

# PUBLICAÇÕES PARTICULARES

## Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Goiânia – APAE

BALANÇO PATRIMONIAL DO PERÍODO ENCERRADO EM 31/12/2022 E 31/12/2021 EM (R\$)

ATIVO	2022	2021
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>10.501.980,72</b>	<b>11.442.328,66</b>
<u>Disponível</u>	<u>4.550.652,59</u>	<u>6.709.833,48</u>
Caixa - Assistência Social.....	6.435,97	810,74
Bancos c/Movimento - Assist. Social.....	598.195,50	284.864,59
Bancos c/Movimento - Com Restrição.....	70.948,96	12.624,99
Bancos CH a Compensar	-	-
Aplicações Financeiras - .....	842.143,39	3.648.188,75
Aplicações Financeiras - Com Restrição...	3.032.928,77	2.763.344,41
<u>Créditos/Estoques</u>	<u>5.951.328,13</u>	<u>4.732.495,18</u>
Adiant./Desp. Antecipadas - A. Social.....	122.825,65	132.604,00
Créditos Serv. a receber - Assist.Social.	5.147.729,57	3.856.606,85
Convênios/Contrib. a Rec. - A. Social.....	508.976,76	591.678,94
Convênios/Contrib. a Rec. - Educação...	-	-
Estoque/Almoxarifado - Assist. Social...	164.818,83	137.590,31
Estoque/Doações - Assist. Social...	6.977,32	14.015,08
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>21.056.944,22</b>	<b>19.938.440,35</b>
<u>Investimento</u>	<u>7.544,51</u>	<u>2.790,22</u>
Conta Capital Sicoob	7.544,51	2.790,22
<u>Imobilizado</u>	<u>21.049.399,71</u>	<u>19.935.650,13</u>
Bens do Ativo Fixo - Assist. Social.....	10.574.364,57	8.461.173,90
Bens do Ativo Fixo - Saúde.....	143.318,09	143.318,09
Bens do Ativo Fixo - Educação.....	47.385,60	47.385,60
(-) Deprec. Acumuladas - Assist. Social.	(2.123.399,30)	(1.819.987,81)
(-) Deprec. Acumuladas - Saúde.....	(143.318,09)	(143.318,09)
(-) Deprec. Acumuladas - Educação.....	(47.385,60)	(47.385,60)
Ajuste de Avaliação Patrimonial.....	17.894.474,99	17.894.474,99
(-) Deprec. Acumuladas - AAP.....	(3.621.926,06)	(2.925.896,46)
(-) Perdas Por Desvalorização - AAP.....	(1.674.114,49)	(1.674.114,49)
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>31.558.924,94</b>	<b>31.380.769,01</b>
<b>PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>31.558.924,94</b>	<b>31.380.769,01</b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>6.939.945,77</b>	<b>6.208.289,04</b>
Fornecedores - Assist. Social.....	536.049,69	174.494,81
Obrig. Sociais/Fiscais - Assist. Social..	139.203,55	155.649,95
Prov./Contas a Pagar - Assist. Social...	381.376,39	297.189,36
Adiantamento/Clientes	6.947,01	30.199,17
Receitas a Faturar FMS	2.765.515,08	2.760.771,27
Convênios em Execução	3.103.876,73	2.775.969,40
Estoque - Doação a Executar	6.977,32	14.015,08
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>24.618.979,17</b>	<b>25.172.479,97</b>
<b>Patrimônio Social</b> .....	<b>11.878.015,93</b>	<b>11.674.307,44</b>
Ajuste Exercício Anterior.....	-	-
<b>Ajuste de Avaliação Patrimonial Líquido.</b>	<b>12.598.434,44</b>	<b>13.294.464,04</b>
Valor Total do Ajuste Avaliação Patrimonial.....	17.894.474,99	17.894.474,99
(-) Depreciação - AAP.....	-3.621.926,06	-2.925.896,46
(-) Perdas Por Desvalorização - AAP.....	-1.674.114,49	-1.674.114,49
<b>Resultado Exercício Antes Result Abrang..</b>	<b>142.528,80</b>	<b>203.708,49</b>
Resultado Apurado Após Resultado Abrang.....	-553.500,80	-494.575,53
Reversão Para Superávit de Deprec AAP	696.029,60	698.284,02
Reversão Para Superávit de Perdas AAP	-	-
<b>TOTAL DO PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>31.558.924,94</b>	<b>31.380.769,01</b>

### ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE GOIÂNIA - NOTA EXPLICATIVA DO EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31/12/2022 E 31/12/2021 EM (R\$)

