

APAE



MENDES

**DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS**

2022/2021



ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE MENDES

RUA FISCAL MARCELINO FRANCISCO DE PAULA, 145 – BAIRRO INDEPENDÊNCIA – CEP-26700-000 MENDES – RJ
TEL : (24) 2465-0124 – CNPJ : 28.465.292/0001-57 - FILIADA A FEDERAÇÃO NACIONAL DAS APAE'S Nº722


E-MAIL:apaemendes@gmail.com

BALANÇO PATRIMONIAL

FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 EM REAIS

ATIVO

ATIVO CIRCULANTE	NE	2022	2021
	4.1	<u>R\$</u>	<u>R\$</u>
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	4.2	295.506,12	199.146,90
Caixa	4.2	-	-
Bancos Conta Movimento Recurso Sem Restrição	4.2	-	-
Bancos Conta Movimento Recurso Com Restrição	4.2	1,00	1,00
Aplicações Financeiras Recursos Sem Restrição	4.3	113.051,52	45.396,75
Aplicações Financeiras Recursos Com Restrição	4.3	182.453,60	153.749,15
CRÉDITOS A RECEBER	4.4	482.669,48	754.391,46
Subvenção Estadual a Receber	4.4	472.419,48	596.891,46
Subvenção Municipal a Receber	4.4	-	157.500,00
Adiantamentos Realizados	4.4	10.250,00	
Despesas Antecipadas	4.6	202,50	0,00
Vale Transporte	4.6	202,50	
ESTOQUE	4.7	2.271,20	-
Mercadoria para uso da atividade	4.7	2.271,20	-
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE		780.649,30	953.538,36
ATIVO NÃO CIRCULANTE	4.1		
Investimentos		20,00	20,00
Ações Cremendes	4.8	20,00	20,00
Imobilizado	4.8	63.868,99	37.619,39
Bens Imóveis	4.8	73.178,81	45.124,29
Benfeitoria em Imóveis de Terceiros	4.8	45.124,29	45.124,29
Obras em andamento em imóveis de terceiros	4.8	28.054,52	-
Bens Móveis	4.8	194.906,09	194.906,09
Móveis e Utensílios	4.8	58.929,93	58.929,93
Equipamentos e Instalações	4.8	9.004,00	9.004,00
Máquinas e Equipamentos	4.8	18.558,20	18.558,20
Veículos	4.8	85.572,90	85.572,90
Utensílios de Cozinha	4.8	1.813,88	1.813,88
Computadores e Afins	4.8	20.427,18	20.427,18
Semoventes	4.8	600,00	600,00
(-) Depreciação Acumulada	4.8	-204.215,91	-202.410,99
ATIVO NÃO CIRCULANTE	4.1	63.888,99	37.639,39
TOTAL DO ATIVO	4.1	844.538,29	991.177,75


Arydaltton da Silva
CPF:254.472.117-00
Presidente

GIANI ALVES CARIELLO Atividade de forma digital por GIAN ALVES CARIELLO NUNES 88784096772
NUNES:88784096772

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 MENDES

RUA FISCAL MARCELINO FRANCISCO DE PAULA, 145 – BAIRRO INDEPENDÊNCIA – CEP-26700-000 MENDES – RJ

TEL : (24) 2465-0124 – CNPJ : 28.465.292/0001-57 - FILIADA A FEDERAÇÃO NACIONAL DAS APAE'S Nº722

E-MAIL:apaemendes@gmail.com

BALANÇO PATRIMONIAL			
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021			
PASSIVO			
PASSIVO CIRCULANTE	4.9	2022	2021
		R\$	R\$
Fornecedores	4.10	1.378,04	0,00
Obrigações Trabalhista	4.11	25.658,16	0,00
Obrigações Sociais	4.11	5.979,66	4.469,03
Obrigações Tributárias	4.11	212,37	285,74
Provisões Trabalhistas	4.12	82.130,84	40.460,39
Contas a Pagar	4.14	1.200,00	1.438,60
Subvenções a Apropriar	4.15	508.584,05	596.891,46
Donativos a Apropriar	4.16	6.249,85	11.249,89
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE		631.392,97	654.795,11
PATRIMÔNIO SOCIAL LÍQUIDO		213.145,32	336.382,64
Patrimônio Social	4.17	336.519,76	205.465,59
Déficit do Exercício / Superavit	7	-123.374,44	130.917,05
TOTAL DO PASSIVO		844.538,29	991.177,75

 Arydaltton da Silva CPF:254.472.117-00 Presidente	<small>GIANI ALVES CARIELLO NUNES:88784096772</small> <small>Assinado de forma digital por GIANI ALVES CARIELLO NUNES:88784096772 Data: 2023.07.19 19:46:27 -03'00'</small> 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 MENDES

RUA FISCAL MARCELINO FRANCISCO DE PAULA, 145 – BAIRRO INDEPENDÊNCIA – CEP-26700-000 MENDES – RJ
TEL : (24) 2465-0124 – CNPJ : 28.465.292/0001-57 - FILIADA A FEDERAÇÃO NACIONAL DAS APAE'S Nº722

E-MAIL:apaemendes@gmail.com

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO

FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 EM REAIS

RECEITAS OPERACIONAIS	N.E	2022	2021
		R\$	R\$
Receita total	5	704.382,20	637.574,78
Com Restrição Ações de Assistência Social	5.1	468.297,14	468.123,69
Prog. de Assistência Social- Subv.Social Estadual	5.1	191.424,36	196.830,91
Prog.de Assistência Social Subv.Social Municipal	5.1	270.000,00	270.000,00
Receitas Financeiras	5.2	6.872,78	1.292,78
Sem Restrição		236.085,06	169.451,09
Doações em Materiais	5.3	14.104,70	9.253,17
Doações Voluntárias	5.4	5.270,00	8.507,00
Outros Recursos Recebidos	5.5	86.045,07	52.450,69
Receitas Financeiras	5.6	2.544,87	1.056,14
Trabalho Voluntário	11	9.317,40	4.320,00
Isenções Usufruídas	9	118.803,02	93.864,09
CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS			
Com Programas (Atividades)			
Assistência Social	6	47.230,26	16.175,39
RESULTADO BRUTO		657.151,94	621.399,39
DESPESAS OPERACIONAIS	8		
Administrativas		779.098,01	489.607,42
Despesas Trabalhistas	6.1	389.523,19	309.912,48
Despesas com Serviços Prestados	6.2	47.505,10	30.267,31
Encargos Sociais	6.3	31.052,89	33.132,07
Trabalho Voluntário	6.4/11	9.317,40	4.320,00
Despesas Tributárias	6.5	707,52	189,00
Outras Despesas Com Pessoal	6.6	677,44	1.296,00
Despesas Gerais e Administrativas	6.7	179.706,53	14.821,56
Depreciação e Amortização	6.8	1.804,92	1.804,92
Isenções Usufruídas	9	118.803,02	93.864,08
Outras despesas/receitas operacionais		1.428,37	874,91
Despesas Financeiras	6.9	1.428,37	874,91
Outras Receitas		0,00	0,00
Outras Despesas		0,00	0,00
OPERAÇÕES CONTINUADAS (LÍQUIDO)		780.526,38	490.482,33
SUPERÁVIT/DÉFICIT DO PERÍODO	7	-123.374,44	130.917,06


