

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis para o Exercício Findo em 31 de dezembro de 2022 (em Reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A APAE Anápolis, fundada em 06 de setembro de 1969, formada por pais, amigos e pessoas com deficiência intelectual e/ou múltipla, constituída sob forma de associação civil, dotada de personalidade jurídica de direito privado, de fins não econômicos, de caráter social, é uma entidade de assistência social que presta serviços ou realiza ações sócio assistenciais, de forma gratuita, continuada e planejada, para os usuários e para quem deles necessitar, sem discriminação, observada a Lei nº 8.742 de 7 de dezembro de 1993, bem como habilitação e reabilitação da pessoa com deficiência em situação de vulnerabilidade ou risco social e pessoal, e de promoção da sua inclusão à vida comunitária no enfrentamento dos limites existentes para as pessoas com deficiência, de forma articulada ou não com ações educacionais ou de saúde.

No decorrer do exercício de 2022 a APAE Anápolis realizou importantes parcerias para atingir seus objetivos, por meio de contratos e convênios, tendo em vista a relevância dos serviços prestados pela entidade. Esses projetos foram de natureza “Com Restrição” – aqueles que possuem conta bancária própria, os gastos são previamente definidos e existe a necessidade de prestação de contas ao agente financiador dos recursos financeiros recebidos para aplicação nos projetos, conforme exigência do contrato ou convênio ou “Sem Restrição” – aqueles que não possuem conta corrente específica, não existindo, em alguns casos, a necessidade de prestação de contas da utilização dos recursos ao agente financiador, sendo seus recursos gerenciados pela APAE Anápolis em suas próprias contas de movimento.

Por se tratar de “Instituição de Educação e de Assistência Social” sem fins lucrativos, a APAE Anápolis é imune de impostos e isenta de contribuições sociais, nos termos da Constituição Federal, Artigo 150, Inciso VI, alínea c.

A APAE Anápolis é reconhecida como Utilidade Pública Municipal pelo Decreto Lei nº 245/70, Utilidade Pública Estadual pelo Decreto nº 204/70, possui o registro na Federação Nacional das APAEs nº 73, no Conselho Municipal de Assistência Social nº 25/00, no Conselho Municipal da Criança e do Adolescente nº 14/93, no Conselho Municipal dos Direitos da Pessoa com Deficiência e no Conselho Municipal do Idoso. Possui certificação no Ministério do Desenvolvimento Social e Combate à Fome – MDS, com validade de 23/10/2018 a 22/10/2021, sob o protocolo nº 71000.046970/2018-37, publicada no Diário Oficial da União em 18/06/2019, conforme Portaria nº 108/2019, item 11, de 14/06/2019. Foi reconhecida como a “100 Melhores ONGs do Brasil em 2017, 2018, 2019, 2020 e 2021 e a melhor ONG do Centro Oeste em 2017, 2020 e 2021, certificados estes expedido pelo Instituto Doar. A instituição aplica integralmente os seus recursos nas suas finalidades estatutárias e não remunera, direta ou indiretamente, seus diretores.

1.1 FINALIDADES

I - Promover a melhoria da qualidade de vida das pessoas com deficiência, preferencialmente intelectual e múltipla, e transtornos globais do desenvolvimento, em seus ciclos de vida: crianças, adolescentes, adultos e idosos, buscando assegurar-lhes o pleno exercício da cidadania;

II – Prestar serviços de habilitação e reabilitação ao público definido no inciso I acima, e a promoção de sua integração à vida comunitária no campo da assistência social, realizando atendimento, assessoramento, defesa e garantia de direitos, de forma isolada ou cumulativa às pessoas com deficiência, preferencialmente intelectual e múltipla, e para suas famílias;

III – prestar serviços de educação especial às pessoas com deficiência, preferencialmente intelectual e múltipla;

IV – Oferecer serviços na área da saúde, desde a prevenção, visando assegurar uma melhor qualidade de vida para as pessoas com deficiência, preferencialmente intelectual e múltipla.

1.2 ÁREAS DE ATUAÇÃO

- **Serviços Socioassistenciais** – Habilitação e Reabilitação da Pessoa com Deficiência: a APAE Anápolis prestou serviços de Proteção Básica e Proteção Social Especial, serviços estes de apoio, orientação e acompanhamento às famílias com um ou mais de seus membros em situação de ameaça ou violação de direitos. Os atendimentos foram realizados pela equipe técnica especializada (assistentes sociais, psicólogos, terapeutas ocupacionais, orientadores sociais, arte-educador, educador físico e coordenação de área) com enfoque à prevenção dos riscos e vulnerabilidade social dos usuários e suas famílias por meio dos Serviços Socioassistenciais além de oferecer atividades esportivas, culturais, lazer e profissionalizantes:

I) Proteção Básica – Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos, Programa de Defesa e Garantia de Direitos

II) Proteção Especial – Programa Casa Viva. O projeto casa viva e o clube de mães retornaram as atividades paralisadas em razão da pandemia do coronavírus o programa consiste em ofertar ao aluno, a partir de 14 anos, o treinamento necessário para que o mesmo possa conquistar sua independência, aprendendo a cuidar de uma casa, preparar lanche, cuidar de suas roupas e higiene entre outras atividades necessária no cotidiano..



- **Serviços em Educação:** Serviços prestados pela **Escola Maria Montessori**, conforme orientações da Lei de Diretrizes Básicas da Educação e Diretrizes para Cooperação técnica entre as APAES e Secretaria da Educação do Estado de Goiás e do Município de Anápolis, através do atendimento pedagógico especializado (professores especializados, auxiliares de sala, monitores, coordenação pedagógica e coordenação de área) e com estratégias estabelecidas em Plano de Trabalho Anual. As ações desenvolvidas no ano de 2022 representam a síntese do pensamento administrativo, pedagógico e institucional, na consolidação do desejo de uma educação de qualidade, na execução dos Projetos Específicos em cada modalidade oferecida: Composições de Ensino e projetos especiais da Educação Básica - Primeira Fase do Ensino Fundamental: Educação Especial de Jovens e Adultos (EEJA) – 5 anos de duração voltado para educandos com idade igual ou superior a 15 anos, Ensino Especial Fundamental I – Anos Iniciais e Finais com 7 anos de duração visando a introdução do processo de alfabetização e letramento, desenvolvendo diversas habilidades adaptativas, Ensino Especial Fundamental II – Anos Iniciais e Finais com 7 anos de duração promovendo aprendizagens sociais, práticas e intelectuais de forma individualizada, Atendimento Educacional Especializado - AEE promovendo o desenvolvimento das funções psicológicas superiores para aprimoramento de sua cognição, Formação Inicial do Trabalho FIT, Atividades Complementares (Música, Esportes) e Educação Física, Projeto Pedagógico Específico (PPE) contempla alunos acima de 14 anos desenvolvendo ações que ampliem a capacidade e habilidade intelectuais gerais, Educação precoce e infantil, destinado a crianças com 0 a 5 anos que possuem algum tipo de atraso de aprendizado, decorrentes de fatores genéticos visando o atendimento educacional preventivo. O Projeto Político Pedagógico foi elaborado de forma coletiva com a participação da equipe pedagógica, técnica e da equipe clínica. As ações educacionais a serem desenvolvidas visam garantir o acesso ao conhecimento sistematizado e estabelecer políticas de valorização às pessoas com deficiência intelectual e/ou múltipla.

- **Serviços em Saúde:** No ano de 2022 foram desenvolvidos no CES – Centro Especializado em Saúde da APAE os seguintes programas: I) Triagem Neonatal: constituído pelos projetos “Teste do Pezinho” – com o objetivo detectar doenças metabólicas, genéticas e/ou infecciosas em recém-nascidos, como a deficiência intelectual que podem ser tratadas antes dos primeiros sintomas; “Teste do Olhinho” – realizado em bebês logo após o nascimento, a fim de detectar qualquer alteração que possa causar obstrução no eixo visual e uma possível cegueira e “Teste da Orelhinha” – exame de avaliação auditiva feito em recém-nascidos para o diagnóstico precoce da Deficiência Auditiva; II) Exames Audiológicos: exames especializados solicitados pela Secretaria Municipal de Saúde em pacientes que estejam em investigação diagnóstica na atenção de saúde básica e/ou especializada; III) Atendimento Ambulatorial Especializado – Neurossensorial: assistência por intermédio de equipe multiprofissional e multidisciplinar ao deficiente intelectual, com foco na habilitação e reabilitação da pessoa com deficiência, através do Sistema Único de Saúde; IV) Exames Especializados: hormonais, imunológicos, hematológicos, marcadores tumorais, marcadores virais, drogas de monitoramento e Teste do Suor (exame que confirma o diagnóstico da Fibrose Cística); V) Habilitação e Reabilitação da Pessoa com Deficiência Física, Visual, Auditiva e Intelectual: atendimentos ambulatoriais em diagnóstico, avaliação, orientação, estimulação precoce e atendimento especializado em reabilitação, concessão, adaptação, manutenção de tecnologia assistiva e próteses auditivas, constituindo-se referência para a rede de atenção à saúde no município e região, nas modalidades de reabilitação física, visual, auditiva e intelectual. VI) Doenças Raras: atendimento nos dois eixos - Eixo I – Doença Rara de Origem Genética: Anomalias Congênitas ou de Manifestação Tardia; Deficiências Intelectuais Associadas a Doenças Raras; Erros Inatos do Metabolismo (EIM) e Eixo II – Doenças Raras de Origem Não Genética: Doenças Raras Infecciosas.

1.3 ORIGEM E APLICAÇÃO DOS RECURSOS

Os recursos necessários à manutenção da APAE Anápolis são constituídos por contribuições de associados e de terceiros, legados, subvenções, doações de pessoas físicas e jurídicas, rendas de emprego de capital ou patrimônio que possua ou venha a possuir, recursos provenientes de convênios e termo de fomento/colaboração firmados com o poder público, dentre outros. Adicionalmente, as suas despesas e custos estão diretamente relacionadas com o ônus da mão-de-obra do corpo técnico que apoia suas atividades operacionais e com os materiais de manutenção patrimonial e administrativa necessários para seu funcionamento.

1.4 QUANTIDADE DE USUÁRIOS E ATENDIMENTOS REALIZADOS EM 2022

Nos termos da Lei n.º 12.101/2009, e da certificação concedida conforme publicação da portaria n.º 182/2022 para o período de 23/10/2021 até 22/10/2024 que dispõe sobre a certificação das Entidades Beneficentes de Assistência Social e regula os procedimentos de isenção de contribuições para a seguridade social, a APAE Anápolis atende os requisitos para concessão da certificação, pois, na área da Educação e Assistência Social foi ofertado serviços integralmente gratuitos e na área da Saúde em 2022 foi ofertado um total de 627.383 (seiscentos e vinte e sete mil trezentos e trinta e três) atendimentos gratuitos e 49.906 (quarenta mil novecentos e seis) atendimentos particulares, resultando em um percentual de gratuidade de 92,63% (noventa e dois vírgula sessenta e três por cento), estando assim de acordo com o percentual de percentual de 60% (sessenta por cento) exigido no artigo 4º da Lei 12.101/2009, como pode ser observado no quadro abaixo.

Dados Estatísticos APAE Anápolis - Exercício 2022

Descrição das Atividades	Nº de Usuários		Nº de Atendimentos		% Gratuidade
Atividade de Assistência Social					
Serviço Social	5.605		5.605		100,00
Defesa e Garantia de Direitos	409		409		100,00
Fortalecimento de Vínculos	4.362		4.362		100,00
Casa Viva	65		65		100,00
Total Assistência Social	10.441		10.441		100,00
Atividade de Educação					
Educação Especial	885		112.200		100,00
Total Educação	885		112.200		100,00
Atividade de Saúde					
	Nº de Usuários		Nº de Atendimentos		% Gratuidade
	SUS	NÃO SUS	SUS	NÃO SUS	
Triagem Neonatal e Laboratoriais	59.912	6.906	357.769	39.072	90,15
Exames Audiológicos	-	2.369	-	4.099	-
Atendimento Ambulatorial	628	561	75.789	6.735	91,84
Exames Especializados	22.772	-	146.053	-	-
CER VI - Auditiva, Física e Intelectual	6.873	-	41.517	-	100,00
Doenças Raras	843	-	6.255	-	100,00
Total Saúde	91.028	9.836	627.383	49.906	92,63
Total Exercício 2022	112.190		799.930		100,00

Todos os atendimentos realizados nos Serviços Socioassistenciais e na Educação foram integralmente gratuitos aos usuários. Nos Serviços em Saúde, oriundos do SUS no CER III – Centro Especializado em Reabilitação Auditiva, Física e Intelectual, no Atendimento Ambulatorial Especializado – Neurosensorial e nos Exames Audiológicos são na sua integridade gratuitos.

2. FORMA DE APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis referentes ao exercício findo em 2022 foram apresentadas em moeda corrente nacional, em unidades de reais, e elaboradas consoantes às práticas contábeis adotadas no Brasil, Lei 6.404/76 (reformulada pela Lei 11.638/07) e alterações posteriores, pelos Princípios de Contabilidade, bem como nas Normas Brasileiras de Contabilidade e suas Interpretações Técnicas e Comunicados Técnicos, editados pelo Conselho Federal de Contabilidade, em especial a NBC ITG 2002 (R1) - Entidade sem Finalidade de Lucros, aprovada pela Resolução CFC N° 1.409/12; a NBC ITG 1000 - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, aprovada pela Resolução CFC N° 1.418/12; a NBC TG 07 (R1) – Subvenção e Assistência Governamentais, aprovada pela Resolução CFC N° 1.305/10.

