERACIONAIS	N.E	2021	2020
	4 F	R\$	R\$
<b>Receita total</b>	6	<b>3.569.606,07</b>	<b>3.734.035,52</b>
<b>Com Restrição</b>		<b>2.644.335,05</b>	<b>2.612.187,41</b>
<b>Ações de Assistência Social</b>		<b>2.090.499,58</b>	<b>2.151.201,26</b>
Programa de Assistência Social SEASDH		1.512.467,62	1.782.135,47
Programa de Assistência Social - Fundação da Infância e Adolescência	6 A	423.010,72	261.000,00
Programa de Assistência Social FNAS		66.002,52	66.002,52
Programa de Assistência Social CMDCA		1.424,03	24.363,09
Doações Governamentais	6 B 1	87.213,03	<b>13.606,44</b>
Rendimentos Financeiros		105,34	<b>3.889,36</b>
Outras Receitas Financeiras	6 D	276,32	<b>204,38</b>
<b>Ações Educacionais</b>		<b>553.835,47</b>	<b>460.986,15</b>
<b>Prefeitura Municipal de Barra do Pirai - Secretaria de Educação</b>	6 A	525.750,28	434.610,28
Doações em Materiais SME		26.886,98	25.650,59
Projeto Ligth Brincando e Aprendendo	6 B 2	691,20	690,00
Rendimentos Financeiros	6 D	507,01	35,28
<b>Sem Restrição</b>		<b>925.271,02</b>	<b>1.121.848,11</b>
Doações Não Governamentais	6 B 3	375.132,21	419.906,22
Outras Receitas Operacionais	6 C	50.594,03	31.218,05
Rendimentos Financeiros		55,34	71,39
Descontos Obtidos	6 D	227,76	471,94
Trabalho Voluntário	6F/13	13.200,00	151.112,28
Isenções Usufruidas	6 E/12	486.061,68	519.068,23
<b>CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS</b>			
<b>Com Programas (Atividades)</b>	7		
Assistência Social		316.239,55	120.541,47
<b>RESULTADO BRUTO</b>		<b>3.253.366,52</b>	<b>3.613.494,05</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>			
<b>Administrativas</b>			
Despesas Trabalhistas	7 A	1.372.085,79	1.126.870,52
Encargos Sociais	7 B	126.537,38	219.449,54
Despesas Tributárias	7 C	5.526,32	7.135,95
Outras Despesas Com Pessoal	7 D	541.521,98	1.028.201,40
Despesas Gerais e Administrativas	7 E	115.074,85	154.510,31
Depreciação e Amortização	7 F	26.799,34	42.267,13
Trabalho Voluntário	7 G	13.200,00	151.112,28
Isenções Usufruidas	12	486.061,68	519.068,23
<b>Outras despesas/receitas operacionais</b>		<b>-51.730,37</b>	<b>-17.725,12</b>
Despesas Financeiras	7 H	51.730,37	17.725,12
Outras Receitas		0,00	0,00



**Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Barra do Pirai – APAE**

Fundada em 10 de setembro de 1975 – filiada a Federação Nacional das APAES

CNPJ N.º 29.441.375/0001-79 – Inscrição RJ – N.º 03.023.303

Utilidade Pública Federal – Dec. 91.108 de 12/03/1985

Utilidade Pública Estadual – Lei N.º 1.205 de 14/05/1987

Utilidade Pública Municipal N.º 25 de 04/06/1976

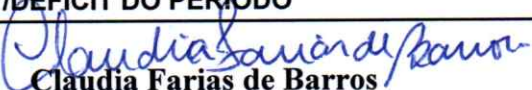
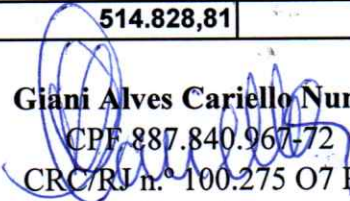
Registrada no Conselho Nacional de Serviço Social – Centro Nacional de Educação Especial

Conselho Estadual de Educação – Coordenadoria do Bem Estar Social – Coordenaria para Integração da Pessoa

Portadora de Deficiência – CORDE – Convênio com SUS/RJ – SAS – FIA – PREFEITURA

Rua: José Mastrângelo, 150/200 Vila Suíça – Centro - Barra do Pirai – CEP 27120-250 –RJ

Telefones (24) 2443 2424 e 24426495 E-mail apaebp@gmail.com

Outras Despesas		0,00	0,00
<b>OPERAÇÕES CONTINUADAS (LÍQUIDO)</b>		<b>2.738.537,71</b>	<b>3.266.340,48</b>
<b>SUPERÁVIT/DÉFICIT DO PERÍODO</b>		<b>514.828,81</b>	<b>347.153,57</b>
 <b>Cláudia Farias de Barros</b> CPF: 016.327.037-69 Presidente		 <b>Giani Alves Cariello Nunes</b> CPF: 887.840.967-72 CRC/RJ n.º 100.275 07 RJ Contadora	

*Cláudia Farias de Barros*

Presidente

CPF: 016.327.037-69

**Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Barra do Pirai – APAE**

Fundada em 10 de setembro de 1975 – filiada a Federação Nacional das APAES

CNPJ N.º 29.441.375/0001-79 – Inscrição RJ – N.º 03.023.303

Utilidade Pública Federal – Dec. 91.108 de 12/03/1985

Utilidade Pública Estadual – Lei N.º 1.205 de 14/05/1987

Utilidade Pública Municipal N.º 25 de 04/06/1976

Registrada no Conselho Nacional de Serviço Social – Centro Nacional de Educação Especial

Conselho Estadual de Educação – Coordenadoria do Bem Estar Social – Coordenaria para Integração da Pessoa

Portadora de Deficiência – CORDE – Convênio com SUS/RJ – SAS – FIA – PREFEITURA

Rua: José Mastrângelo, 150/200 Vila Suíça – Centro - Barra do Pirai – CEP 27120-250 –RJ

Telefones (24) 2443 2424 e 24426495 E-mail apaebp@gmail.com

**BALANÇO PATRIMONIAL FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 e 2020****FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO**

1. Método Indireto	2021		2020	
<b>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais</b>				
Superávit (Déficit) do Período	514.828,81		347.153,57	
Ajustes por:				
(+) Depreciação	26.799,34		42.267,13	
(+) Amortização				
(+) Perda de Variação Cambial				
(-) Ganho na Venda de Bens do Imobilizado				
<b>Superávit (Déficit) Ajustado</b>		<b>541.628,15</b>		<b>389.420,70</b>
<b>Aumento (Diminuição) nos Ativos Circulantes</b>				
Valores a Receber	816.461,33		-968.233,63	
Estoque	59.954,83		-3.120,93	
Adiantamentos a Empregados	-1.800,00		728,33	
Adiantamentos a Fornecedores	-1.373,00			
Tributos a Recuperar	0,00		-2.166,66	
Despesas Antecipadas	-2.638,80			
Outros Valores a Receber	2.166,66	872.771,02		-972.792,89
<b>Aumento (Diminuição) nos Passivos Circulantes</b>				
Fornecedores de bens e serviços	9.541,28		-755,74	
Obrigações com Empregados	214.512,62		-38.968,79	
Obrigações Sociais	-88.340,17		97.100,69	
Obrigações Tributárias	-5.150,58		14.417,63	
Recursos de Projetos em Execução				
Recursos de Convênios em Execução				
Subvenções e Assistências Governamentais				
Outras Obrigações	-1.265.263,57	-1.134.700,42	-513.824,85	-442.031,06
<b>(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais</b>		<b>279.698,75</b>		<b>-1.025.403,25</b>
<b>Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento</b>				
Recursos Recebidos pela Venda de Bens				
Outros Recebimentos por Investimentos Realizados				
Aquisições de Bens e Direitos para o Ativo	-57.604,74		-3.618,00	
<b>(=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimento</b>		<b>-57.604,74</b>		<b>-3.618,00</b>
<b>Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento</b>				
Recebimentos de Empréstimos				
Outros Recebimentos por Financiamentos				
Pagamentos de Empréstimos				
Variação do Patrimônio Social	-440.886,60	-440.886,60	876.272,02	876.272,02
<b>(=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de</b>	<b>-440.886,60</b>	<b>-218.792,59</b>		<b>-152.749,23</b>
<b>(=) Aumento Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa</b>		<b>-218.792,59</b>		<b>-152.749,23</b>
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período</b>	<b>307.692,86</b>		<b>460.442,09</b>	
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período</b>	<b>88.900,27</b>		<b>307.692,86</b>	

*Claudia Farias de Barros*  
Claudia Farias de Barros  
CPF: 016.327.037-69  
Presidente

*Giani Alves Cariello Nunes*  
Giani Alves Cariello Nunes  
CPF 887.840.967-72  
CRC/RJ n.º 100.275 O7 RJ  
Contadora

*Claudia Farias de Barros*  
Claudia Farias de Barros  
Presidente  
CPF: 016.327.037-69



**Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Barra do Pirai – APAE**

Fundada em 10 de setembro de 1975 – filiada a Federação Nacional das APAES

CNPJ N.º 29.441.375/0001-79 – Inscrição RJ – N.º 03.023.303

Utilidade Pública Federal – Dec. 91.108 de 12/03/1985

Utilidade Pública Estadual – Lei N.º 1.205 de 14/05/1987

Utilidade Pública Municipal N.º 25 de 04/06/1976

Registrada no Conselho Nacional de Serviço Social – Centro Nacional de Educação Especial

