

**CENTRO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL E TERAPEUTICO DIVA MARINA  
GOULART**

RUA DOMINGOS VIANA, S/N – TURF CLUB

CAMPOS DOS GOYTACAZES – RJ

CNPJ: 28.891.430/0001-60

**Notas Explicativas - Exercício 2023**

**1- Contexto das Atividades**

**O CENTRO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL E TERAPEUTICO DIVA MARINA GOULART – APOE** é uma pessoa jurídica de direito privado, de caráter educacional e de assistência social, sem fins lucrativos, dotada de autonomia patrimonial, administrativa e financeira, regendo-se pelo seu Estatuto Social. Fundada em 25 de abril de 1964 a entidade tem como seus principais objetivos promover o bem-estar e ajustamento social de indivíduos excepcionais de todas as idades; estimular estudos e pesquisas relativos ao problema dos excepcionais; levar o público a compreender melhor o problema dos excepcionais e cooperar com as entidades interessadas no mesmo; promover junto aos órgãos oficiais a obtenção de medidas legislativas e executivas visando o interesse dos excepcionais; angariar e recolher fundos para realização dos propósitos do Centro.

**A entidade possui os seguintes registros e inscrições legais:**

- CNPJ nº 28.891.430/0001-60;
- = Inscrição Estadual: isenta;
- Inscrição Municipal nº 9041;
- Alvará de Licença para Estabelecimento Definitivo;
- A entidade possui os seguintes Órgãos Estatutários:
- Assembleia Geral, composta pelos associados
- Conselho Fiscal Deliberativo, composto por 9 (nove) membros
- Conselho de Representantes, composto por representantes credenciados de diversas entidades e
- Diretoria, composta pelo Presidente, Vice-presidente, Tesoureiro e Secretário.

A entidade tem sede e foro no município de Campos dos Goytacazes, na rua Domingos Viana, s/n, Turf Club, RJ, CEP 28.013-085, em imóvel que, inclui edificações, instalações e demais benfeitorias.

  
Priscila Marins  
Presidente APOE

  
Suzana Chagas de Lima  
Contadora  
CRC-RJ 092437/O-6

**CENTRO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL E TERAPEUTICO DIVA MARINA  
GOULART**

RUA DOMINGOS VIANA, S/N – TURF CLUB

CAMPOS DOS GOYTACAZES – RJ

CNPJ: 28.891.430/0001-60

**Notas Explicativas - Exercício 2023**

**2 – Base de Preparação e Apresentação das Demonstrações Contábeis**

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas em conformidade às práticas contábeis adotadas no Brasil, em consonância com a Resolução CFC nº 1.409, de 21/09/2012, que aprova a ITG 2022 - Entidades sem Finalidades de Lucros.

**3 – Resumo das Principais Práticas Contábeis**

**a- Caixa e Equivalente de Caixa**

Caixa e Equivalentes de Caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários e investimento de liquidez imediata.

**b- Outros ativos e passivos circulantes e não circulantes**

São demonstrados pelos valores de realização (ativo) e pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas (passivo)

**c- Imobilizado**

O Imobilizado está registrado o custo de aquisição, deduzido a depreciação calculada pelo método linear, às taxas anuais que levam em consideração o tempo de vida útil estimado dos bens.

**d- Receitas**

São resultantes de serviços, subvenções e outras, que são registradas pelo regime competência, com exceção das doações e rendimentos financeiros que são regidos por ocasião do efetivo recebimento dos recursos.

**e- Despesas**

Estão apropriadas obedecendo ao regimento de competência.

**4- Receitas**

Todos os recursos recebidos pela entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, em conformidade com o Estatuto Social, demonstrados pelas suas despesas e investimentos patrimoniais.

Destacamos os recursos recebidos no período:

- a) A entidade recebeu e prestou contas das subvenções do Poderes Públicos, municipal e estadual no montante de R\$ 2.667.566,23 em 2023.

*Priscila Marins*  
Presidente APOE

*AS*  
Suzana Chagas de Lima  
Contadora  
CRC-RJ 092437/O-6  
177-1.