Arydajon da Silva

CPF:254.472.117-00
Presidente

GIANI ALVES CARELLO
NUNES38784056772

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 MENDES

RUA FISCAL MARCELINO FRANCISCO DE PAULA, 145 – BAIRRO INDEPENDÊNCIA – CEP-26700-000 MENDES – RJ


TEL : (24) 2465-0124 – CNPJ : 28.465.292/0001-57 - FILIADA A FEDERAÇÃO NACIONAL DAS APAE'S Nº722

E-MAIL:apaemendes@gmail.com

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL LÍQUIDO

FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 e 2020 EM REAIS R\$

Histórico - Classificação	Patrimônio Social	Superávit/Déficit do Exercício	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2020	40.391,35	158.288,15	198.679,50
Incorporação do Superavit do Exercício Anterior	158.288,15	(158.288,15)	-
Superavit do Exercício	-	130.917,06	130.917,06
Ajustes de Exercícios Anteriores	6.786,09	-	6.786,09
Saldo em 31 de dezembro de 2021	205.465,59	130.917,06	336.382,65
Incorporação do Superavit do Exercício Anterior	130.917,06	(130.917,06)	-
Superavit do Exercício	-	(123.374,44)	(123.374,44)
Ajustes de Exercícios Anteriores	169,09	-	169,09
Saldo em 31 de dezembro de 2022	336.551,74	(123.374,44)	213.177,30


Arydaltton da Silva
CPF:254.472.117-00
Presidente

GIANI ALVES CARIELLO Assinado de forma digital por GIAN
NUNES:88784096772 ALVES CABELLO NUNES:88784096772
Dados: 2023.07.13 19:25:28 -03'00'

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 MENDES

RUA FISCAL MARCELINO FRANCISCO DE PAULA, 145 – BAIRRO INDEPENDÊNCIA – CEP-26700-000 MENDES – RJ
TEL : (24) 2465-0124 – CNPJ : 28.465.292/0001-57 - FILIADA A FEDERAÇÃO NACIONAL DAS APAE'S Nº722

E-MAIL:apaemendes@gmail.com

BALANÇO PATRIMONIAL FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO

EM REAIS

NE 08

1. Método Indireto	2022	2021		
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais				
Superavit / Déficit do Período	-123.374,44		130.917,06	
Ajustes por:				
(+) Depreciação	1.804,92		1.804,92	
Superávit (Déficit) Ajustado		-121.569,52		132.721,98
Aumento (Diminuição) nos Ativos Circulantes				
Valores a a Receber	281.971,98		-257.179,77	
Estoque	-2.271,20		0,00	
Adiantamentos	-10.250,00		0,00	
Despesas Antecipadas	-202,50		301,60	
Outros Créditos a Curto e Longo Prazo		269.248,28		-256.878,17
Aumento (Diminuição) nos Passivos Circulantes				
Fornecedores de bens e serviços	1.378,04		0,00	
Obrigações com Pessoal	25.658,16		-22.894,90	
Obrigações Tributárias	-73,37		182,46	
Obrigações Sociais	1.510,63		859,10	
Outras Obrigações a Curto e Longo Prazo	-51.875,60	-23.402,14	160.348,68	138.495,34
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais		124.276,62		14.339,15
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	-28.054,52			
(=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimento		-28.054,52		0,00
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento				
Variação do Patrimônio Social	169,09	169,09	6.786,09	6.786,09
(=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Financiamento		96.391,19		21.125,24
(=) Aumento Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa		96.391,19		21.125,23
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	199.146,90		178.021,67	
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	295.538,09		199.146,90	


Arydálton da Silva

CPF:254.472.117-00

Presidente

GIANI ALVES CARIELLO Assinado de forma digital por GIANI
NUNES:88784096772 ALVES CARIELLO NUNES:88784096772
Dados: 2023.07.13 19:25:54 -0'300

Giani Alves Cariello Nunes

CPF 887.840.967-72

CRC/RJ n.º 100.275 07 RJ

Contadora



APAE - ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE MENDES

RUA FISCAL MARCELINO FRANCISCO DE PAULA, 145 – BAIRRO INDEPENDÊNCIA – CEP-26700-000 – MENDES – RJ

TEL: (24) 2465-0124 – CNPJ: 28.465.292/0001-57 – E-MAIL: apemendes@gmail.com

FILIADA A FEDERAÇÃO NACIONAL DAS APAE'S Nº722

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

NOTA 01- CONTEXTO OPERACIONAL

A ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE MENDES é uma Associação civil filantrópica, de caráter assistencial, educacional, cultural, de saúde, de estudo e pesquisa desportivas e outros, sem fins lucrativos, com duração indeterminada, se rege pelo Estatuto Social sendo os principais artigos 2º, 4º e 5º 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.**
- Demonstra 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 Nº001/05
- Possui registro no Conselho Municipal de Assistência Social Nº 002/2005
- **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 MÉDIA COMPLEXIDADE.**

A ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE MENDES possui o reconhecimento como entidade de Utilidade Pública;

- Utilidade Pública Municipal Lei nº 579 de 17/08/1994
- Utilidade Pública Estadual Resolução nº 240 de 11/07/2011
- Utilidade Pública Federal –PORTARIA 029-21-06-2002

TEL.: (XX24) 2465-0124 – C.N.P.J. 28.465.292/0001-57

UTILIDADE PÚBLICA MUNICIPAL LEI Nº579 DE 17-08-1994

UTILIDADE PÚBLICA FEDERAL PORTARIA 029-21-06-2002 D.º 24-06-2002



APAE - ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE MENDES

RUA FISCAL MARCELINO FRANCISCO DE PAULA, 145 – BAIRRO INDEPENDÊNCIA – CEP-26700-000 – MENDES – RJ

TEL: (24) 2465-0124 – CNPJ: 28.465.292/0001-57 – E-MAIL: apemendes@gmail.com

FILIADA A FEDERAÇÃO NACIONAL DAS APAE'S Nº722

A ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE MENDES possui o Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS), renovado pela Portaria 164/2017, item 33, de 27/09/2017, publicado no Diário Oficial da União de 28/09/2017, com validade de 24/08/2017 a 23/08/2022. Prorrogado até 31 de dezembro do ano subsequente ao fim do seu prazo de validade, de acordo com o parágrafo 1º do artigo 40 da Lei Complementar nº 187/2021, publicado no Diário Oficial da União, seção 1, nº 98, de 25 de maio de 2022.

