

PUBLICAÇÕES PARTICULARES

Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Goiânia – APAE

BALANÇO PATRIMONIAL DO PERÍODO ENCERRADO EM 31/12/2020 E 31/12/2019 EM (R\$)

ATIVO	2020	2019
ATIVO CIRCULANTE	12.179.686,39	11.615.855,87
Disponível	7.398.527,84	5.864.915,52
Caixa - Assistência Social.....	2.440,44	1.757,64
Bancos c/Movimento - Assist. Social.....	530.569,56	494.168,28
Bancos c/Movimento - Com Restrição....	225.512,35	2.486.516,50
Bancos CH a Compensar	0,00	0,00
Aplicações Financeiras -	4.097.652,14	2.840.684,41
Aplicações Financeiras - Com Restrição...	2.542.353,35	41.788,69
Créditos/Estoques	4.781.158,55	5.750.940,35
Adiant./Desp. Antecipadas - A. Social.....	148.640,20	230.008,53
Créditos Serv. a receber - Assist.Social.	3.864.740,86	4.838.172,93
Convênios/Contrib. a Rec. - A. Social.....	643.279,44	548.419,27
Convênios/Contrib. a Rec. - Educação....	0,00	0,00
Estoque/Almoxarifado - Assist. Social...	118.150,72	133.105,98
Estoque/Doações - Assist. Social...	6.347,33	1.233,64
ATIVO NÃO CIRCULANTE	19.526.312,45	20.302.846,53
Investimento	2.199,57	1.668,27
Conta Capital Sicoob	2.199,57	1.668,27
Imobilizado	19.524.112,88	20.301.178,26
Bens do Ativo Fixo - Assist. Social.....	7.111.868,75	6.988.208,97
Bens do Ativo Fixo - Saúde.....	143.318,09	129.280,00
Bens do Ativo Fixo - Educação.....	47.385,60	47.385,60
(-) Deprec. Acumuladas - Assist. Social.	-1.582.986,79	-1.371.246,12
(-) Deprec. Acumuladas - Saúde.....	-143.318,09	-143.318,09
(-) Deprec. Acumuladas - Educação.....	-44.902,74	-40.164,18
Ajuste de Avaliação Patrimonial.....	17.894.474,99	17.894.474,99
(-) Deprec. Acumuladas - AAP.....	-2.227.612,44	-1.529.328,42
(-) Perdas Por Desvalorização - AAP.....	-1.674.114,49	-1.674.114,49
TOTAL DO ATIVO	31.705.998,84	31.918.702,40
PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO	6.038.943,34	6.447.664,61
PASSIVO CIRCULANTE	6.038.943,34	6.447.664,61
Fornecedores - Assist. Social.....	127.321,42	813.435,60
Obrig. Sociais/Fiscais - Assist. Social..	153.544,79	171.543,29
Prov./Contas a Pagar - Assist. Social....	214.826,68	125.108,71
Adiantamento/Clientes	8.305,01	57.076,84
Receitas a Faturar FMS	2.760.748,96	2.750.961,34
Convênios em Execução	2.767.849,15	2.528.305,19
Estoque - Doação a Executar	6.347,33	1.233,64
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	25.667.055,50	25.471.037,79
Patrimônio Social.....	10.780.005,71	10.203.078,40
Ajuste Exercício Anterior.....	0,00	0,00
Ajuste de Avaliação Patrimonial Líquido.	13.992.748,06	14.691.032,08
Valor Total do Ajuste Avaliação Patrimonial.....	17.894.474,99	17.894.474,99
(-) Depreciação - AAP.....	-2.227.612,44	-1.529.328,42
(-) Perdas Por Desvalorização - AAP.....	-1.674.114,49	-1.674.114,49
Resultado Exercício Antes Result Abrang..	894.301,73	576.927,31
Resultado Apurado Após Resultado Abrang.....	196.017,71	-1.847.241,57
Reversão Para Superávit de Deprec AAP	698.284,02	764.664,21
Reversão Para Superávit de Perdas AAP	0,00	1.659.504,67
TOTAL DO PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO	31.705.998,84	31.918.702,40

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE GOIANIA - NOTA EXPLICATIVA DO EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31/12/2020 E 31/12/2019 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 04 Complexos Assistenciais, todos em Goiânia, sendo: Complexo I - Setor Coimbra: compreende: Centro de Assistência Social - Núcleo do Serviço Social, CEATE I - Centro de Atendimentos 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 Apaeara, CEATE II - Centro de Atendimentos 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.

