

Fundada em 06/09/1969 - Inscrição no CNPJ (MF) sob nº 01.113.810/0001-17

Registrado no Cartório de Pessoas Jurídicas de Anápolis sob nº 741

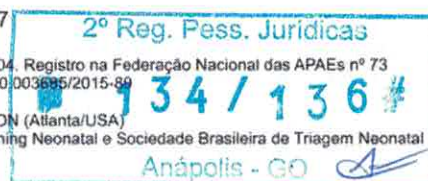
Reconhecimento de Utilidade Pública Municipal Dec. Lei nº 245. Utilidade Pública Estadual Dec. Lei nº 204.

Certificação das Entidades Beneficentes de Assistência Social - CEBAS - Número do processo: 71000.003685/2015-89

Registro Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente nº 014

Controle de Qualidade conferido pelo C.D.C. - CENTER FOR DISEASE CONTROL AND PREVENTION (Atlanta/USA)

Membro: ISNS - International Society for Neonatal Screening, Sociedade Latino-Americana de Screening Neonatal e Sociedade Brasileira de Triagem Neonatal



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis para o Exercício Findo em 31 de Dezembro de 2017 (em Reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Anápolis, constituída sob forma de associação civil, dotada de personalidade jurídica de direito privado, de fins não econômicos, de caráter social, sediada na cidade de Anápolis-GO, é uma entidade de assistência social que presta serviços ou realiza ações socioassistenciais, 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 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, fundada em 06 de Setembro de 1969, certificada pelo Ministério do Desenvolvimento Social e Agrário como Entidade Beneficente de Assistência Social, conforme processo nº 71000.003685/2015-89, tem como missão: promover e articular ações de defesa e direitos, prevenção, orientações, prestação de serviços, apoio à família, direcionadas à melhoria da qualidade de vida da pessoa com deficiência e à construção de uma sociedade justa e solidária.

1.1 ÁREA DE ATUAÇÃO: Para atender suas finalidades, a APAE Anápolis mantém as suas unidades:

1 – Matriz: CNPJ nº 01.113.810/0001-17:

A **Escola “Maria Montessori”**, fundada em 08 de setembro de 1969, registrada no Departamento de Ensino da Secretaria do Estado de Goiás, sob o n.º 151/70, executa uma proposta pedagógica voltada para atender as necessidades educativas da pessoa com deficiência intelectual e/ou múltipla visando a sua habilitação e reabilitação, onde se pretende a execução de uma dinâmica de ações que contemplem a garantia de defesa de seus direitos e deveres como forma de garantir sua inclusão social, educacional e profissional. **Público alvo:** Crianças e adolescentes, adultos e idosos com deficiência e comunidades locais. Observando o disposto do Decreto nº 7.237 de 20/07/2010, a APAE Anápolis, no ano de 2017, concedeu **100% de gratuidade a todos os 629 usuários** por meio dos seus projetos educacionais realizados pela Escola “Maria Montessori” que estão contidos na educação especial e todos os cursos realizados na instituição foram totalmente gratuitos para os participantes. **Resultado:** Foram 1.807 alunos (629 alunos com deficiência atendidos na “Escola Maria Montessori” e a 1.178 alunos nos cursos de extensões) em 183.232 atendimentos.

O **Ambulatório Multidisciplinar Especializado – AME** criado em 22 de junho de 2001, o AME é serviço policlínico responsável pelo atendimento e acompanhamento do Programa Estadual de Triagem Neonatal (através de detecção precoce pelo Teste do Pezinho), utilizando-se de todos os serviços especializados necessários e de profissionais devidamente capacitados, em busca da diminuição das morbidades relacionadas às patologias congênitas, com diminuição de sequelas e, a partir de outubro de 2016, iniciou o Serviço de Referência em Doenças Raras, sendo o primeiro do Brasil (Doença Rara de Origem Genética, Anomalias Congênitas, Deficiência Intelectual associada às Doenças Raras, Erro Inato de Metabolismo e Doença Rara Infecciosa). O AME tem como finalidades: o serviço de Busca Ativa – responsável pela certificação da continuidade dos tratamentos iniciados; a promoção da prevenção de sequelas e proliferação de doenças neonatais; o atendimento especializado aos serviços ofertados; a integração social dos indivíduos usuários dos serviços e orientação e apoio às famílias dos usuários; atenção diagnóstica às doenças raras; atenção terapêutica específica para uma ou mais doenças raras; atenção multidisciplinar aos usuários do serviço, de acordo com os eixos assistenciais especificados anteriormente e contra referenciar os usuários para os centros especializados em reabilitação concernentes ao diagnóstico de cada usuário. **Público alvo:** Usuários com doenças raras, hipotireoidismo congênito, fenilcetonúria, anemia falciforme e outras hemoglobinopatias, fibrose cística, hiperpalsia adrenal congênita e deficiência de biotinidase diagnosticados através do Teste do Pezinho. **Resultado:** Em 2017 foram atendidos 5.284 usuários e realizados 7.861 procedimentos.

O **Centro Especializado em Reabilitação Física (CER III – Bougainville)** realiza atendimentos Multidisciplinar e Interdisciplinar de Assistência Social, Medicina (Fisiatria), Fisioterapia, Fonoaudiologia, Nutrição, Psicologia, Enfermagem e Terapia Ocupacional, no que diz respeito à avaliação e tratamento de pessoas com deficiências físicas onde se entende por Deficiência Física a alteração completa ou parcial de um ou mais segmentos do corpo humano, acarretando o comprometimento da função física, neurológica e ou sensorial como: sequela de traumas, politraumatizados pré e pós-operatório de cirurgias ortopédicas, lesão medular,



Fundada em 06/09/1969 - Inscrição no CNPJ (MF) sob nº 01.113.810/0001-17 2º Reg. Pess. Jurídicas

Registrado no Cartório de Pessoas Jurídicas de Anápolis sob nº 741
Reconhecida de Utilidade Pública Municipal Dec. Lei nº 245. Utilidade Pública Estadual Dec. Lei nº 204. Registro na Federação Nacional das APAEs nº 73
Certificação das Entidades Beneficentes de Assistência Social - CEBAS - Número do processo: 71000.003686/2015-89
Registro Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente nº 014
Controle de Qualidade conferido pelo C.D.C. - CENTER FOR DISEASE CONTROL AND PREVENTION (Atlanta/USA)
Membro: ISNS - International Society for Neonatal Screening, Sociedade Latino-Americana de Screening Neonatal e Sociedade Brasileira de Triagem Neonatal
Anápolis - GO

sequela de AVC, amputação ou ausência de membros, TCE, doenças neuromusculares, paralisia cerebral, nanismo, membros com deformidade congênita ou adquirida, exceto as deformidades estéticas e as que não produzam dificuldades para o desempenho de funções. **Público alvo:** Usuários referenciados pelos municípios de Anápolis, Campo Limpo de Goiás, Gameleira, Goianápolis e Teresópolis, com comprometimento da função física: pré e pós-operatório de cirurgias ortopédicas, politraumatizados (acidentados), amputados e artrogrípse múltipla congênita, bem como comprometimento neurológico e/ou sensorial: sequela de AVC, TCE, lesão medular, paralisia cerebral, mielomeningocele, distrofias musculares, síndromes genéticas que comprometam o aparelho locomotor e lesão de plexo braquial. **Resultado:** A partir de Maio/2017 a APAE Anápolis iniciou o processo de dispensação de cadeiras de rodas aos usuários, que são contabilizadas na conta "Doação Produtos Ortopédicos" e documento fiscal no formato de notas fiscais eletrônicas emitidas para cada beneficiário. Em 2017 foram doadas o total de 52 cadeiras de rodas, sendo 07 cadeiras motorizadas, 18 cadeiras padrão adulto/infantil, 09 cadeiras tetraplégico e 18 cadeiras de banho. O CER III - Bougainville atendeu 2.448 usuários e realizou 14.195 procedimentos em 2017.

II – Filial com CNPJ nº 01.113.810/0002-06

O **Laboratório da APAE** foi criado para rastrear doenças do recém-nascido a fim de prevenir a deficiência intelectual e/ou óbitos. Promovendo com a participação da família, a prevenção e a manutenção da saúde, contribuindo para os diagnósticos, terapêutica, prevenção e prognósticos corretos por meio da análise e interpretação de materiais humanos biológicos, assegurando aos usuários resultados confiáveis e rápidos, e contribuindo para o crescimento e bem-estar da sociedade. Atualmente é referência no Estado de Goiás em Triagem Neonatal (teste do pezinho e teste da orelhinha), credenciado pelo Ministério da Saúde e em 19 de Outubro de 2016, foi publicada a Portaria de Nº 2024 que habilita a APAE Anápolis, como Serviço de Referência em Doenças Raras, que realiza os exames para a investigação destas patologias. Realiza também, diversos exames especializados, como dosagens hormonais, virais, tumorais e drogas de monitoramento. **Público alvo:** Recém-nascidos, crianças e Adolescentes, pessoas com deficiência e comunidades locais. **Resultado:** No ano de 2017 foram atendidos 98.583 usuários e foram realizados 499.806 exames no Laboratório da APAE.

A **Administração Geral** é constituída pelos seguintes departamentos: Superintendência, Almoxarifado, Assessoria Jurídica, Departamento de Pessoal, Financeiro, Compras, Contabilidade, Faturamento, Comunicação, Captação de Recursos/ Telemarketing, Recursos Humanos, Tecnologia da Informação e Coordenações das áreas de Assistência Social, Educação e Saúde para execução dos objetivos estatutários.

