

## Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis para o Exercício Findo em 31 de Dezembro de 2019 (em Reais)

### 1. CONTEXTO OPERACIONAL

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

No decorrer do exercício de 2019 a APAE Anápolis realizou importantes parcerias para atingir seus objetivos, por meio de contratos e convênios, tendo em vista a relevância dos serviços prestados pela entidade. Esses projetos foram de natureza “Com Restrição” – aqueles que possuem conta bancária própria, os gastos são previamente definidos e existe a necessidade de prestação de contas ao agente financiador dos recursos financeiros recebidos para aplicação nos projetos, conforme exigência do contrato ou convênio ou “Sem Restrição” – aqueles que não possuem conta corrente específica, não existindo, em alguns casos, a necessidade de prestação de contas da utilização dos recursos ao agente financiador, sendo seus recursos gerenciados pela APAE Anápolis em suas próprias contas de movimento.

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

A APAE Anápolis é reconhecida como Utilidade Pública Municipal pelo Decreto Lei nº 245/70, Utilidade Pública Estadual pelo Decreto nº 204/70, possui o registro na Federação Nacional das APAEs nº 73, no Conselho Municipal de Assistência Social nº 25/00, no Conselho Municipal da Criança e do Adolescente nº 14/93, no Conselho Municipal dos Direitos da Pessoa com Deficiência e no Conselho Municipal do Idoso. Possui certificação no Ministério do Desenvolvimento Social e Combate à Fome – MDS, com validade de 23/10/2018 a 22/10/2021, sob o protocolo nº 71000.046970/2018-37, publicada no Diário Oficial da União em 18/06/2019, conforme Portaria nº 108/2019, item 11, de 14/06/2019. Foi reconhecida como a “100 Melhores ONGs do Brasil em 2017, 2018 e 2019”, 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

- **Serviços Socioassistenciais – Habilitação e Reabilitação da Pessoa com Deficiência:** a APAE Anápolis prestou serviços de **Proteção Básica e Proteção Social Especial**, serviços estes de apoio, orientação e acompanhamento às famílias com um ou mais de seus membros em situação de ameaça ou violação de direitos. Os atendimentos foram realizados pela equipe técnica especializada (assistentes sociais, psicólogos, terapeutas ocupacionais, orientadores sociais, arte-educador, educador físico e coordenação de área) com enfoque à prevenção dos riscos e vulnerabilidade social dos usuários e suas famílias por meio dos Serviços Socioassistenciais: I) Proteção Básica – Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos, Programa Autodefensoria e Família, Programa Clube de Mães, Programa Formação Inicial para o Trabalho – FIT, Programa Cultural e Programa de Inclusão Digital; II) Proteção Especial – Programa Casa Viva e Programa de Defesa e Garantia de Direitos. No ano de 2019 foram servidas 227.000 refeições aos usuários.

- **Serviços em Educação:** Serviços prestados pela **Escola Maria Montessori**, conforme orientações da Lei de Diretrizes Básicas da Educação e Diretrizes para Cooperação técnica entre as APAES e Secretaria da Educação do Estado de Goiás e do Município de Anápolis, através do atendimento pedagógico especializado (professores especializados, auxiliares de sala, monitores,

coordenação pedagógica e coordenação de área) e com estratégias estabelecidas em Plano de Trabalho Anual. Atendeu usuários a partir dos 6 anos de idade até 29 anos e 11 meses. Com suporte da equipe multidisciplinar no âmbito da Educação, realizou atendimentos onde os alunos atingiram os objetivos propostos no Plano de Ensino Individualizado (PEI), assim como forneceu orientações à equipe pedagógica e as famílias. É importante ressaltar que no ano de 2019 a equipe multidisciplinar, juntamente com a equipe escolar desenvolveram ações que impactaram no desenvolvimento integral de cada aluno.

**- Serviços em Saúde:** No ano de 2019 a APAE Anápolis inaugurou a sua nova sede, um prédio de três andares, com área total de 3.819,22 m<sup>2</sup> para o funcionamento do Centro Especializado em Saúde onde foram desenvolvidos os Programas: I) Triagem Neonatal: constituído pelos projetos “Teste do Pezinho” – com o objetivo detectar doenças metabólicas, genéticas e/ou infecciosas em recém-nascidos, como a deficiência intelectual que podem ser tratadas antes dos primeiros sintomas; “Teste do Olhinho” – realizado em bebês logo após o nascimento, a fim de detectar qualquer alteração que possa causar obstrução no eixo visual e uma possível cegueira e “Teste da Orelhinha” – exame de avaliação auditiva feito em recém-nascidos para o diagnóstico precoce da Deficiência Auditiva; II) Exames Audiológicos: exames especializados solicitados pela Secretaria Municipal de Saúde em pacientes que estejam em investigação diagnóstica na atenção de saúde básica e/ou especializada; III) Atendimento Ambulatorial Especializado – Neurosensorial: assistência por intermédio de equipe multiprofissional e multidisciplinar ao deficiente intelectual, com foco na habilitação e reabilitação da pessoa com deficiência, através do Sistema Único de Saúde; IV) Exames Especializados: hormonais, imunológicos, hematológicos, marcadores tumorais, marcadores virais, drogas de monitoramento e Teste do Suor (exame que confirma o diagnóstico da Fibrose Cística); V) Habilitação e Reabilitação da Pessoa com Deficiência Física, Auditiva e Intelectual: atendimentos ambulatoriais em diagnóstico, avaliação, orientação, estimulação precoce e atendimento especializado em reabilitação, concessão, adaptação, manutenção de tecnologia assistiva e próteses auditivas, constituindo-se referência para a rede de atenção à saúde no município e região, nas modalidades de reabilitação física, auditiva e intelectual e VI) Doenças Raras: atendimento nos dois eixos - Eixo I – Doença Rara de Origem Genética: Anomalias Congênitas ou de Manifestação Tardia; Deficiências Intelectuais Associadas a Doenças Raras; Erros Inatos do Metabolismo (EIM) e Eixo II – Doenças Raras de Origem Não Genética: Doenças Raras Infecciosas.

### 1.3 ORIGEM E APLICAÇÃO DOS RECURSOS

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

### 1.4 QUANTIDADE DE USUÁRIOS E ATENDIMENTOS REALIZADOS EM 2019

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 2019, ofertou a prestação de seus serviços ao SUS no percentual de 93,16% (noventa e três vírgula dezesseis por cento), muito acima do percentual de 60% (sessenta por cento) exigido no artigo 4º da Lei 12.101/2009. Os registros de atendimentos e usuários do projeto REAB APAE, descrito no item 19.3 desta nota explicativa, foram apresentados separadamente no CIHA (Sistema de Comunicação de Informação Hospitalar e Ambulatorial) para o Ministério da Saúde.

Dados Estatísticos APAE Anápolis - Exercício 2019

Descrição das Atividades	Nº de Usuários	Nº de Atendimentos	% Gratuidade		
<b>Atividade de Assistência Social</b>					
Proteção Básica	10.314	30.063	100,00		
Proteção Especial	2.255	7.040	100,00		
<b>Total Assistência Social</b>	<b>12.569</b>	<b>37.103</b>	<b>100,00</b>		
<b>Atividade de Educação</b>					
Educação Especial	2.648	175.291	100,00		
<b>Total Assistência Social</b>	<b>2.648</b>	<b>175.291</b>	<b>100,00</b>		
<b>Atividade de Saúde</b>					
	<b>Nº de Usuários</b>	<b>Nº de Atendimentos</b>	<b>% Gratuidade</b>		
	<b>SUS</b>	<b>NÃO SUS</b>			
Triagem Neonatal	69.942	5.099	407856	30359	93,07
Exames Audiológicos	3591	-	5.440	-	100,00
Atendimento Ambulatorial	11453	-	76.226	-	100,00
Exames Especializados	12159	2.524	36.935	7.733	82,69
CER III - Auditiva, Física e Intelectual	12744	-	46.404	-	100,00
Doenças Raras	805	539	2.923	4.176	41,17
<b>Total Saúde</b>	<b>110.694</b>	<b>8.162</b>	<b>575.784</b>	<b>42.268</b>	<b>93,16</b>
<b>Atividade de Saúde - PRONAS/PCD</b>					
	<b>Nº de Usuários</b>	<b>Nº de Atendimentos</b>			
REAB APAE: Implantação do Serviço de Reabilitação Cognitiva	1.690	17.499			
<b>Total PRONAS/PCD</b>	<b>1.690</b>	<b>17.499</b>			
<b>Total Exercício 2019</b>	<b>135.763</b>	<b>847.945</b>			

**Todos os atendimentos realizados nos Serviços Socioassistenciais e na Educação foram integralmente gratuitos aos usuários. Nos Serviços em Saúde, no CER III – Centro Especializado em Reabilitação Auditiva, Física e Intelectual, no Atendimento Ambulatorial Especializado – Neurosensorial e nos Exames Audiológicos são na sua integridade gratuitos.**

## 2. FORMA DE APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis referentes ao exercício findo em 2019 foram apresentadas em moeda corrente nacional, em unidades de reais, e elaboradas consoantes às práticas contábeis adotadas no Brasil, Lei 6.404/76 (reformulada pela Lei 11.638/07) e alterações posteriores, pelos Princípios de Contabilidade, bem como nas Normas Brasileiras de Contabilidade e suas Interpretações Técnicas e Comunicados Técnicos, editados pelo Conselho Federal de Contabilidade, em especial a NBC ITG 2002 (R1) - Entidade sem Finalidade de Lucros, aprovada pela Resolução CFC Nº 1.409/12; a NBC ITG 1000 - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, aprovada pela Resolução CFC Nº 1.418/12; a NBC TG 07 (R1) – Subvenção e Assistência Governamentais, aprovada pela Resolução CFC Nº 1.305/10.

As principais políticas contábeis vêm sendo aplicadas de modo consistente em todos os exercícios apresentados com o objetivo de melhorar a relevância e a confiabilidade das demonstrações financeiras, bem como permitir a sua comparabilidade ao longo do tempo. As Demonstrações Contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2018 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.

**Tributação** – Os impostos a recolher (ISSQN, PIS, COFINS, CSLL, IRRF) sobre notas fiscais de terceiros são retidos e reconhecidos obedecendo ao princípio da competência. A APAE 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. O PIS sobre a folha de pagamento foi reconhecidos como Gratuidade Tributária, de acordo com decisão judicial. Os benefícios fiscais estão devidamente apresentados na Demonstração do Resultado do Período.

