

Anápolis – Goiás em 27 de maio de 2022

Aos

Administradores da

Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Anápolis – APAE ANÁPOLIS

CNPJ (MF) 01.113.810/0001- 17.

Estamos encaminhando aos cuidados de V.S^{as}, Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis Individuais de Uso Geral. Com exercício encerrado em 31/12/2021.

EXCLUSIVA AUDITORIA E CONSULTORIA CONTÁBIL SS
CRC – GO N° 001489/O
CNPJ (MF) 11.681.321/0001-15

SUMÁRIO

- 1 RELATÓRIOS DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
- 2 DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS de 31/12/2021:
 - 2.1 Balanço Patrimonial.
 - 2.2 Demonstração do Superávit/Déficit do Exercício.
 - 2.3 Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido.
 - 2.4 Demonstração do Fluxo de Caixa
 - 2.5 Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

**Aos Administradores da
Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Anápolis – APAE Anápolis**

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ANÁPOLIS - APAE**, levantado em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas Demonstrações de Superávit e/ou Déficit, das Mutações do Patrimônio Líquido e dos Fluxos de Caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelo comentado no parágrafo base para opinião com ressalva, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ANÁPOLIS – APAE**, em 31 de dezembro de 2021, e foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades do Terceiro Setor.

Base para opinião com ressalva

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Fundamentação quanto à vida útil e teste de recuperabilidade dos bens do Ativo Imobilizado

Conforme mencionado na nota explicativa nº 11, a entidade possui registrado nas contas do ativo imobilizado e depreciação acumulada, em 31 de dezembro de 2021 o montante de (R\$ 14.677.332 e R\$ 4.607.482), respectivamente. Verificamos que a auditada não realizou o teste de IMPAIRMENT (REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE ATIVOS) e também não existe um inventário patrimonial com aplicação do teste de impairment. Conforme parágrafo (§ 3 do art. 183 da Lei 6.404/1976) é uma regra segunda a qual a entidade deverá efetuar, periodicamente, análise sobre a recuperação dos valores registrados no imobilizado para assegurar que os valores contábeis dos bens do Ativo Imobilizado não estejam superiores ao valor de mercado, e também com o objetivo do controle patrimonial.

Principais Assuntos de Auditoria – PAA

Principais Assuntos de Auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das Demonstrações Contábeis como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas Demonstrações Contábeis, e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor

A Administração da entidade é responsável por essas outras informações que compreendem o relatório da administração. Nossa opinião sobre as Demonstrações Contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das Demonstrações Contábeis, nossa responsabilidade é de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as Demonstrações Contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma

relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há uma distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

As demonstrações contábeis correspondentes ao exercício findo em 31/12/2020, apresentadas para fins comparativos, foram auditadas por outros auditores, tendo sido emitido o Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis, com ressalva, datado de 15/04/2021.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração das demonstrações contábeis de acordo com a Lei 6.404/1976, atualizada pelas Leis 11.638 e 11.941, bem como pelas normas aplicáveis às entidades do terceiro setor, mencionadas no parágrafo de opinião e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estejam livres de distorção relevante, independentemente se

causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das Demonstrações Contábeis, inclusive as divulgações e se as

Demonstrações Contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Anápolis -Goiás em 27 de maio de 2022

EXCLUSIVA AUDITORIA E CONSULTORIA CONTÁBIL SS
CRC – GO N° 001489/O
CNPJ (MF) 11.681.321/0001-15

CLAUDIO ALVES DO NASCIMENTO
CRC- GO N° 011855/O-8
CNAI 4800

**CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE - GO****CERTIDÃO DE REGULARIDADE PROFISSIONAL**

O **CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE - GO** CERTIFICA que o profissional identificado no presente documento encontra-se em situação **REGULAR** neste Regional, apto ao exercício da atividade contábil nesta data, de acordo com as suas prerrogativas profissionais, conforme estabelecido no art. 25 e 26 do Decreto-Lei n.º 9.295/46.

Informamos que a presente certidão não quita nem invalida quaisquer débitos ou infrações que, posteriormente, venham a ser apurados contra o titular deste registro, bem como não atesta a regularidade dos trabalhos técnicos elaborados pelo profissional da Contabilidade.

**CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE GO**

Certidão n.º: GO/2022/00004784
Nome: CLAUDIO ALVES DO NASCIMENTO CPF: 402.667.101-15
CRC/UF n.º GO-011855/0 Categoria: CONTADOR
Validade: 25.06.2022
Finalidade: RELATÓRIO DE AUDITORIA

Confirme a existência deste documento na página www.crogo.org.br, mediante número de controle a seguir:

CPF : 402,667,101-15 Controle : 3146,4402,5343,5970



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 Avaliação Externa de Qualidade – PECC (La Plata/Argentina) | Programa Excelência para Laboratórios Médicos – PELM (Rio de Janeiro/Brasil).

APAE ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ANÁPOLIS

Balanco Patrimonial

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

	Nota	31/12/2021	(Em Reais) 31/12/2020
ATIVO			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	5	2.582.047,90	1.349.577,47
Com Restrição	5.1	194.862,03	174.595,29
Sem Restrição	5.2	2.387.185,87	1.174.982,18
Recursos a Receber	6	1.959.444,69	1.892.924,92
Com Restrição	6.1	248.880,00	413.515,82
Sem Restrição	6.2	1.710.564,69	1.479.409,10
Estoques	7	846.290,52	1.047.668,88
Adiantamentos	8	30.776,87	37.242,70
Despesas a Apropriar	9	11.685,20	9.270,86
Total Circulante		5.430.245,18	4.336.684,83
Não Circulante			
Investimentos	10	14.192,46	2.327,00
Imobilizado	11	10.069.849,79	10.032.015,38
Com Restrição	11.1	8.290.600,19	8.139.803,17
Sem Restrição	11.2	1.779.249,60	1.892.212,21
Intangível		234.055,48	-
Com Restrição		234.055,48	-
Total Não Circulante		10.318.097,73	10.034.342,38
Ativo Compensado		1.987.894,73	1.978.454,39
TOTAL DO ATIVO		17.736.237,64	16.349.481,60
PASSIVO			
Circulante			
Fornecedores	12	1.501.008,02	1.205.967,89
Obrigações Sociais, Trabalhistas e Fiscais	13	826.338,48	793.528,47
Convenios a Realizar	14	1.734.534,61	865.069,86
Outras Obrigações a Pagar	15	12.234,95	18.097,35
Epréstimos Curto Prazo	15.1	375.000,00	-
Total Circulante		4.449.116,06	2.882.663,57
Não Circulante			
Riscos Judiciais	16	110.000,00	110.000,00
Receita Diferida	17	1.279.372,88	798.019,03
Empréstimos a Pagar Longo Prazo	15.1	843.750,00	-
Total Não Circulante		2.233.122,88	908.019,03
TOTAL DO PASSIVO		6.682.238,94	3.790.682,60
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Patrimônio Social	18	10.155.756,49	10.107.806,35
Reservas de Reavaliação		424.588,13	466.759,19
Ajustes de Exercícios Anteriores		-	1.293,00
Superávit/Déficit do Exercício	18.1	(1.514.240,65)	4.486,07
Total do Patrimônio Líquido		9.066.103,97	10.580.344,61
Passivo Compensado		1.987.894,73	1.978.454,39
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		17.736.237,64	16.349.481,60

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Anápolis-GO, 31 de dezembro de 2021.

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

Vander Lucio Barbosa da Silva
Presidente



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).