Conselho Estadual de Educação – Coordenadoria do Bem Estar Social – Coordenaria para Integração da Pessoa

Portadora de Deficiência – CORDE – Convênio com SUS/RJ – SAS – FIA – PREFEITURA

Rua: José Mastrângelo, 150/200 Vila Suissa – Centro - Barra do Pirai – CEP 27120-250 –RJ

Telefones (24) 2443 2424 e 24426495 E-mail apaebp@gmail.com

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL LÍQUIDO  
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020**

Em R\$

Histórico - Classificação	Patrimônio Social	Superávit/Déficit do Exercício	Total
Incorporação do Déficit do Exercício Anterior	402.058,26	-402.058,26	
Superávit/Déficit do Exercício		347.153,57	347.153,57
Ajustes de Exercícios Anteriores	876.272,02		876.272,02
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>-558.913,70</b>	<b>347.153,57</b>	<b>-211.760,13</b>
Incorporação do Déficit do Exercício Anterior	347.153,57	-347.153,57	
Superávit/Déficit do Exercício		514.828,81	514.828,81
Ajustes de Exercícios Anteriores	-440.886,60		-440.886,60
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>-652.646,73</b>	<b>514.828,81</b>	<b>-137.817,92</b>

  
**Claudia Farias de Barros**

CPF: 016.327.037-69

Presidente

  
**Gianí Alves Cariello Nunes**

CPF 887.840.967-72

CRC/RJ n.º 100.275 07 RJ

Contadora

*Claudia Farias de Barros*  
Presidente  
CPF: 016.327.037-69



**Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Barra do Pirai – APAE**  
Fundada em 10 de setembro de 1975 – filiada a Federação Nacional das APAES  
CNPJ N.º 29.441.375/0001-79 – Inscrição RJ – N.º 03.023.303  
Utilidade Pública Federal – Dec. 91.108 de 12/03/1985  
Utilidade Pública Estadual – Lei N.º 1.205 de 14/05/1987  
Utilidade Pública Municipal N.º 25 de 04/06/1976  
Registrada no Conselho Nacional de Serviço Social – Centro Nacional de Educação Especial  
Conselho Estadual de Educação – Coordenadoria do Bem Estar Social – Coordenaria para Integração da Pessoa  
Portadora de Deficiência – CORDE – Convênio com SUS/RJ – SAS – FIA – PREFEITURA  
Rua: José Mastrângelo, 150/200 Vila Suíça – Centro - Barra do Pirai – CEP 27120-250 –RJ  
Telefones (24) 2443 2424 e 24426495 E-mail apaebp@gmail.com

## NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

### Nota 01- Contexto Operacional

A ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE BARRA DO PIRAI é uma Associação civil beneficente, de com atuação nas áreas de assistência social, educação, saúde, prevenção, Trabalho, profissionalização, defesa e garantia dos direitos, esporte, cultura, lazer, estudo, pesquisa e outros. Sem fins lucrativos ou de fins não econômicos, com duração indeterminada se rege pelo Estatuto Sociais sendo os principais artigos 2º, 3º e 9º e pela legislação aplicável.

A entidade possui vínculo com a rede SUAS e para isso teve como requisitos:

- **Prestar Serviços Gratuitos, continuados e planejados sem qualquer discriminação.**
- Demonstrar potencial para integrar-se à rede sócio-assistencial, ofertando o mínimo de 60 por cento de sua capacidade instalada ao SUAS.
- Possui registro no Conselho Municipal da Criança e do Adolescente nº.002/1992, registro com validade até 18/01/2025
- Possui registro no Conselho Municipal de Assistência Social nº 001/1998 registro com validade até 30/09/2023
- A entidade não efetuou pagamentos de remuneração, adiantamentos, verbas de representação ou distribuição a seus dirigentes ou Conselheiros e nem há acúmulo de funções por parte de seus administradores.

A entidade no desenvolvimento de suas ações sócios assistenciais formaliza em Projeto Social: os objetivos do mesmo, origem de recursos, infraestrutura, tipificando os serviços a serem executados, público alvo, capacidade de atendimento, recurso financeiro utilizado, recursos humanos envolvidos, abrangência territorial e demonstração da forma de participação dos usuários.

A entidade em atendimento a Resolução do CNAS 109/09 e Decreto nº 6.308/07 tipificou suas atividades de assistência social como de: **Proteção Social Especial De Alta Complexidade.**

A Associação de Pais E Amigos dos Excepcionais de Barra Do Pirai possui o reconhecimento como entidade de Utilidade Pública;

*Handwritten signature in blue ink.*



**Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Barra do Pirai – APAE**  
Fundada em 10 de setembro de 1975 – filiada a Federação Nacional das APAEs  
CNPJ N.º 29.441.375/0001-79 – Inscrição RJ – N.º 03.023.303  
Utilidade Pública Federal – Dec. 91.108 de 12/03/1985  
Utilidade Pública Estadual – Lei N.º 1.205 de 14/05/1987  
Utilidade Pública Municipal N.º 25 de 04/06/1976  
Registrada no Conselho Nacional de Serviço Social – Centro Nacional de Educação Especial  
Conselho Estadual de Educação – Coordenadoria do Bem Estar Social – Coordenaria para Integração da Pessoa  
Portadora de Deficiência – CORDE – Convênio com SUS/RJ – SAS – FIA – PREFEITURA  
Rua: José Mastrângelo, 150/200 Vila Suíça – Centro - Barra do Pirai – CEP 27120-250 –RJ  
Telefones (24) 2443 2424 e 24426495 E-mail apaebp@gmail.com

- Utilidade Pública Municipal Lei nº 25 DE 04/06/1976
- Utilidade Pública Estadual Lei nº 1205 DE 14/11/1987
- Utilidade Pública Federal Decreto nº 91.108 de 12/03/1985

A Associação de Pais E Amigos dos Excepcionais de Barra Do Pirai possui o Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS), renovado pela Portaria 215/2018, item 20, de 27/08/2019, publicada no Diário Oficial da União de 28/08/2018 com validade de 02/06/2018 a 01/06/2021.

#### **Nota 02 - Apresentação Das Demonstrações Contábeis**

As Demonstrações Contábeis de 2021 foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil em consonância a Resolução CFC 1.409, de 21/09/2012 que aprova a ITG 2002 (R1) para Entidades Sem Finalidade de Lucro dos Aspectos Contábeis e NBC TG 1000 - Contabilidade para Pequenas e Médias empresas nos aspectos não abordados pela ITG 2002 e informações mínimas a serem divulgadas em nota explicativa

#### **Nota 03– Formalidade da escrituração Contábil Resolução CFC N° 1.330/11 (NBC ITG 2000)**

A entidade mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico de dados.

O registro contábil contém o número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos.

As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, elaboradas por disposições legais e estatutárias, serão transcritas no “Diário” da Entidade., sendo tal obrigação cumprida com envio anual à Secretaria da Receita Federal, Sped Contábil, conforme legislação vigente.

A documentação contábil da Entidade é composta por todos os documentos, papéis, registros e outras peças, que apoiam ou compõem a escrituração contábil.

A documentação contábil é revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelos “usos e costumes”. A entidade manter em boa ordem a documentação contábil.



**Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Barra do Pirai – APAE**

Fundada em 10 de setembro de 1975 – filiada a Federação Nacional das APAES

CNPJ N.º 29.441.375/0001-79 – Inscrição RJ – N.º 03.023.303

Utilidade Pública Federal – Dec. 91.108 de 12/03/1985

Utilidade Pública Estadual – Lei N.º 1.205 de 14/05/1987

Utilidade Pública Municipal N.º 25 de 04/06/1976

Registrada no Conselho Nacional de Serviço Social – Centro Nacional de Educação Especial

Conselho Estadual de Educação – Coordenadoria do Bem Estar Social – Coordenaria para Integração da Pessoa

Portadora de Deficiência – CORDE – Convênio com SUS/RJ – SAS – FIA – PREFEITURA

Rua: José Mastrângelo, 150/200 Vila Suíça – Centro - Barra do Pirai – CEP 27120-250 –RJ

Telefones (24) 2443 2424 e 24426495 E-mail apaebp@gmail.com

<b>BALANÇO PATRIMONIAL FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020</b>		
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>RS</b>	
	<b>1.846.903,26</b>	<b>2.938.466,87</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA )</b>	<b>88.900,27</b>	<b>307.692,86</b>
Caixa	8.494,68	13.661,66
Banco C/Movimento - Recurso sem Restrição	4,93	4,93
Banco C/Movimento - Recurso com Restrição	20.048,10	248.293,35
Aplicações Financeiras - Recurso sem Restrição	23.836,21	509,34
Aplicações Financeiras - Recurso com Restrição	36.516,35	45.223,58
<b>CRÉDITOS A RECEBER</b>	<b>1.735.666,72</b>	<b>2.548.482,91</b>
Subvenção Federal a Receber	66.002,52	0,00
Subvenção Estadual a Receber	1.432.614,62	2.226.478,47
Subvenção Município a Receber	212.645,95	288.245,95
Doações Vinculadas	0,00	13.000,00
Convênios a Receber	17.232,53	17.232,53
Adiantamento a Funcionários	1.800,00	0,00
Adiantamento a Fornecedores	2.732,30	1.359,30
Valores a Recuperar	0,00	2.166,66
<b>Despesas Antecipadas</b>	<b>2.638,80</b>	<b>0,00</b>
<b>ESTOQUE</b>	<b>22.336,27</b>	<b>82.291,10</b>
Almoxarifado /Material de Uso e Consumo	22.336,27	82.291,10
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>1.094.829,14</b>	<b>1.064.023,74</b>
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>1.094.829,14</b>	<b>1.064.023,74</b>
<b>Bens Imóveis</b>	<b>1.191.113,47</b>	<b>1.187.288,47</b>
Terreno	550.000,00	550.000,00
Terreno em Comodato	12.000,00	12.000,00
Imóveis e Edificações	172.626,47	172.626,47
Imóveis e Edificações em Comodato	160.000,00	160.000,00
Obras Civis	15.505,00	11.680,00
Obras em Andamento Com Restrição	280.982,00	280.982,00
<b>Bens Móveis</b>	<b>606.912,58</b>	<b>553.132,84</b>
Móveis e Utensílios	282.594,94	282.594,94
Móveis e Utensílios Com Restrição	39.710,64	39.710,64
Veículos	173.812,32	173.812,32
Equipamentos e Instalações	26.066,06	26.066,06
Computadores e Acessórios	41.824,88	30.948,88
Utensílios de Cozinha	42.903,74	0,00
Depreciação Acumulada (-)	-703.196,91	-676.397,57
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>2.941.732,40</b>	<b>4.002.490,61</b>

