



**AVANÇADA SERVIÇOS EMPRESARIAIS LTDA.**

Rua Nilo Peçanha, 03 - salas 05 a 07 - Centro

Bom Jardim - RJ - CEP.: 28.660.000

e-mail: caio@caiocontabilidade.com Tel.: (22) 2566-3200

**APAE – BOM JARDIM**  
**CNPJ 05.932.453/0001-70**

**PRESTAÇÃO DE**  
**CONTAS**

**EXERCÍCIOS 2021**

**ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS**  
**EXCEPCIONAIS DE BOM JARDIM**

Os membros do Conselho Fiscal do ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE BOM JARDIM, abaixo assinados, examinaram os documentos da Prestação de contas do Exercício de 2021, e vistoriaram as peças que compõem o Balanço Patrimonial e Financeiro, verificando que estava tudo de acordo com o objetivo da Entidade, e a Legislação, dão o parecer favorável à sua aprovação.

**Bom Jardim, 31 de dezembro de 2021.**

*Almeida Bonnard*

\_\_\_\_\_  
CONSELHO FISCAL

*Marinete Dutra da Silva*

\_\_\_\_\_  
CONSELHO FISCAL

*Paulo*

\_\_\_\_\_  
CONSELHO FISCAL

# BALANCETE ANALÍTICO

Descrição	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
[7]ATIVO				
[14]ATIVO CIRCULANTE				
[21]CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA				
[28]CAIXA				
[35]CAIXA	477,96D	103.083,00	93.327,77	10.233,19D
=CAIXA	477,96D	103.083,00	93.327,77	10.233,19D
[42]BANCOS CONTAS DE MOVIMENTO				
[70]BRADESCO S/A	0,00D	204.262,95	204.262,95	0,00D
[84]BOM CREDI	2.271,93D	187.179,77	188.805,30	646,40D
[49]BANCO DO BRASIL	0,00D	891.931,03	891.931,03	0,00D
[3948]BRADESCO (1)	1,00D	645.888,67	645.888,67	1,00D
[91]DEPOSITOS BLOQUEADOS	0,00D	259.567,34	259.567,34	0,00D
=BANCOS CONTAS DE MOVIMENTO	2.272,93D	2.188.829,76	2.190.455,29	647,40D
[112]BANCOS CONTAS DE APLICAÇÕES				
[119]BANCO DO BRASIL S/A	263.114,81D	319.017,24	369.633,98	212.498,07D
[140]BRADESCO S/A	188.373,17D	553.817,11	528.589,03	213.601,25D
[511]BOM CREDI	100.686,46D	103.481,13	125,36	204.042,23D
=BANCOS CONTAS DE APLICAÇÕES	552.174,44D	976.315,48	898.348,37	630.141,55D
=CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	554.925,33D	3.268.228,24	3.182.131,43	641.022,14D
=Total - ATIVO CIRCULANTE	554.925,33D	3.268.228,24	3.182.131,43	641.022,14D
[315]ATIVO NAO CIRCULANTE				
[2478]INVESTIMENTOS				
[2485]OUTROS INVESTIMENTOS				
[2954]OUTROS INVESTIMENTOS	1.830,44D	525,80	45,00	2.311,24D
=OUTROS INVESTIMENTOS	1.830,44D	525,80	45,00	2.311,24D
=INVESTIMENTOS	1.830,44D	525,80	45,00	2.311,24D
[350]PERMANENTE				
[2989]BENS DE USO PROPRIO				
[357]IMOBILIZADO				
[378]EQUIP.MAQ E INSTALACOES	50.721,00D	47.211,01	0,00	97.932,01D
[385]VEICULOS	0,00D	62.000,00	0,00	62.000,00D
[392]MOVEIS E UTENSILIOS	19.689,94D	0,00	0,00	19.689,94D
[3157]COMPUTADORES E PERIFERICOS	1.680,00D	0,00	0,00	1.680,00D
=IMOBILIZADO	72.090,94D	109.211,01	0,00	181.301,95D
=BENS DE USO PROPRIO	72.090,94D	109.211,01	0,00	181.301,95D
=PERMANENTE	72.090,94D	109.211,01	0,00	181.301,95D
=Total - ATIVO NAO CIRCULANTE	73.921,38D	109.736,81	45,00	183.613,19D
=Total - ATIVO	628.846,71D	3.377.965,05	3.182.176,43	824.635,33D

