

## Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis para o Exercício Findo em 31 de Dezembro de 2018 (em Reais)

### 1. CONTEXTO OPERACIONAL

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

Para atingir seus objetivos, a APAE Anápolis realiza diversos projetos através de contratos e convênios. Esses projetos podem ser de natureza “Com Restrição” ou “Sem Restrição”. Os projetos de natureza “Com Restrição” são aqueles que possuem conta própria, os gastos são previamente definidos e existe a necessidade de prestação de contas ao agente financiador dos recursos financeiros recebidos para aplicação nos projetos, conforme exigência do contrato ou convênio. Os projetos “Sem Restrição” são aqueles que não possuem conta corrente específica, não existindo, em alguns casos, a necessidade de prestação de contas da utilização dos recursos ao agente financiador, sendo seus recursos gerenciados pela APAE Anápolis em suas próprias contas de movimento.

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

A APAE Anápolis é reconhecida como Utilidade Pública Municipal pelo Decreto Lei nº 245/70, Utilidade Pública Estadual pelo Decreto nº 204/70, possui o registro na Federação Nacional das APAEs nº 73, no Conselho Municipal de Assistência Social nº 25/00, no Conselho Municipal da Criança e do Adolescente nº 14/93, no Conselho Municipal dos Direitos da Pessoa com Deficiência e no Conselho Municipal do Idoso. Possui certificação no Ministério do Desenvolvimento Social e Combate à Fome – MDS, sob o protocolo nº 71000.046970/2018-37, datado em 03/10/2018. Foi reconhecida como a “100 Melhores ONGs do Brasil em 2017 e 2018”, certificado expedido pelo Instituto Doar. A instituição aplica integralmente os seus recursos nas suas finalidades estatutárias e não remunera, direta ou indiretamente, seus diretores.

#### 1.1 FINALIDADES

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

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

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

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

## 1.2 ÁREAS DE ATUAÇÃO

Para atender suas finalidades estatutárias A APAE Anápolis possui três unidades:

I – Matriz CNPJ: 01.113.810/0001-17, sede própria na Rua Zaqueu Crispim Qd.02 LT.02, Setor Bougainville.

II – Filial CNPJ: 01.113.810/0002-06, sede própria na Av. Senador José Lourenço Dias nº 1.390, Centro.

III – Filial CNPJ: 01.113.810/0005-40, sede alugada na Rua Cel. Aquiles de Pina nº 116, Centro.

- **ASSISTÊNCIA SOCIAL:** a APAE Anápolis presta serviços de **Proteção Básica e Proteção Social Especial de Média Complexidade**, serviços estes de apoio, orientação e acompanhamento às famílias com um ou mais de seus membros em situação de ameaça ou violação de direitos. O atendimento é realizado através de equipe técnica especializada (assistentes sociais, psicólogos, terapeutas ocupacionais, orientadores sociais, arte-educador, educador físico e coordenação de área) com enfoque à prevenção dos riscos e vulnerabilidade social dos usuários e suas famílias; todo o público da APAE Anápolis é atendido por esta política, sem critério etário. No ano 2018 foram atendidos 30.928 usuários em 64.188 atendimentos.

- **EDUCAÇÃO:** Serviços prestados pela **Escola Maria Montessori**, conforme orientações da Lei de Diretrizes Básicas da Educação e Diretrizes para Cooperação técnica entre as APAES e Secretaria da Educação do Estado de Goiás e do Município de Anápolis, através do atendimento pedagógico especializado (professores especializados, auxiliares de sala, monitores, coordenação pedagógica e coordenação de área) e com estratégias estabelecidas em Plano de Trabalho Anual. Atende a partir dos 6 anos de idade até 29 anos e 11 meses. Com suporte da equipe multidisciplinar no âmbito da Educação realiza o suporte escolar para que os alunos atinjam os objetivos propostos no Plano de Ensino Individualizado (PEI), assim como fornece orientações a equipe pedagógica e as famílias. É importante ressaltar que a equipe multidisciplinar, juntamente com a equipe escolar tem o objetivo principal de desenvolver ações que impactam no desenvolvimento integral de cada aluno. No ano de 2018 foram atendidos 638 alunos, servidas 275.600 refeições e realizados 204.030 atendimentos.

- **SAÚDE:** O **Laboratório da APAE Anápolis** presta serviços de Triagem Neonatal pelo Teste do Pezinho, que tem como objetivo detectar doenças metabólicas, genéticas e/ou infecciosas em recém-nascidos, como a deficiência intelectual que podem ser tratadas antes dos primeiros sintomas. Também realiza exames como o Teste do Olhinho, Teste do Suor e exames especializados (exames laboratoriais para investigação e auxílio no diagnóstico de doenças raras, exames hormonais e outros). No ano de 2018 foram atendidos 180 usuários em Doenças Raras e 91.187 usuários para Teste do Pezinho e exames laboratoriais especializados, totalizando 90.367 usuários atendidos. Foram realizados 828 exames em Doenças Raras e 494.234 exames laboratoriais, totalizando 495.062 exames realizados no exercício de 2018.

O **AME – Ambulatório Multidisciplinar Especializado**, realiza ações específicas em Triagem Neonatal, Doenças Raras, Reabilitação Neurosensorial, Assistência Odontológica, Atendimento Médico em Atenção Especializada, Nutrição e Enfermagem, tendo como propósito oferecer atendimento ambulatorial especializado para os usuários que apresentem patologias atendidas pela política nacional de Triagem Neonatal para o Estado de Goiás, para usuários com Doenças Raras de origem genética e não genética conforme habilitação recebida por esta instituição, Reabilitação Neurosensorial e outros atendimentos de saúde e assistência social aos alunos da Escola Maria Montessori da APAE Anápolis. Em 2018 foram atendidos no AME: 197 usuários em Doenças Raras em 933 atendimentos, na Triagem Neonatal foram 5.471 usuários em 7.743 atendimentos e Neurosensorial foram atendidos 5.314 usuários e realizados 68.973 atendimentos, totalizando 77.649 procedimentos no exercício de 2018.

O **CER III – Centro Especializado em Reabilitação Auditiva, Intelectual e Física** realiza ações em habilitação e reabilitação da pessoa com deficiência, através dos projetos terapêuticos singulares. O atendimento é realizado através de equipe multidisciplinar (psicólogos, fonoaudiólogos, terapeutas ocupacionais, fisioterapeutas, educadores físicos em saúde, médico psiquiatra voluntário e coordenação técnica de área. O foco está na intervenção

essencial através da estimulação precoce (0 a 3 anos e 11 meses), habilitação inclusiva (4 a 10 anos e 11 meses), reabilitação (sem especificação) e apoio permanente (sem especificação). Ao longo do ano de 2018, a APAE Anápolis atendeu 19.473 usuários e realizou 78.221 procedimentos, dispensou 1.892 aparelhos auditivos e 135 cadeiras de rodas para os usuários.

### 1.3 ORIGEM E APLICAÇÃO DOS RECURSOS

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

### 1.4 QUADRO COMPARATIVO – 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 2018, ofertou a prestação de seus serviços ao SUS no percentual de 94,42% (noventa e quatro vírgula quarenta e dois por cento), muito acima do percentual de 60% (sessenta por cento) exigido no artigo 4º da Lei 12.101/2009.

Descrição	2018	%	2017	%
<b>Atividade de Assistência Social</b>				
Gratuito	64.188	100,00	42.016	100,00
Não Gratuito	-	-	-	-
<b>Soma</b>	<b>64.188</b>	<b>100,00</b>	<b>42.016</b>	<b>100,00</b>
<b>Atividade de Educação</b>				
Gratuito	204.030	100,00	183.232	100,00
Não Gratuito	-	-	-	-
<b>Soma</b>	<b>204.030</b>	<b>100,00</b>	<b>183.232</b>	<b>100,00</b>
<b>Atividade de Saúde</b>				
Gratuito	620.421	94,42	603.632	95,20
Não Gratuito	36.682	5,58	30.440	4,80
<b>Soma</b>	<b>657.103</b>	<b>100,00</b>	<b>634.072</b>	<b>100,00</b>
<b>Total de Atendimentos</b>	<b>925.321</b>		<b>859.320</b>	

**Os procedimentos realizados pela Escola Maria Montessori, o AME – Ambulatório Multidisciplinar Especializado e o CER III – Centro Especializado em Reabilitação Auditiva, Física e Intelectual foram integralmente gratuitos aos usuários.**

## 2. FORMA DE APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis referentes ao exercício findo em 2018 foram apresentadas em moeda corrente nacional, em unidades de reais, e elaboradas consoantes às práticas contábeis adotadas no Brasil, Lei 6.404/76 (reformulada pela Lei 11.638/07) e alterações posteriores, pelos Princípios de Contabilidade, bem como nas Normas Brasileiras de Contabilidade e suas Interpretações Técnicas e Comunicados Técnicos, editados pelo Conselho Federal de Contabilidade, em especial a NBC ITG 2002 (R1) - Entidade sem Finalidade de Lucros, aprovada pela Resolução CFC Nº 1.409/12; a NBC ITG 1000 - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, aprovada pela Resolução CFC Nº 1.418/12; a NBC TG 07 (R1) – Subvenção e Assistência Governamentais, aprovada pela Resolução CFC Nº 1.305/10.

As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2017 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** – O déficit do exercício, apurado pelo regime de competência, inclui o efeito líquido dos rendimentos, encargos e variações monetárias, a índices contratuais ou legais, incidentes sobre ativos e passivos, bem como, quando aplicável, os efeitos de ajustes de ativos para valores de realização.
- b) **Estimativas contábeis** – A preparação das demonstrações contábeis requer que a Administração efetue estimativas e adote premissas, no seu melhor julgamento, que afetam os montantes apresentados de ativos e passivos, assim como os valores de receitas e despesas como a mensuração de provisões para perda de créditos, provisões técnicas, provisões para passivos contingentes.
- 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** – Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo da própria entidade e dos projetos por ela administrados, realizando as aplicações financeiras conforme exigido pela legislação vigente. A APAE Anápolis considera equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estado sujeita a um insignificante risco de mudança de valor. Por conseguinte, um investimento, normalmente se qualifica como equivalente de caixa quando tem vencimento de curto prazo, por exemplo, três meses ou menos, a contar da data da contratação.
- e) **Contraprestações pecuniárias a receber** – São registradas e mantidas no balanço pelo valor nominal.
- f) **Recursos a receber com outras atividades** – São registrados e mantidos no balanço pelo valor nominal dos títulos representativos dos créditos. Os direitos foram classificados em ordem decrescente de realização, sendo os vencíveis até o exercício seguinte foram classificados no Circulante.
- g) **Investimentos** – Os investimentos são registrados pelo custo de aquisição.
- h) **Circulante e Não Circulante** – O prazo considerado para distinção entre contas Circulante e Não Circulante foi de um exercício social completo, ou seja, 365 dias ocorridos a contar da data do término do exercício.
- i) **Estoques** – A APAE 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) **Recursos Vinculados a Projetos** – São registrados em conta de Passivo Circulante em contrapartida dos numerários depositados em contas bancárias (corrente e aplicação), não afetando o resultado do exercício. Os recursos são também acrescidos pelo rendimento financeiro decorrente das aplicações dos numerários. Os saldos remanescentes correspondem à soma dos recursos recebidos e ainda não aplicados nos projetos. Os registros contábeis nessas contas

obedecem ao regime de competência, sendo provisionadas folhas de pagamentos, encargos sociais, tributos e notas fiscais de compras e serviços, com as respectivas retenções de tributos na fonte, quando cabíveis.

**o) 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 foram recolhidos mensalmente até o mês de março/2018 e, após esse período, foram reconhecidos como Gratuidade Tributária, de acordo com decisão judicial. Os benefícios fiscais estão devidamente apresentados na Demonstração do Resultado do Período.

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

**q) 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 advém do curso normal de suas atividades operacionais. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados internos.

As provisões são revisadas e 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

Consistem nos recursos existentes em caixa, contas correntes bancárias e contas de aplicações financeiras com resgate imediato, que possuem ou não restrições a movimentações. A conta bancária com restrição do Banco do Brasil, do Convênio 824.839/2015, foi transferida da Atividade de Assistência Social para a Atividade de Saúde para melhor classificação na apresentação dos saldos.