NOTA 02 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis de 2022 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 (R1) e informações mínimas a serem divulgadas em nota explicativa.

NOTA 03 - FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL

As práticas contábeis adotadas são os princípios Fundamentais de Contabilidade, em especial o Regime de Competência, e as Normas Brasileiras de Contabilidade. Os Direitos e Obrigações da entidade estão de conformidade com seus efetivos valores, conhecidos e calculáveis expressos em Reais (R\$)

A entidade mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos. 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, e posteriormente serão enviados ao Sistema de Escrituração Digital Contábil (SPED).

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.



APAE - ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE MENDES

RUA FISCAL MARCELINO FRANCISCO DE PAULA, 145 – BAIRRO INDEPENDÊNCIA – CEP-26700-000 – MENDES – RJ

TEL: (24) 2465-0124 – CNPJ: 28.465.292/0001-57 – E-MAIL: apemendes@gmail.com

FILIADA A FEDERAÇÃO NACIONAL DAS APAE'S Nº722

ATIVO		
ATIVO CIRCULANTE	2022	2021
	<u>R\$</u>	<u>R\$</u>
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	295.506,12	199.146,90
Caixa	-	-
Bancos Conta Movimento Recurso Sem Restrição	-	-
Bancos Conta Movimento Recurso Com Restrição	1,00	1,00
Aplicações Financeiras Recursos Sem Restrição	113.051,52	45.396,75
Aplicações Financeiras Recursos Com Restrição	182.453,60	153.749,15
CRÉDITOS A RECEBER	482.669,48	754.391,46
Subvenção Estadual a Receber	472.419,48	596.891,46
Subvenção Municipal a Receber	-	157.500,00
Adiantamentos Realizados	10.250,00	
Despesas Antecipadas	202,50	0,00
Vale Transporte	202,50	-
ESTOQUE	2.271,20	-
Mercadoria para uso da atividade	2.271,20	-
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE	780.649,30	953.538,36
ATIVO NÃO CIRCULANTE		
Investimentos	20,00	20,00
Ações Cremendes	20,00	20,00
Imobilizado	63.868,99	37.619,39
Bens Imóveis	73.178,81	45.124,29
Benfeitoria em Imóveis de Terceiros	45.124,29	45.124,29
Obras em andamento em imóveis de terceiros	28.054,52	-
Bens Móveis	194.906,09	194.906,09
Móveis e Utensílios	58.929,93	58.929,93
Equipamentos e Instalações	9.004,00	9.004,00
Máquinas e Equipamentos	18.558,20	18.558,20
Veículos	85.572,90	85.572,90
Utensílios de Cozinha	1.813,88	1.813,88
Computadores e Afins	20.427,18	20.427,18
ATIVO NÃO CIRCULANTE	63.888,99	37.639,39
TOTAL DO ATIVO	844.538,29	991.177,75

4.1 - *Ativo Circulante e Ativo Não Circulante* está totalizado pelo valor de **R\$ 844.538,29** (Oitocentos e quarenta e quatro mil, quinhentos e trinta e oito reais e vinte e nove centavos). O ativo circulante está composto pelas seguintes contas: *Caixa e Equivalentes de Caixa, Créditos a Receber, Créditos a Recuperar, Adiantamentos Realizados, Despesas Antecipadas, Estoque* totalizado em **R\$ 780.649,30** (Setecentos e oitenta mil, seiscentos e quarenta e nove reais e trinta centavos). O Ativo Não Circulante está

TEL.: (XX24) 2465-0124 – C.N.P.J. 28.465.292/0001-57

UTILIDADE PÚBLICA MUNICIPAL LEI Nº579 DE 17-08-1994

UTILIDADE PÚBLICA FEDERAL PORTARIA 029-21-06-2002 D.º 24-06-2002



APAE - ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE MENDES

RUA FISCAL MARCELINO FRANCISCO DE PAULA, 145 – BAIRRO INDEPENDÊNCIA – CEP-26700-000 – MENDES – RJ

TEL: (24) 2465-0124 – CNPJ: 28.465.292/0001-57 – E-MAIL: apemendes@gmail.com

FILIADA A FEDERAÇÃO NACIONAL DAS APAE'S Nº722

composto pelo *Investimentos e Ativo Imobilizado*, perfazendo um total de **R\$ 63.888,99** (*Sessenta e três mil, oitocentos e oitenta e oito reais, e noventa e nove centavos*)

ATIVO CIRCULANTE	2022	2021
	R\$	R\$
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	295.506,12	199.146,90
Caixa	-	-
Bancos Conta Movimento Recurso Sem Restrição	-	-
Bancos Conta Movimento Recurso Com Restrição	1,00	1,00
Aplicações Financeiras Recursos Sem Restrição	113.051,52	45.396,75
Aplicações Financeiras Recursos Com Restrição	182.453,60	153.749,15

4.2 - 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 a insignificante risco de mudança de valor;

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

Caixa e Equivalentes de Caixa				2022		2021	
Aplicação Financeira Sem Restrição	Agência	Conta Corrente Vinculada	Tipo de Aplicação	% de Rentabilidade Anual	Valor	% de Rentabilidade Anual	Valor
Banco Conta Movimento					R\$		R\$
Banco do Brasil	2295-0	46.274-8	Fundo de Investimento - Invest.Mensal	10,16%	740,62	2,5148%	45.364,78
Banco do Brasil	2295-1	46.274-8	B.B Rende Fácil	1,07%	112.310,90	-	-
Cremendes		301.997-7	Poupança	-		-6,30%	31,97
Subtotal					113.051,52		45.396,75
Aplicação Financeira Com Restrição	Agência	Conta Corrente Vinculada	Tipo de Aplicação	% de Rentabilidade Anual	Valor	% de Rentabilidade Anual	Valor
Banco Conta Movimento					R\$		R\$
Banco do Brasil	2295-0	48.963-8	Fundo de Investimento Invest.Mensal	10,16%	49,16	2,5148%	44,62

