

APAE



MENDES

**DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS**

2023/2022

Balanco Patrimonial			
Findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 em reais (R\$)			
Ativo			
Ativo	NE	2023	2022
	4.1	<u>R\$</u>	<u>R\$</u>
Caixa e Equivalente de Caixa	4.2	295.416,68	295.506,12
Caixa	4.2	-	-
Bancos Conta Movimento Recurso Sem Restrição	4.2	-	-
Bancos Conta Movimento Recurso Com Restrição	4.2	2,00	1,00
Aplicações Financeiras Recursos Sem Restrição	4.3	38.580,10	113.051,52
Aplicações Financeiras Recursos Com Restrição	4.3	256.834,58	182.453,60
Créditos a Receber	4.4	304.912,19	482.669,48
Subvenção Estadual a Receber	4.4	294.662,19	472.419,48
Subvenção Municipal a Receber	4.4	-	-
Adiantamentos Realizados	4.4	10.250,00	10.250,00
Despesas Antecipadas	4.6	164,97	202,50
Vale Transporte	4.6	164,97	202,50
Estoque	4.7	1.384,66	2.271,20
Mercadoria para uso da atividade	4.7	1.384,66	2.271,20
Total do Ativo Circulante		601.878,50	780.649,30
Ativo não Circulante	4.1		
Investimentos		20,00	20,00
Ações Cremendes	4.8	20,00	20,00
Imobilizado	4.8	232.562,80	63.868,99
Bens Imóveis	4.8	248.677,58	73.178,81
Benfeitoria em Imóveis de Terceiros	4.8	45.124,29	45.124,29
Obras em andamento em imóveis de terceiros	4.8	203.553,29	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	-211.020,87	-204.215,91
Ativo Não Circulante	4.1	232.582,80	63.888,99
Total do Ativo	4.1	834.461,30	844.538,29


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

Balço Patrimonial			
Findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 em reais (R\$)			
Passivo			
Passivo	4.9	2023	2022
		R\$	R\$
Fornecedores	4.10	1.719,84	1.378,04
Obrigações Trabalhista	4.11	29.729,04	25.658,16
Obrigações Sociais	4.11	6.960,64	5.979,66
Obrigações Tributárias	4.11	207,18	212,37
Provisões Trabalhistas	4.12	61.067,14	82.130,84
Contas a Pagar	4.14	2.640,00	1.200,00
Subvenções a Apropriar	4.15	330.826,76	508.584,05
Donativos a Apropriar	4.16	1.249,81	6.249,85
Total Passivo Circulante		434.400,41	631.392,97
Patrimônio Social Líquido		400.060,89	213.145,32
Patrimônio Social	4.17	294.611,37	336.519,76
Déficit do Exercício / Superavit	7	105.449,52	-123.374,44
Total do Passivo		834.461,30	844.538,29

<p>Documento assinado digitalmente</p> <p> ARYDALTON DA SILVA Data: 31/07/2024 11:48:20-0300 Verifique em https://validar.iti.gov.br</p> <p style="text-align: center;">ARYDALTON DA SILVA CPF:254.472.117-00 Presidente</p>	<p style="font-size: small;">GIANI ALVES CARIELLO NUNES:88784096772</p> <p style="font-size: x-small;">Assinado de forma digital por GIANI ALVES CARIELLO NUNES:88784096772 Dados: 2024.07.23 16:16:21 -03'00'</p> <p style="text-align: center;">Giani Alves Cariello Nunes CPF 887.840.967-72 CRC/RJ n.º 100.275 O7 RJ Contadora</p>
--	--

