



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

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022 em R\$

NOTA 01- CONTEXTO OPERACIONAL

A ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE BARRA DO PIRAÍ 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;



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

- 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), concedido pelo Ministério do Desenvolvimento e Assistência Social, Família e Combate à fome através da Secretaria Nacional de Assistência Social renovado pela Portaria 49/2022, publicada no Diário Oficial da União de em 25/05/2022, referente ao Processo nº 235874.0101916/2021 com validade de 02/06/2021 a 31/12/2025.

Nota 02 - Apresentação Das Demonstrações Contábeis

As Demonstrações Contábeis de 2023 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 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 2023 E 2022

ATIVO CIRCULANTE	2023	2022
	R\$	R\$
	1.553.281,04	1.531.939,97
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	195.470,58	38.890,95
Caixa	61.834,68	14.723,80
Banco C/Movimento - Recurso sem Restrição	11.055,72	19.720,45
Banco C/Movimento - Recurso com Restrição	3.606,62	76,73
Aplicações Financeiras - Recurso sem Restrição	3.466,08	736,98
Aplicações Financeiras - Recurso com Restrição	119.114,10	3.632,99
CRÉDITOS A RECEBER	1.326.218,83	1.444.233,91
Subvenção Estadual a Receber	1.015.625,34	1.072.614,62
Subvenção Município a Receber	237.201,03	281.362,89
Convênios a Receber	5.366,15	17.232,53
Adiantamento a Funcionários	26.717,19	26.982,18
Adiantamento a Fornecedores	13.889,87	5.077,40
Valores a Recuperar	4.950,09	4.960,28
Bloqueios Judiciais	22.469,16	36.004,01
Despesas Antecipadas	436,50	436,50
ESTOQUE	31.155,13	48.378,61
Almoxarifado /Material de Uso e Consumo	31.155,13	48.378,61
ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.018.525,30	1.064.292,04
IMOBILIZADO	1.800.048,05	1.798.101,05
Bens Imóveis	1.191.188,47	1.191.188,47
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	160.075,00	160.075,00
Obras Civas	15.505,00	15.505,00
Obras em Andamento Com Restrição	280.982,00	280.982,00
Bens Móveis	608.859,58	606.912,58
Móveis e Utensílios	300.581,93	298.634,93
Móveis e Utensílios Com Restrição	23.670,65	23.670,65
Veículos	173.812,32	173.812,32
Equipamentos e Instalações	26.066,06	26.066,06
Computadores e Acessórios	41.824,88	41.824,88
Utensílios de Cozinha	42.903,74	42.903,74
Depreciação Acumulada (-)	-781.522,75	-733.809,01
TOTAL DO ATIVO	2.571.806,34	2.596.232,01



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 2023 E 2022

PASSIVO	2023	2022
	R\$	R\$
PASSIVO CIRCULANTE	2.272.438,11	2.632.178,15
Fornecedores	35.000,64	19.177,97
Obrigações Trabalhistas	136.322,55	217.437,64
Obrigações Sociais a Recolher	40.449,42	33.061,24
Obrigações Fiscais a Recolher	10.661,45	16.367,63
Provisões Trabalhistas	85.762,12	289.607,14
Contas a Pagar	348.047,59	331.203,68
Parcelamentos Previdenciários	86.575,35	91.704,29
Parcelamentos Trabalhistas	39.380,57	17.422,14
Outras Contas de Passivo Circulante	2.867,01	2.867,01
Subvenções a Realizar	1.252.826,37	1.363.917,20
Receita Diferida	234.545,04	249.412,21
PASSIVO NAO CIRCULANTE	172.000,00	175.429,00
Parcelamentos Previdenciários	0,00	0,00
Parcelamentos Trabalhistas	0,00	3.429,23
Bens em Comodato	172.000,00	172.000,00
Total do Passivo	2.444.438,11	2.804.118,15
PATRIMONIO LÍQUIDO	127.368,23	-211.375,37
Patrimônio Social	-492,66	-190.814,28
Superávit/Déficit do Exercício	127.860,89	-20.561,09
TOTAL DO PASSIVO + PATRIMONIO LIQUIDO	2.571.806,34	2.596.232,01

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.

a) **Ativo Circulante e Ativos Não Circulante:** Está totalizado pelo valor de **R\$ 2.571.806,34** (Dois milhões, quinhentos e setenta e um mil, oitocentos e seis reais e trinta e quatro 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\$ 1.553.281,04** (Um milhão, quinhentos e cinquenta e três mil, duzentos e oitenta e um reais e quatro centavos). O ativo Não Circulante está composto



Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Barra do Pirai – APAEP

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

pelo **Ativo Imobilizado**, perfazendo um total de **R\$ 1.018.525,30** (*Um milhão, dezoito mil, quinhentos e vinte e cinco reais e trinta centavos*)

b) 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	2023	2022
	R\$	R\$
Caixa e Equivalentes de Caixa	76.497,02	34.520,98
Caixa	61.834,68	14.723,80
Banco C/Movimento - Recurso sem Restrição	11.055,72	19.720,45
Banco C/Movimento - Recurso com Restrição	3.606,62	76,73

c) 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	2023	2022
	R\$	R\$
Caixa e Equivalentes de Caixa	122.580,18	4.369,97
Aplicações Financeiras - Recurso sem Restrição	3.466,08	736,98
Aplicações Financeiras - Recurso com Restrição	119.114,10	3.632,99

d) Ativos Circulantes – Créditos A Receber - São compostos por: Subvenção Estadual, Subvenção Municipal, Convênio SUS e são registradas pelo valor firmado em convênio para o exercício de 2023, Adiantamentos a Fornecedores, Valores a Recuperar, Bloqueios Judiciais

Rubricas Contábeis	2023	2022
	R\$	R\$
Créditos a Receber	1.326.218,83	1.444.233,91
Subvenção Estadual a Receber	1.015.625,34	1.072.614,62
Subvenção Município a Receber	237.201,03	281.362,89
Convênio SUS	5.366,15	17.232,53
Adiantamento a Funcionários	26.717,19	26.982,18
Adiantamento a Fornecedores	13.889,87	5.077,40
Valores a Recuperar	4.950,09	4.960,28
Bloqueios Judiciais	22.469,16	36.004,01



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

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

Rubricas Contábeis	2023	2022
	R\$	R\$
Despesas Antecipadas	436,50	436,50
Despesas Antecipadas	436,50	436,50

f) **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	2023	2022
	R\$	R\$
Estoque	31.155,13	48.378,61
Almoxarifado /Material de Uso e Consumo	31.155,13	48.378,61

g) **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.

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 2023 foi de R\$ 47.713,74.

Descrição	%	Custo de Aquisição em 31/12/2023	Depreciações Acumuladas em 31/12/2023	Imobilizado Líquido em 2023	Custo de Aquisição em 31/12/2022	Depreciações Acumuladas em 31/12/2022	Imobilizado Líquido em 2022
Bens Imóveis		1.191.188,47	226.836,58	964.351,89	1.191.188,47	210.993,90	980.194,57
Imóveis	4%	469.113,47	226.836,58	242.276,89	469.113,47	210.993,90	258.119,57
Imóveis em Comodato		160.075,00	0,00	160.075,00	160.075,00		160.075,00
Terrenos		550.000,00	0,00	550.000,00	550.000,00		550.000,00
Terrenos em Comodato		12.000,00	0,00	12.000,00	12.000,00		12.000,00
Bens Móveis		608.859,58	554.686,17	54.173,41	606.912,58	522.815,11	84.097,47



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

Móveis e Utensílios	10%	324.252,58	306.104,35	18.148,23	322.305,58	285.197,13	37.108,45
Veículos em Uso	10%	173.812,32	173.812,32	0,00	173.812,32	173.812,32	0,00
Equipamentos e Instalações	10%	26.066,06	24.862,68	1.203,38	26.066,06	24.072,72	1.993,34
Computadores e Afins	20%	41.824,88	40.611,04	1.213,84	41.824,88	34.727,52	7.097,36
Utensílios de Cozinha	10%	42.903,74	9295,78	33.607,96	42.903,74	5005,42	37.898,32
Total		1.800.048,05	781.522,75	1.018.525,30	1.798.101,05	733.809,01	1.064.292,04

Movimentação do Imobilizado

Descrição	Imobilizado Líquido em 2022	Aquisições 2023	Depreciação 2023	Imobilizado Líquido em 2023
Bens Imóveis	980.194,57	0,00	15.842,68	964.351,89
Imóveis	258.119,57	0,00	15.842,68	242.276,89
Imóveis em Comodato	160.075,00	0,00	0,00	160.075,00
Terrenos	550.000,00	0,00	0,00	550.000,00
Terrenos em Comodato	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00
Bens Móveis	84.097,47	1.947,00	31.871,06	54.173,41
Móveis e Utensílios	37.108,45	1.947,00	20.907,22	18.148,23
Veículos em Uso	0,00	0,00		0,00
Equipamentos e Instalações	1.993,34	0,00	789,96	1.203,38
Computadores e Afins	7.097,36	0,00	5.883,52	1.213,84
Utensílios de Cozinha	37.898,32	0,00	4.290,36	33.607,96
Total	1.064.292,04	1.947,00	47.713,74	1.018.525,30

h) Passivo Circulante e Não Circulante – Está totalizado em **R\$ 2.444.438,11** (Dois milhões, quatrocentos e quarenta e quatro mil, quatrocentos e trinta e oito reais e onze 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\$ 2.272.438,11** (Dois milhões, duzentos e setenta e dois mil, quatrocentos e trinta e oito reais e onze 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\$ 172.000,00**. (Cento e setenta e dois mil reais).