As principais políticas contábeis vêm sendo aplicadas de modo consistente em todos os exercícios apresentados com o objetivo de melhorar a relevância e a confiabilidade das demonstrações financeiras, bem como permitir a sua comparabilidade ao longo do tempo. As Demonstrações Contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2021 estão sendo apresentadas para fins comparativos.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis adotadas na elaboração e apresentação das demonstrações contábeis estão descritas a seguir:

- Apuração do resultado** – O Superávit do exercício, apurado pelo regime de competência, inclui o efeito líquido dos rendimentos, encargos e variações monetárias, a índices contratuais ou legais, incidentes sobre ativos e passivos, bem como, quando aplicável, os efeitos de ajustes de ativos para valores de realização.
- Estimativas contábeis** – A preparação das demonstrações contábeis requer que a Administração efetue estimativas e adote premissas, no seu melhor julgamento, que afetam os montantes apresentados de ativos e passivos, assim como os valores de receitas e despesas como a mensuração de provisões para perda de créditos, provisões técnicas, provisões para passivos e ativos contingentes.
- Moeda funcional e de apresentação das demonstrações financeiras** – a moeda funcional da entidade é o Real, mesma moeda de preparação e apresentação das demonstrações contábeis



APAE
Anápolis - GO

Registro no Cartório de Pessoas Jurídicas de Anápolis sob o n.º 741 | Reconhecimento de Utilidade Pública Municipal pela Lei n.º 245/1970 | Utilidade Pública Estadual pelo Decreto Lei n.º 204/1970 | Registro na Federação Nacional das APAES n.º 73 | Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS n.º 71000.046970/2018-37 | Registro no Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente n.º 14 | Membro da União Nacional dos Serviços de Referência em Triagem Neonatal – UNISERT | Membro da Sociedade Brasileira de Triagem Neonatal | Controle de Qualidade do Center for Disease Control and Prevention – CDC (Atlanta/EUA) | Programa de Evaluación Externa de Calidad – PECC (La Plata/Argentina) | Programa Excelência para Laboratórios Médicos – PELM (Rio de Janeiro/Brasil).

d) Caixa e equivalentes de caixa – Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo da própria entidade e dos projetos por ela administrados, realizando as aplicações financeiras conforme exigido pela legislação vigente. A APAE Anápolis considera equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estado sujeita a um insignificante risco de mudança de valor. Por conseguinte, um investimento, normalmente se qualifica como equivalente de caixa quando tem vencimento de curto prazo, por exemplo, três meses ou menos, a contar da data da contratação.

e) Contraprestações pecuniárias a receber – São registradas e mantidas no balanço pelo valor nominal.

f) Recursos a receber com outras atividades – São registrados e mantidos no balanço pelo valor nominal dos títulos representativos dos créditos. Os direitos foram classificados em ordem decrescente de realização, sendo os vencíveis até o exercício seguinte foram classificados no Circulante.

g) Investimentos – Os investimentos são registrados pelo custo de aquisição.

h) Circulante e Não Circulante – O prazo considerado para distinção entre contas Circulante e Não Circulante foi de um exercício social completo, ou seja, 365 dias ocorridos a contar da data do término do exercício.

i) Estoques – A APAE Anápolis adota o controle de estoque periódico para o registro na contabilidade. São demonstrados ao custo médio de aquisição ou de acordo com o valor constante no documento de doação. Os custos dos estoques são determinados pelo método do custo médio. Os custos de itens recebidos em doações, quando não há valor estabelecido em documento de doações, a APAE Anápolis atribui um valor ao bem doado com base no valor justo do momento do seu recebimento com base em pesquisas realizadas no mercado de bens idênticos ou similares.

j) Imobilizado – Está demonstrado ao valor de custo de aquisição, deduzido de depreciação, quando aplicável. A depreciação é reconhecida pelo método linear, que levam em consideração o tempo de vida útil econômica dos bens e que estão em harmonia com os índices de depreciação estabelecidos pela Receita Federal do Brasil.

k) Contas a Pagar – São obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal das atividades, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano após o encerramento do exercício social. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante.

l) Patrimônio Líquido – Representado pelo Patrimônio Social inicial, acrescido/reduzido de superávit/déficit apurado anualmente e reservas de reavaliação e ajustes de exercício.

m) Ativo e Passivo Compensado – Neste grupo são registradas todas as movimentações de bens recebidos em consignação e a maioria é representada por equipamentos utilizados no Laboratório.

n) Recursos Vinculados a Projetos – São registrados em conta de Passivo Circulante em contrapartida dos numerários depositados em contas bancárias (corrente e aplicação), não afetando o resultado do exercício. Os recursos são também acrescidos pelo rendimento financeiro decorrente das aplicações dos numerários. Os saldos remanescentes correspondem à soma dos recursos recebidos e ainda não aplicados nos projetos. Os registros contábeis nessas contas obedecem ao regime de competência, sendo provisionadas folhas de pagamentos, encargos sociais, tributos e notas fiscais de compras e serviços, com as respectivas retenções de tributos na fonte, quando cabíveis.

Tributação – Os impostos a recolher (ISSQN, PIS, COFINS, CSLL, IRRF) sobre notas fiscais de terceiros são retidos e reconhecidos obedecendo ao princípio da competência. A APAE Anápolis é uma entidade sem fins lucrativos, isenta de recolhimento de imposto de renda e da contribuição social sobre o superávit, por isso nenhum imposto foi provisionado no passivo, em face do benefício fiscal aqui descrito. O PIS sobre a folha de pagamento foi reconhecido como Gratuidade Tributária, de acordo com decisão judicial. Os benefícios fiscais estão devidamente apresentados na Demonstração do Resultado do Período.

o) Provisões – As provisões e ações judiciais (trabalhistas, cível e tributária) são reconhecidas quando: i) a entidade tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos já ocorridos; ii) é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação; iii) o valor puder ser estimado com segurança. A despesa relativa a qualquer provisão é apresentada na demonstração do resultado do período, líquida de qualquer reembolso.

p) Ativos e passivos contingentes e obrigações legais – 1) Ativos contingentes: são reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado; 2) Passivos contingentes: são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. A liquidação dos eventos provisionados poderá ocorrer por valor divergente do estimado, fato inerente a este tipo de registro.

q) Convênios – A política de contabilização dos Convênios governamentais está de acordo com a Resolução CFC 1.409/2012 que aprovou ITG – 2002 em contas patrimoniais e de resultado conforme realização.

r) Fluxo de Caixa – A metodologia aplicada na elaboração da Demonstração dos Fluxos de Caixa foi pelo método indireto, onde o fluxo de caixa líquido das atividades operacionais é determinado ajustando o superávit do exercício quanto aos itens que não afetam



APAE
Anápolis - GO

Registro no Cartório de Pessoas Jurídicas de Anápolis sob o n.º 741 | Reconhecimento de Utilidade Pública Municipal pela Lei n.º 245/1970 | Utilidade Pública Estadual pelo Decreto Lei n.º 204/1970 | Registro na Federação Nacional das APAES n.º 73 | Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS n.º 71000.046970/2018-37 | Registro no Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente n.º 14 | Membro da União Nacional dos Serviços de Referência em Triagem Neonatal – UNISERT | Membro da Sociedade Brasileira de Triagem Neonatal | Controle de Qualidade do Center for Disease Control and Prevention – CDC (Atlanta/EUA) | Programa de Evaluación Externa de Calidad – PECC (La Plata/Argentina) | Programa Excelência para Laboratórios Médicos – PELM (Rio de Janeiro/Brasil).

o caixa, como depreciação, mudanças ocorridas nos estoques e nas contas operacionais a receber e a pagar durante o período e todos os demais itens, cujos efeitos sobre o caixa sejam decorrentes das atividades de investimentos ou de financiamento.

A administração concluiu que as demonstrações contábeis apresentam, de forma apropriada, a posição financeira e patrimonial, o desempenho e os fluxos de caixa da entidade e julgou ser impraticável e irrelevante determinar os efeitos das mudanças de política contábil na informação comparativa para os períodos anteriores apresentados, conforme determina a NBC TG 23, tendo em vista a relação custo x benefícios de tal informação.

4. ESTIMATIVAS E JULGAMENTOS CONTÁBEIS CRÍTICOS

As estimativas e os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias.

4.1 Julgamentos críticos na aplicação das políticas contábeis da entidade:

a) Provisão para créditos de liquidação duvidosa: Essa provisão é fundamentada em análise do histórico de perdas monitorado pela Administração, sendo constituída em montante considerado suficiente para cobrir as prováveis perdas na realização das contas a receber.

b) Vida útil dos ativos imobilizado e intangível: A depreciação ou amortização dos ativos imobilizado e intangível considera a melhor estimativa da Administração sobre a utilização destes ativos ao longo de suas operações. Mudanças no cenário econômico podem requerer a revisão dessas estimativas de vida útil.

c) Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas: A APAE Anápolis registrou provisões, as quais envolvem considerável julgamento por parte da Administração, para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis que, como resultado de um acontecimento passado.

d) Trabalho Voluntário: A APAE Anápolis mensurou e reconheceu o trabalho voluntário nas demonstrações financeiras conforme determina a ITG 2002 que o trabalho voluntário, inclusive de membros integrantes dos órgãos de administração, no exercício de suas funções, deve ser reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro.

A Entidade está sujeita a reivindicações legais, cíveis e trabalhistas cobrindo assuntos que advém do curso normal de suas atividades operacionais. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados internos.

As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em nossos assuntos ou decisões de tribunais. Os resultados reais podem diferir das estimativas.

5. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Consistem nos recursos existentes em caixa, contas correntes bancárias e contas de aplicações financeiras com resgate imediato, que possuem ou não restrições a movimentações.

CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXAS COM E SEM RESTRIÇÃO			
Descrição	2022	2021	%
Com Restrição	239.007,60	1.442.688,38	55,87
Sem Restrição	637.730,46	1.139.359,52	44,13
Total Caixa e Equivalente de Caixa	876.738,06	2.582.047,90	100,00



5.1 Caixa e Equivalente de Caixa com Restrição

São recursos existentes em caixa, contas correntes bancárias e contas de aplicações financeiras que possuem alguma restrição ou vinculação, por parte da origem do mesmo, para sua aplicação e, portanto, requerem controle segregado dos demais recursos, em contas específicas, normalmente tem como origem convênios, contratos ou outras formas de repasses realizados, normalmente, por órgãos e entidades públicas, mas não só restrita a estes. As aplicações financeiras referem-se substancialmente a CDB/RDB e Poupança, administrados por bancos e remuneradas a taxas de mercado e consiste em valores de liquidez imediata, com o propósito de honrar compromissos no curto prazo, rapidamente conversíveis em dinheiro e sujeitos a risco insignificante de mudança de valor.

CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXAS COM RESTRIÇÃO				
Descrição	2022	%	2021	%
- Banco c/ Movimento	229.067,55	95,84	7.234,50	0,50
- Aplicações Financeiras	9.940,05	4,16	1.435.453,88	99,50
Total com Restrição	239.007,60	100,00	1.442.688,38	100,00

5.2 Caixa e Equivalente de Caixa sem Restrição

Já os recursos sem restrição não há nenhum tipo de exigência de aplicação ou vinculação para destinação dos mesmos, desde que sejam voltados para a manutenção do exercício do objeto social, e têm como origem as doações, recursos obtidos de eventos realizados para levantamento de fundos, parcerias e todas as atividades operacionais. O saldo em caixa representa, o valor residual decorrente do último dia de operações do ano onde foram depositados no exercício seguinte.

CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXAS SEM RESTRIÇÃO				
Descrição	2022	%	2021	%
- Caixas	1.620,63	0,25	518,60	0,05
- Banco c/ Movimento	46.128,36	7,23	558.338,02	49,00
- Aplicações Financeiras	589.981,47	92,51	580.502,90	50,95
Total Sem Restrição	637.730,46	100,00	1.139.359,52	100,00

6. RECURSOS A RECEBER

Correspondem valores a receber e a faturar de convênios particulares e da administração pública, clientes e cartões de crédito. O critério de classificação utilizado foi “Com restrição” para os convênios que exigem prestação de contas e “Sem restrição” para os recebimentos de cartões de crédito e clientes provenientes da venda de serviços.



APAE
Anápolis - GO

Registro no Cartório de Pessoas Jurídicas de Anápolis sob o n.º 741 | Reconhecimento de Utilidade Pública Municipal pela Lei n.º 245/1970 | Utilidade Pública Estadual pelo Decreto Lei n.º 204/1970 | Registro na Federação Nacional das APAES n.º 73 | Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS n.º 71000.046970/2018-37 | Registro no Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente n.º 14 | Membro da União Nacional dos Serviços de Referência em Triagem Neonatal – UNISERT | Membro da Sociedade Brasileira de Triagem Neonatal | Controle de Qualidade do Center for Disease Control and Prevention – CDC (Atlanta/EUA) | Programa de Evaluación Externa de Calidad – PECC (La Plata/Argentina) | Programa Excelência para Laboratórios Médicos – PELM (Rio de Janeiro/Brasil).

RECURSOS A RECEBER				
Descrição	2022	%	2021	%
Com Restrição	-	-	-	-
Sem Restrição	2.362.218,75	100,00	1.959.444,69	100,00
Total de Recursos a Receber	2.362.218,75	100,00	1.959.444,69	100,00

6.1 Recursos a Receber com Restrição

Para o período de 2022 não houve convênios com restrição a receber.

6.2 Recursos a Receber sem Restrição

No grupo de contas Recursos a Receber sem Restrição estão contidos: (i) Serviços Prestados a Faturar: procedimentos realizados via SUS Convênio de produção 130/2018 MAC/FAEC e 008/2020 Doenças Raras, convênio de custeio nº 05/2017 Doenças Raras, pendentes de faturamento pelo órgão de repasse; (ii) Recursos a Receber Particular: é composto por notas em aberto com empresas de plano de saúde e a venda do veículo em aberto, Clientes a Receber e Cartão de Crédito: atendimentos/procedimentos particulares realizados pela APAE Anápolis que não são cobertos pelo SUS; (iii) Perdas Estimadas em Créditos de Liquidação Duvidosa: são fundamentadas em análise dos créditos, pela administração, que leva em consideração o histórico e os riscos envolvidos em cada operação, e foi constituída em montante considerado suficiente para cobrir prováveis perdas na realização das contas a receber. O saldo provisionado estava composto por notas fiscais faturadas nos anos de 2017 a 2018 onde não havia previsão de recebimento sendo assim foi baixado na sua integralidade.