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 2023 e 2022 em reais (R\$)			
RECEITAS OPERACIONAIS	N.E	2023	2022
		R\$	R\$
Receita total	5	1.000.624,29	704.382,20
Com Restrição Ações de Assistência Social	5.1	746.260,31	471.656,89
Prog. de Assistência Social- Subv.Social Estadual	5.1	302.537,46	191.424,36
Prog.de Assistência Social Subv.Social Municipal	5.1	270.000,00	270.000,00
Donativos do TJRJ	5.1	163.722,85	-
Receita Governamental com Restrição	5.1	10.000,00	10.232,53
Receitas Financeiras	5.2	18.563,10	6.872,78
Sem Restrição		235.800,88	225.852,53
Doações em Materiais	5.3	13.303,14	14.104,70
Doações Voluntárias	5.4	8.568,77	5.270,00
Outros Recursos Recebidos	5.5	49.362,54	75.812,54
Receitas Financeiras	5.6	916,71	2.544,87
Trabalho Voluntário	6.4/10	15.120,00	9.317,40
Isenções Usufruídas	9	148.529,72	118.803,02
CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS			
Com Programas (Atividades)			
Assistência Social	6	42.733,69	47.230,26
RESULTADO BRUTO		957.890,60	657.151,94
DESPESAS OPERACIONAIS	8		
Administrativas		847.942,31	779.098,01
Despesas Trabalhistas	6.1	553.969,91	389.523,19
Despesas com Serviços Prestados	6.2	45.197,08	47.505,10
Encargos Sociais	6.3	49.633,00	31.052,89
Trabalho Voluntário	6.4/10	15.120,00	9.317,40
Despesas Tributárias	6.5	415,35	707,52
Outras Despesas Com Pessoal	6.6	786,55	677,44
Despesas Gerais e Administrativas	6.7	27.485,74	179.706,53
Depreciação e Amortização	6.8	6.804,96	1.804,92
Isenções Usufruídas	9	148.529,72	118.803,02
Outras despesas/receitas operacionais		4.498,77	1.428,37
Despesas Financeiras	6.9	4.498,77	1.428,37
Outras Receitas		0,00	0,00
Outras Despesas		0,00	0,00
OPERAÇÕES CONTINUADAS (LÍQUIDO)		852.441,08	780.526,38
SUPERÁVIT/DÉFICIT DO PERÍODO	7	105.449,52	-123.374,44

Documento assinado digitalmente



ARYDALTON DA SILVA
Data: 31/07/2024 12:08:17-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

ARYDALTON DA SILVA
CPF:254.472.117-00
Presidente

GIANI ALVES CAREILLO
NUNES:88784096772

Assinado de forma digital por GIANI ALVES
CAREILLO NUNES:88784096772
Data: 2024.07.23 16:10:41 -05'07'

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 2023 e 2022 EM REAIS R\$

Histórico - Classificação	Patrimônio Social	Superávit/Déficit do Exercício	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2021	205.465,59	130.917,05	336.382,64
Incorporação do Superavit do Exercício Anterior	130.917,05	(130.917,05)	-
Superavit do Exercício		(123.374,44)	(123.374,44)
Ajustes de Exercícios Anteriores	137,12	-	137,12
Saldo em 31 de dezembro de 2022	336.519,76	(123.374,44)	213.145,32
Incorporação do Superavit do Exercício Anterior	(123.374,44)	123.374,44	-
Superavit do Exercício		105.449,52	105.449,52
Ajustes de Exercícios Anteriores	81.466,05	-	81.466,05
Saldo em 31 de dezembro de 2023	294.611,37	105.449,52	400.060,89



Documento assinado digitalmente

ARYDALTON DA SILVA
Data: 31/07/2024 12:13:46-0300
verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Arydalton da Silva
CPF:254.472.117-00
Presidente

GIANI ALVES CAREILLO
NUNES:88784096772

Assinado de forma digital por GIANI ALVES
CAREILLO NUNES:88784096772
Dados: 2024.07.23 16:17:53 -0300'