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.



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

Rubricas Contábeis	2023	2022
	R\$	R\$
Passivo Circulante	2.272.438,11	2.632.178,15
Fornecedores	35.000,64	19.177,97
Obrigações Trabalhistas	136.322,55	217.437,64
Obrigações Sociais a Recolher	40.449,42	33.061,24
Obrigações Fiscais a Recolher	10.661,45	16.367,63
Provisões Trabalhistas	85.762,12	289.607,14
Contas a Pagar	348.047,59	331.203,68
Parcelamentos Previdenciários	86.575,35	91.704,29
Parcelamentos Trabalhistas	39.380,57	17.422,14
Outras Contas de Passivo Circulante	2.867,01	2.867,01
Subvenções a Realizar	1.252.826,37	1.363.917,20
Receita Diferida	234.545,04	249.412,21

h.1) Fornecedores - São apropriados pelo regime de competência, nas aquisições e prestações de serviços, e liquidados nos vencimentos.

Rubricas Contábeis	2023	2022
	R\$	R\$
Passivo Circulante	35.000,64	19.177,97
Fornecedores	35.000,64	19.177,97

h.2) Obrigações Trabalhistas, Obrigações Sociais e Obrigações Tributárias: Estão apropriadas pelo regime de competência e quitadas dentro do período de vencimento.

Rubricas Contábeis	2021	2020
	R\$	R\$
Passivo Circulante	187.433,42	266.866,51
Obrigações Trabalhistas	136.322,55	217.437,64
Obrigações Sociais a Recolher	40.449,42	33.061,24
Obrigações Fiscais a Recolher	10.661,45	16.367,63

h.3) Provisão de Férias e Encargos: Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço, totalizado em R\$ 85.762,12



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

Rubricas Contábeis	2023	2020
	R\$	R\$
Passivo Circulante	85.762,12	289.607,14
Provisões Trabalhistas	85.762,12	289.607,14

h.4) 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.

h.5) Contas a pagar refere-se a diversas contas e estão apropriadas pelo regime de competência

Rubricas Contábeis	2023	2022
	R\$	R\$
Passivo Circulante	350.914,60	334.070,69
Contas a Pagar	350.914,60	334.070,69
Contribuição Sindical	5.554,91	5.554,91
ISS a pagar	2.051,39	1.965,38
Serviço Prestado por Pessoa Física	337.009,58	320.363,01
TSU- PMBP	669,39	828,06
Água a pagar	2.762,32	2.492,32
Adiantamento de Terceiros	2.867,01	2.867,01

h.6) 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	2023	2022
	R\$	R\$
Passivo Circulante	86.575,35	91.704,29
Parcelamentos Previdenciários	86.575,35	91.704,29

h.7) Parcelamentos Trabalhistas - São reconhecidos valores referentes aos processos trabalhistas transitado e julgado, bem como aqueles processos em fase de pagamento.

Rubricas Contábeis	2023	2022
	R\$	R\$
Processo Trabalhista	A Pagar	A Pagar
Maria Do Rosário De Lima Cunha	0,00	500,00
Larissa Machado	1.331,50	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 Suíssa – Centro - Barra do Pirai – CEP 27120-250 –RJ

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

Ruth T. da Silva	0,00	500,00
Iraci Oliveira da Silva	3.000,00	6.231,28
Ana Carolina Silva Magalhães Eller	16.690,38	0,00
Jeniffer de Souza Silva	0,00	1.200,00
Franklin Lopes Andrade Honório	4.600,29	0,00
Umberto Eller Freitas	10.202,20	0,00
Sidalino Miguel	3.556,20	8.637,70
Vanessa Delfin	0,00	353,16
Total	39.380,57	17.422,14

h.8) 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	2023	2022
Passivo Circulante	R\$	R\$
Subvenções a Realizar	1.252.826,37	1.363.917,20
Subvenção Federal a Realizar	0,00	755,97
FNDE / PDDE	0,00	755,97
Subvenções Estadual a Realizar	1.015.625,34	1.074.072,34
Renda Financeira a Realizar	0,00	1.457,72
Convênio FIA	0,00	56.989,28
TAC - Termo de Ajuste de Conduta	131.166,31	131.166,31
Convenio Fia Dorândia	884.459,03	884.459,03
Subvenções Municipal a Realizar	237.201,03	289.088,89
Convênio FMAS	71.502,73	77.002,94
Convênio com Secretaria Municipal de Educação	165.698,30	212.085,95

h.9) Receita Diferida – Doações recebidas em bens do ativo imobilizado que se apropriam mensalmente conforme sua depreciação conforme norma contábil.

