



Goiânia – GO, 13 de maio de 2026.

Aos

Administradores da

Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Anápolis – APAE ANÁPOLIS

Rua Galileu Batista Arantes nº 350 Setor Bougainville, Anápolis - Go

Cep: 75075-570

Prezados Senhores,

Vimos pelo presente encaminhar o Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis, conforme entendimentos contidos na Resolução do Conselho Federal de Contabilidade - CFC NBCTA700 que aprova a emissão do Relatório do Auditor Independente sobre Demonstrações Contábeis Individuais, com atendimento dos aspectos contidos nas legislações inerentes às operações de entidades reguladas pelo Terceiro Setor, correspondente ao exercício encerrado em 31/12/2025.

Sendo só o que se apresentava para o momento, subscrevemo-nos,

Atenciosamente,

DCA AUDITORES INDEPENDENTES S/S
CRC-GO 757/O-6
CNPJ 26.678.045/0001-03 – CVM 6971

Thiago Silva Marinho
Sócio, CRC-GO-014432/O
CNAI 2812



CONTEÚDO

RELATÓRIOS DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Balanço Patrimonial.

Demonstração do Superávit/Déficit do Exercício.

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido.

Demonstração do Fluxo de Caixa

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

RELATORIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos

Administradores da

Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Anápolis – APAE ANÁPOLIS

Anápolis - GO

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ANÁPOLIS - APAE**, levantado em 31 de dezembro de 2025 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 **ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ANÁPOLIS – APAE**, em 31 de dezembro de 2025, 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 31/12/2024, apresentadas para fins comparativos, foram auditadas por outros auditores, tendo sido emitido o Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis, sem ressalva, datado de 29/04/2025.

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.

Goiânia-GO, 13 de maio de 2026.

DCA AUDITORES INDEPENDENTES S/S
CRC-GO 757/O-6
CNPJ 26.678.045/0001-03 – CVM 6971

Thiago Silva Marinho
Sócio, CRC-GO-014432/O
CNAI 2812

APAE ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ANÁPOLIS

Balanco Patrimonial

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024

		(Em Reais)	
	Nota	31/12/2025	31/12/2024
ATIVO			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	5	7.929.074,84	6.270.348,89
Com Restrição	5.1	4.184.324,63	3.808.663,92
Sem Restrição	5.2	3.744.750,21	2.461.684,97
Recursos a Receber	6	3.174.893,03	4.412.188,91
Com Restrição	6.1	0,00	-
Sem Restrição	6.2	3.174.893,03	4.412.188,91
Estoques	7	833.480,20	949.650,28
Adiantamentos	8	18.578,33	48.724,79
Despesas a Apropriar	9	26.715,08	28.075,68
Total Circulante		11.982.741,48	11.708.988,55
Não Circulante			
Investimentos	10	68.256,69	43.915,41
Imobilizado	11	14.285.500,89	9.765.451,59
Intangível		38.748,78	92.568,75
Provisões		71.000,07	71.000,07
Total Não Circulante		14.463.506,43	9.972.935,82
TOTAL DO ATIVO		26.446.247,91	21.681.924,37
PASSIVO			
Circulante			
Fornecedores	12	1.148.723,68	998.592,27
Obrigações Sociais, Trabalhistas e Fiscais	13	1.626.531,59	1.023.175,48
Convênios a Realizar	14	4.026.646,65	4.009.567,56
Outras Obrigações a Pagar		8.500,00	6.573,00
Empréstimos Curto Prazo	15.1	0,00	93.676,70
Total Circulante		6.810.401,92	6.131.585,01
Não circulante			
Receita Diferida	17	4.513.431,16	1.448.199,40

Total Não Circulante		4.513.431,16	1.448.199,40
TOTAL DO PASSIVO		11.323.833,08	7.579.784,41
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Patrimônio Social	18	13.846.236,07	10.426.051,45
Reservas de Reavaliação		255.903,89	298.074,95
Ajustes de Exercícios Anteriores		12.437,64	39.881,89
Superávit/Déficit do Exercício	18.1	1.007.837,23	3.338.131,67
Total do Patrimônio Líquido		15.122.414,83	14.102.139,96
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		26.446.247,91	21.681.924,37

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Anápolis-GO, 31 de dezembro de 2025

EMERSON
GONCALVES

SILVA:7516733610

4

Assinado de forma digital
por EMERSON GONCALVES
SILVA:75167336104
Dados: 2026.04.20 13:55:57
-03'00'

EMERSON GONCALVES SILVA

751.673.361-04

Contador CRC-GO 026409/O-0

VANDERLEY
CEZARIO DE
LIMA:79282849

104

Assinado de forma
digital por VANDERLEY
CEZARIO DE
LIMA:79282849104
Dados: 2026.04.20
16:51:16 -03'00'

VANDERLEY CEZARIO DE LIMA

792.828.491-04

Presidente APAE

APAE ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ANÁPOLIS

Demonstração do Resultado do Período

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024

(Em Reais)

	Nota	2025	2024
Receitas Operacionais			
Atividade de Assistência Social	19.1	2.928.510,84	1.603.285,45
Com Restrição		680.915,09	408.698,99
Convênios		680.915,09	408.698,99
Convênio com Administração Pública		680.915,09	408.698,99
Sem Restrição		2.247.595,75	1.194.586,46
Doações		102.588,91	77.932,18
Doações de Pessoas Físicas		5,00	2.500,00
Doações de Pessoas Jurídicas		102.583,91	75.432,18
Outras Receitas		2.145.006,84	1.116.654,28
Captação de Recursos		766.587,02	
Eventos Sociais		227.855,95	183.371,55
Gratuidades Assistência Social		997.723,36	792.601,75
Voluntariado na Assistência Social		152.840,51	140.680,98
Atividade de Educação	19.2	8.308.685,30	7.667.000,09
Com Restrição		7.974.359,06	7.489.003,67
Convênios		7.974.359,06	7.489.003,67
Convênio com Administração Pública		7.974.359,06	7.489.003,67
Sem Restrição		334.326,24	177.996,42
Doações		80.821,55	47.510,13
Contribuições Associados		-	-
Doações de Pessoas Físicas		6.339,19	2.758,21
Doações de Pessoas Jurídicas		74.482,36	44.751,92
Outras Receitas		253.504,69	130.486,29
Gratuidades Educação	21.2	159.653,69	130.486,29
Captação de Recursos Projetos		93.851,00	
Atividade de Saúde	19.3	26.522.900,62	25.432.632,96
Com Restrição		19.665.673,80	19.394.469,41
Convênios		19.665.673,80	19.394.469,41
Serviços Prestados ao SUS		15.948.543,01	16.642.059,36



ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ANÁPOLIS

Administração geral, CER IV - Centro Especializado em Reabilitação e Laboratório: Rua Galileu Batista Arantes, nº 296, 1º andar, Setor Bougainville, Anápolis/GO - 75.075-570
Escola Maria Montessori: Rua Galileu Batista Arantes, nº 350, Setor Bougainville, Anápolis/GO - 75.075-570

OCI - Oferta de Cuidados Integrados, CSR - Centro de Saúde da Retina e Estimulação Precoce: Av. Senador José Lourenço Dias, nº 1390, Centro. Anápolis/GO - 75.020-010

Fone: (62) 3098-2525 | www.apaeaps.org.br | apae@apaeaps.org.br

Emendas parlamentares e Projetos		3.717.130,79	2.752.410,05
<i>Sem Restrição</i>		6.857.226,82	6.038.163,55
Doações		247.732,09	272.269,47
Doações de Pessoas Físicas		756,00	501,47
Doações de Pessoas Jurídicas		246.976,09	271.768,00
Vendas de Serviços		4.778.836,13	4.218.412,06
Serviços Prestados às Pessoas Físicas e Jurídicas		4.778.836,13	4.218.412,06
Outras Receitas		1.830.658,60	1.547.482,02
Gratuidades Saúde	21.3	1.824.068,46	1.547.482,02
Voluntariado na Saúde	19.4.2001	6.590,14	0,00
Não Vinculadas as Atividades		1.064.679,09	1.576.903,33
Receitas Administrativas		11.000,00	868.363,07
Captação de Recursos		11.000,00	868.363,07
Receitas Financeiras		453.047,80	171.893,09
Juros Ativos		0,00	0,03
Descontos Obtidos		1.962,32	6.618,02
Rendimentos Apl. Financeiras		378.593,52	140.414,01
Variação Cambial Ativa		72.491,96	24.861,03
Receitas Patrimoniais		0,00	500,00
Venda de Imobilizado/Capital		0,00	500,00
Outras Receitas		600.654,16	536.147,17
Gratuidades não Vinculadas	21.4	489.668,85	458.052,11
Voluntariado na adm	19.4.2001	110.985,31	64.921,75
Pena Alternativa	16	0,00	13.173,31
Ressarcimentos e Devoluções		(22,87)	0,00
Ressarcimentos		0,00	0,00
(-) Ressarcimentos		(22,87)	-
Total das Receitas Operacionais	19	38.824.775,85	36.279.821,83
Custos/Despesas Operacionais			
Atividade de Assistência Social	20.1	9.798.680,05	7.669.267,44
Despesas Empregatícias		4.104.902,00	3.131.679,35
Salários		2.746.672,67	2.245.790,46
13º Salário		246.688,66	199.294,13
Férias		434.597,47	255.216,15