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

**p) Ativos e passivos contingentes e obrigações legais** – 1) Ativos contingentes: são reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado; 2) Passivos contingentes: são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. A liquidação dos eventos provisionados poderá ocorrer por valor divergente do estimado, fato inerente a este tipo de registro.

**q) Convênios** – A política de contabilização dos Convênios governamentais está de acordo com a Resolução CFC 1.409/2012 que aprovou ITG – 2002 em contas patrimoniais e de resultado conforme realização.

**r) Fluxo de Caixa** – Metodologia aplicada na elaboração da Demonstração dos Fluxos de Caixa foi pelo método indireto, onde o fluxo de caixa líquido das atividades operacionais é determinado ajustando o superávit do exercício quanto aos itens que não afetam o caixa, como depreciação, mudanças ocorridas nos estoques e nas contas operacionais a receber e a pagar durante o período e todos os demais itens, cujos efeitos sobre o caixa sejam decorrentes das atividades de investimentos ou de financiamento.

A administração concluiu que as demonstrações contábeis apresentam, de forma apropriada, posição financeira e patrimonial, o desempenho e os fluxos de caixa da entidade e julgou ser impraticável e irrelevante determinar os efeitos das mudanças de política contábil na informação comparativa para os períodos anteriores apresentados, conforme determina a NBC TG 23, tendo em vista a relação custo x benefícios de tal informação.

#### 4. ESTIMATIVAS E JULGAMENTOS CONTÁBEIS CRÍTICOS

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

##### 4.1 Julgamentos críticos na aplicação das políticas contábeis da entidade:

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.

d) Trabalho Voluntário: A APAE Anápolis mensurou reconheceu o trabalho voluntário nas demonstrações financeiras conforme determina a ITG 2002 que o trabalho voluntário, inclusive de membros integrantes dos órgãos de administração, no exercício de suas funções, deve ser reconhecido pelo valor justo de prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro.

e) O convênio a executar do Programa Nacional de Apoio Atenção à Saúde da Pessoa com Deficiência (PRONAS/PCD) – REAB APAE: Implantação do Serviço de Reabilitação Cognitiva possui término previsto para dezembro/2020, sem previsão de prorrogação.

A Entidade está sujeita a reivindicações legais, cíveis e trabalhistas cobrindo assuntos que advém do curso normal de suas atividades operacionais. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados internos.

As provisões são revisadas e 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.

Descrição	2019	%	2018	%
<b>Atividade de Assistência Social</b>				
Com Restrição	341,67	0,03	5.810,45	0,58
Sem Restrição	-	-	-	-
<b>Soma</b>	<b>341,67</b>	<b>0,03</b>	<b>5.810,45</b>	<b>0,58</b>
<b>Atividade de Educação</b>				
Com Restrição	19.983,78	1,68	1.438,13	0,14
Sem Restrição	207.641,09	17,44	50.452,60	5,04
<b>Soma</b>	<b>227.624,87</b>	<b>19,12</b>	<b>51.890,73</b>	<b>5,19</b>
<b>Atividade de Saúde</b>				
Com Restrição	768.345,17	64,55	775.330,05	77,48
Sem Restrição	194.071,54	16,30	167.605,70	16,75
<b>Soma</b>	<b>962.416,71</b>	<b>80,85</b>	<b>942.935,75</b>	<b>94,23</b>
<b>Total Caixa e Equivalente de Caixa</b>	<b>1.190.383,25</b>	<b>100,00</b>	<b>1.000.636,93</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	2019	%	2018	%
<b>Atividade de Assistência Social</b>				
- Banco c/ Movimento	341,67	0,04	648,66	0,08
- Aplicações Financeiras	-	-	5.161,79	0,66
<b>Soma</b>	<b>341,67</b>	<b>0,04</b>	<b>5.810,45</b>	<b>0,74</b>
<b>Atividade de Educação</b>				
- Banco c/ Movimento	4.961,11	0,63	222,41	0,03
- Aplicações Financeiras	15.022,67	1,90	1.215,72	0,16
<b>Soma</b>	<b>19.983,78</b>	<b>2,53</b>	<b>1.438,13</b>	<b>0,18</b>
<b>Atividade de Saúde</b>				
- Banco c/ Movimento	1.155,27	0,15	-	-
- Aplicações Financeiras	767.189,90	97,28	775.330,05	99,07
<b>Soma</b>	<b>768.345,17</b>	<b>97,42</b>	<b>775.330,05</b>	<b>99,07</b>
<b>Total com Restrição</b>	<b>788.670,62</b>	<b>100,00</b>	<b>782.578,63</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	2019	%	2018	%
<b>Atividade de Educação</b>				
- Banco c/ Movimento	93.289,02	23,22	49.462,98	22,68
- Aplicações Financeiras	114.352,07	28,47	989,62	0,45
<b>Soma</b>	<b>207.641,09</b>	<b>51,69</b>	<b>50.452,60</b>	<b>23,14</b>
<b>Atividade de Saúde</b>				
- Caixa	1.036,00	0,26	841,00	0,39
- Banco c/ Movimento	184.566,29	45,94	132.988,37	60,99
- Aplicações Financeiras	8.469,25	2,11	33.776,33	15,49
<b>Soma</b>	<b>194.071,54</b>	<b>48,31</b>	<b>167.605,70</b>	<b>76,86</b>
<b>Total sem Restrição</b>	<b>401.712,63</b>	<b>100,00</b>	<b>218.058,30</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	2019	%	2018	%
<b>Atividade de Assistência Social</b>				
Com Restrição	200.000,00	14,84	200.000,00	8,62
<b>Soma</b>	<b>200.000,00</b>	<b>14,84</b>	<b>200.000,00</b>	<b>8,62</b>
<b>Atividade de Educação</b>				
Sem Restrição	-	-	1.851,79	0,08
<b>Soma</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.851,79</b>	<b>0,08</b>
<b>Atividade de Saúde</b>				
Com Restrição	124.440,00	9,23	82.960,00	3,57
Sem Restrição	1.007.877,11	74,77	2.035.502,17	87,68
<b>Soma</b>	<b>1.132.317,11</b>	<b>84,00</b>	<b>2.118.462,17</b>	<b>91,26</b>
<b>Não Vicunculadas às Atividades</b>				
Sem Restrição	15.602,73	1,16	1.141,00	0,05
<b>Soma</b>	<b>15.602,73</b>	<b>1,16</b>	<b>1.141,00</b>	<b>0,05</b>
<b>Total de Recursos a Receber</b>	<b>1.347.919,84</b>	<b>100,00</b>	<b>2.321.454,96</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 12/2019 do Convênio nº 21/2018 e referente ao repasse 11 e 12/2019 do Convênio nº 05/2017a ser realizado em exercício subsequente.

Descrição	2019	%	2018	%
<b>Atividade de Assistência Social</b>				
- Recursos a Receber Convênios	200.000,00	61,64	200.000,00	70,68
<b>Soma</b>	<b>200.000,00</b>	<b>61,64</b>	<b>200.000,00</b>	<b>70,68</b>
<b>Atividade de Saúde</b>				
- Recursos a Receber Convênios	124.440,00	38,36	82.960,00	29,32
<b>Soma</b>	<b>124.440,00</b>	<b>38,36</b>	<b>82.960,00</b>	<b>29,32</b>
<b>Total com Restrição</b>	<b>324.440,00</b>	<b>100,00</b>	<b>282.960,00</b>	<b>100,00</b>

### 6.2 Recursos a Receber sem Restrição

No grupo de contas Recursos a Receber sem Restrição estão contidos: (i) Recursos a Receber SUS: procedimentos realizados e faturados pelo Convênio nº 130/2018; (ii) Serviços Prestados a Faturar: procedimentos realizados via SUS, mas pendentes de faturamento; (iii) Recursos a Receber Particular, Clientes a Receber e Cartão de Crédito: atendimentos/procedimentos realizados pela APAE Anápolis que não são cobertos pelo SUS; (iv) Perdas Estimadas em Créditos de Liquidação Duvidosa: são fundamentadas em análise dos créditos, pela administração, que leva em consideração o histórico e os riscos envolvidos em cada operação, e foi constituída em montante considerado suficiente para cobrir prováveis perdas na realização das contas a receber; (v) Impostos e Taxas a Recuperar e (vi) Receita SUS a Faturar Glosadas: 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	2019	%	2018	%
<b>Atividade de Educação</b>				
- Impostos e Taxas a Recuperar	-	-	1.851,79	0,09
<b>Soma</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.851,79</b>	<b>0,09</b>
<b>Atividade de Saúde</b>				
- Recursos a Receber Particular	15.313,76	1,50	-	-
- Serviços Prestados a Faturar	937.647,26	91,61	1.999.307,94	98,08
- Clientes a Receber	69.080,19	6,75	44.591,07	2,19
- (-) Perda Estimada Crédito Liquidação Duvidosa	(14.214,10)	(1,39)	(14.054,10)	(0,69)
- Cartão de Crédito	50,00	0,00	5.416,00	0,27
- Receita SUS a Faturar Glosadas	-	-	241,26	0,01
<b>Soma</b>	<b>1.007.877,11</b>	<b>98,48</b>	<b>2.035.502,17</b>	<b>99,85</b>
<b>Não Vicunculadas às Atividades</b>				
- Clientes a Receber	-	-	5.840,36	0,29
- (-) Perda Estimada Crédito Liquidação Duvidosa	-	-	(5.840,36)	(0,29)
- Cartão de Crédito	15.602,73	1,52	1.141,00	0,06
<b>Soma</b>	<b>15.602,73</b>	<b>1,52</b>	<b>1.141,00</b>	<b>0,06</b>
<b>Total sem Restrição</b>	<b>1.023.479,84</b>	<b>100,00</b>	<b>2.038.494,96</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.