RECURSOS A RECEBER SEM RESTRIÇÃO				
Descrição	2022	%	2021	%
-Recursos a Receber Particular	50.788,84	2,15	12.273,31	0,83
-Serviços Prestados a Faturar	2.256.161,15	95,51	1.900.185,44	128,44
-Clientes a Receber	31.079,36	1,32	7.298,87	0,49
-(-) Perda Estimada Cred. Liquid. Duvidosa	-	-	(1.760,00)	(0,12)
- Cartão de Crédito	24.189,40	1,02	41.447,07	2,80
Total Sem Restrição	2.362.218,75	100,00	1.959.444,69	100,00

7. ESTOQUES

Em 31 de dezembro o saldo de estoque da APAE estava composto em estoques físicos dentro da instituição e uma pequena parcela de estoque em poder de terceiros a faturar, as mercadorias foram adquiridas através de notas fiscais de venda para entrega futura, garantindo assim os preços estabilizados na data do contrato evitando riscos de variação nos preços dos produtos e evitando riscos corriqueiros de estoque.



APAE
Anápolis - GO

Registro no Cartório de Pessoas Jurídicas de Anápolis sob o n.º 741 | Reconhecimento de Utilidade Pública Municipal pela Lei n.º 245/1970 | Utilidade Pública Estadual pelo Decreto Lei n.º 204/1970 | Registro na Federação Nacional das APAES n.º 73 | Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS n.º 71000.046970/2018-37 | Registro no Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente n.º 14 | Membro da União Nacional dos Serviços de Referência em Triagem Neonatal – UNISERT | Membro da Sociedade Brasileira de Triagem Neonatal | Controle de Qualidade do Center for Disease Control and Prevention – CDC (Atlanta/EUA) | Programa de Evaluación Externa de Calidad – PECC (La Plata/Argentina) | Programa Excelência para Laboratórios Médicos – PELM (Rio de Janeiro/Brasil).

ESTOQUES 2022

Descrição	2022	%	2021	%
- Material de Atendimento	102.458,34	17,75	11.755,43	1,59
- Material de Expediente	78.643,50	13,62	92.502,69	12,49
- Material de Limpeza	18.549,29	3,21	14.212,84	1,92
- Material de Informática	1.450,95	0,25	-	-
- Uniformes e EPI	25,70	0,00	-	-
- Material para Laboratório	173.932,69	30,12	282.607,13	38,16
- Estoques em poder de terceiros	667,00	0,12	246.112,43	33,24
- Aparelhos Auditivos	149.708,79	25,93	68.940,00	9,31
- Produtos Ortopédicos	51.953,50	9,00	24.360,00	3,29
Total de Estoques	577.389,76	100,00	740.490,52	100,00

8. ADIANTAMENTOS

São classificados neste grupo os adiantamentos concedidos a colaboradores, relativo a salários, férias, décimo terceiro salário, vale-transporte, viagens e eventuais adiantamentos a fornecedores e prestadores de serviços.

ADIANTAMENTOS

Descrição	2022	%	2021	%
- Adiantamento de Férias	16.378,32	56,82	18.494,64	60,09
- Adiantamento a Fornecedor	9.857,39	34,19	9.984,00	32,44
- Adiantamento de Viagens	330,00	1,14	1.473,23	4,79
- Adiantamento de Salários	2.261,40	7,84	825,00	2,68
Total de Adiantamentos	28.827,11	100,00	30.776,87	100,00

9. DESPESAS A APROPRIAR

A APAE Anápolis contratou seguros para a proteção do seu patrimônio de acordo com as características dos bens, a relevância e o valor de reposição dos ativos e os riscos a que estejam expostos, observando-se os fundamentos de ordem legal, contratual e técnica. Os montantes são considerados suficientes pela Administração para a cobertura dos riscos envolvidos. Os saldos representam valores de seguros contratados 2021/2022 cujas despesas serão apropriadas mensalmente no exercício seguinte atendendo assim Art. 9º da Resolução CFC nº 750/93 que dispõe sobre os princípios da competência.

DESPESAS A APROPRIAR

Descrição	2022	%	2021	%
- Seguros à Apropriar	18.650,84	100,00	11.685,20	100,00
Total de Despesas a Apropriar	18.650,84	100,00	11.685,20	100,00



APAE
Anápolis - GO

Registro no Cartório de Pessoas Jurídicas de Anápolis sob o n.º 741 | Reconhecimento de Utilidade Pública Municipal pela Lei n.º 245/1970 | Utilidade Pública Estadual pelo Decreto Lei n.º 204/1970 | Registro na Federação Nacional das APAES n.º 73 | Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS n.º 71000.046970/2018-37 | Registro no Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente n.º 14 | Membro da União Nacional dos Serviços de Referência em Triagem Neonatal – UNISERT | Membro da Sociedade Brasileira de Triagem Neonatal | Controle de Qualidade do Center for Disease Control and Prevention – CDC (Atlanta/EUA) | Programa de Evaluación Externa de Calidad – PECC (La Plata/Argentina) | Programa Excelência para Laboratórios Médicos – PELM (Rio de Janeiro/Brasil).

10. INVESTIMENTOS

O valor registrado na rubrica em comento se refere a quotas de capital das Cooperativas Sicoob e Sicred que a APAE Anápolis possui integralizada em conta cooperada de crédito.

Descrição	Consolidado				2022 Custo
	2022 Despesa	Adições	Movimentação Baixas	Transferências	
- Fundo de Investimento Sicoob	11.553,46	8.990,14	-	-	20.543,60
- Fundo de Investimento Sicred 22007	1.027,93	158,22	-	-	1.186,15
- Fundo de Investimento Sicred 21878	1.611,07	706,51	-	-	2.317,58
Total de Investimentos	14.192,46	9.854,87	-	-	24.047,33

11. IMOBILIZADO

Os Ativos imobilizados estão apresentados pelo custo de aquisição, corrigidos até 31/12/1995, exceto os imóveis que foram reavaliados a valor de mercado em 20 de fevereiro de 2000, cuja realização da reserva de reavaliação é baseada no valor anual de R\$ 42.171,06 (quarenta e dois mil, cento e setenta e um reais e seis centavos). A Administração optou por manter a reserva de reavaliação até o final da realização do saldo existente. A depreciação é feita pelo método linear, a fim de refletir os desgastes físico-operacional de cada bem, em relação à vida útil dos mesmos. Essa depreciação, embora tendo sido deduzida dos resultados do período, é uma despesa meramente gráfica, não tendo nenhuma influência sobre o capital circulante líquido. A instituição entende que a prática contábil de valorizar os ativos imobilizados pelo custo histórico deduzido da depreciação utilizada atualmente, é a melhor forma de representar os seus ativos imobilizados.

Abertura dos valores de aquisição, depreciação e valor líquido por grupo de conta do imobilizado:

IMOBILIZADO E INTANGÍVEL				
Descrição	2022	%	2021	%
- Imobilizado	15.147.681,32	98,10	14.677.332,20	97,73
- (-) DEP. Imobilizado	(5.088.618,90)		(4.607.482,41)	
- Intangível	278.900,00	1,90	264.900,00	2,27
- (-) DEP. Intangível	(84.314,20)		(30.844,52)	
Total do Imobilizado	10.253.648,22	100,00	10.303.905,27	100,00



APAE
Anápolis - GO

Registro no Cartório de Pessoas Jurídicas de Anápolis sob o n.º 741 | Reconhecimento de Utilidade Pública Municipal pela Lei n.º 245/1970 | Utilidade Pública Estadual pelo Decreto Lei n.º 204/1970 | Registro na Federação Nacional das APAES n.º 73 | Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS n.º 71000.046970/2018-37 | Registro no Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente n.º 14 | Membro da União Nacional dos Serviços de Referência em Triagem Neonatal – UNISERT | Membro da Sociedade Brasileira de Triagem Neonatal | Controle de Qualidade do Center for Disease Control and Prevention – CDC (Atlanta/EUA) | Programa de Evaluación Externa de Calidad – PECC (La Plata/Argentina) | Programa Excelência para Laboratórios Médicos – PELM (Rio de Janeiro/Brasil).

IMOBILIZADO 2022

Composição dos Saldos	Descrição	Taxa Dep.a.a.	Custo	Dep. Acumulada	Consolidado	
					Líquido 2022	Líquido 2021
- Terrenos			105.000,00		105.000,00	105.000,00
- Imóveis			425.000,00		425.000,00	425.000,00
- Prédios e Edificações	4%		10.038.256,48	(2.317.808,18)	7.720.448,30	7.944.485,39
- Instalações	10%		300.735,18	(52.265,34)	248.469,84	183.353,37
- Máquinas e Equipamentos	10%		2.022.282,08	(1.353.745,38)	668.536,70	619.503,55
- Ferramentas	10%		1.709,00	(1.709,00)	-	-
- Equipamentos de Informática	20%		629.604,43	(426.133,58)	203.470,85	143.627,14
- Móveis e Utensílios	10%		1.236.143,35	(739.732,90)	496.410,45	497.030,57
- Veículos	20%		388.950,80	(197.224,52)	191.726,28	151.849,77
Total Imobilizado			15.147.681,32	(5.088.618,90)	10.059.062,42	10.069.849,79

Composição dos Saldos	Descrição	Taxa Dep.a.a.	Custo	Dep. Acumulada	Consolidado	
					Líquido 2022	Líquido 2021
- Licenças e Softwares		20%	278.900,00	(84.314,20)	194.585,80	234.055,48
Total intangível			278.900,00	(84.314,20)	194.585,80	234.055,48

MOVIMENTAÇÃO IMOBILIZADO 2022

Movimentação do Custo	Descrição	Consolidado com Restrição				
		2021	Movimentação		2022	
		Custo	Adições	Baixas	Transferências	Custo
- Terrenos		105.000,00		-		105.000,00
- Imóveis		425.000,00	-	-	-	425.000,00
- Prédios e Edificações		10.038.256,48	-	-	-	10.038.256,48
- Instalações		212.735,18	88.000,00	-	-	300.735,18
- Máquinas e Equipamentos		1.838.414,01	183.868,07	-	-	2.022.282,08
- Ferramentas		1.709,00	-	-	-	1.709,00
- Equipamentos de Informática		513.405,00	116.199,43	-	-	629.604,43
- Móveis e Utensílios		1.148.965,30	87.178,05	-	-	1.236.143,35
- Veículos		393.847,23	110.850,80	(115.747,23)	-	388.950,80
Total com Restrição		14.677.332,20	586.096,35	(115.747,23)	-	15.147.681,32

A baixa no valor de veículos corresponde as vendas dos veículos Fiat Doblo Essence 1.8/2015 Placa OOF0628, pelo valor de R\$ 35.000,00 (trinta e cinco mil reais) e Chevrolet Spin 1.8/2014 Placa OOD8642 pelo valor de R\$ 28.000,00, como demonstrado no quadro abaixo. A administração avaliou ser necessária a venda dos veículos e aprovou em ata tais operações.



APAE
Anápolis - GO

Registro no Cartório de Pessoas Jurídicas de Anápolis sob o n.º 741 | Reconhecimento de Utilidade Pública Municipal pela Lei n.º 245/1970 | Utilidade Pública Estadual pelo Decreto Lei n.º 204/1970 | Registro na Federação Nacional das APAES n.º 73 | Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS n.º 71000.046970/2018-37 | Registro no Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente n.º 14 | Membro da União Nacional dos Serviços de Referência em Triagem Neonatal – UNISERT | Membro da Sociedade Brasileira de Triagem Neonatal | Controle de Qualidade do Center for Disease Control and Prevention – CDC (Atlanta/EUA) | Programa de Evaluación Externa de Calidad – PECC (La Plata/Argentina) | Programa Excelência para Laboratórios Médicos – PELM (Rio de Janeiro/Brasil).

VENDAS IMOBILIZADO

Baixa de Imobilizado	SPIN	DOBLO
Valor da Venda	28.000,00	35.000,00
(-) Valor do Custo	-	-
Valor Contábil do Imobilizado	51.911,20	63.836,03
(-) Depreciação Acumulada	(51.911,20)	(63.836,03)
(=) Resultado da Venda do Bem	28.000,00	35.000,00

11.1 Imobilizado com Restrição

Em atendimento a ITG 2002, c/c NBC TG 07, estão evidenciados em relatório específico a fim de demonstrar onde os recursos recebidos estão sendo aplicados e cuja receita será diferida e reconhecida no resultado na medida/proporção que os bens forem depreciados. O imobilizado com restrição foi registrado por meio dos convênios: (i) Assistência Social: Convênio 21/2018 CER III, Melhor idade PDH; (ii) Educação: Programa PDDE-Educação Especial, Programa Profees; (iii) Saúde: Convênios 824839/2015, 830812/2016, 870037/2018, 879854/2019, 848319/2020, 40248/2020, 40244/2020.

IMOBILIZADO COM RESTRIÇÃO - RECEITA DIFERIDA

Composição dos Saldos com Restrição			Consolidado		
Descrição	Taxa Dep.a.a.	Custo	Dep. Acumulada	Líquido 2022	Líquido 2021
- Máquinas e Equipamentos	10%	586.304,98	(195.804,30)	390.500,68	355.614,07
- Equipamentos de Informática	20%	285.143,33	(117.230,27)	167.913,06	134.118,36
- Móveis e Utensílios	10%	505.167,30	(109.242,02)	395.925,28	399.275,56
- Veículos	20%	379.850,80	(189.604,51)	190.246,29	150.369,77
Total Imobilizado com Restrição		1.756.466,41	(611.881,10)	1.144.585,31	1.039.377,76

Composição dos Saldos com Restrição			Consolidado		
Descrição	Taxa Dep.a.a.	Custo	Dep. Acumulada	Líquido 2022	Líquido 2021
- Licenças e Softwares	20%	264.900,00	(83.824,52)	181.075,48	234.055,48
Total intangível com Restrição		264.900,00	(83.824,52)	181.075,48	234.055,48

De acordo com o pronunciamento técnico do CPC nº 01 Redução dos Ativos – *IMPAIRMENT*, que foi normatizado pela Resolução do CFC nº 1.110 de 29 de novembro de 2007 (NBC T 19.10) para aplicação a partir da data de sua publicação, cujo objetivo é definir procedimentos visando assegurar que os ativos não estejam registrados contabilmente por um valor superior àquele passível de ser recuperado por uso ou por venda.

