

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis para o Exercício Findo em 31 de Dezembro de 2020 (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 2020 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 a melhor ONG do Centro Oeste em 2017 e 2020, 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 programas focaram em orientações gerais quanto à prevenção, o controle e à mitigação da transmissão da Covid-19. 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: 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 programa clube de mães acima citado foram interrompidos em março/2020 em razão da pandemia do coronavírus. Além disto a entidade trabalhou no atendimento às famílias e aos indivíduos em situação de vulnerabilidade e risco social decorrente da Covid-19. Ofertou regularmente os serviços com vistas ao atendimento das medidas de prevenção e redução do risco de transmissão do Vírus. Bem como o desenvolvimento de ações voltadas à proteção social, orientação e informação desta população, com vistas à prevenção e à contenção da

disseminação do vírus, bem como o desenvolvimento de ações voltadas à proteção social, orientação e informação desta população com vistas a prevenção e à contenção da disseminação do vírus.

- **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 2020 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, Ensino Especial Fundamental I – Anos Iniciais e Finais com 7 anos de duração, Ensino Especial Fundamental II – Anos Iniciais e Finais com 7 anos de duração, Atendimento Educacional Especializado- AEE, Formação Inicial do Trabalho FIT, Atividades Complementares (Musica, Esportes) e Educação Física. 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. Devido a pandemia que se iniciou em março/2020, não foi possível realizar as atividades previstas de Informática básica e softwares educativos, artes, esportes, dança, atletismo, futebol de salão, artes cênicas e plásticas, música, teatro, brinquedoteca, recreação aquática, educação física, e outras modalidades devido ao regime REANP (Regime de Aulas Não Presenciais/15 de março de 2020 – Decreto 9.633).

- **Serviços em Saúde:** No ano de 2020 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 – Neurosensorial: 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, 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, auditiva e intelectual e 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 2020

Nos termos da Lei n.º 12.101/2009, 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 Saúde em 2020, ofertou a prestação de seus serviços ao SUS no percentual de 94,22% (noventa e quatro vírgula vinte e dois por cento), muito acima do percentual de 60% (sessenta por cento) exigido no artigo 4º da Lei 12.101/2009.

Dados Estatísticos APAE Anápolis - Exercício 2020

Descrição das Atividades	Nº de Usuários		Nº de Atendimentos		% Gratuidade
Atividade de Assistência Social					
Proteção Básica	4.432		4.737		100,00
Proteção Especial	30		90		100,00
Total Assistência Social	4.462		4.827		100,00
Atividade de Educação					
Educação Especial	708		189.488		100,00
Total Assistência Social	708		189.488		100,00
Atividade de Saúde					
	Nº de Usuários		Nº de Atendimentos		% Gratuidade
	SUS	NÃO SUS	SUS	NAO	
Triagem Neonatal	67.862	4.882	393.780	27.893	1,16
Exames Audiológicos	774	-	1.966	-	-
Atendimento Ambulatorial	9.507	559	76.589	5.694	0,68
Exames Especializados	16.149	1.453	101.363	4.379	1,37
CER III - Auditiva, Física e Intelectual	10.414	-	40.082	-	-
Doenças Raras	1.625	-	4.658	-	-
Total Saúde	106.331	6.894	618.438	37.966	94,22
Atividade de Saúde - PRONAS/PCD					
	Nº de Usuários		Nº de Atendimentos		
REAB APAE: Implantação do Serviço de Reabilitação Cognitiva	999		21.654		
Total PRONAS/PCD	999		21.654		
Total Exercício 2020	119.394		872.373		

Todos os atendimentos realizados nos Serviços Socioassistenciais e na Educação foram integralmente gratuitos aos usuários. Nos Serviços em Saúde, 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 2020 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 Nº 1.409/12; a NBC ITG 1000 - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, aprovada pela Resolução CFC Nº 1.418/12; a NBC TG 07 (R1) – Subvenção e Assistência Governamentais, aprovada pela Resolução CFC Nº 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 2019 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 déficit 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 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.
- 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.

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 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:

- 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.
- 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.
- 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.
- 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.
- O convênio do Programa Nacional de Apoio Atenção à Saúde da Pessoa com Deficiência (PRONAS/PCD) – REAB APAE: Implantação do Serviço de Reabilitação Cognitiva foi concluído em dezembro/2020, sem prorrogação.

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.

Descrição	2020	%	2019	%
Atividade de Assistência Social				
Com Restrição	330,66	0,02	341,67	0,03
Soma	330,66	0,02	341,67	0,03
Atividade de Educação				
Com Restrição	15.644,38	1,16	19.983,78	1,68
Sem Restrição	377.069,01	27,94	207.641,09	17,44
Soma	392.713,39	29,10	227.624,87	19,12
Atividade de Saúde				
Com Restrição	158.620,25	11,75	768.345,17	64,55
Sem Restrição	797.913,17	59,12	194.071,54	16,30
Soma	956.533,42	70,88	962.416,71	80,85
Total Caixa e Equivalente de Caixa	1.349.577,47	100,00	1.190.383,25	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 do doador, 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.

Descrição	2020	%	2019	%
Atividade de Assistência Social				
- Banco c/ Movimento	330,66	0,19	341,67	0,04
Soma	330,66	0,19	341,67	0,04
Atividade de Educação				
- Banco c/ Movimento	836,53	0,48	4.961,11	0,63
- Aplicações Financeiras	14.807,85	8,48	15.022,67	1,90
Soma	15.644,38	8,96	19.983,78	2,53
Atividade de Saúde				
- Banco c/ Movimento	25.651,31	14,69	1.155,27	0,15
- Aplicações Financeiras	132.968,94	76,16	767.189,90	97,28
Soma	158.620,25	90,85	768.345,17	97,42
Total com Restrição	174.595,29	100,00	788.670,62	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 outras atividades operacionais.

Descrição	2020	%	2019	%
Atividade de Educação				
- Banco c/ Movimento	374.107,96	31,84	93.289,02	23,22
- Aplicações Financeiras	2.961,05	0,25	114.352,07	28,47
Soma	377.069,01	32,09	207.641,09	51,69
Atividade de Saúde				
- Caixa	782,60	0,07	1.036,00	0,26
- Banco c/ Movimento	777.381,76	66,16	184.566,29	45,94
- Aplicações Financeiras	19.748,81	1,68	8.469,25	2,11
Soma	797.913,17	67,91	194.071,54	48,31
Total sem Restrição	1.174.982,18	100,00	401.712,63	100,00

6. RECURSOS A RECEBER

Correspondem valores a receber de convênios particulares e da administração pública, clientes e cartões de crédito. O critério de classificação utilizado foi "Com restrição" e "Sem restrição".

Descrição	2020	%	2019	%
Atividade de Assistência Social				
Com Restrição	413.515,82	21,85	200.000,00	14,84
Soma	413.515,82	21,85	200.000,00	14,84
Atividade de Saúde				
Com Restrição	-	-	124.440,00	9,23
Sem Restrição	1.479.409,10	78,15	1.007.877,11	74,77
Soma	1.479.409,10	78,15	1.132.317,11	84,00
Não Vinculadas às Atividades				
Sem Restrição	-	-	15.602,73	1,16
Soma	-	-	15.602,73	1,16
Total de Recursos a Receber	1.892.924,92	100,00	1.347.919,84	100,00

6.1 Recursos a Receber com Restrição

São recursos provenientes a convênios firmados com a Secretaria Municipal de Saúde referente ao projeto denominado "Cuidando da Melhor Idade" através do PROCESSO: 201710319000476 e declaração de adequação orçamentária e financeira nº 00005/3855/2018 sem previsão de início da execução.