Encargos Sociais	267.747,53	203.838,28
Planos de Saúde e Seguros	35.160,22	44.703,05
Vale Transporte	4.287,01	5.226,97
Vale Alimentação	170.186,57	106.253,98
Contribuições Assistenciais	5.971,19	7.117,99
Uniforme/EPI	68,00	11.491,74
Medicamentos	323,93	1.222,70
Rescisões	136.525,95	37.664,68
Multa Rescisória	56.672,80	13.859,22
Despesas Administrativas	406.672,37	144.954,74
Água e Esgoto	3.208,48	1.284,66
Aluguéis	11.790,84	8.446,86
Assinaturas/Anuidades	6.684,00	3.965,82
Assessoria	32.407,65	4.063,00
Depreciações e Amortizações	252.293,70	81.539,25
Energia Elétrica	857,39	-
Seguros	23.144,37	22.246,57
Telefones e Internet	4.183,69	4.798,27
Sistemas e Serviços profissionais	52.517,25	9.384,29
Publicidade e Propaganda	1.705,00	5.345,00
Pedágio	0,00	-
Cursos e Aprendizagens	17.880,00	3.881,02
Desp.c/ Hab.e Reab. Pessoa c/ Deficiência	2.696.058,54	2.870.050,69
Serviços Médicos e Custos	915.171,40	796.729,22
Doação de Aparelhos Auditivos	1.516.632,79	1.774.503,92
Doação de Produtos Ortopédicos	221.771,98	223.591,70
Material de atendimento	42.482,37	75.225,85
Despesas com Consumos Diversos	823.084,69	385.226,67
Alimentação	105.312,81	11.891,70
Combustíveis	24.908,53	21.577,73
Comemorações	3.602,65	7.637,98
Conservação e Manutenção	111.509,02	69.916,60
Jardinagem	3.140,00	2.051,25
Impressos e Materiais de Escritório	35.593,41	25.549,35
Material de Limpeza e Higiene	41.990,40	-



ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ANÁPOLIS

Administração geral, CER IV - Centro Especializado em Reabilitação e Laboratório: Rua Galileu Batista Arantes, nº 296, 1º andar, Setor Bougainville, Anápolis/GO - 75.075-570
Escola Maria Montessori: Rua Galileu Batista Arantes, nº 350, Setor Bougainville, Anápolis/GO - 75.075-570

OCI - Oferta de Cuidados Integrados, CSR - Centro de Saúde da Retina e Estimulação Precoc: Av. Senador José Lourenço Dias, nº 1390, Centro. Anápolis/GO - 75.020-010

Fone: (62) 3098-2525 | www.apaeaps.org.br | apae@apaeaps.org.br

Serviço de Limpeza		315.655,01	229.765,98
Manutenção de Veículos		11.150,00	9.249,44
Reformas		168.372,96	6.907,70
Fretes		415,90	678,94
Imobilizado Pequeno Valor		1.434,00	-
Emendas /Parlamentares		372.087,62	204.073,26
Convênio com Administração Pública		372.087,62	204.073,26
Outras Despesas		1.150.563,87	933.282,73
Gratuidades Assistência Social	21.1	997.723,36	792.601,75
Voluntariado na Assistência Social	19.4.2001	152.840,51	140.680,98
Captação de Recursos		245.310,96	0,00
Eventos Sociais		245.310,96	0,00
Despesas Tributárias		0,00	0,00
Impostos e Taxas		-	-
Atividade de Educação	20.2	9.847.206,45	9.236.285,12
Despesas Empregatícias		781.943,87	570.947,41
Salários		488.668,57	381.032,60
13º Salário		41.095,55	40.295,30
Férias		112.913,09	37.929,88
Encargos Sociais		51.912,74	37.128,66
Planos de Saúde e Seguros		9.208,95	7.895,50
Vale Transporte		4.257,42	5.239,84
Vale Alimentação		50.595,80	33.395,00
Contribuições Assistenciais		8.541,08	6.097,29
Medicamentos		1,35	1.463,70
Rescisões		11.733,13	16.991,61
Multa Rescisória		2.467,19	2.747,65
Uniformes e EPI		549,00	730,38
Pessoal Sem Vínculo Empregatício		3.584,61	3.100,00
Serviços Profissionais		3.584,61	3.100,00
Despesas Administrativas		215.171,14	181.739,21
Água e Esgoto		6.751,70	4.457,34
Aluguéis		2.977,86	3.620,93
Assinaturas/Anuidades		1.944,00	3.224,68
Assessoria		28.156,50	26.581,00



ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ANÁPOLIS

Administração geral, CER IV - Centro Especializado em Reabilitação e Laboratório: Rua Galileu Batista Arantes, nº 296, 1º andar, Setor Bougainville, Anápolis/GO - 75.075-570
Escola Maria Montessori: Rua Galileu Batista Arantes, nº 350, Setor Bougainville, Anápolis/GO - 75.075-570

OCI - Oferta de Cuidados Integrados, CSR - Centro de Saúde da Retina e Estimulação Precoce: Av. Senador José Lourenço Dias, nº 1390, Centro. Anápolis/GO - 75.020-010

Fone: (62) 3098-2525 | www.apaeaps.org.br | apae@apaeaps.org.br

Cartório		0,00	1.014,83
Depreciações e Amortizações		155.772,76	130.022,66
Energia Elétrica		211,09	-
Seguros		2.769,33	2.079,45
Telefones e internet		1.596,56	1.038,44
Sistemas e Serviços profissionais		1.079,00	1.303,78
Pedágio		614,20	419
Cursos e Aprendizagens		5.917,82	6.227,10
Publicidade e Propaganda		6.270,00	1.750,00
Uber e Taxi		1.110,32	0,00
Despesas com Atividades de Educação		8.042,22	199.593,58
Despesas com alunos e Captações		8.042,22	199.593,58
Despesas com Consumos Diversos		754.072,19	713.076,25
Alimentação		231.151,17	214.115,34
Combustíveis e Lubrificantes		11.673,53	12.503,61
Comemorações		19.981,73	28.370,92
Conservação e Manutenção		140.919,16	184.487,92
Jardinagem		6.005,00	3.960,00
Impressos e Materiais de Escritório		29.928,59	33.741,59
Materiais de Informática		1.822,56	463,00
Material de Limpeza e Higiene		39.561,81	9.846,88
Serviço de Limpeza		224.767,55	163.420,55
Manutenção de Veículos		805,00	1.976,46
Viagens e Estadias		8.575,00	16.856,25
Fretes		2.312,00	1.153,74
Reformas		27.273,00	42.179,99
Imobilizado Pequeno Valor		9.296,09	7.436.820,38
Convênios		7.924.738,73	7.436.820,38
Convênio com Administração Pública		7.924.738,73	130.486,29
Outras Despesas		159.653,69	130.486,29
Gratuidades Educação	21.2	159.653,69	522,00
Despesas Tributárias		0,00	522,00
Impostos e Taxas		0,00	522,00
Atividade de Saúde	20.3	14.081.221,97	12.495.531,86
Despesas Empregatícias		3.208.075,14	2.913.998,68



ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ANÁPOLIS

Administração geral, CER IV - Centro Especializado em Reabilitação e Laboratório: Rua Galileu Batista Arantes, nº 296, 1º andar, Setor Bougainville, Anápolis/GO - 75.075-570
Escola Maria Montessori: Rua Galileu Batista Arantes, nº 350, Setor Bougainville, Anápolis/GO - 75.075-570

OCI - Oferta de Cuidados Integrados, CSR - Centro de Saúde da Retina e Estimulação Precoc: Av. Senador José Lourenço Dias, nº 1390, Centro. Anápolis/GO - 75.020-010

Fone: (62) 3098-2525 | www.apaeaps.org.br | apae@apaeaps.org.br

Salários	2.151.355,28	2.012.400,50
13º Salário	188.070,44	161.664,68
Férias	280.943,10	234.321,26
Encargos Sociais	216.933,53	184.602,40
Planos de Saúde e Seguros	78.854,00	64.081,93
Vale Transporte	6.318,51	10.516,69
Vale Alimentação	163.667,64	121.216,00
Contribuições Assistenciais	951,23	7.476,30
Seguro de Vida	1.088,80	1.273,66
Uniformes/EPI	30.623,99	1.360,28
Medicamentos	0,00	0,00
Rescisões	84.129,87	96.757,98
Multa Rescisória	5.138,75	18.327,00
Despesas Administrativas	388.835,06	199.710,80
Água e Esgoto	16.867,88	1.538,55
Aluguéis	19.573,78	23.232,33
Assinaturas/Anuidades	4.061,33	4.620,44
Assessoria	24.256,51	7.595,69
Depreciações e Amortizações	204.336,23	105.742,71
Cartorio	179,73	88,32
Energia Elétrica	2.943,59	-
Pedágio/uber	2.769,19	2.088,18
Seguros	13.582,00	8.542,40
Telefones e Internet	4.761,60	4.275,64
Sistemas e Serviços profissionais	54.403,32	27.383,69
Cursos e Aprendizagens	24.226,36	4.157,85
Processos Judiciais	0,00	5.000,00
Publicidade e propaganda	8.820,00	5.445,00
Segurança e Monitoramento	8.053,54	0,00
Despesas com Laboratório	5.331.757,48	4.660.732,54
Material de Atendimento	438.106,23	416.076,10
Materiais Laboratório	2.717.493,63	2.553.984,88
Faturas Glosadas SUS	163.587,30	6.444,80
Laboratórios Parceiros	1.873.595,51	1.584.144,41
Correios	15.078,97	12.780,60



ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ANÁPOLIS

Administração geral, CER IV - Centro Especializado em Reabilitação e Laboratório: Rua Galileu Batista Arantes, nº 296, 1º andar, Setor Bougainville, Anápolis/GO - 75.075-570
Escola Maria Montessori: Rua Galileu Batista Arantes, nº 350, Setor Bougainville, Anápolis/GO - 75.075-570

OCI - Oferta de Cuidados Integrados, CSR - Centro de Saúde da Retina e Estimulação Precoce: Av. Senador José Lourenço Dias, nº 1390, Centro. Anápolis/GO - 75.020-010

Fone: (62) 3098-2525 | www.apaeaps.org.br | apae@apaeaps.org.br

Manutenção de Equipamentos		22.072,27	21.315,75
Aluguéis de Maquinas e Equipamentos		101.823,57	65.986,00
Despesas com Atendimentos da APAE		2.432.030,57	2.452.958,00
Profissionais da Saúde e Médicos		2.432.030,57	2.452.958,00
Doações aos Beneficiários		0,00	0,00
Despesas com Consumos Diversos		846.698,06	718.861,13
Alimentação		24.053,72	15.400,74
Combustíveis e Lubrificantes		40.153,22	35.370,29
Comemorações		6.167,47	5.798,59
Conservação e Manutenção		168.025,72	151.865,94
Jardinagem		2.945,00	1.725,67
Impressos e Materiais de Escritório		110.421,06	99.832,81
Materiais de Informática		22.926,88	23.634,97
Material de Limpeza e Higiene		44.247,04	80.000,00
Serviço de Limpeza		317.561,88	179.966,99
Manutenção de Veículos		10.793,00	9.701,09
Frete		96.502,07	115.564,04
Viagens e Estadias		2.901,00	-
imobilizado Pequeno Valor			-
Convênios		0,00	0,00
Emendas Parlamentares		3.544.579,63	2.841.455,26
Emendas Parlamentares		(3.544.579,63)	(2.841.455,26)
Outras Despesas		1.830.658,60	1.547.482,02
Gratuidades Saude	21.3	1.824.068,46	1.547.482,02
Voluntariado na Saúde	19.4.2001	6.590,14	0,00
Despesas Financeiras		25.773,65	
Taxa Administradora		25.773,65	
Despesas Tributárias		17.393,41	1.788,69
Impostos e Taxas		17.393,41	1.788,69
Não Vinculadas às Atividades	20.4	4.089.830,15	3.396.366,83
Despesas Administrativas Empregatícias		2.351.299,67	1.894.141,46
Salários		1.552.508,84	1.308.648,81
13º Salário		137.466,95	109.624,97
Férias		231.254,45	141.186,72
Encargos Sociais		146.076,08	141.672,79

Planos de Saúde e Seguros	54.345,18	27.617,35
Vale Transporte	9.252,86	6.147,81
Vale Alimentação	108.682,50	84.848,60
Contribuições Assistenciais	1.935,59	3.706,89
Seguro de Vida	592,46	512,82
Cursos e Aprendizagens	1.381,27	5.876,09
Uniformes/EPI	11.634,17	3.120,30
Medicamentos	0,00	0
Multa Rescisória	22.874,55	15.351,89
Rescisão	73.294,77	45.826,42
Pessoal Sem Vínculo Empregatício	111.630,86	99.376,80
Serviços Profissionais	111.630,86	99.376,80
Despesas Administrativas Gerais	499.040,97	430.339,28
Água e Esgoto	575,39	5.026,13
Aluguéis	14.856,94	2.010,67
Assinaturas/Anuidades	17.571,12	18.711,53
Assessoria	237.553,78	268.193,24
Cartório	2.022,37	1.072,82
Depreciações e Amortizações	125.697,09	77.438,31
Desp. c/ Perda Est.Cred. Liquid. Duvidosa	-	-
Energia Elétrica	5.961,32	16.415,38
Pedágio	84,60	242,2
Seguros	12.361,09	6.501,42
Telefones e Internet	4.379,40	5.103,88
Sistemas e Serviços profissionais	50.374,65	22.330,35
Correios	234,08	114,74
Depositos judiciais	967,00	1.828,61
Publicidade e propaganda	26.102,14	5.350,00
Imobilizado Pequeno Valor	300,00	
Despesas com Consumos Diversos	488.285,91	347.604,87
Alimentação	14.998,63	11.595,89
Combustíveis e Lubrificantes	19.310,06	6.233,67
Comemorações	206.155,93	135.486,90
Conservação e Manutenção	47.710,68	33.667,44
Jardinagem	1.150,00	1.183,08

Impressos e Materiais de Escritório		35.601,18	13.357,84
Material de Informática		8.261,07	28.499,04
Material de Limpeza e Higiene		19.024,45	15.507,72
Serviço de Limpeza		118.421,51	86.881,10
Veículos		4.016,00	10.152,93
Fretes		3.200,00	1.800,00
Homenagens		450,00	280,00
Viagens e Estadias		9.986,40	2.959,26
Despesas Financeiras		9.886,43	85.012,70
Descontos Concedidos		-	-
Juros e Multas		126,92	3.376,33
Juros Sobre Empréstimos		3.126,89	57.966,79
Tarifas e taxas bancárias		6.632,62	6.198,32
Taxa Administradora		0,00	17.471,26
Variação Cambial Passiva		-	-
Despesas Tributárias		26.914,13	12.834,62
Impostos e Taxas		169,73	12.743,28
IOF		2,82	4,47
IRRF sobre Aplicação Financeira		26.741,58	86,87
Outras Despesas		602.772,18	527.057,10
Gratuidades não vinculadas	21.4	531.964,08	458.052,11
Voluntariado não vinculadas	19.4.2001	68.690,08	64.921,75
Ressarcimentos		575,00	1.234,11
Perdas de Caixa		80,00	429,00
Baixa Patrimonial		1.463,02	2.420,13
Riscos Judiciais	16	-	-
Total dos Custos/Despesas Operacionais	20	37.816.938,62	32.797.451,25
Superávit/Déficit do Exercício Social	18.2	1.007.837,23	3.482.370,58

Anápolis-GO, 31 de dezembro de 2025

EMERSON
GONCALVES
SILVA:751673
36104

Assinado de forma
digital por EMERSON
GONCALVES
SILVA:75167336104
Dados: 2026.04.20
13:59:24 -03'00'

VANDERLEY
CEZARIO DE
LIMA:7928284910
4

Assinado de forma digital
por VANDERLEY CEZARIO
DE LIMA:79282849104
Dados: 2026.04.20
16:54:26 -03'00'



ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ANÁPOLIS

Administração geral, CER IV - Centro Especializado em Reabilitação e Laboratório: Rua Galileu Batista Arantes, nº 296, 1º andar, Setor Bougainville, Anápolis/GO - 75.075-570
Escola Maria Montessori: Rua Galileu Batista Arantes, nº 350, Setor Bougainville, Anápolis/GO - 75.075-570

OCI - Oferta de Cuidados Integrados, CSR - Centro de Saúde da Retina e Estimulação Precoce: Av. Senador José Lourenço Dias, nº 1390, Centro. Anápolis/GO - 75.020-010

Fone: (62) 3098-2525 | www.apaeaps.org.br | apae@apaeaps.org.br



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 Benéficas 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)

EMERSON GONCALVES SILVA

751.673.361-04

Contador CRC-GO 026409/O-0

VANDERLEY CEZARIO DE LIMA

792.828.491-04

Presidente APAE



ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ANÁPOLIS

Administração geral, CER IV - Centro Especializado em Reabilitação e Laboratório: Rua Galileu Batista Arantes, nº 296, 1º andar, Setor Bougainville, Anápolis/GO - 75.075-570
Escola Maria Montessori: Rua Galileu Batista Arantes, nº 350, Setor Bougainville, Anápolis/GO - 75.075-570

OCI - Oferta de Cuidados Integrados, CSR - Centro de Saúde da Retina e Estimulação Precoce: Av. Senador José Lourenço Dias, nº 1390, Centro. Anápolis/GO - 75.020-010

Fone: (62) 3098-2525 | www.apaeaps.org.br | apae@apaeaps.org.br



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)

APAE ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ANÁPOLIS

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024

	(Em Reais)				
	Patrimônio Social Escrituração	Reservas de Reavaliação	Ajustes de Exercícios Anteriores	Superávit ou Déficit	Total do Patrimônio Líquido
Integralização do Patrimônio Social					-
Com reservas	42.171,06	(42.171,06)			-
Com Superávit / Déficit	1.168.620,85			(1.168.620,85)	-
Ajuste de Exercícios Anteriores	(630,00)		40.511,89		39.881,89
Superávit/Déficit do Exercício				3.338.131,67	3.338.131,67
Saldo em 31 de dezembro de 2024	10.426.051,45	298.074,95	39.881,89	3.338.131,67	14.102.139,96
Integralização do Patrimônio Social					-
Com reservas	42.171,06	(42.171,06)			-
Com Superávit / Déficit	3.338.131,67			(3.338.131,67)	-
Ajuste de Exercícios Anteriores	39.881,89	0,00	(27.444,25)		12.437,64
Superávit/Déficit do Exercício				1.007.837,23	1.007.837,23
Saldo em 31 de dezembro de 2025	13.846.236,07	255.903,89	12.437,64	1.007.837,23	15.122.414,83

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Anápolis-GO, 31 de dezembro de 2025

EMERSON
GONCALVES
SILVA:75167336104

Assinado de forma digital por
EMERSON GONCALVES
SILVA:75167336104
Dados: 2026.04.20 13:58:38
-03'00'