Nota No. 2 – As Demonstrações Contábeis e Financeiras do exercício de 2020 foram registradas em moeda corrente nacional, em unidade de reais, e foram elaboradas consoantes 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 termo do exercício seguinte foram classificados no Longo Prazo.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DO PERÍODO ENCERRADO EM 31/12/2020 E 31/12/2019 EM (R\$)

	Patrimônio Social	SUPERAVIT	AJUSTE DE AAP	AJUSTE EXERCÍCIO ANTERIOR	Superavit/ Deficiti Acum.	TOTAL
SALDO EM 31/12/2016	8.868.615,18	857.353,37	-	-	-	9.725.968,55
Transferência P/ PAT. SOCIAL	857.353,37	(857.353,37)	-	-	-	-
Ajuste Exercício Anterior	-	-	-	11.230,74	-	11.230,74
Ajuste de Avaliação Patrimonial - AAP	-	-	17.894.474,99	-	-	17.894.474,99
Resultado do Exercício	-	372.222,27	-	-	-	372.222,27
SALDO EM 31/12/2017	9.725.968,55	372.222,27	17.894.474,99	11.230,74	-	28.003.896,55
Transferência P/ PAT. SOCIAL	383.453,01	(372.222,27)	-	(11.230,74)	-	-
Ajuste Exercício Anterior	-	-	-	-	-	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial - AAP	-	-	-	-	-	-
(-) Deprec. Acumuladas - AAP	-	-	(764.664,21)	-	-	(764.664,21)
(-) Perdas Por Desvalorização - AAP	-	-	(14.609,82)	-	-	(14.609,82)
Resultado do Exercício	-	93.656,84	-	-	-	93.656,84
SALDO EM 31/12/2018	10.109.421,56	93.656,84	17.115.200,96	-	-	27.318.279,36
Transferência P/ PAT. SOCIAL	93.656,84	(93.656,84)	-	-	-	-
Ajuste Exercício Anterior	-	-	-	-	-	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial - AAP	-	-	-	-	-	-
(-) Deprec. Acumuladas - AAP	-	764.664,21	(764.664,21)	-	-	-
(-) Perdas Por Desvalorização - AAP	-	1.659.504,67	(1.659.504,67)	-	-	-
Resultado do Exercício	-	(1.847.241,57)	-	-	-	(1.847.241,57)
SALDO EM 31/12/2019	10.203.078,40	576.927,31	14.691.032,08	-	-	25.471.037,79
Transferência P/ PAT. SOCIAL	576.927,31	(576.927,31)	-	-	-	-
Ajuste Exercício Anterior	-	-	-	-	-	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial - AAP	-	-	-	-	-	-
(-) Deprec. Acumuladas - AAP	-	698.284,02	(698.284,02)	-	-	-
(-) Perdas Por Desvalorização - AAP	-	-	-	-	-	-
Resultado do Exercício	-	196.017,71	-	-	-	196.017,71
SALDO EM 31/12/2020	10.780.005,71	894.301,73	13.992.748,06	-	-	25.667.055,50

DEMONSTRATIVO DE SUPERÁVIT / DÉFICIT DO PERÍODO ENCERRADO EM 31/12/2020 E 31/12/2019 EM (R\$)

