



ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ANÁPOLIS

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



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis para o Exercício Findo em 31 de Dezembro de 2016 (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, inscrita no CNPJ nº 01.113.810/0001-17, 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.

ÁREA DE ATUAÇÃO

Para atender suas finalidades, a APAE de Anápolis mantém quatro unidades:

- Escola "Maria Montessori";
- Laboratório da APAE;
- Ambulatório Multidisciplinar Especializado – AME;
- Centro Especializado em Reabilitação Auditiva, Física e Intelectual – CER III.

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 temas que venham resgatar a visão de totalidade dos usuários; estabelecer princípios curriculares que possibilitem a participação e corresponsabilização dos usuários, priorizar uma ação pedagógica voltada à construção de cidadãos conscientes; garantir o acesso ao conhecimento sistematizado estabelecendo dessa forma políticas de valorização às pessoas com deficiência intelectual e/ou múltipla na 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 de Anápolis, no ano de 2016, concedeu 100% de gratuidade a todos os 624 usuários por meio dos seus projetos educacionais realizados pela Escola "Maria Montessori" que estão contidos na educação especial e realizou 30 turmas do projeto "Inclusão Digital", incluindo o "Curso de Informática Básica Aplicada a Educação Especial e Cidadania" para atender os alunos matriculados na "Escola Maria Montessori". Todos os cursos realizados no ano de 2016 foram totalmente gratuitos para os participantes.

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

Administração e Laboratório: Avenida Senador José Lourenço Dias, 1390 - Centro - Telefone (62) 3098-2525 - CEP 75020-070
Ambulatório Multidisciplinar Especializado: Rua Zaquie Crispim, Qd. 02, Lt. 02 - Bairro Bougainville - Telefone (62) 3098-3535 - CEP 75075-560
Centro de Reabilitação Física: Rua Zaquie 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) 3943-8969 - CEP 75020-070
Escola Maria Montessori: Rua Zaquie Crispim, Qd. 02, Lt. 02 - Bairro Bougainville - Telefone (62) 3098-3535 - CEP 75075-560
E-mail: apae@apaeaps.org.br - Site: www.apaeaps.org.br - Anápolis - Goiás - Brasil



486



ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ANÁPOLIS

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



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, onde o Laboratório realiza os exames para a investigação destas patologias. Realiza também, diversos exames especializados, como dosagens hormonais, virais, tumorais e drogas de monitoramento. No ano de 2016 foram atendidos 92.966 usuários e foram realizados 498.753 exames no Laboratório da APAE.

Público alvo: Recém-nascidos, crianças e Adolescentes, pessoas com deficiência e comunidades locais.

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. Faz parte deste ambulatório o serviço de Busca Ativa, responsável pela certificação da continuidade dos tratamentos iniciados. Tem como atividades: (I) Promover a prevenção de sequelas e proliferação de doenças neonatais; (II) Oferecer atendimento especializado aos serviços ofertados; (III) Possibilitar a integração social dos indivíduos usuários dos serviços; (IV) Oferecer orientação e apoio as famílias dos usuários.

Com a publicação da portaria 2.024, de 19 de outubro de 2016, a Apae Anápolis foi habilitada como Serviço de Referência em Doenças Raras, sendo o primeiro do Brasil, Eixo I – Doença Rara de Origem Genética: 1 – Anomalias Congênitas; Doença Rara de Origem Genética: 2 – Deficiência Intelectual Associada a Doenças Raras; Doença Rara de Origem Genética: 3 – Erro Inato de Metabolismo e Eixo III – Doenças Raras Infecciosas. Tem como atividades: (I) Atenção diagnóstica; (II) Atenção terapêutica específica para uma ou mais doenças raras; (III) Atenção multidisciplinar aos usuários do serviço, de acordo com os eixos assistenciais especificados anteriormente; (IV) Possibilitar a integração social dos indivíduos usuários do serviço; (V) Oferecer orientação familiar, bem como, apoio às famílias dos usuários; (VI) contra referenciar os usuários para os centros especializados em reabilitação concernentes ao diagnóstico de cada usuário.

Público alvo: Usuários com Hipotireoidismo Congênito, fenilcetonúria, anemia falciforme e outras hemoglobinopatias, fibrose cística, Hiperpalsia adrenal Congênita e deficiência de Biotinidase diagnosticados através do Teste do pezinho. Foram para atendidos 4.357 usuários e realizados 10.647 procedimentos no ano de 2016.

A unidade **Centro Especializado em Reabilitação Auditiva, Física e Intelectual – CER III** presta atendimento especializado nas áreas de deficiência auditiva, física e intelectual através de ações de triagem, avaliação, diagnóstico, protetização e re/habilitação 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. Foram 7.410 usuários atendidos e 25.677 procedimentos realizados.
- **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

Administração e Laboratório: Avenida Senador José Lourenço Dias, 1390 - Centro - Telefone (62) 3098-2525 - CEP 75020-070
Ambulatório Multidisciplinar Especializado: Rua Zaquieu Crispim, Qd. 02, Lt. 02 - Bairro Bougainville - Telefone (62) 3098-3535 - CEP 75075-560
Centro de Reabilitação Física: Rua Zaquieu 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 Zaquieu Crispim, Qd. 02, Lt. 02 - Bairro Bougainville - Telefone (62) 3098-3535 - CEP 75075-560
E-mail: apae@apaeaps.org.br - Site: www.apaeaps.org.br - Anápolis - Goiás - Brasil



[Handwritten signatures]



ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ANÁPOLIS

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

Registrado no Cartório de Passos Jurídicos 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



nos municípios de Anápolis, Campo Limpo de Goiás, Gameleira, Goianápolis e Teresópolis. Foram 76.707 usuários atendidos e 82.270 procedimentos realizados.

- **Reabilitação Física:** 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 artrogrise múltipla congênita, bem como comprometimento neurológico e/ou sensorial: seqüela de AVC, TCE, lesão medular, paralisia cerebral, mielomeningocele, distrofias musculares, síndromes genéticas que comprometam o aparelho locomotor e lesão de plexo braquial. Foram 2.328 usuários atendidos e 12.072 procedimentos realizados.

Os procedimentos realizados pelo AME – Ambulatório Multidisciplinar Especializado e no CER III – Centro Especializado em Reabilitação Auditiva, Física, e Intelectual foram integralmente gratuitos aos beneficiários.