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

BALANÇO PATRIMONIAL FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO

EM REAIS

NE 08

1. Método Indireto	2023		2022	
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais				
Superavit / Déficit do Período	105.449,52		-123.374,44	
Ajustes por:				
(+) Depreciação	6.804,96		1.804,92	
Superávit (Déficit) Ajustado		112.254,48		-121.569,52
Aumento (Diminuição) nos Ativos Circulantes				
Valores a a Receber	177.757,29		281.971,98	
Estoque	886,54		-2.271,20	
Adiantamentos	0,00		-10.250,00	
Despesas Antecipadas	37,53		-202,50	
Outros Créditos a Curto e Longo Prazo		178.681,36		269.248,28
Aumento (Diminuição) nos Passivos Circulantes				
Fornecedores de bens e serviços	341,80		1.378,04	
Obrigações com Pessoal	4.070,88		25.658,16	
Obrigações Tributárias	-5,19		-73,37	
Obrigações Sociais	980,98		1.510,63	
Outras Obrigações a Curto e Longo Prazo	-201.791,64	-196.403,17	-51.875,60	-23.402,14
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais		94.532,67		124.276,62
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	-175.498,77		-28.054,52	
(=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimento		-175.498,77		-28.054,52
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento				
Variação do Patrimônio Social	81.466,05	81.466,05	137,12	137,12
(=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Financiamento				
(=) Aumento Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa		499,95		96.359,22
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	295.506,12		199.146,90	
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	296.006,07		295.506,12	

Documento assinado digitalmente



ARYDALTON DA SILVA
Data: 31/07/2024 12:08:17-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Arydalton da Silva
CPF:254.472.117-00
Presidente

GIANI ALVES CARIELLO
NUNES:88784096772

Giani Alves Cariello Nunes

CPF 887.840.967-72

CRC/RJ n.º 100.275 O7 RJ

Contadora



NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

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 N°001/05
- Possui registro no Conselho Municipal de Assistência Social N° 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



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 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 (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

BALANÇO PATRIMONIAL		
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 EM REAIS		
ATIVO		
ATIVO CIRCULANTE	2023	2022
	R\$	R\$
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	295.416,68	295.538,09
Caixa	-	-
Bancos Conta Movimento Recurso Sem Restrição	-	-
Bancos Conta Movimento Recurso Com Restrição	2,00	1,00
Aplicações Financeiras Recursos Sem Restrição	38.580,10	772,59
Aplicações Financeiras Recursos Com Restrição	256.834,58	294.764,50
CRÉDITOS A RECEBER	305.077,16	482.871,98
Subvenção Estadual a Receber	294.662,19	472.419,48
Subvenção Municipal a Receber	-	-
Adiantamentos Realizados	10.250,00	10.250,00
Despesas Antecipadas	164,97	202,50
ESTOQUE	1.384,66	2.271,20
Mercadoria para uso da atividade	1384,66	2.271,20
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE	601.878,50	780.681,27
ATIVO NÃO CIRCULANTE		
Investimentos	20,00	20,00
Ações Cremendes	20,00	20,00
Imobilizado	232.562,80	63.868,99
Bens Imóveis	248.677,58	73.178,81
Benfeitoria em Imóveis de Terceiros	45.124,29	45.124,29
Obras em andamento em imóveis de terceiros	203.553,29	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
Semoventes	600,00	600,00
(-) Depreciação Acumulada	-211.020,87	-204.215,91
ATIVO NÃO CIRCULANTE	232.582,80	63.888,99
TOTAL DO ATIVO	834.461,30	844.570,26

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

4.1 - Ativo Circulante e Ativo Não Circulante está totalizado pelo valor de **R\$ 834.461,30** (Oitocentos e trinta e quatro mil, quatrocentos e sessenta e um reais e trinta centavos). O ativo circulante está composto pelas seguintes contas: **Caixa e Equivalentes de Caixa, Créditos a Receber, Despesas Antecipadas, Estoque** totalizado em **R\$ 601.878,50** (Seiscentos e um mil, oitocentos e setenta e oito reais e cinquenta centavos). O Ativo Não Circulante está composto pelo **Investimentos e Ativo Imobilizado**, perfazendo um total de **R\$ 232.582,80** (Duzentos e trinta e dois mil, quinhentos e oitenta e dois reais e oitenta centavos).