TEL.: (XX24) 2465-0124 – C.N.P.J. 28.465.292/0001-57

UTILIDADE PÚBLICA MUNICIPAL LEI Nº579 DE 17-08-1994

UTILIDADE PÚBLICA FEDERAL PORTARIA 029-21-06-2002 D.º 24-06-2002



APAE - ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE MENDES

RUA FISCAL MARCELINO FRANCISCO DE PAULA, 145 – BAIRRO INDEPENDÊNCIA – CEP-26700-000 – MENDES – RJ

TEL: (24) 2465-0124 – CNPJ: 28.465.292/0001-57 – E-MAIL: apemendes@gmail.com

FILIADA A FEDERAÇÃO NACIONAL DAS APAE'S Nº722

Banco do Brasil	2295-0	13.281-0	Fundo de Investimento Invest.Mensal	10,16%	10.347,70	2,5148%	14,22
Banco do Brasil	2295-0	17.066-6	Fundo de Investimento Invest.Mensal	10,16%	631,00	2,5148%	572,82
Bradesco	6787-3	1.875-9	Invest Fácil		171.425,74		153.117,49
Subtotal					182.453,60		153.749,15
Total					295.505,12		199.145,90

i) **Fundo de Investimento:** refere-se à aplicação no Banco do Brasil, com aplicações e resgates automáticos, e oferece rentabilidade e liquidez diárias. É um fundo referenciado ao Depósito Interfinanceiro (DI) permitindo que novas aplicações e resgates sejam feitos sempre que a Entidade tiver disponibilidade e ou necessidade, com prazo indeterminado de duração.

O recurso aplicado se transforma em cotas, e a Instituição financeira aplica os recursos dos em carteira diversificada de ativos financeiros, obtendo níveis de rentabilidade compatíveis aos do CDI.

ii) **Invest Fácil Bradesco:** Refere-se a um a aplicação no Bradesco, com base em uma taxa prefixada ou pós-fixada, cujo, o resgate poderá ser efetivado a qualquer momento a partir da data de aplicação.

A cada mudança de período, a operação será remunerada pela taxa aplicável ao prazo correspondente ao período a que ela incide.

Os títulos escriturais proporcionam o crédito automático, em conta corrente. A tributação incidente sobre os rendimentos ocorrerá de acordo com a legislação em vigor.

4.4 - Créditos a receber -É composto por: Subvenções a Receber registradas pelo valor firmado em convênio no para o exercício Adiantamentos Realizados e estão apropriados pela data do desembolso financeiro.

ATIVO CIRCULANTE	2022	2021
	R\$	R\$
CRÉDITOS A RECEBER	482.669,48	754.391,46
Subvenção Estadual a Receber	472.419,48	596.891,46
Subvenção Municipal a Receber	-	157.500,00
Adiantamentos Realizados	10.250,00	0,00

TEL.: (XX24) 2465-0124 – C.N.P.J. 28.465.292/0001-57

UTILIDADE PÚBLICA MUNICIPAL LEI Nº579 DE 17-08-1994

UTILIDADE PÚBLICA FEDERAL PORTARIA 029-21-06-2002 D.º 24-06-2002



APAE - ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE MENDES

RUA FISCAL MARCELINO FRANCISCO DE PAULA, 145 – BAIRRO INDEPENDÊNCIA – CEP-26700-000 – MENDES – RJ

TEL: (24) 2465-0124 – CNPJ: 28.465.292/0001-57 – E-MAIL: apemendes@gmail.com

FILIADA A FEDERAÇÃO NACIONAL DAS APAE'S Nº722

4.5 - Provisão p/ Crédito de Liquidação Duvidosa (PCLD) - Esta provisão não foi constituída, pois a Administração informa que não possui inadimplência que sirva de base para cálculo.

4.6 - 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.

ATIVO CIRCULANTE	2022	2021
	R\$	R\$
Despesas Antecipadas	202,50	-
Vale Transporte	202,50	-

4.7 - Estoques: Os estoques são avaliados pelo custo médio de aquisição. Os valores de estoques contabilizados não excedem os valores de mercado e referem-se aos materiais didáticos, de conservação e consumo, higiene, gêneros alimentícios e material de limpeza.

ATIVO CIRCULANTE	2022	2021
	R\$	R\$
ESTOQUE	2.271,20	-
Mercadoria para uso da atividade	2.271,20	-

4.8 - Imobilizado – Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação do período, contábil a depreciação do ano de 2022 foi de **R\$ 1.804,92**. 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.

Composição do Imobilizado

Imobilizado	Tx de depreciação	Custo de Aquisição	Depreciações Acumuladas	Imobilizado Líquido	Custo de Aquisição	Depreciações Acumuladas	Imobilizado Líquido
		31/12/2022	31/12/2022	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2021	31/12/2021
Imóveis		73.178,81	25.769,76	47.609,05	45.124,29	23.764,84	21.359,45
Edificações (Benfeitorias em Imóveis de Terceiros)	4%	45.124,29	25.569,76	19.554,53	45.124,29	23.764,84	21.359,45
Obras em Andamento		28.054,52	-	28.054,52	-	-	-

TEL.: (XX24) 2465-0124 – C.N.P.J. 28.465.292/0001-57

UTILIDADE PÚBLICA MUNICIPAL LEI Nº579 DE 17-08-1994

UTILIDADE PÚBLICA FEDERAL PORTARIA 029-21-06-2002 D.º 24-06-2002



APAE - ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE MENDES

RUA FISCAL MARCELINO FRANCISCO DE PAULA, 145 – BAIRRO INDEPENDÊNCIA – CEP-26700-000 – MENDES – RJ

TEL: (24) 2465-0124 – CNPJ: 28.465.292/0001-57 – E-MAIL: apemendes@gmail.com

FILIADA A FEDERAÇÃO NACIONAL DAS APAE'S Nº722

Bens Móveis		194.906,09	178.646,15	16.259,94	194.906,09	178.646,15	16.259,94
Móveis e Utensílios	10%	58.929,93	58.919,92	10,01	58.929,93	58.919,92	10,01
Maquinas e Equipamentos	10%	18.558,20	18.558,20	0,00	18.558,20	18.558,20	0
Veículos	20%	85.572,90	69.322,97	16.249,93	85.572,90	69.322,97	16.249,93
Utensílios de Cozinha	10%	1.813,88	1.813,88	0,00	1.813,88	1.813,88	0
Computadores e Afins	20%	20.427,18	20.427,18	0,00	20.427,18	20.427,18	0
Equipamentos Instalações	10%	9.004,00	9.004,00	0,00	9.004,00	9.004,00	0
Semoventes	20%	600	600	0,00	600	600	0
Total do Imobilizado		240.030,38	202.410,99	63.868,99	240.030,38	202.410,99	37.619,39

Movimentação do Imobilizado

Descrição	Imobilizado Líquido	Aquisições 2022	Depreciação 2022	Imobilizado Líquido 31/12/2022
Imóveis	21.359,45		1.804,92	47.609,05
Edificações (Benfeitorias em Imóveis de Terceiros)	21.359,45		1.804,92	19.554,53
Obras em Andamento		28.054,52		28.054,52
Bens Móveis	21.359,45		0,00	16.259,94
Móveis e Utensílios	10,01			10,01
Maquinas e Equipamentos	0,00			0,00
Veículos	16.249,93			16.249,93
Utensílios de Cozinha	0,00			0,00
Computadores e Afins	0,00			0,00
Equipamentos e Instalações	0,00			0,00
Semoventes	0,00			0,00
Total do Imobilizado	39.424,31		1.804,92	63.868,99

4.9 - Passivo Circulante – Está totalizado em **R\$ 631.392,97** (Seiscentos e trinta e um mil, trezentos e noventa e dois reais e noventa e sete centavos) são obrigações que estão apropriadas pelo regime de competência e são quitadas dentro de um ano.