**Nota No. 1** – A Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Goiânia, sediada em Goiânia – Goiás, pessoa jurídica de direito privado, filantrópica, a qual tem como objetivo promover e articular serviços e programas de prevenção, assistência social, saúde, educação, esporte, lazer e profissionalização, visando à inclusão social da pessoa com deficiência. Para atender suas finalidades estatutárias mantém 05 Complexos Assistenciais, todos em Goiânia, sendo: Complexo I - Setor Coimbra: compreende: Centro de Assistência Social - Núcleo do Serviço Social, CEATE I - Centro de Atendimento Especializados I, CEESHA - Centro de Educação Especial Helena Antipoff, Administração e Telemarketing. Complexo II - Jardim Goiás: compreende: Centro de Assistência Social - Núcleo do Serviço Social, CAFFA - Centro de Assistência Social e Formação da Família Apaeano, CEATE II - Centro de Atendimento Especializados II, CCEL - Centro de Cultura Esporte e Lazer Christian & Ralf e CEPAT - Centro Educacional Prof. Anísio Teixeira. Complexo III - Chácara do Governador: compreende as atividades de: Centro de Assistência Social - Núcleo do Serviço Social e CEPROLIM - Centro de Profissionalização Especial Dr. Lincoln Marques da Rocha. Complexo IV – Jardim Goiás destinado ao IDP – Instituto de Diagnósticos e Prevenção, credenciado ao SUS, o qual realiza atendimentos do Programa de Proteção a Gestante - "Teste da Mamãe" – visando prevenir a transmissão vertical de doenças (mãe – feto – bebê) que em grande parte gera a Deficiência Intelectual, associada ou não a outras deficiências, bem como proteger a família e a maternidade. Complexo V – Jardim Bela Vista: compreende as atividades de Centro de Assistência Social CEECONS. **Nota No. 2** – As Demonstrações Contábeis e Financeiras do exercício de 2022 foram registradas em moeda corrente nacional, em unidade de reais, e foram elaboradas consoante às práticas contábeis emanadas da lei 6.404/76 (reformulada pela Lei 11.638/07), e alterações posteriores, bem como em conformidade com as normas contábeis vigentes, em especial a NBC ITG 2002 (R1) norma específica para Entidades sem Finalidade de Lucros de 02/09/2015, NBC ITG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, aprovada pela Resolução CFC Nº 1.418/12 e seguindo também a NBC TG 07(R1) que trata das Subvenções e Assistência Governamentais, aprovada pela Resolução CFC Nº 1.305/10. **Nota No. 3** – Os custos, as despesas e as receitas da Instituição foram apropriados em obediência ao regime de competência do exercício, e os direitos e obrigações foram classificados em ordem decrescente de realização e exigibilidade respectivamente, sendo que aqueles vencíveis até o exercício seguinte foram classificados no Circulante, enquanto que os que irão vencer após o término do exercício seguinte foram classificados no Longo Prazo.

### DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DO PERÍODO ENCERRADO EM 31/12/2022 E 31/12/2021 EM (R\$)

	Patrimônio Social	SUPERAVIT	AJUSTE DE AAP	AJUSTE EXERCÍCIO ANTERIOR	Superávit/ Deficiti Acum.	TOTAL
<b>SALDO EM 31/12/2020</b>	<b>10.780.005,71</b>	<b>894.301,73</b>	<b>13.992.748,06</b>	-	-	<b>25.667.055,50</b>
Transferência P/ PAT. SOCIAL	894.301,73	(894.301,73)	-	-	-	-
Ajuste Exercício Anterior	-	-	-	-	-	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial - AAP	-	-	-	-	-	-
(-) Deprec. Acumuladas - AAP	-	698.284,02	(698.284,02)	-	-	-
(-) Perdas Por Desvalorização - AAP	-	-	-	-	-	-
Resultado do Exercício	-	(494.575,53)	-	-	-	(494.575,53)
<b>SALDO EM 31/12/2021</b>	<b>11.674.307,44</b>	<b>203.708,49</b>	<b>13.294.464,04</b>	-	-	<b>25.172.479,97</b>
Transferência P/ PAT. SOCIAL	203.708,49	(203.708,49)	-	-	-	-
Ajuste Exercício Anterior	-	-	-	-	-	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial - AAP	-	-	-	-	-	-
(-) Deprec. Acumuladas - AAP	-	696.029,60	(696.029,60)	-	-	-
(-) Perdas Por Desvalorização - AAP	-	-	-	-	-	-
Resultado do Exercício	-	(553.500,80)	-	-	-	(553.500,80)
<b>SALDO EM 31/12/2022</b>	<b>11.878.015,93</b>	<b>142.528,80</b>	<b>12.598.434,44</b>	-	-	<b>24.618.979,17</b>

**Nota No. 4** – Todos os direitos e obrigações da Entidade estão representados por seus valores reais, devidamente atualizados até a data de encerramento das demonstrações contábeis. **Nota No. 5** – As aplicações financeiras estão demonstradas pelo valor de aplicação, acrescido dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do Balanço, em obediência ao regime de competência dos exercícios e aplicados integralmente nas atividades fins. **Nota No. 6** – Disponibilidades: As Disponibilidades estão apresentadas na tabela ao lado. **6.1** – A Entidade finalizou em 31/12/2022 com um montante em caixa de R\$ 6.435,97.