Rubricas Contábeis	2023	2022
Passivo Circulante	R\$	R\$
Receita Diferida	234.545,04	249.412,21
Projeto Furnas - Cozinha	1.183,20	3.550,32

**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

Projeto Light	628,90	1.320,10
Reforma da Quadra - LOTERJ	229.815,99	241.055,31
Doação do Rotary	2.916,95	3.486,48

I) Passivo Não Circulante: Este grupo está composto por Parcelamentos com Trabalhistas

Rubricas Contábeis	2023	2022
	R\$	R\$
Passivo Não Circulante	172.000,00	175.429,23
Parcelamentos Trabalhistas	0,00	3.429,23
Bens em Comodato	172.000,00	172.000,00

J) 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 2023 o superávit apurado foi de R\$ 127.860,89 (Cento e vinte e sete mil, oitocentos e sessenta reais e oitenta e nove centavos).

Rubricas Contábeis	2023	2022
	R\$	R\$
Patrimônio Líquido	127.368,23	-211.375,37
Patrimônio Social	-492,66	-190.814,28
Superávit/Déficit do Exercício	127.860,89	-20.561,09

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

NOTA 05 – Ajuste de Exercício Anterior

No decorrer do exercício de 2023 foram observados / escriturados na rubrica contábil déficits acumulados valores não apropriados de exercício anterior cujo montante gerou reflexo positivo no Patrimônio Social.

DATA	CONTRA-PARTIDA	HISTÓRICO	DÉBITO MÊS	CRÉDITO MÊS
CONTA				
02/01/2023	0000000131 - LIGHT SERVIÇO DE ELETRICIDADE	LIGHT SERVIÇO DE ELETRICIDADE REF 12/2023	583,88	
02/01/2023	0000000146 - DANIEL SALGADO BERTGES	MY OFF - DANIEL SALGADO BERTGES REF A NF 19 , 32, 252 que se regulariza	1.986,00	



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

02/01/2023	0000000138 - TELEMAR	TELEMAR REF 12/2022 QUE ORA SE REGULARIZA	143,05	
02/01/2023	0000000138 - TELEMAR	TELEMAR REF 12/2022 QUE ORA SE REGULARIZA	143,05	
02/01/2023	0000000138 - TELEMAR	TELEMAR REF 12/2022 QUE ORA SE REGULARIZA	143,05	
02/01/2023	0000000138 - TELEMAR	TELEMAR REF 12/2022 QUE ORA SE REGULARIZA	123,16	
02/01/2023	0000000728 - BANCO DO BRASIL	VR QUE SE LANÇA PARA ACERTO DE SALDO NESSA		4.922,02
	AG:73-6 / APLIC: 86.409-9 PDDE	CONTA		
02/01/2023	0000000022 - BANCO DO BRASIL CR	VR QUE SE BAIXA POR HAVER CONTAS CONTABIL	0,27	
	15761-9	EM DUPLICIDADE		
02/01/2023	0000000028 - BANCO DO BRASIL	VR QUE LANÇA PARA ACERTO DE SALDO NESSA	730,01	
	APLIC. 79.168 PDDE	CONTA		
02/01/2023	0000000608 - BANCO DO BRASIL	VR QUE LANÇA PARA ACERTO DE SALDO NESSA	0,02	
	18.423-3 APLIC. RJ DA SORTE	CONTA		
02/01/2023	0000000605 - BRADESCO AG:0555	VR QUE LANÇA PARA ACERTO DE SALDO NESSA	75,73	