O Serviço de Reabilitação Auditiva da APAE de Anápolis, através da portaria GM 201 de 4 de maio de 2011, foi habilitado como serviço de atenção à saúde auditiva de média complexidade e em 3 de maio de 2013, através da portaria GM 496 passou a ser um Centro Especializado em Reabilitação - CER III. Os serviços que oferecem reabilitação de pessoas com deficiência auditiva são aqueles que podem fazer a concessão de Aparelhos de Amplificação Sonora Individual (AASI), devendo garantir o melhor aproveitamento da audição residual da pessoa com deficiência auditiva realizando o processo de reabilitação auditiva, incluindo: diagnóstico - consultas e exames audiológicos, seleção, adaptação, concessão de AASI e terapia fonoaudiológica.

As doações de aparelhos auditivos iniciaram na APAE de Anápolis em 2011, onde os mesmos são mensurados e reconhecidos nas demonstrações contábeis na conta contábil Despesas com Doações. Tais doações são registradas por documento fiscal no formato de notas fiscais eletrônicas emitidas para cada beneficiário. No ano de 2016, 1.770 aparelhos auditivos foram doados aos beneficiários.

Quantidade de Atendimentos Realizados na Atividade de Assistência Social

Descrição	Gratuito	Não Gratuito	TOTAL	%
APAE Anápolis	45.507	-	45.507	100,00
Total	45.507	-	45.507	-

Quantidade de Atendimentos Realizados na Atividade de Educação

Descrição	Gratuito	Não Gratuito	TOTAL	%
Escola "Maria Montessori"	161.516	-	161.516	100,00
Total	161.516	-	161.516	-

Quantidade de Atendimentos Realizados na Atividade de Saúde

Descrição	SUS	Não SUS	TOTAL	%
AME e CER III	130.666	-	130.666	100,00
Laboratório	472.558	26.195	498.753	94,75
Total	603.224	26.195	629.419	95,84

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, oferta a prestação de seus serviços ao SUS no percentual de 95,84% (noventa e cinco vírgula oitenta e quatro por cento), muito acima do percentual de 60% (sessenta por cento) exigido no artigo 4º da Lei 12.101/2009.

Administração e Laboratório: Avenida Senador José Lourenço Dias, 1390 - Centro - Telefone (62) 3098-2525 - CEP 75020-070
Ambulatório Multidisciplinar Especializado: Rua Zaquieu Crispim, Qd. 02, Lt. 02 - Bairro Bougainville - Telefone (62) 3098-3535 - CEP 75075-560
Centro de Reabilitação Física: Rua Zaquieu 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 118 - Centro - Telefone (62) 3943-6969 - CEP 75020-070
Escola Maria Montessori: Rua Zaquieu Crispim, Qd. 02, Lt. 02 - Bairro Bougainville - Telefone (62) 3098-3535 - CEP 75075-560
E-mail: apae@apaeaps.org.br - Site: www.apaeaps.org.br - Anápolis - Goiás - Brasil





ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ANÁPOLIS

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



2. FORMA DE APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis referentes ao exercício findo em 2016 foram apresentadas em moeda corrente nacional, em unidades de reais, e elaboradas consoantes às práticas contábeis adotadas no Brasil, nos 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 demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2015 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:

- a) **Apuração do resultado** – As receitas e as despesas correspondentes ao resultado das transações são apuradas pelo regime de competência dos exercícios.
- b) **Estimativas contábeis** – As demonstrações contábeis incluem estimativas e premissas, como a mensuração de provisões para perda de créditos, provisões técnicas, provisões para passivos contingentes.
- c) **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.
- d) **Caixa e equivalentes de Caixa** – Incluem caixa e saldos positivos em conta movimento.
- 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 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, acréscido/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.

Administração e Laboratório: Avenida Senador José Lourenço Dias, 1390 - Centro - Telefone (62) 3098-2525 - CEP 75020-070
Ambulatório Multidisciplinar Especializado: Rua Zaquaeu Crispim, Qd. 02, Lt. 02 - Bairro Bougainville - Telefone (62) 3098-3535 - CEP 75075-560
Centro de Reabilitação Física: Rua Zaquaeu 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 Zaquaeu Crispim, Qd. 02, Lt. 02 - Bairro Bougainville - Telefone (62) 3098-3535 - CEP 75075-560
E-mail: apae@apaeaps.org.br - Site: www.apaeaps.org.br - Anápolis - Goiás - Brasil





ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ANÁPOLIS

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



- 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 de 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 Entidade 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

Descrição	2016	2015
Caixa	-	360,00
Banco c/ Movimento – Recurso sem Restrição	709.166,70	167.920,11
Banco c/ Movimento – Recurso com Restrição	1.230,28	5.288,33
Aplicações Financeiras – Recurso sem Restrição (*)	43.876,45	354.245,11
Aplicações Financeiras – Recurso com Restrição (*)	351.071,06	154.810,92
Total	1.105.344,49	682.624,47

Administração e Laboratório: Avenida Senador José Lourenço Dias, 1390 - Centro - Telefone (62) 3098-2525 - CEP 75020-070
Ambulatório Multidisciplinar Especializado: Rua Zaquieu Crispim, Qd. 02, Lt. 02 - Bairro Bougainville - Telefone (62) 3098-3535 - CEP 75075-560
Centro de Reabilitação Física: Rua Zaquieu 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 Zaquieu Crispim, Qd. 02, Lt. 02 - Bairro Bougainville - Telefone (62) 3098-3535 - CEP 75075-560
E-mail: apae@apaeaps.org.br - Site: www.apaeaps.org.br - Anápolis - Goiás - Brasil





ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ANÁPOLIS

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



(*) 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 curto prazo, rapidamente conversíveis em dinheiro e sujeitos a risco insignificante de mudança de valor.

Os recursos são segregados em recursos com restrição e sem restrição, são denominados recursos com restrição aqueles 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

Os Recursos a Receber correspondem aos valores a receber de: (i) recursos ao convênio CER III 109/2013 referente ao repasse do mês de dezembro/2016 a ser realizado em exercício subsequente; (ii) atendimentos/procedimentos realizados pela APAE de Anápolis que não são cobertos pelo SUS, (iii) procedimentos realizados e faturados via SUS, e (iv) procedimentos realizados via SUS, mas pendentes de faturamento. 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.

Descrição	2016	2015
Recursos a Receber Convênios	200.000,00	-
Clientes a Receber	42.288,05	35.299,75
Cartão de Crédito	5.125,00	1.920,00
Cheques Devolvidos	256,00	256,00
(-) Perda Estimada em Créditos de Liquidação Duvidosa	(13.502,95)	(18.751,59)
Impostos e Taxas a Recuperar	553,24	-
Serviços Prestados a Faturar *	1.310.984,41	1.582.890,90
Receita SUS a faturar glosadas	-	28.685,83
Total	1.545.703,75	1.630.300,89

(*) Representam procedimentos já realizados via SUS os quais estão pendentes de faturamento e repasse pelo SUS.