*Paula S.* 3



**Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Barra do Pirai – APAE**

Fundada em 10 de setembro de 1975 – filiada a Federação Nacional das APAES

CNPJ N.º 29.441.375/0001-79 – Inscrição RJ – N.º 03.023.303

Utilidade Pública Federal – Dec. 91.108 de 12/03/1985

Utilidade Pública Estadual – Lei N.º 1.205 de 14/05/1987

Utilidade Pública Municipal N.º 25 de 04/06/1976

Registrada no Conselho Nacional de Serviço Social – Centro Nacional de Educação Especial  
Conselho Estadual de Educação – Coordenadoria do Bem Estar Social – Coordenaria para Integração da Pessoa  
Portadora de Deficiência – CORDE – Convênio com SUS/RJ – SAS – FIA – PREFEITURA  
Rua: José Mastrângelo, 150/200 Vila Suíça – Centro - Barra do Pirai – CEP 27120-250 –RJ  
Telefones (24) 2443 2424 e 24426495 E-mail apaebp@gmail.com

**BALANÇO PATRIMONIAL FUNDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020**

PASSIVO	2021	2020
	R\$	R\$
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>2.904.121,09</b>	<b>3.966.675,20</b>
Fornecedores	22.419,00	12.877,72
Obrigações Trabalhistas	182.848,38	251.431,51
Obrigações Sociais a Recolher	42.908,08	131.248,25
Obrigações Fiscais a Recolher	18.730,84	23.881,42
Provisões Trabalhistas	283.095,75	225.489,57
Contas a Pagar	278.342,64	487.337,98
Parcelamentos Previdenciários	62.373,68	15.067,51
Parcelamentos Trabalhistas	30.623,36	7.234,23
Outras Contas de Passivo Circulante	5.067,01	-
Subvenções a Realizar	1.713.476,78	2.532.786,17
Receita Diferida	264.235,57	279.320,84
<b>PASSIVO NAO CIRCULANTE</b>	<b>175.429,23</b>	<b>247.575,54</b>
Parcelamentos Previdenciários	-	-
Parcelamentos Trabalhistas	3.429,23	75.575,54
Bens em Comodato	172.000,00	172.000,00
<b>PASSIVO LÍQUIDO</b>	<b>-137.817,92</b>	<b>-211.760,13</b>
Patrimônio Social	-652.646,73	-558.913,70
Superávit/Déficit do Exercício	514.828,81	347.153,57
<b>Total do Passivo</b>	<b>3.079.550,32</b>	<b>4.214.250,74</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO + PATRIMONIO LIQUIDO</b>	<b>2.941.732,40</b>	<b>4.002.490,61</b>

RECEITAS OPERACIONAIS	2021	2020
	R\$	R\$
Receita total	3.569.606,07	3.734.035,52
Com Restrição	2.644.335,05	2.612.187,41
Ações de Assistência Social	2.090.499,58	2.151.201,26
Programa de Assistência Social SEASDH	1.512.467,62	1.782.135,47
Programa de Assistência Social - Fundação da Infância e Adolescência	423.010,72	261.000,00
Programa de Assistência Social FNAS	66.002,52	66.002,52

*Paulo A* 4



**Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Barra do Pirai – APAE**

Fundada em 10 de setembro de 1975 – filiada a Federação Nacional das APAES

CNPJ N.º 29.441.375/0001-79 – Inscrição RJ – N.º 03.023.303

Utilidade Pública Federal – Dec. 91.108 de 12/03/1985

Utilidade Pública Estadual – Lei N.º 1.205 de 14/05/1987

Utilidade Pública Municipal N.º 25 de 04/06/1976

Registrada no Conselho Nacional de Serviço Social – Centro Nacional de Educação Especial

Conselho Estadual de Educação – Coordenadoria do Bem Estar Social – Coordenaria para Integração da Pessoa

Portadora de Deficiência – CORDE – Convênio com SUS/RJ – SAS – FIA – PREFEITURA

Rua: José Mastrângelo, 150/200 Vila Suíça – Centro - Barra do Pirai – CEP 27120-250 – RJ

Telefones (24) 2443 2424 e 24426495 E-mail apaebp@gmail.com

<b>Programa de Assistência Social CMDCA</b>	<b>1.424,03</b>	24.363,09
Doações Governamentais	87.213,03	13.606,44
Rendimentos Financeiros	105,34	3.889,36
Outras Receitas Financeiras	276,32	204,38
<b>Ações Educacionais</b>	<b>553.835,47</b>	<b>460.986,15</b>
<b>Prefeitura Municipal de Barra do Pirai - Secretaria de Educação</b>	<b>525.750,28</b>	<b>434.610,28</b>
Doações em Materiais SME	26.886,98	25.650,59
Projeto Light Brincando e Aprendendo	691,20	690,00
Rendimentos Financeiros	507,01	35,28
<b>Sem Restrição</b>	<b>925.271,02</b>	<b>1.121.848,11</b>
Doações Não Governamentais	375.132,21	419.906,22
Outras Receitas Operacionais	50.594,03	31.218,05
Rendimentos Financeiros	55,34	71,39
Descontos Obtidos	227,76	471,94
Trabalho Voluntário	13.200,00	151.112,28
Isenções Usufruídas	486.061,68	519.068,23
<b>CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS</b>		
<b>Com Programas (Atividades)</b>		
Assistência Social	316.239,55	120.541,47
<b>RESULTADO BRUTO</b>	<b>3.253.366,52</b>	<b>3.613.494,05</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>		
<b>Administrativas</b>		
Despesas Trabalhistas	1.372.085,79	1.126.870,52
Encargos Sociais	126.537,38	219.449,54
Despesas Tributárias	5.526,32	7.135,95
Outras Despesas Com Pessoal	541.521,98	1.028.201,40
Despesas Gerais e Administrativas	115.074,85	154.510,31
Depreciação e Amortização	26.799,34	42.267,13
Trabalho Voluntário	13.200,00	151.112,28
Isenções Usufruídas	486.061,68	519.068,23
<b>Outras despesas/receitas operacionais</b>	<b>-51.730,37</b>	<b>-17.725,12</b>
Despesas Financeiras	51.730,37	17.725,12
Outras Receitas	0,00	0,00
Outras Despesas	0,00	0,00
<b>OPERAÇÕES CONTINUADAS (LÍQUIDO)</b>	<b>2.738.537,71</b>	<b>3.266.340,48</b>
<b>SUPERÁVIT/DÉFICIT DO PERÍODO</b>	<b>514.828,81</b>	<b>347.153,57</b>

5



**Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Barra do Pirai – APAE**  
Fundada em 10 de setembro de 1975 – filiada a Federação Nacional das APAES  
CNPJ N.º 29.441.375/0001-79 – Inscrição RJ – N.º 03.023.303  
Utilidade Pública Federal – Dec. 91.108 de 12/03/1985  
Utilidade Pública Estadual – Lei N.º 1.205 de 14/05/1987  
Utilidade Pública Municipal N.º 25 de 04/06/1976  
Registrada no Conselho Nacional de Serviço Social – Centro Nacional de Educação Especial  
Conselho Estadual de Educação – Coordenadoria do Bem Estar Social – Coordenaria para Integração da Pessoa  
Portadora de Deficiência – CORDE – Convênio com SUS/RJ – SAS – FIA – PREFEITURA  
Rua: José Mastrângelo, 150/200 Vila Suíça – Centro - Barra do Pirai – CEP 27120-250 –RJ  
Telefones (24) 2443 2424 e 24426495 E-mail apaebp@gmail.com

#### Nota 04 – Resumo das práticas contábeis adotadas

As práticas adotadas estão de acordo com os Princípios Fundamentais de Contabilidade, em especial o Regime de Competência, e as Normas Brasileiras de Contabilidade.