Descrição	2018	%	2017	%
<b>Atividade de Assistência Social</b>				
Com Restrição	5.810,45	0,58	261.523,66	32,26
<b>Soma</b>	<b>5.810,45</b>	<b>0,58</b>	<b>261.523,66</b>	<b>32,26</b>
<b>Atividade de Educação</b>				
Com Restrição	1.438,13	0,14	51.324,78	6,33
Sem Restrição	50.452,60	5,04	129.343,11	15,96
<b>Soma</b>	<b>51.890,73</b>	<b>5,19</b>	<b>180.667,89</b>	<b>22,29</b>
<b>Atividade de Saúde</b>				
Com Restrição	775.330,05	77,48	203.433,28	25,10
Sem Restrição	167.605,70	16,75	165.013,06	20,36
<b>Soma</b>	<b>942.935,75</b>	<b>94,23</b>	<b>368.446,34</b>	<b>45,45</b>
<b>Total Caixa e Equivalente de Caixa</b>	<b>1.000.636,93</b>	<b>100,00</b>	<b>810.637,89</b>	<b>100,00</b>

### 5.1 Caixa e Equivalente de Caixa com Restrição

São recursos existentes em caixa, contas correntes bancárias e contas de aplicações financeiras que possuem alguma restrição ou vinculação, por parte do doador, para sua aplicação e, portanto, requerem controle segregado dos demais recursos, em contas específicas, normalmente tem como origem convênios, contratos ou outras formas de repasses realizados, normalmente, por órgãos e entidades públicas, mas não só restrita a estes.

As aplicações financeiras referem-se substancialmente a CDB/RDB e Poupança, administrados por bancos e remuneradas a taxas de mercado e consiste em valores de liquidez imediata, com o propósito de honrar compromissos no curto prazo, rapidamente conversíveis em dinheiro e sujeitos a risco insignificante de mudança de valor.

Descrição	2018	%	2017	%
<b>Atividade de Assistência Social</b>				
- Banco c/ Movimento	648,66	0,08	19.258,10	3,73
- Aplicações Financeiras	5.161,79	0,66	242.265,56	46,93
<b>Soma</b>	<b>5.810,45</b>	<b>0,74</b>	<b>261.523,66</b>	<b>50,66</b>
<b>Atividade de Educação</b>				
- Banco c/ Movimento	222,41	0,03	27.352,10	5,30
- Aplicações Financeiras	1.215,72	0,16	23.972,68	4,64
<b>Soma</b>	<b>1.438,13</b>	<b>0,18</b>	<b>51.324,78</b>	<b>9,94</b>
<b>Atividade de Saúde</b>				
- Aplicações Financeiras	775.330,05	99,07	203.433,28	39,40
<b>Soma</b>	<b>775.330,05</b>	<b>99,07</b>	<b>203.433,28</b>	<b>39,40</b>
<b>Total Com Restrição</b>	<b>782.578,63</b>	<b>100,00</b>	<b>516.281,72</b>	<b>100,00</b>

### 5.2 Caixa e Equivalente de Caixa sem Restrição

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

Descrição	2018	%	2017	%
<b>Atividade de Educação</b>				
- Banco c/ Movimento	49.462,98	22,68	129.343,11	43,94
- Aplicações Financeiras	989,62	0,45	-	-
<b>Soma</b>	<b>50.452,60</b>	<b>23,14</b>	<b>129.343,11</b>	<b>43,94</b>
<b>Atividade de Saúde</b>				
- Caixa	841,00	0,39	50,00	0,03
- Banco c/ Movimento	132.988,37	60,99	139.713,60	47,46
- Aplicações Financeiras	33.776,33	15,49	25.249,46	8,58
<b>Soma</b>	<b>167.605,70</b>	<b>76,86</b>	<b>165.013,06</b>	<b>56,06</b>
<b>Total Sem Restrição</b>	<b>218.058,30</b>	<b>100,00</b>	<b>294.356,17</b>	<b>100,00</b>

## 6. RECURSOS A RECEBER

Correspondem valores a receber de convênios, clientes e impostos a recuperar. O mesmo critério referente ao item 5 – Caixa e Equivalente de Caixa foi utilizado para classificar os Recursos a Receber: “Com Restrição” e “Sem Restrição”.

Descrição	2018	%	2017	%
<b>Atividade de Assistência Social</b>				
Com Restrição	200.000,00	8,62	-	-
Sem Restrição	-	-	661.770,94	32,76
<b>Soma</b>	<b>200.000,00</b>	<b>8,62</b>	<b>661.770,94</b>	<b>32,76</b>
<b>Atividade de Educação</b>				
Sem Restrição	1.851,79	0,08	-	-
<b>Soma</b>	<b>1.851,79</b>	<b>0,08</b>	-	-
<b>Atividade de Saúde</b>				
Com Restrição	82.960,00	3,57	373.320,00	18,48
Sem Restrição	2.035.502,17	87,68	984.905,07	48,76
<b>Soma</b>	<b>2.118.462,17</b>	<b>91,26</b>	<b>1.358.225,07</b>	<b>67,24</b>
<b>Administração Geral</b>				
Sem Restrição	1.141,00	0,05	-	-
<b>Soma</b>	<b>1.141,00</b>	<b>0,05</b>	-	-
<b>Total de Recursos a Receber</b>	<b>2.321.454,96</b>	<b>100,00</b>	<b>2.019.996,01</b>	<b>100,00</b>

### 6.1 Recursos a Receber com Restrição

São recursos provenientes a convênios firmados com a Secretaria Municipal de Saúde, referente ao repasse 12/2018 do Convênio 103/2013 e referente ao repasse 11 e 12/2018 do Convênio 05/2017 a ser realizado em exercício subsequente.

Descrição	2018	%	2017	%
<b>Atividade de Assistência Social</b>				
- Recursos a Receber Convênios	200.000,00	70,68	-	-
<b>Soma</b>	<b>200.000,00</b>	<b>70,68</b>	-	-
<b>Atividade de Saúde</b>				
- Recursos a Receber Convênios	82.960,00	29,32	373.320,00	100,00
<b>Soma</b>	<b>82.960,00</b>	<b>29,32</b>	<b>373.320,00</b>	<b>100,00</b>
<b>Total com Restrição</b>	<b>282.960,00</b>	<b>100,00</b>	<b>373.320,00</b>	<b>100,00</b>

### 6.2 Recursos a Receber sem Restrição

No grupo de contas Recursos a Receber sem Restrição estão contidos: (i) os procedimentos realizados e faturados via SUS (Recursos a Receber SUS); (ii) os procedimentos realizados via SUS, mas pendentes de faturamento (Serviços Prestados a Faturar); (iii) os atendimentos/procedimentos realizados pela APAE Anápolis que não são cobertos pelo SUS (Clientes a Receber e Cartão de Crédito); (iv) as Perdas Estimadas em Créditos de Liquidação Duvidosa que 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; (v) Impostos e Taxas a Recuperar e (vi) Receita SUS a Faturar Glosadas, que foram procedimentos realizados acima do número estabelecido via SUS, e, deste modo, a APAE Anápolis absorve, através de sua própria estrutura a manutenção dos atendimentos realizados acima do estipulado, haja vista não haver perspectiva de recebimento por parte do SUS.

Descrição	2018	%	2017	%
<b>Atividade de Assistência Social</b>				
- Recursos a Receber SUS	-	-	220.059,24	13,36
- Serviços Prestados a Faturar	-	-	441.332,48	26,80
- Impostos e Taxas a Recuperar	-	-	379,22	0,02
<b>Soma</b>	-	-	<b>661.770,94</b>	<b>40,19</b>
<b>Atividade de Educação</b>				
- Clientes a Receber	-	-	7.577,01	0,46
- (-) Perda Estimada Crédito Liquidação Duvidosa	-	-	(7.577,01)	(0,46)
- Impostos e Taxas a Recuperar	1.851,79	0,09	-	-
<b>Soma</b>	<b>1.851,79</b>	<b>0,09</b>	-	-
<b>Atividade de Saúde</b>				
- Recursos a Receber SUS	-	-	284.120,54	17,25
- Serviços Prestados a Faturar	1.999.307,94	98,08	673.165,82	40,88
- Clientes a Receber	44.591,07	2,19	26.493,71	1,61
- (-) Perda Estimada Crédito Liquidação Duvidosa	(14.054,10)	(0,69)	(2.700,00)	(0,16)
- Cartão de Crédito	5.416,00	0,27	3.825,00	0,23
- Receita SUS a Faturar Glosadas	241,26	0,01	-	-
<b>Soma</b>	<b>2.035.502,17</b>	<b>99,85</b>	<b>984.905,07</b>	<b>59,81</b>
<b>Administração Geral</b>				
- Clientes a Receber	5.840,36	0,29	-	-
- (-) Perda Estimada Crédito Liquidação Duvidosa	(5.840,36)	(0,29)	-	-
- Cartão de Crédito	1.141,00	0,06	-	-
<b>Soma</b>	<b>1.141,00</b>	<b>0,06</b>	-	-
<b>Total sem Restrição</b>	<b>2.038.494,96</b>	<b>100,00</b>	<b>1.646.676,01</b>	<b>100,00</b>

## 7. ESTOQUES

Em 31 de dezembro os estoques estavam assim compostos e estão apresentados pelo valor de custo médio de aquisição. No ano de 2018 os Aparelhos Auditivos e Produtos Ortopédicos foram ajustados para melhor classificação da apresentação dos saldos para Atividade de Saúde, devido as rubricas próprias no balancete.

Descrição	2018	%	2017	%
<b>Atividade de Assistência Social</b>				
- Aparelhos Auditivos	-	-	36.598,75	4,31
- Produtos Ortopédicos	-	-	13.987,00	1,65
- Material de Atendimento	8.423,49	4,19	25.914,11	3,05
- Material de Expediente	6.269,11	3,12	91,95	0,01
- Material de Limpeza	707,43	0,35	-	-
<b>Soma</b>	<b>15.400,03</b>	<b>7,66</b>	<b>76.591,81</b>	<b>9,02</b>
<b>Atividade de Educação</b>				
- Material de Expediente	20.674,25	10,28	23.475,04	2,77
- Material de Limpeza	1.956,43	0,97	3.153,45	0,37
- Outros Estoques	-	-	204.534,56	24,10
<b>Soma</b>	<b>22.630,68</b>	<b>11,25</b>	<b>231.163,05</b>	<b>27,23</b>
<b>Atividade de Saúde</b>				
- Material para Laboratório	55.678,80	27,68	484.967,75	57,13
- Material de Atendimento	33.701,56	16,75	32.642,13	3,85
- Material de Expediente	21.831,42	10,85	21.688,83	2,56
- Material de Limpeza	1.867,38	0,93	1.373,32	0,16
- Aparelhos Auditivos	45.472,50	22,61	-	-
- Produtos Ortopédicos	3.598,65	1,79	-	-
<b>Soma</b>	<b>162.150,31</b>	<b>80,61</b>	<b>540.672,03</b>	<b>63,70</b>
<b>Administração Geral</b>				
- Material de Expediente	978,63	0,49	395,76	0,05
<b>Soma</b>	<b>978,63</b>	<b>0,49</b>	<b>395,76</b>	<b>0,05</b>
<b>Total de Estoques</b>	<b>201.159,65</b>	<b>100,00</b>	<b>848.822,65</b>	<b>100,00</b>

## 8. ADIANTAMENTOS

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

Descrição	2018	%	2017	%
<b>Atividade de Assistência Social</b>				
- Adiantamento de Férias	15.001,41	33,99	12.483,33	27,77
- Adiantamento a Fornecedor	4.870,30	11,03	4.870,30	10,83
<b>Soma</b>	<b>19.871,71</b>	<b>45,02</b>	<b>17.353,63</b>	<b>38,60</b>
<b>Atividade de Educação</b>				
- Adiantamento de Férias	7.750,49	17,56	9.879,36	21,97
<b>Soma</b>	<b>7.750,49</b>	<b>17,56</b>	<b>9.879,36</b>	<b>21,97</b>
<b>Atividade de Saúde</b>				
- Adiantamento de Férias	12.738,35	28,86	6.760,94	15,04
<b>Soma</b>	<b>12.738,35</b>	<b>28,86</b>	<b>6.760,94</b>	<b>15,04</b>
<b>Administração Geral</b>				
- Adiantamento de Férias	3.044,60	6,90	10.228,73	22,75
- Adiantamento a Fornecedor	735,70	1,67	735,70	1,64
<b>Soma</b>	<b>3.780,30</b>	<b>8,56</b>	<b>10.964,43</b>	<b>24,39</b>
<b>Total de Adiantamentos</b>	<b>44.140,85</b>	<b>100,00</b>	<b>44.958,36</b>	<b>100,00</b>