No decorrer do exercício de 2016 foram glosados R\$ 5.882,80 (procedimentos realizados via SUS). Essas glosas ocorreram em decorrência de procedimentos realizados acima do número estabelecido via SUS, desse modo a APAE Anápolis absorve, através de sua própria estrutura a manutenção dos atendimentos realizados acima do estipulado. O valor de R\$ 34.568,63 foi baixado de Receita SUS a Faturar Glosadas para Atendimento Atividade Saúde SUS Glosas, em Custo dos Serviços Prestados (valor acima referente ao ano de 2016 e R\$ 28.685,83 referente ao ano de 2014), haja vista não haver perspectiva de recebimento por parte do SUS.

7. ESTOQUES

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

Administração e Laboratório: Avenida Senador José Lourenço Dias, 1390 - Centro - Telefone (62) 3098-2525 - CEP 75020-070
Ambulatório Multidisciplinar Especializado: Rua Zaquieu Crispim, Qd. 02, Lt. 02 - Bairro Bougainville - Telefone (62) 3098-3535 - CEP 75075-560
Centro de Reabilitação Física: Rua Zaquieu 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 Zaquieu Crispim, Qd. 02, Lt. 02 - Bairro Bougainville - Telefone (62) 3098-3535 - CEP 75075-560
E-mail: apae@apaeaps.org.br - Site: www.apaeaps.org.br - Anápolis - Goiás - Brasil



494



ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ANÁPOLIS

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	2016	2015
Almoxarifado Laboratório	446.767,21	384.290,33
Almoxarifado Aparelhos Auditivos	46.290,69	534.911,27
Almoxarifado Material de Expediente	51.749,82	39.764,39
Almoxarifado Material de Limpeza	4.714,36	6.411,43
Almoxarifado Material de Atendimento	1.977,09	2.248,83
Total	551.499,17	967.626,25

8. ADIANTAMENTOS

Descrição	2016	2015
Adiantamento Férias	40.450,94	-
Adiantamento Salário	409,23	-
Adiantamento de Viagens	-	30,00
Adiantamento a Fornecedor	10.006,00	9.333,27
Total	50.866,17	9.363,27

9. DESPESAS A APROPRIAR

Representam valores de seguros contratados 2015/2016 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 do veículo, danos materiais a terceiros, danos corporais a terceiros, acidentes pessoais por passageiro, danos morais e assistência 24 horas/km ilimitado.

Descrição	2016	2015
Seguro Equipamentos CRASA	0	903,28
Seguro Veículos	8.109,34	11.297,46
Seguro Predial Laboratório	353,57	351,87
Seguro Predial CRASA	348,51	346,89
Seguro Predial Escola	45,86	51,80
Total	8.857,28	12.951,30

10. INVESTIMENTOS

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

Descrição	Consolidado				Custo
	2015	Movimentação		2016	
	Despesa	Adições	Baixas	Transferências	
Fundo de Investimento Unicred	120.828,22	2.248,03	-	120.796,25	2.280,00
Totais	120.828,22	2.248,03	-	120.796,25	2.280,00

11. IMOBILIZADO

Os Ativos imobilizados estão apresentados pelo custo de aquisição, corrigidos até 31/12/1995, exceto os imóveis que foram reavaliados a valor de mercado em 20 de fevereiro de 2000, cuja realização da reserva de reavaliação é baseada no valor anual de R\$ 42.171,06 (quarenta e dois mil, cento e setenta e um reais e seis centavos). A Administração optou por manter a reserva de reavaliação até o final da realização do saldo existente.

Administração e Laboratório: Avenida Senador José Lourenço Dias, 1390 - Centro - Telefone (62) 3098-2525 - CEP 75020-070
Ambulatório Multidisciplinar Especializado: Rua Zaquie Crispim, Qd. 02, Lt. 02 - Bairro Bougainville - Telefone (62) 3098-3535 - CEP 75075-560
Centro de Reabilitação Física: Rua Zaquie 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 Zaquie Crispim, Qd. 02, Lt. 02 - Bairro Bougainville - Telefone (62) 3098-3535 - CEP 75075-560
E-mail: apae@apaeaps.org.br - Site: www.apaeaps.org.br - Anápolis - Goiás - Brasil





ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ANÁPOLIS

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



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	
				2016	2015
Máquinas e Equipamentos	10%	17.579,00	4.732,73	12.846,27	14.604,17
Móveis e Utensílios	10%	1.813,00	377,86	1.435,14	1.616,44
Equipamentos de Informática	20%	3.960,00	2.376,00	1.584,00	2.376,00
Veículos	20%	160.000,00	82.666,67	77.333,33	109.333,33
Prédios e Edificações	4%	33.480,00	3.124,81	30.355,19	31.694,39
Totais	-	216.832,00	93.278,07	123.553,93	159.624,33

Movimentação do Custo

Consolidado

Discriminação	Custo	Movimentação			Custo
		2015	2016	2016	
Máquinas e Equipamentos	17.579,00	-	-	-	17.579,00
Móveis e Utensílios	1.813,00	-	-	-	1.813,00
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	-	-	-	216.832,00

11.2 IMOBILIZADO SEM RESTRIÇÃO

Composição dos Saldos

CONSOLIDADO

Discriminação	Tx Dep. a.a.%	Custo	Dep. Acumulada	Líquido	
				2016	2015
Terrenos		105.000,00	-	105.000,00	105.000,00
Imóveis	4%	2.894.646,66	1.337.831,78	1.556.814,88	1.657.592,13
Instalações	4%	161.855,00	18.855,00	143.000,00	143.092,26
Máquinas e Equipamentos	10%	1.253.370,66	670.728,19	582.642,47	461.922,06
Equipamentos de Informática	20%	258.028,51	239.299,13	18.729,38	45.067,19
Móveis e Utensílios	10%	588.944,41	391.640,58	197.303,83	208.942,58
Veículos	20%	124.847,23	38.516,35	86.330,88	94.770,49
Totais		5.386.692,47	2.696.871,03	2.689.821,44	2.716.386,71

Administração e Laboratório: Avenida Senador José Lourenço Dias, 1390 - Centro - Telefone (62) 3098-2525 - CEP 75020-070
 Ambulatório Multidisciplinar Especializado: Rua Zaquieu Crispim, Qd. 02, Lt. 02 - Bairro Bougainville - Telefone (62) 3098-3535 - CEP 75075-560
 Centro de Reabilitação Física: Rua Zaquieu 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 Zaquieu Crispim, Qd. 02, Lt. 02 - Bairro Bougainville - Telefone (62) 3098-3535 - CEP 75075-560
 E-mail: apae@apaeaps.org.br - Site: www.apaeaps.org.br - Anápolis - Goiás - Brasil