	2020	2019
RECEITAS	14.755.287,44	15.710.218,59
Receitas - Assistência Social	11.510.150,94	12.181.662,07
Serviços Prestados.....	7.757.756,48	7.925.660,00
Contribuições/Doações.....	3.016.824,80	3.412.939,66
Convênio F.M.A.S.....	170.018,10	54.269,48
Convênio F.N.S.....	250.000,00	75.518,45
Convênio F.M.D.C.A.....	33.565,11	218.132,17
Eventos, Bazar, Floricultura/Outros.....	123.058,94	197.968,71
Receitas Financeiras.....	94.919,51	173.546,31
Convênio Sec Est Cidadania Trab GO.....	64.008,00	123.627,29
Receitas - Saúde	3.159.107,04	3.481.679,14
Serviços Prestados.....	3.159.107,04	3.481.679,14
Receitas - Educação	86.029,46	46.877,38
Secret. Educ. Estad. - FNDE/PDE.....	25.605,28	20.470,41
Convênio FNDE / PRO ESCOLA.....	0,00	0,00
Convênio FNDE/ PNAE.....	60.424,18	17.379,71
Contribuições/Doações.....	0,00	9.027,26
CUSTOS E DESPESAS	13.860.985,71	15.133.291,28
Custos e Despesas - Assistência Social	10.813.122,59	11.734.314,15
Custos Operacionais Prest. Serviço.....	758.993,51	1.189.914,83
Gastos C/Pessoal.....	6.684.839,28	7.033.608,90
Despesas Administrativas.....	958.786,33	842.124,57
Serviços Terceiros Operacionais.....	2.223.101,22	2.401.007,82
Reformas e Manutenção Instalações.....	21.216,77	59.960,86
Custo Serviço Social.....	9.379,42	14.869,50
Gastos Manut. Consumo e Convênio.....	127.701,64	162.603,61
Tributárias.....	4.819,41	7.156,63
Despesas Financeiras.....	24.285,01	23.067,43
Custos e Despesas - Saúde	2.967.469,40	3.353.821,23
Custos Operacionais Prest. Serviço.....	2.967.469,40	3.353.821,23
Custos e Despesas - Educação	80.393,72	45.155,90
Custos Operacionais Educação.....	80.393,72	45.155,90
RESULTADO DO EXERCÍCIO	894.301,73	576.927,31
OUTROS RESULTADOS ABRANGENTES	-698.284,02	-2.424.168,88
(-) Perdas Por Desvalorização - AAP.....	0,00	-1.659.504,67
(-) Depreciação - AAP.....	-698.284,02	-764.664,21
RESULTADO APÓS RESULTADOS ABRANGENTES	196.017,71	-1.847.241,57

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 da seguinte maneira:

Descrição	2020	2019
Disponível	7.398.527,84	5.864.915,52
Caixa - Assistência Social	2.440,44	1.757,64
Bancos c/Movimento - Assist. Social	530.569,56	494.168,28
Bancos c/Movimento – Com Restrição	225.512,35	2.486.516,50
Bancos CH a Compensar	-	-
Aplicações Financeiras - Assit. Social	4.097.652,14	2.840.684,41
Aplicações Financeiras - Com Restrição	2.542.353,35	41.788,69

6.1 – A Entidade finalizou em 31/12/2020 com um montante em caixa de R\$ 2.440,44. **6.2** – Conforme extratos bancários o montante disponível em contas correntes em 31/12/2020 é de R\$ 530.569,56 em conta corrente próprias e R\$ 225.512,35 em conta corrente restrita de convênio, totalizando R\$ 756.081,91, e um montante em aplicações financeiras (poupança) de R\$ 6.640.005,49, das quais R\$ 4.097.652,14 são própria e R\$ 2.542.353,35 são contas de convênios.