Descrição	2022	2021
<b>Disponível</b>	<b>4.550.652,59</b>	<b>6.709.833,66</b>
Caixa - Assistência Social	6.435,97	810,74
Bancos c/Movimento - Assist. Social	598.195,50	284.864,59
Bancos c/Movimento - Com Restrição	70.948,96	12.624,99
Bancos CH a Compensar	-	-
Aplicações Financeiras-Assit. Social	842.143,39	3.648.188,75
Aplicações Financeiras-Com Restrição	3.032.928,77	2.763.344,41

**DEMONSTRATIVO DE SUPERÁVIT / DÉFICIT DO PERÍODO ENCERRADO EM 31/12/2022 E 31/12/2021 EM (R\$)**

	2022	2021
<b>RECEITAS</b>	<b>23.589.877,58</b>	<b>14.748.951,04</b>
<b>Receitas - Assistência Social</b>	<b>20.015.529,63</b>	<b>11.869.641,98</b>
Serviços Prestados.....	8.683.442,52	8.044.232,61
Contribuições/Doações.....	3.022.918,30	3.088.524,10
Convênio F.M.A.S.....	1.178,57	70.903,33
Convênio F.N.S.....	17.744,68	-
Convênio F.M.D.C.A.....	248.458,95	180.507,49
Eventos, Bazar, Floricultura/Outros.....	227.134,15	165.688,40
Receitas Financeiras.....	283.452,51	138.632,15
Convênio FENAPAE	-	18.000,00
Convênio SECULT	50.000,00	17.992,90
Convênio Sec Est Cidadania Trab GO .....	133.576,55	145.161,00
Recurso Subvenções / Isenções .....	7.347.623,40	-
<b>Receitas - Saúde</b>	<b>3.444.122,13</b>	<b>2.808.200,28</b>
Serviços Prestados.....	3.444.122,13	2.808.200,28
<b>Receitas - Educação</b>	<b>130.225,82</b>	<b>71.108,78</b>
Secret. Educ. Estad. - FNDE/PDDE .....	52.113,63	29.990,33
Convênio FNDE/ PNAE .....	38.140,00	41.118,45
Convênio SEDUC .....	39.972,19	-
Contribuições/Doações .....	-	-
<b>CUSTOS E DESPESAS</b>	<b>23.447.348,78</b>	<b>14.545.242,55</b>
<b>Custos e Despesas - Assistência Social</b>	<b>19.923.507,27</b>	<b>11.706.267,38</b>
Custos Operacionais Prest. Serviço.....	1.107.005,57	872.273,14
Gastos C/Pessoal .....	7.618.310,95	6.861.173,71
Despesas Administrativas .....	1.168.318,15	1.059.263,62
Serviços Terceiros Operacionais .....	2.413.073,44	2.465.105,74
Reformas e Manutenção Instalações.....	17.608,54	256.316,03
Custo Serviço Social .....	14.262,11	20.339,45
Gastos Manut. Consumo e Convênio .....	195.389,96	144.927,30
Tributárias .....	10.487,53	1.282,43
Despesas Financeiras .....	31.427,62	25.585,96
Custo Subvenções / Isenções .....	7.347.623,40	-
<b>Custos e Despesas - Saúde</b>	<b>3.423.177,99</b>	<b>2.769.837,61</b>
Custos Operacionais Prest. Serviço.....	3.423.177,99	2.769.837,61
<b>Custos e Despesas - Educação</b>	<b>100.663,52</b>	<b>69.137,56</b>
Custos Operacionais Educação.....	100.663,52	69.137,56
<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>	<b>142.528,80</b>	<b>203.708,49</b>
<b>OUTROS RESULTADOS ABRANGENTES</b>	<b>-696.029,60</b>	<b>-698.284,02</b>
(-) Perdas Por Desvalorização - AAP.....	-	-
(-) Depreciação - AAP.....	-696.029,60	-698.284,02
<b>RESULTADO APÓS RESULTADOS ABRANGENTES</b>	<b>-553.500,80</b>	<b>-494.575,53</b>

6.2 - Conforme extratos bancários o montante disponível em contas correntes em 31/12/2022 é de R\$ 598.195,50 em conta corrente próprias e R\$ 70.948,96 em conta corrente restrita de convênio, totalizando R\$ 669.144,46, e um montante em aplicações financeiras (poupança) de R\$ 3.875.072,16, das quais R\$ 842.143,39 são própria e R\$ 3.032.928,77 são contas de convênios.

**Nota No 7 -** Créditos / Estoque. A Composição de Estoques e créditos da Instituição em 31/12/2022 está apresentada da seguinte forma:

Descrição	2022	2021
<b>Créditos/Estoques</b>	<b>6.063.575,39</b>	<b>4.732.495,18</b>
Adiant./Desp. Antecipadas - A. Social	122.825,65	132.604,00
Créditos Serv. a receber - Assist.Social	5.147.729,57	3.856.606,85
Convênios/Contrib. a Rec. - A. Social	508.976,76	591.678,94
Convênios/Contrib. a Rec. - Educação	-	-
Estoque/Almoxarifado - Assist. Social	164.818,83	138.590,31
Estoque/Doações - Assist. Social	6.977,32	14.015,08