## 9. DESPESAS A APROPRIAR

Representam valores de seguros contratados 2017/2018 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	2018	%	2017	%
<b>Atividade de Assistência Social</b>				
- Seguros à Apropriar	3.815,45	44,21	4.793,99	56,43
<b>Soma</b>	<b>3.815,45</b>	<b>44,21</b>	<b>4.793,99</b>	<b>56,43</b>
<b>Atividade de Educação</b>				
- Seguros à Apropriar	2.737,30	31,72	2.452,40	28,86
<b>Soma</b>	<b>2.737,30</b>	<b>31,72</b>	<b>2.452,40</b>	<b>28,86</b>
<b>Atividade de Saúde</b>				
- Seguros à Apropriar	2.077,70	24,07	1.249,82	14,71
<b>Soma</b>	<b>2.077,70</b>	<b>24,07</b>	<b>1.249,82</b>	<b>14,71</b>
<b>Total de Despesas a Apropriar</b>	<b>8.630,45</b>	<b>100,00</b>	<b>8.496,21</b>	<b>100,00</b>



## 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				2018 Custo
	2017	Movimentação			
	Despesa	Adições	Baixas	Transferências	
<b>Administração Geral</b>					
- Fundo de Investimento Unicred	10.373,05	17.106,00	-	302,46	27.176,59
<b>Total</b>	<b>10.373,05</b>	<b>17.106,00</b>	<b>-</b>	<b>302,46</b>	<b>27.176,59</b>

## 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

Em atendimento a ITG 2002, c/c NBC TG 07, estão controlados em grupo específico a fim de demonstrar onde os recursos recebidos estão sendo aplicados e cuja receita será diferida e reconhecida no resultado na medida/proporção que os bens forem depreciados. O imobilizado com restrição foi registrado por meio dos convênios: (i) Na Atividade de Assistência Social: Convênio 109/2013 CER III; (ii) Na Atividade de Educação: Programa PDDE-Educação Especial; (iii) Na Atividade de Saúde: Convênios 824.839/2015 e 830.812/2016.

Descrição	Taxa Dep.a.a.	Consolidado			
		Custo	Dep. Acumulada	Líquido 2018	Líquido 2017
<b>Atividade de Assistência Social</b>					
- Imóveis	4%	33.480,00	(5.803,21)	27.676,79	29.015,99
- Máquinas e Equipamentos	10%	167.388,30	(17.230,79)	150.157,51	11.088,37
- Equipamentos de Informática	20%	20.667,85	(5.307,51)	15.360,34	792,00
- Móveis e Utensílios	10%	13.415,00	(1.420,97)	11.994,03	1.253,84
- Veículos	20%	160.000,00	(146.666,67)	13.333,33	45.333,33
<b>Soma</b>		<b>394.951,15</b>	<b>(176.429,15)</b>	<b>218.522,00</b>	<b>87.483,53</b>
<b>Atividade de Educação</b>					
- Máquinas e Equipamentos	10%	13.431,80	(1.173,71)	12.258,09	3.234,57
- Móveis e Utensílios	10%	6.878,00	(58,85)	6.819,15	-
- Equipamentos de Informática	20%	20.571,39	(1.886,71)	18.684,68	6.644,37
<b>Soma</b>		<b>40.881,19</b>	<b>(3.119,27)</b>	<b>37.761,92</b>	<b>9.878,94</b>
<b>Atividade de Saúde</b>					
- Máquinas e Equipamentos	10%	142.517,38	(6.689,12)	135.828,26	-
- Móveis e Utensílios	10%	17.962,50	(840,50)	17.122,00	-
- Equipamentos de Informática	20%	7.831,02	(783,97)	7.067,05	-
<b>Soma</b>		<b>168.310,90</b>	<b>(8.293,59)</b>	<b>160.017,31</b>	<b>-</b>
<b>Administração Geral</b>					
- Equipamentos de Informática	20%	15.291,23	(1.621,29)	13.669,94	-
<b>Soma</b>		<b>15.291,23</b>	<b>(1.621,29)</b>	<b>13.669,94</b>	<b>-</b>
<b>Total</b>		<b>619.434,47</b>	<b>(189.463,30)</b>	<b>429.971,17</b>	<b>97.362,47</b>

Movimentação do Custo	Consolidado				2018
	2017	Movimentação			
Descrição	Custo	Adições	Baixas	Doados	Custo
<b>Atividade de Assistência Social</b>					
- Imóveis	33.480,00	-	-	-	33.480,00
- Máquinas e Equipamentos	17.579,00	149.809,30	-	-	167.388,30
- Equipamentos de Informática	3.960,00	16.707,85	-	-	20.667,85
- Móveis e Utensílios	1.813,00	11.602,00	-	-	13.415,00
- Veículos	160.000,00	-	-	-	160.000,00
<b>Soma</b>	<b>216.832,00</b>	<b>178.119,15</b>	-	-	<b>394.951,15</b>
<b>Atividade de Educação</b>					
- Máquinas e Equipamentos	3.401,00	10.030,80	-	-	13.431,80
- Móveis e Utensílios	6.714,00	164,00	-	-	6.878,00
- Equipamentos de Informática	-	20.571,39	-	-	20.571,39
<b>Soma</b>	<b>10.115,00</b>	<b>30.766,19</b>	-	-	<b>40.881,19</b>
<b>Atividade de Saúde</b>					
- Máquinas e Equipamentos	-	142.517,38	-	-	142.517,38
- Móveis e Utensílios	-	7.831,02	-	-	7.831,02
- Equipamentos de Informática	-	17.962,50	-	-	17.962,50
<b>Soma</b>	-	<b>168.310,90</b>	-	-	<b>168.310,90</b>
<b>Administração Geral</b>					
- Equipamentos de Informática	-	15.291,23	-	-	15.291,23
<b>Soma</b>	-	<b>15.291,23</b>	-	-	<b>15.291,23</b>
<b>Total</b>	<b>226.947,00</b>	<b>392.487,47</b>	-	-	<b>619.434,47</b>

## 11.2 IMOBILIZADO SEM RESTRIÇÃO

Composição dos Saldos	Taxa Dep.a.a.	Consolidado			
		Custo	Dep. Acumulada	Líquido 2018	Líquido 2017
<b>Atividade de Assistência Social</b>					
- Imóveis	4%	387.292,45	(68.367,39)	318.925,06	301.003,22
- Instalações	10%	-	-	-	-
- Máquinas e Equipamentos	10%	322.145,95	(170.151,35)	151.994,60	172.298,54
- Equipamentos de Informática	20%	32.122,90	(32.122,90)	-	-
- Móveis e Utensílios	10%	105.332,82	(80.765,92)	24.566,90	35.326,15
- Veículos	20%	63.836,03	(37.237,67)	26.598,36	39.365,56
<b>Soma</b>		<b>910.730,15</b>	<b>(388.645,23)</b>	<b>522.084,92</b>	<b>547.993,47</b>
<b>Atividade de Educação</b>					
- Terrenos		105.000,00	-	105.000,00	105.000,00
- Imóveis	10%	2.077.005,17	(1.201.311,38)	875.693,79	950.534,07
- Instalações	10%	161.533,00	(10.355,00)	151.178,00	151.178,00
- Máquinas e Equipamentos	10%	316.986,99	(219.032,64)	97.954,35	93.530,42
- Equipamentos de Informática	20%	111.089,69	(101.090,14)	9.999,55	17.365,86
- Móveis e Utensílios	10%	379.048,62	(288.868,34)	90.180,28	117.591,65
- Veículos	20%	115.434,01	(43.115,24)	72.318,77	26.090,77
<b>Soma</b>		<b>3.266.097,48</b>	<b>(1.863.772,74)</b>	<b>1.402.324,74</b>	<b>1.461.290,77</b>
<b>Atividade de Saúde</b>					
- Imóveis	10%	476.807,89	(267.908,83)	208.899,06	225.371,42
- Instalações	10%	8.500,00	(8.500,00)	-	-
- Máquinas e Equipamentos	10%	664.551,70	(465.383,03)	199.168,67	234.890,83
- Equipamentos de Informática	20%	138.324,32	(138.324,32)	-	4.814,31
- Móveis e Utensílios	10%	92.783,91	(86.884,22)	5.899,69	7.602,25
- Veículos	20%	51.911,20	(50.180,91)	1.730,29	12.112,57
<b>Soma</b>		<b>1.432.879,02</b>	<b>(1.017.181,31)</b>	<b>415.697,71</b>	<b>484.791,38</b>
<b>Administração Geral</b>					
- Móveis e Utensílios	10%	18.253,42	(14.379,63)	3.873,79	3.873,79
<b>Soma</b>		<b>18.253,42</b>	<b>(14.379,63)</b>	<b>3.873,79</b>	<b>3.873,79</b>
<b>Total</b>		<b>5.627.960,07</b>	<b>(3.283.978,91)</b>	<b>2.343.981,16</b>	<b>2.497.949,41</b>

Movimentação do Custo	Consolidado				2018
	2017	Movimentação			
Descrição	Custo	Adições	Baixas	Doados	Custo
<b>Atividade de Assistência Social</b>					
- Imóveis	360.641,49	26.650,96	-	-	387.292,45
- Máquinas e Equipamentos	310.223,63	11.922,32	-	-	322.145,95
- Equipamentos de Informática	32.122,90	-	-	-	32.122,90
- Móveis e Utensílios	105.332,82	-	-	-	105.332,82
- Veículos	63.836,03	-	-	-	63.836,03
<b>Soma</b>	<b>872.156,87</b>	<b>38.573,28</b>	-	-	<b>910.730,15</b>
<b>Atividade de Educação</b>					
- Terrenos	105.000,00	-	-	-	105.000,00
- Imóveis	2.077.005,17	-	-	-	2.077.005,17
- Instalações	161.533,00	-	-	-	161.533,00
- Máquinas e Equipamentos	290.404,51	26.582,48	-	-	316.986,99
- Equipamentos de Informática	109.774,69	1.315,00	-	-	111.089,69
- Móveis e Utensílios	378.428,62	620,00	-	-	379.048,62
- Veículos	38.245,01	80.369,00	3.180,00	-	115.434,01
<b>Soma</b>	<b>3.160.391,00</b>	<b>108.886,48</b>	<b>3.180,00</b>	-	<b>3.266.097,48</b>
<b>Atividade de Saúde</b>					
- Imóveis	476.807,89	-	-	-	476.807,89
- Instalações	8.500,00	-	-	-	8.500,00
- Máquinas e Equipamentos	664.551,70	-	-	-	664.551,70
- Equipamentos de Informática	137.194,32	1.130,00	-	-	138.324,32
- Móveis e Utensílios	92.783,91	-	-	-	92.783,91
- Veículos	51.911,20	-	-	-	51.911,20
<b>Soma</b>	<b>1.431.749,02</b>	<b>1.130,00</b>	-	-	<b>1.432.879,02</b>
<b>Administração Geral</b>					
- Móveis e Utensílios	18.253,42	-	-	-	18.253,42
<b>Soma</b>	<b>18.253,42</b>	-	-	-	<b>18.253,42</b>
<b>Total</b>	<b>5.482.550,31</b>	<b>148.589,76</b>	<b>3.180,00</b>	-	<b>5.627.960,07</b>

A baixa ocorrida em bens do Ativo Imobilizado no valor de R\$ 3.180,00 refere-se ao valor contábil de veículos vendidos conforme quadro abaixo:

Baixa de Imobilizado	Moto CG Titan
Valor da Venda	2.400,00
(-) Valor do Custo	2.173,00
Valor Contábil do Imobilizado	3.180,00
(-) Depreciação Acumulada	(1.007,00)
<b>(=) Resultado da Venda do Bem</b>	<b>227,00</b>

Os resultados obtidos das vendas dos veículos estão descritos na Nota Explicativa nº 21.4 – Receitas não Vinculadas às Atividades (Receita Patrimonial).