EMERSON GONCALVES SILVA
751.673.361-04
Contador CRC-GO 026409/O-0

VANDERLEY
CEZARIO DE
LIMA:79282849104
4

Assinado de forma digital
por VANDERLEY CEZARIO
DE LIMA:79282849104
Dados: 2026.04.20
16:52:02 -03'00'

VANDERLEY CEZARIO DE LIMA
792.828.491-04
Presidente APAE



ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ANÁPOLIS

Administração geral, CER IV - Centro Especializado em Reabilitação e Laboratório: Rua Galileu Batista Arantes, nº 296, 1º andar, Setor Bougainville, Anápolis/GO - 75.075-570
Escola Maria Montessori: Rua Galileu Batista Arantes, nº 350, Setor Bougainville, Anápolis/GO - 75.075-570

OCI - Oferta de Cuidados Integrados, CSR - Centro de Saúde da Retina e Estimulação Precoce: Av. Senador José Lourenço Dias, nº 1390, Centro. Anápolis/GO - 75.020-010

Fone: (62) 3098-2525 | www.apaeaps.org.br | apae@apaeaps.org.br

APAE ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ANÁPOLIS

Demonstração dos Fluxos de Caixa - Método Indireto

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024

	(Em Reais)	
	2025	2024
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Ajustes para reconciliação do resultado do período		
Superávit/Déficit do Período	1.007.837,23	3.338.131,67
Depreciação	739.051,16	724.327,36
Variações Cambiais e Monetárias (Líquidas)	(72.491,96)	24.861,03
Provisões e Perda Esperada para Créditos de Liquidação Duvidosa (PECLD)	0,00	0,00
Provisões judiciais líquidas	0,00	0,00
Resultado na Venda de Imobilizado	0,00	(1.920,13)
Juros Ativos/Passivo	0,00	140.742,40
Ajustes de Exercícios	20.870,93	39.881,89
Superávit/Déficit Ajustado	1.695.267,36	4.266.024,22
Variações nos Ativos e Passivos		
(Aumento) Redução de Clientes	1.237.295,88	(735.197,42)
(Aumento) Redução em Estoques	116.170,08	(330.394,48)
(Aumento) Redução em Adiantamentos	30.146,46	4.003,77
(Aumento) Redução em Despesas Antecipadas	1.360,60	(7.460,39)
Aumento (Redução) em Fornecedores de Bens e Serviços	150.131,41	(301.877,60)
Aumento (Redução) em Obrigações com Empregados	603.356,11	123.241,11
Aumento (Redução) em Receita Diferida	17.079,09	3.181.089,56
Aumento (Redução) em Outras Obrigações a Pagar	1.927,00	3.395,55
	2.157.466,63	1.936.800,10
Caixa Líquido Gerado nas Atividades Operacionais	3.852.733,99	6.202.824,32
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento		
Aquisição de Investimentos		
(Aquisição)/redução de Bens do Ativo Imobilizado	(5.138.094,93)	(526.897,58)
Recebimento na Venda de Bens do Ativo Imobilizado	0,00	500,00
Investimentos Realizados - Unicred (Integralização de Capital)	(24.341,28)	(16.060,94)
Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimento	(5.162.436,21)	(542.458,52)
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento		



ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ANÁPOLIS

Administração geral, CER IV - Centro Especializado em Reabilitação e Laboratório: Rua Galileu Batista Arantes, nº 296, 1º andar, Setor Bougainville, Anápolis/GO - 75.075-570
Escola Maria Montessori: Rua Galileu Batista Arantes, nº 350, Setor Bougainville, Anápolis/GO - 75.075-570

OCI - Oferta de Cuidados Integrados, CSR - Centro de Saúde da Retina e Estimulação Precoce: Av. Senador José Lourenço Dias, nº 1390, Centro, Anápolis/GO - 75.020-010

Fone: (62) 3098-2525 | www.apaeaps.org.br | apae@apaeaps.org.br

Ingresso de Empréstimos, Financiamentos e Debêntures	0,00	0,00
Amortização de Empréstimos	(93.676,70)	(375.000,00)
Transferência para Receita Diferida Passivo Não Circulante	3.065.231,76	166.211,82
Custos de Empréstimos	(3.126,89)	(57.966,79)
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades de Financiamento	2.968.428,17	(266.754,97)
Aumento (Redução) Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa	1.658.725,95	5.393.610,83
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	6.270.348,89	876.738,06
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	7.929.074,84	6.270.348,89
Varição Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa	1.658.725,95	5.393.610,83

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Anápolis-GO, 31 de dezembro de 2025

EMERSON
GONCALVES
SILVA:75167336104

Assinado de forma digital por
EMERSON GONCALVES
SILVA:75167336104
Dados: 2026.04.20 13:58:14
-03'00'

EMERSON GONCALVES SILVA

751.673.361-04

Contador CRC-GO 026409/O-0

VANDERLEY
CEZARIO DE
LIMA:79282849
104

Assinado de forma
digital por VANDERLEY
CEZARIO DE
LIMA:79282849104
Dados: 2026.04.20
16:52:34 -03'00'

VANDERLEY CEZARIO DE LIMA

792.828.491-04

Presidente APAE

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis para o Exercício Findo em 31 de dezembro de 2025 (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 2025 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, 2019, 2020, 2021, 2022 e 2024 e a melhor ONG do Centro Oeste em 2017, 2020, 2021 e 2024 certificados estes 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 além de oferecer atividades esportivas, culturais, lazer e profissionalizantes:

I) Proteção Básica – Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos, Programa de Defesa e Garantia de Direitos

II) Projeto Clube de Mães – é um trabalho voltado para as famílias dos usuários da APAE onde reúne mães de alunos e com intuito de desenvolver habilidades, como artesanato, jardinagem, decoração e outras atividades do dia a dia, onde pode ser revertido os conhecimentos para o cuidado com a família.

III) Proteção Especial – Programa Casa Viva. O projeto casa viva o programa consiste em ofertar ao aluno, a partir de 14 anos, o treinamento necessário para que o mesmo possa conquistar sua independência, aprendendo a cuidar de uma casa, preparar lanche, cuidar de suas roupas e higiene entre outras atividades necessária no cotidiano.

IV) Autodensoria e Família – é prestado serviços de Assessoria jurídica gratuita com intuito de orientar sobre seus direitos, alcançando resultados que reduzem a desigualdade social bem como mitiga o sofrimento dos mais desfavorecidos.

IV) Mercado de Trabalho Apoiado – é um projeto em parceria com grandes indústrias da cidade, voltado ao treinamento de alunos da instituição, para a prática de rotinas operacionais e desenvolvimento e habilidades específicas para em momento oportuno buscar enquadramento no mercado de trabalho.

- 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. As ações desenvolvidas no ano de 2025 representam a síntese do pensamento administrativo, pedagógico e institucional, na consolidação do desejo de uma educação de qualidade, na execução dos Projetos Específicos em cada modalidade oferecida: Composições de Ensino e projetos especiais da Educação Básica – Educação Precoce e Infantil Voltado para crianças de zero a cinco anos que apresentam atrasos de aprendizagem decorrentes de fatores genéticos, orgânicos e/ou ambientais, nosso programa visa fornecer atendimento educacional e preventivo. Buscamos promover o desenvolvimento e o processo de aprendizagem das crianças, expandindo suas oportunidades educacionais, sociais e culturais. Além disso, buscamos aprimorar a qualidade de vida pessoal, familiar e coletiva; Ensino Especial Fundamental I – Anos Iniciais e Finais com 7 anos de duração visando a introdução do processo de alfabetização e letramento, desenvolvendo diversas habilidades adaptativas; Ensino Especial Fundamental II – Anos Iniciais e Finais com 7 anos de duração promovendo aprendizagens sociais, práticas e intelectuais de forma individualizada, AEA promovendo o desenvolvimento das funções psicológicas superiores para aprimoramento de sua cognição, Formação Inicial do Trabalho FIT, Atividades Complementares (Música, Esportes) e Educação Física, Projeto Pedagógico Específico Primeira Fase do Ensino Fundamental: Educação Especial de Jovens e Adultos; (EEJA)– 5 anos de duração voltado para educandos com idade igual ou superior a 15 anos, Atendimento Educacional Especializado.

- Serviços em Saúde: No ano de 2025 foram desenvolvidos no CES – Centro Especializado em Saúde da APAE os seguintes 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 – Neurossensorial: 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, Visual, 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, visual, auditiva e intelectual.

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.