7.1 - O montante de R\$ 122.825,65 está composto por R\$111.017,55 referente a adiantamentos a funcionários e a fornecedores, R\$ 606,00 referente cheques devolvidos, R\$ 11.202,10 referente a antecipação de seguros na data de 31/12/2021. **7.2** - O valor de R\$ 5.147.729,57 classificados como créditos de serviços a receber, compreende a Notas Fiscais emitidas para competência 11 e 12/2022 no valor de R\$ 2.102.214,49 e receitas a faturar referente a serviços prestados em discussão no valor de R\$ 2.765.515,08, conforme convenio pactuado com Fundo Municipal de Saúde. **7.3** - Da Rubrica contábil Convênios/Contribuições a Receber, composto pelo montante R\$ 7.548,82, é condizente a doações voluntárias emitidas por GUR (Guia Única de Recolhimento) da Apae de Goiânia e o montante R\$ 485.677,94 referente convênio FMAS que ainda não foram compensadas mediante depósito bancário, bem como valores a receber de contratos e parcerias no montante de R\$ 15.750,00. **Nota No. 8 - Estoque** - No exercício de 2013 ocorreu a unificação dos almoxarifados dos complexos, centralizando no Complexo I. **Nota No. 9** - A Instituição não apresentou constituição para devedores duvidosos tendo em vista a natureza dos créditos existentes na contabilidade não requererem tal registro. **Nota No. 10** - Foi utilizado o Método de Controle de Estoque periódico através do critério CUSTO MÉDIO. **Nota No. 11** - O ATIVO IMOBILIZADO e as contas do PATRIMÔNIO LÍQUIDO foram corrigidos monetariamente até 31 de dezembro de 1995, de acordo com a evolução das cotações da UFIR, até o patamar de R\$ 0,8287. Sendo que a partir daquela data os efeitos inflacionários deixaram de ser reconhecidos nas Demonstrações Contábeis em função do disposto na Lei 9.249/95, que extinguiu a correção monetária do Balanço. **Nota No. 12** - Os Ativos Imobilizados estão apresentados pelo custo de aquisição, e corrigidos até 31/12/1995 e apresentou variação positiva líquida no exercício de 2022 no valor de R\$ 1.809.779,18, composto pelas aquisições no valor de R\$ 2.113.190,67 e depreciações no valor de R\$ 303.411,49:

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO DO PERÍODO ENCERRADO EM 31/12/2022 E 31/12/2021 EM (R\$)**

	2022	2021
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>		
Lucro líquido	142.528,80	203.708,49
Depreciação e amortização (+)	303.411,49	239.483,88
Ajustes Exerc. Anteriores (-)	-	-
Aumento/diminuição em fornecedores (+/-)	361.554,88	47.173,39
Aumento/diminuição em contas a pagar (+/-)	370.101,85	122.172,31
Aumento/diminuição contas a receber (+/-)	(1.208.420,54)	59.734,51
Aumento/diminuição despesas antecipadas (+/-)	9.778,35	16.036,20
Aumento/diminuição em estoques (+/-)	(20.190,76)	(27.107,34)
<b>Caixa liq prov das atividades operacionais</b>	<b>(41.235,93)</b>	<b>661.201,44</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento</b>		
Venda de imobilizado (+)	-	-
Investimento Capital (-)	4.754,29	590,65
Aquisição de imobilizado (-)	2.113.190,67	1.349.305,15
Aquisição de outras empresas (-)	-	-
<b>Caixa liq usado nas atividades de investimento</b>	<b>(2.117.944,96)</b>	<b>(1.349.895,80)</b>
<b>Caixa liq usado nas atividades de financiamento</b>		
<b>Aumento/diminuição liq. caixa e equival. de caixa</b>	<b>(2.159.180,89)</b>	<b>(688.694,36)</b>
Caixa e equivalentes de caixa - Início do ano	6.709.833,48	7.398.527,84
Caixa e equivalentes de caixa - Final do ano	4.550.652,59	6.709.833,48
<b>Caixa líquido gerado no exercício</b>	<b>(2.159.180,89)</b>	<b>(688.694,36)</b>

**MOVIMENTAÇÃO PATRIMONIAL**

CONTA	DESCRIÇÃO	SALDO 31/12/2021	AQUISIÇÃO 2022	BAIXA/ TRANSF. 2022	SALDO 31/12/2022
12301010001	ELEVADORES	49.880,00	-	-	49.880,00
12301010002	EQUIPAMENTOS AR CONDICIONADO	266.230,61	28.879,00	-	295.109,61
12301010003	EQUIPAMENTOS AUDIO VISUAL	125.181,39	1.740,00	-	126.921,39
12301010004	EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	671.599,35	19.695,94	-	691.295,29
12301010006	IMOVEIS	1.335.400,00	-	-	1.335.400,00
12301010008	MAQUINAS E APARELHOS	571.501,39	606.879,16	-	1.178.380,55
12301010009	MOVEIS E UTENSILIOS	550.016,65	258.550,24	-	808.566,89
12301010010	VEICULOS	361.923,90	-	-	361.923,90
12301010011	EDIFICAÇÕES/ INSTALAÇÕES	4.720.144,30	-	-	4.720.144,30
12301010013	CONSTRUÇÃO/ REFORMA COMPLEXO I	-	28.683,61	-	28.683,61
12301010014	CONSTRUÇÃO/ REFORMA COMPLEXO III	-	43.095,98	-	43.095,98
12301010015	CONSTRUÇÃO/ REFORMA COMPLEXO IDP	-	20.594,95	-	20.594,95
12301010016	CONSTRUÇÃO/ REFORMA COMPLEXO II	-	22.094,94	-	22.094,94
12301010017	CONSTRUÇÃO/ REFORMA COMPLEXO V	-	1.082.976,85	-	1.082.976,85
	<b>SOMA</b>	<b>8.651.844,59</b>	<b>2.113.190,67</b>	<b>-</b>	<b>10.765.068,26</b>