A instituição está em fase de estudo 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) 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: (i) Materiais/Serviços – prestações de serviços e aquisições de mercadorias a prazo para atender as necessidades dos programas realizados na APAE Anápolis e despesas administrativas; (ii) Aquisições de materiais para exames laboratoriais; (iii) Fornecedores de aparelhos auditivos e (iv) Fornecedores de produtos ortopédicos.

Descrição	2018	%	2017	%
<b>Atividade de Assistência Social</b>				
- CER III AME	897,78	0,14	660,86	0,07
- CER III Bougainville	828,23	0,13	17.467,58	1,73
- CER III Centro	4.271,45	0,66	2.587,05	0,26
<b>Soma</b>	<b>5.997,46</b>	<b>0,92</b>	<b>20.715,49</b>	<b>2,06</b>
<b>Atividade de Educação</b>				
- Escola Maria Montessori	5.025,68	0,77	4.811,93	0,48
<b>Soma</b>	<b>5.025,68</b>	<b>0,77</b>	<b>4.811,93</b>	<b>0,48</b>
<b>Atividade de Saúde</b>				
- Aparelhos Auditivos	489.638,74	75,34	454.044,32	45,06
- Produtos Ortopédicos	45.644,39	7,02	-	-
- Doenças Raras	251,21	0,04	462,38	0,05
- Laboratório	99.000,24	15,23	525.730,50	52,18
<b>Soma</b>	<b>634.534,58</b>	<b>97,64</b>	<b>980.237,20</b>	<b>97,29</b>
<b>Administração Geral</b>				
- Administração	4.331,20	0,67	1.808,68	0,18
<b>Soma</b>	<b>4.331,20</b>	<b>0,67</b>	<b>1.808,68</b>	<b>0,18</b>
<b>Total de Fornecedores</b>	<b>649.888,92</b>	<b>100,00</b>	<b>1.007.573,30</b>	<b>100,00</b>

## 13. OBRIGAÇÕES SOCIAIS, TRABALHISTAS E FISCAIS

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

Descrição	2018	%	2017	%
<b>Atividade de Assistência Social</b>				
- Obrigações Sociais	33.930,41	6,03	35.284,39	5,31
- Obrigações Trabalhistas	139.879,53	24,85	121.982,69	18,34
- Obrigações Fiscais	30.885,76	5,49	26.418,61	3,97
- Provisões Trabalhistas	41.121,22	7,30	88.729,67	13,34
<b>Soma</b>	<b>245.816,92</b>	<b>43,67</b>	<b>272.415,36</b>	<b>40,97</b>
<b>Atividade de Educação</b>				
- Obrigações Sociais	5.796,30	1,03	7.772,70	1,17
- Obrigações Trabalhistas	20.641,28	3,67	25.039,87	3,77
- Obrigações Fiscais	96,91	0,02	307,30	0,05
- Provisões Trabalhistas	5.318,13	0,94	14.238,45	2,14
<b>Soma</b>	<b>31.852,62</b>	<b>5,66</b>	<b>47.358,32</b>	<b>7,12</b>
<b>Atividade de Saúde</b>				
- Obrigações Sociais	32.565,54	5,78	34.239,87	5,15
- Obrigações Trabalhistas	117.095,31	20,80	121.289,96	18,24
- Obrigações Fiscais	28.788,66	5,11	25.688,49	3,86
- Provisões Trabalhistas	22.168,57	3,94	79.655,10	11,98
<b>Soma</b>	<b>200.618,08</b>	<b>35,64</b>	<b>260.873,42</b>	<b>39,23</b>
<b>Administração Geral</b>				
- Obrigações Sociais	15.615,27	2,77	15.959,34	2,40
- Obrigações Trabalhistas	47.355,13	8,41	53.939,88	8,11
- Obrigações Fiscais	11.693,90	2,08	13.223,55	1,99
- Provisões Trabalhistas	9.982,62	1,77	1.190,15	0,18
<b>Soma</b>	<b>84.646,92</b>	<b>15,04</b>	<b>84.312,92</b>	<b>12,68</b>
<b>Total de Obrig. Soc., Trab. e Fiscais</b>	<b>562.934,54</b>	<b>100,00</b>	<b>664.960,02</b>	<b>100,00</b>

### 13.1 Obrigações Sociais

Descrição	2018	%	2017	%
<b>Atividade de Assistência Social</b>				
- Contribuição Sindical a Pagar	-	-	61,65	0,07
- FGTS a Pagar	21.737,93	24,73	20.831,22	22,34
- INSS a Pagar	12.192,48	13,87	11.799,35	12,65
- PIS s/ Folha a Pagar	-	-	2.592,17	2,78
<b>Soma</b>	<b>33.930,41</b>	<b>38,60</b>	<b>35.284,39</b>	<b>37,84</b>
<b>Atividade de Educação</b>				
- FGTS a Pagar	3.415,30	3,89	4.116,23	4,41
- INSS a Pagar	2.381,00	2,71	3.134,72	3,36
- PIS s/ Folha a Pagar	-	-	521,75	0,56
<b>Soma</b>	<b>5.796,30</b>	<b>6,59</b>	<b>7.772,70</b>	<b>8,33</b>
<b>Atividade de Saúde</b>				
- Contribuição Associativa a Pagar	60,00	0,07	-	-
- FGTS a Pagar	19.088,24	21,71	18.965,31	20,34
- INSS a Pagar	13.417,30	15,26	12.894,76	13,83
- PIS s/ Folha a Pagar	-	-	2.379,80	2,55
<b>Soma</b>	<b>32.565,54</b>	<b>37,05</b>	<b>34.239,87</b>	<b>36,72</b>
<b>Administração Geral</b>				
- Contribuição Associativa a Pagar	-	-	20,00	0,02
- FGTS a Pagar	8.634,04	9,82	8.368,88	8,97
- INSS a Pagar	6.981,23	7,94	6.524,35	7,00
- PIS s/ Folha a Pagar	-	-	1.046,11	1,12
<b>Soma</b>	<b>15.615,27</b>	<b>17,76</b>	<b>15.959,34</b>	<b>17,11</b>
<b>Total de Obrigações Sociais</b>	<b>87.907,52</b>	<b>100,00</b>	<b>93.256,30</b>	<b>100,00</b>

### 13.2 Obrigações Trabalhistas

Descrição	2018	%	2017	%
<b>Atividade de Assistência Social</b>				
- Salários a Pagar	138.822,20	42,72	121.138,56	37,59
- 13º Salário a Pagar	183,31	0,06	-	-
- Jovem Aprendiz a Pagar	874,02	0,27	844,13	0,26
<b>Soma</b>	<b>139.879,53</b>	<b>43,04</b>	<b>121.982,69</b>	<b>37,85</b>
<b>Atividade de Educação</b>				
- Salários a Pagar	19.902,64	6,12	24.380,05	7,57
- 13º Salário a Pagar	55,42	0,02	-	-
- Jovem Aprendiz a Pagar	683,22	0,21	659,82	0,20
<b>Soma</b>	<b>20.641,28</b>	<b>6,35</b>	<b>25.039,87</b>	<b>7,77</b>
<b>Atividade de Saúde</b>				
- Salários a Pagar	116.173,27	35,75	120.443,65	37,38
- Jovem Aprendiz a Pagar	922,04	0,28	846,31	0,26
<b>Soma</b>	<b>117.095,31</b>	<b>36,03</b>	<b>121.289,96</b>	<b>37,64</b>
<b>Administração Geral</b>				
- Salários a Pagar	47.355,13	14,57	53.939,88	16,74
<b>Soma</b>	<b>47.355,13</b>	<b>14,57</b>	<b>53.939,88</b>	<b>16,74</b>
<b>Total de Obrigações Trabalhistas</b>	<b>324.971,25</b>	<b>100,00</b>	<b>322.252,40</b>	<b>100,00</b>

### 13.3 Obrigações Fiscais

Descrição	2018	%	2017	%
<b>Atividade de Assistência Social</b>				
- IRRF à Recolher	30.845,87	43,16	26.379,94	40,19
- ISS à Recolher	39,89	0,06	32,62	0,05
- PIS/COFINS/CSLL à Recolher	-	-	6,05	0,01
<b>Soma</b>	<b>30.885,76</b>	<b>43,22</b>	<b>26.418,61</b>	<b>40,25</b>
<b>Atividade de Educação</b>				
- IRRF à Recolher	77,17	0,11	176,62	0,27
- ISS à Recolher	19,74	0,03	127,66	0,19
- PIS/COFINS/CSLL à Recolher	-	-	3,02	0,00
<b>Soma</b>	<b>96,91</b>	<b>0,14</b>	<b>307,30</b>	<b>0,47</b>
<b>Atividade de Saúde</b>				
- IRRF à Recolher	27.945,35	39,10	25.122,11	38,27
- ISS à Recolher	264,52	0,37	216,95	0,33
- PIS/COFINS/CSLL à Recolher	578,79	0,81	349,43	0,53
<b>Soma</b>	<b>28.788,66</b>	<b>40,28</b>	<b>25.688,49</b>	<b>39,14</b>
<b>Administração Geral</b>				
- IRRF à Recolher	11.665,00	16,32	12.816,75	19,53
- ISS à Recolher	28,90	0,04	406,80	0,62
<b>Soma</b>	<b>11.693,90</b>	<b>16,36</b>	<b>13.223,55</b>	<b>20,15</b>
<b>Total de Obrigações Fiscais</b>	<b>71.465,23</b>	<b>100,00</b>	<b>65.637,95</b>	<b>100,00</b>

### 13.4 Provisões Trabalhistas

Descrição	2018	%	2017	%
<b>Atividade de Assistência Social</b>				
- Provisão Férias	38.075,20	48,45	81.403,37	44,29
- Provisão FGTS s/ Férias	3.046,02	3,88	6.512,27	3,54
- Provisão PIS s/ Férias	-	-	814,03	0,44
<b>Soma</b>	<b>41.121,22</b>	<b>52,32</b>	<b>88.729,67</b>	<b>48,27</b>
<b>Atividade de Educação</b>				
- Provisão Férias	4.924,19	6,27	13.062,80	7,11
- Provisão FGTS s/ Férias	393,94	0,50	1.045,02	0,57
- Provisão PIS s/ Férias	-	-	130,63	0,07
<b>Soma</b>	<b>5.318,13</b>	<b>6,77</b>	<b>14.238,45</b>	<b>7,75</b>
<b>Atividade de Saúde</b>				
- Provisão Férias	20.526,45	26,12	73.078,07	39,76
- Provisão FGTS s/ Férias	1.642,12	2,09	5.846,25	3,18
- Provisão PIS s/ Férias	-	-	730,78	0,40
<b>Soma</b>	<b>22.168,57</b>	<b>28,21</b>	<b>79.655,10</b>	<b>43,33</b>
<b>Administração Geral</b>				
- Provisão Férias	9.243,17	11,76	1.091,88	0,59
- Provisão FGTS s/ Férias	739,45	0,94	87,35	0,05
- Provisão PIS s/ Férias	-	-	10,92	0,01
<b>Soma</b>	<b>9.982,62</b>	<b>12,70</b>	<b>1.190,15</b>	<b>0,65</b>
<b>Total de Provisões Trabalhistas</b>	<b>78.590,54</b>	<b>100,00</b>	<b>183.813,37</b>	<b>100,00</b>

### 14. RECEITA DIFERIDA – PASSIVO CIRCULANTE

São recursos recebidos dos agentes financiadores e ainda não aplicados nos projetos realizados pela APAE Anápolis. Esses valores se encontram registrados pelo saldo líquido dos recursos recebidos. O saldo de Receita Diferida está contido pelos convênios: (i) Convênio nº 824.839/2015 – Aquisição de material permanente; (ii) Convênio nº 8.962/2017 – Aquisição de material esportivo; (iii) Programa PDDE – Aquisição de material de custeio para Escola Maria Montessori; (iv) Convênio nº 836.812/2016 – Aquisição de material permanente e (v) Convênio Pronas – Programa REAB APAE – Implantação do Serviço de Reabilitação Cognitiva, onde não houve aplicação dos recursos no exercício social de 2018.