\*\*\*\*\* (XXXXX) \*\*\*\*\*

Descrição	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
<b>[462]PASSIVO E PATRIMONIO LIQUIDO</b>				
[770]PATRIMONIO SOCIAL				
[777]PATRIMONIO SOCIAL				
[518]FUNDO PATRIMONIAL DE DOMICILIADOS NO PAIS				
[784]FUNDO PATRIMONIAL	47.052,37C	0,00	0,00	47.052,37C
<b>=FUNDO PATRIMONIAL DE DOMICILIADOS NO PAIS</b>	<b>47.052,37C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>47.052,37C</b>
<b>=PATRIMONIO SOCIAL</b>	<b>47.052,37C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>47.052,37C</b>
[833]SUPERAVITS/DEFICITS ACUMULADOS				
[525]SUPERAVITS/DEFICITS A DISPOSICAO DE ASSEMBLEIA				
[840]SUPERAVITS ACUMULADOS	15.817,86D	0,00	0,00	15.817,86D
[847](-) DEFICITS ACUMULADOS	37.315,14C	0,00	0,00	37.315,14C
[3213]DEFICIT/SUPERAVITS A DISPOSICAO DE ASSEMBLEIA	560.297,06C	0,00	0,00	560.297,06C
<b>=SUPERAVITS/DEFICITS A DISPOSICAO DE ASSEMBLEIA</b>	<b>581.794,34C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>581.794,34C</b>
<b>=SUPERAVITS/DEFICITS ACUMULADOS</b>	<b>581.794,34C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>581.794,34C</b>
<b>=Total - PATRIMONIO SOCIAL</b>	<b>628.846,71C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>628.846,71C</b>
<b>=Total - PASSIVO E PATRIMONIO LIQUIDO</b>	<b>628.846,71C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>628.846,71C</b>
***** (XXXXX) *****				