Em 2022 foi realizado este estudo com a empresa contratada ALIANZO, inscrita no CJPJ sob nº 26.835.810/0001-51 cujo o objeto do trabalho foi apresentar o valor justo, valor residual e a definição de vida útil, que serão base para o cálculo de depreciação e consequente registro contábil dos bens da APAE – o relatório foi fundamentado conforme as disposições do CPC 27 – Ativo Imobilizado e premissas do ICPC 10 - Interpretação Sobre a Aplicação Inicial ao Ativo Imobilizado e à Propriedade para Investimento dos Pronunciamentos Técnicos CPC's 27, 28, 37 e 43 e ABNT NBR 14653 Avaliações de Bens, parte 1 - Procedimentos gerais, parte 5 - Máquinas, Equipamentos, Instalações e Bens industriais em geral.

O resultado alcançado com a avaliação patrimonial foi que, os registros contábeis encontrados no balancete na data de 30/06/2022 representam 96,26 % da realidade, julgado pela administração não sendo fator relevante para contabilização de ajustes ou posições



APAE
Anápolis - GO

Registro no Cartório de Pessoas Jurídicas de Anápolis sob o n.º 741 | Reconhecimento de Utilidade Pública Municipal pela Lei n.º 245/1970 | Utilidade Pública Estadual pelo Decreto Lei n.º 204/1970 | Registro na Federação Nacional das APAES n.º 73 | Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS n.º 71000.046970/2018-37 | Registro no Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente n.º 14 | Membro da União Nacional dos Serviços de Referência em Triagem Neonatal – UNISERT | Membro da Sociedade Brasileira de Triagem Neonatal | Controle de Qualidade do Center for Disease Control and Prevention – CDC (Atlanta/EUA) | Programa de Evaluación Externa de Calidad – PECC (La Plata/Argentina) | Programa Excelência para Laboratórios Médicos – PELM (Rio de Janeiro/Brasil).

patrimoniais, o estudo e documento será utilizado para determinação de novas alíquotas baseadas na vida útil de cada bem para o exercício de 2023.

Quadro de conciliação emitido pela empresa ALIANZO.

CONTA CONTABIL	DESCRIÇÃO	VALOR CONTABIL 30/06/2022	VALOR LAUDO EM 30/06/2022	DIFERENÇA
1.2.1.1.2.0001.0001	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	1.166.641,30	1.687.315,00	520.673,70
1.2.1.1.2.0001.0002	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	1.863.013,15	1.101.155,04	- 761.858,11
1.2.1.1.2.0001.0003	EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	571.541,85	401.544,14	- 169.997,71
1.2.1.1.2.0001.0004	FERRAMENTAS	1.709,00	11.662,89	9.953,89
1.2.1.1.2.0001.0006	IMOVEIS	425.000,00	425.000,00	-
1.2.1.1.2.0001.0007	TERRENOS	105.000,00	105.000,00	-
1.2.1.1.2.0001.0009	INSTALAÇÕES	212.735,18	199.955,00	- 12.780,18
1.2.1.1.2.0001.0010	PREDIOS E EDIFICAÇÕES	10.038.256,48	10.038.255,48	- 1,00
1.2.1.1.2.0001.0005	VEICULOS	504.698,03	581.749,00	77.050,97
TOTAL		14.888.594,99	14.551.636,55	- 336.958,44
				98%

12. FORNECEDORES

Os saldos das contas fornecedores são compostos por prestações de serviços e aquisições de mercadorias a prazo para atender as necessidades dos programas realizados na APAE Anápolis de acordo com as Atividades.

FORNECEDORES				
Descrição	2022	%	2021	%
- Aparelhos Auditivos	621.375,00	58,63	488.217,72	32,53
- Produtos Ortopédicos	110.802,50	10,45	70.190,30	4,68
- Reagentes	37.434,99	3,53	740.072,73	49,31
- Material de Atendimento	23.420,00	2,21	31.759,31	2,12
- Laboratorios Parceiros	117.670,31	11,10	71.515,07	4,76
- Profissionais Medicos	30.243,87	2,85	18.142,11	1,21
- Serviços e Produtos Diversos	118.953,23	11,22	81.110,78	5,40
Total de Fornecedores	1.059.899,90	100,00	1.501.008,02	100,00

Os valores a pagar de aparelhos auditivos e produtos ortopédicos são liquidados através de memorando confeccionado pela coordenação, indicando o nome do paciente que recebeu a doação dos aparelhos e/ou produtos ortopedicos e a nota fiscal posteriormente é encaminhado ao setor financeiro para efetuar o pagamento ao fornecedor.



APAE
Anápolis - GO

Registro no Cartório de Pessoas Jurídicas de Anápolis sob o n.º 741 | Reconhecimento de Utilidade Pública Municipal pela Lei n.º 245/1970 | Utilidade Pública Estadual pelo Decreto Lei n.º 204/1970 | Registro na Federação Nacional das APAES n.º 73 | Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS n.º 71000.046970/2018-37 | Registro no Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente n.º 14 | Membro da União Nacional dos Serviços de Referência em Triagem Neonatal – UNISERT | Membro da Sociedade Brasileira de Triagem Neonatal | Controle de Qualidade do Center for Disease Control and Prevention – CDC (Atlanta/EUA) | Programa de Evaluación Externa de Calidad – PECC (La Plata/Argentina) | Programa Excelência para Laboratórios Médicos – PELM (Rio de Janeiro/Brasil).

DEMONSTRATIVO PRAZO DE VENCIMENTOS

ITEM	DIAS DE ATRASO	VALORES	PERCENTUAL
1	À VENCER	R\$ 822.654,90	77,62
2	ATÉ 30 DIAS	R\$ 78.675,00	7,42
3	DE 31 A 60 DIAS	R\$ 101.045,00	9,53
4	DE 61 A 90 DIAS	R\$ 32.250,00	3,04
5	DE 91 A 120 DIAS	R\$ 23.625,00	2,23
6	MAIS DE 120 DIAS	R\$ 1.650,00	0,16
TOTAL		1.059.899,90	100,00

13. OBRIGAÇÕES SOCIAIS, TRABALHISTAS E FISCAIS

São decorrentes da folha de pagamento da instituição e estão assim apresentados: (i) Obrigações Sociais: estão contidas em FGTS a Pagar e INSS a Pagar; (ii) Obrigações Trabalhistas: Salários a Pagar, GRRF a Pagar, Rescisões a Pagar e Empréstimos consignados de funcionários a pagar (iii) Obrigações Fiscais: IRRF a Recolher, ISS a Recolher e PIS/COFINS/CSLL a Recolher, INSS de terceiros a Recolher (iv) Provisões Trabalhistas: Provisões de Férias e FGTS s/ Férias.

OBRIGAÇÕES SOCIAIS, TRABALHISTAS E FISCAIS

Descrição	2022	%	2021	%
Atividade de Assistência Social				
- Obrigações Sociais	100.015,27	11,50	88.506,48	10,71
- Obrigações Trabalhistas	408.197,55	46,96	341.396,80	41,31
- Obrigações Fiscais	82.141,45	9,45	67.356,92	8,15
- Provisões Trabalhistas	278.975,92	32,09	329.078,28	39,82
Total de Obrigações Soc., Trab., Fiscais	869.330,19	100,00	826.338,48	100,00

14. CONVÊNIOS A REALIZAR – PASSIVO CIRCULANTE

São recursos recebidos dos agentes financiadores e ainda não aplicados nos projetos realizados pela APAE Anápolis. Esses valores se encontram registrados pelo saldo líquido dos recursos recebidos mais rendimentos de aplicação financeira. O saldo de Receita Diferida está segregado por atividades sendo na Assistência Social o convênio: (i) Programa Cuidando da Melhor Idade PDH. Na Educação (ii) Programa PDDE/Educação Especial – Aquisição de material de custeio para Escola Maria Montessori; (iii) Programa PROFEES - Aquisição de material de custeio e permanente para Escola Maria Montessori. Na Área da Saúde: (iv) Convênio nº 824839/2015 – Aquisição de material permanente e (v) Convênio 48804/2020 – Delegado Waldir para aquisição de reagentes para o Laboratório; (vi) Convênio 40249/2020 Adailton, para aquisição de material didático e atendimento para realização do projeto MAIS SAÚDE; (vii) Convênio 48804/2020 Alcides, para aquisição de reagentes laboratoriais e materiais didático; (viii) Convênio 40248/2020 José Mario projeto APAE Anápolis Pela Vida para aquisição de Lancetas, papel filtro e cartão de coleta para o teste do pezinho, Convênio 19/2020 Adriano Baldy e Zacharias Calil para importação, Convênio 477398/2021 Proteção a pessoa com deficiência e Convênio 3900006 Adriano Baldy para aquisição de reagentes através de importação.



APAE
Anápolis - GO

Registro no Cartório de Pessoas Jurídicas de Anápolis sob o n.º 741 | Reconhecimento de Utilidade Pública Municipal pela Lei n.º 245/1970 | Utilidade Pública Estadual pelo Decreto Lei n.º 204/1970 | Registro na Federação Nacional das APAES n.º 73 | Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS n.º 71000.046970/2018-37 | Registro no Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente n.º 14 | Membro da União Nacional dos Serviços de Referência em Triagem Neonatal – UNISERT | Membro da Sociedade Brasileira de Triagem Neonatal | Controle de Qualidade do Center for Disease Control and Prevention – CDC (Atlanta/EUA) | Programa de Evaluación Externa de Calidad – PECC (La Plata/Argentina) | Programa Excelência para Laboratórios Médicos – PELM (Rio de Janeiro/Brasil).

CONVÊNIOS A REALIZAR - PASSIVO CIRCULANTE				
Descrição	2022	%	2021	%
Atividade de Assistência Social				
- Convênio Melhor Idade PDH	708.860,87		708.860,87	
- (+) Aplicações Financeiras do Convênio Melhor Idade PDH	45.287,19	169,39	17.003,31	40,87
- (-) Aplicação dos Recursos do Convênio Melhor Idade PDH	(753.328,97)		(119.189,43)	
Soma	819,09	0,20	606.674,75	34,98
Atividade de Educação				
- Programa PDDE/Educação Especial	101.638,74		68.014,65	
- (+) Aplicações Financeiras	1.842,95	24,29	718,55	2,94
- (-) Aplicação dos Recursos PDDE/Educação Especial	(78.630,08)		(17.744,46)	
Soma	24.851,61		50.988,74	
- Programa PROFEES	42.600,00		42.600,00	
- (+) Aplicações Financeiras 2021	485,21	10,18	432,39	10,18
- (-) Aplicação dos Recursos PDDE/Educação Especial 2021	(43.085,21)		(38.455,13)	
Soma	-		4.577,26	
Soma	24.851,61	5,94	55.566,00	3,20
Atividade de Saúde				
- Convênio 824839/2016	200.000,00		200.000,00	
- (+) Aplicações Financeiras do Convênio 824839/2016	24.289,93		22.967,35	
- (-) Devolução de Recursos do Convênio	(3.331,57)		-	6,04
- (-) Aplicação dos Recursos do Convênio 824839/2016	(220.958,36)		(197.710,40)	
Soma	-		25.256,95	
- Convênio 48804/2020 WALDIR	100.000,00		100.000,00	
- (+) Aplicações Financeiras do Convênio 48804/2020	-		-	4,58
- (-) Aplicação dos Recursos do Convênio 48804/2020	(100.000,00)		(80.831,83)	
Soma	-		19.168,17	
- Convênio 40249/2020 ADAILTON	150.000,00		150.000,00	
- (+) Aplicações Financeiras do Convênio 40249/2020	358,55	7,58	358,55	15,61
- (-) Aplicação dos Recursos do Convênio 40249/2020	(118.646,31)		(85.038,51)	
Soma	31.712,24		65.320,04	
- Convênio 48804/2020 ALCIDES	100.000,00		100.000,00	
- (+) Aplicações Financeiras do Convênio 48804/2020	-		-	3,84
- (-) Aplicação dos Recursos do Convênio 48804/2020	(100.000,00)		(83.940,95)	
Soma	-		16.059,05	
- Convênio 40248/2020 JOSE MARIO	200.000,00		200.000,00	
- (+) Aplicações Financeiras do Convênio 19/2020	468,40	5,66	468,40	46,76
- (-) Aplicação dos Recursos do Convênio 19/2020	(176.785,30)		(4.800,00)	
Soma	23.683,10		195.668,40	
- Convênio IMPORTAÇÕES Adriano Baldy	200.000,00		200.000,00	
- (+) Aplicações Financeiras do Convênio 19/2020	4.553,91	4,91	219,00	47,84
- (-) Aplicação dos Recursos do Convênio 19/2020	(183.998,26)		-	
Soma	20.555,65		200.219,00	
- Convênio IMPORTAÇÕES Zacharias Calil	550.000,00		550.000,00	
- (+) Aplicações Financeiras do Convênio 19/2020	10.980,12	13,13	602,25	131,57
- (-) Aplicação dos Recursos do Convênio 19/2020	(506.046,43)		-	
Soma	54.933,69		550.602,25	
- Convênio PSPD	200.000,00		-	
- (+) Aplicações Financeiras do Convênio PSPD	15.503,96	30,57	-	
- (-) Aplicação dos Recursos do Convênio PSPD	(87.575,10)		-	
Soma	127.928,86		-	
- Convênio Importação Adriano Baldy 3900006	217.282,00		-	
- (+) Aplicações Financeiras do Convênio Importação Adriano	1.998,30	32,02	-	
- (-) Aplicação dos Recursos do Convênio Importação Adriano	(85.277,72)		-	
Soma	134.002,58		-	
Soma	392.816,12	93,87	1.072.293,86	61,82
Total de Convênios a Realizar	418.486,82	100,00	1.734.534,61	100,00



15. OUTRAS OBRIGAÇÕES

Neste grupo de contas estão relacionadas contas de Adiantamento de Clientes, Cheques a Compensar, Serviços de Terceiros a Pagar (RPA), no ano de 2022 não houveram saldos para apresentar.