III – Filial com CNPJ nº 01.113.810/0005-40

A unidade **Centro Especializado em Reabilitação Auditiva e Intelectual (CER III – Centro)** presta atendimento especializado nas áreas de deficiência auditiva e intelectual através de ações de triagem, avaliação, diagnóstico, protetização e reabilitação das pessoas com deficiência, contando com uma equipe multidisciplinar composta pelos seguintes profissionais: médicos, fisioterapeutas, fonoaudiólogos, psicólogos, musicoterapeutas, terapeutas ocupacionais, psicopedagoga, pedagoga, enfermeira, técnica em enfermagem, assistente social, nutricionista e equipe administrativa com diversos programas dentre eles: hidroterapia, parque sensorial e Casa Viva. **Público alvo: Reabilitação Auditiva:** Pessoas de todas as faixas etárias com riscos, suspeitas e/ou deficiência auditiva confirmada, da região Centro Norte Goiana. **Resultado:** No ano de 2017 a APAE Anápolis doou o total de 1.679 aparelhos auditivos, onde os mesmos são mensurados e reconhecidos nas demonstrações contábeis na conta contábil "Doação de Aparelhos Auditivos", sendo 1.658 registrados por documento fiscal no formato de notas fiscais eletrônicas emitidas para cada beneficiário e 21 doados por outros pacientes para o "Banco de Aparelhos" e registrados por meio de recibo de doação. Foram 8.059 usuários atendidos e 25.506 procedimentos realizados em 2017 pelo CER III Centro – Reabilitação Auditiva. **Reabilitação Intelectual:** Pessoas com deficiência intelectual e/ou múltipla, pessoas com transtornos do espectro do autismo, no campo de habilitação/reabilitação na rede de cuidados à pessoa com deficiência, com abrangência nos municípios de Anápolis, Campo Limpo de Goiás, Gameleira, Goianápolis e Teresópolis. **Resultado:** Foram 8.304 usuários atendidos e 86.704 procedimentos realizados no ano de 2017.

Os procedimentos realizados pelo AME – Ambulatório Multidisciplinar Especializado e o CER III – Centro Especializado em Reabilitação Auditiva, Física e Intelectual foram integralmente gratuitos aos beneficiários.

1.2 QUADRO COMPARATIVO DA QUANTIDADE DE ATENDIMENTOS REALIZADOS NA APAE ANÁPOLIS

Nos termos da Lei n.º 12.101/2009, que dispõe sobre a certificação das Entidades Beneficentes de Assistência Social e regula os procedimentos de isenção de contribuições para a seguridade social, a APAE Anápolis atende os requisitos para concessão da certificação, pois, na área da Saúde em 2017, ofertou a prestação de seus serviços ao SUS no percentual de 95,20% (noventa e cinco vírgula vinte por cento), muito acima do percentual de 60% (sessenta por cento) exigido no artigo 4º da Lei 12.101/2009.

Descrição	2017	%	2017	%
Atividade de Assistência Social				
Gratuito	42.016	100,00	45.507	100,00
Não Gratuito	-	-	-	-
Total	42.016	100,00	45.507	100,00
Atividade de Educação				
Gratuito	183.232	100,00	161.516	100,00
Não Gratuito	-	-	-	-
Total	183.232	100,00	161.516	100,00
Atividade de Saúde				
SUS	603.632	95,20	603.224	95,84
Não SUS	30.440	4,80	26.195	4,16
Total	634.072	100,00	629.419	100,00

1.3 CERTIFICAÇÕES RECEBIDAS EM 2017

A APAE Anápolis recebeu duas certificações importantes no ano de 2017, a de "Melhor ONG da Região Centro-Oeste" e "100 melhores ONGs do Brasil", reconhecimento certificado pelo Instituto Doar e Revista Época em agosto/2017.

2. FORMA DE APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis referentes ao exercício findo em 2017 foram apresentadas em moeda corrente nacional, em unidades de reais, e elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, Lei 6.404/76 (reformulada pela Lei 11.638/07) e alterações posteriores, Resolução No. 1.374/11 (NBC TG), que trata da Estrutura Conceitual para a Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis, Resolução No. 1.376/11 (NBC TG 26), que trata da Apresentação das Demonstrações Contábeis, Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e outras Normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e aplicáveis às Associações sem Fins Lucrativos, e especialmente a Resolução 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 (R1) - Entidade sem Finalidade de Lucros, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais e de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em nota explicativa das associações sem finalidade de lucros.

As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2016 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** – As receitas e as despesas correspondentes ao resultado das transações são apuradas pelo regime de competência dos exercícios.
- Estimativas contábeis** – As demonstrações contábeis incluem estimativas e premissas, 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** – Incluem caixa e saldos positivos em conta movimento.
- Contraprestações pecuniárias a receber** – São registradas e mantidas no balanço pelo valor nominal.

Fundada em 06/09/1969 - Inscrição no CNPJ (MF) sob nº 01.113.810/0001-17

Registrado no Cartório de Pessoas Jurídicas de Anápolis sob nº 741

Reconhecida de Utilidade Pública Municipal Dec. Lei nº 245, Utilidade Pública Estadual Dec. Lei nº 206, Registro na Federação Nacional das APAEs nº 73

Certificação das Entidades Beneficentes de Assistência Social - CEBAS - Número do processo: 71000.003685/2015-89

Registro Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente nº 014

Controle de Qualidade conferido pelo C.D.C. - CENTER FOR DISEASE CONTROL AND PREVENTION (Atlanta/USA)

Membro: ISNS - International Society for Neonatal Screening, Sociedade Latino-Americana de Screening Neonatal e Sociedade Brasileira de Triagem Neonatal

2º Reg. Pass. Jurídicas

134/1304

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 de 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 de Anápolis atribui um valor ao bem doado com base no valor justo do momento do seu recebimento com base em pesquisas realizadas no mercado de bens idênticos ou similares.

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

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

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

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

n) Tributação – A APAE de 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. A base de cálculo para PIS é a folha de pagamento, os quais são recolhidos mensalmente. 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.

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.

4. ESTIMATIVAS E JULGAMENTOS CONTÁBEIS CRÍTICOS

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

4.1 Julgamentos críticos na aplicação das políticas contábeis da entidade:

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

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

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

A APAE Anápolis está sujeita a reivindicações legais, cíveis e trabalhistas cobrindo assuntos que advêm 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 ajustas 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

Caixa e Equivalentes de Caixa	Assistência Social			Educação			Saúde			TOTAL						
	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%				
Caixa	-	-	-	-	-	-	-	-	50,00	0,01	-	-	50,00	0,01	-	-
Restrição Banco of Movimento	19.258,10	10,24	1.150,43	0,59	27.352,10	15,14	868,55	0,87	-	-	-	-	46.610,20	5,75	2.018,98	0,18
Restrição Aplicações Financeiras	168.849,15	89,76	193.910,79	99,41	-	-	33,63	0,03	276.849,69	62,66	70.166,86	8,66	445.698,84	54,98	264.111,28	23,89
Banco of Movimento	-	-	-	-	129.343,11	71,59	75.130,38	75,27	139.713,60	31,62	633.247,62	78,13	269.056,71	33,19	708.378,00	64,09
Aplicações Financeiras	-	-	-	-	23.972,68	13,27	23.785,54	23,83	25.249,46	5,71	107.050,69	13,21	49.222,14	6,07	130.836,23	11,84
Total	188.107,25	100,00	195.061,22	100,00	180.667,89	100,00	99.818,10	100,00	441.862,75	100,00	810.465,17	100,00	810.637,89	100,00	1.105.344,49	100,00

(*) As aplicações financeiras referem-se substancialmente a CDB/RDB, remuneradas a taxas de mercado. Esses saldos consistem em valores de liquidez imediata, com o propósito de honrar compromissos no prazo, rapidamente conversíveis em dinheiro e sujeitos a risco insignificante de mudança de valor.

As contas Caixa e Equivalentes de Caixa são segregadas em recursos com restrição e sem restrição. São denominados recursos com restrição àqueles 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.

Já os recursos sem restrição não há nenhum tipo de exigência de aplicação ou vinculação para destinação dos mesmos, desde que sejam voltados para a manutenção do exercício do objeto social, e têm como origem as doações, recursos obtidos de eventos realizados para levantamento de fundos, parcerias e outras atividades operacionais.

6. RECURSOS A RECEBER

O critério de classificação utilizado neste grupo foi o mesmo do item 5 desta nota explicativa – recursos com restrição e sem restrição. Correspondem valores a receber: (i) recursos restritos a receber do convênio Doenças Raras 05/2017 referente ao repasse dos meses de novembro e dezembro/2016 a ser realizado em exercício subsequente; (ii) procedimentos realizados e faturados via SUS (Recursos a Receber SUS), (iii) procedimentos realizados via SUS, mas pendentes de faturamento (Serviços Prestados a Faturar) e (iv) atendimentos/procedimentos realizados pela APAE Anápolis que não são cobertos pelo SUS.

As contas a receber são inicialmente reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente pelo valor amortizado com base no valor das baixas menos a perda estimada em créditos de liquidação duvidosa, se necessária.

As 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.

Recursos a Receber	Assistência Social			Educação			Saúde			TOTAL						
	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%				
Restrição Recursos a Rec.Conv.	-	-	200.000,00	25,24	-	-	-	-	373.320,00	27,49	-	-	373.320,00	18,48	200.000,00	12,94
Recursos a Receber SUS	220.059,24	33,25	-	-	-	-	-	-	284.120,54	20,92	-	-	504.179,78	24,96	-	-
Serviços Prestados a Faturar	441.332,48	66,69	591.730,33	74,69	-	-	-	-	673.165,82	49,56	719.254,08	96,15	1.114.498,30	55,17	1.310.984,41	84,81
Clientes a Receber	-	-	-	-	7.577,01	-	16.157,95	301,74	26.493,71	1,95	26.130,10	3,49	34.070,72	1,69	42.288,05	2,74
Cartão de Crédito	-	-	-	-	-	-	-	-	3.825,00	0,28	5.125,00	0,69	3.825,00	0,19	5.125,00	0,33
Cheques Devolvidos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	256,00	0,03	-	-	256,00	0,02
(-) PCLD	-	-	-	-	(7.577,01)	-	(10.802,95)	(201,74)	(2.700,00)	(0,20)	(2.700,00)	(0,36)	(10.277,01)	(0,51)	(13.502,95)	(0,87)
Impostos e Taxas a Recuperar	379,22	0,06	553,24	0,07	-	-	-	-	-	-	-	-	379,22	0,02	553,24	0,04
Total	661.770,94	100,00	792.283,57	100,00	-	-	5.355,00	100,00	1.358.225,07	100,00	748.065,18	100,00	2.019.996,01	100,00	1.545.703,75	100,00