APAE ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ANAPOLIS

Demonstração do Resultado do Período

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

	Nota	2021	(Em Reais) 2020
Receitas Operacionais			
Atividade de Assistência Social	19.1	2.753.930,06	2.541.939,97
Com Restrição		2.753.930,06	2.541.939,97
Sem Restrição		-	-
Atividade de Educação	19.2	4.060.300,96	3.648.849,72
Com Restrição		4.059.570,96	3.639.469,34
Sem Restrição		730,00	9.380,38
Atividade de Saúde	19.3	9.873.763,99	11.748.583,43
Com Restrição		1.150.918,84	3.919.183,26
Sem Restrição		8.722.845,15	7.829.400,17
Não Vinculadas às Atividades	19.4	2.931.045,36	3.163.154,97
Total das Receitas Operacionais	19	19.619.040,37	21.102.528,09
Custos/Despesas Operacionais			
Atividade de Assistência Social	20.1	(3.587.942,69)	(3.224.274,96)
Atividade de Educação	20.2	(4.591.409,44)	(4.189.194,95)
Atividade de Saúde	20.3	(8.435.510,14)	(9.333.865,36)
Não Vinculadas às Atividades	20.4	(4.518.418,75)	(4.350.706,75)
Total dos Custos/Despesas Operacionais	20	(21.133.281,02)	(21.098.042,02)
Superávit/Déficit do Exercício Social		(1.514.240,65)	4.486,08

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Anápolis-GO, 31 de dezembro de 2021.

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

Vander Lucio Barbosa da Silva
Presidente



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).

APAE ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ANAPOLIS

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em Reais)

	Patrimônio Social Escrituração	Reservas de Reavaliação	Ajustes de Exercícios Anteriores	Superávit ou Déficit	Total do Patrimônio Líquido
Integralização do Patrimônio Social					
Com reservas	42.171,06	(42.171,06)	-	-	-
Com Superávit / Déficit	6.634.076,70	-	-	(6.634.076,70)	-
Ajuste de Exercícios Anteriores	-	-	1.293,00	-	1.293,00
Superávit/Déficit do Exercício	-	-	-	4.486,08	4.486,08
Saldo em 31 de dezembro de 2020	10.107.806,35	466.759,19	1.293,00	4.486,08	10.580.344,62
Integralização do Patrimônio Social					
Com reservas	42.171,06	(42.171,06)	-	-	-
Com Superávit / Déficit	4.486,08	-	-	(4.486,08)	-
Ajuste de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-
Superávit/Déficit do Exercício	-	-	-	(1.514.240,65)	(1.514.240,65)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	10.154.463,49	424.588,13	1.293,00	(1.514.240,65)	9.066.103,97

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Anápolis-GO, 31 de dezembro de 2021.

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

Vander Lucio Barbosa da Silva
Presidente



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 Avaliação Externa de Qualidade – PECC (La Plata/Argentina) | Programa Excelência para Laboratórios Médicos – PELM (Rio de Janeiro/Brasil).

APAE ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ANÁPOLIS
Demonstração dos Fluxos de Caixa - Método Indireto
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

	<u>2021</u>	<u>(Em Reais)</u> <u>2020</u>
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Ajustes para reconciliação do resultado do período		
Superávit/Déficit do Período	(1.514.240,65)	4.486,07
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	(1.293,00)
Depreciação	545.334,54	498.124,59
Variações Cambiais e Monetárias (Líquidas)	82.698,45	24.368,71
Provisões e Perda Esperada para Créditos de Liquidação Duvidosa (PECLD)	187,76	53.153,91
Resultado na Venda de Imobilizado	847,81	-
Superávit/Déficit Ajustado	<u>(885.172,09)</u>	<u>578.840,28</u>
Variações nos Ativos e Passivos		
(Aumento) Redução de Clientes	(63.919,02)	(575.321,30)
(Aumento) Redução em Estoques	201.378,36	(577.890,38)
(Aumento) Redução em Adiantamentos	6.465,83	9.783,68
(Aumento) Redução em Despesas Antecipadas	(2.414,34)	(3.734,96)
Aumento (Redução) em Fornecedores de Bens e Serviços	294.437,19	673.622,30
Aumento (Redução) em Obrigações com Empregados	32.810,01	62.395,85
Aumento (Redução) em Receita Diferida	869.464,75	393.896,32
Aumento (Redução) em Outras Obrigações a Pagar	(5.862,40)	9.782,30
	<u>1.332.360,38</u>	<u>(7.466,19)</u>
Caixa líquido Gerado nas Atividades Operacionais	<u>447.188,29</u>	<u>571.374,09</u>
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento		
(Aquisição)/Baixa de Bens do Ativo Imobilizado	(786.710,48)	(279.935,52)
Recebimento na Venda de Bens do Ativo Imobilizado	1.200,00	-
Investimentos Realizados - Unicred (Integralização de Capital)	(11.865,46)	(9.254,86)
Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimento	<u>(797.375,94)</u>	<u>(289.190,38)</u>
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento		
Ingresso de Empréstimos, Financiamentos e Debêntures	1.500.000,00	-
Amortização de Empréstimos	(281.250,00)	-
Transferência para Receita Diferida Passivo Não Circulante	481.353,85	(122.989,49)
Custos de Empréstimos	(117.445,77)	-
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades de Financiamento	<u>1.582.658,08</u>	<u>(122.989,49)</u>
Aumento (Redução) Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa	<u>1.232.470,43</u>	<u>159.194,22</u>
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	1.349.577,47	1.190.383,25
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	2.582.047,90	1.349.577,47
Variação Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa	<u>1.232.470,43</u>	<u>159.194,22</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Anápolis-GO, 31 de dezembro de 2021

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

Vander Lucio Barbosa da Silva
Presidente

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis para o Exercício Findo em 31 de Dezembro de 2021 (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 2021 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 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 e tem previsão de retorno para fevereiro/2022. 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.



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).

- **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 2021 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 (Música, 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) estas atividades estão previstas para retornarem em janeiro/2022.

- **Serviços em Saúde:** No ano de 2021 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 2021

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 Educação e Assistência Social foi ofertado serviços integralmente gratuitos e na área da Saúde em 2021 foi ofertado um total de 657.882 (seiscentos e cinquenta e sete mil oitocentos e oitenta e oito) atendimentos gratuitos e 50.222 (cinquenta mil duzentos e vinte e dois) atendimentos particulares, resultando em um percentual de gratuidade de 92,91% (noventa e dois vírgula noventa e um), 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.



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).

Dados Estatísticos APAE Anápolis - Exercício 2021

Descrição das Atividades	Nº de Usuários		Nº de Atendimentos		% Gratuidade
Atividade de Assistência Social					
Proteção Básica	20		20		100,00
Total Assistência Social	20		20		100,00
Atividade de Educação					
Educação Especial	1.509		184.080		100,00
Total Educação	1.509		184.080		100,00
Atividade de Saúde					
	Nº de Usuários		Nº de Atendimentos		% Gratuidade
	SUS	NÃO SUS	SUS	NÃO SUS	
Triagem Neonatal e Laboratoriais	63.567	7.823	380.743	42.344	89,99
Exames Audiológicos	-	32	-	32	100,00
Atendimento Ambulatorial	8.793	639	82.186	7.846	91,29
Exames Especializados	19.863	-	147.627	-	100,00
CER III - Auditiva, Física e Intelectual	14.140	-	45.637	-	100,00
Doenças Raras	2.682	-	1.689	-	100,00
Total Saúde	109.045	8.494	657.882	50.222	92,91
Total Exercício 2021	119.068		892.204		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 2021 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 2020 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 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 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 com a Secretária de Desenvolvimento Social através do Programa Cuidando da Melhor Idade Processo n° 201710319000476: visa oferecer acompanhamento, treinamento e apoio sistemático ao paciente idoso com deficiência em reabilitação no CER III da APAE de Anápolis e a sua família, foi iniciado em agosto/2021 e tem previsão de encerramento em julho/2022, 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.

CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXAS COM E SEM RESTRIÇÃO				
Descrição	2021	%	2020	%
Com Restrição	1.442.688,38	55,87	174.595,29	12,94
Sem Restrição	1.139.359,52	44,13	1.174.982,18	87,06
Total Caixa e Equivalente de Caixa	2.582.047,90	100,00	1.349.577,47	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.



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).

CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXAS COM RESTRIÇÃO				
Descrição	2021	%	2020	%
- Banco c/ Movimento	7.234,50	0,50	26.818,50	15,36
- Aplicações Financeiras	1.435.453,88	99,50	147.776,79	84,64
Total com Restrição	1.442.688,38	100,00	174.595,29	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	2021	%	2020	%
- Caixas	518,60	0,05	782,60	0,07
- Banco c/ Movimento	558.338,02	49,00	1.151.489,72	98,00
- Aplicações Financeiras	580.502,90	50,95	22.709,86	1,93
Total Sem Restrição	1.139.359,52	100,00	1.174.982,18	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.

RECURSOS A RECEBER				
Descrição	2021	%	2020	%
Com Restrição	-	-	413.515,82	21,85
Sem Restrição	1.959.444,69	100,00	1.479.409,10	78,15
Total de Recursos a Receber	1.959.444,69	100,00	1.892.924,92	100,00

6.1 Recursos a Receber com Restrição

Para o período de 2021 não houve convênios com restrição a receber.



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 COM RESTRIÇÃO				
Descrição	2021	%	2020	%
- Serviços Prestados a Faturar	-	-	413.515,82	100,00
Total Com Restrição	-	-	413.515,82	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 Convênio de produção MAC/FAEC e Doenças Raras, convênio de custeio nº 05/2017 Doenças Raras, pendentes de faturamento pelo órgão de repasse; (ii) Recursos a Receber Particular, 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 está composto em notas fiscais faturadas nos anos de 2017 a 2018 sem previsão de acordos e recebimentos.

RECURSOS A RECEBER SEM RESTRIÇÃO				
Descrição	2021	%	2020	%
-Recursos a Receber Particular	12.273,31	0,83	12.273,31	0,83
-Serviços Prestados a Faturar	1.900.185,44	128,44	1.446.662,87	97,79
-Clientes a Receber	7.298,87	0,49	16.064,90	1,09
-(-) Perda Estimada Cred. Liquid. Duvidosa	(1.760,00)	(0,12)	(12.954,10)	(0,88)
- Cartão de Crédito	41.447,07	2,80	17.362,12	1,17
Total Sem Restrição	1.959.444,69	100,00	1.479.409,10	100,00

7. ESTOQUES

Em 31 de dezembro o saldo de estoque da APAE estava composto em estoques físicos dentro da instituição e estoques em poder de terceiros a faturar, o saldo a faturar se justifica pelo fato de os reagentes terem um curto prazo de utilização ocasionando riscos de perda por vencimento, as mercadorias foram adquiridas através de notas fiscais de venda para entrega futura, garantindo assim os preços congelados na data do contrato.

ESTOQUES 2021				
Descrição	2021	%	2020	%
- Material de Atendimento	117.555,43	13,89	109.071,34	10,41
- Material de Expediente	92.502,69	10,93	56.273,79	5,37
- Material de Limpeza	14.212,84	1,68	9.420,25	0,90
- Material para Laboratório	282.607,13	33,39	723.253,53	69,03
- Estoques em poder de terceiros	246.112,43	29,08	107.928,97	10,30
- Aparelhos Auditivos	68.940,00	8,15	39.120,00	3,73
- Produtos Ortopédicos	24.360,00	2,88	2.601,00	0,25
Total de Estoques	846.290,52	100,00	1.047.668,88	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).

7.1 ESTOQUES A FATURAR

O estoque a faturar está abaixo representado por fornecedores e seus respectivos saldos, os mesmos serão compensados no decorrer do exercício de 2022.

ESTOQUES A FATURAR				
Descrição	2021	%	2020	%
- TRINITY BIOTECH DO BRASIL	105.430,02	42,84	-	-
- LABVIX COMERCIO E REPRESENTACAO LTDA	60.205,36	24,46	-	-
- PMH PRODUTOS MEDICOS HOSPITALARES	7.560,96	3,07	-	-
- PAPELARIA TRIBUTARIA	11.462,84	4,66	-	-
- LMM DIAS FERNANDES	2.987,00	1,21	-	-
- TOTAL LIMP DISTRIBUIDORA	36.551,29	14,85	-	-
- LID GRÁFICA	21.914,96	8,90	-	-
Total de Estoques	246.112,43	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	2021	%	2020	%
- Adiantamento de Férias	18.494,64	60,09	27.299,12	73,30
- Adiantamento a Fornecedor	9.984,00	32,44	9.943,58	26,70
- Adiantamento de Viagens	1.473,23	4,79	-	-
- Adiantamento de Salários	825,00	2,68	-	-
Total de Adiantamentos	30.776,87	100,00	37.242,70	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 2020/2021 cujas despesas serão apropriadas mensalmente no exercício seguinte.

DESPESAS A APROPRIAR				
Descrição	2021	%	2020	%
- Seguros à Apropriar	11.685,20	100,00	9.270,86	100,00
Total de Despesas a Apropriar	11.685,20	100,00	9.270,86	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 da Cooperativa Unicred que a APAE Anápolis possui integralizada na cooperativa de crédito.

Descrição	Consolidado				2021 Custo
	2021 Despesa	Adições	Movimentação		
			Baixas	Transferências	
- Fundo de Investimento Sicoob	2.327,00	9.226,46	-	-	11.553,46
- Fundo de Investimento Sicred 22007	1.000,00	27,93	-	-	1.027,93
- Fundo de Investimento Sicred 21878	1.560,00	51,07	-	-	1.611,07
Total de Investimentos	4.887,00	9.305,46	-	-	14.192,46

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:

IMOBILIZADO E INTANGÍVEL				
Descrição	2021	%	2020	%
- Imobilizado Com Restrição	8.930.902,58	80,46	8.497.628,18	81,14
- (-) DEP.Imobilizado Com Restrição	(640.302,39)		(357.825,01)	
- Imobilizado Sem Restrição	5.746.429,62	17,27	5.657.893,54	18,86
- (-) DEP.Imobilizado Sem Restrição	(3.967.180,02)		(3.765.681,33)	
- Intangível Com Restrição	264.900,00	2,27	-	-
- (-) DEP. Intangível Com Restrição	(30.844,52)		-	
Total do Imobilizado	10.303.905,27	100,00	10.032.015,38	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, Melhor idade PDH; (ii) Educação: Programa PDDE-Educação Especial, Programa Profees; (iii) Saúde: Convênios 824839/2015, 830812/2016, 870037/2018, 879854/2019, 848319/201, 40248/2020, 40244/2020.