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;

ATIVO CIRCULANTE	2023	2022
	R\$	R\$
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	295.416,68	295.506,12
Caixa	-	-
Bancos Conta Movimento Recurso Sem Restrição	-	-
Bancos Conta Movimento Recurso Com Restrição	2,00	1,00
Aplicações Financeiras Recursos Sem Restrição	38.580,10	113.051,52
Aplicações Financeiras Recursos Com Restrição	256.834,58	182.453,60

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				2023		2022	
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	10,92%	821,48	2,5148%	45.364,78
Banco do Brasil	2295-1	46.274-8	B.B Rende Fácil	-	37.758,62	-	-
Cremendes		301.997-7	Poupança	-		-6,30%	31,97
Subtotal					113.051,52		45.396,75

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

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	10,92%	54,52	2,5148%	44,62
Banco do Brasil	2295-0	13.281-0	Fundo de Investimento Invest.Mensal	10,17%	1.913,61	2,5148%	14,22
Banco do Brasil	2295-0	17.066-6	Fundo de Investimento Invest.Mensal	10,92%	699,89	2,5148%	572,82
Bradesco	6787-3	1.875-9	Invest Fácil		61,52	-	153.117,49
Bradesco	6787-3	7.090-4	CDB	12,54%	11.320,99	-	-
Bradesco	6787-3	1.875-9	CDB	12,54%	242.784,05	-	-
Subtotal					182.453,60	-	153.749,15
Total					295.414,68		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.

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

ATIVO CIRCULANTE	2023	2022
	R\$	R\$
CRÉDITOS A RECEBER	304.912,19	482.669,48
Subvenção Estadual a Receber	294.662,19	472.419,48
Subvenção Municipal a Receber	-	-
Adiantamentos Realizados	10.250,00	10.250,00

4.5 - Provisão p/ Crédito de Liquidação Duvidosa (PCLD) - Essa 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	2023	2022
	R\$	R\$
Despesas Antecipadas	164,97	202,50
Vale Transporte	164,97	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	2023	2022
	R\$	R\$
ESTOQUE	1.384,66	2.271,20
Mercadoria para uso da atividade	1.384,66	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 2023 foi de **R\$ 6.804,96** 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.



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

Composição do Imobilizado

Imobilizado	Tx de depreciação	Custo de Aquisição	Depreciações Acumuladas	Imobilizado Líquido	Custo de Aquisição	Depreciações Acumuladas	Imobilizado Líquido
		31/12/2023	31/12/2023	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2022	31/12/2022
Imóveis		248.677,58	27.374,68	221.302,90	73.178,81	25.569,76	47.609,05
Edificações (Benfeitorias em Imóveis de Terceiros)	4%	45.124,29	27.374,68	17.749,61	45.124,29	25.569,76	19.554,53
Obras em Andamento		203.553,29	-	203.553,29	28.054,52	-	28.054,52
Bens Móveis		194.906,09	183.646,19	11.259,90	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	0,00
Veículos	20%	85.572,90	74.323,01	11.249,89	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	0,00
Computadores e Afins	20%	20.427,18	20.427,18	0,00	20.427,18	20.427,18	0,00
Equipamentos Instalações	10%	9.004,00	9.004,00	0,00	9.004,00	9.004,00	0,00
Semoventes	20%	600,00	600,00	0,00	600,00	600,00	0,00
Total do Imobilizado		443.583,67	211.020,87	232.562,80	268.084,90	204.215,91	63.868,99