Descrição	2019	%	2018	%
<b>Atividade de Assistência Social</b>				
- Material de Atendimento	9.227,40	1,96	8.423,49	4,19
- Material de Expediente	275,48	0,06	6.269,11	3,12
- Material de Limpeza	2.761,12	0,59	707,43	0,35
<b>Soma</b>	<b>12.264,00</b>	<b>2,61</b>	<b>15.400,03</b>	<b>7,66</b>

Descrição	2019	%	2018	%
<b>Atividade de Educação</b>				
- Material de Expediente	10.701,90	2,28	20.674,25	10,28
- Material de Limpeza	3.999,13	0,85	1.956,43	0,97
<b>Soma</b>	<b>14.701,03</b>	<b>3,13</b>	<b>22.630,68</b>	<b>11,25</b>
<b>Atividade de Saúde</b>				
- Material para Laboratório	300.730,54	64,02	55.678,80	27,68
- Material de Atendimento	27.257,55	5,80	33.701,56	16,75
- Material de Expediente	20.827,38	4,43	21.831,42	10,85
- Material de Limpeza	3.609,67	0,77	1.867,38	0,93
- Aparelhos Auditivos	85.451,25	18,19	45.472,50	22,61
- Produtos Ortopédicos	3.975,12	0,85	3.598,65	1,79
<b>Soma</b>	<b>441.851,51</b>	<b>94,06</b>	<b>162.150,31</b>	<b>80,61</b>
<b>Não Vinculadas às Atividades</b>				
- Material de Expediente	961,96	0,20	978,63	0,49
<b>Soma</b>	<b>961,96</b>	<b>0,20</b>	<b>978,63</b>	<b>0,49</b>
<b>Total de Estoques</b>	<b>469.778,50</b>	<b>100,00</b>	<b>201.159,65</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	2019	%	2018	%
<b>Atividade de Assistência Social</b>				
- Adiantamento de Férias	14.720,98	31,30	15.001,41	33,99
- Adiantamento a Fornecedor	4.870,30	10,36	4.870,30	11,03
<b>Soma</b>	<b>19.591,28</b>	<b>41,66</b>	<b>19.871,71</b>	<b>45,02</b>
<b>Atividade de Educação</b>				
- Adiantamento de Férias	6.463,70	13,74	7.750,49	17,56
- Adiantamento a Fornecedor	3.048,38	6,48	-	-
<b>Soma</b>	<b>9.512,08</b>	<b>20,23</b>	<b>7.750,49</b>	<b>17,56</b>
<b>Atividade de Saúde</b>				
- Adiantamento de Férias	13.411,76	28,52	12.738,35	28,86
- Adiantamento a Fornecedor	1.029,81	2,19	-	-
<b>Soma</b>	<b>14.441,57</b>	<b>30,71</b>	<b>12.738,35</b>	<b>28,86</b>
<b>Não Vinculadas às Atividades</b>				
- Adiantamento de Férias	3.191,45	6,79	3.044,60	6,90
- Adiantamento a Fornecedor	250,00	0,53	735,70	1,67
- Adiantamento de Viagens	40,00	0,09	-	-
<b>Soma</b>	<b>3.481,45</b>	<b>7,40</b>	<b>3.780,30</b>	<b>8,56</b>
<b>Total de Adiantamentos</b>	<b>47.026,38</b>	<b>100,00</b>	<b>44.140,85</b>	<b>100,00</b>

## 9. DESPESAS A APROPRIAR

A APAE Anápolis contratou seguros para a proteção do seu patrimônio de acordo com as características dos bens, a relevância e o valor de reposição dos ativos e os riscos a que estejam expostos, observando-se os fundamentos de ordem legal, contratual e técnica. Os montantes são considerados suficientes pela Administração para a cobertura dos riscos envolvidos. Os saldos representam valores de seguros contratados 2018/2019 cujas despesas serão apropriadas no exercício seguinte.

Descrição	2019	%	2018	%
<b>Atividade de Assistência Social</b>				
- Seguros à Apropriar	300,63	5,43	3.815,45	44,21
<b>Soma</b>	<b>300,63</b>	<b>5,43</b>	<b>3.815,45</b>	<b>44,21</b>
<b>Atividade de Educação</b>				
- Seguros à Apropriar	2.645,03	47,78	2.737,30	31,72
<b>Soma</b>	<b>2.645,03</b>	<b>47,78</b>	<b>2.737,30</b>	<b>31,72</b>
<b>Atividade de Saúde</b>				
- Seguros à Apropriar	2.240,24	40,47	2.077,70	24,07
- Despesas Antecipadas	350,00	6,32	-	-
<b>Soma</b>	<b>2.590,24</b>	<b>46,79</b>	<b>2.077,70</b>	<b>24,07</b>
<b>Total de Despesas a Apropriar</b>	<b>5.535,90</b>	<b>100,00</b>	<b>8.630,45</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				2019 Custo
	2018 Despesa	Adições	Movimentação		
			Baixas	Transferências	
<b>Não Vinculadas às Atividades</b>					
- Fundo de Investimento Sicoob	27.176,59	4.895,55	-	-	32.072,14
<b>Total de Investimentos</b>	<b>27.176,59</b>	<b>4.895,55</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>32.072,14</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. No ano de 2019 o saldo do "Imobilizado com Restrição" da Atividade de Assistência Social e dos Recursos Não Vinculados às Atividades foi ajustado para melhor classificação da apresentação dos saldos para Atividade de Saúde, devido às rubricas próprias no balancete.

Abertura dos valores de aquisição, depreciação e valor líquido por grupo de conta, do imobilizado com e sem restrição:

Descrição	2019	%	2018	%
<b>Atividade de Assistência Social</b>				
- Imobilizado com Restrição	34.801,40	0,34	218.522,00	7,88
- Imobilizado sem Restrição	457.544,68	4,46	522.084,92	18,82
<b>Soma</b>	<b>492.346,08</b>	<b>4,80</b>	<b>740.606,92</b>	<b>26,70</b>
<b>Atividade de Educação</b>				
- Imobilizado com Restrição	40.993,74	0,40	37.761,92	1,36
- Imobilizado sem Restrição	1.260.307,73	12,30	1.402.324,74	50,55
<b>Soma</b>	<b>1.301.301,47</b>	<b>12,70</b>	<b>1.440.086,66</b>	<b>51,91</b>
<b>Atividade de Saúde</b>				
- Imobilizado com Restrição	8.054.241,64	78,58	160.017,31	5,77
- Imobilizado sem Restrição	398.441,47	3,89	415.697,71	14,99
<b>Soma</b>	<b>8.452.683,11</b>	<b>82,46</b>	<b>575.715,02</b>	<b>20,75</b>
<b>Não Vinculadas às Atividades</b>				
- Imobilizado com Restrição	-	-	13.669,94	0,49
- Imobilizado sem Restrição	3.873,79	0,04	3.873,79	0,14
<b>Soma</b>	<b>3.873,79</b>	<b>0,04</b>	<b>17.543,73</b>	<b>0,63</b>
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>10.250.204,45</b>	<b>100,00</b>	<b>2.773.952,33</b>	<b>100,00</b>

### 11.1 Imobilizado com Restrição

Em atendimento a ITG 2002, c/c NBC TG 07, estão controlados em grupo específico a fim de demonstrar onde os recursos recebidos estão sendo aplicados e cuja receita será diferida e reconhecida no resultado na medida/proporção que os bens forem depreciados. O imobilizado com restrição foi registrado por meio dos convênios: (i) Assistência Social: Convênio 21/2018 CER III; (ii) Educação: Programa PDDE-Educação Especial; (iii) Saúde: Convênios 824.839/2015, 830.812/2016 e 870.037/2018.

Descrição	Taxa Dep.a.a.	Custo	Consolidado		
			Dep. Acumulada	Líquido 2019	Líquido 2018
<b>Atividade de Assistência Social</b>					
- Imóveis	4%	33.480,00	(7.142,41)	26.337,59	27.676,79
- Máquinas e Equipamentos	10%	17.579,00	(10.006,43)	7.572,57	150.157,51
- Equipamentos de Informática	20%	3.960,00	(3.960,00)	-	15.360,34
- Móveis e Utensílios	10%	1.813,00	(921,76)	891,24	11.994,03
- Veículos	20%	-	-	-	13.333,33
<b>Soma</b>		<b>56.832,00</b>	<b>(22.030,60)</b>	<b>34.801,40</b>	<b>218.522,00</b>
<b>Atividade de Educação</b>					
- Máquinas e Equipamentos	10%	14.528,80	(2.623,46)	11.905,34	12.258,09
- Equipamentos de Informática	10%	11.859,00	(1.650,62)	10.208,38	6.819,15
- Móveis e Utensílios	20%	22.674,92	(3.994,90)	18.680,02	18.684,68
<b>Soma</b>		<b>49.262,72</b>	<b>(8.268,98)</b>	<b>40.993,74</b>	<b>37.761,92</b>
<b>Atividade de Saúde</b>					
- Imóveis	4%	7.408.985,26	-	7.408.985,26	-
- Instalações	0%	57.505,71	-	57.505,71	-
- Máquinas e Equipamentos	10%	297.326,68	(45.374,35)	251.952,33	135.828,26
- Equipamentos de Informática	10%	56.149,10	(12.729,77)	43.419,33	17.122,00
- Móveis e Utensílios	20%	39.085,50	(4.676,26)	34.409,24	7.067,05
- Veículos	20%	269.000,00	(11.030,23)	257.969,77	-
<b>Soma</b>		<b>8.128.052,25</b>	<b>(73.810,61)</b>	<b>8.054.241,64</b>	<b>160.017,31</b>
<b>Não Vinculadas às Atividades</b>					
- Equipamentos de Informática	20%	-	-	-	13.669,94
<b>Soma</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>13.669,94</b>
<b>Total Imobilizado com Restrição</b>		<b>8.234.146,97</b>	<b>(104.110,19)</b>	<b>8.130.036,78</b>	<b>429.971,17</b>

Descrição	Consolidado com Restrição				
	2018	Movimentação		2019	
Descrição	Custo	Adições	Baixas	Doados	Custo
<b>Atividade de Assistência Social</b>					
- Imóveis	33.480,00	-	-	-	33.480,00
- Máquinas e Equipamentos	167.388,30	-	-	-	167.388,30
- Equipamentos de Informática	20.667,85	-	-	-	20.667,85
- Móveis e Utensílios	13.415,00	-	-	-	13.415,00
- Veículos	160.000,00	-	(160.000,00)	-	-
<b>Soma</b>	<b>394.951,15</b>	<b>-</b>	<b>(160.000,00)</b>	<b>-</b>	<b>234.951,15</b>
<b>Atividade de Educação</b>					
- Máquinas e Equipamentos	13.431,80	1.097,00	-	-	14.528,80
- Equipamentos de Informática	6.878,00	4.981,00	-	-	11.859,00
- Móveis e Utensílios	20.571,39	2.303,53	-	-	22.874,92
<b>Soma</b>	<b>40.881,19</b>	<b>8.381,53</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>49.262,72</b>
<b>Atividade de Saúde</b>					
- Imóveis	-	7.408.985,26	-	-	7.408.985,26
- Instalações	-	57.505,71	-	-	57.505,71
- Máquinas e Equipamentos	142.517,38	5.000,00	-	-	147.517,38
- Equipamentos de Informática	7.831,02	31.610,23	-	-	39.441,25
- Móveis e Utensílios	17.962,50	9.521,00	-	-	27.483,50
- Veículos	-	269.000,00	-	-	269.000,00
<b>Soma</b>	<b>168.310,90</b>	<b>7.781.622,20</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7.949.933,10</b>
<b>Não Vinculadas às Atividades</b>					
- Equipamentos de Informática	15.291,23	-	(15.291,23)	-	-
<b>Soma</b>	<b>15.291,23</b>	<b>-</b>	<b>(15.291,23)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total com Restrição</b>	<b>619.434,47</b>	<b>7.790.003,73</b>	<b>(175.291,23)</b>	<b>-</b>	<b>8.234.146,97</b>