**DEPRECIACÃO**

CONTA	DESCRIÇÃO	SALDO 31/12/2021	DEP. 2022	BAIXA 2022	SALDO 31/12/2022
12301020001	ELEVADORES	49.880,00	-	-	49.880,00
12301020002	EQUIPAMENTOS AR CONDICIONADO	185.388,12	14.508,71	-	199.896,83
12301020003	EQUIPAMENTOS AUDIO VISUAL	96.447,89	19.723,95	-	116.171,84
12301020004	EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	570.054,22	48.013,78	-	618.068,00
12301020006	IMOVEIS	62.873,27	53.416,08	-	116.289,35
12301020008	MAQUINAS E APARELHOS	320.216,27	86.575,86	-	406.792,13
12301020009	MOVEIS E UTENSILIOS	409.639,78	58.128,55	-	467.768,33
12301020010	VEICULOS	316.191,95	23.044,56	-	339.236,51
	<b>SOMA</b>	<b>2.010.691,50</b>	<b>303.411,49</b>	-	<b>2.314.102,99</b>

As depreciações foram registradas pelo método linear, utilizando-se dos percentuais aceitos fiscalmente.

O quadro da movimentação do imobilizado foi apresentado pelos valores totais e estão distribuídos em cada atividade, conforme levantamento físico, da seguinte forma:

ITENS	31/12/2022	31/12/2021
<b>DESCRIÇÃO DO IMOBILIZADO POR ATIVIDADE</b>	<b>8.450.965,27</b>	<b>6.641.186,09</b>
Bens do Ativo Fixo - Assist. Social	10.574.364,57	8.461.173,90
Bens do Ativo Fixo - Saúde	143.318,09	143.318,09
Bens do Ativo Fixo - Educação	47.385,60	47.385,60
(-) Deprec. Acumuladas - Assist. Social	(2.123.399,30)	(1.819.987,81)
(-) Deprec. Acumuladas - Saúde	(143.318,09)	(143.318,09)
(-) Deprec. Acumuladas - Educação	(47.385,60)	(47.385,60)

**Nota No. 13 – Adoção do Custo Atribuído** – Em 2022 foi realizado a avaliação para o testes de recuperabilidade dos ativos da instituição, nos termos da Resolução do Conselho Federal de Contabilidade – CFC nº 1.292/10, com o objetivo de assegurar que os ativos não estejam registrados contabilmente por um valor superior àquele passível de ser recuperado por uso ou por venda. Conforme descrito no Laudo do Teste de Recuperabilidade dos Ativos (Impairment) no ano 2022 usou como base o saldo em 31/12/2022, durante os testes individuais ficou evidenciado que não houve perda em comparação ao saldo de AAP (Ajuste de Avaliação Patrimonial) 2021, em comparação global por saldo de grupos verificou-se

também que não houve perda de recuperabilidade conforme demonstrado no quadro geral do Teste de Impairment 2022, portanto a conclusão final do Laudo do Teste de Impairment 2022 não houve registro por perda de desvalorização em 2022. Em 2022 foi aplicado cálculo de depreciação sobre o AAP do exercício conforme quadro a seguir:

DESCRIÇÃO	IMOBILIZADO LIQUIDO 2022	AVALIAÇÃO 2022	Valorização/Desvalorização AAP 2022	Resultado Imobilizado 2022
ELEVADORES	17.458,00	20.140,00	2.682,00	17.458,00
EQUIPAMENTOS AR CONDICIONADO	127.910,50	278.680,59	150.770,09	127.910,50
EQUIPAMENTOS AUDIO VISUAL	10.749,53	107.509,22	96.759,69	10.749,53
EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	73.227,30	387.383,92	314.156,62	73.227,30
IMOVEIS/ INSTALAÇÕES	19.483.171,78	44.317.500,00	24.834.328,22	19.483.171,78
MAQUINAS E APARELHOS	815.452,50	1.245.139,41	429.686,91	815.452,50
MOVEIS E UTENSILIOS	496.488,27	827.333,29	330.845,02	496.488,27
VEICULOS	24.941,83	324.988,35	300.046,52	24.941,83
<b>SOMA</b>	<b>21.049.399,71</b>	<b>47.508.674,78</b>	<b>26.459.275,07</b>	<b>21.049.399,71</b>

**Nota No. 14** – Os passivos onerosos estão devidamente atualizados, pelo critério pró-rata, até a data de encerramento das demonstrações Financeiras e contabilizados conforme quadro a seguir:

Descrição	2022	2021
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>6.939.945,77</b>	<b>6.208.289,04</b>
Fornecedores - Assist. Social.....	536.049,69	174.494,81
Obrig. Sociais/Fiscais - Assist. Social..	139.203,55	155.649,95
Prov./Contas a Pagar - Assist. Social...	381.376,39	297.189,36
Adiantamento/Clientes	6.947,01	30.199,17
Receitas a Faturar FMS	2.765.515,08	2.760.771,27
Convênios em Execução	3.103.876,73	2.775.969,40
Estoque Doação em Execução	6.977,32	14.015,08