Descrição	2025		2024	
	R\$	%	R\$	%
Origens dos Recursos				
Doações Pessoas Físicas	7.100,19	0,02%	5.759,68	0,02%
Doações Pessoas Jurídicas	424.042,36	1,09%	391.952,10	1,08%
Governo	28.320.947,95	72,95%	27.292.172,07	75,23%
Captação de Recursos	871.438,02	2,24%	868.363,07	2,39%
Vendas Serviços	4.778.836,13	12,31%	4.218.412,06	11,63%
Receitas Financeiras	453.047,80	1,17%	171.893,09	0,47%
Outras Receitas	3.969.363,40	10,22%	3.331.269,76	9,18%
TOTAL das Origens	38.824.775,85	100,00%	36.279.821,83	100,00%
Aplicação dos Recursos				
Projetos APAE Assistência Social	9.798.680,05	29,75%	7.669.267,44	23,28%
Projetos APAE Educação	9.847.206,45	29,89%	9.236.285,12	28,04%
Projetos APAE Assistência em Saúde	14.081.221,97	42,75%	12.639.770,77	38,37%
Soma	33.727.108,47		29.545.323,33	
Administração Geral	4.089.830,15	12,42%	3.396.366,83	10,31%
TOTAL das Aplicações	37.816.938,62	100,00	32.941.690,16	100,00
Resultado do ANO				
	1.007.837,23		3.338.131,67	
	2025		2024	
Gratuidades Recebidas	3.513.409,59		3.142.499,59	

1.4 QUANTIDADE DE USUÁRIOS E ATENDIMENTOS REALIZADOS EM 2025

Nos termos da Lei n.º 187/2021, e da certificação concedida conforme publicação da portaria n.º 182/2023 para o período de 23/10/2021 até 22/10/2024 e protocolo de renovação n.º 1086551 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 Educação e Assistência Social foi ofertado serviços integralmente gratuitos e na área da Saúde em 2025 foi ofertado um total de 937.562 (novecentos e trinta e sete mil quinhentos e sessenta e dois) atendimentos gratuitos e 41.608 (quarenta e um mil e seiscentos e oito) atendimentos particulares, resultando em um percentual de gratuidade de 96,15% (noventa e seis virgula quinze), estando assim de acordo com o percentual de percentual de 60% (sessenta por cento) exigido no artigo 9º § 5º da Lei 187/2021, e como pode ser observado no quadro abaixo, e

Dados Estatísticos APAE Anápolis - Exercício 2025

Descrição das Atividades	Nº de Usuários		Nº de Atendimentos		% Gratuidade
Atividade de Assistência Social					
Serviço Social	500		500		100
Orientação socio familiar	540		540		100
Diagnostico socioeconômico	500		500		100
Cuidados Pessoais	532		532		100
Visitas Domiciliares	16		16		100
Auto defensoria e Família	156		156		100
Clube de Mães	290		290		100
Defesa e Garantia de Direitos	200		200		100
Casa Viva	63		63		100
Total Assistência Social	2.797		2.797		100
Atividade de Educação					
Educação Especial	909		90.119		100
Total Educação	909		90.119		100
Atividade de Saúde					
	Nº de Usuários		Nº de Atendimentos		% Gratuidade
	SUS	NÃO SUS	SUS	NÃO SUS	
Triagem Neonatal	62.226	3.969	511.084	3.969	94,00%
Exames Especializados	71.177	1767	287.888	12.369	97,58%
Atendimentos Privado	-	1395	-	25000	0,00%
Atendimento Ambulatorial	398				100
CER IV - Auditiva, Física e Intelectual	40.350		64.341		100
PMAE	629		629		100
PRONAS	144				100
Neurossensorial	398		66.015		100
Doenças Raras	2.749		7.605		100
Total Saúde	178.071	7.131	937.562	41.608	96,15%

Total Exercício 2025

188.908

1.061.214

96,15%

Todos os atendimentos realizados nos Serviços Socioassistenciais e na Educação foram integralmente gratuitos aos usuários. Nos Serviços em Saúde, oriundos do SUS no CER IV – Centro Especializado em Reabilitação Auditiva, Física, Intelectual e Visual, 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 2025 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 2023 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 Superávit 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 e ativos 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 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 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 e ajustes de exercício.

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 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 reconhecido 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 – A 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, a 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:



ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ANÁPOLIS

Administração geral, CER IV - Centro Especializado em Reabilitação e Laboratório: Rua Galileu Batista Arantes, nº 296, 1º andar, Setor Bougainville, Anápolis/GO - 75.075-570
Escola Maria Montessori: Rua Galileu Batista Arantes, nº 350, Setor Bougainville, Anápolis/GO - 75.075-570

OCI - Oferta de Cuidados Integrados, CSR - Centro de Saúde da Retina e Estimulação Precoce: Av. Senador José Lourenço Dias, nº 1390, Centro. Anápolis/GO - 75.020-010

Fone: (62) 3098-2525 | www.apaeaps.org.br | apae@apaeaps.org.br

- 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 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 e 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 da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro.

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 ajustadas 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.

CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXAS COM E SEM RESTRIÇÃO				
Descrição	2025	%	2024	%
Com Restrição	4.184.324,63	52,77	3.808.663,92	60,74
Sem Restrição	3.744.750,21	47,23	2.461.684,97	44,13
Total Caixa e Equivalente de Caixa	7.929.074,84	100,00	6.270.348,89	104,87

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 da origem do mesmo, 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.

CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXAS COM RESTRIÇÃO

Descrição	2025	%	2024	%
- Banco c/ Movimento	33.949,28	0,81	2.125.200,32	55,80
- Aplicações Financeiras	4.150.375,35	99,19	1.683.463,60	44,20
Total com Restrição	4.184.324,63	100,00	3.808.663,92	100,00

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 todas as atividades operacionais. O saldo em caixa representa, o valor residual decorrente do último dia de operações do ano onde foram depositados no exercício seguinte.

CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXAS SEM RESTRIÇÃO

Descrição	2025	%	2024	%
- Caixas	3.761,20	0,10	960,31	0,04
- Banco c/ Movimento	245.262,29	6,5	88.962,60	3,6
- Aplicações Financeiras	3.495.726,72	93,35	2.371.762,06	96,35
Total Sem Restrição	3.744.750,21	100,00	2.461.684,97	100,00

6. RECURSOS A RECEBER

Correspondem valores a receber e a faturar de convênios particulares e da administração pública, clientes e cartões de crédito. O critério de classificação utilizado foi "Com restrição" para os convênios que exigem prestação de contas e "Sem restrição" para os recebimentos de cartões de crédito e clientes provenientes da venda de serviços.

RECURSOS A RECEBER

Descrição	2025	%	2024	%
Com Restrição	0,00	-	-	-
Sem Restrição	3.174.893,03	100	4.412.188,91	100
Total de Recursos a Receber	4.412.188,91	100,00	4.412.188,91	100,00

6.1 Recursos a Receber com Restrição

Para o período de 2025 não houve convênios com restrição a receber.

6.2 Recursos a Receber sem Restrição

No grupo de contas Recursos a Receber sem Restrição estão contidos: (i) Serviços Prestados a Faturar: procedimentos realizados via SUS Convênio de produção 130/2018 MAC/FAEC e 008/2020 Doenças Raras, convênio de custeio nº 05/2017 Doenças Raras, pendentes de faturamento pelo órgão de repasse; (ii) Recursos a Receber Particular: é composto por notas em aberto com empresas de plano de saúde, Clientes a Receber e Cartão de Crédito: atendimentos/procedimentos particulares realizados pela APAE Anápolis que não são cobertos pelo SUS.

RECURSOS A RECEBER SEM RESTRIÇÃO

Descrição	2025	%	2024	%
-Recursos a Receber	382.957,17	12,06	1.136.839,16	25,77
-Serviços Prestados a Faturar	2.791.935,86	87,94	3.066.737,57	69,51
- Cartão de Crédito	0,00	0,00	208.612,18	4,73
Total de Recursos a Receber	3.174.893,03	100,00	4.412.188,91	100,00

7. ESTOQUES

Em 31 de dezembro o saldo de estoque da APAE estava composto em estoques físicos dentro da instituição como demonstrado no quadro abaixo.

ESTOQUES 2025

Descrição	2025	%	2024	%
- Material de Atendimento	244.094,46	29,29	151.170,03	15,92
- Material de Expediente	87.823,29	10,54	63.942,02	6,73
- Material de Limpeza	8.296,94	1,00	18.991,63	2,00
- Material de Informática	311,26	0,04	469,40	0,05
- Uniformes e EPI	0,00	0,00	2294,00	0,24
- Material para Laboratório	382.981,26	45,95	294.369,89	31,00
- Aparelhos Auditivos	108.449,99	13,01	199.124,31	20,97
- Produtos Ortopédicos	1.523,00	0,18	0,00	0,00
- Estoques para Doação	0,00	0,00	219.289,00	23,09
Total de Estoques	833.480,20	100,00	949.650,28	100,00

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.

ADIANTAMENTOS

Descrição	2025	%	2024	%
- Adiantamento de Férias	10.548,99	56,78	3.422,81	7,02
- Adiantamento a Fornecedor	6.422,69	34,57	45.301,98	92,98
- Adiantamento de Salários	1.606,65	8,65	0,00	0,00
Total de Adiantamentos	18.578,33	100,00	48.724,79	100,00

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 2024/2025 cujas despesas serão apropriadas mensalmente no exercício seguinte atendendo assim Art. 9º da Resolução CFC nº 750/93 que dispõe sobre os princípios da competência.

DESPESAS A APROPRIAR				
Descrição	2025	%	2024	%
- Seguros à Apropriar	26.715,08	100	28.075,68	100
Total de Despesas a Apropriar	26.715,08	100,00	28.075,68	100,00

10. INVESTIMENTOS

O valor registrado na rubrica em comento se refere a quotas de capital das Cooperativas Sicoob e Sicred que a APAE Anápolis possui integralizada em conta cooperada de crédito.