APAE - ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE MENDES

RUA FISCAL MARCELINO FRANCISCO DE PAULA, 145 – BAIRRO INDEPENDÊNCIA – CEP-26700-000 – MENDES – RJ

TEL: (24) 2465-0124 – CNPJ: 28.465.292/0001-57 – E-MAIL: apemendes@gmail.com

FILIADA A FEDERAÇÃO NACIONAL DAS APAE'S Nº722

BALANÇO PATRIMONIAL		
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021		
PASSIVO		
PASSIVO CIRCULANTE	2022	2021
OBRIGAÇÕES DE CURTO PRAZO	R\$	R\$
Fornecedores	1.378,04	0,00
Obrigações Trabalhista	25.658,16	0,00
Obrigações Sociais	5.979,66	4.469,03
Obrigações Tributárias	212,37	285,74
Provisões Trabalhistas	82.130,84	40.460,39
Contas a Pagar	1200	1438,6
Subvenções a Apropriar	508.584,05	596.891,46
Donativos a Apropriar	6.249,85	11.249,89
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE	631.392,97	654.795,11
PATRIMÔNIO SOCIAL LÍQUIDO	213.145,32	336.382,64
Patrimônio Social	336.519,76	205.465,59
Déficit do Exercício / Superávit	-123.374,44	130.917,05
TOTAL DO PASSIVO	844.538,29	991.177,75

O passivo circulante está composto pelo seu valor nominal, original, e representa o saldo credor com fornecedores em geral, de obrigações trabalhistas, obrigações sociais, obrigações tributárias, provisões trabalhistas, subvenções a realizar, e outras contas de passivo circulante.

4.10 - Fornecedores - São apropriados pelo regime de competência, nas aquisições e prestações de serviços, e liquidados nos vencimentos

PASSIVO CIRCULANTE	2022	2021
	R\$	R\$
Fornecedores	1.378,04	0,00

4.11 - Obrigações trabalhistas, Obrigações sociais, Obrigações tributárias, estão apropriadas pelo regime de competência e quitadas dentro do período de vencimento.

Obrigações Trabalhistas

PASSIVO CIRCULANTE	2022	2021
	R\$	R\$
Obrigações Trabalhistas	25.658,16	-
Salários a Pagar	25.644,91	-
Férias a Pagar	13,25	-



APAE - ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE MENDES

RUA FISCAL MARCELINO FRANCISCO DE PAULA, 145 – BAIRRO INDEPENDÊNCIA – CEP-26700-000 – MENDES – RJ

TEL: (24) 2465-0124 – CNPJ: 28.465.292/0001-57 – E-MAIL: apemendes@gmail.com

FILIADA A FEDERAÇÃO NACIONAL DAS APAE'S Nº722

Obrigações Sociais

PASSIVO CIRCULANTE	2022	2021
	R\$	R\$
Obrigações Sociais	5.979,66	4.469,03
INSS a Recolher	1.857,17	1.496,13
INSS de Autônomos	300,00	240,61
FGTS a Pagar	3822,49	2.732,29

Obrigações Fiscais

PASSIVO CIRCULANTE	2022	2021
	R\$	R\$
Obrigações Tributárias	212,37	285,74
IRRF cod 0561	212,37	224,34
IRRF cod 0588	-	61,40

4.12 - Provisão de Férias e Encargos: Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço, totalizado em **R\$ 82.130,84**.

PASSIVO CIRCULANTE	2022	2021
	R\$	R\$
Provisões Trabalhistas	82.130,84	40.460,39
Provisão de Férias	76.594,72	37.983,43
Provisão de FGTS de Férias	5.536,12	2.476,96

4.13 - 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.

4.14 - Contas a Pagar: refere-se ao saldo da rubrica contábil Serviço Prestado Pessoa Física, e está apropriada pelo regime de competência

PASSIVO CIRCULANTE	2022	2021
	R\$	R\$
Contas a Pagar	1.200,00	1.438,60
Serviço Prestado Pessoa Física	1.200,00	1.438,60

4.15 - Subvenções a Apropriar: Subvenções a Realizar neste grupo de contas, está registrado o valor do Convênio Público que a Instituição mantém com a Fundação da Infância e Adolescência (FIA).

TEL.: (XX24) 2465-0124 – C.N.P.J. 28.465.292/0001-57

UTILIDADE PÚBLICA MUNICIPAL LEI Nº579 DE 17-08-1994

UTILIDADE PÚBLICA FEDERAL PORTARIA 029-21-06-2002 D.º 24-06-2002



APAE - ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE MENDES

RUA FISCAL MARCELINO FRANCISCO DE PAULA, 145 – BAIRRO INDEPENDÊNCIA – CEP-26700-000 – MENDES – RJ

TEL: (24) 2465-0124 – CNPJ: 28.465.292/0001-57 – E-MAIL: apemendes@gmail.com

FILIADA A FEDERAÇÃO NACIONAL DAS APAE'S Nº722

4.16 - Donativos a Apropriar – Em 18/02/2019 a instituição foi contemplada com uma doação de um veículo marca Volkswagen, modelo Voyage CL MB, ano 2015, modelo 2015, placa KRA 9528, da Câmara Municipal de Mendes, conforme termo de doação e projeto de resolução nº 033/2018.

4.17 - Patrimônio Líquido - O Patrimônio Líquido é constituído pelo Capital Social, pelo Superávit, Déficit e, 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 Mendes**, apurado ao término de cada exercício social.

PATRIMÔNIO SOCIAL LÍQUIDO	2022	2021
	<u>R\$</u>	<u>R\$</u>
Patrimônio S.Líquido	213.145,32	336.382,64
Patrimônio Social	336.519,76	205.465,59
Superávit / Déficit do Exercício	-123.374,44	130.917,05

4.18 - Apuração do Resultado do Exercício – As receitas e despesas são apropriadas obedecendo ao regime de competência.

NOTA 05 - RECEITAS

As receitas da entidade são apropriadas obedecendo ao regime de competência, nas datas de sua ocorrência, independentemente do seu recebimento.