A baixa ocorrida em bens do Ativo Imobilizado com Restrição no valor de R\$ 175.291,23 refere-se à transferência dos equipamentos de informática para a Atividade de Saúde e ao valor contábil de veículos vendido conforme quadro abaixo:

Baixa de Imobilizado	Sprinter
Valor da Venda	127.000,00
(-) Valor do Custo	-
Valor Contábil do Imobilizado	160.000,00
(-) Depreciação Acumulada	(160.000,00)
<b>(=) Resultado da Venda do Bem</b>	<b>127.000,00</b>

## 11.2 IMOBILIZADO SEM RESTRIÇÃO

Composição dos Saldos	Taxa Dep.a.a.	Consolidado			
		Custo	Dep. Acumulada	Líquido 2019	Líquido 2018
<b>Atividade de Assistência Social</b>					
- Imóveis	4%	387.292,45	(78.070,79)	309.221,66	318.925,06
- Instalações	10%	-	-	-	-
- Máquinas e Equipamentos	10%	322.145,95	(202.763,60)	119.382,35	151.994,60
- Equipamentos de Informática	20%	32.122,90	(31.653,41)	469,49	-
- Móveis e Utensílios	10%	105.332,82	(90.692,80)	14.640,02	24.566,90
- Veículos	20%	63.836,03	(50.004,87)	13.831,16	26.598,36
<b>Soma</b>		<b>910.730,15</b>	<b>(453.185,47)</b>	<b>457.544,68</b>	<b>522.084,92</b>
<b>Atividade de Educação</b>					
- Terrenos		105.000,00	-	105.000,00	105.000,00
- Imóveis	10%	2.077.005,17	(1.276.151,66)	800.853,51	875.693,79
- Instalações	10%	161.533,00	(10.355,00)	151.178,00	151.178,00
- Máquinas e Equipamentos	10%	318.386,99	(238.985,27)	79.401,72	97.954,35
- Equipamentos de Informática	20%	111.089,69	(106.758,24)	4.331,45	9.999,55
- Móveis e Utensílios	10%	433.049,78	(317.946,73)	115.103,05	90.180,28
- Veículos	20%	35.065,01	(30.625,01)	4.440,00	72.318,77
<b>Soma</b>		<b>3.241.129,64</b>	<b>(1.980.821,91)</b>	<b>1.260.307,73</b>	<b>1.402.324,74</b>
<b>Atividade de Saúde</b>					
- Imóveis	10%	497.807,89	(284.381,19)	213.426,70	208.899,06
- Instalações	10%	8.500,00	(8.500,00)	-	-
- Máquinas e Equipamentos	10%	672.951,70	(503.308,39)	169.643,31	199.168,67
- Equipamentos de Informática	20%	139.622,32	(139.622,32)	-	-
- Móveis e Utensílios	10%	100.532,91	(88.342,73)	12.190,18	5.899,69
- Veículos	20%	51.911,20	(48.729,92)	3.181,28	1.730,29
<b>Soma</b>		<b>1.471.326,02</b>	<b>(1.072.884,55)</b>	<b>398.441,47</b>	<b>415.697,71</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 Imobilizado sem Restrição</b>		<b>5.641.439,23</b>	<b>(3.521.271,56)</b>	<b>2.120.167,67</b>	<b>2.343.981,16</b>

Movimentação do Custo	Consolidado sem Restrição				
	2018	Movimentação			2019
Descrição	Custo	Adições	Baixas	Doados	Custo
<b>Atividade de Assistência Social</b>					
- Imóveis	387.292,45	-	-	-	387.292,45
- Instalações	-	-	-	-	-
- Máquinas e Equipamentos	322.145,95	-	-	-	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>910.730,15</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</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	316.986,99	1.400,00	-	-	318.386,99
- Equipamentos de Informática	111.089,69	-	-	-	111.089,69
- Móveis e Utensílios	379.048,62	54.001,16	-	-	433.049,78
- Veículos	115.434,01	-	(80.369,00)	-	35.065,01
<b>Soma</b>	<b>3.266.097,48</b>	<b>55.401,16</b>	<b>(80.369,00)</b>	<b>-</b>	<b>3.241.129,64</b>
<b>Atividade de Saúde</b>					
- Imóveis	476.807,89	21.000,00	-	-	497.807,89
- Instalações	8.500,00	-	-	-	8.500,00
- Máquinas e Equipamentos	664.551,70	8.400,00	-	-	672.951,70
- Equipamentos de Informática	139.324,32	1.298,00	-	-	139.622,32
- Móveis e Utensílios	92.783,91	7.749,00	-	-	100.532,91
- Veículos	51.911,20	-	-	-	51.911,20
<b>Soma</b>	<b>1.432.879,02</b>	<b>38.447,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.471.326,02</b>
<b>Administração Geral</b>					
- Móveis e Utensílios	18.253,42	-	-	-	18.253,42
<b>Soma</b>	<b>18.253,42</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>18.253,42</b>
<b>Total</b>	<b>5.627.960,07</b>	<b>93.848,16</b>	<b>(80.369,00)</b>	<b>-</b>	<b>5.641.439,23</b>

A baixa ocorrida em bens do Ativo Imobilizado sem Restrição no valor de R\$ 80.369,00 refere-se ao valor contábil de veículos vendidos conforme quadro abaixo:

Baixa de Imobilizado	Jumper
Valor da Venda	53.700,00
(-) Valor do Custo	53.700,00
Valor Contábil do Imobilizado	80.369,00
(-) Depreciação Acumulada	(26.669,00)
<b>(=) Resultado da Venda do Bem</b>	<b>-</b>

Os resultados obtidos das vendas dos veículos estão descritos na Nota Explicativa nº 19.4 – 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 prestações de serviços e aquisições de mercadorias a prazo para atender as necessidades dos programas realizados na APAE Anápolis de acordo com as Atividades.

Descrição	2019	%	2018	%
<b>Atividade de Assistência Social</b>				
- Reab. Aud., Física e Intelectual	30.857,29	5,86	5.997,46	0,92
<b>Soma</b>	<b>30.857,29</b>	<b>5,86</b>	<b>5.997,46</b>	<b>0,92</b>
<b>Atividade de Educação</b>				
- Escola Maria Montessori	2.091,53	0,40	5.025,68	0,77
<b>Soma</b>	<b>2.091,53</b>	<b>0,40</b>	<b>5.025,68</b>	<b>0,77</b>
<b>Atividade de Saúde</b>				
- Aparelhos Auditivos	369.729,25	70,19	489.638,74	75,34
- Produtos Ortopédicos	22.256,19	4,23	45.644,39	7,02
- Laboratório	89.742,90	17,04	99.000,24	15,23
- Doenças Raras	3.096,64	0,59	251,21	0,04
- REAB APAE	533,39	0,10	-	-
<b>Soma</b>	<b>485.358,37</b>	<b>92,14</b>	<b>634.534,58</b>	<b>97,64</b>
<b>Não Vinculadas às Atividades</b>				
- Administração Geral	8.460,85	1,61	4.331,20	0,67
<b>Soma</b>	<b>8.460,85</b>	<b>1,61</b>	<b>4.331,20</b>	<b>0,67</b>
<b>Total de Fornecedores</b>	<b>526.768,04</b>	<b>100,00</b>	<b>649.888,92</b>	<b>100,00</b>

## 13. OBRIGAÇÕES SOCIAIS, TRABALHISTAS E FISCAIS

São decorrentes da folha de pagamento da instituição e estão assim apresentados: (i) Obrigações Sociais: estão contidas as Contribuições Sindicais, FGTS a Pagar e INSS a Pagar; (ii) Obrigações Trabalhistas: Salários a Pagar, Jovem Aprendiz a Pagar e Estagiários a Pagar; (iii) Obrigações Fiscais: IRRF a Recolher, ISS a Recolher e PIS/COFINS/CSLL a Recolher; (iv) Provisões Trabalhistas: Provisões de Férias e FGTS s/ Férias.

Descrição	2019	%	2018	%
<b>Atividade de Assistência Social</b>				
- Obrigações Sociais	32.598,89	4,46	33.930,41	6,03
- Obrigações Trabalhistas	133.492,13	18,26	139.879,53	24,85
- Obrigações Fiscais	32.462,21	4,44	30.885,76	5,49
- Provisões Trabalhistas	61.011,99	8,34	41.121,22	7,30
<b>Soma</b>	<b>259.565,22</b>	<b>35,50</b>	<b>245.816,92</b>	<b>43,67</b>
<b>Atividade de Educação</b>				
- Obrigações Sociais	6.031,15	0,82	5.796,30	1,03
- Obrigações Trabalhistas	19.455,36	2,66	20.641,28	3,67
- Obrigações Fiscais	144,53	0,02	96,91	0,02
- Provisões Trabalhistas	-	-	5.318,13	0,94
<b>Soma</b>	<b>25.631,04</b>	<b>3,51</b>	<b>31.852,62</b>	<b>5,66</b>
<b>Atividade de Saúde</b>				
- Obrigações Sociais	44.311,14	6,06	32.565,54	5,78
- Obrigações Trabalhistas	152.900,27	20,91	117.095,31	20,80
- Obrigações Fiscais	31.764,68	4,34	28.788,66	5,11
- Provisões Trabalhistas	71.124,05	9,73	22.168,57	3,94
<b>Soma</b>	<b>300.100,14</b>	<b>41,05</b>	<b>200.618,08</b>	<b>35,64</b>
<b>Administração Geral</b>				
- Obrigações Sociais	19.078,04	2,61	15.615,27	2,77
- Obrigações Trabalhistas	62.064,77	8,49	47.355,13	8,41
- Obrigações Fiscais	15.995,71	2,19	11.693,90	2,08
- Provisões Trabalhistas	48.697,70	6,66	9.982,62	1,77
<b>Soma</b>	<b>145.836,22</b>	<b>19,95</b>	<b>84.646,92</b>	<b>15,04</b>
<b>Total de Obrigações Soc., Trab., Fiscais</b>	<b>731.132,62</b>	<b>100,00</b>	<b>562.934,54</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) Programa PDDE/Educação Especial – Aquisição de material de custeio para Escola Maria Montessori; (ii) Convênio nº

824.839/2015 – Aquisição de material permanente e(iii) Convênio Pronas – Programa REAB APAE – Implantação do Serviço de Reabilitação Cognitiva. Os valores descritos do Convênio nº 824.839/2016 na Atividade de Assistência Social foram transferidos para a Atividade de Saúde para melhor classificação na apresentação dos saldos.