Descrição	Consolidado				
	2025	Movimentação			2025
	Despesa	Adições	Baixas	Transferências	Custo
- Fundo de Investimento Sicoob	38.091,27	28.107,99	0,00	0	66.199,26
- Fundo de Investimento Sicred 22007	1.449,16	102,49	1.551,65	0	0,00
- Fundo de Investimento Sicred 21878	3.421,64	221,88	3.643,52	0	0,00
- Fundo de Investimento Sicred 76096	953,34	1104,09	0	0	2.057,43
Total de Investimentos	43.915,41	29.536,45	5.195,17	0,00	68.256,69

11. IMOBILIZADO

Os Ativos imobilizados estão apresentados pelo custo de aquisição, corrigidos até 31/12/1995, exceto os imóveis que foram reavaliados a valor de mercado em 20 de fevereiro de 2000, cuja realização da reserva de reavaliação é baseada no valor anual de R\$ 42.171,06 (quarenta e dois mil, cento e setenta e um reais e seis centavos). A Administração optou por manter a reserva de reavaliação até o final da realização do saldo existente. A depreciação é feita pelo método linear, a fim de refletir os desgastes físico-operacional de cada bem, em relação à vida útil dos mesmos. Essa depreciação, embora tendo sido deduzida dos resultados do período, é uma despesa meramente gráfica, não tendo nenhuma influência sobre o capital circulante líquido. A instituição entende que a prática contábil de valorizar os ativos imobilizados pelo custo histórico deduzido da depreciação utilizada atualmente, é a melhor forma de representar os seus ativos imobilizados.

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

IMOBILIZADO E INTANGÍVEL				
Descrição	2025	%	2024	%
- Imobilizado	21.140.252,90	99,73%	16.002.158,00	99,06%
- (-) DEP. Imobilizado	(6.854.752,03)		(6.236.706,41)	
- Intangível	283.100,00	0,27%	283.100,00	0,94%
- (-) DEP. Intangível	(244.351,22)		(190.531,25)	
Total do Imobilizado	14.324.249,65	100,00%	9.858.020,34	100,00%

IMOBILIZADO 2025					
Composição dos Saldos			Consolidado		
Descrição	Taxa Dep.a.a.	Custo	Dep. Acumulada	Líquido 2025	Líquido 2024
- Terrenos	-	105.000,00		105.000,00	105.000,00
- Imóveis	-	425.000,00		425.000,00	425.000,00
- Prédios e Edificações	4%	14.212.116,48	(3.080.760,18)	11.131.356,30	7.216.047,40
- Instalações	10%	726.188,13	(219.111,30)	507.076,83	551.702,33
- Máquinas e Equipamentos	10%	3.058.345,25	(1.751.629,22)	1.306.716,03	798.718,58
- Ferramentas	10%	1.709,00	(1.709,00)	0,00	0,00
- Equipamentos de Informática	20%	823.675,87	(563.750,07)	259.925,80	150.620,32
- Móveis e Utensílios	10%	1.400.967,40	(877.707,50)	523.259,90	469.026,76
- Veículos	20%	387.250,80	(360.084,77)	27.166,03	49.336,20
Total Imobilizado		21.140.252,93	(6.854.752,04)	14.285.500,89	9.765.451,59

Composição dos Saldos

Consolidado

Descrição	Taxa Dep.a.a.	Custo	Dep. Acumulada	Líquido 2025	Líquido 2024
- Licenças e Softwares	20%	283.100,00	(244.351,22)	38.748,78	92.568,75
Total intangível		283.100,00	(244.351,22)	38.748,78	92.568,75

MOVIMENTAÇÃO IMOBILIZADO 2025

Movimentação do Custo	Consolidado				
	2024	Movimentação			2025
Descrição	Custo	Adições	Baixas	Transferências	Custo
- Terrenos	105.000,00	-	-	-	105.000,00
- Imóveis	425.000,00	-	-	-	425.000,00
- Prédios e Edificações	10.038.256,48	4.173.860,00	-	-	14.212.116,48
- Instalações	701.287,11	-	-	24.901,02	726.188,13
- Máquinas e Equipamentos	2.376.622,57	700.017,01	(18.294,33)	-	3.058.345,25
- Ferramentas	1.709,00	-	-	-	1.709,00
- Equipamentos de Informática	670.102,63	181.186,85	(2.712,59)	(24.901,02)	823.675,87
- Móveis e Utensílios	1.296.929,41	138.939,27	(34.901,28)	-	1.400.967,40
- Veículos	387.250,80	-	-	-	387.250,80
Total com Restrição	16.002.158,00	5.194.003,13	(55.908,20)	0,00	21.140.252,93

A baixa no valor de máquinas e equipamentos, moveis e utensilios, equipamentos de informática, corresponde a descartes de aparelhos de ar condicionado cadeiras, mesas e outros bens sem funcionamento e sem valor para revenda que foram devidamente descartados.

11.1 Imobilizado com Restrição

Em atendimento a ITG 2002, c/c NBC TG 07, estão evidenciados em relatório 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, Melhor idade PDH; (ii) Educação: Programa PDDE-Educação Especial, Programa Profees; (iii) Saúde: Convênios 824839/2015,

830812/2016, 870037/2018, 879854/2019, 848319/2020, 40248/2020, 40244/2020,848319/2017;SALDOS REMANESCENTES SUS, EMENDA PARLAMENTAR VANDERLAN.

IMOBILIZADO COM RESTRIÇÃO - RECEITA DIFERIDA

Composição dos Saldos com Restrição

Descrição	Taxa Dep.a.a.	Custo	Consolidado		
			Dep. Acumulada	Líquido 2025	Líquido 2024
- Máquinas e Equipamentos	10%	1.982.229,39	(814.580,79)	1.167.648,60	438.819,90
- Equipamentos de Informática	20%	443.836,09	(266.643,50)	177.192,59	31.635,93
- Móveis e Utensílios	10%	684.748,03	(304.451,41)	380.296,62	327.165,30
- Veículos	20%	269.000,00	(269.000,00)	0,00	0,00
- Instalações	10%	354.836,93	(71.490,83)	283.346,10	305.200,57
- Prédios e Edificações	4%	3.270.000,30	(358,36)	0,00	0,00
Total Imobilizado com Restrição		7.004.650,74	(1.726.524,89)	2.008.483,91	1.102.821,70

Composição dos Saldos com Restrição

Descrição	Taxa Dep.a.a.	Custo	Consolidado		
			Dep. Acumulada	Líquido 2025	Líquido 2024
- Licenças e Softwares	20%	264.900,00	(242.764,51)	22.135,49	75.115,48
Total intangível com Restrição		264.900,00	(242.764,51)	22.135,49	75.115,48

11.2 Teste de Recuperabilidade dos Ativos (IMPAIRMENT)

De acordo com o pronunciamento técnico do CPC nº 01 Redução dos Ativos – IMPAIRMENT, que foi normatizado pela Resolução do CFC nº 1.110 de 29 de novembro de 2007 (NBC T 19.10) para aplicação a partir da data de sua publicação, cujo objetivo é definir procedimentos visando assegurar que os ativos não estejam registrados contabilmente por um valor superior àquele passível de ser recuperado por uso ou por venda.

Em 2022 foi realizado este estudo com a empresa contratada ALIANZO, inscrita no CJPJ sob nº 26.835.810/0001-51 cujo o objeto do trabalho foi apresentar o valor justo, valor residual e a definição de vida útil, que serão base para o cálculo de depreciação e consequente registro contábil dos bens da APAE – o relatório foi fundamentado conforme as disposições do CPC 27 – Ativo Imobilizado e premissas do ICPC 10 - Interpretação Sobre a Aplicação Inicial ao Ativo Imobilizado e à Propriedade para Investimento dos Pronunciamentos Técnicos CPC's 27, 28, 37 e 43 e ABNT NBR 14653 Avaliações de Bens. Em dezembro de 2025 houve a revisão dos ativos imobilizados onde não foi identificado a necessidade de ajustes de recuperabilidade dos ativos.

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.

FORNECEDORES				
Descrição	2025	%	2024	%
- Aparelhos Auditivos	381.225,00	33,19	493.075,00	49,38
- Produtos Ortopédicos	69.412,00	6,04	39.144,00	3,92
- Reagentes	138.361,53	12,04	37.486,77	3,75
- Material de Atendimento	9.207,20	0,80	7.499,85	0,75
- Laboratórios Parceiros	289.445,36	25,20	216.036,90	21,63
- Profissionais Médicos	42.924,77	3,74	78.139,39	7,82
- Serviços e Produtos Diversos	218.147,82	18,99	127.210,36	12,74
Total de Fornecedores	1.148.723,68	100,00	998.592,27	100,00

Os valores a pagar de aparelhos auditivos e produtos ortopédicos são liquidados através de memorando confeccionado pela coordenação, indicando o nome do paciente que recebeu a doação dos aparelhos e/ou produtos ortopédicos e a nota fiscal posteriormente é encaminhado ao setor financeiro para efetuar o pagamento ao fornecedor.

DEMONSTRATIVO PRAZO DE VENCIMENTOS					
ITEM	DIAS DE ATRASO	2024	%	2023	%
1	À VENCER	998.592,27	100,00	900.014,95	69,21
2	ATÉ 30 DIAS	0,00	0,00	225.754,41	17,36
3	DE 31 A 60 DIAS	0,00	0,00	100.450,51	7,72
4	DE 61 A 90 DIAS	0,00	0,00	64.275,00	4,94
5	DE 91 A 120 DIAS	0,00	0,00	9.975,00	0,77
6	MAIS DE 120 DIAS	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		998.592,27	100,00	1.300.469,87	100,00

13. OBRIGAÇÕES SOCIAIS, TRABALHISTAS E FISCAIS

São decorrentes da folha de pagamento da instituição e estão assim apresentados: (i) Obrigações Sociais: estão contidas em FGTS a Pagar e INSS a Pagar; (ii) Obrigações Trabalhistas: Salários a Pagar, GRRF a Pagar, Rescisões a Pagar e Empréstimos

consignados de funcionários a pagar (iii) Obrigações Fiscais: IRRF a Recolher, ISS a Recolher e PIS/COFINS/CSLL a Recolher, INSS de terceiros a Recolher (iv) Provisões Trabalhistas: Provisões de Férias e FGTS s/ Férias.