RECEITAS OPERACIONAIS	2022	2021
	<u>R\$</u>	<u>R\$</u>
Receita total	686.814,84	637.574,78
Com Restrição Ações de Assistência Social	468.297,14	468.123,69
Prog. de Assistência Social- Subv.Social Estadual	191.424,36	196.830,91
Prog.de Assistência Social Subv.Social Municipal	270.000,00	270.000,00
Receitas Financeiras	6.872,78	1.292,78
Sem Restrição	236.085,06	169.451,09
Doações em Materiais	14.104,70	9.253,17
Doações Voluntárias	5.270,00	8.507,00
Outros Recursos Recebidos	86.045,07	52.450,69
Receitas Financeiras	2.544,87	1.056,14
Trabalho Voluntário	9.317,40	4.320,00
Isenções Usufruídas	118.803,02	93.864,09
CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS		
Com Programas (Atividades)		

TEL.: (XX24) 2465-0124 – C.N.P.J. 28.465.292/0001-57

UTILIDADE PÚBLICA MUNICIPAL LEI Nº579 DE 17-08-1994

UTILIDADE PÚBLICA FEDERAL PORTARIA 029-21-06-2002 D.º 24-06-2002



APAE - ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE MENDES

RUA FISCAL MARCELINO FRANCISCO DE PAULA, 145 – BAIRRO INDEPENDÊNCIA – CEP-26700-000 – MENDES – RJ

TEL: (24) 2465-0124 – CNPJ: 28.465.292/0001-57 – E-MAIL: apemendes@gmail.com

FILIADA A FEDERAÇÃO NACIONAL DAS APAE'S Nº722

Assistência Social	47.230,26	16.175,39
RESULTADO BRUTO	657.151,94	621.399,39
DESPESAS OPERACIONAIS		
Administrativas	779.098,01	489.607,42
Despesas Trabalhistas	389.523,19	309.912,48
Despesas com Serviços Prestados	47.505,10	30.267,31
Encargos Sociais	31.052,89	33.132,07
Trabalho Voluntário	9.317,40	4.320,00
Despesas Tributárias	707,52	189,00
Outras Despesas Com Pessoal	677,44	1.296,00
Despesas Gerais e Administrativas	179.706,53	14.821,56
Depreciação e Amortização	1.804,92	1.804,92
Isenções Usufruídas	118.803,02	93.864,08
Outras despesas/receitas operacionais	1.428,37	874,91
Despesas Financeiras	1.428,37	874,91
Outras Receitas	0,00	0,00
Outras Despesas	0,00	0,00
OPERAÇÕES CONTINUADAS (LÍQUIDO)	762.959,02	490.482,33
SUPERÁVIT/DÉFICIT DO PERÍODO	-123.374,44	130.917,06

5.1 - Receitas Governamentais –. São recursos financeiros provenientes de convênios 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.

A entidade recebeu no decorrer do período as seguintes subvenções do Poder Público, Estadual e Municipal:

Subvenções Recebidas	2022	2021
	R\$	R\$
Concedente	478.529,67	468.123,69
Subvenção Estadual - Fundação da Infância e Adolescência	191.424,36	196.830,91
Subvenção Municipal	270.000,00	270.000,00
Emenda Impositiva (Municipal)	10.232,53	-
Receitas Financeiras	6.872,78	1.292,78

i – **Convênio com a Fundação da Infância e Adolescência (FIA)** – Termo de colaboração nº 553/2016 visa cogestão dos serviços de proteção social de alta complexidade e execução do programa de atenção à criança e ao adolescente com deficiência .

ii – **Emenda Impositiva** – Emenda nº 12 ao Projeto de Lei nº 073/2021, é uma lei orçamentária anual , e foi destinada à instituição para aquisição de brinquedos , material escolar e utensílios básicos .

TEL.: (XX24) 2465-0124 – C.N.P.J. 28.465.292/0001-57

UTILIDADE PÚBLICA MUNICIPAL LEI Nº579 DE 17-08-1994

UTILIDADE PÚBLICA FEDERAL PORTARIA 029-21-06-2002 D.º 24-06-2002



APAE - ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE MENDES

RUA FISCAL MARCELINO FRANCISCO DE PAULA, 145 – BAIRRO INDEPENDÊNCIA – CEP-26700-000 – MENDES – RJ

TEL: (24) 2465-0124 – CNPJ: 28.465.292/0001-57 – E-MAIL: apemendes@gmail.com

FILIADA A FEDERAÇÃO NACIONAL DAS APAE'S Nº722

5.2 - Receitas Financeiras Restritas: São registradas no ato do seu recebimento está composta pelas seguintes rubricas contábeis.

RECEITAS OPERACIONAIS	2022	2021
	R\$	R\$
Receitas Financeiras Restritas	6.872,78	1.292,78
Rendimento de Aplicação Financeira - Federal - PPDE	58,18	14,06
Rendimento de Aplicação Financeira - Estadual -FIA	1.140,03	946,43
Rendimento de Aplicação Financeira - Municipal	917,99	269,12
Descontos Obtidos - Municipal	4.756,58	63,17

5.3 - Doações em Materiais – São registradas no ato do recebimento da doação, e refere-se a cestas básicas que são pagas pelos apenados, e a doação recebida em bens móveis, sendo reconhecidas na receita a medida que depreciam, conforme legislação vigente.

RECEITAS OPERACIONAIS	2022	2021
	R\$	R\$
Doações em Materiais	14.104,70	9.253,17
Donativos em Gêneros Alimentícios	8.118,64	4.253,13
Donativos em Materiais Didáticos	986,02	-
Donativos em Bens Patrimoniais	5.000,04	5.000,04

5.4 - Doações Voluntárias – São doações espontâneas, tanto de pessoa física quanto de pessoa jurídica, e são registradas no ato de seu recebimento.

RECEITAS OPERACIONAIS	2022	2021
	R\$	R\$
Doações Voluntárias	5.270,00	8.507,00
Pessoa Física	5.270,00	4.007,00
Pessoa Jurídica	-	4.500,00

5.5- Outros Recursos Recebidos - São compostas de doações voluntárias de pessoa física e /ou jurídica, doações de materiais, contribuição dos associados, rendas de promoção de eventos, e são registradas no ato de seu recebimento através de notas fiscais. Toda receita apurada foi aplicada integralmente em suas finalidades institucionais em conformidade com seu estatuto social.

A composição do saldo desse grupo está composta pelas seguintes rubricas contábeis.