	C/C:13.865-7 TAC	CONTA		
02/01/2023	0000000656 - B.DO BRASIL C/C 2.116-7	VR QUE LANÇA PARA ACERTO DE SALDO NESSA	4,93	
		CONTA		
02/01/2023	0000000725 - FMAS (MUNICIPAL)	VR QUE SE LANÇA PARA ACERTO DE SALDO NESTA		7.726,00
		CONTA		
02/01/2023	0000000590 - CRUZ E INACIO	LANÇAMENTO A MAIOR EM 12/2022.		32,48
	INFORMATICA LTDA			
02/01/2023	0000000716 - AC. TRABALHISTA	VR QUE SE TRANSFERE PARA ACORDO		3.000,00
	JESSICA JANINE	TRABALHISTA DE JÉSSICA JANINE DA ROZA		
		MATTOS - QUE ORA SE REGULARIZA.		
02/01/2023	0000000716 - AC. TRABALHISTA	VR REF A COMPLEMENTO DE ACORDO	677,00	
	JESSICA JANINE	TRABALHISTA DE JESSICA JANINEN DA ROZA		
		MATTOS.		
02/01/2023	0000000718 - AC. TRABALHISTA ANA	PROCESSO TRABALHISTA DE ANA CAROLINA SILVA	15.256,13	
	CAROLINA SILVA MAGALHAES ELLER	MAGALHÃES 49 PARCELAS		
02/01/2023	0000000718 - AC. TRABALHISTA ANA	PROCESSO TRABALHISTA DE ANA CAROLINA SILVA		2.000,00
	CAROLINA SILVA MAGALHAES ELLER	MAGALHÃES 49 PARCELAS QUE ORA SE		
		REGULARIZA		
02/01/2023	0000000720 - PARC.PREVIDENCIARIO	VR QUE SE LANÇA PARA ACERTO DE SALDO NESTA		2.065,12
	64.321.752-5	CONTA		
02/01/2023	0000000720 - PARC.PREVIDENCIARIO	INSS PARCELAMENTO -64.321.752-5	781,99	
	64.321.752-5			
02/01/2023	0000000720 - PARC.PREVIDENCIARIO	INSS PARCELAMENTO -64.321.752-5	470,93	
	64.321.752-5			
02/01/2023	0000000192 - PARCELAMENTO INSS	VR BAIXADO INDEVIDAMENTE NESTA CONTA EM	143,32	
		2022		
02/01/2023	0000000192 - PARCELAMENTO INSS	VR BAIXADO INDEVIDAMENTE NESTA CONTA EM	146,36	
		2022,		
02/01/2023	0000000192 - PARCELAMENTO INSS	VR REF A INSS 11/2021- FUNCIONARIO BAIXADO	24,40	
		INDEVIDAMENTE NESTA CONTA		
02/01/2023	0000000192 - PARCELAMENTO INSS	DARF COD 0561 REF A 09/2021 BAIXADO	139,18	
		INDEVIDAMENTE NESTA CONTA EM 2022		
02/01/2023	0000000192 - PARCELAMENTO INSS	VR QUE SE LANÇA PARA ACERTO DE SALDO NESTA		15.655,23
		CONTA		
02/01/2023	0000000218 - ACORDO TRABALHISTA	VR QUE SE LANÇA PARA ACERTO DE SALDO NESTA		500,00
	MARIA DO ROSARIO CUNA	CONTA - ACORDO FINALIZADO EM 08/2021		
02/01/2023	0000000223 - ACORDO TRABALHISTA	VR QUE SE LANÇA PARA ACERTO DE SALDO NESTA		500,00
	RUTH T DA SILVA	CONTA - ACORDO FINALIZADO EM 03/2020		
02/01/2023	0000000675 - ARC.TRAB. JENIFER DE	VR QUE SE LANÇA PARA ACERTO DE SALDO NESTA		1.200,00
	SOUZA SILVA	CONTA - ACORDO FINALIZADO EM 03/2022		
02/01/2023	0000000693 - AC. TRABALHISTA	VR QUE SE LANÇA PARA ACERTO DE SALDO NESTA		353,16
	VANESSA DELFIN	CONTA - ACORDO FINALIZADO EM 12/2021		