Movimentação do Imobilizado

Descrição	Imobilizado Líquido	Aquisições 2023	Depreciação 2023	Imobilizado Líquido 31/12/2023
Imóveis	47.609,05	175.498,77	1.804,92	221.302,90
Edificações (Benfeitorias em Imóveis de Terceiros)	19.554,53	0,00	1.804,92	17.749,61
Obras em Andamento	28.054,52	175.498,77	0,00	203.553,29
Bens Móveis	16.259,94	0,00	5.000,04	11.259,90
Móveis e Utensílios	10,01	0,00	0,00	10,01
Maquinas e Equipamentos	0,00	0,00	0,00	0,00
Veículos	16.249,93	0,00	5.000,04	11.249,89
Utensílios de Cozinha	0,00	0,00	0,00	0,00
Computadores e Afins	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamentos e Instalações	0,00	0,00	0,00	0,00
Semoventes	0,00	0,00	0,00	0,00
Total do Imobilizado	63.868,99	175.498,77	6.804,96	232.562,80

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

4.9 - Passivo Circulante – Está totalizado em **R\$ 434.400,41** (Quatrocentos e trinta e quatro mil, quatrocentos e reais, e quarenta e um centavos) são obrigações que estão apropriadas pelo regime de competência e são quitadas dentro de um ano.

BALANÇO PATRIMONIAL		
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 EM REAIS		
PASSIVO		
PASSIVO CIRCULANTE	2023	2022
OBRIGAÇÕES DE CURTO PRAZO	R\$	R\$
Fornecedores	1.719,84	1.378,04
Obrigações Trabalhista	29.729,04	25.658,16
Obrigações Sociais	6.960,64	5.979,66
Obrigações Tributárias	207,18	212,37
Provisões Trabalhistas	61.067,14	82.130,84
Contas a Pagar	2.640,00	1.200,00
Subvenções a Apropriar	330.826,76	508.584,05
Donativos a Apropriar	1.249,81	6.249,85
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE	434.400,41	631.392,97
PATRIMÔNIO SOCIAL LÍQUIDO	400.060,89	213.177,29
Patrimônio Social	294.611,37	336.551,73
Superávit /Déficit do Exercício	105.449,52	-123.374,44
TOTAL DO PASSIVO	834.461,30	844.570,26

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	2023	2022
	R\$	R\$
Fornecedores	1.719,84	1.378,04

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



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 Trabalhistas

PASSIVO CIRCULANTE	2023	2022
	R\$	R\$
Obrigações Trabalhistas	29.742,29	25.658,16
Salários a Pagar	29.729,04	25.644,91
Férias a Pagar	13,25	13,25

Obrigações Sociais

PASSIVO CIRCULANTE	2023	2022
	R\$	R\$
Obrigações Sociais	6.960,64	5.979,66
INSS a Recolher	2.520,11	1.857,17
INSS de Autônomos	67,12	300,00
FGTS a Pagar	4373,41	3.822,49

Obrigações Fiscais

PASSIVO CIRCULANTE	2023	2022
	R\$	R\$
Obrigações Tributárias	207,18	212,37
IRRF cod 0561	145,15	212,37
IRRF cod 0588	62,03	-

4.12 - Provisão de Férias e Encargos: Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço, totalizado em **R\$ 61.067,14**.

PASSIVO CIRCULANTE	2023	2022
	R\$	R\$
Provisões Trabalhistas	61.067,14	82.130,84
Provisão de Férias	53.711,86	76.594,72
Provisão de FGTS de Férias	7.355,28	5.536,12

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



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

PASSIVO CIRCULANTE	2023	2022
	R\$	R\$
Contas a Pagar	2.640,00	1.200,00
Serviço Prestado Pessoa Física	2.640,00	1.200,00

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).

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	2023	2022
	R\$	R\$
Patrimônio S .Líquido	400.060,89	213.145,32
Patrimônio Social	294.611,37	336.519,76
Superávit / Déficit do Exercício	105.449,52	-123.374,44

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.