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 COM RESTRIÇÃO

Composição dos Saldos com Restrição

Descrição	Taxa Dep.a.a.	Custo	Dep. Acumulada	Consolidado	
				Líquido 2021	Líquido 2020
- Imóveis	4%	7.499.970,97	(248.748,54)	7.251.222,43	7.372.025,50
- Máquinas e Equipamentos	10%	497.441,09	(141.827,02)	355.614,07	313.780,46
- Equipamentos de Informática	20%	204.155,22	(70.036,86)	134.118,36	100.092,05
- Móveis e Utensílios	10%	460.335,30	(61.059,74)	399.275,56	153.695,39
- Veículos	20%	269.000,00	(118.630,23)	150.369,77	204.169,77
Total Imobilizado com Restrição		8.930.902,58	(640.302,39)	8.290.600,19	8.143.763,17

Composição dos Saldos com Restrição

Descrição	Taxa Dep.a.a.	Custo	Dep. Acumulada	Consolidado	
				Líquido 2021	Líquido 2020
- Licenças e Softwares	20%	264.900,00	(30.844,52)	234.055,48	-
Total intangível com Restrição		264.900,00	(30.844,52)	234.055,48	-

MOVIMENTAÇÃO IMOBILIZADO COM RESTRIÇÃO

Movimentação do Custo Descrição	Consolidado com Restrição				
	2020	Movimentação			2021
	Custo	Adições	Baixas	Transferências	Custo
- Imóveis	7.499.970,97	-	-	-	7.499.970,97
- Máquinas e Equipamentos	410.067,48	87.373,61	-	(289,49)	497.151,60
- Equipamentos de Informática	138.093,10	69.774,75	-	(3.712,63)	204.155,22
- Móveis e Utensílios	180.496,63	280.128,16	-	-	460.624,79
- Veículos	269.000,00	-	-	-	269.000,00
Total com Restrição	8.497.628,18	437.276,52	-	4.002,12	8.930.902,58

As transferências ocorridas no imobilizado com restrição corresponde á doação dos moveis, utensílios e equipamentos de informática doados pelo Ministerio da Saúde através de acordo firmado. Após a conclusão do projeto pronas a APAE em dezembro de 2020 todos os materiais permanentes foram doados para a APAE, sendo assim transferimos o valor residual dos itens imobilizado para o patrimonio sem restrição da entidade.

11.2 IMOBILIZADO SEM RESTRIÇÃO

IMOBILIZADO SEM RESTRIÇÃO

Composição dos Saldos

Descrição	Taxa Dep.a.a.	Custo	Dep. Acumulada	Consolidado	
				Líquido 2021	Líquido 2020
- Terrenos		105.000,00	-	105.000,00	105.000,00
- Imóveis	4%	2.963.285,51	(1.845.022,55)	1.118.262,96	1.221.497,00
- Instalações	10%	199.243,00	(20.187,25)	179.055,75	152.928,00
- Máquinas e Equipamentos	10%	1.353.296,32	(1.089.406,84)	263.889,48	299.982,78
- Equipamentos de Informática	20%	309.249,78	(299.741,00)	9.508,78	756,92
- Móveis e Utensílios	10%	691.507,78	(589.455,15)	102.052,63	109.537,40
- Veículos	20%	124.847,23	(123.367,23)	1.480,00	4.023,95
Total Imobilizado sem Restrição		5.746.429,62	(3.967.180,02)	1.779.249,60	1.892.212,21



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).

MOVIMENTAÇÃO IMOBILIZADO SEM RESTRIÇÃO

Movimentação do Custo Descrição	2020		Movimentação		2021
	Custo	Adições	Baixas	Doados	Custo
Atividade de Assistência Social					
- Terrenos	105.000,00	-	-	-	105.000,00
- Imóveis	2.963.285,51	-	-	-	2.963.285,51
- Instalações	171.783,00	180.388,00	(152.928,00)	-	199.243,00
- Máquinas e Equipamentos	1.324.404,64	28.891,68	(25.965,01)	-	1.327.331,31
- Equipamentos de Informática	282.834,91	26.414,87	-	-	309.249,78
- Móveis e Utensílios	659.773,24	32.633,54	(899,00)	-	691.507,78
- Veículos	150.812,24		-	-	150.812,24
Total	5.657.893,54	268.328,09	(179.792,01)	-	5.746.429,62

As baixa ocorridas no imobilizado na conta instalações refere-se a transferência de saldo de obras em andamento na escola transferido para conta instalações, a redução no valor de veículos corresponde a venda do veículo GM ASTRA HB ADVANTAGE 2008/2008, pelo valor de R\$ 1.200,00 (um mil e duzentos reais) e ainda a baixa de uma TV Samsung 32 Polegadas por sucateamento, como demonstrado no quadro abaixo.

RESUMO BAIXA TV SANSUNG 32 POLEGADAS

VALOR DO BEM	R\$ 899,00
VALOR CONTABIL DATA DA BAIXA	R\$ 352,19
DEPRECIÇÃO ACUMULADA	R\$ 546,81
PERDA DE CAPITAL	R\$ 352,19

RESUMO VENDA GM ASTRA

VALOR DO BEM	R\$ 25.965,01
DEPRECIÇÃO ACUMULADA	R\$ 25.965,01
VALOR DE VENDA	R\$ 1.200,00
GANHO NA VENDA DE IMOBILIZADO	R\$ 1.200,00

RESUMO

GANHO	1.200,00
PERDA	(352,19)
RESULTADO	847,81

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, mas devida a falta de pessoal para realização de tal procedimento que exige uma alta carga horária e envolvimento de demais especialistas, foi orientado pela contabilidade a contratação de uma empresa para a realização do teste de reavaliação onde será discutido no exercício 2022.

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.



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).

FORNECEDORES				
Descrição	2021	%	2020	%
- Aparelhos Auditivos	488.217,72	32,53	456.060,50	37,82
- Produtos Ortopédicos	70.190,30	4,68	81.714,72	6,78
- Reagentes	740.072,73	49,31	656.200,63	54,41
- Material de Atendimento	31.759,31	2,12	-	-
- Laboratorios Parceiros	71.515,07	4,76	-	-
- Profissionais Medicos	18.142,11	1,21	-	-
- Serviços e Produtos Diversos	81.110,78	5,40	11.992,04	0,99
Total de Fornecedores	1.501.008,02	100,00	1.205.967,89	100,00

Os valores a pagar de aparelhos auditivos e produtos ortopédicos são liquidados através de memorando confeccionado pela cordenação, indicando o nome do paciente que recebeu a doação dos aparelhos e/ou produtos ortopédicos e a nota fiscal posteriormente é encaminhado ao financeiro para efetuar o pagamento ao fornecedor; O Valor de R\$ 740.072,73 refere-se a importação de reagentes necessários para a realização do teste do pezinho, efetuada em 07/06/2021 a mesma está em processo de espera de taxas de câmbio mais atrativas, o valor de contrato de importação foi de € 118.466,56 a taxa cambial era de 6,247100; os demais saldos a pagar são de aquisições necessárias para o pleno funcionamento da entidade adquiridas com prazo médio para pagamento de 30 dias respeitando os prazos médios de recebimento.

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.

OBRIGAÇÕES SOCIAIS, TRABALHISTAS E FISCAIS				
Descrição	2021	%	2020	%
Atividade de Assistência Social				
- Obrigações Sociais	88.506,48	10,71	104.749,66	13,20
- Obrigações Trabalhistas	341.396,80	41,31	394.108,60	49,67
- Obrigações Fiscais	67.356,92	8,15	100.421,97	12,66
- Provisões Trabalhistas	329.078,28	39,82	194.248,24	24,48
Total de Obrigações Soc., Trab., Fiscais	826.338,48	100,00	793.528,47	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.