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 Suissa – Centro - Barra do Pirai – CEP 27120-250 –RJ

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

02/01/2023	0000000245 - RENDA FINANCEIRA A	VR QUE SE LANÇA PARA ACERTO DE SALDO NESTA		1.457,72
	REALIZAR	CONTA		
02/01/2023	0000000250 - VERBA FNDE/PDDE A	VR QUE SE LANÇA PARA ACERTO DE SALDO NESTA		755,97
	REALIZAR	CONTA		
02/01/2023	0000000273 - ACORDO TRABALHISTA	VR QUE SE LANÇA PARA ACERTO DE SALDO NESTA		3.429,23
	A LONGO PRAZO	CONTA		
02/01/2023	0000000175 - IRRF 1708	VR QUE SE LANÇA PARA ACERTO DE SALDO NESTA		470,90
		CONTA		
02/01/2023	0000000176 - PIS, COFINS CSLL	VR QUE SE LANÇA PARA ACERTO DE SALDO NESTA		2.412,14
	RETIDO DE TERCEIROS	CONTA		
02/01/2023	0000000162 - INSS RETIDO DE	VR QUE SE LANÇA PARA ACERTO DE SALDO NESTA		2.065,00
	TERCEIROS	CONTA		
02/01/2023	0000000705 - VALOR A REGULARIZAR	VR QUE SE LANÇA PARA ACERTO DE SALDO NESTA		789,41
		CONTA		
16/01/2023	0000000721 - OI S.A MOVEL	OI REF A 12/2022 QUE ORA SE REGULARIZA	123,16	
09/03/2023	0000000136 - SOMAR ASSESSORIA	VR QUE ORA SE REGULARIZA NF 1571	2.413,30	
	TERCEIRO SETOR			
09/03/2023	0000000136 - SOMAR ASSESSORIA	VR QUE ORA SE REGULARIZA NF 1583 04/2022	2.439,60	
	TERCEIRO SETOR			
19/04/2023	0000000136 - SOMAR ASSESSORIA	VR QUE ORA SE REGULARIZA NF 1613 - 05/2023	2.533,40	
	TERCEIRO SETOR			
19/04/2023	0000000136 - SOMAR ASSESSORIA	VR QUE ORA SE REGULARIZA NF 1633 - 06/2023	2.489,60	
	TERCEIRO SETOR			
18/05/2023	0000000136 - SOMAR ASSESSORIA	VR QUE ORA SE REGULARIZA NF 1639 - 07/2023	2.383,90	
	TERCEIRO SETOR			
18/05/2023	0000000136 - SOMAR ASSESSORIA	SOMAR ASSESSORIA TERCEIRO SETOR REF NF	2.383,90	
	TERCEIRO SETOR	1639 -07/2022 QUE ORA SE REGULARIZA		
17/07/2023	0000000136 - SOMAR ASSESSORIA	SOMAR ASSESSORIA TERCEIRO SETOR REF NF	2.462,50	
	TERCEIRO SETOR	1670 -09/2022 QUE ORA SE REGULARIZA		
14/08/2023	0000000136 - SOMAR ASSESSORIA	SOMAR ASSESSORIA TERCEIRO SETOR REF	3.034,70	
	TERCEIRO SETOR	11/2023 QUE ORA SE REGULARIZA		
08/09/2023	0000000136 - SOMAR ASSESSORIA	SOMAR ASSESSORIA TERCEIRO SETOR REF NF	2.467,60	
	TERCEIRO SETOR	1664 -08/2022 QUE ORA SE REGULARIZA		
30/12/2023	0000000590 - CRUZ E INACIO	VR LANÇADO EM DUPLICIDADE EM 01/2022 CRUZ E		577,00
	INFORMATICA LTDA	INACIO INFORMATICA LTDA QUE ORA SE		
		REGULARIZA		
30/12/2023	0000000168 - PROVISÃO DE FÉRIAS	VR QUE SE BAIXA PARA ACERTO DE SALDO NESTA		153.615,09
		CONTA		
31/12/2023	0000000169 - PROVISAO DO FGTS	VR QUE SE BAIXA PARA ACERTO DE SALDO NESTA		51.660,36
		CONTA		
TOTAIS:			44.304,12	255.186,83
			210.882,71	

NOTA 06 – Receitas

A composição das Receitas no exercício de 2023 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.



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

Rubrica Contábil	2023	2022
	R\$	R\$
Receitas	1.711.503,80	1.606.406,91
Receitas Governamentais	1.036.897,99	929.591,38
Doações Vinculadas	14.867,17	14.823,36
Doações de Pessoas Físicas e Jurídicas	364.888,63	334.610,59
Doações em Materiais e Gêneros Alimentícios	16.884,28	31.387,49
Outras Receitas Operacionais	9.807,53	12.306,62
Receitas Financeiras	2.014,76	2.075,50
Isenções Usufruídas	250.303,44	237.979,97
Trabalho Voluntário	15.840,00	43.632,00

6.1) Receitas Governamentais e Doações: 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 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 e mantém convênio com o Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente e do Fundo Municipal de Assistência Social.

Rubricas Contábeis	2023	2022
	R\$	R\$
Receitas Governamentais	1.036.897,99	929.591,38
TAC - SEDSDH	217.124,46	0,00
Programa de Assistência Social - FIA	409.997,24	360.000,00
Programa de Assistência Social FMAS	71.502,73	55.002,10
Prefeitura Municipal de Barra do Pirai - SME	338.273,56	490.750,28
Emenda CMS	0,00	23.839,00



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

6.1.1) Doações Vinculadas

Rubricas Contábeis	2023	2022
	R\$	R\$
Doações	31.751,45	46.210,85
Doações Vinculadas	14.175,97	14.823,36
Doações Governamentais - FURNAS	2.367,12	2.367,12
Doações Governamentais - LOTERJ	11.239,32	11.239,32
Doações Vinculadas - Rotary	569,53	525,72
Projeto Light Brincando e Aprendendo	691,20	691,20
Doações em Materiais SME	16.884,28	31.387,49

6.2) Doações: A Entidade recebeu doações de pessoa física, pessoa jurídica.

6.3) 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	2023	2022
	R\$	R\$
Outras receitas	9.807,53	12.306,62
Eventos	2.926,23	1.058,65
Recuperação de Despesas	2.351,59	1.127,17
Receita de Reversão de Provisão	4.310,21	0,00
Material Reciclável	219,50	10,80
Receita de Contra Partida	0,00	10.110,00

6.3.1) Recuperação de despesas: Compostas pelas rubricas contábeis abaixo descritas

Rubricas Contábeis	2023	2022
	R\$	R\$
Recuperação de Despesas	2.351,29	1.127,17
Estorno de tarifas	248,10	309,70
Desconto de salário	2.080,86	805,32
Desconto de Arredondamento	22,33	12,15



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

6.4) Receitas Financeiras: Está composta por rendimentos de aplicações financeiras e descontos obtidos e são aplicadas no custeio entidade

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

6.6) 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.