Nota No 7 – Créditos / Estoque. A Composição de Estoques e créditos da Instituição em 31/12/2020 está apresentada da seguinte forma:

Descrição	2020	2019
Créditos/Estoques	4.781.158,55	5.750.940,35
Adiant./Desp. Antecipadas - A. Social.....	148.640,20	230.008,53
Créditos Serv. a receber - Assist.Social.	3.864.740,86	4.838.172,93
Convênios/Contrib. a Rec. - A. Social.....	643.279,44	548.419,27
Convênios/Contrib. a Rec. - Educação...	-	-
Estoque/Almoxarifado - Assist. Social...	118.150,72	133.105,98
Estoque/Doações - Assist. Social...	6.347,33	1.233,64

7.1 – O montante de R\$ 148.640,20 está composto por R\$ 141.952,49 referente a adiantamentos a funcionários e a fornecedores, R\$ 606,00 referente cheques devolvidos, R\$ 6.081,71 referente a antecipação de seguros na data de 31/12/2020. **7.2** – O valor de R\$ 3.864.740,86 classificados como créditos de serviços a receber, compreende a Notas Fiscais emitidas para competência 10 e 11/2020 no valor de R\$ 1.103.991,90 e receitas a faturar referente a serviços prestados em discussão no valor de R\$ 2.760.748,96, conforme convênio pactuado com Fundo Municipal de Saúde. **7.3** – Da Rubrica contábil Convênios/ Contribuições a Receber, composto pelo montante R\$ 5.160,50, é condizente a doações voluntárias emitidas por GUR (Guia Única de Recolhimento) da Apae de Goiânia e o montante R\$ 481.427,94 referente convênio FMAS que ainda não foram compensadas mediante depósito bancário, bem como valores a receber de contratos e parcerias no montante de R\$ 12.691,00.

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 negativa líquida no exercício de 2020 no valor de R\$ 78.781,36, composto pelas aquisições no valor de R\$ 140.799,07, depreciações no valor de R\$ 217.541,84 e baixa no valor de R\$ 2.038,59 líquido, assim especificados:

MOVIMENTAÇÃO PATRIMONIAL

CONTA	DESCRIÇÃO	SALDO 31/12/2019	AQUISIÇÃO 2020	BAIXA/ TRANSF. 2020	SALDO 31/12/2020
12301010001	ELEVADORES	49.880,00	-	-	49.880,00
12301010002	EQUIPAMENTOS AR CONDICIONADO	250.672,96	6.137,00	-	256.809,96
12301010003	EQUIPAMENTOS AUDIO VISUAL	115.826,70	1.879,99	-	117.706,69
12301010004	EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	608.281,73	35.611,30	3.101,20	640.791,83
12301010006	IMOVEIS	85.400,00	-	-	85.400,00
12301010008	MAQUINAS E APARELHOS	463.124,81	81.777,29	-	544.902,10
12301010009	MOVEIS E UTENSILIOS	509.620,17	15.393,49	-	525.013,66
12301010010	VEICULOS	361.923,90	-	-	361.923,90
12301010011	EDIFICAÇÕES/ INSTALAÇÕES	4.720.144,30	-	-	4.720.144,30
	SOMA	7.164.874,57	140.799,07	3.101,20	7.302.572,44

DEPRECIACÃO

CONTA	DESCRIÇÃO	SALDO 31/12/2019	DEP. 2020	BAIXA 2020	SALDO 31/12/2020
12301020001	ELEVADORES	49.880,00	-	-	49.880,00
12301020002	EQUIPAMENTOS AR CONDICIONADO	158.263,67	13.074,78	-	171.338,45
12301020003	EQUIPAMENTOS AUDIO VISUAL	53.868,45	20.850,28	-	74.718,73
12301020004	EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	416.657,41	77.254,47	1.062,61	492.849,27
12301020006	IMOVEIS	43.541,18	3.416,04	-	46.957,22
12301020008	MAQUINAS E APARELHOS	239.414,42	37.293,76	-	276.708,18
12301020009	MOVEIS E UTENSILIOS	323.000,43	42.607,95	-	365.608,38
12301020010	VEICULOS	270.102,83	23.044,56	-	293.147,39
	SOMA	1.554.728,39	217.541,84	1.062,61	1.771.207,62