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	2021	%	2020	%
Atividade de Assistência Social				
- Convênio Melhor Idade PDH	708.860,87		708.869,00	
- (+) Aplicações Financeiras do Convênio Melhor Idade PDH	17.003,31	40,87	-	81,94
- (-) Aplicação dos Recursos do Convênio Melhor Idade PDH	(119.189,43)		-	
Soma	606.674,75	34,98	708.869,00	81,94
Atividade de Educação				
- Programa PDDE/Educação Especial	14.334,65		30.279,24	
- (+) Aplicações Financeiras	128,14	0,83		0,06
- (-) Aplicação dos Recursos PDDE/Educação Especial	(13.793,12)		(29.781,23)	
Soma	669,67		498,01	
- Programa PDDE/Educação Especial 2021	53.680,00		-	
- (+) Aplicações Financeiras 2021	590,41	2,90	-	-
- (-) Aplicação dos Recursos PDDE/Educação Especial 2021	(3.951,34)		-	
Soma	50.319,07		-	
- Programa PROFEES	42.600,00		-	
- (+) Aplicações Financeiras 2021	432,39	2,46	-	-
- (-) Aplicação dos Recursos PDDE/Educação Especial 2021	(38.455,13)		-	
Soma	4.577,26		-	
Soma	55.566,00	3,20	498,01	0,06
Atividade de Saúde				
- Convênio 824839/2015	200.000,00		200.000,00	23,12
- (+) Aplicações Financeiras do Convênio 824839/2016	22.967,35	1,46	22.526,38	2,60
- (-) Aplicação dos Recursos do Convênio 824839/2016	(197.710,40)		(197.710,40)	(22,85)
Soma	25.256,95		24.815,98	
- Convênio 48804/2020 WALDIR	100.000,00		-	-
- (+) Aplicações Financeiras do Convênio 48804/2020	-	1,11	-	-
- (-) Aplicação dos Recursos do Convênio 48804/2020	(80.831,83)		-	-
Soma	19.168,17		-	
- Convênio 40249/2020 ADAILTON	150.000,00		-	-
- (+) Aplicações Financeiras do Convênio 40249/2020	358,55	3,77	-	-
- (-) Aplicação dos Recursos do Convênio 40249/2020	(85.038,51)		-	-
Soma	65.320,04		-	
- Convênio 48804/2020 ALCIDES	100.000,00		-	-
- (+) Aplicações Financeiras do Convênio 48804/2020	-	0,93	-	-
- (-) Aplicação dos Recursos do Convênio 48804/2020	(83.940,95)		-	-
Soma	16.059,05		-	
- Convênio 40248/2020 JOSE MARIO	200.000,00		-	-
- (+) Aplicações Financeiras do Convênio 19/2020	468,40	11,28	-	-
- (-) Aplicação dos Recursos do Convênio 19/2020	(4.800,00)		-	-
Soma	195.668,40		-	
- Convênio IMPORTAÇÕES	750.000,00		-	-
- (+) Aplicações Financeiras do Convênio 19/2020	821,25	43,29	-	-
- (-) Aplicação dos Recursos do Convênio 19/2020	-		-	-
Soma	750.821,25		-	
- Saldos Convênios 2020	-		130.886,87	
Soma	1.072.293,86	61,82	155.702,85	18,00
Total de Convênios a Realizar	1.734.534,61	100,00	865.069,86	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).



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).

OUTRAS OBRIGAÇÕES

Descrição	2021	%	2020	%
- Seguros a Pagar	5.388,99	44,05	6.598,11	36,46
- Adiantamento de Clientes	3.720,00	30,40	5.921,69	32,72
- Despesas Antecipadas a Pagar	3.125,96	25,55	4.362,19	24,10
- Reembolso a Pagar Apae	-	-	1.215,36	6,72
Total de Outras Obrigações	12.234,95	100,00	18.097,35	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 meio de 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	2021	%	2020	%
- Empréstimos a pagar Curto Prazo	375.000,00	30,77	-	100,00
- Empréstimos a pagar Longo Prazo	843.750,00	69,23	-	-
Total de Empréstimos	1.218.750,00	100,00	-	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 2021 permaneceu inalterado a percepção de riscos pelo setor jurídico da instituição conforme quadro abaixo.

Descrição	Riscos		Provisão Registrada	
	Possíveis	Prováveis	2021	2020
Fiscais	-	-	-	-
Cíveis	-	110.000,00	-	-
Trabalhistas	-	-	-	-
Depósitos Recursais	-	-	-	-
Subtotal	-	110.000,00	-	-
Honorários de Assessores Jurídicos	-	-	-	-
Total	-	110.000,00	-	-
Não Circulante			-	-

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.



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).

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 2019, não foram adquiridos bens permanentes dos convênios, Convênio nº 824839/2015 e foi devolvido as sobras dos recursos para o Ministério da Saúde. Em 2021 foram adquiridos bens imobilizados de duas Emendas Parlamentares (convênios nº 40248/2020 e 40244/2020) além da aquisição permanente necessários para a execução 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.

RECEITA DIFERIDA - PASSIVO NÃO CIRCULANTE				
Descrição	2021	%	2020	%
Atividade de Assistência Social				
- Convênio 21/2018 - Imobilizado	87.492,06		87.492,06	
- Reconhecimento da Receita do Convênio 21/2018	(59.238,93)	2,21	(55.960,53)	2,46
Saldo a Depreciar	28.253,13	2,21	31.531,53	3,95
- Convênio Melhor Idade PDH	28.113,16			
- Reconhecimento da Receita do Convênio Melhor Idade PDH	(1.403,45)	2,09		
Saldo a Depreciar	26.709,71	2,09		
Soma	54.962,84	4,30		
Atividade de Educação				
- Programa PDDE/Educação Especial - Imobilizado	79.461,96		61.793,84	
- Reconhecimento da Receita do Convênio PDDE/Ed. Especial	(38.614,29)	3,19	(16.031,29)	3,58
- Programa PROFEES	21.356,51		-	
- Reconhecimento da Receita do Convênio PROFEES	(3.921,95)	1,36	-	-
Saldo a Depreciar	58.282,23	4,56	45.762,55	5,73
Atividade de Saúde				
- Convênio 824839/2015	197.710,40		197.710,40	
- Devolução Sobras do Convênio	(1.668,52)	8,97		17,44
- Reconhecimento da Receita do Convênio 824839/2015	(81.272,29)		(58.501,21)	
Saldo a Depreciar	114.769,59		139.209,19	
- Convênio 836812/2016	164.010,88		164.010,88	
- Reconhecimento da Receita do Convênio 836812/2016	(58.918,67)	8,21	(41.934,48)	9,54
Saldo a Depreciar	105.092,21		122.076,40	
- Convênio PRONAS/PCD	-		11.448,00	
- Reconhecimento da Receita do Convênio PRONAS/PCD	-	-	(4.002,12)	1,43
Saldo a Depreciar	-		7.445,88	
- Convênio 870037/2018	270.213,70		270.213,70	
- Reconhecimento da Receita do Convênio 870037/2018	(119.785,49)	11,76	(64.830,22)	16,05
Saldo a Depreciar	150.428,21		205.383,48	
- Convênio 879854/2019	134.201,09		134.201,09	
- Rendimentos de aplicação	0,55			
- Devolução Sobras do Convênio	(436,94)	12,48		14,60
- Reconhecimento da Receita do Convênio 879854/2019	(34.168,57)		(17.712,18)	
Saldo a Depreciar	99.596,13		116.488,91	
- Convênio 848319/2017 VISUAL	143.564,20		143.564,20	
- Reconhecimento da Receita do Convênio 848319/2017 VISUAL	(30.712,76)	8,82	(12.287,84)	10,26
Saldo a Depreciar	112.851,44		131.276,36	
- Convênio 40248/2020 ISO MOREIRA	100.591,65		-	
- Reconhecimento da Receita do Convênio 40228/2020	(10.542,92)	7,04	-	-
Saldo a Depreciar	90.048,73		-	
- Convênio 40244/2020 ZACHARIAS	544.000,00		-	
- Reconhecimento da Receita do Convênio 40228/2020	(50.658,50)	38,56	-	-
Saldo a Depreciar	493.341,50		-	
Soma	1.166.127,81	91,15	720.724,95	90,31
Total da Receita Diferida - Passivo Não Circulante	1.279.372,88	100,00	798.019,03	100,00

Página 19



18. PATRIMÔNIO SOCIAL

No exercício de 2021 houve a incorporação ao Patrimônio Social da instituição, após aprovação da Assembleia Geral, que ocorreu em 25 de maio de 2021, do superávit do exercício anterior no valor de R\$ 4.486,07, a transferência de R\$ 42.171,06 de “Reservas de Reavaliação” para a conta “Patrimônio Social”.