Demonstração do Resultado do Período		
Findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 em reais (R\$)		
RECEITAS OPERACIONAIS	2023	2022
	R\$	R\$
Receita total	1.000.624,29	704.382,20
Com Restrição Ações de Assistência Social	746.260,31	471.656,89

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

Prog. de Assistência Social- Subv.Social Estadual	302.537,46	191.424,36
Prog.de Assistência Social Subv.Social Municipal	270.000,00	270.000,00
Receita Governamental sem Restrição	10.000,00	
Donativos do TJRJ	163.722,85	-
Receitas Financeiras	18.563,10	6.872,78
Sem Restrição	235.800,88	225.852,53
Doações em Materiais	13.303,14	14.104,70
Doações Voluntárias	8.568,77	5.270,00
Outros Recursos Recebidos	49.362,54	75.812,54
Receitas Financeiras	916,71	2.544,87
Trabalho Voluntário	15.120,00	9.317,40
Isenções Usufruídas	148.529,72	118.803,02
CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS		
Com Programas (Atividades)		
Assistência Social	42.733,69	47.230,26
RESULTADO BRUTO	957.890,60	657.151,94
DESPESAS OPERACIONAIS		
Administrativas	847.942,31	779.098,01
Despesas Trabalhistas	553.969,91	389.523,19
Despesas com Serviços Prestados	45.197,08	47.505,10
Encargos Sociais	49.633,00	31.052,89
Trabalho Voluntário	15.120,00	9.317,40
Despesas Tributárias	415,35	707,52
Outras Despesas Com Pessoal	786,55	677,44
Despesas Gerais e Administrativas	27.485,74	179.706,53
Depreciação e Amortização	6.804,96	1.804,92
Isenções Usufruídas	148.529,72	118.803,02
Outras despesas/receitas operacionais	4.498,77	1.428,37
Despesas Financeiras	4.498,77	1.428,37
Outras Receitas	0,00	0,00
Outras Despesas	0,00	0,00
OPERAÇÕES CONTINUADAS (LÍQUIDO)	852.441,08	780.526,38
SUPERÁVIT/DÉFICIT DO PERÍODO	105.449,52	-123.374,44

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:



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

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 .

Em 28 de agosto de 2023, fora assinado o 5º Termo Aditivo para prorrogação do prazo de vigência do termo de colaboração nº 553/20216, válido por 6 meses, a contar de 04 de outubro de 2023 a 04 de abril de 2024.

ii - Convênio nº 002 /2022 com o município de Mendes e Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais , disposto LC 101 de 04/05/2000, na Lei 8.666 de 21/6/1993, processo administrativo nº 1.179/2022. O presente convênio tem por objetivo, promover a educação, a inclusão social e a convivência familiar de pessoas com deficiência. Foi prorrogado em 23/04/2023, com validade até 31/12/2023

iii – Donativo TJRJ - Em 01 de março de 2023 , foi formalizado a apresentação do Projeto de Reforma Geral do Espaço de Atendimento especializado, e a quantia foi recebida em 13/07/2023 Processo SEI-2022-06074837.

iv – 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 .

Subvenções Recebidas com Restrições	2023	2022
	R\$	R\$
Concedente	746.260,31	471.656,89
Subvenção Estadual - Fundação da Infância e Adolescência	302.537,46	191.424,36
Subvenção Municipal	270.000,00	270.000,00
Donativos TJRJ	163.722,85	-
Emenda Impositiva	10.000,00	10.232,53

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

RECEITAS OPERACIONAIS	2023	2022
	R\$	R\$
Receitas Financeiras Restritas	18.563,10	6.872,78
Rendimento de Aplicação Financeira - Federal - PPDE	63,63	58,18
Rendimento de Aplicação Financeira - Estadual -FIA	7.398,40	1.140,03
Rendimento de Aplicação Financeira - Municipal	556,39	917,99
Rendimento de Aplicação Financeira - TJRJ	4.277,55	-
Descontos Obtidos PDDE	6.267,13	-

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

5.3 - Doações em Materiais – São registradas no ato do recebimento da doação, 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	2023	2022
	R\$	R\$
Doações em Materiais	13.303,14	14.104,70
Donativos em Gêneros Alimentícios	8.303,10	8.118,64
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	2023	2022
	R\$	R\$
Doações Voluntárias	8.568,77	5.270,00
Pessoa Física	8.568,77	5.270,00

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.