Descrição	2020	%	2019	%
Atividade de Assistência Social				
- Recursos a Receber Convênios	413.515,82	100,00	200.000,00	61,64
Soma	413.515,82	100,00	200.000,00	61,64
Atividade de Saúde				
- Recursos a Receber Convênios	-	-	124.440,00	38,36
Soma	-	-	124.440,00	38,36
Total com Restrição	413.515,82	100,00	324.440,00	100,00

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 e convenio nº 05/2017 Doenças Raras, pendentes de faturamento; (ii) Recursos a Receber Particular, Clientes a Receber e Cartão de Crédito: atendimentos/procedimentos 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.

Descrição	2020	%	2019	%
Atividade de Saúde				
-Recursos a Receber Particular	12.273,31	0,83	15.313,76	1,50
-Serviços Prestados a Faturar	1.446.662,87	97,79	937.647,26	91,61
-Clientes a Receber	16.064,90	1,09	69.080,19	6,75
-(-) Perda Estimada Cred. Liquid. Duvidosa	(12.954,10)	(0,88)	(14.214,10)	(1,39)
- Cartão de Crédito	17.362,12	1,17	50,00	0,00
Soma	1.479.409,10	100,00	1.007.877,11	98,48
Não Vicunculadas às Atividades				
- Cartão de Crédito	-	-	15.602,73	1,52
Soma	-	-	15.602,73	1,52
Total sem Restrição	1.479.409,10	100,00	1.023.479,84	100,00

7. ESTOQUES

Em 31 de dezembro os estoques estavam assim compostos e estão apresentados pelo valor de custo médio de aquisição.

Descrição	2020	%	2019	%
Atividade de Assistência Social				
- Material de Atendimento	4.040,25	0,39	9.227,40	1,96
- Material de Expediente	13.505,70	1,29	275,48	0,06
- Material de Limpeza	2.543,46	0,24	2.761,12	0,59
Soma	20.089,41	1,92	12.264,00	2,61
Atividade de Educação				
- Material de Atendimento	-	-	10.701,90	2,28
- Material de Limpeza	2.826,08	0,27	-	-
- Material de Expediente	11.254,76	1,07	3.999,13	0,85
Soma	14.080,84	1,34	14.701,03	3,13
Atividade de Saúde				
- Material para Laboratório	723.253,53	69,03	300.730,54	64,02
- Material de Atendimento	105.031,09	10,03	27.257,55	5,80
- Material de Expediente	23.072,26	2,20	20.827,38	4,43
- Material de Limpeza	3.485,49	0,33	3.609,67	0,77
- Estoques em poder de terceiros	107.928,97	10,30	-	-
- Aparelhos Auditivos	39.120,00	3,73	85.451,25	18,19
- Produtos Ortopédicos	2.601,00	0,25	3.975,12	0,85
Soma	1.004.492,34	95,88	441.851,51	94,06
Não Vicunculadas às Atividades				
- Material de Expediente	8.441,07	0,81	961,96	0,20
- Material de Limpeza	565,22	0,05	-	-
Soma	9.006,29	0,86	961,96	0,20
Total de Estoques	1.047.668,88	100,00	469.778,50	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.

Descrição	2020	%	2019	%
Atividade de Assistência Social				
- Adiantamento de Férias	5.586,08	15,00	14.720,98	31,30
- Adiantamento a Fornecedor	3.274,29	8,79	4.870,30	10,36
Soma	8.860,37	23,79	19.591,28	41,66
Atividade de Educação				
- Adiantamento de Férias	982,06	2,64	6.463,70	13,74
- Adiantamento a Fornecedor	1.220,00	3,28	3.048,38	6,48
Soma	2.202,06	5,91	9.512,08	20,23
Atividade de Saúde				
- Adiantamento de Férias	11.826,18	31,75	13.411,76	28,52
- Adiantamento a Fornecedor	3.991,80	10,72	1.029,81	2,19
Soma	15.817,98	42,47	14.441,57	30,71
Não Vinculadas às Atividades				
- Adiantamento de Férias	8.904,80	23,91	3.191,45	6,79
- Adiantamento a Fornecedor	1.457,49	3,91	250,00	0,53
- Adiantamento de Viagens	-	-	40,00	0,09
Soma	10.362,29	27,82	3.481,45	7,40
Total de Adiantamentos	37.242,70	100,00	47.026,38	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 2019/2020 cujas despesas serão apropriadas mensalmente no exercício seguinte.

Descrição	2020	%	2019	%
Atividade de Assistência Social				
- Seguros à Apropriar	223,88	2,41	300,63	5,43
Soma	223,88	2,41	300,63	5,43
Atividade de Educação				
- Seguros à Apropriar	7.306,66	78,81	2.645,03	47,78
Soma	7.306,66	78,81	2.645,03	47,78
Atividade de Saúde				
- Seguros à Apropriar	1.046,17	11,28	2.240,24	40,47
- Despesas Antecipadas	-	-	350,00	6,32
Soma	1.046,17	11,28	2.590,24	46,79
Administração Geral				
- Seguros à Apropriar	694,15	7,49	-	-
Soma	694,15	7,49	-	-
Total de Despesas a Apropriar	9.270,86	100,00	5.535,90	100,00

10. INVESTIMENTOS

O valor registrado na rubrica em comento se refere a quotas de capital da Cooperativa Uniced que a APAE Anápolis possui integralizada na cooperativa de crédito.

Descrição	Consolidado				2020
	2019	Movimentação		Custo	
	Despesa	Adições	Baixas	Transferências	
Não Vinculadas às Atividades					
- Fundo de Investimento Sicoob	32.072,14	9.254,86	-	(39.000,00)	2.327,00
Total de Investimentos	32.072,14	9.254,86	-	(39.000,00)	2.327,00

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 com e sem restrição:

Descrição	2020	%	2019	%	2018	%
Atividade de Assistência Social						
- Imobilizado com Restrição	27.563,00	0,27	34.801,40	0,34	218.522,00	7,88
- Imobilizado sem Restrição	401.958,05	4,01	457.544,68	4,46	522.084,92	18,82
Soma	429.521,05	4,28	492.346,08	4,80	740.606,92	26,70
Atividade de Educação						
- Imobilizado com Restrição	40.982,92	0,41	40.993,74	0,40	37.761,92	1,36
- Imobilizado sem Restrição	1.142.980,69	11,39	1.260.307,73	12,30	1.402.324,74	50,55
Soma	1.183.963,61	11,80	1.301.301,47	12,70	1.440.086,66	51,91
Atividade de Saúde						
- Imobilizado com Restrição	8.071.257,25	80,45	8.054.241,64	78,58	160.017,31	5,77
- Imobilizado sem Restrição	342.233,10	3,41	398.441,47	3,89	415.697,71	14,99
Soma	8.413.490,35	83,87	8.452.683,11	82,46	575.715,02	20,75
Não Vinculadas às Atividades						
- Imobilizado sem Restrição	5.040,37	0,05	3.873,79	0,04	3.873,79	0,14
Soma	5.040,37	0,05	3.873,79	0,04	17.543,73	0,63
Total do Imobilizado	10.032.015,38	100,00	10.250.204,45	100,00	2.773.952,33	100,00

11.1 Imobilizado com Restrição

Em atendimento a ITG 2002, c/c NBC TG 07, estão controlados em grupo 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; (ii) Educação: Programa PDDE-Educação Especial; (iii) Saúde: Convênios 824839/2015, 830812/2016, 870037/2018, 879854/2019, 848319/2019 e Pronas PCD.