**CENTRO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL E TERAPEUTICO DIVA MARINA  
GOULART**

RUA DOMINGOS VIANA, S/N – TURF CLUB

CAMPOS DOS GOYTACAZES – RJ

CNPJ: 28.891.430/0001-60

**Notas Explicativas - Exercício 2023**

- b) As doações espontâneas recebidas foram através de pessoas físicas e jurídicas, no montante de R\$ 81.410,61 sendo registradas no grupo das Receitas de Custeio.
- c) As gerações de rendas recebidas neste exercício, como feira de artesanato, festas típicas, almoço solidário, aluguel do salão de festas entre outras, totalizaram o montante de R\$ 45.990,42, sendo registradas no grupo das Receitas de Custeio.
- d) As receitas financeiras referentes aos rendimentos das aplicações bancárias totalizaram o montante de R\$ 35,91 durante o exercício; e
- e) Em outras receitas está registrado o valor referente a isenção do INSS (R\$ 426.681,12, que efetivamente não corresponde à entrada de recursos financeiros.

**5- Despesas**

Todos os valores registrados nas contas de despesas c/ pessoal e encargos, apoio administrativo, ocupação da infraestrutura, despesas com utilidades, tributárias, bancárias, financeiras e assistência social, são realizadas para atingir o objetivo da entidade, isto é, a Assistência Social e Filantrópica que está respaldada em documentação hábil, apuradas por competência, através de notas fiscais, recibos e demais documentos em conformidade com as exigências legais.


Em outras Despesas está registrado o valor referente a isenção do INSS (R\$ 426.681,12, que efetivamente não corresponde à saída de recursos financeiros

**6- Gratuidade**

No entendimento à Lei 12.101/2009 a entidade, no ano de 2023, concedeu gratuidades em assistência social através de seus projetos e programas, conforme exposto a seguir:

Projeto CMPDCA	R\$ 345.398,75
Projeto SMDHS	R\$ 1.578.528,00
Projeto SMS	R\$ 367.455,48
Emenda Parlamentar I	R\$ 203.581,82
Emenda Parlamentar II	R\$ 41.437,27
Termo de Compromisso MPT	R\$ 131.164,91

  
Priscila Marins  
Presidente APOE  
[Redacted]

  
Suzana Chagas de Lima  
Contadora  
CRC-RJ 092437/O-6  
CPF: [Redacted]

**CENTRO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL E TERAPEUTICO DIVA MARINA  
GOULART**

RUA DOMINGOS VIANA, S/N – TURF CLUB

CAMPOS DOS GOYTACAZES – RJ

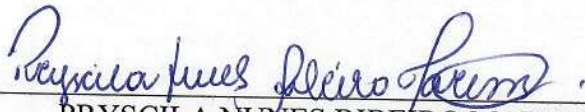
CNPJ: 28.891.430/0001-60

**Notas Explicativas - Exercício 2023**

**7- Isenção de Contribuição Sociais Usufruídas**

Quota Patronal + RAT + Terceiros R\$ 426.681,12

Em atendimento à ITG 2002, aprovada pela resolução CFC nº 1.409/12, sobre entidades sem fins lucrativos, a entidade demonstra o montante de renúncia fiscal apurada, caso a obrigação devida fosse.



PRYSCILA NUNES RIBEIRO MARINS

CPF: [REDACTED]  
PRESIDENTA

*Priscila Marins*  
Presidente APOE  
[REDACTED]



SUZANA CHAGAS DE LIMA

CPF: [REDACTED]  
CONTADORA

Suzana Chagas de Lima  
Contadora  
CRC-RJ 092437/O-6  
CPF: [REDACTED]