496



ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ANÁPOLIS

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



Movimentação do Custo

Discriminação	Consolidado				2016
	2015	Movimentação			
	Custo	Adições	Baixas	Doados	Custo
Terrenos	105.000,00		-	-	105.000,00
Imóveis	2.894.646,66		-	-	2.894.646,66
Instalações	161.855,00		-	-	161.855,00
Máquinas e Equipamentos	1.047.910,22	205.460,44	-	-	1.253.370,66
Equipamentos de Informática	258.028,51		-	-	258.028,51
Móveis e Utensílios	562.629,85	26.314,56	-	-	588.944,41
Veículos	124.847,23	121.000,00	121.000,00	-	124.847,23
Totais	5.154.917,47	352.775,00	121.000,00	-	5.386.692,47

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 do Imobilizado

Descrição	HR Hyundai	HR Hyundai	TOTAL
Valor da Venda	50.000,00	50.000,00	100.000,00
(-) Valor do Custo	57.475,00	57.475,00	114.950,00
Valor Contábil do Imobilizado	60.500,00	60.500,00	121.000,00
(-) Depreciação Acumulada	3.025,00	3.025,00	6.050,00
(=) Resultado da Venda do Bem	(7.475,00)	(7.475,00)	(14.950,00)

Os resultados obtidos das vendas dos veículos estão descritos na Nota Explicativa nº 23.1 – Outras Despesas Operacionais.

A instituição ainda não adotou 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 adoção inicial deste CPC está sendo analisada pela Administração para o exercício social subsequente.

12. FORNECEDORES

Os saldos das contas fornecedores são compostos por: 1) Materiais/Serviços – prestações de serviços e aquisições de mercadorias a prazo para atender as necessidades dos programas realizados pela APAE de Anápolis; 2) Laboratório – aquisições de materiais para exames laboratoriais; 3) CRASA – aquisições de aparelhos auditivos; 4) CER III – aquisições de prestações de serviços e aquisições de mercadorias a prazo para atender as necessidades dos projetos do Centro em Reabilitação Auditiva, Física e Intelectual; 5) Cheques a Compensar – cheques emitidos no exercício de 2016 que serão compensados em 2017.

Descrição	2016	2015
Fornecedores Escola	10.593,91	31.158,17
Fornecedores Laboratório	556.408,40	630.272,28
Fornecedores CRASA	445.055,27	427.596,38
Fornecedores CER III	-	22.600,65
Total	1.012.057,58	1.111.627,48

Administração e Laboratório: Avenida Senador José Lourenço Dias, 1390 - Centro - Telefone (62) 3098-2525 - CEP 75020-070
Ambulatório Multidisciplinar Especializado: Rua Zaquaeu Crispim, Qd. 02, Lt. 02 - Bairro Bougainville - Telefone (62) 3098-3535 - CEP 75075-560
Centro de Reabilitação Física: Rua Zaquaeu 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 Zaquaeu Crispim, Qd. 02, Lt. 02 - Bairro Bougainville - Telefone (62) 3098-3535 - CEP 75075-560
E-mail: apae@apaeaps.org.br - Site: www.apaeaps.org.br - Anápolis - Goiás - Brasil





ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ANÁPOLIS

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



13. OBRIGAÇÕES SOCIAIS, TRABALHISTAS E FISCAIS

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

Descrição	2016	2015
Obrigações Sociais	82.898,34	110.704,52
Obrigações Trabalhistas	285.561,13	268.858,62
Provisões Trabalhistas	56.310,37	215.903,98
Obrigações Fiscais	49.116,47	72.335,00
Total	473.886,31	667.802,12

13.1 OBRIGAÇÕES SOCIAIS

Descrição	2016	2015
Contribuição Associativa a Pagar	20,00	20,00
Contribuição Sindical a Pagar	288,47	103,02
FGTS a Pagar	51.160,15	60.831,77
GRFC a Pagar	-	12.953,65
INSS a Pagar	25.759,98	30.579,15
PIS s/ Folha a Pagar	5.669,74	6.216,93
Total	82.898,34	110.704,52

13.2 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

Descrição	2016	2015
Salários a Pagar	283.670,71	268.858,62
Férias a Pagar	390,36	-
Jovem Aprendiz a Pagar	1.500,06	-
Total	285.561,13	268.858,62

13.3 PROVISÕES TRABALHISTAS

Descrição	2016	2015
Provisão de Férias	51.660,89	198.077,91
Provisão de FGTS s/ Férias	4.132,87	15.845,41
Provisão de PIS s/ Férias	516,61	1.980,66
Total	56.310,37	215.903,98

13.4 OBRIGAÇÕES FISCAIS

Descrição	2016	2015
IRRF a Recolher	47.881,01	71.736,66
ISS a Recolher	538,89	418,71
PIS/COFINS/CSLL Retido a Recolher	696,57	179,63
Total	49.116,47	72.335,00

Administração e Laboratório: Avenida Senador José Lourenço Dias, 1390 - Centro - Telefone (62) 3098-2525 - CEP 75020-070
Ambulatório Multidisciplinar Especializado: Rua Zaquieu Crispim, Qd. 02, Lt. 02 - Bairro Bougainville - Telefone (62) 3098-3535 - CEP 75075-560
Centro de Reabilitação Física: Rua Zaquieu 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 Zaquieu Crispim, Qd. 02, Lt. 02 - Bairro Bougainville - Telefone (62) 3098-3535 - CEP 75075-560
E-mail: apae@apaeaps.org.br - Site: www.apaeaps.org.br - Anápolis - Goiás - Brasil

498





ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ANÁPOLIS

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



14. EMPRÉSTIMOS A PAGAR – CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE

Em Dezembro de 2015 a APAE de 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 registrado no longo prazo foi transferido para o passivo circulante.