Descrição	Taxa Dep.a.a.	Consolidado				
		Custo	Dep. Acumulada	Líquido 2020	Líquido 2019	Líquido 2018
Atividade de Assistência Social						
- Imóveis	4%	33.480,00	(8.481,61)	24.998,39	26.337,59	27.676,79
- Máquinas e Equipamentos	10%	17.579,00	(11.764,33)	5.814,67	7.572,57	150.157,51
- Equipamentos de Informática	20%	3.960,00	(3.960,00)	-	-	15.360,34
- Móveis e Utensílios	10%	1.813,00	(1.103,06)	709,94	891,24	11.994,03
Soma		56.832,00	(25.309,00)	31.523,00	34.801,40	218.522,00
Atividade de Educação						
- Máquinas e Equipamentos	10%	15.338,80	(4.097,03)	11.241,77	11.905,34	12.258,09
- Equipamentos de Informática	10%	11.859,00	(4.022,42)	7.836,58	10.208,38	6.819,15
- Móveis e Utensílios	20%	28.700,07	(6.795,50)	21.904,57	18.880,02	18.684,68
Soma		55.897,87	(14.914,95)	40.982,92	40.993,74	37.761,92
Atividade de Saúde						
- Imóveis	2%	7.466.490,97	(119.463,86)	7.347.027,11	7.408.985,26	-
- Instalações	0%	-	-	-	57.505,71	-
- Máquinas e Equipamentos	10%	377.149,68	(80.425,66)	296.724,02	251.952,33	135.828,26
- Equipamentos de Informática	10%	126.234,10	(33.978,63)	92.255,47	43.419,33	17.122,00
- Móveis e Utensílios	20%	149.983,56	(18.902,68)	131.080,88	34.409,24	7.067,05
- Veículos	20%	269.000,00	(64.830,23)	204.169,77	257.969,77	-
Soma		8.388.858,31	(317.601,06)	8.071.257,25	8.054.241,64	160.017,31
Total Imobilizado com Restrição		8.501.588,18	(357.825,01)	8.143.763,17	8.130.036,78	429.971,17

Movimentação do Custo Descrição	Consolidado com Restrição			2020 Custo
	2019 Custo	Movimentação		
		Adições	Baixas	
Atividade de Assistência Social				
- Imóveis	33.480,00	-	-	33.480,00
- Máquinas e Equipamentos	17.579,00	-	-	17.579,00
- Equipamentos de Informática	3.960,00	-	-	3.960,00
- Móveis e Utensílios	1.813,00	-	-	1.813,00
Soma	56.832,00	-	-	56.832,00
Atividade de Educação				
- Máquinas e Equipamentos	14.528,80	810,00	-	15.338,80
- Equipamentos de Informática	11.859,00	-	-	11.859,00
- Móveis e Utensílios	22.874,92	5.825,15	-	28.700,07
Soma	49.262,72	6.635,15	-	55.897,87
Atividade de Saúde				
- Imóveis	7.408.985,26	57.505,71	-	7.466.490,97
- Instalações	57.505,71	-	(57.505,71)	-
- Máquinas e Equipamentos	297.326,68	79.823,00	-	377.149,68
- Equipamentos de Informática	56.149,10	66.125,00	-	122.274,10
- Móveis e Utensílios	39.085,50	110.898,06	-	149.983,56
- Veículos	269.000,00	-	-	269.000,00
Soma	8.128.052,25	314.351,77	(57.505,71)	8.384.898,31
Total com Restrição	8.234.146,97	320.966,92	(57.505,71)	8.497.628,18

A baixa ocorrida em bens do Ativo Imobilizado com Restrição no valor de R\$ 57.505,71 refere-se à transferência de obras em andamento no CES (Centro Especializado em Saúde) para Imóveis.

11.2 IMOBILIZADO SEM RESTRIÇÃO

Composição dos Saldos Descrição	Taxa Dep.a.a.	Custo	Consolidado			
			Dep. Acumulada	Líquido 2020	Líquido 2019	Líquido 2018
Atividade de Assistência Social						
- Imóveis	4%	387.292,45	(88.703,69)	298.588,76	309.221,66	318.925,06
- Instalações	10%	-	-	-	-	-
- Máquinas e Equipamentos	10%	322.145,95	(230.536,46)	91.609,49	119.382,35	151.994,60
- Equipamentos de Informática	20%	32.122,90	(31.957,94)	164,96	469,49	-
- Móveis e Utensílios	10%	106.337,13	(95.806,24)	10.530,89	14.640,02	24.566,90
- Veículos	20%	63.836,03	(62.772,08)	1.063,95	13.831,16	26.598,36
Soma		911.734,46	(509.776,41)	401.958,05	457.544,68	522.084,92
Atividade de Educação						
- Terrenos		105.000,00	-	105.000,00	105.000,00	105.000,00
- Imóveis	4%	2.077.005,17	(1.350.991,94)	726.013,23	800.853,51	875.693,79
- Instalações	10%	163.283,00	(10.355,00)	152.928,00	151.178,00	151.178,00
- Máquinas e Equipamentos	10%	329.306,99	(258.057,52)	71.249,47	79.401,72	97.954,35
- Equipamentos de Informática	20%	111.089,69	(108.944,45)	2.145,24	4.331,45	9.999,55
- Móveis e Utensílios	10%	433.049,78	(350.365,03)	82.684,75	115.103,05	90.180,28
- Veículos	20%	35.065,01	(32.105,01)	2.960,00	4.440,00	72.318,77
Soma		3.253.799,64	(2.110.818,95)	1.142.980,69	1.260.307,73	1.402.324,74
Atividade de Saúde						
- Imóveis	4%	498.987,89	(302.092,88)	196.895,01	213.426,70	208.899,06
- Instalações	10%	8.500,00	(8.500,00)	-	-	-
- Máquinas e Equipamentos	10%	672.951,70	(535.827,88)	137.123,82	169.643,31	199.168,67
- Equipamentos de Informática	20%	139.622,32	(142.689,44)	(3.067,12)	-	-
- Móveis e Utensílios	10%	100.532,91	(89.251,52)	11.281,39	12.190,18	5.899,69
- Veículos	20%	51.911,20	(51.911,20)	-	3.181,28	1.730,28
Soma		1.472.506,02	(1.130.272,92)	342.233,10	398.441,47	415.697,71
Administração Geral						
- Móveis e Utensílios	10%	19.853,42	(14.813,05)	5.040,37	3.873,79	3.873,79
Soma		19.853,42	(14.813,05)	5.040,37	3.873,79	3.873,79
Total Imobilizado sem Restrição		5.657.893,54	(3.765.681,33)	1.892.212,21	2.120.167,67	2.343.981,16

Movimentação do Custo Descrição	Consolidado sem Restrição		
	2019 Custo	Movimentação Adições	2020 Custo
Atividade de Assistência Social			
- Imóveis	387.292,45	-	387.292,45
- Máquinas e Equipamentos	322.145,95	-	322.145,95
- Equipamentos de Informática	32.122,90	-	32.122,90
- Móveis e Utensílios	105.332,82	1.004,31	106.337,13
- Veículos	63.836,03	-	63.836,03
Soma	910.730,15	1.004,31	911.734,46
Atividade de Educação			
- Terrenos	105.000,00	-	105.000,00
- Imóveis	2.077.005,17	-	2.077.005,17
- Instalações	161.533,00	1.750,00	163.283,00
- Máquinas e Equipamentos	318.386,99	10.920,00	329.306,99
- Equipamentos de Informática	111.089,69	-	111.089,69
- Móveis e Utensílios	433.049,78	-	433.049,78
- Veículos	35.065,01	-	35.065,01
Soma	3.241.129,64	12.670,00	3.253.799,64
Atividade de Saúde			
- Imóveis	498.987,89	1.180,00	498.987,89
- Instalações	8.500,00	-	8.500,00
- Máquinas e Equipamentos	672.951,70	-	672.951,70
- Equipamentos de Informática	139.622,32	-	139.622,32
- Móveis e Utensílios	100.532,91	-	100.532,91
- Veículos	51.911,20	-	51.911,20
Soma	1.471.326,02	1.180,00	1.472.506,02
Administração Geral			
- Móveis e Utensílios	18.253,42	1.600,00	19.853,42
Soma	18.253,42	1.600,00	19.853,42
Total	5.641.439,23	16.454,31	5.657.893,54

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. A instituição em 2019 iniciou fase de estudo para a adoção deste CPC e no exercício de 2020 foi feito o tombamento e nova marcação de todo o patrimônio físico existente nas unidades da Instituição com o intuito de realização e conclusão do referido teste no exercício social de 2021.