APAE - ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE MENDES

RUA FISCAL MARCELINO FRANCISCO DE PAULA, 145 – BAIRRO INDEPENDÊNCIA – CEP-26700-000 – MENDES – RJ

TEL: (24) 2465-0124 – CNPJ: 28.465.292/0001-57 – E-MAIL: apemendes@gmail.com

FILIADA A FEDERAÇÃO NACIONAL DAS APAE'S Nº722

Outros Recursos Recebidos	2022	2021
	R\$	R\$
Concedente	75.812,54	52.450,69
Mensalidade de Associados	24.195,00	25.585,44
Rendas de Promoção	19.701,77	20.658,41
Receita de Reversão	11.999,73	4.500,92
Descontos de folha de pagamento	242,40	910,00
Recuperação de despesas	-	795,92
Restituição do PIS	19.673,64	-

5.6 - Receitas Financeiras Sem Restrição: São registradas no ato do seu recebimento está composta pelas seguintes rubricas contábeis.

RECEITAS OPERACIONAIS	2022	2021
	R\$	R\$
Receitas Financeiras Sem Restrição	2.544,87	1.056,14
Rendimento de Aplicação Financeira	2.544,87	1.056,14

NOTA 06 – 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 aos seus usuários no cumprimento da finalidade estatutária.

CUSTO OPERACIONAL - ASSISTENCIAL	2022	2021
	R\$	R\$
Rubricas	47.230,26	16.175,39
Combustíveis	10.867,70	1.542,54
Gênero alimentícios	7.412,78	4.490,93
Material de consumo	12.551,09	2.865,10
Impresso e material de expediente	2.979,57	648,92
Manutenção em veículo	12.060,94	2.840,60
Telefone	-	211,97
Conservação e Reparos	1.358,18	3.575,33

6.1 -Despesas Com Pessoal - O saldo constante nesta rubrica é a somatória das verbas trabalhistas incluídas as provisões trabalhistas de férias e 13º salário.



APAE - ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE MENDES

RUA FISCAL MARCELINO FRANCISCO DE PAULA, 145 – BAIRRO INDEPENDÊNCIA – CEP-26700-000 – MENDES – RJ

TEL: (24) 2465-0124 – CNPJ: 28.465.292/0001-57 – E-MAIL: apemendes@gmail.com

FILIADA A FEDERAÇÃO NACIONAL DAS APAE'S Nº722

DESPESAS OPERACIONAIS - ASSISTENCIAL	2022	2021
	R\$	R\$
Despesas com Pessoal	389.523,19	309.912,48
Ordenados e Salário	284.668,26	246.243,45
Provisão de Férias	65.978,87	36.635,99
Provisão de 13º salário	38.876,06	27.033,04

6.2 – Despesas com Serviços Prestados Pessoa Física e Pessoa Jurídica – Nessa rubrica estão registradas as despesas com pessoa Física e Jurídica, em sua maioria decorrente do cumprimento das obrigações constantes nos seus contratos.

DESPESAS OPERACIONAIS - ASSISTENCIAL	2022	2021
	R\$	R\$
Despesas com Serviços Prestados PF/PJ	47.505,10	30.267,31
Serviços Prestados Pessoa Física	18.000,00	22.787,31
Serviços Prestados Pessoa Jurídica	29.505,10	7.480,00

6.3 - 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

DESPESAS OPERACIONAIS - ASSISTENCIAL	2022	2021
	R\$	R\$
Despesas com Encargos	31.052,89	33.132,07
F.G.T.S./Multa Rescisória	22.664,57	28.088,75
Provisão FGTS Férias	5.278,27	2.930,89
Provisão FGTS 13º salário	3.110,05	2.112,43

6.4 - 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.

6.5 - Despesas Tributárias- Taxas que a instituição não usufrui de benefícios IR s/ aplicação financeira e o I.O.F.

DESPESAS OPERACIONAIS - ASSISTENCIAL	2022	2021
	R\$	R\$
Despesas Tributárias	707,52	189,00
IR S/ Aplicação Financeira	281,46	104,41
IOF	426,06	84,59

TEL.: (XX24) 2465-0124 – C.N.P.J. 28.465.292/0001-57

UTILIDADE PÚBLICA MUNICIPAL LEI Nº579 DE 17-08-1994

UTILIDADE PÚBLICA FEDERAL PORTARIA 029-21-06-2002 D.º 24-06-2002



APAE - ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE MENDES

RUA FISCAL MARCELINO FRANCISCO DE PAULA, 145 – BAIRRO INDEPENDÊNCIA – CEP-26700-000 – MENDES – RJ

TEL: (24) 2465-0124 – CNPJ: 28.465.292/0001-57 – E-MAIL: apemendes@gmail.com

FILIADA A FEDERAÇÃO NACIONAL DAS APAE'S Nº722

6.6 - Outras Despesas Com Pessoal: Nesta rubrica estão registradas as despesas nominais relacionados a despesas operacionais: **vale transporte e despesas com medicina do trabalho.**

DESPESAS OPERACIONAIS - ASSISTENCIAL	2022	2021
	R\$	R\$
Outras Despesas Com Funcionários	677,44	1.296,00
Vale Transporte	257,44	336,00
Medicina do Trabalho	420,00	960,00

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

DESPESAS OPERACIONAIS - ASSISTENCIAL	2022	2021
	R\$	R\$
Despesas Gerais e Administrativas	179.706,53	14.821,56
Telefone	4.395,58	2.821,38
Peças e Acessórios de Reposição	3.087,53	897,04
Despesas Postais	135,00	198,00
Despesas com Cartório	9,00	35,35
Bens de Curta Duração	2.398,45	6.160,00
Mensalidade da Federação	1.677,43	2.183,16
Manutenção de Veículos	643,00	-
Impostos e Taxas	5.207,73	2.087,45
Eventos	136,00	50,00
Gás	478,20	389,18
Contribuições e Assinaturas	29,90	-
Mensalidades	623,73	-
Perdas	157.500,00	-
Sindicato	1.492,50	-
Conservação e Reparos	1.892,48	-

6.8 - Despesas com Depreciação - Nesta rubrica contábil está apropriado os encargos mensais da depreciação. A Depreciação no exercício de 2022 foi de **R\$ 1.804,92**.

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

DESPESAS OPERACIONAIS - ASSISTENCIAL	2022	2021
	R\$	R\$
Despesas Financeiras	1.428,37	874,91
Despesas Bancárias	1.219,68	874,91
Juros Passivos	208,69	-

TEL.: (XX24) 2465-0124 – C.N.P.J. 28.465.292/0001-57

UTILIDADE PÚBLICA MUNICIPAL LEI Nº579 DE 17-08-1994

UTILIDADE PÚBLICA FEDERAL PORTARIA 029-21-06-2002 D.º 24-06-2002



APAE - ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE MENDES

RUA FISCAL MARCELINO FRANCISCO DE PAULA, 145 – BAIRRO INDEPENDÊNCIA – CEP-26700-000 – MENDES – RJ

TEL: (24) 2465-0124 – CNPJ: 28.465.292/0001-57 – E-MAIL: apemendes@gmail.com

FILIADA A FEDERAÇÃO NACIONAL DAS APAE'S Nº722

NOTA 07 - RESULTADO DO PERÍODO

O Déficit do exercício de 2022 foi de R\$ 123.374,44 (Cento e vinte e três mil, trezentos e setenta e quatro reais e quarenta e quatro centavos) e será incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução CFC Nº 1.409/12 que aprovou a NBC ITG 2002.