Descrição	2019	%	2018	%
<b>Atividade de Assistência Social</b>				
- Convênio 824839/2015	-	-	132.490,00	17,09
- (+) Aplicações Financeiras do Convênio 824839/2016	-	-	11.591,48	1,50
- (-) 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>Atividade de Educação</b>				
- Programa PDDE/Educação Especial	28.411,24	6,03	38.874,90	5,01
- (-) Aplicação dos Recursos PDDE/Educação Especial	(28.179,83)	(5,98)	(38.874,90)	(5,01)
<b>Soma</b>	<b>231,41</b>	<b>0,05</b>	-	-
<b>Atividade de Saúde</b>				
- Convênio 824839/2015	200.000,00	42,45	67.510,00	8,71
- (+) Aplicações Financeiras do Convênio 824839/2016	22.042,69	4,68	11.778,08	1,52
- (-) Aplicação dos Recursos do Convênio 824839/2016	(197.710,40)	(41,97)	(80.296,69)	(10,36)
- Convênio 836812/2016	-	-	200.000,00	25,80
- (+) Aplicações Financeiras do Convênio 836812/2016	-	-	9.036,98	1,17
- (-) Aplicação dos Recursos do Convênio 836812/2016	-	-	(209.036,98)	(26,96)
- Convênio PRONAS	750.997,76	159,40	750.159,17	96,75
- (+) Aplicações Financeiras do Convênio PRONAS	28.652,24	6,08	838,59	0,11
- (-) Aplicação dos Recursos do Convênio PRONAS	(333.083,01)	(70,70)	-	-
<b>Soma</b>	<b>470.899,28</b>	<b>60,74</b>	<b>749.989,15</b>	<b>96,73</b>
<b>Total da Receita Diferida</b>	<b>471.130,69</b>	<b>100,00</b>	<b>775.330,05</b>	<b>100,00</b>

## 15. OUTRAS OBRIGAÇÕES

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

Descrição	2019	%	2018	%
<b>Atividade de Assistência Social</b>				
- Cheques a Compensar	981,00	11,80	981,00	71,55
<b>Soma</b>	<b>981,00</b>	<b>11,80</b>	<b>981,00</b>	<b>71,55</b>
<b>Atividade de Saúde</b>				
- Adiantamento de Clientes	984,51	11,84	390,00	28,45
- Empréstimo Consignado a Funcionários	1.064,72	12,80	-	-
- Serviços de Terceiros a Pagar	312,00	3,75	-	-
- Reembolso a Pagar APAE	4.618,24	55,54	-	-
<b>Soma</b>	<b>6.979,47</b>	<b>83,94</b>	<b>390,00</b>	<b>28,45</b>
<b>Não Vinculadas às Atividades</b>				
- Empréstimo Consignado a Funcionários	354,58	4,26	-	-
<b>Soma</b>	<b>354,58</b>	<b>4,26</b>	-	-
<b>Total de Outras Obrigações</b>	<b>8.315,05</b>	<b>100,00</b>	<b>1.371,00</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	2019	2018
Fiscais	-	-	-	-
Cíveis	-	110.000,00	110.000,00	25.000,00
Trabalhistas	-	-	-	-
Depósitos Recursais	-	-	-	-
<b>Subtotal</b>	-	<b>110.000,00</b>	<b>110.000,00</b>	<b>25.000,00</b>
Honorários de Assessores Jurídicos	-	-	-	-
<b>Total</b>	-	<b>110.000,00</b>	<b>110.000,00</b>	<b>25.000,00</b>
<b>Circulante</b>				
<b>Não Circulante</b>			<b>110.000,00</b>	<b>25.000,00</b>

**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, foi adquirido bens do imobilizado. No exercício de 2019, não foram adquiridos bens permanente dos convênios 21/2018, Convênio nº 824.839/2015 e 836.812/2016. Em 2019 foram adquiridos bens imobilizados de duas Emendas Parlamentares (convênios nº 870.037/018 e 879.854/2019)e do Convênio PRONAS/PCD. 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	2019	%	2018	%
<b>Atividade de Assistência Social</b>				
- Convênio 21/2018 - Imobilizado	87.492,06	9,50	87.492,06	20,73
- Reconhecimento da Receita do Convênio 21/2018	(52.682,13)	(5,72)	(36.070,40)	(8,54)
<b>Soma</b>	<b>34.809,93</b>	<b>3,78</b>	<b>51.421,66</b>	<b>12,18</b>
<b>Atividade de Educação</b>				
- Programa PDDE/Educação Especial - Imobilizado	46.893,84	5,09	32.803,84	7,77
- Reconhecimento da Receita do Convênio PDDE/Ed. Especial	(8.032,92)	(0,87)	(2.883,21)	(0,68)
<b>Soma</b>	<b>38.860,92</b>	<b>4,22</b>	<b>29.920,63</b>	<b>7,09</b>
<b>Atividade de Saúde</b>				
- Convênio 824839/2015	197.710,40	21,47	197.710,40	46,84
- Reconhecimento da Receita do Convênio 824839/2015	(35.730,13)	(3,88)	(12.959,05)	(3,07)
- Convênio 836812/2016	164.010,88	17,81	164.010,88	38,85
- Reconhecimento da Receita do Convênio 836812/2016	(24.950,30)	(2,71)	(7.966,11)	(1,89)
- Convênio PRONAS/PCD	11.448,00	1,24	-	-
- Reconhecimento da Receita do Convênio PRONAS/PCD	(1.870,42)	(0,20)	-	-
- Convênio 870037/2018	413.777,90	44,93	-	-
- Reconhecimento da Receita do Convênio 870037/2018	(11.030,22)	(1,20)	-	-
- Convênio 879854/2019	134.201,09	14,57	-	-
- Reconhecimento da Receita do Convênio 879854/2019	(229,53)	(0,02)	-	-
<b>Soma</b>	<b>847.337,67</b>	<b>92,00</b>	<b>340.796,12</b>	<b>80,73</b>
<b>Total da Receita Diferida - Passivo Não Circulante</b>	<b>921.008,52</b>	<b>100,00</b>	<b>422.138,41</b>	<b>100,00</b>

## 18. PATRIMÔNIO SOCIAL

No exercício de 2019 houve a incorporação ao Patrimônio Social da instituição, após aprovação da Assembleia Geral, que ocorreu em 21 de maio de 2019, do déficit do exercício anterior no valor de R\$ 175.245,98, a 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\$ 56.366,90.

Descrição	2019	%	2018	%
<b>Atividade de Assistência Social</b>				
- Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	-
- Superávit ou Déficit do Exercício	727.837,50	(7,53)	(296.682,39)	(7,53)
<b>Soma</b>	<b>727.837,50</b>	<b>(7,53)</b>	<b>(296.682,39)</b>	<b>(7,53)</b>
<b>Atividade de Educação</b>				
- Ajustes de Exercícios Anteriores	-	1,43	56.366,90	1,43
- Superávit ou Déficit do Exercício	(755.217,27)	(18,82)	(741.646,02)	(18,82)
<b>Soma</b>	<b>(755.217,27)</b>	<b>(17,39)</b>	<b>(685.279,12)</b>	<b>(17,39)</b>
<b>Atividade de Saúde</b>				
- Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	-
- Superávit ou Déficit do Exercício	7.529.343,97	42,98	1.693.433,24	42,98
<b>Soma</b>	<b>7.529.343,97</b>	<b>42,98</b>	<b>1.693.433,24</b>	<b>42,98</b>
<b>Administração Geral</b>				
- Patrimônio Social	3.431.558,59	89,03	3.508.266,61	89,03
- Reservas de Reavaliação	508.930,25	13,99	551.101,31	13,99
- Superávit ou Déficit do Exercício	(867.887,50)	(21,07)	(830.350,81)	(21,07)
<b>Soma</b>	<b>3.072.601,34</b>	<b>81,94</b>	<b>3.229.017,11</b>	<b>86,26</b>
<b>Total do Patrimônio Social</b>	<b>10.574.565,54</b>	<b>100,00</b>	<b>3.940.488,84</b>	<b>100,00</b>

### 18.1 SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO

A APAE Anápolis recebeu uma “Doação de Pessoa Jurídica com Restrição”, referente à construção de um prédio de três andares, edificado no terreno próprio da instituição, já referenciada nos itens ‘1.2 – Área de Atuação’ e ‘19.3 – Receitas da Atividade de Saúde’ desta nota explicativa, com o intuito de melhorar os serviços prestados na área da saúde, onde refletiu diretamente no superávit do exercício de 2019, registrado em R\$ 6.634.076,70. Para fins de atendimento dos usuários da informação contábil, em relação da análise da entidade ao longo do tempo, subtraindo esta doação específica e pontual, tem-seo seguinte quadro:

Descrição	2019	%	2018	%
- Superávit/Déficit do Exercício	6.634.076,70	(766,01)	(175.245,98)	100,00
- (-) Doação PJ com Restrição	(7.500.131,29)	866,01	-	-
<b>Superávit/Déficit do Exercício</b>	<b>(866.054,59)</b>	<b>100,00</b>	<b>(175.245,98)</b>	<b>100,00</b>

O superávit de R\$ R\$ 6.634.076,70, que representa o resultado do exercício corrente, será automaticamente incorporado ao Patrimônio Social da instituição após aprovação da Assembleia Geral, em períodos subsequentes.