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.

Descrição	2020	%	2019	%
Atividade de Assistência Social				
- Reab. Aud., Física e Intelectual	2.957,91	0,25	30.857,29	5,86
Soma	2.957,91	0,25	30.857,29	5,86
Atividade de Educação				
- Escola Maria Montessori	1.086,23	0,09	2.091,53	0,40
Soma	1.086,23	0,09	2.091,53	0,40
Atividade de Saúde				
- Aparelhos Auditivos	456.060,50	37,82	369.729,25	70,19
- Produtos Ortopédicos	81.714,72	6,78	22.256,19	4,23
- Laboratório	656.200,63	54,41	89.742,90	17,04
- Doenças Raras	639,14	0,05	3.096,64	0,59
- AME Privado	318,71	0,03	-	-
- REAB APAE	150,33	0,01	533,39	0,10
Soma	1.195.084,03	99,10	485.358,37	92,14
Não Vinculadas às Atividades				
- Administração Geral	6.839,72	0,57	8.460,85	1,61
Soma	6.839,72	0,57	8.460,85	1,61
Total de Fornecedores	1.205.967,89	100,00	526.768,04	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 as Contribuições Sindicais, FGTS a Pagar e INSS a Pagar; (ii) Obrigações Trabalhistas: Salários a Pagar, Jovem Aprendiz a Pagar, Estagiários a Pagar e Empréstimos consignados de funcionários a pagar (iii) Obrigações Fiscais: IRRF a Recolher, ISS a Recolher e PIS/COFINS/CSLL a Recolher; (iv) Provisões Trabalhistas: Provisões de Férias e FGTS s/ Férias.

Descrição	2020	%	2019	%
Atividade de Assistência Social				
- Obrigações Sociais	30.483,42	11,31	32.598,89	4,46
- Obrigações Trabalhistas	136.521,47	50,64	133.492,13	18,26
- Obrigações Fiscais	37.007,01	13,73	32.462,21	4,44
- Provisões Trabalhistas	65.554,47	24,32	61.011,99	8,34
Soma	269.566,37	100,00	259.565,22	35,50
Atividade de Educação				
- Obrigações Sociais	5.444,51	2,02	6.031,15	0,82
- Obrigações Trabalhistas	19.558,44	7,26	19.455,36	2,66
- Obrigações Fiscais	241,72	0,09	144,53	0,02
- Provisões Trabalhistas	12.223,98	4,53	-	-
Soma	37.468,65	13,90	25.631,04	3,51
Atividade de Saúde				
- Obrigações Sociais	46.320,15	17,18	44.311,14	6,06
- Obrigações Trabalhistas	171.125,03	63,48	152.900,27	20,91
- Obrigações Fiscais	44.680,36	16,57	31.764,68	4,34
- Provisões Trabalhistas	69.648,32	25,84	71.124,05	9,73
Soma	331.773,86	123,08	300.100,14	41,05
Administração Geral				
- Obrigações Sociais	22.501,58	8,35	19.078,04	2,61
- Obrigações Trabalhistas	66.903,66	24,82	62.064,77	8,49
- Obrigações Fiscais	18.492,88	6,86	15.995,71	2,19
- Provisões Trabalhistas	46.821,47	17,37	48.697,70	6,66
Soma	154.719,59	57,40	145.836,22	19,95
Total de Obrigações Soc., Trab., Fiscais	793.528,47	294,37	731.132,62	100,00

14. RECEITA DIFERIDA – 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 contido pelos convênios: (i) Programa Cuidando da Melhor Idade PDH (ii) Programa PDDE/Educação Especial – Aquisição de material de custeio para Escola Maria Montessori; (iii) Convênio nº 824839/2015 – Aquisição de material permanente e (iv) Convênio Pronas – Programa REAB APAE – Implantação do Serviço de Reabilitação Cognitiva; (v) Convênio 01/2020, Incremento MAC nº 36000263309201900 firmado com a Secretaria da Saúde, Recursos da União, com o objetivo de custeio na aquisição de materiais de atendimentos com expectativa de atender: 150 usuários da reabilitação auditiva, 200 usuários da reabilitação intelectual e 200 usuários da reabilitação física (500.000,00); (vi) Convênio 14 e 15/2020, firmado com a Secretaria da Saúde, Recursos da União, com o objetivo de custeio na aquisição de reagentes de exames para o teste do pezinho e demais realizados no laboratório da Instituição (850.000,00). (vii) Convênio 19/2020, firmado com a Secretaria da Saúde, Recursos da União, com o objetivo de custeio na aquisição de materiais EPI para garantir a proteção dos profissionais da saúde e dos pacientes atendidos na APAE (R\$ 50.000,00).

Descrição	2020	%	2019	%
Atividade de Assistência Social				
- Convênio Melhor Idade PDH	708.869,00	100,00	-	-
- (+) Aplicações Financeiras do Convênio Melhor Idade PDH	-	-	-	-
- (-) Aplicação dos Recursos do Convênio Melhor Idade PDH	-	-	-	-
Soma	708.869,00	100,00	-	-
Atividade de Educação				
- Programa PDDE/Educação Especial	30.279,24	3,50	28.411,24	6,03
- (-) Aplicação dos Recursos PDDE/Educação Especial	(29.781,23)	(3,44)	(28.179,83)	(5,98)
Soma	498,01	0,06	231,41	0,05
Atividade de Saúde				
- Convênio 824839/2015	200.000,00	23,12	200.000,00	42,45
- (+) Aplicações Financeiras do Convênio 824839/2016	22.526,38	2,60	22.042,69	4,68
- (-) Aplicação dos Recursos do Convênio 824839/2016	(197.710,40)	(22,85)	(197.710,40)	(41,97)
- Convênio PRONAS	750.997,76	86,81	750.997,76	159,40
- (+) Aplicações Financeiras do Convênio PRONAS	36.650,62	4,24	28.652,24	6,08
- (-) Aplicação dos Recursos do Convênio PRONAS	(656.761,51)	(75,92)	(333.083,01)	(70,70)
- Convênio 01/2020 incremento Mac 36000263309201900	500.000,00	57,80	-	-
- (+) Aplicações Financeiras do Convênio 01/2020	-	-	-	-
- (-) Aplicação dos Recursos do Convênio 01/2020	(500.000,00)	(57,80)	-	-
- Convênio 14e15/2020	850.000,00	98,26	-	-
- (+) Aplicações Financeiras do Convênio 14e 15/2020	-	-	-	-
- (-) Aplicação dos Recursos do Convênio 14e 15/2020	(850.000,00)	(98,26)	-	-
- Convênio 19/2020	50.000,00	5,78	-	-
- (+) Aplicações Financeiras do Convênio 19/2020	-	-	-	-
- (-) Aplicação dos Recursos do Convênio 19/2020	(50.000,00)	(5,78)	-	-
Soma	155.702,85	18,00	470.899,28	99,95
Total da Receita Diferida	865.069,86	100,00	471.130,69	100,00

15. OUTRAS OBRIGAÇÕES

Neste grupo de contas estão relacionadas contas de Adiantamento de Clientes, Cheques a Compensar, Empréstimos a Colaboradores, Serviços de Terceiros a Pagar (RPA) e Reembolso a Pagar APAE em função do Projeto REAB APAE.