Outros Recursos Recebidos	2023	2022
	R\$	R\$
Concedente	49.362,54	75.812,54
Mensalidade de Associados	26.461,00	24.195,00
Rendas de Promoção	8.330,92	19.701,77
Receita de Reversão	11.973,35	11.999,73
Descontos de folha de pagamento	1.572,27	242,40
Locação de mesas	1.025,00	-
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	2023	2022
	R\$	R\$
Receitas Financeiras Sem Restrição	916,71	2.544,87
Rendimento de Aplicação Financeira	916,71	2.544,87

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 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	2023	2022
	R\$	R\$
Rubricas	42.733,69	47.230,26
Combustíveis	16.405,77	10.867,70
Gênero alimentícios	11.651,07	7.412,78
Material Didático	665,00	-
Uniforme	631,00	-
Material de consumo	12.630,41	12.551,09
Impresso e material de expediente	750,44	2.979,57
Manutenção em veículo	-	12.060,94
Conservação e Reparos	-	1.358,18

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.

DESPESAS OPERACIONAIS - ASSISTENCIAL	2023	2022
	R\$	R\$
Despesas com Pessoal	553.969,91	389.523,19
Ordenados e Salário	405.648,00	284.668,26
Provisão de Férias	102.903,89	65.978,87
Provisão de 13º salário	45.418,02	38.876,06

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	2023	2022
	R\$	R\$
Despesas com Serviços Prestados PF/PJ	45.197,08	47.505,10
Serviços Prestados Pessoa Física	25.806,08	18.000,00
Serviços Prestados Pessoa Jurídica	19.391,00	29.505,10



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

6.3 - 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	2023	2022
	R\$	R\$
Despesas com Encargos	49.633,00	31.052,89
F.G.T.S./Multa Rescisória	36.462,90	22.664,57
Provisão FGTS Férias	7.571,32	5.278,27
Provisão FGTS 13º salário	5.598,78	3.110,05

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	2023	2022
	R\$	R\$
Despesas Tributárias	415,35	707,52
IR S/ Aplicação Financeira	326,89	281,46
IOF	88,46	426,06

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	2023	2022
	R\$	R\$
Outras Despesas Com Funcionários	1.026,55	677,44
Vale Transporte	786,55	257,44
Medicina do Trabalho	240,00	420,00

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

DESPESAS OPERACIONAIS - ASSISTENCIAL	2023	2022
	R\$	R\$
Despesas Gerais e Administrativas	27.245,74	179.706,53
Telefone	2.963,90	4.395,58
Peças e Acessórios de Reposição	1.494,12	3.087,53
Material de Escritório	2.200,00	-
Despesas de Viagem	880,00	-
Despesas Postais	208,50	135,00

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

Despesas com Cartório	744,68	9,00
Bens de Curta Duração	-	2.398,45
Impresso e Material de Expediente	2.167,91	-
Mensalidade da Federação	620,53	1.677,43
Manutenção de Veículos	8.772,00	643,00
Impostos e Taxas	1.451,91	5.207,73
Eventos	-	136,00
Gás	1.764,50	478,20
Contribuições e Assinaturas	1.120,65	29,90
Fretes e Carretos	269,90	
Mensalidades	2.587,14	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 2023 foi de **R\$ 6.804,96**.