**4.a) Ativo Circulante e Ativos Não Circulante** está totalizado pelo valor de **R\$ 2.941.732,40** (Dois milhões novecentos e quarenta e um mil, setecentos e trinta e dois reais e quarenta centavos). O ativo circulante está composto pelas seguintes contas: **Caixa e Equivalentes de Caixa, Créditos a Receber, Créditos a Receber, Despesas Antecipadas e Estoque**, totalizado em **R\$ 1.846.903,26** (Um milhão oitocentos e quarenta e seis mil, novecentos três reais e vinte e seis centavos). O ativo Não Circulante está composto pelo **Ativo Imobilizado**, perfazendo um total de **R\$ 1.094.829,14** (Um milhão, noventa e quatro mil, oitocentos e vinte e nove reais e catorze centavos)

**4.a.1) Caixa e Equivalentes de Caixa:** Os valores contabilizados neste subgrupo representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 (noventa) dias e que estão sujeitos o insignificante risco de mudança de valor;

Rubricas Contábeis	2021	2020
	R\$	R\$
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA )</b>	<b>28.547,71</b>	<b>261.959,94</b>
Caixa	8.494,68	13.661,66
Banco C/Movimento - Recurso sem Restrição	4,93	4,93
Banco C/Movimento - Recurso com Restrição	20.048,10	248.293,35

**4.a.2) Aplicações de Liquidez Imediata:** As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data do balanço.

Rubricas Contábeis	2021	2020
	R\$	R\$
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>60.352,56</b>	<b>45.732,92</b>
Aplicações Financeiras - Recurso sem Restrição	23.836,21	509,34
Aplicações Financeiras - Recurso com Restrição	36.516,35	45.223,58



**Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Barra do Pirai – APAE**  
Fundada em 10 de setembro de 1975 – filiada a Federação Nacional das APAES  
CNPJ N.º 29.441.375/0001-79 – Inscrição RJ – N.º 03.023.303  
Utilidade Pública Federal – Dec. 91.108 de 12/03/1985  
Utilidade Pública Estadual – Lei N.º 1.205 de 14/05/1987  
Utilidade Pública Municipal N.º 25 de 04/06/1976  
Registrada no Conselho Nacional de Serviço Social – Centro Nacional de Educação Especial  
Conselho Estadual de Educação – Coordenadoria do Bem Estar Social – Coordenaria para Integração da Pessoa  
Portadora de Deficiência – CORDE – Convênio com SUS/RJ – SAS – FIA – PREFEITURA  
Rua: José Mastrângelo, 150/200 Vila Suissa – Centro - Barra do Pirai – CEP 27120-250 –RJ  
Telefones (24) 2443 2424 e 24426495 E-mail apaebp@gmail.com

**4.a.3) Créditos A Receber** - São compostos por: Subvenções a Receber, Doações Vinculadas a Receber, Convênios a Receber, Adiantamentos a Fornecedores e a Funcionários, são registradas pelo valor firmado em convênio no para o exercício de 2021, e Encargos Sociais a Recuperar.

Rubricas Contábeis	2021	2020
	R\$	R\$
<b>Créditos a Receber</b>	<b>1.733.027,92</b>	<b>2.548.482,91</b>
Subvenção Federal a Receber	66.002,52	0,00
Subvenção Estadual a Receber	1.432.614,62	2.226.478,47
Subvenção Município a Receber	212.645,95	288.245,95
Doações Vinculadas	0,00	13.000,00
Convênios a Receber	17.232,53	17.232,53
Adiantamento a Funcionários	1.800,00	0,00
Adiantamento a Fornecedores	2.732,30	1.359,30
Valores a Recuperar	0,00	2.166,66

**4.a.4) Despesas Antecipadas:** As despesas antecipadas são os pagamentos antecipados cujo benefício ocorrerá em períodos futuros. São registradas no ativo, observado o princípio da competência para o devido reconhecimento em resultado.

Rubricas Contábeis	2021	2020
	R\$	R\$
<b>Despesas Antecipadas</b>	<b>2.638,80</b>	-
Vale transporte	2.638,80	-

**4.a.5) Estoques:** Os estoques foram avaliados pelo custo de aquisição. Os valores de estoques contabilizados não excedem os valores de mercado e refere-se aos produtos e materiais, de conservação e consumo, higiene, gêneros alimentícios, material didático até a data do balanço.

Rubricas Contábeis	2021	2020
	R\$	R\$
<b>Estoque</b>	<b>22.336,27</b>	<b>82.291,10</b>
Almoxarifado /Material de Uso e Consumo	22.336,27	82.291,10

**4.a.6) Imobilizado:** Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação. Outros gastos são capitalizados apenas quando há um aumento nos benefícios econômicos desse item do imobilizado. Qualquer outro tipo de gasto é reconhecido no resultado como despesa quando incorrido.

*Osana S.*



**Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Barra do Pirai – APAE**

Fundada em 10 de setembro de 1975 – filiada a Federação Nacional das APAES

CNPJ N.º 29.441.375/0001-79 – Inscrição RJ – N.º 03.023.303

Utilidade Pública Federal – Dec. 91.108 de 12/03/1985

Utilidade Pública Estadual – Lei N.º 1.205 de 14/05/1987

Utilidade Pública Municipal N.º 25 de 04/06/1976

Registrada no Conselho Nacional de Serviço Social – Centro Nacional de Educação Especial

Conselho Estadual de Educação – Coordenadoria do Bem Estar Social – Coordenaria para Integração da Pessoa

Portadora de Deficiência – CORDE – Convênio com SUS/RJ – SAS – FIA – PREFEITURA

Rua: José Mastrângelo, 150/200 Vila Suíça – Centro - Barra do Pirai – CEP 27120-250 –RJ

Telefones (24) 2443 2424 e 24426495 E-mail apaebp@gmail.com

Mudanças no cenário econômico e/ou no mercado consumidor podem requerer a revisão dessas estimativas de vida útil. A instituição não contratou seguros para cobertura de eventuais sinistros. A depreciação no exercício de 2021 foi de R\$ 26.799,34.

Descrição	%	Custo de Aquisição em 31/12/2021	Depreciações Acumuladas em 31/12/2021	Imobilizado Líquido em 2021	Imobilizado Líquido em 2020
<b>Bens Imóveis</b>		<b>1.191.113,47</b>	<b>193.748,70</b>	<b>997.364,77</b>	<b>1.010.784,97</b>
Imóveis	4%	188.131,47	160.929,90	27.201,57	30.281,61
Imóveis em Comodato		160.000,00	0,00	160.000,00	160.000,00
Terrenos		550.000,00	0,00	550.000,00	550.000,00
Terrenos em Comodato		12.000,00	0,00	12.000,00	12.000,00
Obras em Andamento	4%	280.982,00	32.818,80	248.163,20	258.503,36
<b>Bens Móveis</b>		<b>606.912,58</b>	<b>509.448,21</b>	<b>97.464,37</b>	<b>53.238,77</b>
Móveis e Utensílios	10%	322.305,58	279.621,69	42.683,89	48.259,33
Veículos em Uso	10%	173.812,32	173.812,32	0,00	0,00
Equipamentos e Instalações	10%	26.066,06	22.746,86	3.319,20	4.407,60
Computadores e Afins	20%	41.824,88	32.552,28	9.272,60	571,84
Utensílios de Cozinha	10%	42.903,74	715,06	42.188,68	0,00
<b>Total</b>		<b>1.798.026,05</b>	<b>703.196,91</b>	<b>1.094.829,14</b>	<b>1.064.023,74</b>

**Movimentação do Imobilizado**

Descrição	Imobilizado Líquido em 2020	Aquisições 2021	Depreciação 2021	Imobilizado Líquido em 2021
<b>Bens Imóveis</b>	<b>1.010.784,97</b>	<b>3.825,00</b>	<b>17.245,20</b>	<b>997.364,77</b>
Imóveis	30.281,61	0,00	6.905,04	23.376,57
Imóveis em Comodato	160.000,00	0,00	0,00	160.000,00
Terrenos	550.000,00	0,00	0,00	550.000,00
Terrenos em Comodato	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00
Obras em Andamento	258.503,36	3.825,00	10.340,16	<b>251.988,20</b>
<b>Bens Móveis</b>	<b>53.238,77</b>	<b>53.779,74</b>	<b>9.554,14</b>	<b>97.464,37</b>
Móveis e Utensílios	48.259,33	0,00	5.575,44	42.683,89
Veículos em Uso	0,00	0,00	0,00	0,00



**Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Barra do Pirai – APAE**

Fundada em 10 de setembro de 1975 – filiada a Federação Nacional das APAES

CNPJ N.º 29.441.375/0001-79 – Inscrição RJ – N.º 03.023.303

Utilidade Pública Federal – Dec. 91.108 de 12/03/1985

Utilidade Pública Estadual – Lei N.º 1.205 de 14/05/1987

Utilidade Pública Municipal N.º 25 de 04/06/1976

Registrada no Conselho Nacional de Serviço Social – Centro Nacional de Educação Especial

Conselho Estadual de Educação – Coordenadoria do Bem Estar Social – Coordenaria para Integração da Pessoa

Portadora de Deficiência – CORDE – Convênio com SUS/RJ – SAS – FIA – PREFEITURA

Rua: José Mastrângelo, 150/200 Vila Suissa – Centro - Barra do Pirai – CEP 27120-250 –RJ

Telefones (24) 2443 2424 e 24426495 E-mail apaebp@gmail.com

Equipamentos e Instalações	4.407,60	0,00	1.088,40	3.319,20
Computadores e Afins	571,84	10.876,00	2.175,24	9.272,60
Utensílios de Cozinha	0,00	42.903,74	715,06	42.188,68
<b>Total</b>	<b>1.064.023,74</b>	<b>57.604,74</b>	<b>26.799,34</b>	<b>1.094.829,14</b>

**4.b) Passivo Circulante e Não Circulante** – Está totalizado em **R\$ 3.079.550,32** (Três milhões, setenta e nove reais mil, quinhentos e cinquenta reais e trinta e dois centavos) sendo que o Passivo Circulante são obrigações que estão apropriadas pelo regime de competência e são quitadas dentro de um ano e o valor total do Passivo Circulante é **R\$ 2.904.121,09** (Dois milhões, novecentos e quatro mil, cento e vinte e um reais e nove centavos). O Passivo Não Circulante são as obrigações da empresa que serão liquidadas após o final do exercício financeiro seguinte e totaliza um valor de **R\$ 175.429,23** (Cento e setenta e cinco mil, quatrocentos e vinte e nove reais e vinte e três centavos).