Descrição	2020	%	2019	%
Atividade de Assistência Social				
- Cheques a Compensar	-	-	981,00	11,80
Soma	-	-	981,00	11,80
Atividade de Educação				
- Seguros a Pagar	6.598,11	36,46	-	-
Soma	6.598,11	36,46	-	-
Atividade de Saúde				
- Adiantamento de Clientes	5.921,69	32,72	984,51	11,84
- Empréstimo Consignado a Funcionários	-	-	1.064,72	12,80
- Serviços de Terceiros a Pagar	-	-	312,00	3,75
- Despesas Antecipadas a Pagar Apae	4.362,19	24,10	-	-
- Reembolso a Pagar APAE	1.215,36	6,72	4.618,24	55,54
Soma	11.499,24	63,54	6.979,47	83,94
Não Vinculadas às Atividades				
- Empréstimo Consignado a Funcionários	-	-	354,58	4,26
Soma	-	-	354,58	4,26
Total de Outras Obrigações	18.097,35	100,00	8.315,05	100,00

16. PASSIVO NÃO CIRCULANTE – PROVISÕES ATIVAS E PASSIVAS

Este assunto é tratado no Pronunciamento Técnico do CPC nº. 25 e foi normatizado pela Resolução do CFC nº. 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 2020 permaneceu inalterado a percepção de riscos pelo setor jurídico da instituição conforme quadro abaixo.

Descrição	Riscos		Provisão Registrada	
	Possíveis	Prováveis	2020	2019
Fiscais	-	-	-	-
Cíveis	-	110.000,00	-	110.000,00
Trabalhistas	-	-	-	-
Depósitos Recursais	-	-	-	-
Subtotal	-	110.000,00	-	110.000,00
Honorários de Assessores Jurídicos	-	-	-	-
Total	-	110.000,00	-	110.000,00
Não Circulante			110.000,00	110.000,00

Possíveis: Ação de indenização na qual a Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Anápolis figura como ré.

Prováveis: Das ações que estão em andamento a administração avaliou junto ao departamento jurídico e identificou em 2019 uma ação que pudesse classificar como provável perda em decorrência de procedimentos questionados e em 2020 essa avaliação permaneceu sem alterações.

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. No exercício de 2019, não foram adquiridos bens permanentes dos convênios 21/2018, Convênio nº 824839/2015, 836812/2016. Em 2020 foram adquiridos bens imobilizados de duas Emendas Parlamentares (convênios nº 879854/2019 e 848319/2017). Estas receitas diferidas serão reconhecidas como receita em base sistemática durante a vida útil do ativo não monetário. Assim como preconiza o item 26 da NBC TG 07 – Subvenção e Assistência Governamentais.

Descrição	2020	%	2019	%
Atividade de Assistência Social				
- Convênio 21/2018 - Imobilizado	87.492,06	10,96	87.492,06	9,50
- Reconhecimento da Receita do Convênio 21/2018	(55.960,53)	(7,01)	(52.682,13)	(5,72)
Soma	31.531,53	3,95	34.809,93	3,78
Atividade de Educação				
- Programa PDDE/Educação Especial - Imobilizado	61.793,84	7,74	46.893,84	5,09
- Reconhecimento da Receita do Convênio PDDE/Ed. Especial	(16.031,29)	(2,01)	(8.032,92)	(0,87)
Soma	45.762,55	5,73	38.860,92	4,22
Atividade de Saúde				
- Convênio 824839/2015	197.710,40	24,78	197.710,40	21,47
- Reconhecimento da Receita do Convênio 824839/2015	(58.501,21)	(7,33)	(35.730,13)	(3,88)
- Convênio 836812/2016	164.010,88	20,55	164.010,88	17,81
- Reconhecimento da Receita do Convênio 836812/2016	(41.934,48)	(5,25)	(24.950,30)	(2,71)
- Convênio PRONAS/PCD	11.448,00	1,43	11.448,00	1,24
- Reconhecimento da Receita do Convênio PRONAS/PCD	(4.002,12)	(0,50)	(1.870,42)	(0,20)
- Convênio 870037/2018	270.213,70	33,86	413.777,90	44,94
- Devolução das sobras do recurso	(1.155,27)	(0,14)	-	-
- Reconhecimento da Receita do Convênio 870037/2018	(64.830,22)	(8,12)	(11.030,22)	(1,20)
- Convênio 879854/2019	134.201,09	16,82	134.001,09	14,55
- Reconhecimento da Receita do Convênio 879854/2019	(17.712,18)	(2,22)	(229,53)	(0,02)
- Convênio 848319/2017 VISUAL	143.564,20	17,99	-	-
- Reconhecimento da Receita do Convênio 848319/2017 VISUAL	(12.287,84)	(1,54)	-	-
Soma	720.724,95	90,31	847.137,67	92,00
Total da Receita Diferida - Passivo Não Circulante	798.019,03	100,00	920.808,52	100,00

A redução na conta do Convênio 870037/2018 refere-se à transferência do recurso do convenio 848319/2017 no valor de R\$ 143.564,20 que estava consolidado em uma única conta.

18. PATRIMÔNIO SOCIAL

No exercício de 2020 houve a incorporação ao Patrimônio Social da instituição, após aprovação da Assembleia Geral, que ocorreu em 14 de julho de 2020, do superávit do exercício anterior no valor de R\$ 6.634.076,70, a transferência de R\$ 42.171,06 de "Reservas de Reavaliação" para a conta "Patrimônio Social".

18.1 AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIOARES

Conforme Lei 6.404, artigo 186, foram escriturados no Patrimônio Líquido, conta Ajustes de Exercícios Anteriores os saldos decorrentes de efeitos provocados por erro imputável a exercício anterior ou mudança de critérios contábeis que vinham sendo utilizados pela APAE Anápolis. Abaixo as contas contábeis que sofreram ajustes:

2.1.07.00003 – Serviços de terceiros: refere-se a um erro de integração entre o modulo de folha de pagamento e a contabilidade em 28/02/2019 não identificado na conciliação de contas no exercício, o valor apurado foi de R\$ 312,00.

2.1.01.01395 – Cheques a Compensar: trata-se de dois cheques pagos em 2016 a fornecedores que não foram descontados, o 1º cheque nº 42 foi utilizado para pagamento da NF 278 emitida em 14/01/2016 no valor de R\$ 400,00; 2º cheque nº 3740 foi utilizado para pagamento da NF 2869 emitida em 22/02/2016 no valor de R\$ 581,00.

Descrição	débito	crédito
-Cheque a Compensar (PC)	981,00	-
-Serviços de Terceiros á PG (PC)	312,00	-
-Ajustes de Exercícios Anteriores (PL)	-	1.283,00
Superávit/Déficit do Exercício	1.293,00	1.283,00

18.2 SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO

O Superávit de R\$ R\$ 4.486,07 (quatro mil quatrocentos e oitenta e seis reais e sete centavos), que representa o resultado do exercício corrente, será automaticamente incorporado ao Patrimônio Social da instituição após aprovação da Assembleia Geral, em períodos subsequentes.

Descrição	2020	%	2019	%
- Superávit/Déficit do Exercício	4.486,07	100,00	6.634.076,70	100,00
Superávit/Déficit do Exercício	4.486,07	100,00	6.634.076,70	100,00

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 2020, por atividade, incluindo benefícios de isenções tributárias, receitas financeiras e não operacionais detalhadas conforme quadro abaixo.