## 19. RECEITAS

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

São consideradas todas as receitas recebidas pela APAE Anápolis no exercício de 2019, por atividade, incluindo benefícios de isenções tributárias, receitas financeiras e não operacionais detalhadas conforme quadro abaixo:

Descrição	2019	%	2018	%
<b>Doações</b>				
- Doações de Pessoas Jurídicas	7.890.013,03	28,86	563.853,17	2,94
- Doações de Pessoas Físicas	384.712,16	1,41	248.577,28	1,29
<b>Soma</b>	<b>8.274.725,19</b>	<b>30,27</b>	<b>812.430,45</b>	<b>4,23</b>
<b>Convênios com Administração Pública</b>	<b>8.580.492,39</b>	<b>31,39</b>	<b>8.267.188,95</b>	<b>43,05</b>
<b>Receita com Prestações de Serviços</b>				
- Serviços Prestados às PF e PJ	1.101.204,98	4,03	827.851,79	4,31
- Serviços Prestados ao SUS	6.170.088,11	22,57	6.325.222,97	32,93
<b>Soma</b>	<b>7.271.293,09</b>	<b>26,60</b>	<b>7.153.074,76</b>	<b>37,24</b>
<b>Receita com Voluntários</b>	<b>341.797,96</b>	<b>1,25</b>	<b>296.830,99</b>	<b>1,55</b>
<b>Receitas Financeiras</b>	<b>50.027,96</b>	<b>0,18</b>	<b>77.574,23</b>	<b>0,40</b>
<b>Receitas Patrimoniais</b>	<b>127.000,00</b>	<b>0,46</b>	<b>227,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Receita com Isenções Usufruidas</b>	<b>2.439.763,45</b>	<b>8,92</b>	<b>2.203.443,75</b>	<b>11,47</b>
<b>Outras Receitas</b>	<b>252.775,31</b>	<b>0,92</b>	<b>394.938,02</b>	<b>2,06</b>
<b>Total das Receitas</b>	<b>27.337.875,35</b>	<b>100,00</b>	<b>19.205.708,15</b>	<b>100,00</b>

### 19.1 Receitas da Atividade de Assistência Social

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

Descrição	2019	%	2018	%
<b>Com Restrição</b>				
<b>Convênios</b>				
- Convênio com Adm. Pública	2.497.087,15	94,90	2.670.792,07	94,78
<b>Doações</b>				
- Doações de Pessoas Físicas	5.150,00	0,20	6.817,25	0,24
- Doações de Pessoas Jurídicas	112.093,09	4,26	38.209,17	1,36
<b>Soma com Restrição</b>	<b>2.614.330,24</b>	<b>99,35</b>	<b>2.715.818,49</b>	<b>96,38</b>
<b>Sem Restrição</b>				
<b>Outras Receitas</b>				
- Voluntariado na Assistência Social	16.981,48	0,65	97.690,92	3,47
- Indenização Artigo 480	-	-	1.078,92	0,04
- Aviso Prévio Descontado	-	-	3.285,55	0,12
<b>Soma sem Restrição</b>	<b>16.981,48</b>	<b>0,65</b>	<b>102.055,39</b>	<b>3,62</b>
<b>Total Receitas de Assistência Social</b>	<b>2.631.311,72</b>	<b>100,00</b>	<b>2.817.873,88</b>	<b>100,00</b>

**Convênio com Administração Pública:** (i) Convênio nº 21/2018, Secretaria Municipal de Saúde de Anápolis, Recursos Federais (R\$ 2.416.611,73), com finalidade de incentivo financeiro de custeio para manutenção do Centro Especializado em Reabilitação – CER III; (ii) Termo de Cooperação Técnico-Financeira nº 76/2015, firmado com a Secretaria de Estado de Desenvolvimento Social, Recursos Estaduais, com objetivo de concessão de subsídios sociais do Programa Auxílio Financeiro Mensal sob a forma de pagamentos das contas pelo consumo de energia elétrica e água (R\$ 60.475,42) e Termo de Fomento nº 17/2019, Secretaria Municipal de Desenvolvimento Social, Trabalho, Emprego e Renda para o tratamento de criança e adolescente com deficiência intelectual (R\$ 20.000,00).

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

**Voluntariado na Assistência Social:** Está detalhado no item 19.4.1 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.

**Todos os serviços e atendimentos realizados na Atividade de Assistência Social são, na sua integridade, gratuitos, e não há contraprestação por parte dos seus usuários.**

### 19.2 Receitas da Atividade de Educação

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

Descrição	2019	%	2018	%
<b>Com Restrição</b>				
<b>Convênios</b>				
- Convênio com Adm. Pública	5.181.014,57	97,02	5.018.374,09	96,40
<b>Doações</b>				
- Doações de Pessoas Físicas	9.233,03	0,17	3.527,71	0,07
- Doações de Pessoas Jurídicas	28.604,94	0,54	169.699,86	3,26
<b>Soma com Restrição</b>	<b>5.218.852,54</b>	<b>97,73</b>	<b>5.191.601,66</b>	<b>99,73</b>
<b>Sem Restrição</b>				
<b>Outras Receitas</b>				
- Voluntariado na Educação	121.388,36	2,27	13.932,19	0,27
<b>Soma sem Restrição</b>	<b>121.388,36</b>	<b>2,27</b>	<b>13.932,19</b>	<b>0,27</b>
<b>Total Receitas de Educação</b>	<b>5.340.240,90</b>	<b>100,00</b>	<b>5.205.533,85</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\$ 1.529.812,36); (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\$ 3.565.861,39). O valor apurado desses convênios equivale ao montante do vencimento do pessoal alocado nas dependências da APAE Anápolis; (iii) Termo de Cooperação Técnico-Financeira nº 76/2015, firmado com a Secretaria de Estado de Desenvolvimento Social, Recursos Estaduais, com objetivo de concessão de subsídios sociais do Programa Renda Cidadã: Auxílio Financeiro Mensal para Complementação Alimentar – Programa Pão e Leite (R\$ 42.525,00) e Programa Auxílio Financeiro Mensal sob a forma de pagamentos das contas pelo consumo de energia elétrica e água (R\$ 23.576,28); (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\$ 19.239,54).

Com relação ao item "i" e "ii" acima, estes foram mensurados e reconhecidos nas demonstrações contábeis da APAE Anápolis com base no exercício da primazia da essência sobre a forma, bandeira insubstituível nas normas do IASB - *International Accounting Standards Board*, com objetivo de cumprir com as características fundamentais de uma informação contábil-financeira útil, a de representação fidedigna das demonstrações contábeis, pois a entidade reconhece que representação pela forma legal que difira da substância econômica não pode resultar em representação fidedigna. Portanto, a instituição passou a reconhecer que em essência a mão-de-obra aplicada na APAE Anápolis representa uma subvenção governamental municipal e estadual não monetária e que requer que seja mensurada ao seu valor justo (vencimento dos servidores), independentemente se a forma legal diz que os professores e demais pessoal cedido são servidores do Município ou Estado.

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

**Voluntariado na Educação:** Está detalhado no item 19.4.1 desta nota explicativa.

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

### 19.3 Receitas da Atividade de Saúde

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

Descrição	2019	%	2018	%
<b>Com Restrição</b>				
<b>Convênios</b>				
- Convênio com Adm. Pública	902.390,67	5,68	578.022,79	7,29
<b>Doações</b>				
- Doações de Pessoas Jurídicas	7.571.256,69	47,65	192.384,23	2,43
<b>Soma com Restrição</b>	<b>8.473.647,36</b>	<b>53,33</b>	<b>770.407,02</b>	<b>9,72</b>
<b>Sem Restrição</b>				
<b>Doações</b>				
- Doações de Pessoas Físicas	225,00	0,00	300,00	0,00
<b>Vendas de Serviços</b>				
- Serviços Prestados às PF e PJ	1.101.204,98	6,93	827.851,79	10,45
- Serviços Prestados ao SUS	6.170.088,11	38,83	6.325.222,97	79,81
<b>Outras Receitas</b>				
- Voluntariado na Saúde	101.534,93	0,64	-	-
- Indenização Artigo 480	234,79	0,00	-	-
- Aviso Prévio Descontado	-	-	1.849,53	0,02
- Doações Recebidas APAE	42.132,20	0,27	-	-
<b>Soma sem Restrição</b>	<b>7.415.420,01</b>	<b>138,86</b>	<b>7.155.224,29</b>	<b>90,28</b>
<b>Total Receitas de Saúde</b>	<b>15.889.067,37</b>	<b>100,00</b>	<b>7.925.631,31</b>	<b>100,00</b>

**Convênio com Administração Pública:** (i) Convênio 824.839/2015, firmado com Ministério da Saúde, Recursos da União, com a finalidade aquisição de equipamentos e materiais permanentes para Centro Especializado em Saúde (R\$ 22.771,08); (ii) Convênio 836.812/2016, firmado com Ministério da Saúde, Recursos da União, com a finalidade aquisição de equipamento e materiais permanentes para Centro Especializado em Saúde (R\$ 16.984,19); (iii) Convênio 870.037/2018, firmado com o Ministério da Saúde, Recursos da União, com a finalidade aquisição de um veículo adaptado; (iv) Convênio 879.854/2018, firmado com o Ministério da Saúde, Recursos da União, com a finalidade aquisição de equipamentos e materiais permanentes (R\$ 229,53); (v) Convênio 5/2017, firmado com a Secretaria Municipal de Saúde de Anápolis, Recursos da União, com o objetivo de custeio dos Serviços de Referência em Doenças Raras (R\$ 497.760,00); (vi) Termo de Cooperação Técnico-Financeira 76/2015, firmado com a Secretaria de Estado de Desenvolvimento Social, Recursos Estaduais, com objetivo de concessão de subsídios sociais do Programa Auxílio Financeiro Mensal sob a forma de pagamentos das contas pelo consumo de energia elétrica e água (R\$ 36.022,17); e (vii) Convênio PRONAS/PCD, SIPAR nº 25000.003082/2017-21, firmado com Ministério da Saúde, Recursos da União, com a finalidade de execução do projeto REAB APAE: Implantação dos Serviços de Reabilitação Cognitiva (R\$ 317.593,48).