Fundada em 06/09/1969 - Inscrição no CNPJ (MF) sob nº 01.113.810/0001-17 2º Reg. Pers. Jurídicas
 Registrado no Cartório de Pessoas Jurídicas de Anápolis sob nº 741
 Reconhecida de Utilidade Pública Municipal Dec. Lei nº 245, Utilidade Pública Estadual Dec. Lei nº 204, Registro na Federação Nacional das APAEs nº 73
 Certificação das Entidades Beneficentes de Assistência Social - CEBAS - Número do processo: 21000.003695/2015-89
 Registro Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente nº 014
 Controle de Qualidade conferido pelo C.D.C. - CENTER FOR DISEASE CONTROL AND PREVENTION (Atlanta/USA)
 Membro: ISNS - International Society for Neonatal Screening, Sociedade Latino-Americana de Screening Neonatal e Sociedade Brasileira de Triagem Neonatal
 Anápolis - GO



7. ESTOQUES

Em 31 de dezembro de 2017 os estoques estavam assim compostos e estão apresentados pelo valor de custo médio de aquisição:

Estoques	Assistência Social				Educação				Saúde				Administração				TOTAL			
	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%
Material de Laboratório	-	-	-	-	-	-	-	-	484.967,75	89,70	404.998,50	86,61	-	-	-	-	484.967,75	57,13	404.998,50	73,44
Aparelhos Auditivos	36.588,75	47,78	46.290,69	92,27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36.588,75	4,31	46.290,69	8,39
Material de Expediente	91,95	0,12	1.902,03	3,79	23.475,04	10,16	29.431,47	88,15	21.688,83	4,01	20.087,61	4,30	395,76	100,00	328,71	100,00	45.651,58	5,38	51.749,82	9,38
Material de Limpeza	-	-	-	-	3.153,45	1,36	3.958,32	11,85	1.373,32	0,25	756,04	0,16	-	-	-	-	4.526,77	0,53	4.714,36	0,85
Material de Abandono	25.914,11	33,83	1.977,09	3,94	-	-	-	-	32.642,13	6,04	41.768,71	8,93	-	-	-	-	58.556,24	6,90	43.745,80	7,93
Produtos Ortopédicos	13.987,00	18,26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13.987,00	1,65	-	-
Outros Estoques	-	-	-	-	204.534,56	88,48	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	204.534,56	24,10	-	-
Total	76.591,81	100,00	50.169,81	100,00	231.163,05	100,00	33.389,79	100,00	540.872,03	100,00	467.610,86	100,00	395,76	100,00	328,71	100,00	848.822,65	100,00	551.499,17	100,00

8. ADIANTAMENTOS

Adiantamentos	Assistência Social				Educação				Saúde				Administração				TOTAL				
	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%	
Adiantamento de Férias	12.483,33	71,93	17.057,38	76,36	9.879,36	100,00	7.625,27	100,00	6.760,94	100,00	3.804,28	46,37	10.228,73	93,29	11.964,01	94,21	39.352,36	87,53	40.450,94	79,52	
Adiantamento de Salários	-	-	409,23	1,83	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	409,23	0,80	-	-
Adiantamento ao Fornecedor	4.870,30	28,07	4.870,30	21,80	-	-	-	-	-	-	4.400,00	53,63	735,70	6,71	735,70	5,79	5.606,00	12,47	10.006,00	19,67	
Total	17.353,63	100,00	22.336,91	100,00	9.879,36	100,00	7.625,27	100,00	6.760,94	100,00	8.204,28	100,00	10.964,43	100,00	12.699,71	100,00	44.958,36	100,00	50.866,17	100,00	

9. DESPESAS A APROPRIAR

Representam valores de seguros contratados 2016/2017 cujas despesas serão apropriadas no exercício seguinte. O seguro de veículos foi contratado por 12 meses, para cobrir despesas e garantir indenizações integrais, perdas parciais dos veículos, danos materiais a terceiros, danos corporais a terceiros, acidentes pessoais por passageiro, danos morais e assistência 24 horas/km ilimitado.

Despesas à Apropriar	Assistência Social				Educação				Saúde				TOTAL			
	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%
Seguro Predial	364,32	7,60	348,51	10,70	86,26	3,52	45,86	1,20	459,24	36,74	353,57	19,80	909,82	10,71	747,94	8,44
Seguro Veículos	3.680,46	76,77	2.907,31	89,30	2.366,14	96,48	3.769,62	98,80	790,58	63,26	1.432,41	80,20	6.837,18	80,47	8.109,34	91,56
Seguro Equipamento CER III Centro	749,21	15,63	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	749,21	8,82	-	-
Total	4.793,99	100,00	3.255,82	100,00	2.452,40	100,00	3.815,48	100,00	1.249,82	100,00	1.785,98	100,00	8.496,21	100,00	8.857,28	100,00

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.

Movimentação do Custo	Consolidado				
	2016	Movimentação			2017
Descrição	Despesa	Adições	Baixas	Transferências	Custo
Fundo de Investimento UNICRED	2.280,00	8.093,05	-	-	10.373,05
Totais	2.280,00	8.093,05	-	-	10.373,05

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:

11.1 IMOBILIZADO COM RESTRIÇÃO

O imobilizado adquirido no período com recursos provenientes do Convênio 109/2013, em atendimento a ITG 2002, c/c NBC TG 07,



estão controlados em grupo específico a fim de demonstrar onde os recursos recebidos como subvenção estão sendo aplicados e cuja receita será diferida e reconhecida no resultado na medida/proporção que forem depreciados.

Composição dos Saldos

CONSOLIDADO

Discriminação	Tx Dep. a.a. %	Custo	Dep. Acumulada	Líquido 2017	Líquido 2016
Máquinas e Equipamentos	10%	20.980,00	6.657,06	14.322,94	12.846,27
Móveis e Utensílios	10%	8.527,00	628,79	7.898,21	1.435,14
Equipamentos de Informática	20%	3.960,00	3.168,00	792,00	1.584,00
Veículos	20%	160.000,00	114.666,67	45.333,33	77.333,33
Prédios e Edificações	4%	33.480,00	4.464,01	29.015,99	30.355,19
Totais	-	226.947,00	129.584,53	97.362,47	123.553,93

Movimentação do Custo

Consolidado

Discriminação	Custo	Movimentação			Custo
		2016	2017	2017	
		Adições	Baixas	Doados	
Máquinas e Equipamentos	17.579,00	3.401,00	-	-	20.980,00
Móveis e Utensílios	1.813,00	6.714,00	-	-	8.527,00
Equipamentos de Informática	3.960,00	-	-	-	3.960,00
Veículos	160.000,00	-	-	-	160.000,00
Prédios e Edificações	33.480,00	-	-	-	33.480,00
Totais	216.832,00	10.115,00	-	-	226.947,00

11.2 IMOBILIZADO SEM RESTRIÇÃO

Composição dos Saldos

CONSOLIDADO

Discriminação	Tx Dep. a.a. %	Custo	Dep. Acumulada	Líquido 2017	Líquido 2016
Terrenos		105.000,00	-	105.000,00	105.000,00
Imóveis	4%	2.914.454,55	1.437.545,84	1.476.908,71	1.556.814,88
Instalações	4%	170.033,00	18.855,00	151.178,00	143.000,00
Máquinas e Equipamentos	10%	1.265.179,84	748.158,09	517.021,75	582.642,47
Equipamentos de Informática	20%	279.091,91	257.247,79	21.844,12	18.729,38
Móveis e Utensílios	10%	594.798,77	446.370,84	148.427,93	197.303,83
Veículos	20%	153.992,24	76.423,34	77.568,90	86.330,88
Totais		5.482.550,31	2.984.600,90	2.497.949,41	2.689.821,44

Movimentação do Custo

Consolidado

Discriminação	Custo	Movimentação			Custo
		2016	2017	2017	
		Adições	Baixas	Doados	
Terrenos	105.000,00	-	-	-	105.000,00
Imóveis	2.894.646,66	19.807,89	-	-	2.914.454,55
Instalações	161.855,00	8.178,00	-	-	170.033,00
Máquinas e Equipamentos	1.253.370,66	17.119,18	5.310,00	-	1.265.179,84
Equipamentos de Informática	258.028,51	21.063,40	-	-	279.091,91
Móveis e Utensílios	588.944,41	5.854,36	-	-	594.798,77
Veículos	124.847,23	49.707,02	20.562,01	-	153.992,24
Totais	5.386.692,47	121.729,85	25.872,01	-	5.482.550,31

As baixas ocorridas em bens do Ativo Imobilizado no valor de R\$ 121.000,00 referem-se ao valor contábil de veículos vendidos conforme quadro abaixo:

BAIXA DE IMOBILIZADO

	Máquinas Costura	Veículo Fiat Palio	TOTAL
Valor da Venda	1.960,00	7.500,00	9.460,00
(-) Valor do Custo	264,58	5.825,90	6.090,48
Valor Contábil do Imobilizado	5.310,00	20.562,01	25.872,01
(-) Depreciação Acumulada	5.045,42	14.736,11	19.781,53
(=) Resultado da Venda do Bem	1.695,42	1.674,10	3.369,52

Os resultados obtidos das vendas das máquinas de costura e do veículo estão descritos na Nota Explicativa nº 20.4 - Outras Receitas Operacionais.



A Redução do Valor Recuperável do Ativo (*impairment*) é um procedimento novo para muitas associações brasileiras. Devendo este, ser realizado nos ativos de longa duração, assegurando que os ativos não estejam registrados por um valor superior ao de mercado e, em 2017, a APAE Anápolis iniciou o processo de adoção do 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), no qual será avaliado os bens imóveis no segundo semestre do exercício social subsequente.

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 pela APAE Anápolis: (i) AME – mercadorias/serviços utilizados no Ambulatório; (ii) CER III – aquisições de mercadorias/serviços para atender as necessidades dos projetos do Centro em Reabilitação Auditiva, Física e Intelectual, incluindo aparelhos auditivos; (iii) Laboratório – aquisições de materiais para exames laboratoriais; (iv) Escola – aquisições de mercadorias/serviços para atender as necessidades da "Escola Maria Montessori"; (v) Administração – aquisições de mercadorias/serviços para suprir despesas administrativas.