OUTRAS OBRIGAÇÕES				
Descrição	2022	%	2021	%
- Seguros a Pagar	-	-	5.388,99	44,05
- Adiantamento de Clientes	-	-	3.720,00	30,40
- Despesas Antecipadas a Pagar	-	-	3.125,96	25,55
Total de Outras Obrigações	-	-	12.234,95	100,00

15.1 EMPRÉSTIMOS

Com a análise do plano de cargos e salários realizado pelo departamento de RH, se fez necessário adquirir um empréstimo no valor de **R\$ 1.500.000,00** (um milhão e quinhentos mil reais), utilizado para arcar com as rescisões de alguns colaboradores visto que, existiam alguns com variação salarial de até 20% a mais que a média de mercado, sendo necessário tal tomada de decisão para manter a saúde operacional da instituição. O empréstimo foi adquirido com a Cooperativa de crédito de livre admissão **SICOOB 5024**, pelo indicador **SAC DECRESCENTE** a ser pago em 48 parcelas de **R\$ 31.250,00** (trinta e um mil duzentos e cinquenta reais) com taxa de juros de 0,6300% a.m, taxa de mora de 1% a.m., taxa de multa de 2% e um custo efetivo total com a taxa equivalente a CET: 0,6299% a.m./7,9404% a.a., o índice de correção a ser utilizado é 100% do CDI. Foram classificadas como empréstimos a pagar curto prazo as parcelas exigíveis nos próximos 12 meses, é a longo prazo as restantes.

EMPRÉSTIMOS A PAGAR				
Descrição	2022	%	2021	%
- Empréstimos a pagar Curto Prazo	425.793,78	50,46	375.000,00	30,77
- (-) Juros a Transcorrer	(50.793,75)	(6,02)	-	
- Empréstimos a pagar Longo Prazo	492.375,00	58,36	843.750,00	69,23
- (-) Juros a Transcorrer	(23.625,00)	(2,80)	-	
Total de Empréstimos	843.750,03	100,00	1.218.750,00	100,00

16. PASSIVO NÃO CIRCULANTE – PROVISÕES ATIVAS E PASSIVAS

Este assunto é tratado no Pronunciamento Técnico do CPC n.º 25 e foi normatizado pela Resolução do CFC n.º 1.180 de 04 de agosto de 2009 (NBC T 19.7), para aplicação a partir de 01 de janeiro de 2010 (art. 2º). Seção 21 da NBC T 19.41. O objetivo desta norma é estabelecer que sejam aplicados critérios de reconhecimento e bases de mensuração apropriada a provisões passivos e ativos contingentes e que seja divulgada informação suficiente para permitir que os usuários entendam a sua natureza, oportunidade e valor.

No exercício de 2022 o processo n.º 16948-342012.8.09.0175 foi reclassificado como probabilidade remota, o processo n.º 5190475-17.2019.8.09.0006 foi reclassificado com probabilidade possível causando assim efeitos de baixa nas provisões registradas, por toda via foi ajuizado o processo trabalhista n.º 0010270-29.2022.5.18.0053 classificado como provável surgindo assim a necessidade de provisão em respeito aos procedimentos contábeis mencionados no paragrafo acima, os impactos podem ser observados no quadro abaixo.

SALDO DE PROVISÃO PASSIVA	
2022	2021
117.500,00	110.000,00



APAE
Anápolis - GO

Registro no Cartório de Pessoas Jurídicas de Anápolis sob o n.º 741 | Reconhecimento de Utilidade Pública Municipal pela Lei n.º 245/1970 | Utilidade Pública Estadual pelo Decreto Lei n.º 204/1970 | Registro na Federação Nacional das APAES n.º 73 | Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS n.º 71000.046970/2018-37 | Registro no Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente n.º 14 | Membro da União Nacional dos Serviços de Referência em Triagem Neonatal – UNISERT | Membro da Sociedade Brasileira de Triagem Neonatal | Controle de Qualidade do Center for Disease Control and Prevention – CDC (Atlanta/EUA) | Programa de Evaluación Externa de Calidad – PECC (La Plata/Argentina) | Programa Excelência para Laboratórios Médicos – PELM (Rio de Janeiro/Brasil).

PROVISÃO PASSIVA				
Descrição	Riscos		Provisão Registrada	
	Possíveis	Prováveis	Baixa	Provisão
Fiscais	-	-	-	-
Cíveis	110.000,00	-	- 110.000,00	-
Trabalhistas	-	117.500,00	-	117.500,00
Depósitos Recursais	-	-	-	-
Subtotal	110.000,00	117.500,00	- 110.000,00	117.500,00
Honorários de Assessores Jurídicos	-	-	-	-
Total	110.000,00	117.500,00	-	117.500,00
Não Circulante			110.000,00	117.500,00

Provisões de processos ativos, no exercício de 2022 foram classificados como possível o processo n.º 0002028-47.2017.4.01.3502 em desfavor da União ação de natureza declaratório de restituição no valor de R\$ 223.651,66 e como provável foram classificados os seguintes processos: n.º 5477921-40.2020.8.09.0006 declaratório em desfavor do DETRAN/GO valor da causa R\$ 9.000,00, n.º 5266457-37.2019.8.09.0006 declaratória em desfavor do ECAD e Stillus Hall valor da Causa R\$ 12.000,00 e n.º 1053686-69.2021.4.01.3400 indenizatória em desfavor da União valor da causa R\$ 223.651,66 as provisões registradas podem ser apreciadas no quadro resumo abaixo.

SALDO DE PROVISÃO ATIVA

2022	2021
71.000,07	-

PROVISÃO ATIVA				
Descrição	Riscos		Provisão Registrada	
	Possíveis	Prováveis	Baixa	Provisão
Cíveis	223.651,66	71.000,07	-	71.000,07
Subtotal	223.651,66	71.000,07	-	71.000,07
Honorários de Assessores Jurídicos	-	-	-	-
Total	223.651,66	71.000,07	-	71.000,07
Circulante				
Não Circulante			-	71.000,07

Juntamente com a Assessoria Jurídica, a Administração da APAE Anápolis não identificou outros eventos passados que caracterizassem por uma contingência ou riscos relevantes do qual seja provável ou possível que um recurso econômico seja requerido para provisioná-lo ou liquidá-lo, além do mencionado nessa nota explicativa.

17. RECEITA DIFERIDA – PASSIVO NÃO CIRCULANTE

Do recurso recebido da União, gerenciado pelo FNDE – Fundo Nacional de Desenvolvimento da Educação, o PDDE/Educação Especial, foi adquirido bens do imobilizado para utilização na Escola da APAE Anápolis. No exercício de 2022, foram adquiridos bens com o saldo remanescente do Convênio n.º 824839/2015 e foi devolvido as sobras dos recursos para o Ministério da Saúde. Em 2022 foram adquiridos bens imobilizados através do projeto Melhor Idade PDH. Estas receitas diferidas serão reconhecidas como receita em base sistemática durante a vida útil do ativo não monetário através da depreciação mensal. Assim como preconiza o item 26 da NBC TG 07 – Subvenção e Assistência Governamentais. Os respectivos saldos a Depreciar e ser reconhecidos em contas de resultados estão devidamente demonstrativos abaixo.



APAE
Anápolis - GO

Registro no Cartório de Pessoas Jurídicas de Anápolis sob o n.º 741 | Reconhecimento de Utilidade Pública Municipal pela Lei n.º 245/1970 | Utilidade Pública Estadual pelo Decreto Lei n.º 204/1970 | Registro na Federação Nacional das APAES n.º 73 | Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS n.º 71000.046970/2018-37 | Registro no Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente n.º 14 | Membro da União Nacional dos Serviços de Referência em Triagem Neonatal – UNISERT | Membro da Sociedade Brasileira de Triagem Neonatal | Controle de Qualidade do Center for Disease Control and Prevention – CDC (Atlanta/EUA) | Programa de Evaluación Externa de Calidad – PECC (La Plata/Argentina) | Programa Excelência para Laboratórios Médicos – PELM (Rio de Janeiro/Brasil).

RECEITA DIFERIDA - PASSIVO NÃO CIRCULANTE

Descrição	2022	%	2021	%
Atividade de Assistência Social				
- Convênio 21/2018 - Imobilizado	87.492,06		87.492,06	
- Reconhecimento da Receita do Convênio 21/2018	(62.517,33)	1,85	(59.238,93)	2,21
Saldo a Depreciar	24.974,73	1,85	28.253,13	2,21
- Convênio Melhor Idade PDH	313.654,15		28.113,16	
- Reconhecimento da Receita do Convênio Melhor Idade PDH	(31.301,05)	20,96	(1.403,45)	2,09
Saldo a Depreciar	282.353,10	20,96	26.709,71	
Soma	307.327,83	22,81		
Atividade de Educação				
- Programa PDDE/Educação Especial - Imobilizado	113.473,81		79.461,96	
- Reconhecimento da Receita do Convênio PDDE/Ed. Especial	(49.542,81)	4,74	(38.614,29)	3,19
- Programa PROFEES	21.356,51		21.356,51	
- Reconhecimento da Receita do Convênio PROFEES	(5.677,47)	1,16	(3.921,95)	1,36
Saldo a Depreciar	79.610,04	5,91	58.282,23	4,56
Atividade de Saúde				
- Convênio 824839/2015	220.848,80		197.710,40	
- Devolução Sobras do Convênio	-	8,18	(1.668,52)	8,97
- Reconhecimento da Receita do Convênio 824839/2015	(110.581,48)		(81.272,29)	
Saldo a Depreciar	110.267,32		114.769,59	
- Convênio 836812/2016	164.010,88		164.010,88	
- Reconhecimento da Receita do Convênio 836812/2016	(75.902,86)	6,54	(58.918,67)	12,82
Saldo a Depreciar	88.108,02		105.092,21	
- Convênio 870037/2018	270.213,70		270.213,70	
- Reconhecimento da Receita do Convênio 870037/2018	(173.585,49)	7,17	(119.785,49)	21,12
Saldo a Depreciar	96.628,21		150.428,21	
- Convênio 879854/2019	134.201,09		134.201,09	
- Rendimentos de aplicação	0,55		0,55	
- Devolução Sobras do Convênio	(436,94)	6,50	(436,94)	7,78
- Reconhecimento da Receita do Convênio 879854/2019	(50.624,96)		(34.168,57)	
Saldo a Depreciar	83.139,74		99.596,13	
- Convênio 848319/2017 VISUAL	143.564,20		143.564,20	
- Reconhecimento da Receita do Convênio 848319/2017 VISUAL	(49.137,68)	7,01	(30.712,76)	11,22
Saldo a Depreciar	94.426,52		112.851,44	
- Convênio 40248/2020 ISO MOREIRA	100.591,65		100.591,65	
- Reconhecimento da Receita do Convênio 40228/2020	(22.792,54)	5,77	(10.542,92)	7,86
Saldo a Depreciar	77.799,11		90.048,73	
- Convênio 40244/2020 ZACHARIAS	544.000,00		544.000,00	
- Reconhecimento da Receita do Convênio 40228/2020	(133.889,14)	30,44	(50.658,50)	42,52
Saldo a Depreciar	410.110,86		493.341,50	
Soma	960.479,78	71,28	1.166.127,81	91,15
Total da Receita Diferida - Passivo Não Circulante	1.347.417,65	100,00	1.279.372,88	100,00

18. PATRIMÔNIO SOCIAL

No exercício de 2022 houve a incorporação ao Patrimônio Social da instituição, após aprovação da Assembleia Geral, que ocorreu em 31 de maio de 2022, do déficit do exercício anterior no valor de R\$ 1.514.240,65, a transferência de R\$ 42.171,06 de “Reservas de Reavaliação” para a conta “Patrimônio Social”.

PATRIMÔNIO SOCIAL

Descrição	2022	%	2021	%
- Patrimônio Social	8.683.686,90	90,87	10.155.756,49	112,02
- Reservas de Reavaliação	382.417,07	4,00	424.588,13	4,68
- Superávit ou Déficit do Exercício	490.031,58	5,13	(1.514.240,65)	(16,70)
Total do Patrimônio Social	9.556.135,55	100,00	9.066.103,97	100,00



APAE
Anápolis - GO

Registro no Cartório de Pessoas Jurídicas de Anápolis sob o n.º 741 | Reconhecimento de Utilidade Pública Municipal pela Lei n.º 245/1970 | Utilidade Pública Estadual pelo Decreto Lei n.º 204/1970 | Registro na Federação Nacional das APAES n.º 73 | Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS n.º 71000.046970/2018-37 | Registro no Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente n.º 14 | Membro da União Nacional dos Serviços de Referência em Triagem Neonatal – UNISERT | Membro da Sociedade Brasileira de Triagem Neonatal | Controle de Qualidade do Center for Disease Control and Prevention – CDC (Atlanta/EUA) | Programa de Evaluación Externa de Calidad – PECC (La Plata/Argentina) | Programa Excelência para Laboratórios Médicos – PELM (Rio de Janeiro/Brasil).

18.1 SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO

O Superávit de R\$ R\$ 490.031,58 (quatrocentos e noventa mil e trinta e um reais e cinquenta e oito centavos), que representa o resultado do exercício corrente, será automaticamente incorporado ao Patrimônio Social da instituição após aprovação da Assembleia Geral, em períodos subsequentes.

SUPERÁVIT/DÉFICIT				
Descrição	2022	%	2021	%
- Superávit/Déficit do Exercício	490.031,58	100,00	(1.514.240,65)	100,00
Superávit/Déficit do Exercício	490.031,58	100,00	(1.514.240,65)	100,00

18.2 ANALISE E INTERPRETAÇÃO DO DÉFICIT DO EXERCÍCIO

No exercício de 2021 o valor de R\$ 1.514.240,65 (um milhão quinhentos e quatorze mil duzentos e quarenta reais e sessenta e cinco centavos), já era esperado pela implementação e execução do plano de cargos e salários, onde foi empregado financeiramente todo o capital do empréstimo de R\$ 1.500.000,00 (um milhão e quinhentos mil reais), nas rescisões dos colaboradores que estavam recebendo um salário maior que a média do mercado, para aquele cargo, por adicionar junto ao salário base benefícios como triênio, quinquênio entre outros onde majorava substancialmente o salário final do empregado, com essa tomada de decisão não só tivemos uma grande redução nos gastos com pessoal no ano de 2022, mas também potencializamos as atividades operacionais através da contratação de profissionais terceirizados sem o vínculo empregatício com a instituição, chegando assim em um resultado positivo no valor de R\$ 490.031,58 (quatrocentos e noventa mil e trinta e um reais e cinquenta e oito centavos) no exercício em questão.