PATRIMÔNIO SOCIAL				
Descrição	2021	%	2020	%
- Patrimônio Social	10.155.756,49	112,02	10.107.806,35	95,53
- Reservas de Reavaliação	424.588,13	4,68	466.759,19	4,41
- Ajustes de Exercícios Anteriores		-	1.293,00	0,01
- Superávit ou Déficit do Exercício	(1.514.240,65)	(16,70)	4.486,07	0,04
Total do Patrimônio Social	9.066.103,97	100,00	10.580.344,61	100,00

18.1 SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO

O Déficit de R\$ R\$ 1.514.240,65 (um milhão quinhentos e quatorze mil duzentos e quarenta reais e sessenta e cinco 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/DEFICIT				
Descrição	2021	%	2020	%
- Superávit/Déficit do Exercício	(1.514.240,65)	100,00	4.486,07	100,00
Superávit/Déficit do Exercício	(1.514.240,65)	100,00	4.486,07	100,00

18.2 ANÁLISE E INTERPRETAÇÃO DO DÉFICIT DO EXERCÍCIO

O valor de R\$ 1.514.240,65 (um milhão quinhentos e quatorze mil duzentos e quarenta reais e sessenta e cinco centavos) evidenciado como déficit no exercício de 2021, 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) adquirido junto ao banco SICCOB, 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. Essa medida foi adotada com aprovação e concordância de toda diretoria, sabendo que os benefícios dessa tomada de decisão serão percebidos a longo prazo.

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 2021, por atividade, incluindo benefícios de isenções tributárias, receitas financeiras e não operacionais detalhadas conforme quadro 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).

RECEITAS				
Descrição	2021	%	2020	%
Doações				
- Doações de Pessoas Jurídicas	360.588,86	1,84	1.623.079,67	7,69
- Doações de Pessoas Físicas	632.887,40	3,23	485.098,22	2,30
Soma	993.476,26	5,06	2.108.177,89	9,99
Convênios com Administração Pública				
Convênio Assistência Social	2.698.636,17	13,76	2.496.545,81	11,83
Convênio Educação	3.924.025,37	20,00	3.525.710,79	16,71
Convênio Saúde	980.219,45	5,00	2.438.794,02	11,56
Convênios com Administração Pública	7.602.880,99	38,75	8.461.050,62	40,09
Receita com Prestações de Serviços				
- Serviços Prestados às PF e PJ	1.703.729,98	8,68	1.151.322,43	5,46
- Serviços Prestados ao SUS	7.014.907,90	35,76	6.668.277,33	31,60
Soma	8.718.637,88	44,44	7.819.599,76	37,06
Receita com Voluntários	27.512,77	0,14	79.430,34	0,38
Receitas Financeiras	41.581,78	0,21	16.738,75	0,08
Receitas Patrimoniais	847,81	0,00	-	-
Receita com Isenções Usufruídas	2.226.183,52	11,35	2.611.827,34	12,38
Outras Receitas	7.919,36	0,04	5.703,39	0,03
Total das Receitas	19.619.040,37	100,00	21.102.528,09	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:

RECEITAS ASSISTÊNCIA SOCIAL				
Descrição	2021	%	2020	%
Com Restrição				
Convênios				
- Convênio com Adm. Pública	2.698.636,17	97,99	2.496.545,81	98,21
Doações				
- Doações de Pessoas Físicas	2.965,67	0,11	6.631,09	0,26
- Doações de Pessoas Jurídicas	52.328,22	1,90	38.763,07	1,52
Soma com Restrição	2.753.930,06	100,00	2.541.939,97	100,00
Total Receitas de Assistência Social	2.753.930,06	100,00	2.541.939,97	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) 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; (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 Auxílio Financeiro Mensal sob a forma de pagamentos das contas pelo consumo de energia elétrica e água (R\$ 81.509,77); (iv) Projeto PAA N° 2163/2021 FEAPAES-GO, projeto de estruturação das salas de fonoaudiologia (R\$ 18.000,00); (v) Projeto FIA Fundo da infância e Adolescência, (R\$ 12.250,00) (vi) Demais convênios com restrição e receitas reconhecidas através da depreciação dos bens utilizados nas atividades de assistência social (R\$ 91.118,28).

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 2021, 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:

RECEITAS EDUCAÇÃO				
Descrição	2021	%	2020	%
Com Restrição				
Convênios				
- Convênio com Adm. Pública	3.924.025,37	20,00	3.525.710,79	96,63
Doações				
- Doações de Pessoas Físicas	4.144,12	0,02	19.875,46	0,54
- Doações de Pessoas Jurídicas	131.401,47	0,67	93.883,09	2,57
Soma com Restrição	4.059.570,96	20,69	3.639.469,34	99,74
Sem Restrição				
Outras Receitas				
- Sentenças Judiciais	730,00	0,00	-	-
Soma sem Restrição	730,00	0,00	9.380,38	0,26
Total Receitas de Educação	4.060.300,96	20,70	3.648.849,72	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\$ 1.501.862,55); (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\$ 2.267.071,92). 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\$ 54.450,00) e Programa Auxílio Financeiro Mensal sob a forma de pagamentos das contas pelo consumo de energia elétrica e água (R\$ 56.037,42); (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\$ 8.746,36); (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\$ 20.929,80); (vi) Demais convênios com restrição e receitas reconhecidas através da depreciação dos bens utilizados nas atividades de assistência social (R\$ 14.927,32).

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: Refere-se a um acordo penal onde consiste em repasse financeiro a instituição pelo reclamado MAXSUEL NONATO na importância de (R\$ 730,00).

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

19.3 Receitas da Atividade de Saúde



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).

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

RECEITAS SAÚDE				
Descrição	2021	%	2020	%
Com Restrição				
Convênios				
- Convênio com Adm. Pública	980.219,45	9,93	2.438.794,02	20,76
Doações				
- Doações de Pessoas Jurídicas	170.699,39	1,73	1.480.389,24	12,60
Soma com Restrição	1.150.918,84	11,66	3.919.183,26	33,36
Sem Restrição				
Doações				
- Doações de Pessoas Físicas	4.207,27	0,04	7.243,18	0,06
Vendas de Serviços				
- Serviços Prestados às PF e PJ	1.703.729,98	17,26	1.151.322,43	9,80
- Serviços Prestados ao SUS	7.014.907,90	71,05	6.668.277,33	56,76
Outras Receitas				
- Aviso Prévio Descontado	-	-	2.557,23	0,02
Soma sem Restrição	8.722.845,15	88,34	7.829.400,17	66,64
Total Receitas de Saúde	9.873.763,99	100,00	11.748.583,43	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\$ 6.831,32) (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\$ 5.095,26); (iii) Convênio 879854/2018, firmado com o Ministério da Saúde, Recursos da União, com a finalidade aquisição de equipamentos e materiais permanentes (R\$ 4.936,92); (iv) 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\$ 5.527,48); (v) 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); (vi) 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\$ 144.255,76); (vii) Convênio 48804/2020 – Delegado Waldir para aquisição de reagentes para o Laboratório (R\$ 80.831,83); (viii) Convênio 40249/2020 Adailton, para aquisição de material didático e atendimento para realização do projeto MAIS SAÚDE (R\$ 85.038,51); (ix) Convênio 48804/2020 Alcides, para aquisição de reagentes laboratoriais e materiais didático (R\$ 83.940,95); (x) 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 (R\$ 4.800,00); (xi) Convênio 40244/2020 Zacharias Calil para aquisição de moveis e sistema a ser utilizado no Laboratório da APAE (R\$ 50.658,50); Convênio 40248/2020 Iso Moreira Para aquisição de Equipamentos a serem utilizados nas áreas de reabilitação auditiva (R\$ 10.542,92).

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.



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).

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 2021, por motivos de distanciamento social adotado pelo surgimento da pandemia causado pelo vírus da COVID 19.