Fornecedores	Assistência Social				Educação				Saúde				Administração				TOTAL			
	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%
... III	-	-	-	-	-	-	-	-	462,38	0,09	240,07	0,04	-	-	-	-	462,38	0,05	240,07	0,02
Escola	474.759,81	100,00	450.878,50	100,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	474.759,81	47,12	450.878,50	44,55
Laboratório	-	-	-	-	4.811,93	100,00	6.873,54	100,00	-	-	-	-	-	-	-	-	4.811,93	0,48	6.873,54	0,68
Administração	-	-	-	-	-	-	-	-	525.730,50	99,91	548.210,61	99,96	-	-	-	-	525.730,50	52,18	548.210,61	54,17
Total	474.759,81	100,00	450.878,50	100,00	4.811,93	100,00	6.873,54	100,00	526.192,88	100,00	548.450,68	100,00	1.808,69	100,00	5.854,86	100,00	1.808,69	0,18	5.854,86	0,58
																	1.007.573,30	100,00	1.012.057,58	100,00

13. OBRIGAÇÕES SOCIAIS, TRABALHISTAS E FISCAIS

São decorrentes da folha de pagamento da instituição e estão assim apresentados:

Obrig.Soc.Trab e Fiscais	Assistência Social				Educação				Saúde				Administração				TOTAL			
	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%
Obrigações Sociais	35.284,39	12,95	43.123,97	23,21	7.772,70	-	7.836,19	21,02	34.239,87	13,17	23.492,86	12,39	15.959,34	18,74	8.445,32	13,79	93.256,30	14,02	82.898,34	17,49
Obrigações Trabalhistas	121.982,69	44,78	111.147,54	59,82	25.039,87	-	28.114,73	75,41	120.443,65	46,32	104.681,51	55,22	54.786,19	64,33	41.617,35	67,95	322.252,40	48,46	285.561,13	60,26
Provisões Trabalhistas	88.729,67	32,57	8.580,14	4,62	14.238,45	-	1.038,67	2,79	79.655,10	30,63	44.372,53	23,41	1.190,15	1,40	2.319,03	3,79	183.813,37	27,84	56.310,37	11,88
Obrigações Fiscais	26.418,61	9,70	22.938,40	12,35	307,30	-	292,87	0,79	25.888,49	9,88	17.022,61	8,98	13.223,55	15,53	8.862,59	14,47	65.637,95	9,87	49.116,47	10,36
Total	272.415,36	100,00	185.790,05	100,00	47.358,32	984,19	37.282,46	100,00	260.027,11	100,00	189.569,51	100,00	85.159,23	100,00	61.244,29	100,00	664.960,02	100,00	473.886,31	100,00

13.1 OBRIGAÇÕES SOCIAIS

Obrigações Sociais	Assistência Social				Educação				Saúde				Administração				TOTAL			
	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%
Cont. Assoc. a Pagar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,00	0,13	20,00	0,24	20,00	0,02	20,00	0,02
Cont. Sindical a Pagar	61,65	0,17	134,13	0,31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	154,34	1,83	61,65	0,07	288,47	0,35
FGTS a Pagar	20.831,22	59,04	28.491,60	66,07	4.116,23	52,96	4.326,12	55,21	18.965,31	55,39	12.274,73	52,25	8.368,88	52,44	6.067,70	71,85	52.281,64	56,06	51.180,15	61,71
... a Pagar	11.799,35	33,44	12.204,34	28,30	3.134,72	40,33	3.026,65	38,62	12.894,78	37,66	9.099,41	38,73	6.524,35	40,88	1.429,58	16,93	34.353,18	36,84	25.759,98	31,07
... de Folha a Pagar	2.582,17	7,35	2.293,90	5,32	521,75	6,71	483,42	6,17	2.379,80	6,95	2.116,72	9,02	1.046,11	6,55	773,70	9,16	6.539,83	7,01	5.669,74	6,84
Total	35.284,39	100,00	43.123,97	100,00	7.772,70	100,00	7.836,19	100,00	34.239,87	100,00	23.492,86	100,00	15.959,34	100,00	8.445,32	100,00	93.256,30	100,00	82.898,34	100,00

13.2 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

Obrigações Trabalhistas	Assistência Social				Educação				Saúde				Administração				TOTAL			
	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%
Salários a Pagar	121.138,56	99,31	111.147,54	100,00	24.380,05	97,36	27.724,37	98,61	120.443,65	100,00	103.911,91	99,26	53.939,88	98,46	40.886,89	98,24	319.902,14	99,27	283.670,71	99,34
Férias a Pagar	-	-	-	-	-	-	390,36	1,39	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	390,36	0,14
Jovem Aprendiz a Pagar	844,13	0,69	-	-	659,82	2,64	-	-	-	-	769,60	0,74	846,31	1,54	730,46	1,76	2.350,26	0,73	1.500,06	0,53
Total	121.982,69	100,00	111.147,54	100,00	25.039,87	100,00	28.114,73	100,00	120.443,65	100,00	104.681,51	100,00	54.786,19	100,00	41.617,35	100,00	322.252,40	100,00	285.561,13	100,00

13.3 PROVISÕES TRABALHISTAS

Provisões Trabalhistas	Assistência Social				Educação				Saúde				Administração				TOTAL			
	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%
Prov. de Férias	81.403,37	91,74	7.871,69	91,74	13.062,80	91,74	952,91	91,74	73.078,07	91,74	40.708,74	91,74	1.091,88	1,99	2.127,55	5,11	168.636,12	91,74	51.660,89	91,74
Prov. FGTS e Férias	6.512,27	7,34	629,74	7,34	1.045,02	7,34	76,23	7,34	5.846,25	7,34	3.256,70	7,34	87,35	0,16	170,20	0,41	13.490,89	7,34	4.132,87	7,34
Prov. PIS e Férias	814,03	0,92	78,72	0,92	130,63	0,92	9,53	0,92	730,78	0,92	407,09	0,92	10,92	0,02	21,28	0,05	1.686,36	0,92	516,61	0,92
Total	88.729,67	100,00	8.580,14	100,00	14.238,45	100,00	1.038,67	100,00	79.655,10	100,00	44.372,53	100,00	1.190,15	2,17	2.319,03	5,57	183.813,37	100,00	56.310,37	100,00

Fundada em 06/09/1969 - Inscrição no CNPJ (MF) sob nº 01.113.810/0001-17

Registrado no Cartório de Pessoas Jurídicas de Anápolis sob nº 741

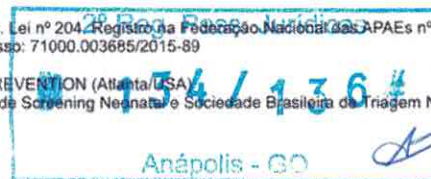
Reconhecida de Utilidade Pública Municipal Dec. Lei nº 245. Utilidade Pública Estadual Dec. Lei nº 204. Registro na Federação Nacional das APAEs nº 73

Certificação das Entidades Beneficentes de Assistência Social - CEBAS - Número do processo: 71000.003695/2015-89

Registro Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente nº 014

Controle de Qualidade conferido pelo C.D.C. - CENTER FOR DISEASE CONTROL AND PREVENTION (Atlanta/USA)

Membro: ISNS - International Society for Neonatal Screening, Sociedade Latino-Americana de Screening Neonatal e Sociedade Brasileira de Triagem Neonatal



13.4 OBRIGAÇÕES FISCAIS

Obrigações Fiscais	Assistência Social				Educação				Saúde				Administração				TOTAL			
	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%
IRRF à Recolher	26.379,94	99,85	22.568,71	98,39	176,62	57,47	172,21	58,80	25.122,11	97,80	16.458,04	96,68	12.816,75	96,92	8.682,05	97,96	64.495,42	98,26	47.881,01	97,48
ISS à Recolher	32,62	0,12	162,77	0,71	127,86	41,54	80,25	20,57	216,95	0,84	197,74	1,16	406,80	3,08	118,13	1,33	784,03	1,19	538,89	1,10
PIS/COF/CSLL à Recolher	6,05	0,02	206,92	0,90	3,02	0,98	80,41	20,63	349,43	1,36	366,83	2,15	-	-	62,41	0,70	358,50	0,55	696,57	1,42
Total	26.418,61	100,00	22.938,40	100,00	307,50	100,00	292,87	100,00	25.688,49	100,00	17.022,61	100,00	13.223,55	100,00	8.862,59	100,00	65.637,95	100,00	49.116,47	100,00

14. EMPRÉSTIMOS A PAGAR – PASSIVO CIRCULANTE

Em Dezembro de 2015 a APAE Anápolis contraiu um empréstimo bancário no valor de R\$ 400.000,00 (quatrocentos mil reais) para pagamento com prazo de 24 meses, sendo 24 parcelas fixas de R\$ 21.097,52, com juros de 1,99% a.m., com a finalidade de realizar acertos trabalhistas realizados no mesmo mês, para o qual foi dado um imóvel em garantia o aval, alienação fiduciária de bem imóvel, matrícula 57657, avaliado em R\$ 1.135.000,00 (Laboratório). O empréstimo bancário foi quitado em 2017.

Descrição	Circulante	
	2017	2016
Empréstimos a Pagar Curto	-	253.170,24
(-) Juros a Transcorrer	-	(30.358,73)
Total	0,00	222.811,51

15. RECEITA DIFERIDA – PASSIVO CIRCULANTE

O saldo de Receita Diferida está contido pelos Convênios: (i) 824839/2015 – Emenda Parlamentar para aplicação na assistência social e saúde; (ii) 8962/2015 – PróEsporte para a “Escola Maria Montessori”; (iii) Programa PDDE – Educação Especial para aquisição de materiais/serviços de custeio para a “Escola Maria Montessori”; (iv) 830812/2016 – Emenda Parlamentar para aplicação na saúde.