NOTA 07 – DOAÇÕES E CONTRIBUIÇÕES RECEBIDAS

Eventualmente a Entidade recebe doações e/ou contribuições de pessoas físicas e/ou jurídicas em espécie e em materiais

Rubricas Contábeis	2023	2022
	R\$	R\$
Doações	381.772,91	365.998,08
Doações PF/PJ	364.888,63	334.610,59
Doações de Pessoa Física	356.601,22	326.732,74
Doações de Pessoa Jurídica	8.287,41	7.877,85
Subtotal	16.884,28	31.387,49
Donativos em Materiais	16.884,28	31.387,49

NOTA 08 – 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	2023	2022
	R\$	R\$
Despesas	1.583.642,91	1.626.968,00
Custo c/ Assistência Social	44.110,52	11.238,73
Despesas Trabalhistas	871.738,95	1.003.173,23
Encargos Sociais	55.060,77	54.787,10
Despesas Tributárias	369,36	172,61



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

Outras Despesas Com Pessoal	10.731,86	17.645,29
Despesas Gerais e Administrativas	267.525,36	198.189,47
Depreciação e Amortização	47.713,74	30.612,10
Trabalho Voluntário	15.840,00	43.632,00
Isenções Usufruídas	250.303,44	237.979,97
Despesas Financeiras	20.248,91	29.537,50

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

8.2) 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.

8.3) Despesas Tributárias- Taxas que a instituição não usufrui de benefícios

8.4) 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.

8.5) Despesas Gerais e Administrativas - Esta rubrica está composta das despesas abaixo:

Rubricas Contábeis	2023	2022
	R\$	R\$
Despesas Gerais e Administrativas	267.525,36	198.189,47
Impresso e material de expediente	1.767,80	0,00
Material de consumo/limpeza	536,65	0,00
Energia elétrica	8.458,99	14.543,39
Despesas telefônicas	15.284,43	8.361,00
Água /esgoto/IPTU	3.068,28	4.587,14
Correios	759,04	306,87
Eventos/reuniões	0,00	254,41
Manutenção em equipamentos	14.615,60	17.465,62
Manutenção em veículos	0,00	36,00
Manutenção/reforma predial	6.128,64	142,91
Combustíveis	7.393,84	6.500,82
Propaganda/publicidade	6.012,19	7.215,99
Internet	1.738,09	1.993,40
Viagens/estadias	10.305,17	7.117,64
Xerox/cartório	420,00	629,50



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

Locação	5.746,00	5.940,00
Peças de reposição	0,00	1.120,54
Serviço prestado pessoa jurídica	53.765,15	18.782,50
Lanches e Refeições	0,00	25,28
Material de Escritório	0,00	2.002,60
Repasse federação das APAES	2.049,45	1.591,11
Acerto de saldo em estoque	0,00	0,00
Medicina do Trabalho	0,00	2.165,00
Impostos e taxas	3.144,31	2.405,95
Serviço Autônomo	126.331,73	95.001,80

8.6) Despesas com Depreciação - Nesta rubrica contábil está apropriado os encargos mensais da depreciação.

Rubricas Contábeis	2023	2022
	R\$	R\$
Despesas Gerais e Administrativas	47.713,74	30.612,10
Encargos de Depreciação	47.713,74	30.612,10

8.7) 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.

Rubricas Contábeis	2023	2022
	R\$	R\$
Trabalho Voluntário	15.840,00	43.632,00
Trabalho Voluntário	15.840,00	43.632,00

8.8) Despesas Financeiras- Composta pelas rubricas contábeis, juros, despesas bancárias e multas.

Rubricas Contábeis	2023	2022
	R\$	R\$
Despesas Financeiras	20.248,91	29.537,50
Despesas Financeiras	20.248,91	29.537,50

**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

NOTA 09 – Resultado do Exercício

O Superávit no exercício de 2023 foi de R\$ 127.860,89 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.

NOTA 10 – Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC)

A Demonstração do Fluxo de Caixa de 2023 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**.