OBRIGAÇÕES SOCIAIS, TRABALHISTAS E FISCAIS				
Descrição	2025	%	2024	%
Atividade de Assistência Social				
- Obrigações Sociais	250.011,73	15,52	197.936,77	19,35
- Obrigações Trabalhistas	495.961,42	30,79	402.426,34	39,33
- Obrigações Fiscais	37.721,00	2,34	28.001,46	2,74
- Provisões Trabalhistas	826.958,38	51,34	394.810,91	38,59
Total de Obrigações Soc, Trab, Fiscais	1.610.652,53	100,00	1.023.175,48	100,00

14. CONVÊNIOS A REALIZAR – 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 mais rendimentos de aplicação financeira. O saldo de Receita Diferida está segregado por atividades sendo Assistência Social, Educação e Saúde como detalhado no quadro abaixo.

CONVÊNIOS A REALIZAR - PASSIVO CIRCULANTE				
Descrição	2025	%	2024	%
Atividade de Assistência Social				
- Convênio 92/2024 FIA	238.000,00		238.000,00	
- (+) Aplicações Financeiras	24.599,70	3,21	0,00	100,00
- (-) Aplicação dos Recursos	(133.890,39)		0,00	
Soma	128.709,31		238.000,00	
- SILVYE ALVES 17/2025	200.000,00		0,00	
- (+) Aplicações Financeiras	9.488,12	5,09	0,00	0,00
- (-) Aplicação dos Recursos	(5.228,96)		0,00	
Soma	204.259,16	5,09	0,00	0,00
- FLAVIA MORAIS 33/2025 37583/2024 -42	300.000,00	7,59	0,00	0,00
- (+) Aplicações Financeiras	4.249,62		0,00	

Página 20



ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ANÁPOLIS

Administração geral, CER IV - Centro Especializado em Reabilitação e Laboratório: Rua Galileu Batista Arantes, nº 296, 1º andar, Setor Bougainville, Anápolis/GO - 75.075-570
Escola Maria Montessori: Rua Galileu Batista Arantes, nº 350, Setor Bougainville, Anápolis/GO - 75.075-570

OCI - Oferta de Cuidados Integrados, CSR - Centro de Saúde da Retina e Estimulação Precoce: Av. Senador José Lourenço Dias, nº 1390, Centro, Anápolis/GO - 75.020-010

Fone: (62) 3098-2525 | www.apaeaps.org.br | apae@apaeaps.org.br

- (-) Aplicação dos Recursos				0,00	
	Soma	304.249,62	7,59	0,00	0,00
	Soma	637.218,09	15,83	238.000,00	5,94
Atividade de Educação					
- Programa PDDE/Educação Especial		172.973,39		150.638,74	
- (+) Aplicações Financeiras		2.356,97	0,01	2.356,97	0,05
- (-) Aplicação dos Recursos		(175.004,50)		(151.047,04)	
	Soma	325,86		1.948,67	
- Programa PROFEES		136.838,75		95.760,00	
- (+) Aplicações Financeiras		1.438,58	1,02	1.438,58	1,07
- (-) Aplicação dos Recursos		(97.317,08)		(54.358,58)	
	Soma	40.960,25		42.840,00	
	Soma	41.286,11	5,94	44.788,67	5,94
Atividade de Saúde					
- Convênio 40249/2020 ADAILTON		0,00		150.000,00	
- (+) Aplicações Financeiras		0,00	0,00	358,55	0,00
- (-) Aplicação dos Recursos		0,00		(150.358,55)	
	Soma	0,00		0,00	
- Convênio Coronel Adailton ap auditivo		0,00		109.991,05	
- (+) Aplicações Financeiras		0,00	0,00	2.981,02	0,00
- (-) Aplicação dos Recursos		0,00		(112.972,07)	
	Soma	0,00		0,00	
- Convênio ALISSON LIMA 072/2023 PROCESSO 2261/2		300.000,00		300.000,00	
- (+) Aplicações Financeiras		18.057,97	0,00	17.275,88	1,44
- (-) Aplicação dos Recursos		(318.057,97)		(259.360,76)	
	Soma	(0,00)		57.915,12	
- Convênio RUBENS OTONI 073/2023 PROCESSO 4037/2		0,00		500.000,00	
- (+) Aplicações Financeiras		0,00	0,00	2.916,13	0,00
- (-) Aplicação dos Recursos		0,00		(502.916,13)	
	Soma	0,00		0,00	
- Convênio IMPORTAÇÃO ZACHARIAS CALIL 1.500		1.500.000,00		1.500.000,00	
- (+) Aplicações Financeiras		103.181,17	0,00	103.181,17	12,63

- (-) Aplicação dos Recursos do Convênio	(1.603.181,17)		(1.096.695,96)	
Soma	0,00		506.485,21	
- Convênio MP AR CONDICIONADO	0,00		20.000,00	
- (+) Aplicações Financeiras	0,00	0,00	64,17	0,00
- (-) Aplicação dos Recursos	0,00		(20.064,17)	
Soma	0,00		0,00	
- Convênio Saldo Remanescente R\$ 208.750	0,00		207.583,85	
- (+) Aplicações Financeiras	0,00	0,00	6.603,78	0,00
- (-) Aplicação dos Recursos	0,00		(214.187,63)	
Soma	0,00		0,00	
- Convênio Saldo Remanescente R\$ 525.000	0,00		525.388,24	
- (+) Aplicações Financeiras	0,00	0,00	20.840,63	0,00
- (-) Aplicação dos Recursos	0,00		(546.228,87)	
Soma	0,00		0,00	
- Convênio Saldo Remanescente R\$ 118.700	0,00		118.701,85	
- (+) Aplicações Financeiras	0,00	0,00	5.570,84	0,00
- (-) Aplicação dos Recursos	0,00		(124.272,69)	
Soma	0,00		0,00	
- Convênio Fia Neurosensorial	0,00		39.883,19	
- (+) Aplicações Financeiras	0,00	0,00	1.440,32	0,00
- (-) Aplicação dos Recursos	0,00		(41.323,51)	
Soma	0,00		0,00	
- Convênio 49/2024 CORONEL ADAILTON	99.991,05		99.991,05	
- (+) Aplicações Financeiras	3.979,91	0,00	3.944,06	0,03
- (-) Aplicação dos Recursos	(103.970,96)		(102.587,14)	
Soma	0,00		1.347,97	
- Convênio 42/2024 RELATOR GERAL	500.000,00		500.000,00	
- (+) Aplicações Financeiras	54.700,27	3,84	14.605,02	12,47
- (-) Aplicação dos Recursos	(400.899,58)		(14.457,02)	
Soma	153.800,69		500.148,00	
- Convênio RICARO QUIRINO	100.000,00		100.000,00	
- (+) Aplicações Financeiras	8.637,08	0,00	597,53	2,51
- (-) Aplicação dos Recursos	(108.637,08)			

	Soma	0,00		100.597,53
- Convênio 6/2024 AMILTON FILHO		200.000,00		200.000,00
- (+) Aplicações Financeiras		14.048,97	0,00	11.450,75
- (-) Aplicação dos Recursos		(214.048,97)		(123.240,00)
	Soma	0,00		88.210,75
- Convênio 10/2024 CELIO SILVEIRA		500.000,00		500.000,00
- (+) Aplicações Financeiras		33.156,87	0,00	28.238,51
- (-) Aplicação dos Recursos		(533.156,87)		(368.455,07)
	Soma	0,00		159.783,44
- Convênio 14/2024 RUBENS OTONI		500.000,00		500.000,00
- (+) Aplicações Financeiras		34.982,53	0,00	26.011,24
- (-) Aplicação dos Recursos		(534.982,53)		(313.009,37)
	Soma	0,00		213.001,87
- Convênio SORTE DO BEM		219.289,00		219.289,00
- (+) Aplicações Financeiras		(219.289,00)	0,00	0,00
- (-) Aplicação dos Recursos		0,00		0,00
	Soma	0,00		219.289,00
- Convênio PRONAS PCD		1.880.000,00		1.880.000,00
- (+) Aplicações Financeiras		175.098,55	45,80	0,00
- (-) Aplicação dos Recursos		(218.779,00)		0,00
	Soma	1.836.319,55		1.880.000,00
- EMENDA RUBENS IMPORTAÇÃO 50410002		500.000,00		0,00
- (+) Aplicações Financeiras		11.626,81	0,00	0,00
- (-) Aplicação dos Recursos		(511.626,81)		0,00
	Soma	0,00		0,00
- EMENDA RUBENS OTONI - 19600016 120/20		500.000,00		0,00
- (+) Aplicações Financeiras		24.043,41	0,00	0,00
- (-) Aplicação dos Recursos		(524.043,41)		0,00
	Soma	0,00		0,00
- CSALDO REMANESCENTE 2025 293.000		293.000,00		0,00
- (+) Aplicações Financeiras		7.364,39	0,28	0,00
- (-) Aplicação dos Recursos		(289.277,68)		0,00
	Soma	11.086,71		0,00

- SALDO REMANESCENTE 2025 44.000	44.000,00		0,00	
- (+) Aplicações Financeiras	1.898,75	0,00	0,00	0,00
- (-) Aplicação dos Recursos	(45.898,75)		0,00	
Soma	0,00		0,00	
- RUBENS OTONI 24/2025 16/6/2025-03	1.000.000,00		0,00	
- (+) Aplicações Financeiras	48.804,10	20,89	0,00	0,00
- (-) Aplicação dos Recursos	(211.352,47)		0,00	
Soma	837.451,63		0,00	
- CELIO SILVEIRA 12/2025 271/202-12	400.000,00		0,00	
- (+) Aplicações Financeiras	16.633,73	10,39	0,00	0,00
- (-) Aplicação dos Recursos			0,00	
Soma	416.633,73		0,00	
-AMILTON FILHO 16/2025 3479/2024 -02	200.000,00		0,00	
- (+) Aplicações Financeiras	4.450,14	2,32	0,00	0,00
- (-) Aplicação dos Recursos	(111.600,00)		0,00	
Soma	92.850,14		0,00	
Soma	3.348.142,45	0,00	3.726.778,89	14,08
Total de Convênios a Realizar	4.026.646,65	100,00	4.009.567,56	100,00

15. OUTRAS OBRIGAÇÕES

Neste grupo de contas estão relacionadas contas de Adiantamento de Clientes, Cheques a Compensar, Serviços de Terceiros a Pagar (RPA).