19. RECEITAS

As Receitas foram classificadas pelo critério de rateio por área de atuação, consistindo em: Receitas de Atividades de Assistência Social, Saúde, Educação e Outras Receitas Não Vinculadas às Atividades. São consideradas todas as receitas recebidas pela APAE Anápolis no exercício de 2022, por atividade, incluindo benefícios de isenções tributárias, receitas financeiras e não operacionais detalhadas conforme quadro abaixo.

RECEITAS				
Descrição	2022	%	2021	%
Doações				
- Doações de Pessoas Jurídicas	403.797,32	1,62	360.588,86	1,84
- Doações de Pessoas Físicas	20.505,93	0,08	11.317,06	0,06
- Captação de Recursos	740.984,76	2,98	625.688,34	
- Contribuições Associados	735,00	0,00	-	
Soma	1.166.023,01	4,68	997.594,26	5,08
Convênios com Administração Pública				
Convênio Assistência Social	789.944,01	3,17	2.698.636,17	13,76
Convênio Educação	5.133.570,86	20,61	3.924.025,37	20,00
Convênio Saúde	12.893.275,89	51,77	7.995.127,35	40,75
Convênios com Administração Pública	18.816.790,76	75,55	14.617.788,89	74,51
Receita com Prestações de Serviços				
- Serviços Prestados às PF e PJ	1.882.125,12	7,56	1.703.729,98	8,68
Soma	20.698.915,88	83,11	16.321.518,87	83,19
Receita com Voluntários	121.903,08	0,49	27.512,77	0,14
Receitas Financeiras	302.317,32	1,21	41.581,78	0,21
Receitas Patrimoniais	63.000,00	0,25	847,81	0,00
Receita com Isenções Usufruídas	2.371.793,99	9,52	2.226.183,52	11,35
Outras Receitas	182.784,50	0,73	3.801,36	0,02
Total das Receitas	24.906.737,78	100,00	19.619.040,37	100,00



APAE
Anápolis - GO

Registro no Cartório de Pessoas Jurídicas de Anápolis sob o n.º 741 | Reconhecimento de Utilidade Pública Municipal pela Lei n.º 245/1970 | Utilidade Pública Estadual pelo Decreto Lei n.º 204/1970 | Registro na Federação Nacional das APAES n.º 73 | Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS n.º 71000.046970/2018-37 | Registro no Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente n.º 14 | Membro da União Nacional dos Serviços de Referência em Triagem Neonatal – UNISERT | Membro da Sociedade Brasileira de Triagem Neonatal | Controle de Qualidade do Center for Disease Control and Prevention – CDC (Atlanta/EUA) | Programa de Evaluación Externa de Calidad – PECC (La Plata/Argentina) | Programa Excelência para Laboratórios Médicos – PELM (Rio de Janeiro/Brasil).

19.1 Receitas da Atividade de Assistência Social

Estão representadas pelos valores originais de cada categoria de receita, reconhecida durante o período, conforme demonstrado no quadro abaixo:

RECEITAS ASSISTÊNCIA SOCIAL				
Descrição	2022	%	2021	%
Com Restrição				
Convênios				
- Convênio com Adm. Pública	789.944,01	52,41	2.698.636,17	75,25
Soma com Restrição	789.944,01	52,41	2.698.636,17	75,25
Sem Restrição				
Doações				
- Doações de Pessoas Físicas	480,00	0,03	2.965,67	
- Doações de Pessoas Jurídicas	6.862,56	0,46	52.328,22	
Outras Receitas				
- Voluntariado na Assistência Social	44.091,37	2,93	-	-
- Gratuidades	665.944,15	44,18	832.516,98	23,21
Soma sem Restrição	717.378,08	47,59	887.810,87	24,75
Total Receitas de Assistência Social	1.507.322,09	100,00	3.586.447,04	100,00

Convênio com Administração Pública:

(i) Projeto melhor idade PDH Processo n.º 201710319000476, Secretaria de Estado de Desenvolvimento Social, esse projeto visa oferecer acompanhamento treinamento e apoio sistemático ao paciente idoso com deficiência em reabilitação (R\$ 378.496,15).

(ii) Termo de Cooperação Técnico-Financeira n.º 76/2015, firmado com a Secretaria de Estado de Desenvolvimento Social, Recursos Estaduais, com objetivo de concessão de subsídios sociais do Programa Auxílio Financeiro Mensal sob a forma de pagamentos das contas pelo consumo de energia elétrica e água (R\$ 323.872,76).

(iii) Projeto PSPD Proteção Social para Pessoas com Deficiência Processo n.º 477398/2021 (R\$ 87.575,10).

Doações: Recursos recebidos de pessoas físicas e/ou jurídicas, por meio de mercadorias e/ou serviços prestados exclusivamente na Atividade de Assistência Social.

Voluntariado na Assistência Social: Está detalhado no item 19.4.1 desta nota explicativa.

Gratuidades: Está detalhado no item 21 desta nota explicativa.

Todos os serviços e atendimentos realizados na Atividade de Assistência Social são, na sua integridade, gratuitos, e não há contraprestação por parte dos seus usuários.

19.2 Receitas da Atividade de Educação: Estão representadas pelos valores originais de cada categoria de receita, reconhecida durante o período, conforme demonstrado no quadro abaixo:

RECEITAS EDUCAÇÃO				
Descrição	2022	%	2021	%
Com Restrição				
Convênios				
- Convênio com Adm. Pública	5.133.570,86	97,35	3.924.025,37	94,98
Soma com Restrição	5.133.570,86	97,35	3.924.025,37	94,98
Sem Restrição				
Doações				
- Contribuições Associados	735,00	0,01	-	
- Doações de Pessoas Físicas	3.151,46	0,06	4.144,12	0,10
- Doações de Pessoas Jurídicas	60.961,83	1,16	131.401,47	3,18
Outras Receitas				
- Sentenças Judiciais	-	-	730,00	0,02
- Gratuidade	74.754,27	1,42	71.010,44	1,72
Soma sem Restrição	139.602,56	2,65	207.286,03	5,02
Total Receitas de Educação	5.273.173,42	100,00	4.131.311,40	100,00



APAE
Anápolis - GO

Registro no Cartório de Pessoas Jurídicas de Anápolis sob o n.º 741 | Reconhecimento de Utilidade Pública Municipal pela Lei n.º 245/1970 | Utilidade Pública Estadual pelo Decreto Lei n.º 204/1970 | Registro na Federação Nacional das APAES n.º 73 | Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS n.º 71000.046970/2018-37 | Registro no Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente n.º 14 | Membro da União Nacional dos Serviços de Referência em Triagem Neonatal – UNISERT | Membro da Sociedade Brasileira de Triagem Neonatal | Controle de Qualidade do Center for Disease Control and Prevention – CDC (Atlanta/EUA) | Programa de Evaluación Externa de Calidad – PECC (La Plata/Argentina) | Programa Excelência para Laboratórios Médicos – PELM (Rio de Janeiro/Brasil).

Convênio com Administração Pública: (i) Convênio com Secretaria Municipal de Educação, Recursos Municipais representado por pessoal cedido à Escola Maria Montessori, com a finalidade disponibilizar professores da rede municipal para a educação especial (R\$ 1.895.884,74).

(ii) Convênio com Secretaria Estadual de Educação, Recursos Estaduais representado por pessoal cedido à Escola Maria Montessori, com a finalidade de disponibilizar professores e administrativo na educação especial (R\$ 3.123.164,22). O valor apurado desses convênios equivale ao montante do vencimento do pessoal alocado nas dependências da APAE Anápolis;

(iii) Termo de Cooperação Técnico-Financeira nº 76/2015, firmado com a Secretaria de Estado de Desenvolvimento Social, Recursos Estaduais, com objetivo de concessão de subsídios sociais do Programa Renda Cidadã: Auxílio Financeiro Mensal para Complementação Alimentar – Programa Auxílio Nutricional (R\$ 53.025,00).

(iv) Convênio com Ministério da Educação, por meio do Fundo Nacional de Desenvolvimento da Educação Programa PDDE/Educação Especial, tem por finalidade prestar assistência financeira para a Escola Maria Montessori, a fim de contribuir para a manutenção e melhoria da infraestrutura física e pedagógica, participação social e autogestão escolar (R\$ 55.121,78)

(v) Convênio PROFEES através do SEI/SEDUC processo nº 202100006046729, 50% custeio e 50% capital, materiais a serem adquiridos e utilizados na escola da APAE Anápolis (R\$ 6.375,12).

Com relação ao item “i” e “ii” acima, estes foram mensurados e reconhecidos nas demonstrações contábeis da APAE Anápolis com base no exercício da primazia da essência sobre a forma, bandeira insubstituível nas normas do IASB - *International Accounting Standards Board*, com objetivo de cumprir com as características fundamentais de uma informação contábil-financeira útil, a de representação fidedigna das demonstrações contábeis, pois a entidade reconhece que representação pela forma legal que difira da substância econômica não pode resultar em representação fidedigna. Portanto, a instituição passou a reconhecer que em essência a mão-de-obra aplicada na APAE Anápolis representa uma subvenção governamental municipal e estadual não monetária e que requer que seja mensurada ao seu valor justo (vencimento dos servidores), independentemente se a forma legal diz que os professores e demais pessoal cedido são servidores do Município ou Estado.

Doações: Recursos recebidos de pessoas físicas e/ou jurídicas por meio de espécies, depósitos bancários em conta corrente da APAE Anápolis, mercadorias e serviços prestados exclusivamente na atividade de Educação.

Voluntariado na Educação: Está detalhado no item 19.4.1 desta nota explicativa.

Sentenças Judiciais: não houve sentenças judiciais em favor da APAE no exercício de 2022.

Gratuidade: Está detalhado no item 21 desta nota explicativa.

Na Atividade de Educação não há contraprestação em serviços por parte do usuário.

19.3 Receitas da Atividade de Saúde

Estão representadas pelos valores originais de cada categoria de receita, reconhecida durante o período, conforme demonstrado no quadro abaixo:

RECEITAS SAÚDE				
Descrição	2022	%	2021	%
Com Restrição				
Convênios				
- Convênio com Adm. Pública	12.893.275,89	78,65	7.995.127,35	73,75
Soma com Restrição	12.893.275,89	78,65	7.995.127,35	73,75
Sem Restrição				
Doções				
- Doações de Pessoas Físicas	16.874,47	0,10	4.207,27	0,04
- Doações de Pessoas Jurídicas	335.972,93	2,05	170.699,39	1,57
Vendas de Serviços				
- Serviços Prestados às PF e PJ	1.882.125,12	11,48	1.703.729,98	15,72
Outras Receitas				
- Voluntariado na Saúde	12.728,51	0,12	-	-
- Gratuidade	1.251.338,53	11,54	966.425,40	8,92
Soma sem Restrição	3.499.039,56	21,35	2.845.062,04	26,25
Total Receitas de Saúde	16.392.315,45	100,00	10.840.189,39	100,00

- Convênio com Administração Pública:** (i) Convênio 130/2018 produção firmado com o SUS através da prefeitura de Anápolis, prestação de serviços (R\$ 7.357.708,33).
(ii) Convênio produção Doenças Raras 008/2020 firmado com o SUS através da prefeitura de Anápolis, prestação de serviços (R\$ 764.600).
(iii) Convênio Custeio Doenças Raras 005/2017 firmado com o SUS através da prefeitura de Anápolis, prestação de serviços (R\$ 497.844,00).
(iv) Convênio Custeio CER IV 23/2022 firmado com o SUS através da prefeitura de Anápolis, prestação de serviços (R\$ 2.983.278,40).
(v) Convênio 824839/2015, firmado com Ministério da Saúde, Recursos da União, com a finalidade aquisição de equipamentos e materiais permanentes para Centro Especializado em Saúde (R\$ 27.640,67)
(vi) Convênio 836812/2016, firmado com Ministério da Saúde, Recursos da União, com a finalidade aquisição de equipamento e materiais permanentes para Centro Especializado em Saúde (R\$ 16.984,19)
(vii) Convênio 879854/2018, firmado com o Ministério da Saúde, Recursos da União, com a finalidade aquisição de equipamentos e materiais permanentes (R\$ 16.456,39)
(viii) Convênio 848319/2017, firmado com o Ministério da Saúde, Recursos da União, com a finalidade aquisição de equipamentos e materiais permanentes para utilização na Reabilitação Visual (R\$ 18.424,92);
(ix) Convênio 48804/2020 – Delegado Waldir para aquisição de reagentes para o Laboratório (R\$ 19.168,17);
(x) Convênio 40249/2020 Adailton, para aquisição de material didático e atendimento para realização do projeto MAIS SAÚDE (R\$ 33.607,80);
(xi) Convênio 48804/2020 Alcides, para aquisição de reagentes laboratoriais e materiais didático (R\$ 16.059,05);
(xii) Convênio 40244/2020 Zacharias Calil para aquisição de moveis e sistema a ser utilizado no Laboratório da APAE (R\$ 83.230,64);
(xiii) Convênio 40248/2020 ISO Moreira Para aquisição de Equipamentos a serem utilizados nas áreas de reabilitação auditiva (R\$ 12.249,62).
(xiv) Convênio 40248/2020 Jose Mário Para aquisição Reagentes e materiais de atendimentos (R\$ 171.985,30).
(xv) Convênio Zacharias Calil e Adriano Baldy para aquisição de reagentes para o teste do pezinho através da importação (R\$ 775.322,41).
(xvi) Convênio com Ministério Público do trabalho, estruturação das salas de atendimento da escola da APAE (R\$ 45.000,00).
(xvii) Convênio 870037/2018 firmado com o Ministério da Saúde, Recursos da União, com a finalidade aquisição de um veiculo para utilização no transporte dos pacientes do CER (R\$ 53.800,00).

Doações: (i) Pessoas Jurídicas: recursos recebidos por meio de mercadorias e/ou serviços prestados exclusivamente na atividade de Saúde; (ii) Pessoas Físicas: recebimento de doação de um serviço de avaliação para liberação da licença ambiental, doação de álcool em gel e luvas para serem utilizados no atendimento dos pacientes pelos profissionais da área da saúde da APAE.