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	2016	2015	2016	2015
Empréstimos a Pagar Curto Prazo	253.170,24	253.170,24	-	253.170,24
(-) Juros a Transcorrer	(30.358,73)	(75.981,75)	-	(30.358,73)
Total	222.811,51	177.188,49	-	222.811,51

15. RECEITA DIFERIDA

A APAE de Anápolis recebeu recurso da Secretaria Municipal de Saúde de Anápolis oriundo do Convênio nº 109/2013, firmado em 25 de outubro de 2013, com o propósito de custeio do Centro Especializado em Reabilitação – CER III. O repasse financeiro para cumprimento das metas do convênio é de R\$ 200.000,00 (duzentos mil reais) mensais, totalizando o recebimento de R\$ 2.200.000,00 no ano de 2016. Foi aplicado na execução do projeto, o valor de R\$ 2.400.000,00, que deu base para o reconhecimento da receita de subvenção no período, conforme demonstrado abaixo:

Descrição	2016	2015
Recursos Aplicados	2.400.000,00	2.897.581,05
Receita Realizada	(2.200.000,00)	(2.897.581,05)
Receita Diferida	200.000,00	-

O montante de R\$ 200.000,00 (duzentos mil reais), reconhecido conforme o princípio da competência, está descrito no item 6 – Recursos a Receber desta nota explicativa, conta “Recursos a Receber Convênios”.

16. OUTRAS OBRIGAÇÕES

Neste grupo de contas estão relacionadas contas de Adiantamento de Clientes, Seguros, Aluguéis, Serviços de Terceiros a Pagar e Cheques a Compensar.

Descrição	2016	2015
Adiantamento de Clientes	502,55	56,00
Seguros a Pagar	-	3.521,11
Serviços de Terceiros a Pagar	-	102,00
Aluguéis a Pagar	-	6.016,86
Cheques a Compensar	87.479,66	-
Total	87.982,21	9.695,97

17. PASSIVO NÃO CIRCULANTE – PROVISÕES DE RISCOS FISCAIS, CÍVEIS E TRABALHISTAS

Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, relacionados a pagamento de indenizações a clientes.

Administração e Laboratório: Avenida Senador José Lourenço Dias, 1390 - Centro - Telefone (62) 3098-2525 - CEP 75020-070
Ambulatório Multidisciplinar Especializado: Rua Zaquie Crispim, Qd. 02, Lt. 02 - Bairro Bougainville - Telefone (62) 3098-3535 - CEP 75075-560
Centro de Reabilitação Física: Rua Zaquie 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 Zaquie Crispim, Qd. 02, Lt. 02 - Bairro Bougainville - Telefone (62) 3098-3535 - CEP 75075-560
E-mail: apae@apaeaps.org.br - Site: www.apaeaps.org.br - Anápolis - Goiás - Brasil

499





ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ANÁPOLIS

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	2016	2015
Fiscais	-	-	-	-
Cíveis	25.000,00	20.000,00	25.000,00	20.000,00
Trabalhistas	-	-	-	-
Depósitos recursais	-	-	-	-
Subtotal	25.000,00	20.000,00	25.000,00	20.000,00
Honorários de assessores jurídicos	-	-	-	-
Total	25.000,00	20.000,00	25.000,00	20.000,00
Circulante	-	-	-	-
Não Circulante	-	-	25.000,00	20.000,00

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

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

18. RECEITA DIFERIDA – PASSIVO NÃO CIRCULANTE

Do recurso recebido da Secretaria de Saúde de Anápolis oriundo do Convênio 109/2013, não foram adquiridos bens do ativo imobilizado no exercício de 2016. Estas receitas diferidas serão reconhecidas como receita em base sistemática durante a vida útil do ativo não monetário. Assim como preconiza o item 26 da NBC TG 07 – Subvenção e Assistência Governamentais.

Descrição	2016	2015
Recursos Aplicados	159.632,86	195.669,16
Receita Realizada	(36.070,40)	(36.036,30)
Total Receita Diferida	123.562,46	159.632,86

19. PATRIMÔNIO SOCIAL

No exercício de 2016 houve um ajuste de exercícios anteriores referente ao estoque de aparelhos auditivos (aparelhos não baixados no estoque no ano de 2012) R\$ 225.000,00, incorporação de déficit do exercício anterior no valor de R\$ 1.353.487,36 e transferência de R\$ 42.171,06 de "Reservas de Reavaliação" para a conta "Patrimônio Social".

Descrição	2016	2015
Patrimônio Social	4.606.819,88	4.606.819,88
Déficit do Exercício	(1.353.487,36)	-
Reserva de Reavaliação	42.171,06	-
Ajuste de Exercícios Anteriores	(225.000,00)	-
Total	3.070.503,58	4.606.819,88

20. SUPERÁVIT/DÉFICIT ACUMULADOS

O Déficit Acumulado do Exercício de 2015, no valor de R\$ 1.353.487,36 foi incorporado ao Patrimônio Social da instituição após aprovação da Assembleia Geral, que ocorreu em 10 de Maio de 2016, e o superávit de R\$ 226.679,15 representa o

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: apae@apaeaps.org.br - Site: www.apaeaps.org.br - Anápolis - Goiás - Brasil



500



ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ANÁPOLIS

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



resultado do exercício corrente, que será automaticamente incorporado ao patrimônio da instituição após aprovação da Assembleia Geral, em períodos subsequentes.

Descrição	2016	2015
Superávit/Déficit Acumulado	-	-
Superávit/Déficit do Exercício	226.679,15	(1.353.487,36)
Total	226.679,15	(1.353.487,36)

21. RECEITAS OPERACIONAIS

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

Receitas Operacionais	Assistência Social		Educação		Saúde		TOTAL									
	2016	%	2015	%	2016	%	2015	%								
Receitas com Restrições	2.623.266,24	88,70	12.000,00	23,87	4.179.793,33	99,98	4.017.348,86	96,33	200.000,00	2,84	8.133.583,34	91,39	7.003.061,57	49,38	13.162.942,20	92,60
Receita sem Restrições	334.204,84	11,30	38.276,25	76,13	826,98	0,02	153.017,32	3,67	6.844.456,30	97,16	860.867,56	8,61	7.179.488,12	50,62	1.051.961,73	7,40
Total das Receitas	2.957.471,08	100,00	50.276,25	100,00	4.180.620,31	100,00	4.170.366,78	100,00	7.044.456,30	100,00	9.994.260,90	100,00	14.182.549,69	100,00	14.214.903,93	100,00

Considerando todas as receitas recebidas no ano de 2016 pela APAE de Anápolis, por atividade, incluindo benefícios de isenções tributárias, receitas financeiras e não operacionais, conforme quadro abaixo:

Receitas Totais	Assistência Social		Educação		Saúde		Administração		TOTAL											
	2016	%	2015	%	2016	%	2015	%	2016	%										
Receita com Doações	147.005,21	4,37	38.276,25	5,82	69.286,88	1,58	217.247,96	4,46	316.628,56	3,96	243.522,93	2,99	311.217,47	29,62	844.308,12	4,96	489.947,14	2,84		
Receita com Subvenções	2.489.250,40	89,15	12.000,00	1,82	4.111.333,43	93,90	3.933.118,82	81,19	-	-	2.632.594,35	25,11	-	-	6.610.583,83	36,80	6.897.713,17	35,19		
Receita de Serviços	-	-	-	-	-	-	6.727.627,74	84,16	6.816.143,82	58,36	-	-	-	-	6.727.627,74	39,49	6.816.143,82	38,74		
Outras Receitas	34.016,68	0,94	54.444,92	8,27	84.814,38	1,94	564.676,22	11,58	151.633,51	1,90	183.973,63	1,58	458.534,82	43,62	50.359,73	12,86	728.899,27	4,28	853.456,50	4,85
Receitas Financeiras	358,55	0,01	1,82	0,00	1,44	0,00	575,86	0,01	118.840,47	1,49	197.421,43	1,69	39.968,70	3,80	-	-	159.267,16	0,93	197.996,31	1,12
Receitas Benefícios Gratuitos	933.583,95	25,83	553.455,45	84,06	113.083,01	2,58	138.863,91	2,85	679.083,55	8,49	1.201.156,75	11,14	241.281,05	22,96	341.152,14	87,34	1.867.031,57	11,55	2.334.616,26	13,26
Total das Receitas da APA	3.514.214,80	100,00	526.177,65	100,00	4.378.619,14	100,00	4.874.473,77	100,00	7.894.113,83	100,00	11.676.812,71	100,00	1.026.868,84	100,00	381.516,87	100,00	17.621.747,69	100,00	17.603.971,89	100,00

21.1 RECEITAS COM DOAÇÕES

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

Receitas de Doações	Assistência Social		Educação		Saúde		Administração		TOTAL										
	2016	%	2015	%	2016	%	2015	%	2016	%									
Contribuição Associações	-	-	190,00	0,42	-	-	-	-	1.185,00	0,37	-	-	-	-	1.375,00	0,14	190,00	0,03	
Doação de Pessoa Física	9.490,51	8,48	35.616,71	63,09	16,98	0,02	78.223,47	76,01	102,00	0,03	352,12	0,14	102.363,52	32,21	111.973,31	13,28	114.102,32	22,38	
Doação de Pessoa Jurídica	133.023,60	90,49	2.499,52	6,53	69.269,91	93,98	139.624,49	83,39	316.726,58	99,97	243.170,81	95,85	207.696,95	65,55	726.980,01	86,07	384.694,82	77,39	
Doação Pena Alternativa	4.490,80	3,03	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.490,80	0,51	-	-	4.490,80	0,51
Total das Receitas de Doações	147.005,21	100,00	38.276,25	100,00	69.286,88	100,00	217.247,96	100,00	316.828,56	100,00	243.522,93	100,00	311.217,47	100,00	844.308,12	100,00	489.947,14	100,00	

21.2 RECEITAS COM SUBVENÇÕES

As receitas com subvenções foram recebidas nas atividades de assistência social, educação e saúde, conforme quadro abaixo:

Receitas de Subvenções	Assistência Social		Educação		TOTAL	
	2016	%	2015	%	2016	%
Subvenção SAS	-	-	12.000,00	0,40	19.320,00	0,47
Subvenção Secretaria Cidadania	45.180,00	1,81	25.416,00	0,66	45.180,00	0,68
Subvenção 109/2013 CER III	2.436.070,40	97,47	2.932.594,35	98,74	2.436.070,40	36,85
Subvenção Sec. Mun. Educação	-	-	-	-	1.198.215,35	29,14
Subvenção Sec. Est. Educação	-	-	-	-	2.893.798,08	70,39
Subvenção FIA	18.000,00	0,72	-	-	-	-
Total das Receitas Subvenções	2.499.250,40	100,00	2.970.010,35	100,00	4.111.333,43	100,00

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 Aquino de Faria, nº 110 - Centro - Telefone (62) 3098-3535 - CEP 75020-070
 Escola Maria Montessori: Rua Zaqueu Crispim, Qd. 02, Lt. 02 - Bairro Bougainville - Telefone (62) 3098-3535 - CEP 75075-560
 E-mail: apae@apaeaps.org.br - Site: www.apaeaps.org.br - Anápolis - Goiás - Brasil



501



ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ANÁPOLIS

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



Subvenções Públicas:

- 1) **Subvenção Renda Cidadã:** Secretaria de Cidadania e Trabalho - SECT, recursos estaduais, R\$ 45.180,00, com finalidade de auxílio financeiro para complementação nutricional – Programa Pão e Leite.
- 2) **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.
- 3) **Subvenção Secretaria Municipal de Educação:** recursos representado por pessoal cedido às unidades da APAE, 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.
- 4) **Subvenção Secretaria Estadual de Educação:** recursos representado por pessoal cedido às unidades da APAE, 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.
- 5) **Subvenção FIA – Fundo Municipal da Infância e Adolescência:** Secretaria Municipal de Desenvolvimento Social e do Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente – CMDCA, recursos municipais, R\$ 18.000,00, com a finalidade de aquisição de materiais para estimulação e integração sensorial para os beneficiários dos serviços de reabilitação intelectual do CER III.

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, que estava apresentada nas Atividades de Saúde, foram reclassificadas para as Atividades 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.

21.3 RECEITAS DE SERVIÇOS

As Receitas de Serviços de Assistência Social foram prestadas nas atividades de Saúde. Na atividade de assistência social e educação todos os serviços foram realizados de forma gratuita aos beneficiários.

As Receitas com Prestações de Serviços de Exames Laboratoriais são exames que a APAE de Anápolis oferece e que não têm cobertura pelo Sistema Único de Saúde, como exame de triagem neonatal expandida, exame teste do reflexo vermelho, emissões otocásticas evocada, condutividade de suor e exames sorológicos particulares.