**4.b.1) O Passivo Circulante** está composto pelo seu valor nominal, original, apropriado pelo regime de competência e representa o saldo credor com fornecedores em geral, de obrigações trabalhistas, obrigações sociais, obrigações tributárias, provisões trabalhistas, contas a pagar, parcelamentos previdenciários, parcelamentos trabalhistas, subvenções a realizar e receita diferida e outras contas de passivo circulante.

Rubricas Contábeis	2021	2020
	R\$	R\$
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>2.904.121,09</b>	<b>3.966.675,20</b>
Fornecedores	22.419,00	12.877,72
Obrigações Trabalhistas	182.848,38	251.431,51
Obrigações Sociais a Recolher	42.908,08	131.248,25
Obrigações Fiscais a Recolher	18.730,84	23.881,42
Provisões Trabalhistas	283.095,75	225.489,57
Contas a Pagar	278.342,64	487.337,98
Parcelamentos Previdenciários	62.373,68	15.067,51
Parcelamentos Trabalhistas	30.623,36	7.234,23
Outras Contas de Passivo Circulante	5.067,01	-
Subvenções a Realizar	1.713.476,78	2.532.786,17
Receita Diferida	264.235,57	279.320,84

**4.b.2) Fornecedores** - São apropriados pelo regime de competência, nas aquisições e prestações de serviços, e liquidados nos vencimentos.



**Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Barra do Pirai – APAE**  
Fundada em 10 de setembro de 1975 – filiada a Federação Nacional das APAES  
CNPJ N.º 29.441.375/0001-79 – Inscrição RJ – N.º 03.023.303  
Utilidade Pública Federal – Dec. 91.108 de 12/03/1985  
Utilidade Pública Estadual – Lei N.º 1.205 de 14/05/1987  
Utilidade Pública Municipal N.º 25 de 04/06/1976  
Registrada no Conselho Nacional de Serviço Social – Centro Nacional de Educação Especial  
Conselho Estadual de Educação – Coordenadoria do Bem Estar Social – Coordenaria para Integração da Pessoa  
Portadora de Deficiência – CORDE – Convênio com SUS/RJ – SAS – FIA – PREFEITURA  
Rua: José Mastrângelo, 150/200 Vila Suíça – Centro - Barra do Pirai – CEP 27120-250 –RJ  
Telefones (24) 2443 2424 e 24426495 E-mail apaebp@gmail.com

Rubricas Contábeis	2021	2020
	R\$	R\$
<b>Passivo Circulante</b>	<b>22.419,00</b>	<b>12.877,72</b>
Fornecedores	22.419,00	12.877,72

4.b.3) *Obrigações Trabalhistas*, estão apropriadas pelo regime de competência e quitadas dentro do período de vencimento.

Rubricas Contábeis	2021	2020
	R\$	R\$
<b>Obrigações Trabalhistas</b>	<b>182.848,38</b>	<b>251.431,51</b>
Ordenados e Salários a Pagar	25.093,47	161.358,80
Férias a Pagar	26.951,29	25.205,29
Rescisão de Contrato	96.618,47	12.039,37
13º salário a Pagar	34.185,15	52.828,05

4.b.4) *Obrigações Sociais*: estão apropriadas pelo regime de competência.

Rubricas Contábeis	2021	2020
	R\$	R\$
<b>Obrigações Sociais</b>	<b>42.908,08</b>	<b>131.248,25</b>
FGTS a Pagar	17.578,36	13.410,75
PIS a Pagar	1.147,24	1.147,24
INSS a Recolher	24.182,48	116.690,26

4.b.5) *Obrigações Tributárias*: estão apropriadas pelo regime de competência e quitadas dentro do período de vencimento.

Rubricas Contábeis	2021	2020
	R\$	R\$
<b>Obrigações Tributárias</b>	<b>18.730,84</b>	<b>23.881,42</b>
IRRF cod 0561	3.830,23	4.851,87
IRRF cod 0588	12.017,57	16.245,96
IRRF cod 1708	470,90	470,90
CSRF cod 5952	2.412,14	2.312,69



**Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Barra do Pirai – APAE**  
Fundada em 10 de setembro de 1975 – filiada a Federação Nacional das APAES  
CNPJ N.º 29.441.375/0001-79 – Inscrição RJ – N.º 03.023.303  
Utilidade Pública Federal – Dec. 91.108 de 12/03/1985  
Utilidade Pública Estadual – Lei N.º 1.205 de 14/05/1987  
Utilidade Pública Municipal N.º 25 de 04/06/1976  
Registrada no Conselho Nacional de Serviço Social – Centro Nacional de Educação Especial  
Conselho Estadual de Educação – Coordenadoria do Bem Estar Social – Coordenaria para Integração da Pessoa  
Portadora de Deficiência – CORDE – Convênio com SUS/RJ – SAS – FIA – PREFEITURA  
Rua: José Mastrângelo, 150/200 Vila Suíça – Centro - Barra do Pirai – CEP 27120-250 –RJ  
Telefones (24) 2443 2424 e 24426495 E-mail apaebp@gmail.com

**4.b.6) Provisão de Férias e Encargos:** Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço, totalizado em R\$ 283.095,75

Rubricas Contábeis	2021	2020
	R\$	R\$
Provisões Trabalhistas	283.095,75	225.489,57
Provisões de Férias	235.530,04	199.011,99
Provisão de Encargos	47.565,71	26.477,58

**4.b.7) Provisão de 13º Salário e Encargos:** Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados e baixados conforme o pagamento até a data do balanço.

**4.b.8) Contas a pagar** refere-se a diversas contas e estão apropriadas pelo regime de competência

Rubricas Contábeis	2021	2020
	R\$	R\$
Contas a Pagar	278.342,64	482.270,97
Contribuição Sindical	5.554,91	5.554,91
ISS a Pagar	1.730,50	1.747,47
Serviços Prestados Pessoa Física a Pagar	269.299,01	474.968,59
TSU- P.M.de Barra do Pirai	231,66	-
Água a Pagar	1.526,56	-

**4.b.9) Parcelamentos Previdenciários** - Neste grupo constam os parcelamentos junto à Secretaria da Receita e referem-se a parcelamentos previdenciários, sendo controlados e atualizados individualmente.

Rubricas Contábeis	2021	2020
	R\$	R\$
Passivo Circulante	62.373,68	15.067,51
Parcelamentos Previdenciários	62.373,68	15.067,51

**4.b.10) Parcelamentos Trabalhistas** - São reconhecidos valores referentes aos processos trabalhistas transitado e julgado, bem como aqueles processos em fase de pagamento.

Processo Trabalhista	A Pagar
Valéria Esteves Victorino	610,00
Maria Do Rosário De Lima Cunha	500,00
Ruth T. da Silva	500,00



**Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Barra do Pirai – APAE**

Fundada em 10 de setembro de 1975 – filiada a Federação Nacional das APAES

CNPJ N.º 29.441.375/0001-79 – Inscrição RJ – N.º 03.023.303

Utilidade Pública Federal – Dec. 91.108 de 12/03/1985

Utilidade Pública Estadual – Lei N.º 1.205 de 14/05/1987

Utilidade Pública Municipal N.º 25 de 04/06/1976

Registrada no Conselho Nacional de Serviço Social – Centro Nacional de Educação Especial

Conselho Estadual de Educação – Coordenadoria do Bem Estar Social – Coordenaria para Integração da Pessoa

Portadora de Deficiência – CORDE – Convênio com SUS/RJ – SAS – FIA – PREFEITURA

Rua: José Mastrângelo, 150/200 Vila Suíssa – Centro - Barra do Pirai – CEP 27120-250 –RJ

Telefones (24) 2443 2424 e 24426495 E-mail apaebp@gmail.com

Daise Cristina De Almeida	1.400,00
Aurélia Pinto Mariz	4.500,00
Jeniffer de Souza Silva	3.132,00
Veridiane Hercília	5.400,00
Sidalino Miguel	14.228,20
Vanessa Delfin	353,16
<b>TOTAL</b>	<b>30.623,36</b>

**4.b.11) Subvenções a Realizar** - Neste grupo de contas, está registrado o valor do Convênio com o Poder Público, na data de sua assinatura e seu reconhecimento em receita conforme norma contábil. O Convênios são firmados com órgãos governamentais, e tem como objetivo principal operacionalizar projetos e atividades pré-determinadas. Periodicamente, a Entidade presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando também toda documentação a disposição para qualquer fiscalização. Os convênios firmados estão de acordo com o estatuto social da Entidade e as despesas de acordo com suas finalidades.