Vendas de Serviços Prestados: (i) Serviços Prestados às Pessoas Físicas e Jurídicas – referem-se a serviços prestados pelo Laboratório da APAE Anápolis, na área da saúde como exames laboratoriais e atendimentos especializados que a entidade oferece e não tem cobertura pelo Sistema Único de Saúde – SUS, e, a comunidade em geral (público externo) prefere pagar, como exemplo exame de triagem neonatal expandida, teste do reflexo vermelho, emissões otoacústicas evocada, condutividade do suor e exames sorológicos particulares (TSH, PSA e outros). Os serviços prestados às Pessoas Jurídicas referem-se aos convênios firmados com planos de saúde, como IPASGO, UNIMED, CASSI e outros. Todos os exames particulares realizados pela APAE Anápolis são informados no sistema do Ministério da Saúde, CIHA – Sistema de Comunicação de Informação Hospitalar e Ambulatorial. Os valores recebidos por estes serviços são aplicados em benefício da pessoa com deficiência intelectual e/ou múltipla, cumprindo as finalidades estatutárias.

Não existe cobrança aos usuários da APAE Anápolis nos serviços prestados ao SUS.

Voluntariado na Saúde: Está detalhado no item 19.4.1 desta nota explicativa.

Gratuidade: Está detalhado no item 21 desta nota explicativa.

19.4 Receitas não Vinculadas às Atividades

Referem-se às receitas oriundas de atividade meio da APAE Anápolis, como captações de recursos (artesanatos, culinária, hortaliças e eventos sociais), sentenças judiciais, indenizações, serviços voluntários obtidos e outros. São consideradas como Atividades



APAE
Anápolis - GO

Registro no Cartório de Pessoas Jurídicas de Anápolis sob o n.º 741 | Reconhecimento de Utilidade Pública Municipal pela Lei n.º 245/1970 | Utilidade Pública Estadual pelo Decreto Lei n.º 204/1970 | Registro na Federação Nacional das APAES n.º 73 | Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS n.º 71000.046970/2018-37 | Registro no Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente n.º 14 | Membro da União Nacional dos Serviços de Referência em Triagem Neonatal – UNISERT | Membro da Sociedade Brasileira de Triagem Neonatal | Controle de Qualidade do Center for Disease Control and Prevention – CDC (Atlanta/EUA) | Programa de Evaluación Externa de Calidad – PECC (La Plata/Argentina) | Programa Excelência para Laboratórios Médicos – PELM (Rio de Janeiro/Brasil).

Sustentáveis (atividade-meio) e possuem previsão no artigo 57 de seu Estatuto Social, e para que a APAE Anápolis faça jus a Imunidade e/ou Isenção Tributária sobre essas atividades, conforme estabelecido no artigo 14 do Código Tributário Nacional, artigo 12 da Lei n.º 9.532/97 e artigo 29 da Lei n.º 12.101/09, cumpre os requisitos abaixo:

- 1) As atividades sustentáveis (meio) possuem previsão estatutária;
- 2) O Estatuto Social indica que os recursos (superávits) obtidos por essas receitas são revertidos para atendimento de suas atividades fins (objetivos sociais);
- 3) A Demonstração do Resultado do Período da APAE Anápolis demonstrou que as atividades sustentáveis são superavitárias, ou seja, geram recursos para a manutenção das atividades fins (objetivos sociais).

RECEITAS NÃO VINCULADAS AS ATIVIDADES				
Descrição	2022	%	2021	%
Sem Restrição				
Receitas Administrativas				
- Doações de Pessoas Físicas	-	-	-	-
- Doações de Pessoas Jurídicas	-	-	6.159,78	0,58
- Captação de Recursos	740.984,76	42,73	625.688,34	58,97
- Indenização Artigo 480	-	-	619,36	0,06
- Aviso Prévio Descontado	-	-	2.452,00	0,23
- Sentenças Judiciais	-	-	-	-
Soma	740.984,76	42,73	634.919,48	59,84
Receitas Financeiras				
- Juros Ativos	-	-	49,51	0,00
- Descontos Obtidos	7.078,20	0,41	1.202,25	0,11
- Rendimentos de Aplicações Financeiras	83.397,49	4,81	40.330,02	3,80
- Variação Cambial Ativa	211.841,63	12,22	-	-
Soma	302.317,32	17,44	41.581,78	3,92
Receitas Patrimoniais				
- Venda de Imobilizado	63.000,00	3,63	847,81	0,08
Outras Receitas				
- Gratuidade	379.757,04	21,90	356.230,70	33,57
- Voluntariado na Administração	65.083,20		27.512,77	
- Receitas Judiciais	181.000,07		-	
Ressarcimentos e Devoluções				
- Ressarcimentos	1.784,43	0,10	-	-
Soma	690.624,74	39,83	384.591,28	36,24
Total Receitas Não Vinculadas às Atividades	1.733.926,82	100,00	1.061.092,54	100,00

Doações: Recursos recebidos de pessoas físicas e/ou jurídicas por meio do trabalho do Telemarketing, espécies, depósitos bancários em conta corrente da instituição e de mercadorias e/ou serviços prestados para a APAE Anápolis.

Captação de Recursos: Recursos recebidos de pessoas físicas e/ou jurídicas correspondentes a repasses de valores em espécie, materiais e/ou serviços necessários para a realização de eventos sociais e também manutenção de oficinas, por exemplo, culinária e horta/viveiro.

Voluntariado na Administração: Está detalhado no item 19.4.1 desta nota explicativa.

Receitas Financeiras: Está detalhado no item 20.4.1 desta nota explicativa.

Gratuidade: Está detalhado no item 21 desta nota explicativa.

19.4.1 Trabalhos Voluntários

Conforme determinado pela ITG 2002 (R1), para efeito de cumprimento à resolução aplicável a entidades sem fins lucrativos, a APAE Anápolis identificou e mensurou os trabalhos voluntários por ela recebida durante os exercícios de 2022 e 2021.

As receitas referentes aos serviços voluntários foram reconhecidas de acordo com o total de horas dedicada à APAE Anápolis, sendo atribuídos valores justos pertinentes aos cargos exercidos.

Os valores foram reconhecidos mensalmente, totalizando R\$ 121.903,08 (cento e vinte um mil novecentos e três reais e oito centavos), referente a 91 voluntários, equivalente 7502 horas no exercício de 2022.

Os serviços voluntários da Administração referem-se a serviços prestados da Diretoria Executiva da APAE Anápolis, Conselho de Administração, Conselho Fiscal e voluntários nos departamentos administrativos. No trabalho desenvolvido referente ao Conselho de Administração, Diretoria Executiva e Conselho Fiscal foi tomado como base o valor da hora do supervisor administrativo.

Descrição	TRABALHOS VOLUNTÁRIOS							
	2022				2021			
	Qtde Voluntário	Qtde Horas	Valor	%	Qtde Voluntário	Qtde Horas	Valor	%
Atividade de Assistência Social								
- Habilitação e Reabilitação	16	1.831,00	44.091,37	12,90	-	-	-	-
Atividade de Educação								
- Escola Maria Montessori	-	-	-	-	-	-	-	-
Atividade de Saúde								
- AME	1	176,00	12.728,51	46,26	-	-	-	-
Não Vinculadas às Atividades								
- Diretoria Executiva	7	300,00	22.755,56	18,67	8	162,00	22.108,17	
- Conselho de Administração	13	38,00	805,88	2,93	12	116,00	2.005,07	2,52
- Conselho Fiscal	6	36,00	424,15	1,54	6	32,00	424,15	0,53
- Eventos Sociais	-	-	-	-	-	-	-	-
- Clube de Mães	39	5.068,00	39.027,42	141,85	-	-	-	-
- Administração Geral	9	53,00	2.070,19	7,52	12	75,00	2.975,38	3,75
Soma	74	5.495,00	65.083,20	236,56	38	385,00	27.512,77	34,64
Total Trabalho Voluntário	91	7.502,00	121.903,08	443,08	38	385,00	27.512,77	34,64

Nenhum dos valores acima teve o desembolso de caixa correspondente, tendo sido reconhecidos, em 2022 e 2021, como receita e despesa operacional na demonstração do resultado do período, em montantes iguais, sem efeito no superávit/déficit do exercício.

20. DESPESAS

Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social e o Plano de Ação aprovado pelo Conselho de Administração, conforme demonstrado em despesas (custos e despesas operacionais). A APAE Anápolis mantém ações continuadas de atendimentos e assim, todas as despesas e custos contabilizados referem-se aos atendimentos oferecidos que estão especificamente segregados por Assistência Social, Educação, Saúde e Despesas não Vinculadas às Atividades. Os custos realizados são os gastos incorridos e necessários para as prestações de serviços de cada atividade (Assistência Social, Educação e Saúde) e as despesas são os valores gastos com bens e serviços relativos à manutenção das atividades da APAE Anápolis.



APAE
Anápolis - GO

Registro no Cartório de Pessoas Jurídicas de Anápolis sob o n.º 741 | Reconhecimento de Utilidade Pública Municipal pela Lei n.º 245/1970 | Utilidade Pública Estadual pelo Decreto Lei n.º 204/1970 | Registro na Federação Nacional das APAES n.º 73 | Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS n.º 71000.046970/2018-37 | Registro no Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente n.º 14 | Membro da União Nacional dos Serviços de Referência em Triagem Neonatal – UNISERT | Membro da Sociedade Brasileira de Triagem Neonatal | Controle de Qualidade do Center for Disease Control and Prevention – CDC (Atlanta/EUA) | Programa de Evaluación Externa de Calidad – PECC (La Plata/Argentina) | Programa Excelência para Laboratórios Médicos – PELM (Rio de Janeiro/Brasil).

DESPESAS				
Descrição	2022	%	2021	%
Despesas Empregatícias	7.232.634,71	29,62	7.486.295,43	35,42
Pessoal Sem Vínculo Empregatício	-	-	5.984.046,61	28,32
Despesas Administrativas	1.124.240,26	4,60	1.366.886,01	6,47
Desp. c/ Hab.e Reab. Pessoa c/ Deficiência	53.319,68	0,22	110.893,69	0,52
Despesas com Consumos Diversos	1.407.150,80	5,76	346.164,34	1,64
Despesas Tributárias	10.741,29	0,04	1.688,13	0,01
Despesas com Atividades de Educação	3.264,70	0,01	35.146,36	0,17
Despesas com Laboratório e Atendimentos da APAE	3.719.735,48	15,23	1.976.025,00	9,35
Despesas com Assistência Social em Saúde	1.605.348,88	6,57	1.064.894,55	5,04
Despesas com Convênios adm Pública	6.368.837,45	26,08	254.635,80	1,20
Despesas com Voluntários	121.903,08	0,50	27.512,77	0,13
Despesas Financeiras	280.235,88	1,15	244.039,75	1,15
Despesas com Isenções Usufruídas	2.371.793,99	9,71	2.235.052,58	10,58
Outras Despesas	117.500,00	0,48	-	-
Total das Despesas	24.416.706,20	99,52	21.133.281,02	100,00

Despesas Empregatícias: referem-se aos gastos com colaboradores da APAE Anápolis, em regime de trabalho regido pela CLT.

Despesas Administrativas: correspondem a valores gastos com manutenção da instituição. Os valores são apurados por meio de notas fiscais eletrônicas e recibos em conformidade com as exigências legais e fiscais.

Despesas c/ Habilitação e Reabilitação da Pessoa com Deficiência: consiste em materiais de atendimento utilizados na prestação de serviços das áreas citadas.

Despesas com consumos e diversos: é formada por todas as despesas de consumo operacional e prestação de serviços como alimentação, material e serviços de limpeza, e manutenções.

Despesas Tributárias: correspondem a valores gastos com impostos e taxas.

Despesas com Atividade da Educação: se compõem pelo material didático adquirido para os alunos da Escola Maria Montessori.

Despesas com Laboratório e Atendimentos da APAE: contempla todas as aquisições de reagentes para exames materiais e atendimento, laboratórios parceiros e profissionais da saúde que fazem atendimentos na instituição.

Despesas com Assistência Social em Saúde: contempla todas as doações, de aparelhos aditivos, materiais de audiometria e produtos ortopédicos doados pela APAE.

Despesas com Convênios: são todas as receitas adquiridas através de convênios com a administração pública, através de emendas parlamentares, termo de fomentos, subvenção, verbas essas de custeio e permanente.

Despesas Financeiras: toda despesa decorrente de aplicação financeira, investimentos ou variações monetárias juros e multas.

Outras Despesas: Está composta pelos riscos judiciais provisionados em 2022.

20.1 Despesas com Atividade de Assistência Social

DESPESAS ASSISTÊNCIA SOCIAL				
Descrição	2022	%	2021	%
Despesas Empregatícias	2.605.410,82	59,45	2.488.042,38	56,28
Pessoal Sem Vínculo Empregatício	-	-	580.832,77	13,14
Despesas Administrativas	312.366,87	7,13	358.686,97	8,11
Desp. c/ Hab.e Reab. Pessoa c/ Deficiência	53.319,68	1,22	110.893,69	2,51
Despesas com Consumos Diversos	377.742,63	8,62	49.422,60	1,12
Convênios	323.872,76	7,39	-	-
Voluntários	44.091,37	1,01	-	-
Gratuidades	665.944,15	15,19	832.516,98	18,83
Despesas Tributárias	-	-	64,28	0,00
Total Despesas de Assistência Social	4.382.748,28	100,00	4.420.459,67	100,00



APAE
Anápolis - GO

Registro no Cartório de Pessoas Jurídicas de Anápolis sob o n.º 741 | Reconhecimento de Utilidade Pública Municipal pela Lei n.º 245/1970 | Utilidade Pública Estadual pelo Decreto Lei n.º 204/1970 | Registro na Federação Nacional das APAES n.º 73 | Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS n.º 71000.046970/2018-37 | Registro no Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente n.º 14 | Membro da União Nacional dos Serviços de Referência em Triagem Neonatal – UNISERT | Membro da Sociedade Brasileira de Triagem Neonatal | Controle de Qualidade do Center for Disease Control and Prevention – CDC (Atlanta/EUA) | Programa de Evaluación Externa de Calidad – PECC (La Plata/Argentina) | Programa Excelência para Laboratórios Médicos – PELM (Rio de Janeiro/Brasil).