Descrição	2018	%	2017	%
<b>Atividade de Assistência Social</b>				
- Convênio 824839/2015	132.490,00	17,09	132.490,00	30,07
- (+) Aplicações Financeiras do Convênio 824839/2016	11.591,48	1,50	11.591,48	2,63
- (-) Aplicação dos Recursos do Convênio 824839/2016	(118.740,58)	(15,31)	-	-
<b>Soma</b>	<b>25.340,90</b>	<b>3,27</b>	<b>144.081,48</b>	<b>32,70</b>
<b>Atividade de Educação</b>				
- Convênio 8962/2017 Pró-Esporte	12.750,00	1,64	12.750,00	2,89
- (+) Aplicações Financeiras do Convênio PróEsporte	121,81	0,02	-	-
- (-) Aplicação dos Recursos do Convênio PróEsporte	(12.871,81)	(1,66)	-	-
- Programa PDDE - Educação Especial	38.874,90	5,01	6.974,90	1,58
- (-) Aplicação dos Recursos Programa PDDE - Educação Especial	(38.874,90)	(5,01)	-	-
<b>Soma</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>19.724,90</b>	<b>4,48</b>
<b>Atividade de Saúde</b>				
- Convênio 824839/2015	67.510,00	8,71	67.510,00	15,32
- (+) Aplicações Financeiras do Convênio 824839/2016	11.778,08	1,52	5.906,41	1,34
- (-) Aplicação dos Recursos do ConvênioConvênio 824839/2016	(80.296,69)	(10,36)	-	-
- Convênio 836812/2016	200.000,00	25,80	200.000,00	45,39
- (+) Aplicações Financeiras do Convênio 836812/2016	9.036,98	1,17	3.433,28	0,78
- (-) Aplicação dos Recursos do Convênio 836812/2016	(209.036,98)	(26,96)	-	-
- Convênio PRONAS	750.159,17	96,75	-	-
- (+) Aplicações Financeiras do Convênio PRONAS	838,59	0,11	-	-
<b>Soma</b>	<b>749.989,15</b>	<b>96,73</b>	<b>276.849,69</b>	<b>62,83</b>
<b>Total de Receita Diferida</b>	<b>775.330,05</b>	<b>100,00</b>	<b>440.656,07</b>	<b>100,00</b>

### 15. OUTRAS OBRIGAÇÕES

Neste grupo de contas estão relacionadas contas de Adiantamento de Clientes e Cheques a Compensar.

Descrição	2018	%	2017	%
<b>Atividade de Assistência Social</b>				
- Cheques a Compensar	981,00	71,55	7.016,98	19,08
<b>Soma</b>	<b>981,00</b>	<b>71,55</b>	<b>7.016,98</b>	<b>19,08</b>
<b>Atividade de Educação</b>				
- Cheques a Compensar	-	-	11.494,26	31,26
<b>Soma</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11.494,26</b>	<b>31,26</b>
<b>Atividade de Saúde</b>				
- Adiantamento de Clientes	390,00	28,45	160,00	0,44
- Cheques a Compensar	-	-	7.797,67	21,21
<b>Soma</b>	<b>390,00</b>	<b>28,45</b>	<b>7.957,67</b>	<b>21,64</b>
<b>Administração Geral</b>				
- Cheques a Compensar	-	-	10.303,83	28,02
<b>Soma</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10.303,83</b>	<b>28,02</b>
<b>Total de Outras Obrigações</b>	<b>1.371,00</b>	<b>100,00</b>	<b>36.772,74</b>	<b>100,00</b>

## 16. PASSIVO NÃO CIRCULANTE – PROVISÕES ATIVAS E PASSIVAS

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

Descrição	Riscos		Provisão Registrada	
	Possíveis	Prováveis	2018	2017
Fiscais	-	-	-	-
Cíveis	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Trabalhistas	-	-	-	-
Depósitos Recursais	-	-	-	-
<b>Subtotal</b>	<b>25.000,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>25.000,00</b>
Honorários de Assessores Jurídicos	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>25.000,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>25.000,00</b>
<b>Circulante</b>				
Não Circulante			25.000,00	25.000,00

**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.

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

## 17. RECEITA DIFERIDA – PASSIVO NÃO CIRCULANTE

Do recurso recebido da União, gerenciado pelo FNDE – Fundo Nacional de Desenvolvimento da Educação, o PDDE – Educação Especial, foram adquiridos bens do 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 2018. Em 2018 foram adquiridos bens imobilizados de duas Emendas Parlamentares, referente aos convênios nº 824.839/2015 e 836.812/2016. 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	2018	%	2017	%
<b>Atividade de Assistência Social</b>				
- Convênio 109/2013 - Imobilizado	87.492,06	20,73	123.562,48	118,51
- Reconhecimento da Receita do Convênio 109/2013	(38.070,40)	(8,54)	(38.070,40)	(34,59)
<b>Soma</b>	<b>51.421,66</b>	<b>12,18</b>	<b>87.492,06</b>	<b>83,91</b>
<b>Atividade de Educação</b>				
- Programa PDDE - Educação Especial - Imobilizado	32.803,84	7,77	17.010,00	16,31
- Reconhecimento da Receita do Convênio PDDE Educação Especial	(2.883,21)	(0,68)	(236,06)	(0,23)
<b>Soma</b>	<b>29.920,63</b>	<b>7,09</b>	<b>16.773,94</b>	<b>16,08</b>
<b>Atividade de Saúde</b>				
- Convênio 824839/2015	197.710,40	46,84	-	-
- Reconhecimento da Receita do Convênio	(12.959,05)	(3,07)	-	-
- Convênio 836812/2016	164.010,88	38,85	-	-
- Reconhecimento da Receita do Convênio	(7.965,11)	(1,88)	-	-
<b>Soma</b>	<b>340.796,12</b>	<b>80,73</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total de Receita Diferida - Passivo Não Circulante</b>	<b>422.138,41</b>	<b>100,00</b>	<b>104.266,00</b>	<b>100,00</b>

## 18. PATRIMÔNIO SOCIAL

No exercício de 2018 houve ajustes de exercícios anteriores, conforme detalhamento no item 19 desta nota explicativa, incorporação do superávit do exercício anterior no valor de R\$ 50.217,36, transferência de R\$ 42.171,06 de "Reservas de Reavaliação" para a conta "Patrimônio Social" e incorporação de ajustes de exercícios anteriores no valor de R\$ 76.524,40.

Descrição	2018	%	2017	%
<b>Atividade de Assistência Social</b>				
- Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	(5.214,18)	(0,13)
- Superávit ou Déficit do Exercício	(296.682,39)	(7,53)	1.421.934,73	35,03
<b>Soma</b>	<b>(296.682,39)</b>	<b>(7,53)</b>	<b>1.416.720,55</b>	<b>34,90</b>
<b>Atividade de Educação</b>				
- Ajustes de Exercícios Anteriores	56.366,90	1,43	-	-
- Superávit ou Déficit do Exercício	(741.646,02)	(18,82)	(937.030,74)	(23,08)
<b>Soma</b>	<b>(685.279,12)</b>	<b>(17,39)</b>	<b>(937.030,74)</b>	<b>(23,08)</b>
<b>Atividade de Saúde</b>				
- Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	58.661,88	1,45
- Superávit ou Déficit do Exercício	1.693.433,24	42,98	19.589,25	0,48
<b>Soma</b>	<b>1.693.433,24</b>	<b>42,98</b>	<b>78.251,13</b>	<b>1,93</b>
<b>Administração Geral</b>				
- Patrimônio Social	3.508.266,61	89,03	3.339.353,79	82,26
- Reservas de Reavaliação	551.101,31	13,99	593.272,37	14,61
- Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	23.076,70	0,57
- Superávit ou Déficit do Exercício	(830.350,81)	(21,07)	(454.275,88)	(11,19)
<b>Soma</b>	<b>3.229.017,11</b>	<b>81,94</b>	<b>3.501.426,98</b>	<b>86,26</b>
<b>Total do Patrimônio Social</b>	<b>3.940.488,84</b>	<b>100,00</b>	<b>4.059.367,92</b>	<b>100,00</b>

## 19. 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:

1.2.03.00033 – Veículos: refere-se à doação realizada pela Prefeitura Municipal de Anápolis de um veículo caminhonete/furgão/Diesel Jumper ano 2012/2013, placa ONT-3931 no valor de R\$ 80.369,00.

1.2.04.00028 – (-) Depreciação Acumulada de Veículos: refere-se à depreciação acumulada do veículo doado acima, registrada no valor de R\$ 24.002,10.

Conta Contábil	Descrição	Valor do Débito	Valor do Crédito
	<b>Atividade de Educação</b>		
1.2.03.00033	Veículos	80.369,00	-
1.2.04.00028	(-) Depreciação Acumulada de Veículos	-	24.002,10
2.1.08.00002	<b>Total dos Ajustes de Exercícios Anteriores</b>		<b>56.366,90</b>

## 20. SUPERÁVIT/DÉFICIT ACUMULADOS

O Superávit Acumulado do Exercício de 2017, no valor de R\$ 50.217,36, foi incorporado ao Patrimônio Social da instituição após aprovação da Assembleia Geral, que ocorreu em 22 de Maio de 2018, e o déficit de R\$ 175.245,98 que representa o resultado do exercício corrente, será automaticamente incorporado ao Patrimônio Social da instituição após aprovação da Assembleia Geral, em períodos subsequentes e a Resolução 1.409/12 que aprovou a ITG 2002. A segregação por atividade do déficit do exercício de 2018 está detalhado no item 18 desta nota explicativa.

## 21. RECEITAS

As Receitas foram classificadas pelo critério de rateio por área de atuação, consistindo em: Receitas de Atividades de Assistência Social, Saúde, Educação e Outras Receitas Não Vinculadas às Atividades.

São consideradas todas as receitas recebidas pela APAE Anápolis no exercício de 2018, por atividade, incluindo benefícios de isenções tributárias, receitas financeiras e não operacionais, detalhadas conforme quadro abaixo:

Descrição	2018	%	2017	%
<b>Doações</b>				
Doações de Pessoas Jurídicas	563.853,17	2,94	882.608,67	4,79
Doações de Pessoas Físicas	248.577,28	1,29	161.055,50	0,87
<b>Soma Doações</b>	<b>812.430,45</b>	<b>4,23</b>	<b>1.043.664,17</b>	<b>5,66</b>
Convênios com Administração Pública	8.267.188,95	43,05	7.661.070,36	41,56
Receita com Prestação de Serviços	7.153.074,76	37,24	6.866.673,37	37,25
Receita com Voluntários	296.830,99	1,55	261.346,39	1,42
Receitas Financeiras	77.574,23	0,40	58.754,22	0,32
Receitas Patrimoniais	227,00	0,00	3.369,52	0,02
Receita com Isenções Usufruídas	2.203.443,75	11,47	2.216.381,37	12,02
Outras Receitas	394.938,02	2,06	320.670,31	2,14
<b>Total das Receitas</b>	<b>19.205.708,15</b>	<b>100,00</b>	<b>18.431.929,71</b>	<b>100,00</b>

### 21.1 Receitas de Atividades de Assistência Social

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

Descrição	2018	%	2017	%
<b>Com Restrição</b>				
<b>Convênios</b>				
Convênio com Administração Pública	2.670.792,07	94,78	2.481.970,40	95,17
<b>Doações</b>				
Doações de Pessoas Jurídicas	38.209,17	1,36	48.825,61	1,87
Doações de Pessoas Físicas	6.817,25	0,24	9.333,54	0,36
<b>Soma</b>	<b>2.715.818,49</b>	<b>96,38</b>	<b>2.540.129,55</b>	<b>97,40</b>
<b>Sem Restrição</b>				
<b>Outras Receitas</b>				
Voluntariado na Assistência Social	97.690,92	3,47	67.590,31	2,59
Sentenças Judiciais	-	-	270,00	0,01
Indenização Artigo 480	1.078,92	0,04	-	-
Aviso Prévio Descontado	3.285,55	0,12	-	-
<b>Soma</b>	<b>102.055,39</b>	<b>3,62</b>	<b>67.860,31</b>	<b>2,60</b>
<b>Total Receitas de Assistência Social</b>	<b>2.817.873,88</b>	<b>100,00</b>	<b>2.607.989,86</b>	<b>100,00</b>

**Convênio com Administração Pública:** (i) Convênio nº 109/2013, Secretaria Municipal de Saúde de Anápolis, Recursos Federais (R\$ 2.636.070,40), com finalidade de incentivo financeiro de custeio para manutenção do Centro Especializado em Reabilitação – CER III; (ii) Termo de Cooperação Técnico-Financeira nº 076/2015, firmado com a Secretaria Estadual da Mulher, do Desenvolvimento Social, da Igualdade Racial, dos Direitos Humanos e do Trabalho, Recursos Estaduais, com objetivo de concessão de subsídios sociais do Programa Auxílio Financeiro Mensal sob a forma de pagamentos das contas pelo consumo de energia elétrica e água (R\$ 34.721,67).