Descrição	2020	%	2019	%
Doações				
- Doações de Pessoas Jurídicas	1.623.079,67	7,69	7.890.013,03	28,86
- Doações de Pessoas Físicas	485.098,22	2,30	384.712,16	1,41
Soma	2.108.177,89	9,99	8.274.725,19	30,27
Convênios com Administração Pública				
Convênio Assistência Social	2.496.545,81	11,83	2.497.087,15	9,13
Convênio Educação	3.525.710,79	16,71	5.181.014,57	18,95
Convênio Saúde	2.438.794,02	11,56	902.390,67	3,30
Convênios com Administração Pública	8.461.050,62	40,09	8.580.492,39	31,39
Receita com Prestações de Serviços				
- Serviços Prestados às PF e PJ	1.151.322,43	5,46	1.101.204,98	4,03
- Serviços Prestados ao SUS	6.668.277,33	31,60	6.170.088,11	22,57
Soma	7.819.599,76	37,06	7.271.293,09	26,60
Receita com Voluntários	79.430,34	0,38	341.797,96	1,25
Receitas Financeiras	16.738,75	0,08	50.027,96	0,18
Receitas Patrimoniais	-	-	127.000,00	0,46
Receita com Isenções Usufruidas	2.611.827,34	12,38	2.439.763,45	8,92
Outras Receitas	5.703,39	0,03	252.775,31	0,92
Total das Receitas	21.102.528,09	100,00	27.337.875,35	100,00

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:

Descrição	2020	%	2019	%
Com Restrição				
Convênios				
- Convênio com Adm. Pública	2.496.545,81	98,21	2.497.087,15	94,90
Doações				
- Doações de Pessoas Físicas	6.631,09	0,26	5.150,00	0,20
- Doações de Pessoas Jurídicas	38.763,07	1,52	112.093,09	4,26
Soma com Restrição	2.541.939,97	100,00	2.614.330,24	99,35
Sem Restrição				
Outras Receitas				
- Voluntariado na Assistência Social	-	-	16.981,48	0,65
Soma sem Restrição	-	-	16.981,48	0,65
Total Receitas de Assistência Social	2.541.939,97	100,00	2.631.311,72	100,00

Convênio com Administração Pública: (i) Convênio nº 21/2018, Secretaria Municipal de Saúde de Anápolis, Recursos Federais (R\$ 2.403.278,40), com finalidade de incentivo financeiro de custeio para manutenção do Centro Especializado em Reabilitação – CER III; (ii) 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 Auxílio Financeiro Mensal sob a forma de pagamentos das contas pelo consumo de energia elétrica e água (R\$ 93.267,41).

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: Não houve voluntários na área da Assistência Social no exercício de 2020, por motivos de distanciamento social adotado pelo surgimento da pandemia causado pelo vírus da COVID 19.

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:

Descrição	2020	%	2019	%
Com Restrição				
Convênios				
- Convênio com Adm. Pública	3.525.710,79	96,63	5.181.014,57	97,02
Doações				
- Doações de Pessoas Físicas	19.875,46	0,54	9.233,03	0,17
- Doações de Pessoas Jurídicas	93.883,09	2,57	28.604,94	0,54
Soma com Restrição	3.639.469,34	99,74	5.218.852,54	97,73
Sem Restrição				
Outras Receitas				
- Voluntariado na Educação	9.380,38	0,26	121.388,36	2,27
Soma sem Restrição	9.380,38	0,26	121.388,36	2,27
Total Receitas de Educação	3.648.849,72	100,00	5.340.240,90	100,00

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\$ 1.370.545,20); (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\$ 2.064.442,98). 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 Pão e Leite (R\$ 23.265,00) e Programa Auxílio Financeiro Mensal sob a forma de

pagamentos das contas pelo consumo de energia elétrica e água (R\$ 44.578,01); (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\$ 22.879,60).

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.

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:

Descrição	2020	%	2019	%
Com Restrição				
Convênios				
- Convênio com Adm. Pública	2.438.794,02	20,76	902.390,67	5,68
Doações				
- Doações de Pessoas Jurídicas	1.480.389,24	12,60	7.571.256,69	47,65
Soma com Restrição	3.919.183,26	33,36	8.473.647,36	53,33
Sem Restrição				
Doações				
- Doações de Pessoas Físicas	7.243,18	0,06	225,00	0,00
Vendas de Serviços				
- Serviços Prestados às PF e PJ	1.151.322,43	9,80	1.101.204,98	6,93
- Serviços Prestados ao SUS	6.668.277,33	56,76	6.170.088,11	38,83
Outras Receitas				
- Voluntariado na Saúde	-	-	101.534,93	0,64
- Indenização Artigo 480	-	-	234,79	0,00
- Aviso Prévio Descontado	2.557,23	0,02	-	-
- Doações Recebidas APAE	-	-	42.132,20	0,27
Soma sem Restrição	7.829.400,17	66,64	7.415.420,01	46,67
Total Receitas de Saúde	11.748.583,43	100,00	15.889.067,37	100,00

Convênio com Administração Pública: (i) 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\$ 22.771,08); (ii) 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); (iii) Convênio 870037/2018, firmado com o Ministério da Saúde, Recursos da União, com a finalidade aquisição de um veículo adaptado (R\$53.800,00); (iv) Convênio 879854/2018, firmado com o Ministério da Saúde, Recursos da União, com a finalidade aquisição de equipamentos e materiais permanentes (R\$ 17.575,00); (v) 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\$ 17.575,00); (vi) Convênio 05/2017, firmado com a Secretaria Municipal de Saúde de Anápolis, Recursos da União, com o objetivo de custeio dos Serviços de Referência em Doenças Raras (R\$ 497.760,00); (vii) Termo de Cooperação Técnico-Financeira 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\$ 93.682,41); e (viii) Convênio PRONAS/PCD, SIPAR nº 25000.003082/2017-21, firmado com Ministério da Saúde, Recursos da União, com a finalidade de execução do projeto REAB

APAE: Implantação dos Serviços de Reabilitação Cognitiva (R\$ 323.933,45). (ix) Convênio 01/2020, Incremento MAC nº 36000263309201900 firmado com a Secretaria da Saúde, Recursos da União, com o objetivo de custeio na aquisição de materiais de atendimentos com expectativa de atender: 150 usuários da reabilitação auditiva, 200 usuários da reabilitação intelectual e 200 usuários da reabilitação física (500.000,00).(x) Convênio 14 e 15/2020, firmado com a Secretaria da Saúde, Recursos da União, com o objetivo de custeio na aquisição de reagentes de exames para o teste do pezinho e demais realizados no laboratório da Instituição (850.000,00). (xi) Convênio 19/2020, firmado com a Secretaria da Saúde, Recursos da União, com o objetivo de custeio na aquisição de materiais EPI para garantir a proteção dos profissionais da saúde e dos pacientes atendidos na APAE (R\$ 50.000,00).

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, de exames laboratoriais 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. (ii) Serviços Prestados ao SUS – Refere-se a serviços prestados pelo Laboratório da APAE Anápolis, na área da saúde, de exames laboratoriais realizados, como exemplo o Teste do Pezinho, exames hormonais, marcadores tumorais, Teste da Orelhinha e Teste do Suor. Os serviços são contratualizados com o Município de Anápolis através da Secretaria Municipal de Saúde.

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

Voluntariado na Saúde: Não houve voluntários na área da saúde no exercício de 2020, por motivos de distanciamento social adotado pelo surgimento da pandemia causado pelo vírus da COVID 19.

Indenização Artigo 480: O colaborador decide pela rescisão antecipada, rompendo o contrato antes do pactuado.

Aviso Prévio Descontado: Desconto do salário do colaborador o valor correspondente ao período de aviso prévio não trabalhado e descontado no momento do pagamento das verbas rescisórias.

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 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 nº 9.532/97 e artigo 29 da Lei nº 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).

Descrição	2020	%	2019	%
Sem Restrição				
Receitas Administrativas				
- Doações de Pessoas Físicas	451.348,49	14,27	370.104,13	10,64
- Doações de Pessoas Jurídicas	10.044,27	0,32	178.058,31	5,12
- Captação de Recursos	3.101,16	0,10	201.523,66	5,80
- Indenização Artigo 480	-	-	2.086,71	0,06
- Aviso Prévio Descontado	-	-	2.652,25	0,08
- Sentenças Judiciais	-	-	4.125,70	0,12
- Voluntariado na Administração	70.049,96	2,21	101.893,19	2,93
Soma	534.543,88	16,90	860.443,95	24,74
Contribuições				
- Cont.Associados Dir.Executiva e Conselhos	45,00	0,00	20,00	0,00
Receitas Financeiras				
- Juros Ativos	-	-	1.520,89	0,04
- Descontos Obtidos	182,67	0,01	955,76	0,03
- Rendimentos de Aplicações Financeiras	1.953,74	0,06	17.715,32	0,51
- Fundo Investimentos	14.602,33	0,46	20.421,73	0,59
- Variação Cambial Ativa	0,01	0,00	9.414,26	0,27
Soma	16.738,75	0,53	50.027,96	1,44
Receitas Patrimoniais				
- Venda de Imobilizado	-	-	127.000,00	3,65
Outras Receitas				
- INSS Quota Patronal, Terceiros e SAT	1.938.974,27	61,30	1.795.232,83	51,63
- Outras Isenções	672.853,07	21,27	644.530,62	18,54
Soma	2.611.827,34	82,57	2.439.763,45	73,82
Total Receitas Não Vinculadas às Atividades	3.163.154,97	100,00	3.477.255,36	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.