20.2 Despesas com Atividade de Educação

DESPESAS EDUCAÇÃO				
Descrição	2022	%	2021	%
Despesas Empregatícias	315.480,72	5,30	361.852,06	7,76
Pessoal Sem Vínculo Empregatício	-	-	114.679,35	2,46
Despesas Administrativas	151.712,65	2,55	236.443,68	5,07
Desp. c/ Atividades de Educação	3.264,70	0,05	35.146,36	0,75
Despesas com Consumos Diversos	393.476,14	6,60	74.353,52	1,59
Convênios	5.019.048,96	84,24	3.768.934,47	80,84
Voluntários	-	-	-	-
Gratuidades	74.754,27	1,25	71.010,44	1,52
Total Despesas de Educação	5.957.737,44	100,00	4.662.419,88	100,00

20.3 Despesas com Atividade de Saúde

DESPESAS SAÚDE				
Descrição	2022	%	2021	%
Despesas Empregatícias	2.513.525,44	23,03	3.026.870,63	32,19
Pessoal Sem Vínculo Empregatício	-	-	1.429.371,82	15,20
Despesas Administrativas	372.878,32	3,42	578.762,87	6,16
Desp. c/ Laboratório e Atendimentos da APAE	3.719.735,48	34,08	1.976.025,00	21,02
Desp. c/ Assistência Social em Saúde	1.605.348,88	14,71	1.064.894,55	11,33
Despesas com Consumos Diversos	410.172,16	3,76	104.410,81	1,11
Convênios	1.025.915,73	9,40	254.635,80	2,71
Voluntários	12.728,51	-	-	-
Gratuidades	1.251.338,53	-	966.425,40	-
Despesas Tributárias	4.177,60	0,04	538,66	0,01
Total Despesas de Saúde	10.915.820,65	88,42	9.401.935,54	100,00

20.4 Despesas não Vinculadas às Atividades

DESPESAS NÃO VINCULADAS ÀS ATIVIDADES				
Descrição	2022	%	2021	%
Despesas Empregatícias	1.798.217,73	56,90	1.609.530,36	60,77
Pessoal Sem Vínculo Empregatício	-	-	90.228,20	3,41
Despesas Administrativas	287.282,42	9,09	192.992,49	7,29
Despesas com Consumos Diversos	225.759,87	7,14	117.977,41	4,45
Despesas Financeiras	280.235,88	8,87	244.039,75	9,21
Despesas Tributárias	6.563,69	0,21	1.085,19	0,04
Voluntários	65.083,20	-	27.512,77	-
Gratuidades	379.757,04	-	356.230,70	-
Outras Despesas	117.500,00	3,72	8.869,06	0,33
Total Desp. Não Vinculadas às Atividades	3.160.399,83	85,92	2.648.465,93	100,00



APAE
Anápolis - GO

Registro no Cartório de Pessoas Jurídicas de Anápolis sob o n.º 741 | Reconhecimento de Utilidade Pública Municipal pela Lei n.º 245/1970 | Utilidade Pública Estadual pelo Decreto Lei n.º 204/1970 | Registro na Federação Nacional das APAES n.º 73 | Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS n.º 71000.046970/2018-37 | Registro no Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente n.º 14 | Membro da União Nacional dos Serviços de Referência em Triagem Neonatal – UNISERT | Membro da Sociedade Brasileira de Triagem Neonatal | Controle de Qualidade do Center for Disease Control and Prevention – CDC (Atlanta/EUA) | Programa de Evaluación Externa de Calidad – PECC (La Plata/Argentina) | Programa Excelência para Laboratórios Médicos – PELM (Rio de Janeiro/Brasil).

20.4.1 Resultado de Operações Financeiras

OPERAÇÕES FINANCEIRAS				
Descrição	2021	%	2021	%
Receitas Financeiras	302.317,32	1.369,10	41.581,78	(20,54)
Despesas Financeiras	(280.235,88)	(1.269,10)	(244.039,75)	120,54
(=) Resultado Financeiro	22.081,44	100,00	(202.457,97)	100,00

21. ISENÇÕES USUFRUÍDAS

Em atendimento aos dispositivos do art.150, inciso VI, alínea C, parágrafo 4º e art.195 parágrafo 7º da Constituição Federal, a APAE Anápolis é imune de tributação, sendo o custo da isenção patronal da previdência social o percentual de: 27,8% para as atividades de Assistência Social e Saúde, sendo 20% quota patronal do INSS, 5,8% Terceiros e 2% SAT – Seguro de Acidente de Trabalho e para área de Educação o percentual de 24,5% sendo 20% quota patronal do INSS e 4,5% Terceiros e 1% SAT.

O valor de gratuidades tributárias usufruído pela entidade no ano de 2022 foi de R\$ 2.371.793,99 (dois milhões trezentos e setenta e um mil setecentos e noventa e três reais e noventa e nove centavos). Tais valores de isenção foram revertidos em gratuidades de atendimento e seus montantes se encontram abaixo detalhados de forma segregada.

21.1 Isenções Usufruídas na Atividade de Assistência Social

ISENÇÕES ATIVIDADES DE ASSISTÊNCIA SOCIAL						
Meses	INSS			Federal	Estadual	TOTAL
	Quota Patronal	SAT	Terceiros	Pis s/ Folha	IPVA	
Janeiro	37.211,44	3.721,14	10.791,32	1.860,57	-	53.584,47
Fevereiro	30.826,19	3.082,62	8.939,59	1.541,31	-	44.389,71
Março	35.959,84	3.595,98	10.428,35	1.797,99	-	51.782,16
Abril	35.451,65	3.545,17	10.280,98	1.772,58	-	51.050,38
Mai	35.033,92	3.503,39	10.159,84	1.751,70	-	50.448,84
Junho	38.520,48	3.852,05	11.170,94	1.926,02	-	55.469,49
Julho	38.584,38	3.858,44	11.189,47	1.929,22	-	55.561,51
Agosto	37.489,26	3.748,93	10.871,88	1.874,46	-	53.984,53
Setembro	34.008,36	3.400,84	9.862,42	1.700,42	-	48.972,04
Outubro	33.440,74	3.344,07	9.697,81	1.672,04	-	48.154,66
Novembro	36.452,16	3.645,22	10.571,13	1.822,61	-	52.491,11
13º Salário	29.761,15	2.976,12	8.630,73	1.488,06	-	42.856,06
Dezembro	37.984,20	3.798,42	11.015,42	1.899,21	2.501,93	57.199,18
Total Gratuidade Usufruída	460.723,76	46.072,38	133.609,89	23.036,19	- 2.501,93	665.944,14



APAE
Anápolis - GO

Registro no Cartório de Pessoas Jurídicas de Anápolis sob o n.º 741 | Reconhecimento de Utilidade Pública Municipal pela Lei n.º 245/1970 | Utilidade Pública Estadual pelo Decreto Lei n.º 204/1970 | Registro na Federação Nacional das APAES n.º 73 | Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS n.º 71000.046970/2018-37 | Registro no Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente n.º 14 | Membro da União Nacional dos Serviços de Referência em Triagem Neonatal – UNISERT | Membro da Sociedade Brasileira de Triagem Neonatal | Controle de Qualidade do Center for Disease Control and Prevention – CDC (Atlanta/EUA) | Programa de Evaluación Externa de Calidad – PECC (La Plata/Argentina) | Programa Excelência para Laboratórios Médicos – PELM (Rio de Janeiro/Brasil).

21.2 Isenções Usufruídas na Atividade de Educação

ISENÇÕES ATIVIDADES DA EDUCAÇÃO						
Atividade de Educação	INSS			Federal	Estadual	TOTAL
Meses	Quota Patronal	SAT	Terceiros	Pis s/ Folha	IPVA	
Janeiro	3.565,69	178,28	802,28	178,28	-	4.724,54
Fevereiro	3.899,64	194,98	877,42	194,98	-	5.167,02
Março	4.055,40	202,77	912,46	202,77	-	5.373,40
Abril	3.862,19	193,11	868,99	193,11	-	5.117,40
Mai	4.426,92	221,35	996,06	221,35	-	5.865,67
Junho	4.426,92	221,35	996,06	221,35	-	5.865,67
Julho	4.411,24	220,56	992,53	220,56	-	5.844,89
Agosto	4.337,31	216,87	975,90	216,87	-	5.746,94
Setembro	4.287,78	214,39	964,75	214,39	-	5.681,31
Outubro	4.635,48	231,77	1.042,98	231,77	-	6.142,01
Novembro	4.944,80	247,24	1.112,58	247,24	-	6.551,86
13º Salário	4.303,67	215,18	968,33	215,18	-	5.702,36
Dezembro	5.138,74	256,94	1.156,22	256,94	162,36	6.971,19
Total Gratuidade Usufruída	56.295,78	2.814,79	12.666,55	2.814,79	-	74.754,27

21.3 Isenções Usufruídas na Atividade de Saúde

ISENÇÕES ATIVIDADES DA SAÚDE									
Atividade de Saúde	INSS			Federal	Estadual	Municipal	TOTAL		
Meses	Quota Patronal	SAT	Terceiros	Pis s/ Folha	COFINS	IPVA	ISS		
Janeiro	31.687,21	3.168,72	9.189,29	1.584,36	32.668,55	-	21.779,03	100.077,17	
Fevereiro	38.201,03	3.820,10	11.078,30	1.910,05	28.318,69	-	18.879,13	102.207,31	
Março	30.266,79	3.026,68	8.777,37	1.513,34	31.708,80	-	21.139,20	96.432,17	
Abril	31.182,82	3.118,28	9.043,02	1.559,14	31.043,26	-	20.695,51	96.642,03	
Mai	30.924,21	3.092,42	8.968,02	1.546,21	34.037,34	-	22.691,56	101.259,76	
Junho	32.615,95	3.261,60	9.458,63	1.630,80	34.453,68	-	22.969,12	104.389,77	
Julho	29.578,12	2.957,81	8.577,65	1.478,91	32.603,49	-	21.735,66	96.931,64	
Agosto	29.675,05	2.967,51	8.605,76	1.483,75	32.490,15	-	21.660,10	96.882,32	
Setembro	30.792,08	3.079,21	8.929,70	1.539,60	35.794,61	-	23.863,08	103.998,29	
Outubro	28.869,27	2.886,93	8.372,09	1.443,46	33.342,06	-	22.228,04	97.141,85	
Novembro	29.129,12	2.912,91	8.447,45	1.456,46	38.023,75	-	25.349,16	105.318,84	
13º Salário	24.317,33	2.431,73	7.052,03	1.215,87	-	-	-	35.016,96	
Dezembro	30.792,35	3.079,24	8.929,78	1.539,62	39.944,06	4.126,01	26.629,37	115.040,42	
Total Gratuidade Usufruída	398.031,33	39.803,13	115.429,09	19.901,57	404.428,44	-	4.126,01	269.618,96	1.251.338,53

21.4 Isenções Usufruídas Não Vinculadas às Atividades

ISENÇÕES NÃO VINCULADAS AS ATIVIDADES						
Não Vinculadas às Atividades	INSS			Federal	Estadual	TOTAL
Meses	Quota Patronal	SAT	Terceiros	Pis s/ Folha	IPVA	
Janeiro	17.774,99	888,75	5.154,75	888,75	-	24.707,23
Fevereiro	19.124,42	956,22	5.546,08	956,22	-	26.582,94
Março	20.137,26	1.006,86	5.839,80	1.006,86	-	27.990,79
Abril	23.015,39	1.150,77	6.674,46	1.150,77	-	31.991,39
Mai	18.599,34	929,97	5.393,81	929,97	-	25.853,09
Junho	19.989,90	999,49	5.797,07	999,49	-	27.785,96
Julho	19.441,84	972,09	5.638,13	972,09	-	27.024,15
Agosto	21.315,68	1.065,78	6.181,55	1.065,78	-	29.628,79
Setembro	21.023,30	1.051,17	6.096,76	1.051,17	-	29.222,39
Outubro	23.042,92	1.152,15	6.682,45	1.152,15	-	32.029,66
Novembro	22.502,26	1.125,11	6.525,66	1.125,11	-	31.278,14
13º Salário	19.378,09	968,90	5.619,65	968,90	-	26.935,55
Dezembro	27.225,05	1.361,25	7.895,27	1.361,25	884,15	38.726,98
Total Gratuidade Usufruída	272.570,43	13.628,52	79.045,42	13.628,52	884,15	379.757,05



APAE
Anápolis - GO

Registro no Cartório de Pessoas Jurídicas de Anápolis sob o n.º 741 | Reconhecimento de Utilidade Pública Municipal pela Lei n.º 245/1970 | Utilidade Pública Estadual pelo Decreto Lei n.º 204/1970 | Registro na Federação Nacional das APAES n.º 73 | Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS n.º 71000.046970/2018-37 | Registro no Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente n.º 14 | Membro da União Nacional dos Serviços de Referência em Triagem Neonatal – UNISERT | Membro da Sociedade Brasileira de Triagem Neonatal | Controle de Qualidade do Center for Disease Control and Prevention – CDC (Atlanta/EUA) | Programa de Evaluación Externa de Calidad – PECC (La Plata/Argentina) | Programa Excelência para Laboratórios Médicos – PELM (Rio de Janeiro/Brasil).

Em atendimento à Lei nº 12.101/209 e Decreto nº 8.242 de 23 de maio de 2014, os valores demonstrados detalhadamente a cima são relativos às isenções previdenciárias, impostos e taxas que foram registrados como se devido fosse dentro de outras despesas e outras receitas dentro da DRP (Demonstração do Resultado do Período), e gozadas durante o exercício de 2022

22. PARTES RELACIONADAS

De acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 05 divulgado sobre Partes Relacionadas, aprovado pela Deliberação CVM nº. 560/2008 e pela Resolução CFC nº. 1.145/2005 determina que os relacionamentos entre controladora e controladas ou coligadas devem ser divulgados independentemente de ter havido transações entre essas partes relacionadas.

Informamos que na Associação não houve relação com partes relacionadas.

23. EVENTOS SUBSEQUENTES

Até a data da aprovação dessas demonstrações financeiras (10 de março de 2023) não ocorreram outros fatos relevantes passíveis para divulgação nesta nota explicativa.

Era o que tínhamos a informar e esclarecer em adendo a demonstrações financeiras em questão.

Anápolis, 20 de março de 2023.

EMERSON GONCALVES SILVA

751.673.361-04

Contador CRC-GO 026409/O-0

VANDERLEY CEZARIO DE LIMA

792.828.491-04

Presidente APAE