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

**Voluntariado na Assistência Social:** Está detalhado no item 21.4.1 desta nota explicativa.

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

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

**Na Atividade de Assistência Social não há contraprestação em serviços por parte do usuário.**

### 21.2 Receitas de Atividades de Educação

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



Descrição	2018	%	2017	%
<b>Com Restrição</b>				
<b>Convênios</b>				
Convênio com Administração Pública	5.018.374,09	96,40	4.722.819,96	92,52
<b>Doações</b>				
Doações de Pessoas Jurídicas	169.699,86	3,26	380.801,67	7,46
Doações de Pessoas Físicas	3.527,71	0,07	-	-
<b>Soma</b>	<b>173.227,57</b>	<b>99,73</b>	<b>380.801,67</b>	<b>99,98</b>
<b>Sem Restrição</b>				
<b>Outras Receitas</b>				
Voluntariado na Educação	13.932,19	0,27	884,80	0,02
<b>Soma</b>	<b>13.932,19</b>	<b>0,27</b>	<b>884,80</b>	<b>0,02</b>
<b>Total Receitas de Educação</b>	<b>5.205.533,85</b>	<b>100,00</b>	<b>5.104.506,43</b>	<b>100,00</b>

**Convênio com Administração Pública:** (i) Convênio com Secretaria Municipal de Educação, Recursos Municipais representado por pessoal cedido à Escola Maria Montessori, com a finalidade disponibilizar professores da rede municipal para a educação especial (R\$ 1.423.341,13); (ii) Convênio com Secretaria Estadual de Educação, Recursos Estaduais representado por pessoal cedido à Escola Maria Montessori, com a finalidade de disponibilizar professores e administrativo na educação especial (R\$ 3.505.206,99). O valor apurado desses convênios equivale ao montante do vencimento do pessoal alocado nas dependências da APAE Anápolis; (iii) Termo de Cooperação Técnico-Financeira nº 076/2015, firmado com a Secretaria Estadual da Mulher, do Desenvolvimento Social, da Igualdade Racial, dos Direitos Humanos e do Trabalho, Recursos Estaduais, com objetivo de concessão de subsídios sociais do Programa Renda Cidadã: Auxílio Financeiro Mensal para Complementação Alimentar – Programa Pão e Leite (R\$ 40.950,00) e Programa Auxílio Financeiro Mensal sob a forma de pagamentos das contas pelo consumo de energia elétrica e água (R\$ 23.147,76); (iv) Convênio com Ministério da Educação, por meio do Fundo Nacional de Desenvolvimento da Educação/Programa PDDE – Educação Especial, tem por finalidade prestar assistência financeira para a Escola Maria Montessori, a fim de contribuir para a manutenção e melhoria da infraestrutura física e pedagógica, participação social e autogestão escolar (R\$ 25.728,21).

Com relação ao item “i” e “ii” acima, estes foram mensurados e reconhecidos nas demonstrações contábeis da APAE Anápolis com base no exercício da primazia da essência sobre a forma, bandeira insubstituível nas normas do IASB - *International Accounting Standards Board*, com objetivo de cumprir com as características fundamentais de uma informação contábil-financeira útil, a de representação fidedigna das demonstrações contábeis, pois a Entidade reconhece que representação pela forma legal que difira da substância econômica não pode resultar em representação fidedigna. Portanto, a 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.

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

**Voluntariado na Educação:** Está detalhado no item 21.4.1 desta nota explicativa.

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

### 21.3 Receitas de Atividades de Saúde

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

Descrição	2018	%	2017	%
<b>Com Restrição</b>				
<b>Convênios</b>				
Convênio com Administração Pública	578.022,79	7,29	456.280,00	5,88
<b>Doações</b>				
Doações de Pessoas Jurídicas	192.384,23	2,43	440.178,49	5,67
<b>Soma</b>	<b>770.407,02</b>	<b>9,72</b>	<b>896.458,49</b>	<b>11,54</b>
<b>Sem Restrição</b>				
<b>Doações</b>				
Doações de Pessoas Físicas	300,00	0,00	-	-
<b>Vendas de Serviços</b>				
Serviços Prestados às Pessoas Físicas e Jurídicas	827.851,79	10,45	736.541,73	9,48
Serviços Prestados ao SUS	6.325.222,97	79,81	6.130.131,64	78,93
<b>Outras Receitas</b>				
Sentenças Judiciais	-	-	124,90	0,00
Indenizações	-	-	1.610,09	0,02
Aviso Prévio Descontado	1.849,53	0,02	1.412,21	0,02
<b>Soma</b>	<b>7.154.924,29</b>	<b>0,02</b>	<b>6.869.820,57</b>	<b>0,04</b>
<b>Total Receitas de Saúde</b>	<b>7.925.331,31</b>	<b>100,00</b>	<b>7.766.279,06</b>	<b>100,00</b>

**Convênio com Administração Pública:** (i) Convênio nº 824.839/2015, firmado com Ministério da Saúde, Recursos da União com a finalidade aquisição de equipamento e material permanente para unidade de atenção especializada em saúde (R\$ 12.959,05); (ii) Convênio nº 836.812/2016, firmado com Ministério da Saúde, Recursos da União com a finalidade aquisição de equipamento e material permanente para unidade de atenção especializada em saúde (R\$ 7.966,11); (iii) Convênio nº 05/2017, firmado com a Secretaria Municipal de Saúde de Anápolis, Recursos da União, com o objetivo de custeio dos Serviços de Referência em Doenças Raras (R\$ 497.760,00); (iv) Termo de Cooperação Técnico-Financeira nº 076/2015, firmado com a Secretaria Estadual da Mulher, do Desenvolvimento Social, da Igualdade Racial, dos Direitos Humanos e do Trabalho, Recursos Estaduais, com objetivo de concessão de subsídios sociais do Programa Auxílio Financeiro Mensal sob a forma de pagamentos das contas pelo consumo de energia elétrica e água (R\$ 59.337,63).

**Doações:** (i) Pessoas Jurídicas: recursos recebidos por meio mercadorias e serviços prestados exclusivamente na atividade de Saúde; (ii) Pessoas Físicas: recebimento de doação de um aparelho celular usado que está sendo utilizado no AME (Programa de Doenças Raras).

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

**Não existe cobrança aos usuários da APAE Anápolis nos serviços prestados ao SUS ou às Pessoas Físicas e Jurídicas.**

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

#### 21.4 Receitas não Vinculadas às Atividades

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

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

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

Descrição	2018	%	2017	%
<b>Sem Restrição</b>				
<b>Receitas Administrativas</b>				
Doações de Pessoas Jurídicas	163.559,91	5,02	12.802,90	0,39
Doações de Pessoas Físicas	237.932,32	7,31	151.721,96	4,66
Captação de Recursos	386.022,41	11,85	211.610,52	6,50
Indenizações	1.240,11	0,04	527,84	0,02
Sentenças Judiciais	1.431,50	0,04	105.084,75	3,23
Voluntariado na Administração	185.207,88	5,69	192.871,28	5,92
<b>Soma</b>	<b>975.394,13</b>	<b>29,95</b>	<b>674.619,25</b>	<b>20,72</b>
<b>Contribuições</b>				
Contribuições Associados da Dir.Executiva e Conselhos	30,00	0,00	30,00	0,00
<b>Receitas Financeiras</b>				
Juros Ativos	55,11	0,00	6.048,40	0,19
Descontos Obtidos	764,51	0,02	3.463,44	0,11
Rendimentos Apl. Financeiras	5.591,16	0,17	8.968,54	0,28
Fundo Investimentos	24.277,44	0,75	10.094,81	0,31
Variação Cambial Ativa	46.886,01	1,44	30.179,03	0,93
<b>Soma</b>	<b>77.574,23</b>	<b>2,38</b>	<b>58.754,22</b>	<b>1,80</b>
<b>Receitas Patrimoniais</b>				
Venda de Imobilizado/Capital	227,00	0,01	3.369,52	0,10
<b>Outras Receitas</b>				
INSS Quota Patronal, Terceiros e SAT	1.596.869,99	49,03	1.582.688,41	48,60
Outras Isenções	606.573,76	18,63	633.692,96	19,46
<b>Soma</b>	<b>2.203.443,75</b>	<b>67,66</b>	<b>2.216.381,37</b>	<b>68,06</b>
<b>Total Receitas de Saúde</b>	<b>3.256.669,11</b>	<b>100,00</b>	<b>2.953.154,36</b>	<b>100,00</b>

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

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

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

**Sentenças Judiciais:** Faz referência a destinação de recursos do Poder Judiciário para a entidade social que se cadastra para receber doações. Quando existe aplicação de pena pecuniária ou multa em sentença judicial, o Juiz determina que o pagamento seja realizado em favor da APAE Anápolis.

**Voluntariado na Administração:** Está detalhado no item 21.4.1 desta nota explicativa.

**Contribuições:** Recursos recebidos dos associados da APAE Anápolis no exercício de 2018.

**Receitas Financeiras:** Está detalhado no item 21.4.1 desta nota explicativa

**Receitas Patrimoniais:** Está detalhado no item 11.2 desta nota explicativa

**Outras Receitas:** Está detalhado no item 22.4.2 desta nota explicativa

#### 21.4.1 Trabalhos Voluntários

Conforme determinado pela ITG 2002 (R1), para efeito de cumprimento à resolução aplicável a entidades sem fins lucrativos, a APAE Anápolis identificou e mensurou os trabalhos voluntários por ela recebida durante os exercícios de 2018 e 2017.

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\$ 296.830,99, referente a 568 voluntários, equivalente 22.283,62 horas no exercício de 2018.

Os serviços voluntários das atividades de Assistência Social, Educação e Saúde foram contabilizados com base em registros de documentos fornecidos pela Escola Maria Montessori, o AME, o CER III.

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

O Clube de Mães é formado por mães e/ou responsáveis pela pessoa com deficiência atendida pela APAE Anápolis que é a mesma é voluntária neste projeto, que visa confeccionar produtos artesanais, como fonte de renda de atividade meio, para atender suas finalidades estatutárias. O valor de R\$ 102.610,55 refere-se a 88 mães/artesãs voluntárias, que doaram um total de 15.090 horas no ano de 2018. O cálculo do valor teve como base salarial do piso da APAE de Anápolis de R\$ 1.072,54 com carga horária de 200 horas mensais.