Receita Diferida	Assistência Social				Educação				Saúde				TOTAL			
	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%
Convênio 824839/2015	144.081,48	100,00	132.490,00	100,00	-	-	-	-	73.416,41	26,52	67.510,00	100,00	217.497,89	49,36	200.000,00	100,00
Convênio 8962/2015	-	-	-	-	12.750,00	64,64	-	-	-	-	-	-	12.750,00	2,89	-	-
PDDE Educação Especial	-	-	-	-	6.974,90	35,36	-	-	-	-	-	-	6.974,90	1,58	-	-
Convênio 830812/2016	-	-	-	-	-	-	-	-	203.433,28	73,48	-	-	203.433,28	46,17	-	-
Total	144.081,48	100,00	132.490,00	100,00	19.724,90	100,00	-	-	276.849,69	100,00	67.510,00	100,00	440.656,07	100,00	200.000,00	100,00

16. OUTRAS OBRIGAÇÕES

Este grupo de contas estão relacionadas contas de Adiantamento de Clientes e Cheques a Compensar - cheques emitidos no exercício de 2016 que serão compensados em 2017.

Outras Obrigações	Assistência Social				Educação				Saúde				Administração				TOTAL			
	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%
Adiantamento de Clientes	-	-	-	-	-	-	-	-	160,00	2,01	502,55	8,10	-	-	-	-	160,00	0,04	502,55	0,25
Cheques a Compensar	7.016,98	100,00	80.670,00	100,00	11.494,26	100,00	1.111,00	100,00	7.797,67	97,99	5.698,66	91,90	10.303,83	100,00	-	-	36.612,74	8,31	87.479,66	43,74
Total	7.016,98	100,00	80.670,00	100,00	11.494,26	100,00	1.111,00	100,00	7.957,67	100,00	6.201,21	100,00	10.303,83	100,00	-	-	36.772,74	8,34	87.982,21	43,99

17. RISCOS JUDICIAIS – PROVISÕES ATIVAS E PASSIVAS

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

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 uma ação que pudesse classificar como provável perda em decorrência de procedimentos questionados.

Fundada em 06/09/1969 - Inscrição no CNPJ (MF) sob nº 01.113.810/0001-17

 Registrado no Cartório de Pessoas Jurídicas de Anápolis sob nº 741
 Reconhecida de Utilidade Pública Municipal Dec. Lei nº 245. Utilidade Pública Estadual Dec. Lei nº 204. Registro na Federação Nacional das APAEs nº 73
 Certificação das Entidades Beneficentes de Assistência Social - CEBAS - Número do processo: 71000.003685/2015-89
 Registro Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente nº 014
 Controle de Qualidade conferido pelo C.D.C. - CENTER FOR DISEASE CONTROL AND PREVENTION (Atlanta/USA)
 Membro: ISNS - International Society for Neonatal Screening, Sociedade Latino-Americana de Screening Neonatal e Sociedade Brasileira de Triagem Neonatal


Descrição	Riscos		Provisão Registrada	
	Possíveis	Prováveis	2017	2016
Fiscais	-	-	-	-
Cíveis	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Trabalhistas	-	-	-	-
Depósitos recursais	-	-	-	-
Subtotal	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Honorários de assessores jurídicos	-	-	-	-
Total	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Circulante			-	-
Não Circulante			25.000,00	25.000,00

18. RECEITA DIFERIDA – PASSIVO NÃO CIRCULANTE

Do recurso recebido da União, gerenciado pelo FNDE – Fundo Nacional de Desenvolvimento da Educação, o PDDE – Educação Especial, foram adquiridos bens imobilizado e do recurso recebido da Secretaria de Saúde de Anápolis oriundo do Convênio 109/2013, não foram adquiridos bens do ativo imobilizado no exercício de 2017. Estas receitas diferidas serão reconhecidas como receita em base sistemática durante a vida útil do ativo não monetário. Assim como preconiza o item 26 da NBC TG 07 – Subvenção e Assistência Governamentais.

Conta Diferida	Assistência Social				Educação				TOTAL			
	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%
Recursos Aplicados 109/2015	123.562,46	141,23	159.632,86	129,19	-	-	-	-	123.562,46	118,51	159.632,86	129,19
Receita Realizada 109/2015	(36.070,40)	(41,23)	(36.070,40)	(29,19)	-	-	-	-	(36.070,40)	(34,59)	(36.070,40)	(29,19)
Recursos Aplicados PDDE	-	-	-	-	17.010,00	101,41	-	-	17.010,00	16,31	-	-
Receita Realizada PDDE	-	-	-	-	(236,06)	(1,41)	-	-	(236,06)	(0,23)	-	-
Total	87.492,06	100,00	123.562,46	100,00	16.773,94	100,00	-	-	104.266,00	100,00	123.562,46	100,00

19. PATRIMÔNIO SOCIAL

No exercício de 2017 houve ajustes de exercícios anteriores, conforme detalhamento no item 19.1 desta nota explicativa, incorporação do superávit do exercício anterior no valor de R\$ 226.679,15 e ajustes de exercícios anteriores no valor de R\$ 225.000,00 e transferência de R\$ 42.171,06 de "Reservas de Reavaliação" para a conta "Patrimônio Social", de acordo com aprovação em Assembleia Geral em 23 de Maio de 2017.

Patrimônio Social	Assistência Social				Educação				Saúde				Administração				TOTAL			
	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%
Patrimônio Social	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.338.353,79	95,37	3.295.503,58	105,33	3.338.353,79	82,26	3.295.503,58	83,80
Superávit do Exercício	1.421.934,73	100,37	883.148,49	134,19	(937.030,74)	100,00	(660.911,71)	100,00	19.589,25	25,03	836.142,05	100,00	(454.275,88)	(12,97)	(831.699,68)	(26,84)	50.217,36	1,24	226.679,15	5,76
Reserva de Reavaliação	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	593.272,37	16,94	635.443,43	20,50	593.272,37	14,61	635.443,43	16,16
Ajuste de Ex. Anteriores	(5.214,18)	(0,37)	(225.000,00)	(34,19)	-	-	-	-	58.661,88	74,97	-	-	23.076,70	0,66	-	-	76.524,40	1,89	(225.000,00)	(5,72)
Total	1.416.720,55	100,00	658.148,49	100,00	(937.030,74)	100,00	(660.911,71)	100,00	78.251,13	100,00	836.142,05	100,00	3.501.426,98	100,00	3.099.247,33	100,00	4.059.367,92	100,00	3.932.628,16	100,00

20. AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

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

- 1.2.03.00038 - BENEFETORIAS EM ANDAMENTO:** Refere-se à reforma realizada na recepção do laboratório da APAE Anápolis em 12/2016 conforme notas fiscais: Conexão Elétrico e Hidráulico - NF 210738: R\$ 216,50; Casa das Tintas - NF 65807: R\$ 481,45 e NF 65834: R\$ 118,00; Eletroproject - NF 117: R\$ 300,00; Irmãos Soares - NF 124859: R\$ 62,79 e NF 124860: R\$ 2.763,02; Comercial Construana - NF 30533: R\$ 542,50 e NF 30600: R\$ 385,70.
- 1.2.03.00033 - VEÍCULOS:** Refere-se à doação realizada pela Receita Federal do Brasil em 2014 conforme certificado de registro de veículos: nº 12814826184 - Fiat Palio Fire Economy 2009/2010: R\$ 20.562,01; nº 13387267605 - Motocicleta Honda CG 150 Titan KS 2008/2008: R\$ 3.180,00; GM Astra HB Advantage 2008/2008: R\$ 25.965,01.
- 1.2.04.00028 - (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS:** Refere-se à depreciação acumulada dos veículos doados pela Receita Federal do Brasil em 2014 conforme certificado de registro de veículos: nº 12814826184 - Fiat Palio Fire Economy 2009/2010: R\$ 11.651,81; nº 13387267605 - Motocicleta Honda CG 150 Titan KS 2008/2008: R\$ 265,00; GM Astra HB Advantage 2008/2008: R\$ 14.713,51.
- 2.1.08.00002 - CONVÊNIO 824839/2015:** Refere-se à receita de rendimentos de aplicações financeiras ocorridos em 2016 que serão contabilizados como receita somente no momento da utilização do recurso, no valor de R\$ 7.871,06.
- 2.1.01.00001 - FORNECEDORES: Starkey do Brasil** refere-se à notas fiscais de comodato (181295, 181274 e 188448), totalizando R\$ 53.806,80 e Merck S.A. NF 150.852 referente à devolução de mercadorias no valor de R\$ 2.642,00.

Fundada em 06/09/1969 - Inscrição no CNPJ (MF) sob nº 01.113.810/0001-17

Registrado no Cartório de Pessoas Jurídicas de Anápolis sob nº 741
Reconhecimento de Utilidade Pública Municipal Dec. Lei nº 245. Utilidade Pública Estadual Dec. Lei nº 204. Registro na Federação Nacional das APAEs nº 73
Certificação das Entidades Beneficentes de Assistência Social - CEBAS - Número do processo: 71000.003685/2015-89
Registro Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente nº 014
Controle de Qualidade conferido pelo C.D.C. - CENTER FOR DISEASE CONTROL AND PREVENTION (Atlanta/USA)
Membro: ISNS - International Society for Neonatal Screening, Sociedade Latino-Americana de Screening Neonatal e Sociedade Brasileira de Triagem Neonatal