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	31/12/2020	31/12/2019
DESCRIÇÃO DO IMOBILIZADO POR ATIVIDADE	5.531.364,82	5.610.146,18
Bens do Ativo Fixo - Assist. Social	7.111.868,75	6.988.208,97
Bens do Ativo Fixo - Saúde	143.318,09	129.280,00
Bens do Ativo Fixo - Educação	47.385,60	47.385,60
(-) Deprec. Acumuladas - Assist. Social	-1.582.986,79	-1.371.246,12
(-) Deprec. Acumuladas - Saúde	-143.318,09	-143.318,09
(-) Deprec. Acumuladas - Educação	-44.902,74	-40.164,18

Nota No. 13 – Adoção do Custo Atribuído – Em 2020 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 seu ou por venda. Conforme descrito no Laudo do Teste de Recuperabilidade dos Ativos (Impairment) no ano 2020 usou como base o saldo em 31/10/2020, durante os testes individuais ficou evidenciado que houve perda em alguns bens em comparação ao saldo de AAP (Ajuste de Avaliação Patrimonial) 2019, em comparação global por saldo de grupos verificou-se também

que houve perda de recuperabilidade na conta de Máquinas e Aparelhos conforme demonstrado no quadro geral do Teste de Impairment 2020, no entanto na conclusão final do Laudo do Teste de Impairment 2020 foi recomendado o não registro dessa perda em decorrência da pandemia causada pelo vírus Sars-CoV-2, conhecido como Covid-19, no ano de 2020, que provocou forte impacto na economia do Brasil, o mercado de forma geral sofreu com a instabilidade financeira e comercial o que pôde impossibilitar uma avaliação precisa do valor do imobilizado, portanto a APAE de Goiânia por prudência optou por seguir o recomendado e não registrou Perda por Desvalorização de AAP no exercício. Em 2020 foi aplicado cálculo de depreciação sobre o AAP do exercício conforme quadro a seguir:

DESCRIÇÃO	IMOBILIZADO LIQUIDO OUT/2020	AVALIAÇÃO 2020	Valorização/ Desvalorização AAP 2020	Resultado Imobilizado 2020
ELEVADORES	24.441,20	26.220,00	1.778,80	24.441,20
EQUIPAMENTOS AR CONDICIONADO	130.448,27	145.962,75	15.514,48	130.448,27
EQUIPAMENTOS AUDIO VISUAL	45.459,26	64.111,70	18.652,44	45.459,26
EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	145.635,36	209.654,54	64.019,18	145.635,36
IMOVEIS/ INSTALAÇÕES	18.353.550,00	31.954.200,00	13.600.650,00	18.353.550,00
MAQUINAS E APARELHOS	315.600,07	310.850,38	4.749,69	315.600,07
MOVEIS E UTENSILIOS	369.493,83	428.798,65	59.304,82	369.493,83
VEICULOS	118.203,03	305.700,50	187.497,47	118.203,03
SOMA	19.502.831,02	33.445.498,52	13.942.667,50	19.502.831,02

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	2020	2019
PASSIVO CIRCULANTE	6.038.943,34	6.447.664,61
Fornecedores - Assist. Social.....	127.321,42	813.435,60
Obrig. Sociais/Fiscais - Assist. Social..	153.544,79	171.543,29
Prov./Contas a Pagar - Assist. Social...	214.826,68	125.108,71
Adiantamento/Clientes	8.305,01	57.076,84
Receitas a Faturar FMS	2.760.748,96	2.750.961,34
Convênios em Execução	2.767.849,15	2.528.305,19
Estoque Doação em Execução	6.347,33	1.233,64

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 2020 a entidade obteve o montante de R\$ 14.755.287,44 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; e, Área da Educação – os recursos foram utilizados para saldar os custos e despesas pedagógicas com os atendimentos ofertados aos usuários. 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 os percentuais por área acima mencionados aplicados sobre a receita total do ano de 2020, produzindo-se as receitas para cada área de atividade apresentadas no quadro “A”.