**Nota No. 15** – Na apuração das receitas da entidade foi adotado o critério de apuração pelo regime de competência. **Nota No. 16 – Receitas**: No exercício de 2022 a entidade obteve o montante de R\$ 23.589.877,58 de receitas de operações continuadas, consoante demonstrado no quadro "A", utilizando o critério de rateio por área de atuação nas operações não definidas, sendo: Área da Assistência Social – os recursos foram direcionados para os atendimentos assistenciais, gratuitamente ofertados aos usuários e suas famílias; Área da Saúde – os recursos foram alocados para o custeio com as despesas na aquisição de insumos (kits) para o Programa de Proteção à Gestante; já na Área da Educação – os recursos recebidos da Educação foram suficiente para saldar os custos e despesas pedagógicas com os atendimentos ofertados aos usuários, portanto não sendo necessário alocar receita para esta área. Com base nesta distribuição, os custos aplicados apresentaram os valores demonstrados abaixo: Com base na Missão da Instituição que estabelece a realização de atendimentos na área da Assistência Social em habilitação e reabilitação dos usuários e suas famílias, seguindo também a descrição de Atividade Econômica Principal no cadastro do CNPJ da Instituição que é de Atividades de Associações de Defesa de Direitos Sociais, utilizou-se o percentual na área da saúde acima mencionado aplicado sobre a receita total do ano de

AREAS	VALORES	%
Custos e Despesas - Assistência Social	19.923.507,27	84,97
Custos e Despesas - Saúde	3.423.177,99	14,60
Custos e Despesas - Educação	100.663,52	0,43
<b>TOTAL CUSTOS E DESPESAS</b>	<b>23.447.348,78</b>	<b>100</b>

2022, produzindo-se a receita para área da saúde apresentadas no quadro "A", na área da educação não houve necessidade de aplicação do cálculo pois no exercício de 2022 a instituição recebeu recursos oriundos da Educação que supriram com os custos das atividades pedagógicas da APAE de Goiânia no ano.

QUADRO "A" <=> 2022	
<b>TOTAL RECEITAS</b>	<b>23.702.124,84</b>
Receitas - Assistência Social	20.015.529,63
Receitas - Saúde	3.444.122,13
Receitas - Educação	130.225,82

QUADRO "B" <=> 2022	
<b>CUSTOS E DESPESAS</b>	<b>23.447.348,78</b>
Custos e Despesas - Assistência Social	19.923.507,27
Custos e Despesas - Saúde	3.423.177,99
Custos e Despesas - Educação	100.663,52

QUADRO "C" <=> 2022	
<b>APURAÇÃO DO RESULTADO</b>	<b>VALORES R\$</b>
Receita Total	23.589.877,58
Custo/Despesa Total	23.447.348,78
<b>Resultado do Exercício</b>	<b>142.528,80</b>

**Nota No. 17** – As **Receitas de Serviços Prestados** advém de atendimentos desenvolvidos por meio do Programa de Proteção à Gestante que visa a prevenção da incidência de deficiências em neonatos. No ano de 2022 foram realizados, em cumprimento aos termos do contrato de prestação de serviço firmado entre a Instituição e os poderes públicos municipal e estadual, o total de 1.065.177 (um milhão sessenta e cinco mil cento e setenta e sete) procedimentos, gerando uma Receita de Serviços Prestados no valor total de R\$ 12.127.564,65. Deste total, o valor de R\$ 3.444.122,13 foi alocado para Receita da área da saúde seguindo o critério de cálculo do percentual de despesa da área da saúde, correspondente ao custo de aquisição de insumos (kits) para realização de exames gratuitos ofertados às gestantes na prevenção da transmissão vertical de doenças que em grande parte geram deficiências e acometem parcela da população mais vulnerável, sobre a receita total conforme apresentado na Nota 16 no quadro de despesas por área e um total de R\$ 8.683.442,52 proveniente desta prestação de serviço assistencial à gestante, foi aplicado nas diversas atividades/ações da área de Assistência Social, com foco na habilitação e reabilitação dos usuários e a promoção de sua integração à vida comunitária (art. 203, IV da CF/88), bem como na assistência às suas famílias que se caracterizam como público de baixa renda, conforme demonstrado no quadro abaixo:

CALCULO SEGREGACAO	VALORES
<b>Receitas - Assistência Social</b>	<b>20.015.529,63</b>
Serviços Prestados	8.683.442,52
Convênios	450.958,75
Doações/ Contribuições e Outros	3.533.504,96
Subvenções/ Isenções	7.347.623,40
<b>Receitas - Saúde</b>	<b>3.444.122,13</b>
Serviços Prestados	3.444.122,13
<b>Receitas - Educação</b>	<b>130.225,82</b>
Convênios	130.225,82
<b>TOTAL RECEITAS</b>	<b>23.589.877,58</b>

**Nota No. 18** – As **Doações e Contribuições** recebidas por meio do trabalho de captação de recursos realizado pelo TELEAPAE em 2022 foram efetuadas por Pessoas Jurídicas e Pessoas Físicas perfazendo o valor total de R\$ 2.857.075,59. **18.1** – As Doações recebidas pelo TELEAPAE foram integralmente aplicadas nas diversas atividades/ações de Assistência Social ofertadas aos usuários e suas famílias, e, os custos operacionais (despesas) do próprio TELEAPAE que totalizaram o valor de R\$ 1.583.721,11, sendo que este valor poderá ser identificado em relatórios auxiliares como Balancete por Centro de Custo, método adotado pela instituição para apurar e controlar os custos por departamento. Segue, abaixo, quadro com as despesas do TELEAPAE por grupo conforme apresentado na DRE:

DESPESAS TELEAPAE ASSISTENCIA SOCIAL	VALORES
Custos Operacionais Prest. Serviço	16.255,17
Gastos C/Pessoa	1.347.166,82
Despesas Administrativas	65.404,15
Serviços Terceiros Operacionais	147.391,34
Reformas e Manutenção Instalações	1.250,90
Gastos Manut. Consumo e Convênios	41,81
Despesas Financeiras	6.210,92
<b>TOTAL</b>	<b>1.583.721,11</b>

**Nota No. 19** - Os Recursos de Subvenções recebidas tiveram a seguinte destinação: • Secretaria Estadual Cidadania Trabalho Goiás → R\$ 133.576,55 oriundo do convenio renda cidadã com finalidade alimentação de qualidade aos beneficiários. **Nota No. 20** - Todos os recursos da entidade foram aplicados na manutenção de suas finalidades institucionais em conformidade com seu Estatuto Social. **Nota No. 21** – Despesas: Realizadas e comprovadas conforme documentação hábil, tendo todo o valor gasto de R\$ 23.447.348,78 proveniente custos e despesas de operações continuadas por área, conforme demonstradas no quadro “B” acima: Tomando-se as receitas totais mencionadas na Nota 16 e deduzindo-se dos custos totais desta nota, originou o seguinte resultado em 2022, demonstradas no quadro “C” acima: **Nota No. 22** - O valor de Isenção usufruída relativa à cota Patronal INSS + SAT + Terceiros e PIS sobre Folha perfizeram no ano de 2022 o valor de R\$ 1.800.335,21 e assim demonstrado:

Comp.	BC Inss	% INSS	VR. Isenção
JANEIRO	522.070,29	26,5	138.348,63
FEVEREIRO	430.216,05	26,5	114.007,25
MARÇO	444.172,26	26,5	117.705,65
ABRIL	527.733,42	26,5	139.849,36
MAIO	497.709,31	26,5	131.892,97
JUNHO	502.122,61	26,5	133.062,49
JULHO	533.828,57	26,5	141.464,57
AGOSTO	507.063,59	26,5	134.371,85
SETEMBRO	511.068,31	26,5	135.433,10
OUTUBRO	491.251,84	26,5	130.181,74
NOVEMBRO	511.946,64	26,5	135.665,86
DEZEMBRO	567.752,54	26,5	150.454,42
13. Salario	475.866,60	26,5	126.104,65
<b>TOTAIS</b>	<b>6.522.802,03</b>		<b>1.728.542,54</b>

Comp.	BC Inss	% INSS	VR. Isenção
JANEIRO	3.527,17	20	705,43
FEVEREIRO	3.623,00	20	724,60
MARÇO	1.600,00	20	320,00
ABRIL	1.600,00	20	320,00
MAIO	1.600,00	20	320,00
JUNHO	3.400,00	20	680,00
JULHO	1.600,00	20	320,00
AGOSTO	1.600,00	20	320,00
SETEMBRO	1.600,00	20	320,00
OUTUBRO	1.600,00	20	320,00
NOVEMBRO	1.600,00	20	320,00
DEZEMBRO	5.890,00	20	1.178,00
<b>TOTAIS</b>	<b>29.240,17</b>		<b>5.848,03</b>

**Nota No. 23** – Em agosto/2015 a APAE de Goiânia obteve por Decisão Judicial (Liminar) suspensão do pagamento de PIS s/ Folha a partir da competência 08/2015, contudo mantivemos o registro contábil da provisão do mesmo em contas do passivo e despesas até o ano de 2017 totalizando um saldo de 138.055,20 (cento e trinta e oito mil e cinquenta e cinco reais e vinte centavos), o qual foi baixado em 2018 como recuperação de despesas com Decisão de Sentença favorável a Apae de Goiânia conforme Autos nº 5774-94.2015.4.01.3500. **Nota No. 24** - As gratuidades estão demonstradas nas contas de resultado, devidamente ressaltadas com

EMPRESA	SAT	TERCEIROS	TOTAL	B. de Calculo	Vr. INSS
20	2	4,5	26,5	6.522.802,03	1.728.542,54

documentação hábil e respectivas planilhas. Observado que todos os recursos utilizados nas despesas realizadas tiveram 100% de seu valor revertido nas gratuidades no âmbito das áreas de atuação da APAE. **Nota No. 25** – Despesas - Realizadas e comprovadas conforme documentação hábil, tendo todo o valor gasto de R\$ 23.447.348,78 proveniente de custos e despesas das operações continuadas demonstradas no quadro “B” da Nota N. 21. **Nota No. 26** – Os valores das gratuidades concedidas em atendimento ao disposto no inciso VI, do artigo 3º, do decreto n. 2.536/98 estão assim demonstrados:

EMPRESA	SAT	TERCEIROS	TOTAL	B. de Calculo	Vr. INSS
20	-	-	20	29.240,17	5.848,03

Comp.	BC PIS	% PIS	VR. Isenção
JANEIRO	528.871,20	1	5.288,71
FEVEREIRO	437.103,82	1	4.371,04
MARÇO	449.231,65	1	4.492,32
ABRIL	431.148,90	1	5.311,49
MAIO	501.133,78	1	5.011,34
JUNHO	506.708,19	1	5.067,08
JULHO	539.624,15	1	5.396,24
AGOSTO	516.396,90	1	5.163,97
SETEMBRO	520.355,70	1	5.203,56
OUTUBRO	500.085,58	1	5.000,86
NOVEMBRO	515.520,01	1	5.155,20
DEZEMBRO	568.136,01	1	5.681,36
13°SALARIO	480.148,39	1	4.801,48
<b>TOTAIS</b>	<b>6.594.464,28</b>		<b>65.944,64</b>