NOTA 08 - DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (DFC)

A Demonstração do Fluxo de Caixa 2022 foi elaborada em conformidade com a Resolução do CFC Nº. 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 2022 e 2021				
FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO				
EM REAIS				
1. Método Indireto	2022		2021	
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais				
Superávit / Déficit do Período	-123.374,44		130.917,06	
Ajustes por:				
(+) Depreciação	1.804,92		1.804,92	
Superávit (Déficit) Ajustado		-121.569,52		132.721,98
Aumento (Diminuição) nos Ativos Circulantes				
Valores a a Receber	281.971,98		-257.179,77	
Estoque	-2.271,20		0,00	
Adiantamentos	-10.250,00		0,00	
Despesas Antecipadas	-202,50		301,60	
Outros Créditos a Curto e Longo Prazo		269.248,28		-256.878,17
Aumento (Diminuição) nos Passivos Circulantes				
Fornecedores de bens e serviços	1.378,04		0,00	
Obrigações com Pessoal	25.658,16		-22.894,90	
Obrigações Tributárias	-73,37		182,46	
Obrigações Sociais	1.510,63		859,10	
Outras Obrigações a Curto e Longo Prazo	-51.875,60	-23.402,14	160.348,68	138.495,34
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais		124.276,62		14.339,15
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	-28.054,52			
(=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimento		-28.054,52		0,00
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento				
Variação do Patrimônio Social	169,09	169,09	6.786,09	6.786,09

TEL.: (XX24) 2465-0124 – C.N.P.J. 28.465.292/0001-57

UTILIDADE PÚBLICA MUNICIPAL LEI Nº579 DE 17-08-1994

UTILIDADE PÚBLICA FEDERAL PORTARIA 029-21-06-2002 D.º 24-06-2002



APAE - ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE MENDES

RUA FISCAL MARCELINO FRANCISCO DE PAULA, 145 – BAIRRO INDEPENDÊNCIA – CEP-26700-000 – MENDES – RJ

TEL: (24) 2465-0124 – CNPJ: 28.465.292/0001-57 – E-MAIL: apemendes@gmail.com

FILIADA A FEDERAÇÃO NACIONAL DAS APAE'S Nº722

(=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Financiamento		96.391,19		21.125,23
(=) Aumento Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa		96.391,19		21.125,23
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	199.146,90		178.021,67	
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	295.538,09		199.146,90	

NOTA 09 - Requisitos para Imunidade Tributária

Os requisitos estão expressos: artigo 55 da Lei 8.212 /91, Lei 12.101, Lei 12.868 de 2013, Lei Complementar 187 de 16 de dezembro de 2021, e artigo do art. 14 do CTN, e cumulativamente estar certificada como entidade beneficente de assistência social na área da Saúde

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 (Demonstrações Contábeis, Diário e Razão), no qual transcrevemos no estatuto:

Art.14 - § 2.º - O exercício das funções de membros dos órgãos indicados neste artigo, não pode ser remunerado a qualquer título, sendo vedada a distribuição de lucros, bonificações, ou de quaisquer outras vantagens ou benefícios, por qualquer forma ou título, a dirigentes, diretores, conselheiros, associados, instituidores, benfeitores ou equivalentes, sob qualquer denominação, forma ou pretexto.

Art. 14 - § 3.º - A APAE não distribuirá lucros, resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcela de seu patrimônio, sob nenhuma forma ou pretexto.

IMUNIDADE	2022	2021
	R\$	R\$
Imunidade	118.803,02	93.864,08
INSS Cota Patronal	67.802,53	58.832,74
INSS Terceiros	19.662,75	9.103,50
INSS Rat	6.780,26	3.139,14
INSS Cota Patronal Autônomo	3.600,00	3.900,00
COFINS	17.567,36	16.181,30
PIS Folha de Pagamento	3.390,12	2.707,40

NOTA 10 - TRABALHO VOLUNTÁRIO

No exercício 2022 a instituição registrou "TRABALHO VOLUNTÁRIO" em contas de resultado, despesa e receita o valor de **R\$ 9.317,40**.

TEL.: (XX24) 2465-0124 – C.N.P.J. 28.465.292/0001-57

UTILIDADE PÚBLICA MUNICIPAL LEI Nº579 DE 17-08-1994

UTILIDADE PÚBLICA FEDERAL PORTARIA 029-21-06-2002 D.º 24-06-2002



APAE - ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE MENDES

RUA FISCAL MARCELINO FRANCISCO DE PAULA, 145 – BAIRRO INDEPENDÊNCIA – CEP-26700-000 – MENDES – RJ

TEL: (24) 2465-0124 – CNPJ: 28.465.292/0001-57 – E-MAIL: apemendes@gmail.com

FILIADA A FEDERAÇÃO NACIONAL DAS APAE'S Nº722

RUBRICAS	2022	2021
	R\$	R\$
Trabalho Voluntário	R\$ 9.317,40	R\$ 4.320,00

NOTA 11 - AVALIAÇÃO DE DESEMPENHO

A Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Mendes apresenta disponibilidade financeira suficiente para quitar as obrigações de curto prazo. Diante de sua situação financeira, vem adotando medidas preventivas, contendo despesas, firmando e realizando negociações trabalhistas, objetivando cumprir de acordo com sua realidade, os compromissos assumidos e vem buscando ampliação e novos serviços.

Índice de Liquidez	2022	2021
Ativo Circulante	780.649,30	953.538,36
Passivo Circulante	631.392,97	654.795,11
total	1,24	1,46

Mendes, 31 de dezembro de 2022.


Arydaltton da Silva

CPF:254.472.117-00

Presidente

GIANI ALVES CARIELLO Assinado de forma digital por GIAN
ALVES CARIELLO
NUNES:88784096772 NUNES:88784096772

Dados: 2023.07.13 19:29:01 -03'00'

Giani Alves Cariello Nunes

CPF 887.840.967-72

CRC/RJ n.º 100.275 O7 RJ

Contadora

TEL.: (XX24) 2465-0124 – C.N.P.J. 28.465.292/0001-57

UTILIDADE PÚBLICA MUNICIPAL LEI Nº579 DE 17-08-1994

UTILIDADE PÚBLICA FEDERAL PORTARIA 029-21-06-2002 D.º 24-06-2002