**CENTRO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL E RERAPEUTICO DIVA MARINA GOULART**

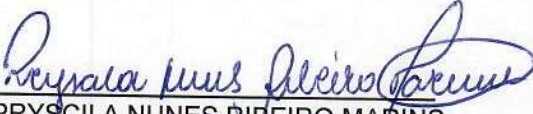
RUA DOMINGOS VIANA, S/N - TURF CLUB

CAMPOS DOS GOYTACAZES - RJ

CNPJ: 28.891.430/0001-60

**BALANÇO PATRIMONIAL**

ATIVO	2023	2022	PASSIVO	2023	2022
<b>CIRCULANTE</b>	<b>260.596,52</b>	<b>536.632,91</b>	<b>CIRCULANTE</b>	<b>187.919,70</b>	<b>830.733,75</b>
CAIXA/ EQUIV. DE CAIXA	75.528,61	219.030,88	FORNECEDORES		
VALORES A RECEBER	160.304,48	264.398,48	CONSIGNAÇÕES	23.833,64	23.833,64
ADIANTAMENTOS	24.763,43	53.203,55	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	6.864,05	1.825,92
			OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	256,10	
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>34.331,81</b>	<b>6.771,08</b>	PROVISÕES	98.282,33	94.285,63
IMOBILIZADO	34.331,81	6.771,08	OUTROS CREDORES	58.683,58	710.788,56
			<b>NÃO CIRCULANTE</b>		
			<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>	<b>107.008,63</b>	<b>-287.329,76</b>
			FUNDO INSTITUCIONAL	227.352,39	227.352,39
			AJUSTES DE EXERC.ANT.	6.712,09	6.712,09
			SUPERÁVIT/DÉFICIT ACUM.	-127.055,85	-521.394,24
<b>TOTAL</b>	<b>294.928,33</b>	<b>543.403,99</b>	<b>TOTAL</b>	<b>294.928,33</b>	<b>543.403,99</b>

  
PRYSCILA NUNES RIBEIRO MARINS

PRESIDENTA

Priscila Marins  
Presidente APOE

  
SUZANA CHAGAS DE LIMA

CONTADORA

Suzana Chagas de Lima  
Contadora  
RG RJ 092437/O  
CPF: [REDACTED]

# CENTRO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL E TERAPEUTICO DIVA MARINA GOULART

RUA DOMINGOS VIANA, S/N - TURF CLUB

CAMPOS DOS GOYTACAZES - RJ

CNPJ: 28.891.430/0001-60

## DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

	2023	2022
RECEITAS		
ORDINÁRIAS		
CUSTEIO	127.401,03	53.991,74
SUBVENÇÕES	2.666.729,73	1.785.731,46
FINANCEIRA	33,13	1.241,62
OUTRAS RECEITAS		
OUTRAS		
ISENÇÃO CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	426.681,12	371.350,82
OBTENÇÃO SERVIÇOS VOLUNTÁRIOS		
	<b>3.220.845,01</b>	<b>2.212.315,64</b>
DESPESAS		
ADMINISTRATIVAS		
PESSOAL E ENCARGO	37.432,94	4.737,98
APOIO ADMINISTRATIVO		
OCUPAÇÃO DE INFRAESTRUTURA	247.741,26	107.448,31
DESPESAS COM UTILIDADES		
TRIBUTÁRIAS, BANCÁRIAS E FINANCEIRAS	3.426,10	7.045,90
ASSISTÊNCIA SOCIAL		
PROJETO C.M.P.D.C.A.	356.275,23	349.082,44
PROJETO PTPA - FIA		
SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO SMEC		
PROJETO DO CONS MUN DE ASSIST. SOCIAL CMAS	1.567.309,82	1.446.877,60
FUNDAÇÃO MUNICIPAL DE SAÚDE	403.082,58	376.276,54
FUNDO NAC. DE DESENVOLVIMENTO EDUCACIONAL		7.240,00
EMENDA PARLAMENTAR I	148.972,58	
EMENDA PARLAMENTAR II	42.621,42	
EXTRAORDINÁRIAS		
OUTRAS DESPESAS		
ISENÇÃO DE CONTRIBUIÇÕES	426.681,12	371.350,82
OBTENÇÃO DE SERVIÇOS VOLUNTÁRIOS		
TOTAL	<b>3.233.543,05</b>	<b>2.670.059,59</b>
SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO	<b>-12.698,04</b>	<b>-457.743,95</b>

  
PRYSCILA NUNES RIBEIRO MARINS

PRESIDENTA

Priscila Marins  
Presidente APOE

  
SUZANA CHAGAS DE LIMA

CONTADORA

Suzana Chagas de Lima  
Contadora  
CRC-RJ 092437/O-1