Contribuições: Recursos recebidos dos associados da APAE Anápolis no exercício de 2020.

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

Outras Receitas: 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 2020 e 2019.

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\$ 79.430,35 (setenta e nove mil, quatrocentos e trinta reais e trinta e cinco centavos), referente a 87 voluntários, equivalente 2.405,50 horas no exercício de 2020. Os serviços voluntários das atividades de Assistência Social, Educação e Saúde foram contabilizados com base em registros de documentos fornecidos pela Escola Maria Montessori e o Centro Especializado em Saúde.

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.

O Clube de Mães é formado por mães e/ou responsáveis pela pessoa com deficiência atendida pela APAE Anápolis, voluntária neste projeto, que visa confeccionar produtos artesanais, como fonte de renda de atividade meio, para atender suas finalidades

estatutárias. O valor de R\$ 8.959,39 refere-se a 49 mães/artesãs voluntárias, que doaram um total de 1.232 horas no ano de 2020. O cálculo do valor teve como base salarial do piso da APAE Anápolis de R\$ 1.147,04 com carga horária de 200 horas mensais.

Descrição	2020				2019			
	Qtde Voluntários	Qtde Horas	Valor	%	Qtde Voluntários	Qtde Horas	Valor	%
Atividade de Assistência Social								
- Habilitação e Reabilitação	-	-	-	-	8	804,00	16.981,48	4,97
Atividade de Educação								
- Escola Maria Montessori	3	45,50	420,99	0,53	22	1.024,57	9.499,83	2,78
Atividade de Saúde								
- AME	-	-	-	-	8	724,08	101.534,93	29,71
Não Vinculadas às Atividades								
- Diretoria Executiva	10	867,00	65.291,24	82,20	10	1.344,00	92.701,79	27,12
- Conselho de Administração	14	80,00	1.371,51	1,73	15	90,50	997,44	0,29
- Conselho Fiscal	6	40,00	622,50	0,78	6	51,50	445,95	0,13
- Eventos Sociais	-	-	-	-	659	1.824,00	12.186,43	3,57
- Clube de Mães	49	1.232	8.959,39	11,28	86	13.991	99.702,10	29,17
- Administração Geral	5	141,00	2.764,72	3,48	17	740,99	7.748,01	2,27
Soma	84	2.360,00	79.009,36	99,47	793	18.041,99	213.781,72	62,55
Total Trabalho Voluntário	87	2.405,50	79.430,35	100,00	831	20.594,64	341.797,96	100,00

Nenhum dos valores acima teve o desembolso de caixa correspondente, tendo sido reconhecidos, em 2020 e 2019, 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.

Descrição	2020	%	2019	%
Despesas Empregatícias	7.906.033,68	37,47	7.358.373,19	35,54
Pessoal Sem Vínculo Empregatício	4.263.395,30	20,21	5.828.789,69	28,15
Despesas Administrativas	993.703,36	4,71	805.934,86	3,89
Desp. c/ Hab. e Reab. Pessoa c/ Deficiência	213.538,76	1,01	366.639,87	1,77
Despesas com Consumos Diversos	357.265,20	1,69	505.901,59	2,44
Despesas Tributárias	2.489,52	0,01	29.302,80	0,14
Despesas com Atividades de Educação	33.426,42	0,16	8.158,33	0,04
Despesas com Laboratório da APAE	830.736,72	3,94	1.774.746,20	8,57
Despesas com Assistência Social em Saúde	2.346.603,84	11,12	1.088.937,04	5,26
Despesas com Convênios adm Pública Custeio	1.400.000,00	6,64	-	-
Despesas com Voluntários	79.009,35	0,37	213.781,72	1,03
Despesas Financeiras	54.456,98	0,26	44.490,02	0,21
Despesas com Isenções Usufruidas	2.611.827,34	12,38	2.439.763,45	11,78
Outras Despesas	5.555,55	0,03	238.979,89	1,15
Total das Despesas	21.098.042,02	100,00	20.703.798,65	100,00

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

Pessoa sem Vínculo Empregatício: (i) Serviços Profissionais: são prestadores de serviços pessoa física e/ou jurídica; (ii) Bolsas e Estagiários: De acordo com a Lei nº 11.788/2008, que rege as normas para o estágio no Brasil, refere-se às contratações de estudantes de graduação; (iii) Jovem Aprendiz: contratação de jovens com idade entre 14 e 24 anos como aprendizes, segundo a Lei nº 10.097/2000 e (iv) Trabalho Voluntário: está detalhado no item 19.4.1 desta nota explicativa.

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 Tributárias: correspondem a valores gastos com impostos e taxas.

Outras Despesas: (i) Captação de Recursos: correspondem a valores gastos com materiais e serviços necessários para a captação de recursos (culinária e hortaliças); (ii) Isenções Usufruídas: Está detalhado no item 21 desta nota explicativa.

20.1 Despesas com Atividade de Assistência Social

Descrição	2020	%	2019	%
Despesas Empregatícias	2.700.408,50	83,75	2.914.842,10	78,31
Pessoal Sem Vínculo Empregatício	52.538,01	1,63	184.347,74	4,95
Despesas Administrativas	255.882,56	7,94	205.020,95	5,51
Desp. c/ Hab.e Reab. Pessoa c/ Deficiência	161.824,85	5,02	366.639,87	9,85
Despesas com Consumos Diversos	53.612,96	1,66	48.356,39	1,30
Despesas Tributárias	8,08	0,00	2.824,64	0,08
Total Despesas de Assistência Social	3.224.274,96	100,00	3.722.031,69	100,00

20.2 Despesas com Atividade de Educação

Descrição	2020	%	2019	%
Despesas Empregatícias	410.853,85	9,81	479.559,87	7,86
Pessoal Sem Vínculo Empregatício	3.462.765,59	82,66	5.126.880,98	84,05
Despesas Administrativas	191.086,08	4,56	270.217,33	4,43
Desp. c/ Atividades de Educação	33.426,42	0,80	8.158,33	0,13
Despesas com Consumos Diversos	89.458,06	2,14	213.815,25	3,51
Despesas Tributárias	1.604,95	0,04	1.052,37	0,02
Total Despesas de Educação	4.189.194,95	100,00	6.099.684,13	100,00

20.3 Despesas com Atividade de Saúde

Descrição	2020	%	2019	%
Despesas Empregatícias	3.408.371,28	36,52	2.687.390,64	41,78
Pessoal Sem Vínculo Empregatício	675.460,78	7,24	416.280,76	6,47
Despesas Administrativas	460.357,96	4,93	280.166,40	4,36
Desp. c/ Laboratório da APAE	882.450,63	9,45	1.774.746,20	27,59
Desp. c/ Assistência Social em Saúde	2.346.603,84	25,14	1.088.937,04	16,93
Despesas com Convênios adm Pública Custeio	1.400.000,00	15,00	-	-
Despesas com Consumos Diversos	160.102,65	1,72	159.549,63	2,48
Despesas Tributárias	518,22	0,01	24.421,27	0,38
Total Despesas de Saúde	9.333.865,36	100,00	6.431.491,94	100,00