2 Reg. Pess. Jurídicas
134/138

Contas Alteradas				Ajuste de Exercícios Anteriores			
Conta Contábil	Descrição	Valor Débito	Valor Crédito	Conta Contábil	Descrição	Valor Débito	Valor Crédito
1.2.03.00038	BENFEITORIAS EM ANDAMENTO	216,50		2.3.03.00001	AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		216,50
1.2.03.00038	BENFEITORIAS EM ANDAMENTO	481,45		2.3.03.00001	AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		481,45
1.2.03.00038	BENFEITORIAS EM ANDAMENTO	300,00		2.3.03.00001	AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		300,00
1.2.03.00038	BENFEITORIAS EM ANDAMENTO	118,00		2.3.03.00001	AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		118,00
1.2.03.00038	BENFEITORIAS EM ANDAMENTO	62,79		2.3.03.00001	AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		62,79
1.2.03.00038	BENFEITORIAS EM ANDAMENTO	2.763,02		2.3.03.00001	AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		2.763,02
1.2.03.00038	BENFEITORIAS EM ANDAMENTO	385,70		2.3.03.00001	AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		385,70
1.2.03.00038	BENFEITORIAS EM ANDAMENTO	542,50		2.3.03.00001	AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		542,50
1.2.03.00033	VEÍCULOS	3.180,00		2.3.03.00001	AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		3.180,00
1.2.03.00033	VEÍCULOS	25.965,01		2.3.03.00001	AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		25.965,01
1.2.03.00033	VEÍCULOS	20.562,01		2.3.03.00001	AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		20.562,01
1.2.04.00028	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS		265,00	2.3.03.00001	AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	265,00	
1.2.04.00028	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS		14.713,51	2.3.03.00001	AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	14.713,51	
1.2.04.00028	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS		11.651,81	2.3.03.00001	AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	11.651,81	
2.01.08.0002	CONVÊNIO 824839/2015		7.871,06	2.1.08.00002	AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	7.871,06	
2.1.01.00001	FORNECEDORES - STARKEY DO BRASIL	9.300,00		2.1.08.00002	AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		9.300,00
2.1.01.00001	FORNECEDORES - STARKEY DO BRASIL	37.111,80		2.1.08.00002	AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		37.111,80
2.1.01.00001	FORNECEDORES - STARKEY DO BRASIL	455,00		2.1.08.00002	AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		455,00
2.1.01.00001	FORNECEDORES - STARKEY DO BRASIL	6.940,00		2.1.08.00002	AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		6.940,00
2.1.01.00001	FORNECEDORES - MERCK S.A.	2.642,00		2.1.08.00002	AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		2.642,00
TOTAL		111.025,78	34.501,38			34.501,38	111.025,78
TOTAL (D-C)		76.524,40		TOTAL (C-D)			76.524,40

21. SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO

O Superávit do Exercício de 2017, no valor de R\$ 226.679,15 foi incorporado ao Patrimônio Social da instituição após aprovação da Assembleia Geral, que ocorreu em 23 de Maio de 2017, e o superávit de R\$ 50.217,36 representa o resultado do exercício corrente, que será automaticamente incorporado ao patrimônio da instituição após aprovação da Assembleia Geral, em períodos subsequentes. A segregação por atividade do superávit do exercício de 2017 está detalhado no item 19 desta nota explicativa.

22. RECEITAS OPERACIONAIS

As Receitas Operacionais, proveniente de suas finalidades estatutárias compõe conforme estrutura abaixo:

Receitas Operacionais	Assistência Social				Educação				Saúde				TOTAL			
	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%
Receitas com Restrições	2.540.129,55	48,31	2.623.268,24	88,70	5.103.621,63	100,00	4.179.793,33	99,98	896.458,49	17,72	200.000,00	2,84	8.540.209,67	55,38	7.003.061,57	49,38
Receita sem Restrições	2.717.459,13	51,69	334.204,84	11,30	30,00	0,00	826,98	0,02	4.162.017,14	82,28	6.844.456,30	97,16	6.879.506,27	44,62	7.179.488,12	50,62
Total	5.257.588,68	100,00	2.957.473,08	100,00	5.103.651,63	100,00	4.180.620,31	100,00	5.058.475,63	100,00	7.044.456,30	100,00	15.419.715,94	100,00	14.182.549,69	100,00

Considerando todas as receitas recebidas no ano de 2017 pela APAE Anápolis, segregada por atividade, incluindo benefícios de isenções tributárias, receitas financeiras e não operacionais, estão expostas conforme quadro abaixo:

Receitas Totais	Assistência Social				Educação				Saúde				Administração				TOTAL			
	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%
Receita com Doações	70.819,55	1,12	137.514,40	2,39	84.935,95	1,68	69.269,90	1,58	440.178,49	7,42	316.726,56	5,41	296.038,22	26,34	208.853,95	19,70	891.972,21	4,84	732.364,81	4,30
Receita com Subvenções	2.481.970,40	39,30	2.499.250,40	43,52	4.722.819,96	93,36	4.111.333,43	93,90	456.280,00	7,69	-	-	-	-	-	-	7.661.070,36	41,56	6.610.583,83	38,80
Receita de Serviços	2.704.218,73	42,82	2.137.449,04	37,22	-	-	-	-	4.162.454,64	70,14	4.590.178,70	78,38	-	-	-	-	6.866.673,37	37,25	6.727.627,74	39,49
Outras Receitas	67.860,31	1,07	34.016,56	0,59	105.786,68	2,09	84.914,38	1,94	3.147,20	0,05	151.633,51	2,59	560.283,99	49,85	570.308,13	53,78	737.078,18	4,00	840.872,58	4,94
Receitas Financeiras	1.111,82	0,02	358,55	0,01	388,85	0,01	1,44	0,00	32.072,82	0,54	118.940,47	2,03	25.180,73	2,24	39.966,70	3,77	58.754,22	0,32	159.267,16	0,93
Receitas Ben. Gravidade	980.055,44	15,66	933.583,96	16,26	144.815,76	2,86	113.083,01	2,58	840.168,70	14,16	679.083,55	11,60	242.341,47	21,56	241.281,01	22,75	2.216.381,37	12,02	1.967.031,53	11,55
Total	6.315.036,25	100,00	5.742.172,91	100,00	5.058.747,20	100,00	4.378.602,16	100,00	5.934.301,85	100,00	5.856.562,79	100,00	1.123.844,41	100,00	1.060.409,79	100,00	18.431.929,71	100,00	17.037.747,65	100,00

22.1 RECEITAS COM DOAÇÕES

As receitas com doações englobam contribuições de associados, doações de pessoas jurídicas e penas alternativas.

Receita com Doações	Assistência Social				Educação				Saúde				Administração				TOTAL			
	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%
Contribuição Associados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30,00	0,01	1.185,00	0,37	30,00	0,00	1.185,00	0,16
Doação de Pessoa Jurídica	61.486,01	86,82	133.023,60	96,73	84.935,95	100,00	69.269,90	100,00	440.178,49	100,00	316.726,56	100,00	296.038,22	67,25	207.668,95	65,57	882.608,67	98,95	726.689,01	99,23
Doação Pena Alternativa	9.333,54	13,18	4.490,80	3,27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9.333,54	1,05	4.490,80	0,61	
Total	70.819,55	100,00	137.514,40	100,00	84.935,95	100,00	69.269,90	100,00	440.178,49	100,00	316.726,56	100,00	296.038,22	100,00	208.853,95	100,00	891.972,21	100,00	732.364,81	100,00

Fundada em 06/09/1969 - Inscrição no CNPJ (MF) sob nº 01.113.810/0001-17

Registrado no Cartório de Pessoas Jurídicas de Anápolis sob nº 741

Reconhecida de Utilidade Pública Municipal Dec. Lei nº 245. Utilidade Pública Estadual Dec. Lei nº 204. Registro na Federação Nacional das APAEs nº 73

Certificação das Entidades Beneficentes de Assistência Social - CEBAS - Número do processo: 71000.003685/2015-89

Registro Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente nº 014

Controle de Qualidade conferido pelo C.D.C. - CENTER FOR DISEASE CONTROL AND PREVENTION (Atlanta/USA)

Membro: ISNS - International Society for Neonatal Screening, Sociedade Latino-Americana de Screening Neonatal e Sociedade Brasileira de Triagem Neonatal

 01.113.810/0001-17
 Anápolis - GO

22.2 RECEITAS COM SUBVENÇÕES

São recursos financeiros provenientes de convênios firmados com órgãos governamentais, e tem como objetivo principal operacionalizar projetos e atividades pré-determinadas. Periodicamente, a APAE Anápolis presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando também toda documentação a disposição para qualquer fiscalização. Os convênios firmados estão de acordo com o estatuto social da APAE Anápolis e as despesas de acordo com suas finalidades. As receitas com subvenções foram recebidas nas atividades de assistência social, educação e saúde, conforme quadro abaixo:

Receitas com Subvenções	Assistência Social				Educação				Saúde				TOTAL				
	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%	
Subvenção Secretaria Cidadania	45.900,00	1,85	45.180,00	1,81	-	-	-	-	-	-	-	-	45.900,00	0,60	45.180,00	0,68	
Subvenção 109/2013 CER III	2.436.070,40	98,15	2.436.070,40	97,47	-	-	-	-	-	-	-	-	2.436.070,40	31,80	2.436.070,40	36,85	
Subvenção 05/2017 Doenças Raras	-	-	-	-	-	-	-	-	456.280,00	100,00	-	-	456.280,00	5,96	-	-	
Subvenção Sec. Mun. Educação	-	-	-	-	1.456.009,78	30,83	1.198.215,35	29,14	-	-	-	-	1.456.009,78	19,01	1.198.215,35	18,13	
Subvenção Sec. Est. Educação	-	-	-	-	3.256.459,22	68,95	2.893.798,08	70,39	-	-	-	-	3.256.459,22	42,51	2.893.798,08	43,78	
Subvenção FIA	-	-	18.000,00	0,72	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18.000,00	0,27	-	-
Subvenção PDDE Ed. Especial	-	-	-	-	10.350,96	0,22	19.320,00	0,47	-	-	-	-	10.350,96	0,14	19.320,00	0,29	
Total	2.481.970,40	100,00	2.499.250,40	100,00	4.722.819,96	100,00	4.111.333,43	100,00	456.280,00	100,00	-	-	7.661.070,36	100,00	6.610.583,83	100,00	

Subvenções Públicas:

- Subvenção Renda Cidadã:** Secretaria de Cidadania e Trabalho - SECT, recursos estaduais, R\$ 45.900,00, com finalidade de auxílio financeiro para complementação nutricional – Programa Pão e Leite.
- Subvenção Convênio 109/2013 CER III:** Secretaria Municipal de Saúde de Anápolis, recursos federais, R\$ 200.000,00 mensais, com a finalidade de incentivo financeiro de custeio para manutenção do Centro Especializado em Reabilitação – CER III – Reabilitações Auditiva, Intelectual e Física.
- Subvenção Secretaria Municipal de Educação:** recurso representado por pessoal cedido às unidades da APAE Anápolis, com a finalidade disponibilizar professores da rede municipal para a educação especial. A subvenção apurada equivale ao montante do vencimento do pessoal alocado nas dependências da APAE.
- Subvenção Secretaria Estadual de Educação:** recurso representado por pessoal cedido às unidades da APAE Anápolis, com a finalidade de disponibilizar professores e administrativo na educação especial. A subvenção apurada equivale ao montante do vencimento do pessoal alocado nas dependências da APAE.
- Subvenção PDDE – Educação Especial:** Fundo Nacional de Desenvolvimento da Educação – FNDE, gerido pelo Ministério da Educação - MEC, recursos federais, R\$ 10.350,96, com a finalidade de aquisição de materiais/serviços (custeio e permanente) para a "Escola Maria Montessori".