AREAS	VALORES	%
Custos e Despesas - Assistência Social	10.813.122,59	78,01
Custos e Despesas - Saúde	2.967.469,40	21,41
Custos e Despesas - Educação	80.393,72	0,58
TOTAL CUSTOS E DESPESAS	13.860.985,71	100

QUADRO "A" <--> 2020	
TOTAL RECEITAS	14.755.287,44
Receitas - Assistência Social	11.510.150,94
Receitas - Saúde	3.159.107,04
Receitas - Educação	86.029,46

QUADRO "B" <--> 2020	
CUSTOS E DESPESAS	13.860.985,71
Custos e Despesas - Assistência Social	10.813.122,59
Custos e Despesas - Saúde	2.967.469,40
Custos e Despesas - Educação	80.393,72

QUADRO "C" <--> 2020	
APURAÇÃO DO RESULTADO	VALORES R\$
Receita Total	14.755.287,44
Custo/Despesa Total	13.860.985,71
Resultado do Exercício	894.301,73

Nota No. 17 – As Receitas de Serviços Prestados advêm de atendimentos desenvolvidos por meio do Programa de Proteção à Gestante que visa a prevenção da incidência de deficiências em neonatos. No ano de 2020 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 1.045.605 (um milhão e quarenta e cinco mil e seiscientos e cinco) procedimentos, gerando uma Receita de Serviços Prestados no valor total de R\$ 10.916.863,52. Deste total, o valor de R\$ 3.159.107,04 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\$ 7.757.756,48 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 SEGREGAÇÃO	VALORES
Receitas - Assistência Social	11.510.150,94
Serviços Prestados	7.757.756,48
Convênios	517.591,21
Doações/ Contribuições e Outros	3.234.803,25
Receitas - Saúde	3.159.107,04
Serviços Prestados	3.159.107,04
Receitas - Educação	86.029,46
Convênios	86.029,46
TOTAL RECEITAS	14.755.287,44

Nota No. 18 – As Doações e Contribuições recebidas por meio do trabalho de captação de recursos realizado pelo TELEAPAE em 2020 foram efetuadas por Pessoas Jurídicas e Pessoas Físicas perfazendo o valor total de R\$ 2.896.462,74. **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\$ 1507.441,25, 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	10.531,20
Gastos C/Pessoal	1.265.031,53
Despesas Administrativas	77.062,92
Serviços Terceiros Operacionais	146.886,70
Reformas e Manutenção	2.100,00
Gastos Manut. Consumo e	220
Despesas Financeiras	5.608,90
TOTAL	1.507.441,25

Nota No. 19 - Os Recursos de Subvenções recebidas tiveram a seguinte destinação: • Secretaria Estadual Cidadania Trabalho Goiás → R\$ 64.008,00 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\$ 13.860.985,71 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 2020: **Nota No. 22** - O valor de Isenção usufruída relativa à cota Patronal INSS + SAT + Terceiros e PIS sobre Folha perfizeram no ano de 2020 o valor de R\$ 5.755.819,31 e assim demonstrado:

Relatório de Base de Cálculo de INSS Folha-APAE-2020				
Comp.	BC Inss	% INSS	VR. Isenção	
JANEIRO	524.761,13	26,5	139.061,70	
FEVEREIRO	451.845,60	26,5	119.739,08	
MARÇO	495.681,96	26,5	131.355,72	
ABRIL	393.255,97	26,5	104.212,83	
MAIO	348.808,53	26,5	92.434,26	
JUNHO	392.756,11	26,5	104.080,37	
JULHO	453.713,11	26,5	120.233,97	
AGOSTO	390.384,72	26,5	103.451,95	
SETEMBRO	448.573,37	26,5	118.871,94	
OUTUBRO	448.790,39	26,5	118.929,45	
NOVEMBRO	451.595,64	26,5	119.672,84	
DEZEMBRO	504.673,66	26,5	133.738,52	
13. Salario	422.273,29	26,5	111.902,42	
TOTAIS	5.727.113,48		1.517.685,07	