20.4 Despesas não Vinculadas às Atividades

Descrição	2020	%	2019	%
Despesas Empregatícias	1.386.400,05	31,87	1.276.580,58	28,68
Pessoal Sem Vínculo Empregatício	151.640,27	3,49	315.061,93	7,08
Despesas Administrativas	86.376,76	1,99	50.530,18	1,14
Despesas com Consumos Diversos	54.091,53	1,24	84.180,32	1,89
Despesas Financeiras	54.456,98	1,25	44.490,02	1,00
Despesas Tributárias	358,27	0,01	1.004,52	0,02
Outras Despesas	2.617.382,89	60,16	2.678.743,34	60,19
Total Desp. Não Vinculadas às Atividades	4.350.706,75	100,00	4.450.590,89	100,00

20.4.1 Resultado de Operações Financeiras

Descrição	2020	%	2019	%
Receitas Financeiras	16.738,75	(44,38)	50.027,96	100,00
Despesas Financeiras	(54.456,98)	144,38	(44.490,02)	(88,93)
(=) Resultado Financeiro	(37.718,23)	100,00	5.537,94	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 2020 foi de R\$ 2.611.827,34 (dois milhões quatrocentos e trinta e nove mil setecentos e sessenta e três reais e quarenta e cinco 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

Atividade de A. Social	INSS				Federal	Estadual	Municipal	TOTAL
	Quota Patronal	SAT	Terceiros	Pis s/ Folha	IPVA	Impostos e Taxas		
Janeiro	35.414,12	3.541,41	10.270,09	1.770,71	-	-	50.996,33	
Fevereiro	35.997,10	3.599,71	10.439,16	1.799,86	-	9.350,87	61.186,70	
Março	42.703,47	4.270,35	12.384,01	2.135,17	-	-	61.493,00	
Abril	31.341,20	3.134,12	9.088,95	1.567,06	-	-	45.131,33	
Maio	34.942,44	3.494,24	10.133,31	1.747,12	-	-	50.317,11	
Junho	35.842,91	3.584,29	10.394,45	1.792,15	-	-	51.613,80	
Julho	39.978,07	3.997,81	11.593,64	1.998,90	-	-	57.568,43	
Agosto	39.356,82	3.935,68	11.413,48	1.967,84	-	-	56.673,82	
Setembro	37.457,98	3.745,80	10.862,81	1.872,90	-	-	53.939,49	
Outubro	38.358,16	3.835,82	11.123,87	1.917,91	-	-	55.235,76	
Novembro	37.986,88	3.798,69	11.016,19	1.899,34	-	-	54.701,10	
13º Salário	34.769,26	3.476,93	10.083,09	1.738,46	-	-	50.067,74	
Dezembro	37.280,14	3.728,01	10.811,24	1.864,01	1.621,01	-	55.304,41	
Total Gratuidade Usufruída	481.428,55	48.142,86	139.614,28	24.071,43	1.621,01	9.350,87	704.228,99	

21.2 Isenções Usufruídas na Atividade de Educação

Atividade de Educação	INSS				Federal	Estadual	Municipal	TOTAL
	Quota Patronal	SAT	Terceiros	Pis s/ Folha	IPVA	Impostos e Taxas		
Janeiro	5.910,96	295,55	1.329,97	295,55	-	-	7.832,02	
Fevereiro	5.358,64	267,93	1.205,69	267,93	-	38.354,01	45.454,21	
Março	5.786,92	289,35	1.302,06	289,35	-	-	7.667,67	
Abril	6.436,98	321,85	1.448,32	321,85	-	-	8.529,00	
Maio	4.050,56	202,53	911,38	202,53	-	-	5.366,99	
Junho	4.476,52	222,23	1.000,02	222,23	-	-	5.920,99	
Julho	4.344,22	217,21	977,45	217,21	-	-	5.756,09	
Agosto	5.432,66	271,63	1.222,35	271,63	-	-	7.198,27	
Setembro	5.718,58	285,93	1.286,68	285,93	-	-	7.577,12	
Outubro	5.892,89	294,64	1.325,90	294,64	-	-	7.808,08	
Novembro	5.698,67	284,93	1.282,20	284,93	-	-	7.550,74	
13º Salário	5.316,51	265,83	1.196,21	265,83	-	-	7.044,38	
Dezembro	5.518,42	275,92	1.241,64	275,92	132,00	-	7.443,91	
Total Gratuidade Usufruída	69.942,52	3.495,53	15.729,87	3.495,53	132,00	38.354,01	131.149,45	

21.3 Isenções Usufruídas na Atividade de Saúde,

Atividade de Saúde	INSS				Federal	Estadual	Municipal		TOTAL
	Quota Patronal	SAT	Terceiros	Pis s/ Folha	COFINS	IPVA	ISS	Impostos e Taxas	
Janeiro	44.306,17	4.430,62	12.848,79	2.215,31	25.930,85	-	17.287,24	-	107.018,97
Fevereiro	43.097,92	4.299,99	12.469,98	2.150,00	24.583,62	-	16.389,08	7.290,10	110.280,68
Março	45.356,69	4.535,67	13.153,44	2.267,83	23.343,60	-	15.562,40	-	104.219,84
Abril	42.774,60	4.277,46	12.404,63	2.138,73	23.298,78	-	15.532,52	-	100.426,73
Maio	44.048,08	4.404,81	12.773,94	2.202,40	23.714,09	-	15.809,39	-	102.952,71
Junho	44.406,12	4.440,61	12.877,77	2.220,31	25.537,63	-	17.025,09	-	106.507,53
Julho	53.081,80	5.308,18	15.393,72	2.654,09	27.899,15	-	18.599,44	-	122.936,38
Agosto	51.554,11	5.155,41	14.950,69	2.577,71	28.816,85	-	19.211,24	-	122.266,01
Setembro	50.011,86	5.001,19	14.503,44	2.500,59	29.140,49	-	19.426,99	-	120.584,56
Outubro	48.490,10	4.849,01	14.062,13	2.424,51	29.538,92	-	19.692,61	-	119.057,28
Novembro	50.042,09	5.004,21	14.512,21	2.502,10	30.048,55	-	20.032,37	-	122.141,53
13º Salário	43.950,15	4.395,01	12.745,54	2.197,51	-	-	-	-	63.288,21
Dezembro	50.535,15	5.053,51	14.655,19	2.526,76	29.672,13	3.030,95	19.781,41	-	125.255,10
Total Gratuidade Usufruída	611.654,83	61.155,68	177.351,48	30.577,84	321.524,66	3.030,95	214.349,78	7.290,10	1.426.935,33

21.4 Isenções Usufruídas Não Vinculadas às Atividades

Não Vinculadas às Atividades	INSS			Federal	Municipal	TOTAL
	Meses	Quota Patronal	SAT	Terceiros	Pis s/ Folha	
Janeiro	18.781,30	939,06	5.446,58	939,06	-	26.106,00
Fevereiro	18.709,88	935,49	5.425,87	935,49	6.724,35	32.731,09
Março	18.147,15	907,36	5.262,67	907,36	-	25.224,54
Abril	18.156,85	907,84	5.265,49	907,84	-	25.238,02
Mai	18.264,40	913,22	5.296,68	913,22	-	25.387,51
Junho	19.109,71	955,49	5.541,82	955,49	-	26.562,50
Julho	19.322,43	966,12	5.603,51	966,12	-	26.858,18
Agosto	18.627,28	931,36	5.401,91	931,36	-	25.891,92
Setembro	19.553,98	977,70	5.670,65	977,70	-	27.180,03
Outubro	19.181,58	959,08	5.562,66	959,08	-	26.662,39
Novembro	19.271,91	963,60	5.588,85	963,60	-	26.787,96
13º Salário	17.926,55	896,33	5.198,70	896,33	-	24.917,90
Dezembro	21.557,92	1.077,90	6.251,80	1.077,90	-	29.965,51
Total Gratuidade Usufruída	246.610,94	12.330,55	71.517,17	12.330,55	6.724,35	349.513,56

Em atendimento à Lei nº 12.101/2009 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 2020.

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 (24 de março de 2021) 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, 31 de dezembro de 2020.

Emerson Goncalves Silva
Contador da APAE
CRC-GO 026409/O-0

Vander Lúcio Barbosa da Silva
Presidente