Descrição	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
[875]RECEITAS				
[882]RECEITAS DIRETAS E INDIRETAS				
[3038](+) RECEITAS DE SERVIÇOS, REPASSES E CONTRIBUIÇÕES				
[889]MENSALIDADES DE ASSOCIADOS	0,00C	0,00	13.050,00	13.050,00C
[3619]PRESTACAO DE SERVIÇOS	0,00C	0,00	13.550,00	13.550,00C
[3227]DOACOES	0,00C	0,00	64.506,76	64.506,76C
[3234]SUBVENCAO MUNICIPAL	0,00C	0,00	96.000,00	96.000,00C
[3241]SUBVENCAO ESTADUAL	0,00C	1.441,64	320.924,54	319.482,90C
<b>=(+) RECEITAS DE SERVIÇOS, REPASSES E CONTRIBUIÇÕES</b>	<b>0,00C</b>	<b>1.441,64</b>	<b>508.031,30</b>	<b>506.589,66C</b>
[3969](-) DESPESAS COM MAO DE OBRA				
[3318]ORDENADOS E SALARIOS	0,00D	245.839,18	0,00	245.839,18D
[3640]ALIMENTACAO DO TRABALHADOR	0,00D	8.340,63	0,00	8.340,63D
<b>=(-) DESPESAS COM MAO DE OBRA</b>	<b>0,00D</b>	<b>254.179,81</b>	<b>0,00</b>	<b>254.179,81D</b>
[3976](-) IMPOSTOS SOBRE SALARIOS				
[3332]PREVIDENCIAL SOCIAL - INSS	0,00D	17.952,68	0,00	17.952,68D
[3339]FUNDO DE GARANTIA	0,00D	18.742,29	0,00	18.742,29D
<b>=(-) IMPOSTOS SOBRE SALARIOS</b>	<b>0,00D</b>	<b>36.694,97</b>	<b>0,00</b>	<b>36.694,97D</b>
[3983](-) DESPESAS OPERACIONAIS				
[3360]VIAGENS E REPRESENTACOES	0,00D	7.576,00	0,00	7.576,00D
[3192]PRESTACAO DE SERVICOS P. JURIDICA	0,00D	11.010,00	0,00	11.010,00D
[3374]COMBUSTIVEIS	0,00D	3.268,00	0,00	3.268,00D
[3381]MANUTENCAO DE VEICULOS	0,00D	350,00	0,00	350,00D
[3423]SERVIÇOS DE TERCEIROS	0,00D	2.321,00	0,00	2.321,00D
[3913]SINDICAL	0,00D	52,46	0,00	52,46D
[3486]ENERGIA ELETRICA	0,00D	2.239,30	0,00	2.239,30D
[3500]TELEFONE/INTERNET/OUTROS	0,00D	1.376,05	0,00	1.376,05D
[3507]SEGUROS	0,00D	1.750,11	0,00	1.750,11D
[3514]MATERIAIS E SUPRIMENTOS	0,00D	12.504,67	1.000,00	11.504,67D
[3528]MANUTENCAO E REPAROS	0,00D	31.834,40	0,00	31.834,40D
[3920]CORREIOS	0,00D	124,84	0,00	124,84D
[3458]I P V A	0,00D	1.428,35	0,00	1.428,35D
[3465]OUTROS TRIBUTOS TAXAS E CONTRIBUICOES	0,00D	82,01	0,00	82,01D
<b>=(-) DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>0,00D</b>	<b>75.917,19</b>	<b>1.000,00</b>	<b>74.917,19D</b>
[1344](=) RESULTADO DAS OPERACOES FINANCEIRAS				
[2464](+)RENDAS DA APLICACAO FINANCEIRA	0,00C	125,36	20.509,55	20.384,19C
[1372](-) TARIFAS	0,00D	2.542,50	638,05	1.904,45D
<b>=(=) RESULTADO DAS OPERACOES FINANCEIRAS</b>	<b>0,00</b>	<b>2.667,86</b>	<b>21.147,60</b>	<b>18.479,74C</b>
[1351](=) OUTRAS RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS				
[3437](-) OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	0,00D	3.282,19	1.000,00	2.282,19D
<b>=(=) OUTRAS RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>0,00D</b>	<b>3.282,19</b>	<b>1.000,00</b>	<b>2.282,19D</b>
[3283](=) OUTRAS RECEITAS/DESPESAS NÃO OPERACIONAIS				
[3864](+) OUTRAS RECEITAS EXTRAORDINARIAS	0,00C	0,00	40.893,38	40.893,38C
[3871](-) OUTRAS DESPESAS EXTRAORDINARIAS	0,00D	2.100,00	0,00	2.100,00D
<b>=(=) OUTRAS RECEITAS/DESPESAS NÃO OPERACIONAIS</b>	<b>0,00C</b>	<b>2.100,00</b>	<b>40.893,38</b>	<b>38.793,38C</b>
<b>=RECEITAS DIRETAS E INDIRETAS</b>	<b>0,00C</b>	<b>376.283,66</b>	<b>572.072,28</b>	<b>195.788,62C</b>
<b>=Total - RECEITAS</b>	<b>0,00C</b>	<b>376.283,66</b>	<b>572.072,28</b>	<b>195.788,62C</b>

Descrição	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
=T o t a l - RESULTADO LIQUIDO	0,00C	376.283,66	572.072,28	195.788,62C
***** ( XXXXX ) *****				

Descrição	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
<b>Análise do Balancete</b>				
Ativo ----->	824.635,33D	Passivo ----->	628.846,71C	
Resultado =====>	195.788,62C			