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).

RECEITAS NÃO VINCULADAS AS ATIVIDADES				
Descrição	2021	%	2020	%
Sem Restrição				
Receitas Administrativas				
- Doações de Pessoas Físicas	621.570,34	21,21	451.348,49	14,27
- Doações de Pessoas Jurídicas	6.159,78	0,21	10.044,27	0,32
- Captação de Recursos	4.118,00	0,14	3.101,16	0,10
- Indenização Artigo 480	619,36	0,02	-	-
- Aviso Prévio Descontado	2.452,00	0,08	-	-
- Voluntariado na Administração	27.512,77	0,94	70.049,96	2,21
Soma	662.432,25	22,60	534.543,88	16,90
Contribuições				
- Cont.Associados Dir.Executiva e Conselhos	-	-	45,00	0,00
Receitas Financeiras				
- Juros Ativos	49,51	0,00	-	-
- Descontos Obtidos	1.202,25	0,04	182,67	0,01
- Rendimentos de Aplicações Financeiras	26.481,06	0,90	1.953,74	0,06
- Fundo Investimentos	13.848,96	0,47	14.602,33	0,46
- Variação Cambial Ativa	-	-	0,01	0,00
Soma	41.581,78	1,42	16.738,75	0,53
Receitas Patrimoniais				
- Venda de Imobilizado	847,81	0,03	-	-
Outras Receitas				
- INSS Quota Patronal, Terceiros e SAT	1.582.056,17	53,98	1.938.974,27	61,30
- Outras Isenções	644.127,35	21,98	672.853,07	21,27
Soma	2.226.183,52	75,95	2.611.827,34	82,57
Total Receitas Não Vinculadas às Atividades	2.931.045,36	100,00	3.163.154,97	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 2021.

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

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\$ 27.512,77 (vinte e sete mil quinhentos e doze reais e setenta e sete centavos), referente a 38 voluntários, equivalente 385 horas no exercício de 2021.

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.

Não tivemos voluntários nas outras áreas de atuação da APAE Anápolis para garantir o cumprimento das orientações gerais quanto à prevenção, o controle e à mitigação da transmissão da Covid-19.

TRABALHOS VOLUNTÁRIOS								
Descrição	2021				2020			
	Qtde Voluntário	Qtde Horas	Valor	%	Qtde Voluntário	Qtde Horas	Valor	%
Atividade de Assistência Social								
- Habilitação e Reabilitação	-	-	-	-	-	-	-	-
Atividade de Educação								
- Escola Maria Montessori	-	-	-	-	3	45,50	420,99	0,53
Atividade de Saúde								
- AME	-	-	-	-	-	-	-	-
Não Vinculadas às Atividades								
- Diretoria Executiva	8	162,00	22.108,17		10	867,00	65.291,24	82,20
- Conselho de Administração	12	116,00	2.005,07	2,52	14	80,00	1.371,51	1,73
- Conselho Fiscal	6	32,00	424,15	0,53	6	40,00	622,50	0,78
- Eventos Sociais	-	-	-	-	-	-	-	-
- Clube de Mães	-	-	-	-	49	1.232	8.959,39	11,28
- Administração Geral	12	75,00	2.975,38	3,75	5	141,00	2.764,72	3,48
Soma	38	385,00	27.512,77	34,64	84	2.360,00	79.009,36	99,47
Total Trabalho Voluntário	38	385,00	27.512,77	34,64	87	2.405,50	79.430,35	100,00

Nenhum dos valores acima teve o desembolso de caixa correspondente, tendo sido reconhecidos, em 2021 e 2020, 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



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).

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.

DESPESAS				
Descrição	2021	%	2020	%
Despesas Empregatícias	7.486.295,43	35,42	7.906.033,68	37,47
Pessoal Sem Vínculo Empregatício	5.984.046,61	28,32	4.263.395,30	20,21
Despesas Administrativas	1.366.886,01	6,47	993.703,36	4,71
Desp. c/ Hab.e Reab. Pessoa c/ Deficiência	110.893,69	0,52	213.538,76	1,01
Despesas com Consumos Diversos	346.164,34	1,64	357.265,20	1,69
Despesas Tributárias	1.688,13	0,01	2.489,52	0,01
Despesas com Atividades de Educação	35.146,36	0,17	33.426,42	0,16
Despesas com Laboratório da APAE	1.976.025,00	9,35	830.736,72	3,94
Despesas com Assistência Social em Saúde	1.064.894,55	5,04	2.346.603,84	11,12
Despesas com Convênios adm Pública Custeio	254.635,80	1,20	1.400.000,00	6,64
Despesas com Voluntários	27.512,77	0,13	79.009,35	0,37
Despesas Financeiras	244.039,75	1,15	54.456,98	0,26
Despesas com Isenções Usufruídas	2.235.052,58	10,58	2.611.827,34	12,38
Outras Despesas	-	-	5.555,55	0,03
Total das Despesas	21.133.281,02	100,00	21.098.042,02	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

DESPESAS ASSISTÊNCIA SOCIAL				
Descrição	2021	%	2020	%
Despesas Empregatícias	2.488.042,38	69,34	2.700.408,50	83,75
Pessoal Sem Vínculo Empregatício	580.832,77	16,19	52.538,01	1,63
Despesas Administrativas	358.686,97	10,00	255.882,56	7,94
Desp. c/ Hab.e Reab. Pessoa c/ Deficiência	110.893,69	3,09	161.824,85	5,02
Despesas com Consumos Diversos	49.422,60	1,38	53.612,96	1,66
Despesas Tributárias	64,28	0,00	8,08	0,00
Total Despesas de Assistência Social	3.587.942,69	100,00	3.224.274,96	100,00

20.2

Despesas com Atividade de Educação



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 EDUCAÇÃO

Descrição	2021	%	2020	%
Despesas Empregatícias	361.852,06	7,88	410.853,85	9,81
Pessoal Sem Vínculo Empregatício	3.883.613,82	84,58	3.462.765,59	82,66
Despesas Administrativas	236.443,68	5,15	191.086,08	4,56
Desp. c/ Atividades de Educação	35.146,36	0,77	33.426,42	0,80
Despesas com Consumos Diversos	74.353,52	1,62	89.458,06	2,14
Despesas Tributárias	-	-	1.604,95	0,04
Total Despesas de Educação	4.591.409,44	100,00	4.189.194,95	100,00

20.3 Despesas com Atividade de Saúde

DESPESAS SAÚDE

Descrição	2021	%	2020	%
Despesas Empregatícias	3.026.870,63	35,88	3.408.371,28	36,52
Pessoal Sem Vínculo Empregatício	1.429.371,82	16,94	675.460,78	7,24
Despesas Administrativas	578.762,87	6,86	460.357,96	4,93
Desp. c/ Laboratório da APAE	1.976.025,00	23,43	882.450,63	9,45
Desp. c/ Assistência Social em Saúde	1.064.894,55	12,62	2.346.603,84	25,14
Despesas com Convênios adm Pública Custeio	254.635,80	3,02	1.400.000,00	15,00
Despesas com Consumos Diversos	104.410,81	1,24	160.102,65	1,72
Despesas Tributárias	538,66	0,01	518,22	0,01
Total Despesas de Saúde	8.435.510,14	100,00	9.333.865,36	100,00

20.4 Despesas não Vinculadas às Atividades

DESPESAS NÃO VINCULADAS ÀS ATIVIDADES

Descrição	2021	%	2020	%
Despesas Empregatícias	1.609.530,36	35,62	1.386.400,05	31,87
Pessoal Sem Vínculo Empregatício	117.740,97	2,61	151.640,27	3,49
Despesas Administrativas	192.992,49	4,27	86.376,76	1,99
Despesas com Consumos Diversos	117.977,41	2,61	54.091,53	1,24
Despesas Financeiras	244.039,75	5,40	54.456,98	1,25
Despesas Tributárias	1.085,19	0,02	358,27	0,01
Despesas Isenções	2.235.052,58	49,47	2.617.382,89	60,16
Total Desp. Não Vinculadas às Atividades	4.518.418,75	100,00	4.350.706,75	100,00

20.4.1 Resultado de Operações Financeiras

OPERAÇÕES FINANCEIRAS

Descrição	2021	%	2020	%
Receitas Financeiras	41.581,78	(20,54)	16.738,75	(44,38)
Despesas Financeiras	(244.039,75)	120,54	(54.456,98)	144,38
(=) Resultado Financeiro	(202.457,97)	100,00	(37.718,23)	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.