Receitas de Serviços	Saúde				TOTAL			
	2016	%	2015	%	2016	%	2015	%
Exames Laboratoriais	612.852,85	9,11	617.144,63	9,05	612.852,85	9,11	617.144,63	9,05
Receita SUS	6.114.774,89	90,89	6.200.998,99	90,95	6.114.774,89	90,89	6.200.998,99	90,95
Total das Receitas de Serviços	6.727.627,74	100,00	6.818.143,62	100,00	6.727.627,74	100,00	6.818.143,62	100,00

Administração e Laboratório: Avenida Senador José Lourenço Dias, 1390 - Centro - Telefone (62) 3098-2525 - CEP 75020-070
Ambulatório Multidisciplinar Especializado: Rua Zaquieu Crispim, Qd. 02, Lt. 02 - Bairro Bougainville - Telefone (62) 3098-3535 - CEP 75075-560
Centro de Reabilitação Física: Rua Zaquieu 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 Zaquieu Crispim, Qd. 02, Lt. 02 - Bairro Bougainville - Telefone (62) 3098-3535 - CEP 75075-560
E-mail: apae@apaeaps.org.br - Site: www.apaeaps.org.br - Anápolis - Goiás - Brasil

502





ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ANÁPOLIS

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 da 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



21.4 OUTRAS RECEITAS

Outras receitas referem-se às receitas oriundas de atividade meio da APAE de Anápolis, como 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			
	2016	%	2015	%	2016	%	2015	%	2016	%	2015	%	2016	%	2015	%	2016	%	2015	%
Gratuito de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.585,00	0,58	-	-	2.585,00	0,35	-	-
Glóculos SUS Serviços Prestados	-	-	-	-	-	-	-	-	108.740,58	71,71	-	-	-	-	-	-	108.740,58	14,92	-	-
Sentenças Judiciais	-	-	-	-	-	-	15.668,81	2,77	-	-	126.757,09	68,90	159.333,26	34,76	-	-	159.333,26	21,66	142.425,90	16,89
Indenizações	1.163,06	3,42	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.163,06	0,16	-	-
Trabalho Voluntário	31.859,35	93,66	2.817,86	5,16	84.914,38	100,00	78.303,48	13,87	41.574,28	27,42	50.399,99	27,40	67.536,31	14,74	50.358,73	100,00	225.886,32	30,99	181.879,85	21,31
Anexo Prêvio Descontado	994,15	2,82	51.627,26	94,82	-	-	-	-	1.318,65	0,87	-	-	-	-	-	-	2.312,80	0,32	51.627,26	6,05
Captação de Recursos	-	-	-	-	-	-	470.708,93	83,36	-	-	-	-	8.816,56	3,71	228.876,45	49,94	-	-	228.876,45	31,40
Total de Outras Receitas	34.016,56	100,00	54.444,92	100,00	84.914,38	100,00	364.876,22	100,00	151.633,51	100,00	183.973,63	100,00	458.334,82	100,00	50.358,73	100,00	728.899,27	100,00	653.436,90	100,00

21.4.1 TRABALHOS VOLUNTÁRIOS

As receitas referentes aos serviços voluntários foram reconhecidas de acordo com o total de horas dedicada à APAE de Anápolis, sendo atribuídos valores justos pertinentes aos cargos exercidos. Os valores foram reconhecidos mensalmente, totalizando R\$ 225.886,32, referente a 184 voluntários, equivalente 17.322,93 horas no ano de 2016.

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.

Os serviços voluntários da Administração referem-se a serviços prestados da Diretoria da APAE (1.136,42 horas), do Conselho Fiscal (31 horas) e voluntários nos Departamentos de Contabilidade (192,79 horas) e Comunicação (31,5 horas).

22. CUSTOS DE SERVIÇOS PRESTADOS

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 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 por Assistência Social, Educação e Saúde e materiais necessários ao desenvolvimento das atividades de saúde (materiais para exames laboratoriais).

Custos Operacionais	Assistência Social				Educação				Saúde				TOTAL			
	2016	%	2015	%	2016	%	2015	%	2016	%	2015	%	2016	%	2015	%
Serviços Prestados	-	-	-	-	-	-	-	-	1.714.303,14	46,80	1.841.501,69	35,84	1.714.303,14	16,51	1.841.501,69	16,06
Salários e Encargos	2.135.430,42	96,53	1.850.350,07	99,85	451.590,41	9,918	504.838,28	11,38	1.907.131,18	52,06	3.275.732,78	63,39	4.494.122,01	43,29	5.838.821,13	49,19
Serviços Municipais	-	-	-	-	1.198.215,35	26,32	1.215.539,93	27,40	-	-	-	-	1.198.215,35	11,54	1.215.539,93	10,80
Serviços Estaduais	-	-	-	-	2.893.798,08	63,56	2.712.162,89	61,13	-	-	-	-	2.893.798,08	27,87	2.712.162,89	23,65
Serviços Voluntários	31.859,35	1,47	2.817,86	0,15	9.585,56	0,211	4.267,48	0,10	41.574,28	1,13	50.399,99	0,98	83.019,19	0,80	57.485,13	0,50
Total dos Custos	2.167.289,77	100,00	1.852.167,93	100,00	4.553.159,40	100,00	4.436.898,58	100,00	3.663.008,60	100,00	5.167.634,46	100,00	10.383.457,77	100,00	11.466.819,77	100,00

Os custos relacionados ao Convênio 109/2013 CER III, que estava apresentada nas Atividades de Saúde, foram reclassificadas para as Atividades de Assistência Social, já citada em Nota Explicativa nº 21.2 – Receitas com Subvenções.

23. 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.

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: apae@apaeaps.org.br - Site: www.apaeaps.org.br - Anápolis - Goiás - Brasil

503





ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ANÁPOLIS

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



Despesas Operacionais	Assistência Social				Educação				Saúde				Administração				TOTAL			
	2016	%	2015	%	2016	%	2015	%	2016	%	2015	%	2016	%	2015	%	2016	%		
Salários e Encargos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.222.091,66	87,48	1.331.591,77	78,79	1.222.091,66	25,87	1.331.591,77	27,48
Despesas Gerais/Administrativas	1.731.860,25	89,79	661.294,87	89,46	281.963,83	96,416	189.420,20	95,81	867.875,66	99,77	2.264.259,79	98,44	170.487,60	12,21	355.716,14	21,05	2.865.867,34	70,06	3.470.672,02	71,63
Despesas Tributárias	3.105,53	0,21	3.982,15	0,54	1.127,40	0,58	738,49	0,39	1.540,85	0,23	35.707,44	1,56	4.193,61	0,33	2.787,66	0,16	11.187,08	0,27	42.795,74	0,88
Total das Despesas Operacionais	1.737.965,77	100,00	664.839,82	100,00	282.691,23	100,00	190.158,69	100,00	869.416,51	100,00	2.300.027,23	100,00	1.386.772,27	100,00	1.690.034,59	100,00	4.116.148,88	100,00	4.945.859,51	100,00

23.1 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) Perda na venda de imobilizado: item já evidenciado em nota explicativa nº 11.2 – Imobilizado sem Restrição;
- III) Serviços prestados por voluntárias no Clube de Mães, projeto da APAE de Anápolis que tem como objetivo confeccionar produtos artesanais, como fonte de renda de atividade meio, para atender suas finalidades estatutárias. O valor de R\$ 75.328,82 refere-se a 93 mães/artesãs voluntárias, que doaram um total de 12.156 horas no ano de 2016. O cálculo do valor teve como base salarial do piso da APAE de Anápolis de R\$ 977,42 com carga horária de 200 horas mensais;
- IV) Provisões Judiciais: item já evidenciado em nota explicativa nº 17- Passivo Não Circulante – Provisões de Risco.