Valores do Período

Resultado -----> 195.788,62C

\*\*\*\*\* ( XXXXX )\*\*\*\*\*

ALEXANDER GONÇALVES DA SILVA  
Presidente  
CPF: 010.216.657-97

<LUIZ CARLOS SANTOS JUNIOR  
CONTADOR  
CPF:<771.348.187-72> CRC: <0805550-7



DRE

BALANÇO DE

RESULTADO

ECONOMICO

JANEIRO

A

DEZEMBRO

2021

Descrição	Classificação	Conta	Exercício Atual
RESULTADO LIQUIDO			
RECEITAS			
RECEITAS DIRETAS E INDIRETAS			
(+ RECEITAS DE SERVIÇOS, REPASSES E CONTRIBUIÇÕES			
MENSALIDADES DE ASSOCIADOS	3-1-01-01-01	889	+ 13.050,00C
PRESTACAO DE SERVIÇOS	3-1-01-01-03	3619	+ 13.550,00C
DOACOES	3-1-01-01-14	3227	+ 64.506,76C
SUBVENCAO MUNICIPAL	3-1-01-01-15	3234	+ 96.000,00C
SUBVENCAO ESTADUAL	3-1-01-01-16	3241	+ 319.482,90C
<b>=(+) RECEITAS DE SERVIÇOS, REPASSES E CONTRIBUIÇÕES</b>			<b>****506.589,66C</b>
(-) DESPESAS COM MAO DE OBRA			
ORDENADOS E SALARIOS	3-1-01-04-02	3318	245.839,18D
ALIMENTACAO DO TRABALHADOR	3-1-01-04-05	3640	8.340,63D
<b>=(-) DESPESAS COM MAO DE OBRA</b>			<b>****254.179,81D</b>
(-) IMPOSTOS SOBRE SALARIOS			
PREVIDENCIAL SOCIAL - INSS	3-1-01-05-01	3332	17.952,68D
FUNDO DE GARANTIA	3-1-01-05-02	3339	18.742,29D
<b>=(-) IMPOSTOS SOBRE SALARIOS</b>			<b>*****36.694,97D</b>
(-) DESPESAS OPERACIONAIS			
VIAGENSE REPRESENTACOES	3-1-01-06-04	3360	7.576,00D
PRESTACAO DE SERVICOS P. JURIDICA	3-1-01-06-06	3192	11.010,00D
COMBUSTIVEIS	3-1-01-06-07	3374	3.268,00D
MANUTENCAO DE VEICULOS	3-1-01-06-08	3381	350,00D
SERVIÇOS DE TERCEIROS	3-1-01-06-14	3423	2.321,00D
SINDICAL	3-1-01-06-19	3913	52,46D
ENERGIA ELETTRICA	3-1-01-06-21	3486	2.239,30D
TELEFONE/INTERNET/OUTROS	3-1-01-06-23	3500	1.376,05D
SEGUROS	3-1-01-06-24	3507	1.750,11D
MATERIAIS E SUPRIMENTOS	3-1-01-06-25	3514	11.504,67D
MANUTENCAO E REPAROS	3-1-01-06-27	3528	31.834,40D
CORREIOS	3-1-01-06-29	3920	124,84D
IPVA	3-1-01-06-31	3458	1.428,35D
OUTROS TRIBUTOS TAXAS E CONTRIBUIÇOES	3-1-01-06-32	3465	82,01D
<b>=(-) DESPESAS OPERACIONAIS</b>			<b>*****74.917,19D</b>
(=) RESULTADO DAS OPERACOES FINANCEIRAS			
(+)RENDAS DA APLICACAO FINANCEIRA	3-1-01-07-01	2464	20.384,19C
(-) TARIFAS	3-1-01-07-05	1372	1.904,45D
<b>=(=) RESULTADO DAS OPERACOES FINANCEIRAS</b>			<b>*****18.479,74C</b>
(=) OUTRAS RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS			
(-) OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	3-1-01-08-03	3437	2.282,19D
<b>=(=) OUTRAS RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS</b>			<b>*****2.282,19D</b>