Descrição	2018		%	2017		%
	Qtde Horas	Valor		Qtde Horas	Valor	
<b>Atividade de Assistência Social</b>						
AME - Ambulatório Multidisciplinar Especializado	1.199,75	85.073,02	28,66	1.120,35	43.186,85	16,52
CER III Bougainville	120	250,70	0,08	961,2	19.398,45	7,42
CER III Centro	596	12.367,20	4,17	248	5.005,01	1,92
<b>Soma</b>	<b>1.915,75</b>	<b>97.690,92</b>	<b>32,91</b>	<b>2.329,55</b>	<b>67.590,31</b>	<b>25,86</b>
<b>Atividade de Educação</b>						
Escola Maria Montessori	1497,92	13.932,19	4,69	100,50	884,80	0,34
<b>Não Vinculadas às Atividades</b>						
Diretoria Executiva	1.030	63.370,34	21,35	679	39.832,65	15,24
Conselho de Administração	43,5	630,05	0,21	46	631,97	0,24
Conselho Fiscal	25	366,36	0,12	20	229,78	0,09
Eventos Sociais	2.656,25	16.905,75	5,70	1.308,98	39.259,73	15,02
Clube de Mães	15.090	102.610,55	34,57	15.970	104.901,88	40,14
Administração Geral	25	1.324,83	0,45	942,5	8.015,27	3,07
<b>Soma</b>	<b>18.869,95</b>	<b>185.207,88</b>	<b>62,48</b>	<b>18.966,48</b>	<b>192.871,28</b>	<b>73,80</b>
<b>Total de Trabalho Voluntário</b>	<b>22.283,62</b>	<b>296.830,99</b>	<b>100,00</b>	<b>21.396,53</b>	<b>261.346,39</b>	<b>100,00</b>

**Nenhum dos valores acima teve o desembolso de caixa correspondente, tendo sido reconhecidos, em 2018 e 2017, como receita e despesa operacional na demonstração do resultado do período, em montantes iguais, sem efeito no superávit/déficit do exercício.**

## 22. DESPESAS

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

Descrição	2018	%	2017	%
Despesas Empregaticias	6.491.613,46	33,49	6.288.756,41	34,21
Pessoal Sem Vínculo Empregaticio	5.494.383,42	28,35	5.200.110,26	28,29
Despesas c/ Hab. Reab. Pessoa c/ Deficiência	1.633,14	0,01	17.196,25	0,09
Despesas c/ Atividade de Educação	45.592,00	0,24	1.594,74	0,01
Despesas c/ Laboratório da APAE	1.993.284,64	10,28	1.741.404,69	9,47
Despesas c/ Atividade de Saúde	1.127.771,98	5,82	1.106.508,55	6,02
Despesas Administrativas	807.781,97	4,17	593.495,19	3,23
Despesas de Consumos Diversos	430.772,59	2,22	780.012,15	4,24
Despesas Tributárias	44.224,87	0,23	14.439,26	0,08
Despesa com Voluntários	296.830,99	1,53	261.346,39	1,42
Despesas Financeiras	20.419,75	0,11	45.904,56	0,25
Despesa com Isenções Usufruidas	2.203.443,75	11,37	2.216.381,37	12,06
Outras Despesas	423.201,57	2,18	114.562,53	2,30
<b>Total das Despesas</b>	<b>19.380.954,13</b>	<b>100,00</b>	<b>18.381.712,35</b>	<b>100,00</b>

## 22.1 Despesas com Atividade de Assistência Social

Descrição	2018	%	2017	%
<b>Despesas Empregaticias</b>				
Salários	2.326.610,15	74,70	2.265.613,85	76,89
Encargos Sociais	187.959,70	6,03	200.303,29	6,80
Benefícios a Colaboradores	84.830,48	2,72	61.946,77	2,10
<b>Soma</b>	<b>2.599.400,33</b>	<b>83,46</b>	<b>2.527.863,91</b>	<b>85,80</b>
<b>Pessoal Sem Vínculo Empregaticio</b>				
Serviços Profissionais	47.355,27	1,52	43.688,42	1,48
Bolsas a Estagiários	10.112,40	0,32	3.446,71	0,12
Jovem Aprendiz	8.404,08	0,27	11.521,28	0,39
Trabalho Voluntário	97.690,92	3,14	67.590,31	2,29
<b>Soma</b>	<b>163.562,67</b>	<b>5,25</b>	<b>126.246,72</b>	<b>4,28</b>
<b>Despesas Administrativas</b>				
Água e Esgoto	17.113,29	0,55	6.091,39	0,21
Aluguéis	98.308,99	3,16	85.207,25	2,89
Assinaturas/Anuidades	1.329,89	0,04	297,10	0,01
Cartório	402,96	0,01	75,05	0,00
Depreciações e Amortizações	105.022,95	3,37	94.340,53	3,20
Energia Elétrica	39.605,76	1,27	12.131,77	0,41
Seguros	8.586,16	0,28	4.908,24	0,17
Telefones e Correios	9.028,26	0,29	9.292,89	0,32
<b>Soma</b>	<b>279.398,26</b>	<b>8,97</b>	<b>212.344,22</b>	<b>7,21</b>
<b>Desp.c/ Hab.e Reab. Pessoa c/ Deficiência</b>				
Materiais de Atendimento	1.097,64	0,04	2.687,54	0,09
Doações	535,50	0,02	14.508,71	0,49
<b>Soma</b>	<b>1.633,14</b>	<b>0,05</b>	<b>17.196,25</b>	<b>0,58</b>
<b>Despesas com Consumos Diversos</b>				
Alimentação	5.127,34	0,16	5.172,37	0,18
Conservação e Manutenção	12.511,85	0,40	12.077,13	0,41
Impressos e Materiais de Escritório	7.123,48	0,23	8.178,02	0,28
Material de Limpeza e Higiene	9.928,67	0,32	9.851,79	0,33
Veículos	32.598,45	1,05	23.937,58	0,81
<b>Soma</b>	<b>67.289,79</b>	<b>1,37</b>	<b>59.216,89</b>	<b>1,15</b>
<b>Despesas Tributárias</b>				
Impostos e Taxas	3.272,08	0,11	3.514,37	0,12
<b>Total Despesas de Assistência Social</b>	<b>3.114.556,27</b>	<b>100,00</b>	<b>2.946.382,36</b>	<b>100,00</b>

## 22.2 Despesas com Atividade de Educação

Descrição	2018	%	2017	%
<b>Despesas Empregaticias</b>				
Salários	432.415,40	7,27	444.210,95	7,47
Encargos Sociais	33.327,28	0,56	40.047,21	0,67
Benefícios a Colaboradores	31.861,85	0,54	28.977,16	0,49
<b>Soma</b>	<b>497.604,53</b>	<b>8,37</b>	<b>513.235,32</b>	<b>8,63</b>
<b>Pessoal Sem Vínculo Empregaticio</b>				
Serviços Profissionais	19.473,99	0,33	27.342,90	0,46
Jovem Aprendiz	7.876,32	0,13	6.743,68	0,11
Servidores cedidos - Sec. Municipal de Educ	1.423.341,13	23,93	1.456.009,78	24,48
Servidores cedidos - Sec. Estadual de Educa	3.505.206,99	58,94	3.254.209,22	54,72
Trabalho Voluntário	13.932,19	0,23	884,80	0,01
<b>Soma</b>	<b>4.969.830,62</b>	<b>83,57</b>	<b>4.745.190,38</b>	<b>79,79</b>

<b>Despesas Administrativas</b>				
Água e Esgoto	7.613,15	0,13	529,00	0,01
Aluguéis	7.819,70	0,13	3.091,44	0,05
Assinaturas/Anuidades	266,06	0,00	108,50	0,00
Cartório	209,55	0,00	-	-
Depreciações e Amortizações	147.939,47	2,49	147.785,83	2,48
Energia Elétrica	16.192,94	0,27	-	-
Judiciais	-	-	20,00	0,00
Seguros	5.764,15	0,10	3.343,98	0,06
Telefones e Correios	2.969,14	0,05	2.946,64	0,05
<b>Soma</b>	<b>188.774,16</b>	<b>3,17</b>	<b>157.825,39</b>	<b>2,65</b>
<b>Despesas com Atividades de Educação</b>				
Material didático/uniforme	6.200,70	0,10	1.246,16	0,02
Doações aos beneficiários	39.391,30	0,66	348,58	0,01
<b>Soma</b>	<b>45.592,00</b>	<b>0,77</b>	<b>1.594,74</b>	<b>0,03</b>
<b>Despesas com Consumos Diversos</b>				
Alimentação	127.193,44	2,14	137.945,68	2,32
Conservação e Manutenção	45.462,83	0,76	27.474,07	0,46
Impressos e Materiais de Escritório	17.983,19	0,30	23.004,00	0,39
Material de Limpeza e Higiene	31.284,87	0,53	20.882,62	0,35
Veículos	11.537,95	0,19	7.935,86	0,13
Viagens e Estádias	8.501,51	0,14	120,00	0,00
<b>Soma</b>	<b>241.963,79</b>	<b>4,07</b>	<b>217.362,23</b>	<b>3,65</b>
<b>Despesas Tributárias</b>				
Impostos e Taxas	3.414,77	0,06	5.329,75	0,09
<b>Total Despesas de Educação</b>	<b>5.947.179,87</b>	<b>100,00</b>	<b>5.640.537,81</b>	<b>100,00</b>

## 22.3 Despesas com Atividade de Saúde

Descrição	2018	%	2017	%
<b>Despesas Empregatícias</b>				
Salários	2.059.192,41	33,04	2.040.397,31	32,74
Encargos Sociais	168.428,77	2,70	185.119,59	2,97
Benefícios a Colaboradores	78.466,50	1,26	62.858,31	1,01
<b>Soma</b>	<b>2.306.087,68</b>	<b>37,00</b>	<b>2.288.375,21</b>	<b>36,72</b>
<b>Pessoal Sem Vínculo Empregatício</b>				
Serviços Profissionais	370.182,63	5,94	307.789,54	5,02
Bolsas a Estagiários	40.664,25	0,65	44.952,56	0,73
Jovem Aprendiz	8.690,93	0,14	12.758,26	0,21
<b>Soma</b>	<b>419.537,81</b>	<b>6,73</b>	<b>365.500,36</b>	<b>5,97</b>
<b>Despesas Administrativas</b>				
Água e Esgoto	11.147,48	0,18	1.238,84	0,02
Aluguéis	49.067,70	0,79	4.721,91	0,08
Assinaturas/Anuidades	2.661,70	0,04	2.390,40	0,04
Cartório	-	-	385,91	0,01
Depreciações e Amortizações	74.267,97	1,19	61.327,20	1,00
Energia Elétrica	25.818,46	0,41	-	-
Judiciais	-	-	44,13	0,00
Seguros	2.727,96	0,04	8.432,89	0,14
Telefones e Correios	108.848,38	1,75	104.738,80	1,71
<b>Soma</b>	<b>274.539,65</b>	<b>4,41</b>	<b>183.280,08</b>	<b>2,99</b>
<b>Despesas com Laboratório da APAE</b>				
Material de Atendimento	124.778,64	2,00	44.886,88	0,73
Materiais Laboratório	1.868.506,00	29,98	1.696.517,81	27,70
<b>Soma</b>	<b>1.993.284,64</b>	<b>31,98</b>	<b>1.741.404,69</b>	<b>28,43</b>
<b>Despesas com Assistência Social em Saúde</b>				
Doações de Aparelhos Auditivos	1.012.583,92	16,25	935.041,94	15,27
Doações de Produtos Ortopédicos	98.756,87	1,58	55.982,13	0,91
Material de atendimento	16.431,19	0,26	115.484,48	1,89
<b>Soma</b>	<b>1.127.771,98</b>	<b>18,10</b>	<b>1.106.508,55</b>	<b>18,06</b>
<b>Despesas com Consumos Diversos</b>				
Alimentação	7.885,94	0,13	9.185,67	0,15
Conservação e Manutenção	7.355,26	0,12	360.804,07	5,89
Impressos e Materiais de Escritório	33.313,69	0,53	44.177,04	0,72
Material de Limpeza e Higiene	6.960,91	0,11	7.047,95	0,12
Manutenção de Veículos	17.392,83	0,28	16.039,15	0,26
Viagens e Estádias	1.337,52	0,02	2.396,81	0,04
<b>Soma</b>	<b>74.246,15</b>	<b>1,19</b>	<b>439.650,69</b>	<b>7,18</b>
<b>Despesas Tributárias</b>				
Impostos e Taxas	36.730,16	0,59	505,28	0,01
<b>Total Despesas de Saúde</b>	<b>6.232.198,07</b>	<b>100,00</b>	<b>6.125.224,86</b>	<b>100,00</b>