Com relação ao item "4" e "5" 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 entidade passou a reconhecer que em essência a mão de obra aplicada na APAE de 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.

A Subvenção Convênio 109/2013 CER III foi classificada na Atividade de Assistência Social em razão de que estas subvenções estão relacionadas com habilitação e reabilitação da pessoa com deficiência e, conseqüentemente, uma representação fidedigna e relevante nas demonstrações realizadas.

Para a contabilização de suas subvenções governamentais a APAE Anápolis atendeu a Resolução nº 1.305/10 do Conselho Federal de Contabilidade/CFC que aprovou a NBC TG 07 – Subvenção e Assistência Governamentais e a Resolução do CFC nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002.

Administração e Laboratório: Avenida Senador José Lourenço Dias, 1390 - Centro - Telefone (62) 3098-2525 - CEP 75020-070

Ambulatório Multidisciplinar Especializado: Rua Zaqueu Crispim, Qd. 02, Lt. 02 - Bairro Bougainville - Telefone (62) 3098-3535 - CEP 75075-560

Centro de Reabilitação Física: Rua Zaqueu Crispim, Qd. 02, Lt. 02 - Bairro Bougainville - Telefone (62) 3098-3535 - CEP 75075-560

Centro de Reabilitação Intelectual e Auditiva: Rua Coronel Aquiles de Pina, nº 116 - Centro - Telefone (62) 3943-6969 - CEP 75020-070

Escola Maria Montessori: Rua Zaqueu Crispim, Qd. 02, Lt. 02 - Bairro Bougainville - Telefone (62) 3098-3535 - CEP 75075-560

E-mail: anae@anaeans.org.br - **Site:** www.anaeans.org.br - **Anápolis - Goiás - Brasil**

Fundada em 06/09/1969 - Inscrição no CNPJ (MF) sob nº 01.113.810/0001-17

 Registrado no Cartório de Pessoas Jurídicas de Anápolis sob nº 741
 Reconhecimento de Utilidade Pública Municipal Dec. Lei nº 245. Utilidade Pública Estadual Dec. Lei nº 204. Registro na Federação Nacional das APAEs nº 73
 Certificação das Entidades Beneficentes de Assistência Social - CEBAS - Número do processo: 71000.003686/2015-89
 Registro Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente nº 014
 Controle de Qualidade conferido pelo C.D.C. - CENTER FOR DISEASE CONTROL AND PREVENTION (Atlanta/USA)
 Membro: ISNS - International Society for Neonatal Screening, Sociedade Latino-Americana de Screening Neonatal e Sociedade Brasileira de Triagem Neonatal


22.3 RECEITAS DE SERVIÇOS

As Receitas de Serviços não SUS foram prestadas na atividade de Saúde - Laboratório da APAE refere-se aos exames que a APAE Anápolis oferece e que não têm cobertura pelo Sistema Único de Saúde, como exame de triagem neonatal expandida, exame teste do reflexo vermelho, emissões otoacústicas evocada, condutividade de suor e exames sorológicos particulares). **Na atividade de assistência social e educação todos os serviços foram realizados de forma gratuita aos beneficiários.**

A Receita SUS segregada na atividade de Assistência Social corresponde ao Convênio 105/2013 CER III.

As Receitas com Prestações de Serviços de Exames Laboratoriais

Receitas de Serviços	Assistência Social				Saúde				TOTAL			
	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%
Exames Laboratoriais	-	-	-	-	736.541,73	17,69	612.852,85	13,35	736.541,73	10,73	612.852,85	9,11
Receita SUS	2.704.218,73	100,00	2.137.449,04	100,00	3.425.912,91	82,31	3.977.325,85	86,65	6.130.131,64	89,27	6.114.774,89	90,89
Total	2.704.218,73	100,00	2.137.449,04	100,00	4.162.454,64	100,00	4.590.178,70	100,00	6.866.673,37	100,00	6.727.627,74	100,00

22.4 OUTRAS RECEITAS

Outras receitas referem-se às receitas oriundas de atividade meio da APAE Anápolis, como ganho na venda de imobilizado que está descrito na nota explicativa nº 11.2 – Imobilizado sem Restrição, captações de recursos (artesanatos, culinária, reciclagem, serigrafia, cartões, hortaliças e eventos sociais), sentenças judiciais, indenizações, serviços voluntários obtidos e outros.

Outras Receitas	Assistência Social				Educação				Saúde				Administração				TOTAL			
	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%
Ganho de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.586,80	0,45	-	-	2.586,80	0,31
Ganho Venda de Imobilizado	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.369,52	0,60	-	-	3.369,52	0,46	-	-
Giosas SUS Serviços Prestados	-	-	-	-	-	-	-	-	108.740,58	71,71	-	-	-	-	-	-	-	-	108.740,58	12,93
Sentenças Judiciais	270,00	0,40	-	-	-	-	-	-	124,90	3,97	-	-	105.084,75	18,76	159.333,26	27,94	105.479,65	14,31	159.333,26	18,95
Indenizações	-	-	1.163,06	3,42	-	-	-	-	1.610,09	51,16	-	-	527,84	0,09	-	-	2.137,93	0,29	1.163,06	0,14
Trabalho Voluntário	67.590,31	99,60	31.859,35	93,66	105.786,68	100,00	84.914,38	100,00	-	-	41.574,28	27,42	87.969,40	15,70	67.538,31	11,84	261.346,39	35,46	225.886,32	26,86
Aviso Prévio Descontado	-	-	994,15	2,92	-	-	-	-	1.412,21	44,87	1.318,65	0,87	-	-	-	-	1.412,21	0,19	2.312,80	0,28
Captação de Recursos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	363.332,48	64,85	340.849,76	59,77	363.332,48	49,29	340.849,76	40,54
Total	67.860,31	100,00	34.016,56	100,00	105.786,68	100,00	84.914,38	100,00	3.147,20	100,00	151.633,51	100,00	560.283,99	100,00	570.308,13	100,00	737.078,18	100,00	840.872,58	100,00

22.4.1 TRABALHOS VOLUNTÁRIOS

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\$ 261.346,39, referente a 191 voluntários, equivalente 21.397,53 horas no ano de 2017.

Os serviços voluntários das atividades de Assistência Social, Educação e Saúde foram contabilizados com base em registros de documentos fornecidos pela Escola Maria Montessori e o CER III e a partir de 2017 as horas voluntárias em Eventos Sociais foram contabilizadas (1.308,98 horas).

Os serviços voluntários da Administração referem-se a serviços prestados da Diretoria da APAE (748 horas), do Conselho Fiscal (20 horas) e voluntários nos Departamentos de Busca Ativa (512 horas), Contabilidade (70,50 horas), Comunicação (235 horas) e Recursos Humanos (68 horas) e Tecnologia da Informação (35 horas).

Voluntários	Assistência Social			Educação			Administração			TOTAL		
	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%
Voluntários Permanentes	-	-	-	-	104.901,88	99,16	75.328,82	88,71	41.881,73	47,61	65.611,40	97,15
Voluntários Eventuais	67.590,32	100,00	73.433,63	100,00	884,80	0,84	9.585,56	11,29	6.827,93	7,76	1.926,91	2,85
Voluntários Eventos Sociais	-	-	-	-	-	-	-	-	39.259,73	44,63	-	-
Total	67.590,32	100,00	73.433,63	100,00	105.786,68	100,00	84.914,38	100,00	87.969,39	100,00	67.538,31	100,00

23. CUSTOS DE SERVIÇOS PRESTADOS

Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, em conformidade com seu Estatuto Social e o Plano de Ação aprovado pelo Conselho de Administração, conforme demonstrado em custos e despesas operacionais. A entidade mantém ações continuadas de atendimentos e assim, todas as despesas e custos contabilizados referem-se aos atendimentos oferecidos. Os custos realizados são provenientes de salários e encargos sociais que estão especificamente segregados nas atividades de Assistência Social, Educação e Saúde e materiais específicos necessários ao desenvolvimento das atividades de Assistência Social

(doações de aparelhos auditivos e aparelhos ortopédicos, materiais odontológicos e de atendimento), da atividade de Educação (materiais didáticos) e das atividades de Saúde (materiais para exames laboratoriais e atendimento).

Custos Serv.Prestados	Assistência Social				Educação				Saúde				TOTAL			
	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%
Serviços Prestados	1.083.612,94	29,47	1.200.572,92	35,21	3.897,39	0,07	2.325,41	0,05	1.822.008,56	44,34	1.778.232,45	48,25	2.909.518,89	22,36	2.981.130,78	25,59
Salários e Encargos	2.525.457,76	68,69	2.135.430,42	62,63	512.419,79	9,803	451.560,41	9,91	2.287.438,25	55,66	1.907.131,18	51,75	5.325.315,80	40,92	4.494.122,01	38,58
Servidores Municipais	-	-	-	-	1.456.009,78	27,85	1.198.215,35	26,30	-	-	-	-	1.456.009,78	11,19	1.198.215,35	10,28
Servidores Estaduais	-	-	-	-	3.254.209,22	62,25	2.893.798,08	63,52	-	-	-	-	3.254.209,22	25,01	2.893.798,08	24,84
Serviços Voluntários	67.590,31	1,84	73.433,63	2,15	884,80	0,017	9.585,56	0,21	-	-	-	-	68.475,11	0,53	83.019,19	0,71
Total	3.676.661,01	100,00	3.409.436,97	100,00	5.227.420,98	100,00	4.555.484,81	100,00	4.109.446,81	100,00	3.685.363,63	100,00	13.013.528,80	100,00	11.650.285,41	100,00

No decorrer do exercício de 2017 foram glosados R\$ 27.959,42 (procedimentos realizados via SUS). Essas glosas ocorreram em decorrência de procedimentos realizados acima do número estabelecido via SUS, desse modo a APAAE Anápolis absorve, através de sua própria estrutura a manutenção dos atendimentos realizados acima do estipulado. O valor descrito acima foi baixado de Receita SUS a Faturar Glosadas para Atendimento Atividade Saúde SUS Glosas, em Custo dos Serviços Prestados, haja vista não haver perspectiva de recebimento por parte do SUS.