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 valor de gratuidades tributárias usufruído pela entidade no ano de 2021 foi de R\$ 2.226.183,52 (dois milhões duzentos e vinte mil trezentos e quinze reais e cinquenta e oito 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								
Atividade de A. Social	INSS		Federal		Estadual	Municipal	TOTAL	
Meses	Quota Patronal	SAT	Terceiros	Pis s/ Folha	COFINS	IPVA	ISS	
Janeiro	35.759,53	3.575,95	10.370,26	1.787,98	12.413,25	-	8.275,50	72.182,48
Fevereiro	29.663,17	2.966,32	8.602,32	1.483,16	11.907,70	-	7.938,47	62.561,13
Março	28.662,05	2.866,21	8.311,99	1.433,10	13.759,68	-	9.173,12	64.206,16
Abril	27.431,17	2.743,12	7.955,04	1.371,56	11.855,24	-	7.903,49	59.259,61
Mai	24.184,56	2.418,46	7.013,52	1.209,23	13.515,34	-	9.010,23	57.351,34
Junho	26.829,41	2.682,94	7.780,53	1.341,47	12.583,40	-	8.388,93	59.606,68
Julho	27.505,80	2.750,58	7.976,68	1.375,29	14.268,64	-	9.512,43	63.389,42
Agosto	27.086,08	2.708,61	7.854,96	1.354,30	15.486,53	-	10.324,36	64.814,85
Setembro	28.166,13	2.816,61	8.168,18	1.408,31	14.676,01	-	9.784,01	65.019,25
Outubro	36.519,43	3.651,94	10.590,63	1.825,97	12.913,32	-	8.608,88	74.110,17
Novembro	35.503,57	3.550,36	10.296,03	1.775,18	12.220,20	-	8.146,80	71.492,13
13º Salário	29.250,29	2.925,03	8.482,59	1.462,51	-	-	-	42.120,42
Dezembro	35.641,69	3.564,17	10.336,09	1.782,09	13.247,96	2.999,37	8.831,97	76.403,34
Total Gratuidade Usufruída	392.202,88	39.220,29	113.738,84	19.610,15	158.847,27	2.999,37	105.898,18	832.516,98

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	5.470,84	273,54	1.230,94	273,54	-	7.248,86
Fevereiro	4.632,12	231,61	1.042,23	231,61	-	6.137,56
Março	4.179,47	208,97	940,38	208,97	-	5.537,79
Abril	3.718,48	185,92	836,66	185,92	-	4.926,98
Mai	3.699,97	185,00	832,49	185,00	-	4.902,46
Junho	3.991,25	199,56	898,03	199,56	-	5.288,41
Julho	4.083,57	204,18	918,80	204,18	-	5.410,73
Agosto	4.285,81	214,29	964,31	214,29	-	5.678,70
Setembro	3.690,98	184,55	830,47	184,55	-	4.890,55
Outubro	3.529,75	176,49	794,19	176,49	-	4.676,92
Novembro	3.640,82	182,04	819,19	182,04	-	4.824,09
13º Salário	3.761,50	188,07	846,34	188,07	-	4.983,98
Dezembro	3.912,33	195,62	880,27	195,62	1.319,57	6.503,40
Total Gratuidade Usufruída	52.596,88	2.629,84	11.834,30	2.629,84	1.319,57	71.010,44

21.3 Isenções Usufruídas na Atividade de Saúde



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).

ISENÇÕES ATIVIDADES DA SAÚDE								
Atividade de Saúde	INSS		Federal		Estadual	Municipal	TOTAL	
Meses	Quota Patronal	SAT	Terceiros	Pis s/ Folha	COFINS	IPVA	ISS	
Janeiro	46.015,87	4.601,59	13.344,60	2.300,79	16.173,53	-	10.782,35	93.218,73
Fevereiro	35.045,37	3.504,54	10.163,16	1.752,27	14.588,48	-	9.725,65	74.779,46
Março	41.741,85	4.174,19	12.105,14	2.087,09	17.124,37	-	11.416,24	88.648,88
Abril	29.765,33	2.976,53	8.631,95	1.488,27	15.106,98	-	10.071,32	68.040,37
Mai	31.283,99	3.128,40	9.072,36	1.564,20	16.819,22	-	11.212,82	73.080,98
Junho	33.794,29	3.379,43	9.800,35	1.689,71	15.627,06	-	10.418,04	74.708,89
Julho	41.622,08	4.162,21	12.070,40	2.081,10	15.931,40	-	10.620,93	86.488,12
Agosto	32.201,61	3.220,16	9.338,47	1.610,08	17.458,25	-	11.638,83	75.467,41
Setembro	32.014,38	3.201,44	9.284,17	1.600,72	16.120,68	-	10.747,12	72.968,50
Outubro	31.259,92	3.125,99	9.065,38	1.563,00	13.571,61	-	9.047,74	67.633,64
Novembro	33.276,56	3.327,66	9.650,20	1.663,83	16.173,33	-	10.782,22	74.873,80
13º Salário	29.815,08	2.981,51	8.646,37	1.490,75	-	-	-	42.933,72
Dezembro	32.823,01	3.282,30	9.518,67	1.641,15	14.932,06	1.431,00	9.954,71	73.582,91
Total Gratuidade Usufruída	450.659,35	45.065,94	130.691,21	22.532,97	189.626,96	1.431,00	126.417,98	966.425,41

21.4 Isenções Usufruídas Não Vinculadas às Atividades

ISENÇÕES NÃO VINCULADAS AS ATIVIDADES						
Não Vinculadas às Atividades	INSS		Federal		TOTAL	
Meses	Quota Patronal	SAT	Terceiros	Pis s/ Folha		
Janeiro	20.661,95	1.033,10	5.991,97	1.033,10		28.720,11
Fevereiro	20.077,87	1.003,89	5.822,58	1.003,89		27.908,24
Março	19.877,01	993,85	5.764,33	993,85		27.629,05
Abril	19.369,12	968,46	5.617,04	968,46		26.923,07
Mai	18.485,21	924,26	5.360,71	924,26		25.694,44
Junho	20.061,99	1.003,10	5.817,98	1.003,10		27.886,16
Julho	18.404,89	920,24	5.337,42	920,24		25.582,79
Agosto	20.302,48	1.015,12	5.887,72	1.015,12		28.220,45
Setembro	18.719,56	935,98	5.428,67	935,98		26.020,19
Outubro	18.841,81	942,09	5.464,13	942,09		26.190,12
Novembro	19.252,78	962,64	5.583,31	962,64		26.761,37
13º Salário	18.320,54	916,03	5.312,96	916,03		25.465,55
Dezembro	23.905,87	1.195,29	6.932,70	1.195,29		33.229,15
Total Gratuidade Usufruída	256.281,08	12.814,05	74.321,51	12.814,05		356.230,70

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 2021

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.



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).

23. EVENTOS SUBSEQUENTES

Até a data da aprovação dessas demonstrações financeiras (29 de março de 2022) 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 2021.

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

Vander Lúcio Barbosa da Silva
Presidente