Rubricas Contábeis	2021	2020
Passivo Circulante	R\$	R\$
Subvenções a Realizar	<b>1.713.476,78</b>	<b>2.532.786,17</b>
<b>Subvenções Federal Realizar</b>	<b>66.758,49</b>	<b>2.180,00</b>
Convenio FNAS	66.002,52	0,00
FNDE/PDDE	755,97	2.180,00
<b>Subvenções Estadual a Realizar</b>	<b>1.434.072,34</b>	<b>2.227.936,19</b>
Renda Financeira a Realizar	1.457,72	1.457,72
Convênio FIA	416.989,28	63.000,00
Convenio SEAS	0,00	877.314,51
TAC - Termo de Ajuste de Conduta	131.166,31	401.704,93
Convenio Fia Dorândia	884.459,03	884.459,03
<b>Subvenções Municipal a Realizar</b>	<b>212.645,95</b>	<b>289.669,98</b>
Convênio CMDCA	0,00	1.424,03
Convênio com Secretaria Municipal de Educação	212.645,95	288.245,95
<b>Doações Vinculadas</b>	<b>0,00</b>	<b>13.000,00</b>
Projeto Gerando Recursos	0,00	13.000,00

**4.b.12) Receita Diferida** – Doações recebidas dos setores público e do privado, em bens do ativo imobilizado que se apropriam mensalmente à medida que depreciam.



**Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Barra do Pirai – APAE**

Fundada em 10 de setembro de 1975 – filiada a Federação Nacional das APAES

CNPJ N.º 29.441.375/0001-79 – Inscrição RJ – N.º 03.023.303

Utilidade Pública Federal – Dec. 91.108 de 12/03/1985

Utilidade Pública Estadual – Lei N.º 1.205 de 14/05/1987

Utilidade Pública Municipal N.º 25 de 04/06/1976

Registrada no Conselho Nacional de Serviço Social – Centro Nacional de Educação Especial

Conselho Estadual de Educação – Coordenadoria do Bem Estar Social – Coordenaria para Integração da Pessoa

Portadora de Deficiência – CORDE – Convênio com SUS/RJ – SAS – FIA – PREFEITURA

Rua: José Mastrângelo, 150/200 Vila Suíça – Centro - Barra do Pirai – CEP 27120-250 –RJ

Telefones (24) 2443 2424 e 24426495 E-mail apaebp@gmail.com

Rubricas Contábeis	2021	2020
	R\$	R\$
<b>Receita Diferida</b>	<b>264.235,57</b>	<b>279.320,84</b>
Projeto Furnas	5.917,44	8.284,56
Projeto Light	2.011,30	2.702,50
Projeto Loterj	252.292,63	263.533,95
Projeto Cozinha de Qualidade - Rotary	4.012,20	4.799,83

**4.c) Passivo Não Circulante:** Este grupo está composto por Parcelamentos com Trabalhistas

Rubricas Contábeis	2021	2020
	R\$	R\$
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>175.429,23</b>	<b>247.575,54</b>
Parcelamentos Trabalhistas	3.429,23	75.575,54
Bens em Comodato	172.000,00	172.000,00

**4.d) Patrimônio Líquido** - O Patrimônio Líquido é constituído pelo Capital Social, pelo Superávit, Déficit Acumulado, que é composto pelos Resultados Acumulados de Exercícios Anteriores, pelos Ajustes de Exercícios Anteriores e acrescido, ou diminuído, respectivamente, do superávit ou déficit inerente às atividades da Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Barra do Pirai, apurado ao término de cada exercício social. No exercício de 2021º superávit apurado foi de R\$ 514.828,81 (Quinhentos e quatorze mil, oitocentos e vinte e oito reais e oitenta e um centavos).

Rubricas Contábeis	2021	2020
	R\$	R\$
<b>PASSIVO LÍQUIDO</b>	<b>73.942,21</b>	<b>-211.760,13</b>
Patrimônio Social	-440.886,60	-558.913,70
Superávit/Déficit do Exercício	514.828,81	347.153,57

**4.e) Apuração do Resultado do Exercício** – As receitas e despesas são apropriadas obedecendo ao regime de competência

**4.f) Receitas:** Composição das Receitas no exercício de 2021 toda a receita apurada foi aplicada integralmente em suas finalidades institucionais em conformidade com seu estatuto social

**4.g) Custos e Despesas:** Os custos e despesas da entidade são registrados através de documentos de suporte conforme exigências legais e fiscais, e são originárias dos atendimentos realizados a seus usuários no cumprimento da finalidade estatutária



**Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Barra do Pirai – APAE**  
Fundada em 10 de setembro de 1975 – filiada a Federação Nacional das APAES  
CNPJ N.º 29.441.375/0001-79 – Inscrição RJ – N.º 03.023.303  
Utilidade Pública Federal – Dec. 91.108 de 12/03/1985  
Utilidade Pública Estadual – Lei N.º 1.205 de 14/05/1987  
Utilidade Pública Municipal N.º 25 de 04/06/1976  
Registrada no Conselho Nacional de Serviço Social – Centro Nacional de Educação Especial  
Conselho Estadual de Educação – Coordenadoria do Bem Estar Social – Coordenaria para Integração da Pessoa  
Portadora de Deficiência – CORDE – Convênio com SUS/RJ – SAS – FIA – PREFEITURA  
Rua: José Mastrângelo, 150/200 Vila Suissa – Centro - Barra do Pirai – CEP 27120-250 –RJ  
Telefones (24) 2443 2424 e 24426495 E-mail apaebp@gmail.com

### Nota 05 – Ajuste de Exercícios Anteriores

No decorrer do exercício de 2021 foram observados / escriturados na rubrica contábil déficits acumulados valores não apropriados de exercício anterior cujo montante gerou reflexo positivo no Patrimônio Social.

DATA	Histórico	Débito	Crédito
<b>CONTA :</b>	Ajustes de Exercícios Anteriores		
02/01/2021	INOVAKI SERVIÇOS DE INFORMAÇÃO NA INTERNET REF A NF 538 - REF 12/2020 QUE SE REGULARIZA	600,00	
02/01/2021	ZAMIX - S.O DO BRASIL TELECOMUNICAÇÕES LTDA REF A 12/2020 QUE ORA SE REGULARIZA	169,00	
02/01/2021	M.A.ELIAS CONSERVADORA LTDA EPP NF 463 QUE ORA SE REGULARIZA	520,00	
02/01/2021	VR QUE SE LANÇA PARA ACERTO DE SALDO NESTA CONTA		13,33
02/01/2021	VR QUE SE LANÇA PARA ACERTO DE SALDO NESTA CONTA	256,72	
02/01/2021	VR QUE SE LANÇA PARA ACERTO DE SALDO CONTA DE PARCELAMENTO	5.514,85	
02/01/2021	VR QUE SE LANÇA PARA ACERTO DE SALDO CONTA DE PARCELAMENTO	11.536,17	
02/01/2021	VR QUE SE LANÇA PARA ACERTO DE SALDO NESTA CONTA.		1.424,03
15/04/2021	LIGHT SERVIÇO DE ELETRICIDADE REF A 12/2020 QUE ORA SE APROPRIA	233,21	
19/04/2021	TELEMAR NORTE LESTE S/A REF A 09/2020 QUE ORA SE APROPRIA.	11,46	
14/09/2021	PAGTO GRE REF. DEVOLUCAO DE VALOR DE CONVENIO	423.482,55	
<b>total</b>		<b>442.323,96</b>	<b>1.437,36</b>
<b>Saldo devedor</b>		<b>-440.886,60</b>	

### Nota 06 – Receitas

A composição das Receitas no exercício de 2021 tem sua origem evidenciada nos quadros abaixo. Não havendo nenhuma receita originária de cobrança de usuários, sendo toda receita apurada, aplicada integralmente em suas finalidades institucionais em conformidade com seu estatuto social.

RUBRICAS CONTÁBEIS	2021	2020
	RS	RS
<b>Receitas</b>	<b>3.569.606,07</b>	<b>3.734.035,52</b>
Receitas Governamentais	2.528.655,17	2.568.111,36
Doações	137.887,64	60.714,62
Doações de Pessoas Físicas e Jurídicas	313.617,91	338.540,68
Doações em Materiais e Gêneros Alimentícios	38.417,87	59.907,95
Outras Receitas Operacionais	50.594,03	31.908,05
Receitas Financeiras	1.171,77	4.672,35



**Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Barra do Pirai – APAPE**  
Fundada em 10 de setembro de 1975 – filiada a Federação Nacional das APAES  
CNPJ N.º 29.441.375/0001-79 – Inscrição RJ – N.º 03.023.303  
Utilidade Pública Federal – Dec. 91.108 de 12/03/1985  
Utilidade Pública Estadual – Lei N.º 1.205 de 14/05/1987  
Utilidade Pública Municipal N.º 25 de 04/06/1976  
Registrada no Conselho Nacional de Serviço Social – Centro Nacional de Educação Especial  
Conselho Estadual de Educação – Coordenadoria do Bem Estar Social – Coordenaria para Integração da Pessoa  
Portadora de Deficiência – CORDE – Convênio com SUS/RJ – SAS – FIA – PREFEITURA  
Rua: José Mastrângelo, 150/200 Vila Suíça – Centro - Barra do Pirai – CEP 27120-250 –RJ  
Telefones (24) 2443 2424 e 24426495 E-mail apaebp@gmail.com

Isenções Usufruídas	486.061,68	519.068,23
Trabalho Voluntário	13.200,00	151.112,28

**6.a) Receitas Governamentais:** A entidade mantém convênios com as seguintes esferas: Federal, Estadual e Municipal. A instituição possui Convênio com a União, através do Fundo Nacional de Desenvolvimento da Educação (FNDE) com o Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE)

A instituição possui Convênios com o Estado, através da Secretaria de Estado de Desenvolvimento Social e Direitos Humanos, com o Projeto, Cogestão do Abrigo Oswaldo Aranha – Serviço de proteção social especial de alta complexidade, atendendo a 65 pessoas adultas, de 30 a 59 anos, do sexo feminino, com deficiências diversas e situação de vulnerabilidade social.