BALANÇO PATRIMONIAL FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022				
FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO				
1. Método Indireto	2023		2022	
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais				
Superávit (Déficit) do Período	127.860,89			
Ajustes por:				
(+) Depreciação	47.713,74		-20.561,09	
(+) Amortização			30.612,10	
(+) Perda de Variação Cambial				
(-) Ganho na Venda de Bens do Imobilizado				
Superávit (Déficit) Ajustado		175.574,63		10.051,01
Aumento (Diminuição) nos Ativos Circulantes				
Valores a Receber	113.017,52		357.285,58	
Estoque	17.223,48		-26.042,34	
Adiantamentos a Empregados	264,99		-25.182,18	
Adiantamentos a Fornecedores	-8.812,47		-2.345,10	
Tributos a Recuperar	10,19		-1.661,62	
Despesas Antecipadas	0,00		2.202,30	
Outros Valores a Receber	13.534,85	135.238,56	-39.302,67	264.953,97
Aumento (Diminuição) nos Passivos Circulantes				
Fornecedores de bens e serviços	15.822,67		-3.241,03	
Obrigações com Empregados	-81.115,09		-248.506,49	
Obrigações Sociais	7.388,18		-9.846,84	
Obrigações Tributárias	-5.706,18		-2.363,21	
Recursos de Projetos em Execução			0,00	
Recursos de Convênios em Execução			0,00	
Subvenções e Assistências Governamentais			0,00	
Outras Obrigações	-299.558,85	-363.169,27	-7.985,37	-271.942,94
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais		-52.356,08		3.062,04

**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

Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento				
Recursos Recebidos pela Venda de Bens				
Outros Recebimentos por Investimentos Realizados				
Aquisições de Bens e Direitos para o Ativo	-1.947,00		-75,00	
(=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimento		-1.947,00		-75,00
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento				
Recebimentos de Empréstimos				
Outros Recebimentos por Financiamentos				
Pagamentos de Empréstimos				
Varição do Patrimônio Social	210.882,71	210.882,71	-52.996,36	-52.996,36
(=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Financiamento	210.882,71	156.579,63		-50.009,32
(=) Aumento Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa		156.579,63		-50.009,32
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	38.890,95		88.900,27	
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	195.470,58		38.890,95	

NOTA 11 – Requisitos para Imunidade Tributária

Os requisitos estão expressos: artigo 55 da Lei 8.212 /91, Lei 12.101, Lei Complementar 187 de 16 de dezembro de 2021, decreto nº 11.791/2023, publicado no dia 21 de novembro de 2023 e artigo do art. 14 do CTN, e cumulativamente estar certificada como entidade beneficente de assistência social na área da Assistência Social.

O artigo 14 do Código Tributário Nacional estabelece os requisitos para o gozo da imunidade tributária, esses estão previstos no Estatuto Social da Entidade e seu cumprimento pode ser comprovado pela sua escrituração contábil ECD (Demonstrações Contábeis, Diário e Razão), no qual transcrevemos:

a) não distribuem qualquer parcela de seu patrimônio ou de suas rendas, a qualquer título e aplicam integralmente, no País, os seus recursos na manutenção dos seus objetivos institucionais (Capítulo III, Seção I, art 21, § 2º, Estatuto Social.

Rubricas Contábeis	2023	2022
	R\$	R\$
Isenções Usufruídas	250.303,44	237.979,97
INSS Cota Patronal	144.479,10	138.198,84
INSS Terceiros	45.704,75	40.077,68
INSS RAT	10.642,14	13.819,94
COFINS	43.297,91	39.743,85
PIS	6.179,54	6.139,66



Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Barra do Piraí – 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 Piraí – CEP 27120-250 –RJ
Telefones (24) 2443 2424 e 24426495 E-mail apaebp@gmail.com

NOTA 12- Trabalho Voluntariado - Conforme Resolução CFC nº 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 administração das entidades está registrado em conta de receita e despesa, o montante desse serviço em 2023 corresponde a **R\$ 15.840,00**.

Rubricas Contábeis	2023	2022
	R\$	R\$
Trabalho Voluntário	15.840,00	43.632,00
Trabalho Voluntário	15.840,00	43.632,00

NOTA 13 – Avaliação de desempenho

A Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Barra do Piraí – 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		
	2023	2022
A.C	1.553.281,04	1.531.939,97
P.C	2.272.438,11	2.632.178,15
Total	0,68	0,58

Representa a capacidade de pagamento de obrigações de curto prazo com ativos circulante.

Índice de Liquidez Seca		
	2023	2022
A.C - Estoque	1.522.125,91	1.483.561,36
P.C	2.272.438,11	2.632.178,15
Total	0,67	0,56

Representa a capacidade de pagamento de obrigações de curto prazo com ativos circulantes sem



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

considerar os estoques.

Índice de Liquidez Seca		
	2023	2022
A.C + A.N.C	2.571.806,34	2.596.232,01
P.C + P.N.C	2.444.438,11	2.807.607,38
Total	1,05	0,92

Cláudia Faria de Barros

CPF 01.327.037-69

Presidente

Giani Alves Cariello Nunes

CPF 887.840.967-72

CRC/RJ n.º 100.275 O7 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 Suíça – Centro - Barra do Pirai – CEP 27120-250 –RJ
Telefones (24) 2443 2424 e 24426495 E-mail apaebp@gmail.com



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