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

DESPESAS OPERACIONAIS - ASSISTENCIAL	2023	2022
	R\$	R\$
Despesas Financeiras	4.498,77	874,91
Despesas Bancárias	4.447,49	874,91
Juros Passivos	51,28	-

NOTA 07 - RESULTADO DO PERÍODO

O Déficit do exercício de 2023 foi de R\$ 105.449,52 (Cento e cinco mil, quatrocentos e quarenta e nove reais e cinquenta e dois 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 2023 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**.



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 FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO

EM REAIS

NE 08

1. Método Indireto	2023		2022	
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais				
Superávit / Déficit do Período	105.449,52		-123.374,44	
Ajustes por:				
(+) Depreciação	6.804,96		1.804,92	
Superávit (Déficit) Ajustado		112.254,48		-121.569,52
Aumento (Diminuição) nos Ativos Circulantes				
Valores a a Receber	177.757,29		281.971,98	
Estoque	886,54		-2.271,20	
Adiantamentos	0,00		-10.250,00	
Despesas Antecipadas	37,53		-202,50	
Outros Créditos a Curto e Longo Prazo		178.681,36		269.248,28
Aumento (Diminuição) nos Passivos Circulantes				
Fornecedores de bens e serviços	341,80		1.378,04	
Obrigações com Pessoal	4.070,88		25.658,16	
Obrigações Tributárias	-5,19		-73,37	
Obrigações Sociais	980,98		1.510,63	
Outras Obrigações a Curto e Longo Prazo	-201.791,64	-196.403,17	-51.875,60	-23.402,14
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais		94.532,67		124.276,62
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	-175.498,77		-28.054,52	
(=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimento		-175.498,77		-28.054,52
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento				
Variação do Patrimônio Social	81.466,05	81.466,05	137,12	137,12
(=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Financiamento				
		499,95		96.359,22
(=) Aumento Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa		499,95		96.359,22
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	295.506,12		199.146,90	
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	296.006,07		295.506,12	

NOTA 09 - Requisitos para Imunidade Tributária

Receita de Imunidade - refere-se a imunidade das contribuições previdenciárias patronais pôr a entidade atender, aos requisitos do 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

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

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	2023	2022
	R\$	R\$
Imunidade	148.529,72	118.803,02
INSS Cota Patronal	98.087,08	67.802,53
INSS Terceiros	13.237,59	19.662,75
INSS Rat	4.564,68	6.780,26
INSS Cota Patronal Autônomo	4.863,06	3.600,00
COFINS	23.412,15	17.567,36
PIS Folha de Pagamento	4.365,16	3.390,12

NOTA 10 - TRABALHO VOLUNTÁRIO

No exercício 2023 a instituição registrou "TRABALHO VOLUNTÁRIO" em contas de resultado, despesa e receita o valor de **R\$ 15.120,00**.

RUBRICAS	2023	2022
	R\$	R\$
Trabalho Voluntário	R\$ 15.120,00	R\$ 9.317,40

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.

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

Índice de Liquidez Corrente	2023	2022
Ativo Circulante	601.878,50	780.649,30
Passivo Circulante	434.400,41	631.392,97
total	1,39	1,24

Índice de Liquidez Seca	2023	2022
A.C- ESTOQUE	600.493,84	778.378,10
P.C	434.400,41	631.392,97
Total	1,38	1,23

Índice de Liquidez Geral	2023	2022
A.C+A.N.C	834.441,30	844.538,29
P. C+P.N.C	434.400,41	631.392,97
Total	1,92	1,34

Mendes, 31 de dezembro de 2023.

Documento assinado digitalmente
gov.br ARYDALTON DA SILVA
Data: 31/07/2024 13:20:09-0300
Verifique em <https://validar.it.gov.br>

Arydalton da Silva

CPF:254.472.117-00

Presidente

GIANI ALVES CARIELLO Assinado de forma digital por GIANI
ALVES CARIELLO Nº INSCRIÇÃO: 88784096772
Data: 2024.07.23 15:28:33 -03'00'

Giani Alves Cariello

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