A instituição mantém convênio com a Fundação para Infância e Adolescência (FIA) com o Programa de Atenção a Criança e ao Adolescente com Deficiência, na Modalidade Convivência Dia.

A instituição mantém convênios celebrados com o Município de Barra do Pirai através da Secretaria Municipal de Educação, com repasses conforme cronograma e cede professores para a educação especial – escolaridade

Mantém convênio com o Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente e do Fundo Municipal de Assistência Social.

Rubricas Contábeis	2021	2020
	R\$	R\$
<b>Receita Governamentais</b>	<b>2.528.655,17</b>	<b>2.568.111,36</b>
Programa de Assistência Social SEASDH	1.512.467,62	1.782.135,47
Programa de Assistência Social - FIA	423.010,72	261.000,00
Programa de Assistência Social FNAS	66.002,52	66.002,52
Programa de Assistência Social CMDCA	1.424,03	24.363,09
Prefeitura Municipal de Barra do Pirai - SME	525.750,28	434.610,28

**6.b) Doações:** Eventualmente a Entidade recebe doações e/ou contribuições de pessoas físicas e/ou jurídicas em espécie e em materiais.



**Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Barra do Pirai – APAE**  
Fundada em 10 de setembro de 1975 – filiada a Federação Nacional das APAES  
CNPJ N.º 29.441.375/0001-79 – Inscrição RJ – N.º 03.023.303  
Utilidade Pública Federal – Dec. 91.108 de 12/03/1985  
Utilidade Pública Estadual – Lei N.º 1.205 de 14/05/1987  
Utilidade Pública Municipal N.º 25 de 04/06/1976  
Registrada no Conselho Nacional de Serviço Social – Centro Nacional de Educação Especial  
Conselho Estadual de Educação – Coordenadoria do Bem Estar Social – Coordenaria para Integração da Pessoa  
Portadora de Deficiência – CORDE – Convênio com SUS/RJ – SAS – FIA – PREFEITURA  
Rua: José Mastrângelo, 150/200 Vila Suíça – Centro - Barra do Pirai – CEP 27120-250 –RJ  
Telefones (24) 2443 2424 e 24426495 E-mail apaebp@gmail.com

#### 6.b.1) Doações em Bens do Imobilizado

Rubricas Contábeis	2021	2020
	R\$	R\$
<b>Doações Governamentais</b>	<b>87.213,03</b>	<b>13.606,44</b>
Doações Governamentais - FURNAS	2.367,12	2.367,12
Doações Governamentais - LOTERJ	11.239,32	11.239,32
Doações TJRJ/FNA	73.606,59	-

#### 6.b.2) Doações em Materiais – Ações Educacionais

Rubricas Contábeis	2021	2020
	R\$	R\$
<b>Ações Educacionais</b>		
<b>Doações em Materiais SME</b>	<b>26.886,98</b>	<b>25.650,59</b>
Merenda escolar	22.758,79	20.288,84
Material de Expediente	893,42	5.280,00
Material de Limpeza	3.234,77	81,75
<b>Doações em Materiais</b>	<b>691,20</b>	<b>690,00</b>
Projeto Light Brincando e Aprendendo	691,20	690,00

#### 6.b.3) Doações Não governamentais

Rubricas Contábeis	2021	2020
	R\$	R\$
<b>Doações Não Governamentais</b>	<b>375.132,21</b>	<b>419.906,22</b>
Doações em Materiais - Pessoa Física	1.043,80	22.896,13
Doações em Gêneros Alimentícios	11.197,15	1.474,80
Doações em Bens Materiais - Pessoa Jurídica	35.086,73	21.457,59
Doações em Gêneros Alimentícios Pessoa Jurídica	14.186,62	35.537,02
Doações de Pessoa Física	299.526,41	334.420,78
Doações de Pessoa Jurídica	14.091,50	4.119,90

**6.c) Outras Receitas Operacionais:** Compostas pelas rubricas contábeis Receita com Eventos, Lanche e Refeições, Receita de Material Reciclável, Receita de Contrapartida, Recuperação de Despesas, Receita de Reversão de saldo das provisões, São registradas no ato de seu recebimento através de notas fiscais e recibos e aplicadas no custeio entidade

Rubricas Contábeis	2021	2020
	R\$	R\$
<b>Outras Receitas Operacionais</b>	<b>50.594,03</b>	<b>31.218,05</b>



**Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Barra do Pirai – APAE**

Fundada em 10 de setembro de 1975 – filiada a Federação Nacional das APAES

CNPJ N.º 29.441.375/0001-79 – Inscrição RJ – N.º 03.023.303

Utilidade Pública Federal – Dec. 91.108 de 12/03/1985

Utilidade Pública Estadual – Lei N.º 1.205 de 14/05/1987

Utilidade Pública Municipal N.º 25 de 04/06/1976

Registrada no Conselho Nacional de Serviço Social – Centro Nacional de Educação Especial

Conselho Estadual de Educação – Coordenadoria do Bem Estar Social – Coordenaria para Integração da Pessoa

Portadora de Deficiência – CORDE – Convênio com SUS/RJ – SAS – FIA – PREFEITURA

Rua: José Mastrângelo, 150/200 Vila Suissa – Centro - Barra do Pirai – CEP 27120-250 –RJ

Telefones (24) 2443 2424 e 24426495 E-mail apaebp@gmail.com

Receita de Material Reciclável	56,00	30,00
Receita de Contrapartida - Locação de espaço	204,80	150,00
<b>Recuperação de Despesas</b>	<b>6.803,14</b>	<b>26.373,05</b>
Rendas de Promoção	11.988,50	4.665,00
Receita de Reversão de Provisão	31.541,59	-

**Recuperação de despesas:** Compostas pelas rubricas contábeis abaixo descritas

Rubricas Contábeis	2021	2020
	R\$	R\$
<b>Recuperação de Despesas</b>	<b>6.803,14</b>	<b>26.373,05</b>
Desconto de alimentação	2.067,02	1.375,00
Desconto de salário	3.978,08	21.127,32
Devolução de pagamento em duplicidade	758,04	3.870,73

**6.d) Receitas Financeiras:** Está composta por rendimentos de aplicações financeiras e descontos obtidos e são aplicadas no custeio entidade

Rubricas Contábeis	2021	2020
	R\$	R\$
<b>Receitas Financeira</b>		
<b>Ações Assistenciais</b>		
Rendimentos Financeiros	105,34	3.889,36
Outras receitas Financeiras	276,32	204,38
<b>Ações Educacionais</b>		
Rendimentos Financeiros	507,01	35,28
<b>Sem restrições</b>		
Rendimentos Financeiros	55,34	71,39
Descontos Obtidos	227,76	471,94

**6.e) Isenções usufruídas:** Benefício que a Entidade usufrui, por ser portadora do Certificado de Entidade Beneficente de Assistencial Social emitido pelo Ministério do Desenvolvimento Social

**6.f) Trabalho Voluntário:** a Entidade reconhece pelo valor justo a prestação do serviço não remunerado do voluntariado, que é composto essencialmente por pessoas que dedicam o seu tempo e talento uma importante participação em várias ações realizadas pela entidade.



**Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Barra do Pirai – APAE**  
Fundada em 10 de setembro de 1975 – filiada a Federação Nacional das APAES  
CNPJ N.º 29.441.375/0001-79 – Inscrição RJ – N.º 03.023.303  
Utilidade Pública Federal – Dec. 91.108 de 12/03/1985  
Utilidade Pública Estadual – Lei N.º 1.205 de 14/05/1987  
Utilidade Pública Municipal N.º 25 de 04/06/1976  
Registrada no Conselho Nacional de Serviço Social – Centro Nacional de Educação Especial  
Conselho Estadual de Educação – Coordenadoria do Bem Estar Social – Coordenaria para Integração da Pessoa  
Portadora de Deficiência – CORDE – Convênio com SUS/RJ – SAS – FIA – PREFEITURA  
Rua: José Mastrângelo, 150/200 Vila Suissa – Centro - Barra do Pirai – CEP 27120-250 –RJ  
Telefones (24) 2443 2424 e 24426495 E-mail apaebp@gmail.com

## Nota 07 – Custos e Despesas

Os custos e despesas da entidade são registrados através de documentos de suporte conforme exigências legais e fiscais, e são originárias dos atendimentos realizados a seus usuários no cumprimento da finalidade estatutária.

Rubricas Contábeis	2021	2020
	R\$	R\$
<b>Despesas</b>	<b>3.054.777,26</b>	<b>3.386.881,95</b>
Custo c/ Assistência Social	316.239,55	120.541,47
Despesas Trabalhistas	1.372.085,79	1.126.870,52
Encargos Sociais	126.537,38	219.449,54
Despesas Tributárias	5.526,32	7.135,95
Outras Despesas Com Pessoal	541.521,98	1.028.201,40
Despesas Gerais e Administrativas	115.074,85	154.510,31
Depreciação e Amortização	26.799,34	42.267,13
Trabalho Voluntário	13.200,00	151.112,28
Isenções Usufruídas	486.061,68	519.068,23
Despesas Financeiras	51.730,37	17.725,12

**7.a) Despesas Trabalhistas** - O saldo constante nesta rubrica é a somatória das verbas trabalhistas incluídas as provisões trabalhistas de férias e 13º salário.