Relatório de Base de Cálculo INSS RPA-APAE-2020				
Comp.	BC Inss	% INSS	VR. Isenção	
JANEIRO	4.553,17	20	919,63	
FEVEREIRO	3.527,17	20	705,43	
MARÇO	3.527,17	20	705,43	
ABRIL	4.373,62	20	874,72	
MAIO	3.527,17	20	705,43	
JUNHO	3.527,17	20	705,43	
JULHO	3.527,17	20	705,43	
AGOSTO	3.527,17	20	705,43	
SETEMBRO	3.527,17	20	705,43	
OUTUBRO	3.527,17	20	705,43	
NOVEMBRO	3.527,17	20	705,43	
DEZEMBRO	3.527,17	20	705,43	
TOTAIS	44.198,49		8.839,70	

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 respaldadas com

EMPRESA	SAT	TERCEIROS	TOTAL	B. de Calculo	Vr. INSS
20	2	4,5	26,5	5.727.113,48	1.517.685,07

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\$ 13.860.985,71 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	44.198,49	8.839,70

Relatório de Base de Cálculo de PIS-APAE-2020				
Comp.	BC PIS	% PIS	VR. Isenção	
JANEIRO	528.876,77	1	5.288,77	
FEVEREIRO	456.624,08	1	4.566,24	
MARÇO	497.963,92	1	4.979,64	
ABRIL	396.763,42	1	3.967,63	
MAIO	352.304,64	1	3.523,05	
JUNHO	396.100,17	1	3.961,00	
JULHO	458.286,33	1	4.582,86	
AGOSTO	399.283,29	1	3.992,83	
SETEMBRO	459.696,18	1	4.496,96	
OUTUBRO	459.498,88	1	4.594,99	
NOVEMBRO	460.073,77	1	4.600,74	
DEZEMBRO	508.147,06	1	5.081,47	
13º SALARIO	435.283,62	1	4.352,84	
TOTAIS	5.808.902,13		58.089,02	

ÁREA	Valor Gratuidade Realizado	Valor Convênios e Subvenções	Despesas Totais realizadas	Quantidade
> Assistência Social	10.295.531,38	517.591,21	10.813.122,59	3.342

Nota No. 27 – Patrimônio Social: Fim do exercício de 2020, o Patrimônio Social apresentou aumento líquido no valor de R\$ 894.301,73 relativo ao superávit do mesmo valor, consolidando o saldo em 31.12.2020 de R\$ 10.780.005,71. Foi realizada ainda a incorporação de resultados anteriores ao Patrimônio Social através de uma transferência ad referendum em 01.01.2020. **Nota No. 28** – Ocorreram em 2020 lançamentos nas contas de resultado, proveniente do valor Isenção da Contribuição Patronal INSS no valor de R\$ 1.526.524,77, Isenção PIS sobre folha no valor de R\$ 58.089,02 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\$ 4.171.205,52, consolidando nas contas de compensações valor total de R\$ 5.755.819,31. **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. A APAE possuía uma ação judicial em curso perante 3ª Vara Cível da Comarca de Anápolis, pedido de indenização em desfavor da APAE de Goiânia consistente em supostos danos materiais e morais, autos de processo nº 201104445128 (444512-76.2011.8.09.0006). Conforme entendimento da Procuradoria Jurídica da Instituição os pedidos formulados em face da APAE de Goiânia são improcedentes, consoante os termos da contestação apresentada em Juízo, contudo foi realizado acordo no valor de R\$ 35.000,00 (entrada de R\$ 5.000,00 e 20x de R\$ 1.500,00 de outubro/2018 a maio/2020). 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 2020:

* 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\$625.427,94	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\$2.760.748,96 R\$823.991,90	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	0	-----	R\$0,00	Nenhuma

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 31/12/2020. Goiânia – GO, 31 de dezembro de 2020. 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 2020 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 2020 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. **Principais Assuntos de Auditoria – PAA** Principais Assuntos de Auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das Demonstrações Contábeis como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas Demonstrações Contábeis, e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos.

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 31/12/2019, apresentadas para fins comparativos, foram por nós auditadas, tendo sido emitido Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis, sem ressalvas, datado de 03/04/2020.

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, comunicamos 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, 07 de abril de 2021. **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.**