Descrição	Classificação	Conta	Exercício Atual
(=) OUTRAS RECEITAS/DESPESAS NÃO OPERACIONAIS			
(+) OUTRAS RECEITAS EXTRAORDINARIAS	3-1-01-09-02	3864	40.893,38C
(-) OUTRAS DESPESAS EXTRAORDINARIAS	3-1-01-09-04	3871	2.100,00D
<b>=(=) OUTRAS RECEITAS/DESPESAS NÃO OPERACIONAIS</b>			<b>****38.793,38C</b>
<b>=RECEITAS DIRETAS E INDIRETAS</b>			<b>****195.788,62C</b>
<b>=Total - RECEITAS</b>			<b>****195.788,62C</b>
<b>=Total - RESULTADO LIQUIDO</b>			<b>****195.788,62C</b>
RESULTADO DO EXERCÍCIO			

---

RESULTADO -----> 195.788,62C

---

\*\*\*\*\* ( XXXXX ) \*\*\*\*\*



# BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	Nota	Classificação	Exercício Anterior	Exercício Atual
<b>ATIVO (7)</b>				
<b>ATIVO CIRCULANTE (14)</b>				
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (21)</b>				
<b>CAIXA (28)</b>				
CAIXA (35)		1-1-01-01-01	477,96D	10.233,19D
<b>=CAIXA</b>			<b>*****477,96D</b>	<b>*****10.233,19D</b>
<b>BANCOS CONTAS DE MOVIMENTO (42)</b>				
BRABESCO S/A (70)		1-1-01-02-04	0,00D	0,00D
BOM CREDI (84)		1-1-01-02-05	2.271,93D	646,40D
BANCO DO BRASIL (49)		1-1-01-02-06	0,00D	0,00D
BRABESCO (1) (3948)		1-1-01-02-12	1,00D	1,00D
DEPOSITOS BLOQUEADOS (91)		1-1-01-02-22	0,00D	0,00D
<b>=BANCOS CONTAS DE MOVIMENTO</b>			<b>*****2.272,93D</b>	<b>*****647,40D</b>
<b>BANCOS CONTAS DE APLICAÇÕES (112)</b>				
BANCO DO BRASIL S/A (119)		1-1-01-03-01	263.114,81D	212.498,07D
BRABESCO S/A (140)		1-1-01-03-04	188.373,17D	213.601,25D
BOM CREDI (511)		1-1-01-03-05	100.686,46D	204.042,23D
<b>=BANCOS CONTAS DE APLICAÇÕES</b>			<b>****552.174,44D</b>	<b>****630.141,55D</b>
<b>=CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>			<b>****554.925,33D</b>	<b>****641.022,14D</b>
<b>=Total - ATIVO CIRCULANTE</b>			<b>****554.925,33D</b>	<b>****641.022,14D</b>
<b>ATIVO NAO CIRCULANTE (315)</b>				
<b>INVESTIMENTOS (2478)</b>				
<b>OUTROS INVESTIMENTOS (2485)</b>				
OUTROS INVESTIMENTOS (2954)		1-2-02-01-01	1.830,44D	2.311,24D
<b>=OUTROS INVESTIMENTOS</b>			<b>*****1.830,44D</b>	<b>*****2.311,24D</b>
<b>=INVESTIMENTOS</b>			<b>*****1.830,44D</b>	<b>*****2.311,24D</b>
<b>PERMANENTE (350)</b>				
<b>BENS DE USO PROPRIO (2989)</b>				
<b>IMOBILIZADO (357)</b>				
EQUIP.MAQ E INSTALACOES (378)		1-2-03-01-01-03	50.721,00D	97.932,01D
VEICULOS (385)		1-2-03-01-01-04	0,00D	62.000,00D
MOVEIS E UTENSILIOS (392)		1-2-03-01-01-05	19.689,94D	19.689,94D
COMPUTADORES E PERIFERICOS (3157)		1-2-03-01-01-06	1.680,00D	1.680,00D

Descrição	Nota	Classificação	Exercício Anterior	Exercício Atual
=IMOBILIZADO			*****72.090,94D	****181.301,95D
=BENS DE USO PROPRIO			*****72.090,94D	****181.301,95D
=PERMANENTE			*****72.090,94D	****181.301,95D
=Total - ATIVO NAO CIRCULANTE			*****73.921,38D	****183.613,19D
=Total - ATIVO			*****628.846,71D	****824.635,33D