**7.b) Despesas Com Encargos Sociais** - Refere-se a apropriação das despesas mensais de FGTS, Multa Rescisória e provisão dos encargos trabalhistas de férias e 13º salário.

**7.c) Despesas Tributárias**- Taxas que a instituição não usufrui de benefícios

**7.d) Outras Despesas Com Pessoal:** Nesta rubrica estão registradas as despesas nominais relacionadas a despesas operacionais com funcionários, como vale transporte, uniforme, serviços prestados de pessoa física, despesas judiciais e trabalhistas, trabalho cedido.

**7.e) Despesas Gerais e Administrativas** - Esta rubrica está composta das despesas abaixo:

<b>Despesas Gerais e Administrativas</b>	<b>115.074,85</b>	<b>154.510,31</b>
Impresso e material de expediente	5.888,50	2.838,58
Material de consumo/limpeza	867,31	4.756,34
Energia elétrica	13.634,33	14.504,31



**Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Barra do Pirai – APAE**

Fundada em 10 de setembro de 1975 – filiada a Federação Nacional das APAES

CNPJ N.º 29.441.375/0001-79 – Inscrição RJ – N.º 03.023.303

Utilidade Pública Federal – Dec. 91.108 de 12/03/1985

Utilidade Pública Estadual – Lei N.º 1.205 de 14/05/1987

Utilidade Pública Municipal N.º 25 de 04/06/1976

Registrada no Conselho Nacional de Serviço Social – Centro Nacional de Educação Especial

Conselho Estadual de Educação – Coordenadoria do Bem Estar Social – Coordenaria para Integração da Pessoa

Portadora de Deficiência – CORDE – Convênio com SUS/RJ – SAS – FIA – PREFEITURA

Rua: José Mastrângelo, 150/200 Vila Suíça – Centro - Barra do Pirai – CEP 27120-250 –RJ

Telefones (24) 2443 2424 e 24426495 E-mail apaebp@gmail.com

Despesas telefônicas	6.775,66	9.639,06
Água /esgoto/IPTU	2.842,75	1.958,58
Correios	488,22	177,70
Eventos/reuniões	77,51	1.176,36
Manutenção em equipamentos	12.924,20	13.594,00
Manutenção em veículos	0,00	573,00
Manutenção/reforma predial	2.464,99	2.644,63
Combustíveis	3.049,73	4.377,62
Propaganda/publicidade	6.600,00	9.600,00
Internet	1.481,00	2.422,44
Viagens/estadias	3.481,95	4.893,76
Xerox/cartório	154,05	776,63
Locação	0,00	21.089,39
Peças de reposição	52,50	909,35
Serviço prestado pessoa jurídica	50.864,40	42.090,11
Uniforme	930,00	656,70
Gás	310,00	1.080,00
Repasse federação das APAES	2.187,75	4.518,75
Acerto de saldo em estoque	0,00	10.033,00
Perdas	0,00	200,00

**7.f) Despesas com Depreciação** - Nesta rubrica contábil está apropriado os encargos mensais da depreciação R\$ 26.799,34

**7.g) Despesas Com Trabalho Voluntário** - a Entidade reconhece pelo valor justo a prestação do serviço não remunerado do voluntariado, que é composto essencialmente por pessoas que dedicam o seu tempo e talento uma importante participação em várias ações realizadas pela entidade.

**7.h) Despesas Financeiras**- Composta pelas rubricas contábeis, juros, despesas bancárias e multas.

**Nota 08 – Do Resultado do Exercício**

O Superávit no exercício de 2021 foi de R\$ 514.828,81 será incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias.

O Superávit do exercício deve ser registrado na rubrica contábil Superávit ou Déficit do Exercício, enquanto não aprovado pela assembleia dos associados.

Após a sua aprovação, deve ser transferido para a conta do Patrimônio Social.



**Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Barra do Pirai – APAE**  
Fundada em 10 de setembro de 1975 – filiada a Federação Nacional das APAES  
CNPJ N.º 29.441.375/0001-79 – Inscrição RJ – N.º 03.023.303  
Utilidade Pública Federal – Dec. 91.108 de 12/03/1985  
Utilidade Pública Estadual – Lei N.º 1.205 de 14/05/1987  
Utilidade Pública Municipal N.º 25 de 04/06/1976  
Registrada no Conselho Nacional de Serviço Social – Centro Nacional de Educação Especial  
Conselho Estadual de Educação – Coordenadoria do Bem Estar Social – Coordenaria para Integração da Pessoa  
Portadora de Deficiência – CORDE – Convênio com SUS/RJ – SAS – FIA – PREFEITURA  
Rua: José Mastrângelo, 150/200 Vila Suíça – Centro - Barra do Pirai – CEP 27120-250 –RJ  
Telefones (24) 2443 2424 e 24426495 E-mail apaebp@gmail.com

#### **Nota 09 – Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC)**

A Demonstração do Fluxo de Caixa de 2021 foi elaborada em conformidade com a Resolução do CFC N.º. 1.125/08 que aprovou a NBC T 3.8 – Demonstração dos Fluxos de Caixa e também de acordo com a Resolução 1.152/2009 que aprovou a NBC T 19.18.

O Método na elaboração do Fluxo de Caixa que a Entidade optou foi pelo **INDIRETO**.

#### **Nota 10 – Imunidade tributaria**

A ENTIDADE é imune à incidência de impostos por força do art. 150, Inciso VI, alínea “C” e seu parágrafo 4º e artigo 195, parágrafo 7º da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988.

#### **Nota 11 – Isenção Tributária**

A ENTIDADE é isenta à incidência das Contribuições Sociais por força da Lei No. 9.532/97, Lei No. 11.096/06 e Lei No. 12.101/09.

#### **Nota 12 – Contribuições Sociais Usufruídas (Isenta)**

A Entidade possui o Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS), deferido conforme Portaria 215/2018, item 20, de 27/08/2019, publicada no Diário Oficial da União de 28/08/2018 com validade de 02/06/2018 a 01/06/2021.

### **CONTRIBUIÇÃO SOCIAL USUFRUÍDA**

<b>Rubricas Contábeis</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>R\$</b>	<b>R\$</b>
<b>Isenções Usufruídas</b>	<b>486.061,68</b>	<b>519.068,23</b>
INSS Cota Patronal	283.742,36	342.417,99
INSS Terceiros	81.148,13	58.534,56
INSS RAT	29.060,86	20.184,12
COFINS	92.110,33	97.931,56

**Nota 13** - Conforme Resolução CFC n.º 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 item 19, a Entidade reconhece pelo valor justo a prestação do serviço não remunerado do voluntariado, que é composto essencialmente por pessoas que dedicam o seu tempo e talento uma importante participação em várias ações realizadas pela entidade. Conforme ITG 2002 R1, o valor do serviço voluntariado inclui o trabalho dos integrantes da



**Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Barra do Pirai – APAE**  
Fundada em 10 de setembro de 1975 – filiada a Federação Nacional das APAES  
CNPJ N.º 29.441.375/0001-79 – Inscrição RJ – N.º 03.023.303  
Utilidade Pública Federal – Dec. 91.108 de 12/03/1985  
Utilidade Pública Estadual – Lei N.º 1.205 de 14/05/1987  
Utilidade Pública Municipal N.º 25 de 04/06/1976  
Registrada no Conselho Nacional de Serviço Social – Centro Nacional de Educação Especial  
Conselho Estadual de Educação – Coordenadoria do Bem Estar Social – Coordenaria para Integração da Pessoa  
Portadora de Deficiência – CORDE – Convênio com SUS/RJ – SAS – FIA – PREFEITURA  
Rua: José Mastrângelo, 150/200 Vila Suíça – Centro - Barra do Pirai – CEP 27120-250 –RJ  
Telefones (24) 2443 2424 e 24426495 E-mail apaebp@gmail.com

administração das entidades está registrado em conta de receita e despesa, o montante desse serviço em 2021 corresponde a **R\$151.112,28**

Rubricas Contábeis	2021	2020
	R\$	R\$
Trabalho Voluntário	13.200,00	151.112,28
Trabalho Voluntário	13.200,00	151.112,28

#### Nota 14 – Avaliação de Desempenho

A Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Barra do Pirai – APAE não apresenta disponibilidade financeira suficiente para quitar as obrigações de curto prazo. Diante de sua situação financeira, a administração está aplicando esforços com objetivo de minimizar os impactos em seu fluxo de caixa

A continuidade das atividades operacionais dependerá de sucesso das medidas que estão sendo tomadas pela administração.

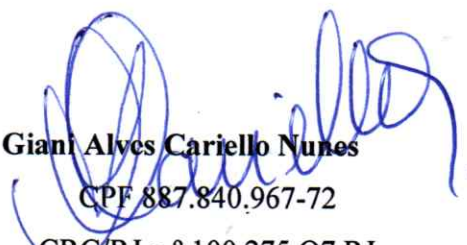
Índice de Liquidez Corrente		
	2021	2020
A.C	1.849.542,06	2.938.466,87
P.C	2.904.121,09	3.966.675,20
Total	0,64	0,74

  
**Cláudia Faria de Barros**

CPF 01.327.037-69

Presidente

*Cláudia Farias de Barros*  
Presidente  
CPF: 016.327.037-69

  
**Giani Alves Cariello Nunes**  
CPF 887.840.967-72  
CRC/RJ n.º 100.275 07 RJ

Contadora