## 22.4 Despesas não Vinculadas às Atividades

Descrição	2018	%	2017	%
<b>Despesas Empregatícias</b>				
Salários	972.709,02	23,80	833.489,95	22,71
Encargos Sociais	79.041,22	1,93	74.728,58	2,04
Benefícios a Colaboradores	36.770,68	0,90	51.063,44	1,39
<b>Soma</b>	<b>1.088.520,92</b>	<b>26,63</b>	<b>959.281,97</b>	<b>26,14</b>
<b>Pessoal Sem Vínculo Empregatício</b>				
Serviços Profissionais	53.075,43	1,30	30.801,92	0,84
Jovem Aprendiz	-	-	845,99	0,02
Trabalho Voluntário	185.207,88	4,53	192.871,28	5,26
<b>Soma</b>	<b>238.283,31</b>	<b>5,83</b>	<b>224.519,19</b>	<b>6,12</b>
<b>Despesas Administrativas Gerais</b>				
Água e Esgoto	7.395,02	0,18	387,96	0,01
Aluguéis	5.948,48	0,15	6.174,70	0,17
Assinaturas/Anuidades	3.904,29	0,10	3.995,00	0,11
Cartório	2.132,53	0,05	2.887,84	0,08
Depreciações e Amortizações	9.031,29	0,22	13.733,98	0,37
Disp. c/ Perda Est.Cred. Liquid. Duvidosa	11.354,10	0,28	2.956,00	0,08
Energia Elétrica	16.192,94	0,40	-	-
Judiciais	-	-	18,20	0,00
Seguros	-	-	1.011,20	0,03
Telefones e Correios	9.111,25	0,22	8.880,62	0,24
<b>Soma</b>	<b>65.069,90</b>	<b>1,59</b>	<b>40.045,50</b>	<b>1,09</b>
<b>Despesas com Consumos Diversos</b>				
Alimentação	15.434,59	0,38	29.303,77	0,80
Conservação e Manutenção	11.276,65	0,28	9.269,87	0,25
Impressos e Materiais de Escritório	5.599,68	0,14	5.923,88	0,16
Material de Limpeza e Higiene	2.333,24	0,06	2.198,42	0,06
Veículos	10.344,33	0,25	9.842,01	0,27
Viagens e Estádias	2.284,37	0,06	7.244,39	0,20
<b>Soma</b>	<b>47.272,86</b>	<b>2,97</b>	<b>63.782,34</b>	<b>3,10</b>
<b>Despesas Financeiras</b>				
Descontos Concedidos	1,00	0,00	38,01	0,00
Juros e Multas	3.325,71	0,08	31.141,94	0,85
Tarifas Bancárias	17.093,04	0,42	14.724,61	0,40
<b>Soma</b>	<b>20.419,75</b>	<b>0,50</b>	<b>45.904,56</b>	<b>1,25</b>
<b>Despesas Tributárias</b>				
Impostos e Taxas	182,17	0,00	-	-
IOF	231,87	0,01	1.118,74	0,03
IRRF sobre Aplicação Financeira	393,82	0,01	3.971,12	0,11
<b>Soma</b>	<b>807,86</b>	<b>0,02</b>	<b>5.089,86</b>	<b>0,14</b>
<b>Outras Despesas</b>				
Captação de Recursos	423.201,57	10,35	114.412,53	3,12
Perdas por roubo	-	-	150,00	0,00
Isenções Usufruídas	2.203.443,75	53,91	2.216.381,37	60,40
<b>Soma</b>	<b>2.626.645,32</b>	<b>64,27</b>	<b>2.330.943,90</b>	<b>63,52</b>
<b>Total Desp. não Vinculadas às Atividades</b>	<b>4.087.019,92</b>	<b>100,00</b>	<b>3.669.567,32</b>	<b>100,00</b>

**Despesas Empregatícias:** referem-se aos gastos com colaboradores da administração geral da APAE Anápolis que trabalham nos departamentos de Almoarifado, Captação de Recursos, Compras, Comunicação, Contabilidade, Departamento de Pessoal, Faturamento, Financeiro, Jurídico, Recursos Humanos, Serviços Gerais, Superintendência, Tecnologia da Informação e Telemarketing.

**Pessoa sem Vínculo Empregatício:** (i) Serviços Profissionais: são prestadores de serviços pessoa física e/ou jurídica; (ii) Trabalho Voluntário: está detalhado no item 21.4.1 desta nota explicativa.

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

**Outras Despesas:** (i) Captação de Recursos: correspondem a valores gastos com materiais e serviços necessários para a captação de recursos (artesanatos, culinária, reciclagem, serigrafia, cartões, hortaliças e eventos sociais); (ii) Isenções Usufruídas: Está detalhado no item 22.4.2 desta nota explicativa.

## 22.4.1 RESULTADO DE OPERAÇÕES FINANCEIRAS

Descrição	2018	%	2017	%
Receitas Financeiras	77.574,23	100,00	58.754,22	100,00
(-) Despesas Financeiras	(20.419,75)	(26,32)	(45.904,56)	(78,13)
<b>(=) Resultado Financeiro</b>	<b>57.154,48</b>	<b>73,68</b>	<b>12.849,66</b>	<b>21,87</b>

## 22.4.2 ISENÇÕES USUFRUÍDAS

Em atendimento aos dispositivos do art.150, inciso VI, alínea C, parágrafo 4º e art.195 parágrafo 7º da Constituição Federal, a APAE 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, 5,8% Terceiros e 2% SAT – Seguro de Acidente de Trabalho e para área de Educação o percentual de 24,5% sendo 20% quota patronal do INSS e 4,5% Terceiros e 1% SAT.

O valor de gratuidades tributárias usufruído pela entidade no ano de 2018 foi de R\$ 2.203.443,75 (dois milhões, duzentos e três mil, quatrocentos e quarenta e três reais e setenta e cinco centavos). Tais valores de isenção foram revertidos em gratuidades de atendimento e seus montantes se encontram abaixo detalhados.

Descrição	2018	%	2017	%
<b>Atividade de Assistência Social</b>				
INSS Quota Patronal	465.734,87	21,14	450.664,57	21,32
INSS Terceiros	135.063,11	6,13	130.692,73	6,18
INSS SAT	46.573,48	2,11	45.066,45	2,13
<b>Soma Isenção INSS</b>	<b>647.371,46</b>	<b>29,38</b>	<b>626.423,75</b>	<b>29,64</b>
Impostos e Taxas Municipais	9.519,22	0,43	9.530,95	0,45
ISS	52.000,00	2,36	100.026,86	4,73
<b>Soma Isenções Municipais</b>	<b>61.519,22</b>	<b>2,79</b>	<b>109.557,81</b>	<b>5,18</b>
<b>Soma Isenções Estaduais</b>	<b>3.416,95</b>	<b>0,16</b>	-	-
COFINS s/ Faturamento	78.000,00	3,54	150.040,28	7,10
PIS s/ Folha de Pagamento	18.080,01	0,82	-	-
<b>Soma Isenções Federais</b>	<b>96.080,01</b>	<b>4,36</b>	<b>150.040,28</b>	<b>7,10</b>
<b>Soma Isenções Assistência Social</b>	<b>808.387,64</b>	<b>36,69</b>	<b>886.021,84</b>	<b>41,93</b>
<b>Atividade de Educação</b>				
INSS Quota Patronal	84.816,69	3,85	97.927,36	4,63
INSS Terceiros	18.997,89	0,86	22.033,65	1,04
INSS SAT	4.221,75	0,19	-	-
<b>Soma Isenção INSS</b>	<b>108.036,33</b>	<b>4,90</b>	<b>119.961,01</b>	<b>5,68</b>
<b>Soma Isenções Municipais</b>	<b>24.672,45</b>	<b>1,12</b>	<b>24.854,75</b>	<b>1,18</b>
<b>Soma Isenções Estaduais</b>	<b>1.716,79</b>	<b>0,08</b>	-	-
<b>Soma Isenções Federais</b>	<b>3.156,30</b>	<b>3,16</b>	-	-
<b>Soma Isenções Educação</b>	<b>137.581,87</b>	<b>6,24</b>	<b>144.815,76</b>	<b>6,85</b>



<b>Atividade de Saúde</b>				-
INSS Quota Patronal	420.076,04	19,06	428.125,23	20,26
INSS Terceiros	121.543,68	5,52	124.156,32	5,87
INSS SAT	41.911,61	1,90	42.812,52	2,03
<b>Soma Isenção INSS</b>	<b>583.531,33</b>	<b>26,48</b>	<b>595.094,07</b>	<b>28,16</b>
Impostos e Taxas Municipais	7.081,69	0,32	7.190,58	0,34
ISS	153.123,04	6,95	95.153,62	4,50
<b>Soma Isenções Municipais</b>	<b>160.204,73</b>	<b>7,27</b>	<b>102.344,20</b>	<b>4,84</b>
<b>Soma Isenções Estaduais</b>	<b>1.003,92</b>	<b>0,05</b>	-	-
COFINS s/ Faturamento	229.684,57	10,42	142.730,43	6,75
PIS s/ Folha de Pagamento	16.171,45	10,47	-	-
<b>Soma Isenções Federais</b>	<b>245.856,02</b>	<b>245,79</b>	<b>142.730,43</b>	<b>6,75</b>
<b>Soma Isenções Saúde</b>	<b>990.596,00</b>	<b>44,96</b>	<b>840.168,70</b>	<b>39,76</b>
<b>Não Vinculadas às Atividades</b>				-
INSS Quota Patronal	192.500,95	8,74	173.532,07	8,21
INSS Terceiros	55.807,87	2,53	50.324,30	2,38
INSS SAT	9.622,05	0,44	17.353,21	0,82
<b>Soma Isenção INSS</b>	<b>257.930,87</b>	<b>11,71</b>	<b>241.209,58</b>	<b>11,41</b>
<b>Soma Isenções Municipais</b>	<b>1.109,55</b>	<b>0,05</b>	<b>1.131,89</b>	<b>0,05</b>
<b>Soma Isenções Estaduais</b>	<b>346,06</b>	<b>0,02</b>	-	-
<b>Soma Isenções Federais</b>	<b>7.491,76</b>	<b>0,34</b>	-	-
<b>Soma Isenções Não Vinculadas</b>	<b>266.878,24</b>	<b>12,11</b>	<b>242.341,47</b>	<b>11,47</b>
<b>(=) Isenções Usufruídas</b>	<b>2.203.443,75</b>	<b>100,00</b>	<b>2.113.347,77</b>	<b>100,00</b>

### 23. PARTES RELACIONADAS

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

Informamos que na Associação não houve relação com partes relacionadas.

### 24. CONTINUIDADE OPERACIONAL

De acordo com a base contábil de continuidade operacional, as demonstrações contábeis são elaboradas com base no pressuposto de que a entidade está operando e continuará a operar em futuro previsível. As demonstrações contábeis para fins gerais são elaboradas utilizando-se a base contábil de continuidade operacional, a menos que a administração pretenda liquidar a entidade ou interromper as operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista além dessas.

Consideramos que a base contábil de continuidade operacional é apropriado, sendo que nossos ativos e passivos foram registrados considerando que a entidade será capaz de realizar seus ativos e liquidar seus passivos no curso normal dos negócios.

Ressaltamos que a avaliação da administração sobre a capacidade de continuidade operacional da entidade, envolve exercer julgamento, em determinado momento, sobre resultados futuros inerentemente incertos de eventos ou condições. Os seguintes fatores são relevantes para esse julgamento: o grau de incerteza associado a falta de candidatos a eleição presidencial, compatíveis com aos interesses da APAE, uma vez se tratar de cargo filantrópico, de muita responsabilidade e sem remuneração.



Embasados em anseios de interesse público, a sucessão do cargo mencionado é de suma importância, que se traduz em reflexos de imagem à instituição, tais fatores estão relacionados a eventos incertos e que podem comprometer parcialmente a atuação e continuidade da entidade em um futuro próximo. Contudo, a administração tem expectativa razoável que irá achar soluções adequadas para o fato em questão. A administração concluiu que a incerteza remanescente não é material.

## 25. EVENTOS SUBSEQUENTES

Até a data da aprovação dessas demonstrações financeiras (10 de abril de 2019) 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 2018.

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

**Dr. Hélio José Lopes**  
Presidente