Está sendo objeto de reapresentação em 2016 as contas contábeis abaixo relacionadas que foram reclassificadas de Despesas Administrativas para Custos de Serviços Prestados, em virtude de: (i) os aparelhos auditivos serem custo dos produtos doados aos beneficiários (R\$ 1.091.517,31) e (ii) os seguintes materiais fazerem parte dos custos indiretos dos serviços prestados: Material de Atendimento (R\$ 172.855,73), Materiais Didáticos (R\$ 1.379,20) e Materiais Odontológicos (R\$ 1.075,40)

24. DESPESAS OPERACIONAIS ADMINISTRATIVAS

As despesas da entidade são apuradas através de notas fiscais e recibos em conformidade com as exigências legais e fiscais. As despesas operacionais estão segregadas por atividade e conforme naturezas apresentadas abaixo:

Despesas Administrativas	Assistência Social				Educação				Saúde				Administração				TOTAL			
	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%
Salários e Encargos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	956.108,27	87,17	1.222.091,65	87,49	956.108,27	34,17	1.222.091,65	42,85
Despesas Gerais/Administrativas	325.564,48	98,93	553.287,33	99,33	408.796,88	98,713	291.638,42	99,41	957.559,27	99,95	603.661,36	99,75	135.693,45	12,37	170.472,60	12,20	1.827.614,08	65,31	1.619.059,71	56,76
Despesas Tributárias	3.514,37	1,07	3.705,52	0,67	5.329,75	1,29	1.727,40	0,59	505,28	0,05	1.540,65	0,25	5.089,86	0,46	4.193,51	0,30	14.439,26	0,52	11.167,08	0,39
Total	329.078,85	100,00	556.992,85	100,00	414.126,63	100,00	293.365,82	100,00	958.064,55	100,00	605.202,01	100,00	1.096.891,58	100,00	1.396.757,76	100,00	2.798.161,61	100,00	2.852.318,44	100,00

As contas contábeis doação de aparelhos auditivos, materiais de atendimento, didáticos e odontológicos foram reapresentados em 2016, conforme detalhamento na nota explicativa nº 21, a fim de permitir a comparabilidade das Demonstrações Contábeis, sendo esta uma característica qualitativa da mesma. Esta reclassificação tem por objetivo apresentar maior clareza nas aplicações dos recursos.

OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS

Outras Despesas Operacionais compreendem em:

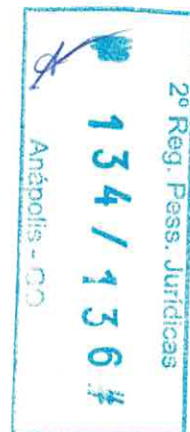
- I) Valores gastos com materiais e serviços necessários para a captação de recursos (artesanatos, culinária, reciclagem, serigrafia, cartões, hortaliças e eventos sociais);
- II) Serviços Voluntários prestados por voluntários em Eventos Sociais, reuniões da Diretoria Executiva e Conselhos da APAAE Anápolis e Clube de Mães, projeto da APAAE Anápolis que tem como objetivo confeccionar produtos artesanais, como fonte de renda de atividade meio, para atender suas finalidades estatutárias. O valor de R\$ 104.901,88 refere-se às 96 mães/artesãs voluntárias, que doaram um total de 15.970 horas no ano de 2017. O cálculo do valor teve como base salarial do piso da APAAE Anápolis de R\$ 1.036,07 com carga horária de 200 horas mensais;

Outras Despesas Operacionais	Educação				Saúde				Administração				TOTAL			
	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%	2017	%	2016	%
Captação de Recursos	-	-	-	-	-	-	-	-	113.102,73	56,25	91.692,19	52,64	113.102,73	36,95	91.692,19	36,03
Perda na Venda de Imobilizado	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14.950,00	8,58	-	-	14.950,00	5,87
Gratuidade Trabalho Voluntário	104.901,88	100,00	75.328,82	100,00	-	-	-	-	87.969,40	43,75	67.538,31	38,77	192.871,28	63,00	142.867,13	56,13
Perda por Roubo	-	-	-	-	150,00	100,00	-	-	-	-	-	-	150,00	0,05	-	-
Provisões Judiciais	-	-	-	-	-	-	5.000,00	100,00	-	-	-	-	-	-	5.000,00	1,96
Total	104.901,88	100,00	75.328,82	100,00	150,00	100,00	5.000,00	100,00	201.072,13	100,00	174.180,50	100,00	306.124,01	100,00	254.509,32	100,00

Fundada em 06/09/1969 - Inscrição no CNPJ (MF) sob nº 01.113.810/0001-17

Registrado no Cartório de Pessoas Jurídicas de Anápolis sob nº 741
 Reconhecimento de Utilidade Pública Municipal Dec. Lei nº 245. Utilidade Pública Estadual Dec. Lei nº 204. Registro na Federação Nacional das APAEs nº 73
 Certificação das Entidades Beneficentes de Assistência Social - CEBAS - Número do processo: 71000.003685/2015-89
 Registro Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente nº 014
 Controle de Qualidade conferido pelo C.D.C. - CENTER FOR DISEASE CONTROL AND PREVENTION (Atlanta/USA)
 Membro: ISNS - International Society for Neonatal Screening, Sociedade Latino-Americana de Screening Neonatal e Sociedade Brasileira de Triagem Neonatal

Meses	Administração (aliquota de isenção do INSS: 27,8%)						TOTAL					
	2017			2016			2017			2016		
	BC do INSS	R\$	%	BC do INSS	R\$	%	BC do INSS	R\$	%	BC do INSS	R\$	%
Janeiro	62.033,53	17.245,32	7,15	85.581,40	23.791,63	9,90	418.584,34	115.145,17	7,28	398.784,23	109.884,52	8,08
Fevereiro	58.231,99	16.188,49	6,71	85.089,88	23.654,99	9,84	422.435,58	116.135,96	7,34	396.081,76	109.241,04	8,03
Março	63.867,09	17.755,05	7,36	83.437,66	23.195,67	9,65	432.325,39	118.809,01	7,51	394.402,23	108.779,93	8,00
Abril	54.718,92	15.211,86	6,31	77.064,55	21.423,94	8,91	429.831,92	118.055,53	7,46	390.557,51	107.639,78	7,91
Mai	60.034,46	16.689,58	6,92	68.615,24	19.075,04	7,94	434.730,28	119.587,47	7,56	368.466,75	101.532,95	7,47
Junho	65.550,73	18.223,10	7,55	61.768,88	17.171,75	7,14	444.954,88	122.395,66	7,73	368.466,67	101.539,00	7,47
Julho	68.995,21	19.180,67	7,95	59.301,37	16.485,78	6,86	461.707,36	127.116,68	8,03	374.047,50	102.939,23	7,57
Agosto	72.433,58	20.136,54	8,35	58.777,74	16.340,21	6,80	459.595,10	126.655,05	8,00	382.212,26	105.348,00	7,75
Setembro	73.638,91	20.471,62	8,49	57.170,14	15.893,30	6,61	454.297,28	125.113,95	7,91	367.137,28	101.065,24	7,43
Outubro	73.858,25	20.532,59	8,51	59.988,49	16.676,80	6,94	455.492,02	125.447,44	7,93	377.808,21	104.041,92	7,65
Novembro	75.892,55	21.098,13	8,75	58.078,68	16.145,87	6,72	464.368,46	127.883,81	8,08	382.050,06	105.205,66	7,74
13º Salário	72.592,45	20.180,70	8,37	57.252,21	15.916,11	6,62	464.948,39	128.030,88	8,09	390.786,97	107.631,69	7,91
Dezembro	65.812,69	18.295,93	7,59	52.577,37	14.616,51	6,08	407.975,15	112.311,79	7,10	345.748,71	95.160,39	7,00
Total	867.660,36	241.209,58	100,00	864.703,61	240.387,60	100,00	5.751.246,15	1.582.688,42	100,00	4.936.550,14	1.360.009,34	100,00



28. PARTES RELACIONADAS

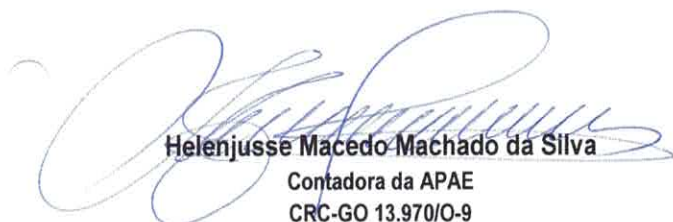
De acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 05 divulgado sobre Partes Relacionadas, aprovado pela Deliberação CVM nº. 560/2008 e pela Resolução CFC nº. 1.145/2005 determina que os relacionamentos entre controladora e controladas ou coligadas devem ser divulgados independentemente de ter havido transações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

29. EVENTOS SUBSEQUENTES

Até a data da aprovação dessas demonstrações financeiras (07 de Maio de 2018) 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 2017.



Helenjusse Macedo Machado da Silva
 Contadora da APAE
 CRC-GO 13.970/O-9



Dr. Hélio José Lopes
 Presidente da APAE Anápolis

**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/2018/00013724
Nome: HELENJUSSE MACEDO MACHADO DA SILVA CPF: 689.928.401-44
CRC/UF n.º GO-013970/O Categoria: CONTADOR
Validade: 21.08.2018
Finalidade: LIVRO DIÁRIO
Livro: LIVRO DIÁRIO
Nº 39 / Exercício: 2017

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

CPF : 689.928.401-44 Controle : 6712.7025.7339.7967