ÁREA	Valor Gratuidade Realizado	Valor Convênios e Subvenções	Despesas Totais realizadas	Quantidade
> Assistência Social	12.216.947,48	7.706.559,79	19.923.507,27	3.474

**Nota No. 27** – Patrimônio Social: Findo o exercício de 2022, o Patrimônio Social apresentou aumento líquido no valor de R\$ 142.528,80 relativo ao superávit do mesmo valor, consolidando o saldo em 31.12.2022 de R\$ 11.878.015,93. Foi realizada ainda a incorporação de resultados anteriores ao Patrimônio Social através de uma transferência ad referendum em 01.01.2022. **Nota No. 28** – Ocorreram em 2022 lançamentos nas contas de resultado (Receita e Despesa), proveniente da Isenção da Contribuição Patronal INSS no valor de R\$ 1.734.390,57, Isenção PIS sobre folha no valor de R\$ 65.944,64 e provenientes de salários e encargos dos professores disponibilizados para entidade sem custo pelo Governo do Estado de Goiás e Prefeitura Municipal de Goiânia no valor de R\$ 5.547.288,19, consolidando o valor total de R\$ 7.347.623,40 referente Recurso e Custo de Subvenção e Isenção. **Nota No. 29** – 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. Segue abaixo quadro referente levantamento feito e apresentado pela Procuradoria Jurídica da APAE de Goiânia acerca de processos em andamento tanto na área administrativa quanto judicial no encerramento do exercício de 2022:

\* **EVENTOS ATIVOS** (praticamente certo/ provável, mas não praticamente certo/ não provável)

PROCESSOS EM ANDAMENTO	QUANTIDADE	FASE PROCESSUAL	VALOR DISCUTIDO	POSSIBILIDADE PERDA/GANHO
Processos Adm.	1	Aguardando pagamento	R\$ 485.677,94	Provável, mas não praticamente certo. Ref.: “Convênio”/Termo Parceria Fomento SEMAS
Processos Adm.	1	Aguardando pagamento	R\$ 280.000,00	Provável, mas não praticamente certo. Ref.: Prestação Serviço SUS - CER II
Processos Adm.	1	Aguardando pagamento	R\$ 2.765.515,08 R\$ 2.102.214,49	Provável, mas não praticamente certo. Ref.: Prestação Serviço SUS

\* **EVENTOS PASSIVOS** (PROVÁVEL, POSSÍVEL, REMOTA)

PROCESSOS EM ANDAMENTO	QUANTIDADE	FASE PROCESSUAL	VALOR DISCUTIDO	POSSIBILIDADE PERDA/GANHO
Processos Adm.	0	-----	R\$0,00	Nenhuma
Processos Judiciais	1	Reclamação Trabalhista Sentença julgando improcedente os pedidos do reclamante. Ag. Prazo para recurso	R\$ 27.196,10	Remota possibilidade de perda.

**Nota No. 30** – 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. Era o que tínhamos a informar e esclarecer em adendo as demonstrações contábeis correspondentes ao exercício findo em 31/12/2022. Goiânia – GO, 31 de dezembro de 2022. Associação de pais e Amigos Excepcionais de Goiânia. **Albanir Pereira Santana** Presidente CPF: 057.289.912-20 - **Tatiane Barbosa de Santana** Contador CRC/GO – 019009.



**RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS** Aos Administradores da **APAE – Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Goiânia. GOIÂNIA – GO Opinião** Examinamos as demonstrações contábeis da **APAE – Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Goiânia**, levantado em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas Demonstrações de Superávit e/ou Déficit, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas, para o exercício findo acima mencionado. Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **APAE – Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Goiânia, em 31 de dezembro de 2022** e foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades do Terceiro Setor. **Base para opinião** Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. **Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor** A Administração da entidade é responsável por essas outras informações que compreendem o relatório da administração. Nossa opinião sobre as Demonstrações Contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório. Em conexão com a auditoria das Demonstrações Contábeis, nossa responsabilidade é de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as Demonstrações Contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há uma distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito. As demonstrações contábeis correspondentes ao exercício findo em 31/12/2021, apresentadas para fins comparativos, foram por nós auditadas, tendo sido emitido Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis, sem ressalvas, datado de 11/04/2022. **Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis** A administração é responsável pela elaboração das demonstrações contábeis de acordo com a Lei 6.404/1976, atualizada pelas Leis 11.638 e 11.941, bem como pelas normas aplicáveis às entidades do terceiro setor, mencionadas no parágrafo de opinião e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis. **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estejam livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis. Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso: Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais. Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade. Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração. Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das Demonstrações Contábeis, inclusive as divulgações e se as Demonstrações Contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional. Sempre que requerido, comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, via relatório circunstanciado das ocorrências nos trabalhos do período, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos. Aparecida de Goiânia-GO, 04 de abril de 2023.

**DCA AUDITORES INDEPENDENTES S/S CNPJ 26.678.045/0001-03 - CRC GO – 000757/O-6 CVM Nº 6971. THIAGO SILVA MARINHO, CONTADOR, CRC-GO 014432/0 – Sócio.**