Outras Despesas Operacionais	Educação				Saúde				Administração				TOTAL			
	2016	%	2015	%	2016	%	2015	%	2016	%	2015	%	2016	%	2015	%
Captação de Recursos	-	-	21.423,57	22,44	-	-	8.357,40	29,47	91.692,19	52,64	-	-	91.692,19	36,03	29.780,97	15,15
Perda na Venda de Imobilizado	-	-	-	-	-	-	-	-	14.950,00	8,58	-	-	14.950,00	5,87	-	-
Gratuidade Trabalho Voluntário	75.328,82	100,00	74.036,00	77,56	-	-	-	-	67.538,31	38,77	50.358,73	69,22	142.867,13	56,13	124.394,73	63,28
Provisões Judiciais	-	-	-	-	5.000,00	100,00	20.000,00	70,53	-	-	22.392,00	30,78	5.000,00	1,96	42.392,00	21,57
Total Outras Desp. Operacionais	75.328,82	100,00	95.459,57	100,00	5.000,00	100,00	28.357,40	100,00	174.180,50	100,00	72.750,73	100,00	254.509,32	100,00	196.567,70	100,00

24. RESULTADO DE OPERAÇÕES FINANCEIRAS

Resultado de Operações Financeiras	Assistência Social				Educação				Saúde				Administração				TOTAL			
	2016	%	2015	%	2016	%	2015	%	2016	%	2015	%	2016	%	2015	%	2016	%		
Receitas Financeiras	355,35	100,00	1,02	100,00	1,44	100,00	575,69	100,00	118.940,47	100,00	191.421,43	100,00	30.896,70	100,00	-	-	192.297,18	100,00	197.898,31	100,00
(-) Despesas Financeiras	(584,00)	(283,13)	(509,79)	(50,078,43)	(2.251,41)	(156,447,82)	(11.281,23)	(294,29)	(4.191,27)	(3,53)	(101.857,73)	(62,51)	(79.890,20)	(299,89)	(6.379,35)	-	(86.623,80)	(54,58)	(111.608,11)	(79,08)
Resultado Financeiro	(228,65)	(143,13)	(508,76)	(48,978,41)	(2.249,97)	(156,347,82)	(485,57)	(194,29)	(114,743,29)	96,47	85.783,69	47,49	(48.993,50)	(199,89)	(6.379,35)	-	72.343,36	45,42	86.390,20	43,63

25. SUBVENÇÕES/GRATUIDADES TRIBUTÁRIAS

Em atendimento aos dispositivos do art.150, inciso VI, alínea C, parágrafo 4º e art.195 parágrafo 7º da Constituição Federal, a APAE de 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 e 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.

O valor de gratuidades tributárias usufruído pela entidade no ano de 2016 foi de R\$ 1.967.031,53 (um milhão, novecentos e sessenta e sete mil e trinta e um reais e cinquenta e três centavos). Tais valores de isenção foram revertidos em gratuidades de atendimento e seus montantes se encontram abaixo detalhados.

Administração e Laboratório: Avenida Senador José Lourenço Dias, 1390 - Centro - Telefone (62) 3098-2525 - CEP 75020-070
 Ambulatório Multidisciplinar Especializado: Rua Zaquieu Crispim, Qd. 02, Lt. 02 - Bairro Bougainville - Telefone (62) 3098-3535 - CEP 75075-560
 Centro de Reabilitação Física: Rua Zaquieu 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) 3943-8969 - CEP 75020-070
 Escola Maria Montessori: Rua Zaquieu Crispim, Qd. 02, Lt. 02 - Bairro Bougainville - Telefone (62) 3098-3535 - CEP 75075-560
 E-mail: apae@apaeaps.org.br - Site: www.apaeaps.org.br - Anápolis - Goiás - Brasil





ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ANÁPOLIS

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



Subvenções/Gratuidades Tributárias	Assistência Social		Educação		Saúde		Administração		TOTAL											
	2016	%	2015	%	2016	%	2015	%	2016	%	2015	%								
Benefícios Gratuidade RPS	561.259,12	66,12	430.879,49	77,35	91.700,00	81,09	103.743,66	96,32	466.661,77	69,72	648.854,30	85,34	340.367,60	69,63	341.152,14	100,00	1.360.008,38	69,14	1.754.629,63	75,16
Benefícios Gratuidade IPTU's	5.970,91	0,64	12.117,69	2,19	16.576,15	16,43	4.676,48	3,31	5.564,10	0,82	6.810,16	0,75	893,45	0,37	-	-	21.004,61	1,58	26.806,33	1,15
Benefícios Gratuidade Impostos e Taxas	2.734,96	0,29	335,67	0,10	2.895,97	2,48	229,57	0,17	515,03	0,68	306,10	0,02	-	-	-	-	6.055,96	0,31	1.071,34	0,05
Benefícios Gratuidade ISS	100.722,10	10,79	-	-	-	-	-	-	82.537,06	12,15	176.674,45	13,58	-	-	-	-	183.259,16	9,32	176.674,45	7,58
Benefícios Gratuidade COFINS	151.082,15	16,18	-	-	-	-	-	-	123.855,59	18,23	265.311,68	20,39	-	-	-	-	274.868,74	13,97	265.311,68	11,38
Benefícios Grat. Sec. de Cidadania	111.813,72	11,98	109.022,81	19,86	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	111.813,72	5,69	109.022,81	4,71
Total das Outras Desp. Operacionais	933.583,96	100,00	553.455,46	100,00	113.083,01	100,00	138.651,91	100,00	679.083,55	100,00	1.301.556,75	100,00	241.281,05	100,00	341.152,14	100,00	1.967.031,67	100,00	2.334.916,25	100,00

26. EVENTOS SUBSEQUENTES

Até a data da aprovação dessas demonstrações financeiras (20 de abril de 2017) 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 2016.


Helenjane Maccede Machado da Silva
 Contadora da APAE
 CRC/GO 13.970/O-9


Dr. Hélia José Lopes
 Presidente

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: apae@apaeaps.org.br - Site: www.apaeaps.org.br - Anápolis - Goiás - Brasil