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

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

**Voluntariado na Saúde:** Está detalhado no item 19.4.1 desta nota explicativa.

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

**Doações Recebidas APAE:** Doações recebidas e direcionadas para projeto REAB APAE, oriundo do PRONAS/PCD.

#### 19.4 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	2019	%	2018	%
<b>Sem Restrição</b>				
<b>Receitas Administrativas</b>				
- Doações de Pessoas Físicas	370.104,13	10,64	237.932,32	7,31
- Doações de Pessoas Jurídicas	178.058,31	5,12	163.559,91	5,02
- Captação de Recursos	201.523,66	5,80	386.022,41	11,85
- Indenização Artigo 480	2.086,71	0,06	1.240,11	0,04
- Aviso Prévio Descontado	2.652,25	0,08	-	-
- Sentenças Judiciais	4.125,70	0,12	1.431,50	0,04
- Voluntariado na Administração	101.893,19	2,93	185.207,88	5,69
<b>Soma</b>	<b>860.443,95</b>	<b>24,74</b>	<b>975.394,13</b>	<b>29,95</b>

Descrição	2019	%	2018	%
<b>Contribuições</b>				
- Cont.Associados Dir.Executiva e Conselhos	20,00	0,00	30,00	0,00
<b>Receitas Financeiras</b>				
- Juros Ativos	1.520,89	0,04	55,11	0,00
- Descontos Obtidos	955,76	0,03	764,51	0,02
- Rendimentos de Aplicações Financeiras	17.715,32	0,51	5.591,16	0,17
- Fundo Investimentos	20.421,73	0,59	24.277,44	0,75
- Variação Cambial Ativa	9.414,26	0,27	46.886,01	1,44
<b>Soma</b>	<b>50.027,96</b>	<b>1,44</b>	<b>77.574,23</b>	<b>2,38</b>
<b>Receitas Patrimoniais</b>				
- Venda de Imobilizado	127.000,00	3,65	227,00	0,01
<b>Outras Receitas</b>				
- INSS Quota Patronal, Terceiros e SAT	1.795.232,83	51,63	1.596.869,99	49,03
- Outras Isenções	644.530,62	18,54	606.573,76	18,63
<b>Soma</b>	<b>2.439.763,45</b>	<b>70,16</b>	<b>2.203.443,75</b>	<b>67,66</b>
<b>Total Receitas Não Vinculadas às Atividades</b>	<b>3.477.255,36</b>	<b>100,00</b>	<b>3.256.669,11</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 instituição e de mercadorias e/ou serviços prestados para a APAE Anápolis.

**Captção de Recursos:** Recursos recebidos de pessoas físicas e/ou jurídicas correspondentes a repasses de valores em espécie, materiais e/ou serviços necessários para a realização de eventos sociais e também manutenção de oficinas, por exemplo, 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 19.4.1 desta nota explicativa.

**Contribuições:** Recursos recebidos dos associados da APAE Anápolis no exercício de 2019.

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

**Receitas Patrimoniais:** Está detalhado no item 11.1 desta nota explicativa.

Outras Receitas: Está detalhado no item 21 desta nota explicativa.

#### 19.4.1 Trabalhos Voluntários

Conforme determinado pela ITG 2002 (R1), para efeito de cumprimento à resolução aplicável a entidades sem fins lucrativos, a APAE Anápolis identificou e mensurou os trabalhos voluntários por ela recebida durante os exercícios de 2019 e 2018.

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\$ 341.797,96, referente a 831 voluntários, equivalente 20.594,64 horas no exercício de 2019. Os serviços voluntários das atividades de Assistência Social, Educação e Saúde foram contabilizados com base em registros de documentos fornecidos pela Escola Maria Montessori e o Centro Especializado em Saúde.

No ano de 2019 os voluntários do "Ambulatório Multidisciplinar Especializado" da Atividade de Assistência Social foi ajustado para melhor classificação da apresentação dos saldos para Atividade de Saúde, devido aos atendimentos direcionados à triagem neonatal.

Os serviços voluntários da Administração referem-se a serviços prestados da Diretoria Executiva 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 supervisor administrativo.

O Clube de Mães é formado por mães e/ou responsáveis pela pessoa com deficiência atendida pela APAE Anápolis, voluntária neste projeto, que visa confeccionar produtos artesanais, como fonte de renda de atividade meio, para atender suas finalidades estatutárias. O valor de R\$ 99.702,10 refere-se a 86 mães/artesãs voluntárias, que doaram um total de 13.991 horas no ano de 2019. O cálculo do valor teve como base salarial do piso da APAE de Anápolis de R\$ 1.124,00 com carga horária de 200 horas mensais.

Descrição	2019			2018		
	Qtde Horas	Valor	%	Qtde Horas	Valor	%
<b>Atividade de Assistência Social</b>						
- Habilitação e Reabilitação	804,00	16.981,48	4,97	716	12.617,90	4,25
<b>Atividade de Educação</b>						
- Escola Maria Montessori	1.024,57	9.499,83	2,78	1.497,92	13.932,19	4,69
<b>Atividade de Saúde</b>						
- Ambulatório Multidisciplinar Especializado	724,08	101.534,93	29,71	1.199,75	85.073,02	28,66
<b>Não Vinculadas às Atividades</b>						
- Diretoria Executiva	1.344,00	92.701,79	27,12	1.030,00	63.370,34	21,35
- Conselho de Administração	90,50	997,44	0,29	44	630,05	0,21
- Conselho Fiscal	51,50	445,95	0,13	25	366,36	0,12
- Eventos Sociais	1.824,00	12.186,43	3,57	2.656,25	16.905,75	5,70
- Clube de Mães	13.991	99.702,10	29,17	15.090	102.610,55	34,57
- Administração Geral	740,99	7.748,01	2,27	25	1.324,83	0,45
<b>Soma</b>	<b>18.041,99</b>	<b>213.781,72</b>	<b>62,55</b>	<b>18.869,75</b>	<b>185.207,88</b>	<b>62,40</b>
<b>Total Trabalho Voluntário</b>	<b>20.594,64</b>	<b>341.797,96</b>	<b>100,00</b>	<b>22.283,42</b>	<b>296.830,99</b>	<b>100,00</b>

Nenhum dos valores acima teve o desembolso de caixa correspondente, tendo sido reconhecidos, em 2019 e 2018, como receita e despesa operacional na demonstração do resultado do período, em montantes iguais, sem efeito no superávit/déficit do exercício.

## 20. DESPESAS

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

Descrição	2019	%	2018	%
Despesas Empregatícias	7.358.373,19	35,54	6.491.613,46	33,49
Pessoal Sem Vínculo Empregatício	5.828.789,69	28,15	5.494.383,42	28,35
Despesas Administrativas	805.934,86	3,89	1.633,14	0,01
Desp. c/ Hab.e Reab. Pessoa c/ Deficiência	366.639,87	1,77	45.592,00	0,24
Despesas com Consumos Diversos	505.901,59	2,44	1.993.284,64	10,28
Despesas Tributárias	29.302,80	0,14	1.127.771,98	5,82
Despesas com Atividades de Educação	8.158,33	0,04	807.781,97	4,17
Despesas com Laboratório da APAE	1.774.746,20	8,57	430.772,59	2,22
Despesas com Assistência Social em Saúde	1.088.937,04	5,26	44.224,87	0,23
Despesas com Voluntários	213.781,72	1,03	296.830,99	1,53
Despesas Financeiras	44.490,02	0,21	20.419,75	0,11
Despesas com Isenções Usufruídas	2.439.763,45	11,78	2.203.443,75	11,37
Outras Despesas	238.979,89	1,15	423.201,57	2,18
<b>Total das Receitas</b>	<b>20.703.798,65</b>	<b>100,00</b>	<b>19.380.954,13</b>	<b>100,00</b>

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

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

**Despesas Administrativas:** correspondem a valores gastos com manutenção da instituição. Os valores são apurados por meio de notas fiscais eletrônicas e recibos em conformidade com as exigências legais e fiscais.

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

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

### 20.1 Despesas com Atividade de Assistência Social

Descrição	2019	%	2018	%
Despesas Empregatícias	2.914.842,10	78,31	2.599.400,33	83,46
Pessoal Sem Vínculo Empregatício	184.347,74	4,95	163.562,67	5,25
Despesas Administrativas	205.020,95	5,51	279.398,26	8,97
Desp. c/ Hab.e Reab. Pessoa c/ Deficiência	366.639,87	9,85	1.633,14	0,05
Despesas com Consumos Diversos	48.356,39	1,30	67.289,79	2,16
Despesas Tributárias	2.824,64	0,08	3.272,08	0,11
<b>Total Despesas de Assistência Social</b>	<b>3.722.031,69</b>	<b>100,00</b>	<b>3.114.556,27</b>	<b>100,00</b>

## 20.2 Despesas com Atividade de Educação

Descrição	2019	%	2018	%
Despesas Empregatícias	479.559,87	7,86	497.604,53	8,37
Pessoal Sem Vínculo Empregatício	5.126.880,98	84,05	4.969.830,62	83,57
Despesas Administrativas	270.217,33	4,43	188.774,16	3,17
Desp. c/ Atividades de Educação	8.158,33	0,13	45.592,00	0,77
Despesas com Consumos Diversos	213.815,25	3,51	241.963,79	4,07
Despesas Tributárias	1.052,37	0,02	3.414,77	0,06
<b>Total Despesas de Educação</b>	<b>6.099.684,13</b>	<b>100,00</b>	<b>5.947.179,87</b>	<b>100,00</b>

## 20.3 Despesas com Atividade de Saúde

Descrição	2019	%	2018	%
Despesas Empregatícias	2.687.390,64	41,78	2.306.087,68	37,00
Pessoal Sem Vínculo Empregatício	416.280,76	6,47	419.537,81	6,73
Despesas Administrativas	280.166,40	4,36	274.539,65	4,41
Desp. c/ Laboratório da APAE	1.774.746,20	27,59	1.993.284,64	31,98
Desp. c/ Assistência Social em Saúde	1.088.937,04	16,93	1.127.771,98	18,10
Despesas com Consumos Diversos	159.549,63	2,48	74.246,15	1,19
Despesas Tributárias	24.421,27	0,38	36.730,16	0,59
<b>Total Despesas de Saúde</b>	<b>6.431.491,94</b>	<b>100,00</b>	<b>6.232.198,07</b>	<b>100,00</b>

## 20.4 Despesas não Vinculadas às Atividades

Descrição	2019	%	2018	%
Despesas Empregatícias	1.276.580,58	28,68	1.088.520,92	26,63
Pessoal Sem Vínculo Empregatício	315.061,93	7,08	238.283,31	5,83
Despesas Administrativas	50.530,18	1,14	65.069,90	1,59
Despesas com Consumos Diversos	84.180,32	1,89	47.272,86	1,16
Despesas Financeiras	44.490,02	1,00	20.419,75	0,50
Despesas Tributárias	1.004,52	0,02	807,86	0,02
Outras Despesas	2.678.743,34	60,19	2.626.645,32	64,27
<b>Total Desp. Não Vinculadas às Atividades</b>	<b>4.450.590,89</b>	<b>100,00</b>	<b>4.087.019,92</b>	<b>100,00</b>

### 20.4.1 Resultado de Operações Financeiras

Descrição	2019	%	2018	%
Receitas Financeiras	50.027,96	100,00	77.574,23	100,00
Despesas Financeiras	(44.490,02)	(88,93)	(20.419,75)	(26,32)
<b>(=) Resultado Financeiro</b>	<b>5.537,94</b>	<b>11,07</b>	<b>57.154,48</b>	<b>73,68</b>

## 21. ISENÇÕES USUFRUÍDAS

Em atendimento aos dispositivos do art.150, inciso VI, alínea C, parágrafo 4º e art.195 parágrafo 7º da Constituição Federal, a APAE 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 2019 foi de R\$ 2.439.763,45 (dois milhões quatrocentos e trinta e nove mil setecentos e sessenta e três reais e quarenta e cinco centavos). Tais valores de isenção foram revertidos em gratuidades de atendimento e seus montantes se encontram abaixo detalhados.