\*\*\*\*\* ( XXXXX ) \*\*\*\*\*

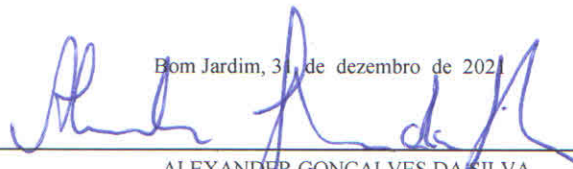
Descrição	Nota	Classificação	Exercício Anterior	Exercício Atual
<b>PASSIVO E PATRIMONIO LIQUIDO (462)</b>				
<b>PATRIMONIO SOCIAL (770)</b>				
<b>PATRIMONIO SOCIAL (777)</b>				
<b>FUNDO PATRIMONIAL DE DOMICILIADOS NO PAIS (518)</b>				
FUNDO PATRIMONIAL (784)		2-3-01-01-01	47.052,37C	47.052,37C
=FUNDO PATRIMONIAL DE DOMICILIADOS NO PAIS			****47.052,37C	****47.052,37C
=PATRIMONIO SOCIAL			****47.052,37C	****47.052,37C
<b>SUPERAVITS/DEFICITS ACUMULADOS (833)</b>				
<b>SUPERAVITS/DEFICITS A DISPOSICAO DE ASSEMBLEIA (525)</b>				
SUPERAVITS ACUMULADOS (840)		2-3-03-01-01	15.817,86D	15.817,86D
(-) DEFICITS ACUMULADOS (847)		2-3-03-01-02	37.315,14C	37.315,14C
DEFICIT/SUPERAVITS A DISPOSICAO DE ASSEMBLEIA (3213)		2-3-03-01-03	560.297,06C	756.085,68C
=SUPERAVITS/DEFICITS A DISPOSICAO DE ASSEMBLEIA			****581.794,34C	****777.582,96C
=SUPERAVITS/DEFICITS ACUMULADOS			****581.794,34C	****777.582,96C
=Total - PATRIMONIO SOCIAL			****628.846,71C	****824.635,33C
=Total - PASSIVO E PATRIMONIO LIQUIDO			****628.846,71C	****824.635,33C

\*\*\*\*\* (XXXXX) \*\*\*\*\*



IMPORTA O PRESENTE BALANÇO PATRIMONIAL SOMANDO NO ATIVO E NO PASSIVO 824.635,33 (OITOCENTOS E VINTE E QUATRO MIL, SEISCENTOS E TRINTA E CINCO REAIS E TRINTA E TRÊS CENTAVOS) DE ACORDO COM A DOCUMENTAÇÃO QUE NOS FOI APRESENTADA.

Bom Jardim, 31 de dezembro de 2021



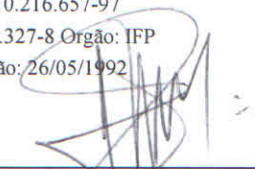
ALEXANDER GONÇALVES DA SILVA

Presidente

CPF: 010.216.657-97

RG: 10.263.327-8 Orgão: IFP

Expedição: 26/05/1992



LUIZ CARLOS SANTOS JUNIOR

CONTADOR

CPF: 771.348.187-72 CRC: 08055507CRCRJ

RG: Orgão:

Expedição:

# NOTAS EXPLICATIVAS

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE BOM JARDIM  
APAE – BOM JARDIM  
CNPJ Nº 05.932.453/0001-70

(Em R\$ 1,00)

1- Contexto operacional

A Associação de Pais e amigos dos excepcionais de Bom Jardim – APAE – Bom Jardim, é uma sociedade civil sem fins lucrativos, fundada em 14 de outubro de 2003, que tem em seu objetivo social de promover e articular ações de defesa de direitos e prevenção, orientações, prestação de serviços, apoio à família, direcionadas à melhoria da qualidade de vida da pessoa com deficiência e à construção de uma sociedade justa e solidária.

2- Apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis são de responsabilidade da Administração da APAE – Bom Jardim e foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, considerando as Leis 6.404/76, adaptadas as sociedades sem fins lucrativos, Lei 11.638/07, Resoluções CFC 1185/09 e 1376/11. Considerem ainda, no que forem julgados pertinente e relevante, os pronunciamentos, orientações e as interpretações técnicas emitidas pelo comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC.

3- Resumo das principais práticas contábeis.

3.1 Apuração do resultado

Os ingressos e dispêndios são registrados de acordo com o regime de caixa.

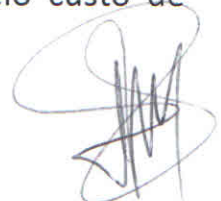
3.2 Caixas e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem as rubricas caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras da seguinte composição:

Descrição	31.12.2020	31.12.2021
Caixa	477,96	10.233,19
Bancos	552.174,44	630.141,55

3.3 Imobilizado

Equipamentos, moveis e utensílios são demonstrados pelo custo de aquisição.



Os bens não foram depreciados levando-se em consideração a fragilidade dos controles internos para que se pudessem processar tais cálculos.

Descrição	31.12.2020	31.12.2021
Equipamentos maq. e instalações	50.721,00	97.932,01
Moveis e utensílios	19.689,94	19.689,94
Computadores e periféricos	1.680,00	1.680,00
Veículos	0,00	62.000,00

3.4 Os ingressos e dispêndios da entidade são apurados através de Notas Fiscais e recibos em conformidade com as exigências legais e fiscais, bem como através de comprovantes de folha de salários, e demais documentos legais.

3.5 As receitas da entidade são apuradas através de regime de caixa, recebidas principalmente através de convênios, de doações e subvenções governamentais, e assim distribuído:

Descrição	31.12.2021
Doações	77.556,76
Subvenção Municipal	96.000,00
Subvenção Estadual	319.482,90
Rendas de aplicação financeira	20.384,19
Receitas extraordinárias*	40.893,38
Prestação de serviços	13.550,00

3.6 As isenções previdenciárias usufruídas no exercício, somaram um total de R\$ 67.481,77, levando-se em consideração os seguintes percentuais: 20% empresa, 4,5 % terceiros e 0,50% RAT.

3.7 O Balanço Patrimonial encerrado em 31.12.2021, evidencia uma sobra de R\$ 195.788,62 (cento e noventa e cinco mil, setecentos e oitenta e oito reais e sessenta e dois centavos), levando-se em consideração a receita extraordinária do processo de ISS no valor de \*R\$ 35.818,91 (trinta e cinco mil, oitocentos e dezoito reais e noventa e um centavos), o valor do resultado operacional é de R\$ 159.969,71 (cento e cinquenta e nove mil, novecentos e sessenta e nove reais e setenta e um centavos)



# DMPL

(DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO)  
EXERCÍCIO 2021  
ASSOC DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE B JARDIM  
CNPJ 05.932.453/0001-70

EM R\$

	CAP.SOCIAL	RESERVAS	LUCROS ACUMULADOS	TOTAL
SALDO INICIAL	47.052,37	0,00	581.794,34	628.846,71
AUMENTO DE CAPITAL				
DISTRIBUIÇÃO DE LUCROS/DIVIDENDOS				
LUCRO DO EXERCÍCIO			195.788,62	195.788,62
SALDO FINAL	47.052,37	0,00	777.582,96	824.635,33
MUTAÇÃO	0,00	0,00	195.788,62	195.788,62

3.8 O fluxo de caixa (DFC) deixou de ser elaborado devido o Patrimônio Líquido da Entidade ser menor que R\$ 2.000.000,00 (dois milhões de reais), na data do balanço. (Lei 11.638/2007 ao art. 176 da Lei 6.404/76, em vigor desde 2008).

Bom Jardim, 31 de dezembro de 2021



ALEXANDER GONÇALVES DA SILVA  
DIRETOR – PRESIDENTE



LUIZ CARLOS SANTOS JUNIOR  
CONTADOR  
CRC-RJ 0805550-7