Descrição	2019	%	2018	%
<b>Atividade de Assistência Social</b>				
- INSS	727.515,00	29,82	647.371,46	29,38
- Outras Isenções	42.879,33	1,76	161.016,18	7,31
<b>Soma</b>	<b>770.394,34</b>	<b>31,58</b>	<b>808.387,64</b>	<b>36,69</b>
<b>Atividade de Educação</b>				
- INSS	104.485,95	4,28	108.036,33	4,90
- Outras Isenções	46.222,00	1,89	29.545,54	1,34
<b>Soma</b>	<b>150.707,95</b>	<b>6,18</b>	<b>137.581,87</b>	<b>6,24</b>
<b>Atividade de Saúde</b>				
- INSS	668.819,56	27,41	583.531,33	26,48
- Outras Isenções	543.308,22	22,27	407.064,67	18,47
<b>Soma</b>	<b>1.212.127,78</b>	<b>49,68</b>	<b>990.596,00</b>	<b>44,96</b>
<b>Não Vinculadas às Atividades</b>				
- INSS	294.412,32	12,07	257.930,87	11,71
- Outras Isenções	12.121,06	0,50	8.947,37	0,41
<b>Soma</b>	<b>306.533,39</b>	<b>12,56</b>	<b>266.878,24</b>	<b>12,11</b>
<b>Total Gratuidades Usufruídas</b>	<b>2.439.763,45</b>	<b>100,00</b>	<b>2.203.443,75</b>	<b>100,00</b>

Em atendimento à Lei nº 12.101/2009 e Decreto nº 8.242 de 23 de maio de 2014, os valores demonstrados detalhadamente a seguir são relativos às isenções previdenciárias, impostos e taxas foram registrados como se devido fosse, e gozadas durante o exercício de 2019:

### 21.1 Isenções Usufruídas na Atividade de Assistência Social

Atividade de A. Social	INSS			Federal	Estadual	Municipal	TOTAL
	Meses	Quota Patronal	SAT	Terceiros	Pis s/ Folha	IPVA	
Janeiro	37.906,17	3.790,62	10.992,79	1.895,31	-	-	54.584,88
Fevereiro	39.008,29	3.900,83	11.312,40	1.950,41	-	3.127,94	59.299,88
Março	38.094,80	3.809,48	11.047,49	1.904,74	-	-	54.856,51
Abril	39.356,55	3.935,66	11.413,40	1.967,83	-	11.866,19	68.539,63
Mai	38.823,84	3.882,38	11.258,91	1.941,19	-	-	55.906,32
Junho	41.012,92	4.101,29	11.893,75	2.050,65	-	-	59.058,61
Julho	44.509,90	4.450,99	12.907,87	2.225,50	-	-	64.094,26
Agosto	44.249,16	4.424,92	12.832,26	2.212,46	-	-	63.718,80
Setembro	42.422,90	4.242,29	12.302,64	2.121,15	-	-	61.088,98
Outubro	43.637,40	4.363,74	12.654,85	2.181,87	1.721,14	-	64.559,00
Novembro	43.168,81	4.316,88	12.518,95	2.158,44	-	-	62.163,09
13º Salário	36.424,76	3.642,48	10.563,18	1.821,24	-	-	52.451,66
Dezembro	34.819,78	3.466,58	10.053,08	1.733,29	-	-	50.072,72
<b>Total Gratuidade Usufruída</b>	<b>523.435,29</b>	<b>52.328,13</b>	<b>151.751,57</b>	<b>26.164,06</b>	<b>1.721,14</b>	<b>14.994,13</b>	<b>770.394,33</b>

### 21.2 Isenções Usufruídas na Atividade de Educação

Atividade de Educação	INSS			Federal	Estadual	Municipal	TOTAL
	Meses	Quota Patronal	SAT	Terceiros	Pis s/ Folha	IPVA	
Janeiro	6.003,07	300,15	1.350,69	300,15	-	-	7.954,06
Fevereiro	5.701,84	285,09	1.282,91	285,09	-	4.116,97	11.671,91
Março	7.032,82	351,64	1.582,38	351,64	-	-	9.318,49
Abril	6.507,42	325,37	1.464,17	325,37	-	36.917,02	45.539,35
Mai	5.743,83	287,19	1.292,36	287,19	-	-	7.610,57
Junho	5.596,09	279,80	1.259,12	279,80	-	-	7.414,82
Julho	6.635,19	331,76	1.492,92	331,76	-	-	8.791,63
Agosto	6.374,30	318,72	1.434,22	318,72	-	-	8.445,95
Setembro	7.720,61	386,03	1.737,14	386,03	-	-	10.229,81
Outubro	8.014,60	400,73	1.803,29	400,73	1.090,52	-	11.709,87
Novembro	5.542,61	277,13	1.247,09	277,13	-	-	7.343,96
13º Salário	4.999,15	249,96	1.124,81	249,96	-	-	6.623,88
Dezembro	6.078,22	303,91	1.367,60	303,91	-	-	8.053,64
<b>Total Gratuidade Usufruída</b>	<b>81.949,76</b>	<b>4.097,49</b>	<b>18.438,70</b>	<b>4.097,49</b>	<b>1.090,52</b>	<b>41.033,99</b>	<b>150.707,95</b>

### 21.3 Isenções Usufruídas na Atividade de Saúde

Atividade de Saúde	INSS			Federal	Estadual	Municipal	TOTAL		
	Meses	Quota Patronal	SAT	Terceiros	Pis s/ Folha	COFINS		IPVA	ISS
Janeiro	34.004,87	3.400,49	9.861,41	1.700,24	25.544,98	-	-	17.029,99	91.541,99
Fevereiro	35.835,71	3.575,37	10.368,57	1.787,69	24.613,72	-	-	16.409,15	93.429,48
Março	35.814,57	3.581,46	10.386,22	1.790,73	25.147,85	-	-	16.765,23	93.486,06
Abril	35.311,16	3.531,12	10.240,24	1.765,56	25.307,39	-	-	16.871,59	101.126,42
Mai	37.173,08	3.717,31	10.780,19	1.858,65	25.515,20	-	-	17.010,13	96.054,56
Junho	34.983,51	3.498,35	10.145,22	1.749,18	25.656,65	-	-	17.104,44	93.137,34
Julho	36.666,76	3.666,68	10.633,36	1.833,34	25.926,48	-	-	17.284,32	96.010,94
Agosto	36.885,07	3.688,51	10.696,67	1.844,25	26.005,04	-	-	17.336,69	96.456,22
Setembro	36.793,91	3.679,39	10.670,23	1.839,70	25.112,72	-	-	16.741,82	94.837,77
Outubro	38.488,69	3.848,87	11.161,72	1.924,43	25.641,36	1.572,68	-	17.094,24	99.731,99
Novembro	38.295,42	3.829,54	11.105,67	1.914,77	26.334,34	-	-	17.556,23	99.035,97
13º Salário	38.840,82	3.884,08	11.263,84	1.942,04	-	-	-	-	55.930,79
Dezembro	42.094,59	4.209,46	12.207,43	2.104,73	24.439,22	-	-	16.292,81	101.348,24
<b>Total Gratuidade Usufruída</b>	<b>481.188,16</b>	<b>48.110,62</b>	<b>139.520,79</b>	<b>24.055,31</b>	<b>305.244,95</b>	<b>1.572,68</b>	<b>203.496,64</b>	<b>8.938,64</b>	<b>1.212.127,78</b>

### 21.4 Isenções Usufruídas Não Vinculadas às Atividades

Não Vinculadas às Atividades	INSS			Federal	Municipal	TOTAL
	Meses	Quota Patronal	SAT	Terceiros	Pis s/ Folha	
Janeiro	16.333,69	816,68	4.736,77	816,68	-	22.703,83
Fevereiro	15.497,47	774,87	4.494,27	774,87	99,54	21.641,02
Março	15.294,27	764,71	4.435,34	764,71	-	21.259,03
Abril	15.627,92	781,40	4.532,10	781,40	1.035,99	22.758,80
Mai	15.865,14	793,26	4.600,89	793,26	-	22.052,55
Junho	16.268,20	813,41	4.717,78	813,41	-	22.612,79
Julho	16.964,51	848,23	4.919,71	848,23	-	23.580,66
Agosto	18.240,05	912,00	5.289,61	912,00	-	25.353,66
Setembro	17.610,78	880,54	5.107,13	880,54	-	24.478,98
Outubro	18.000,83	900,04	5.220,24	900,04	-	25.021,15
Novembro	19.362,55	968,13	5.615,14	968,13	-	26.913,94
13º Salário	15.979,79	798,99	4.634,14	798,99	-	22.211,91
Dezembro	18.665,50	933,28	5.413,00	933,28	-	25.945,05
<b>Total Gratuidade Usufruída</b>	<b>219.710,69</b>	<b>10.985,53</b>	<b>63.716,10</b>	<b>10.985,53</b>	<b>1.135,53</b>	<b>306.533,39</b>



Registro no cartório de Pessoas Jurídicas de Anápolis sob nº 741. Reconhecimento de Utilidade Pública Municipal - Dec. Lei nº245. Utilidade Pública Estadual Dec. 204. Reg na Federação Nacional das APAEs nº73. Certificação das Entidades Beneficentes de Assistência Social - CEBAS - nº de processo: 71000.046970/2018-37. Registro no Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente nº14. Membro da UNISERT - União Nacional dos Serviços de Referência em Triagem Neonatal / Membro da Sociedade Brasileira de Triagem Neonatal. Certificação pela NBR ISO 9001:2015 / Controle de Qualidade conferido pelo C.D.C - Center For Disease Control and Prevention (Atlanta/USA), P.E.E.C - Programa de Evaluación Externa de Calidad (La Plata/Argentina) e P.E.L.M Programa Excelência para Laboratórios Médicos (Rio de Janeiro/Brasil)

## 22. PARTES RELACIONADAS

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

Informamos que na Associação não houve relação com partes relacionadas.

## 23. EVENTOS SUBSEQUENTES

Até a data da aprovação dessas demonstrações financeiras (13 de maio de 2020) 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 2019.

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

**Dr. Hélio José Lopes**  
Presidente