OUTRAS OBRIGAÇÕES				
Descrição	2025	%	2024	%
- Adiantamento de Clientes	8.500,00	100,00	6.573,00	100,00
Total de Outras Obrigações	8.500,00	100,00	6.573,00	100,00

15.1 EMPRÉSTIMOS

Com a análise do plano de cargos e salários realizado pelo departamento de RH, se fez necessário adquirir um empréstimo no valor de **R\$ 1.500.000,00** (um milhão e quinhentos mil reais), utilizado para arcar com as rescisões de alguns colaboradores visto que, existiam alguns com variação salarial de até 20% a mais que a média de mercado, sendo necessário tal tomada de decisão para manter a saúde operacional da instituição. O empréstimo foi adquirido com a Cooperativa de crédito de livre admissão **SICOOB 5024**, pelo indicador **SAC DECRESCENTE** a ser pago em 48 parcelas de **R\$ 31.250,00** (trinta e um mil duzentos e cinquenta reais) com taxa de juros de 0,6300% a.m., taxa de mora de 1% a.m., taxa de multa de 2% e um custo efetivo total com a taxa equivalente a CET: 0,6299% a.m./7,9404% a.a., o índice de correção a ser utilizado é 100% do CDI. Foram classificadas como empréstimos a pagar curto prazo as parcelas exigíveis nos próximos 12 meses, onde houve a quitação completa do empréstimo no mês 03.2025.

EMPRÉSTIMOS A PAGAR				
Descrição	2025	%	2024	%
- Empréstimos a pagar Curto Prazo	0,00	0,00	94.858,01	101,26
- (-) Juros a Transcorrer	0,00	0,00	(1.181,31)	(1,26)
- Empréstimos a pagar Longo Prazo	0,00	0,00	0,00	0,00
- (-) Juros a Transcorrer	0,00	0,00	0,00	0,00
Total de Empréstimos	0,00	0,00	93.676,70	100,00

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.

No exercício de 2025 não houve, os processos ativos foram todos arquivados.

Provisões de processos ativos, no exercício de 2025 foram classificados como possível o processo 5167092-97.202.5.8.09.0006 contra o estado no valor de R\$ 8.137,96 para isenção de IPVA, não sendo necessário registro de provisão.

SALDO DE PROVISÃO ATIVA	
2025	2024
71.000,07	71.000,07

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 para utilização na Escola da APAE Anápolis. No exercício de 2025, foram adquiridos bens através da emenda parlamentar indicada pelo Deputado Vanderlan executado pela Plataforma Mais Brasil; Convênio Fia 104/2024; Pronas Reab APAE; e convênio 921640 para reforma da unidade de Saúde II. Estas receitas diferidas serão reconhecidas como receita em base sistemática durante a vida útil do ativo não monetário através da depreciação mensal. Assim como preconiza o item 26 da NBC TG 07 – Subvenção e Assistência Governamentais. Os respectivos saldos a Depreciar e ser reconhecidos em contas de resultados estão devidamente demonstrativos abaixo.

RECEITA DIFERIDA - PASSIVO NÃO CIRCULANTE				
Descrição	2025	%	2024	%
Atividade de Assistência Social				
- Convênio 21/2018 - Imobilizado	87.492,06	0,02	87.492,06	1,67
- Reconhecimento da Receita	(86.625,13)		(63.238,46)	
Saldo a Depreciar	866,93	1,65	24.253,60	1,65
- Convênio Melhor Idade PDH	313.654,15	0,00	313.654,15	12,32
- Reconhecimento da Receita	(313.654,15)		(135.240,68)	
Saldo a Depreciar	0,00	15,65	178.413,47	15,65
Soma	866,93	17,3	202.667,07	17,3
Atividade de Educação				
- Programa PDDE/Educação Especial - Imobilizado	143.367,19	1,10	143.367,19	4,49
- Reconhecimento da Receita	(93.704,12)		(78.394,41)	
	49.663,07		64.972,78	
- Programa PROFEES	58.126,12	0,90	40.883,21	2,05
- Reconhecimento da Receita	(17.548,56)		(11.131,65)	
Saldo a Depreciar	40.577,56	2,00	29.751,56	6,54
Soma	90.240,63	19,30	94.724,34	23,84
Atividade de Saúde				
- Convênio 824839/2015	220.848,80	1,00	220.848,80	4,37
- Reconhecimento da Receita	(175.489,44)		(157.520,52)	
Saldo a Depreciar	45.359,36		63.328,28	

- Convênio 836812/2016	164.010,88	0,90	164.010,88	3,88
- Reconhecimento da Receita	(123.256,15)		(107.851,27)	
Saldo a Depreciar	40.754,73		56.159,61	
- Convênio 870037/2018	0,00	0,00	270.213,70	0,00
- Reconhecimento da Receita	0,00		(270.213,70)	
Saldo a Depreciar	0,00		0,00	
- Convênio 879854/2019	134.201,64		134.201,64	
- Devolução Sobras do Convênio	(436,94)	0,78	(436,94)	3,55
- Reconhecimento da Receita	(98.677,90)		(82.418,33)	
Saldo a Depreciar	35.086,80		51.346,37	
- Convênio 848319/2017 VISUAL	143.564,20	0,96	143.564,20	4,03
- Reconhecimento da Receita	(100.328,31)		(85.187,62)	
Saldo a Depreciar	43.235,89		58.376,58	
- Convênio 40248/2020 ISO MOREIRA	100.591,65	0,91	100.591,65	3,68
- Reconhecimento da Receita	(59.541,53)		(47.291,78)	
Saldo a Depreciar	41.050,12		53.299,87	
- Convênio 40244/2020 ZACHARIAS	544.000,00	3,57	544.000,00	16,85
- Reconhecimento da Receita	(383.064,66)		(299.916,99)	
Saldo a Depreciar	160.935,34		244.083,01	
- Convênio SALDO REMANESCENTE 525 MIL	370.731,61	6,50	370.731,61	22,81
- Reconhecimento da Receita	(77.540,37)		(40.467,20)	
Saldo a Depreciar	293.191,24		330.264,41	
- Convênio SALDO REMANESCENTE 118 MIL	2.039,00	0,03	2.039,00	0,12
- Reconhecimento da Receita	(481,56)		(277,64)	
Saldo a Depreciar	1.557,44		1.761,36	
- Convênio Fia Neurosensorial	23.459,00	0,40	23.459,00	1,38
- Reconhecimento da Receita	(5.546,80)		(3.450,05)	
Saldo a Depreciar	17.912,20		20.008,95	
- Convênio VANDERLAN R\$ 499 M	282.902,27	5,39	282.902,27	18,79
- Reconhecimento da Receita	(39.502,53)		(10.722,72)	
Saldo a Depreciar	243.399,74		272.179,55	
- Convênio VANDERLAN R\$ 250 M	106.819,53	2,23	0,00	0,00
- Reconhecimento da Receita	(5.987,09)		0,00	

	Saldo a Depreciar	100.832,44		0,00
- Convênio RECEITA DIFERIDA FIA 104/2024	40.000,00	0,80	0,00	0,00
- Reconhecimento da Receita	(4.095,04)		0,00	
	Saldo a Depreciar	35.904,96		0,00
- Convênio PRONAS REAB APAE	95.575,00	2,07	0,00	0,00
- Reconhecimento da Receita	(2.113,60)		0,00	
	Saldo a Depreciar	93.461,40		0,00
- Convênio PREDIO CENTRO 921640	3.270.000,30	72,44	0,00	0,00
- Reconhecimento da Receita	(358,36)		0,00	
	Saldo a Depreciar	3.269.641,94		0,00
Soma	4.422.323,60	97,98	1.150.807,99	79,46
Total da Receita Diferida - Passivo Não Circulante	4.513.431,16	100,00	1.448.199,40	81,21

18. PATRIMÔNIO SOCIAL

No exercício de 2025 houve a incorporação ao Patrimônio Social da instituição, após aprovação da Assembleia Geral, que ocorreu em 27 de maio de 2025, o superávit do exercício anterior no valor de R\$ 3.338.131,67 (três milhões trezentos e trinta e oito reais cento e trinta e um e sessenta e sete centavos), a incorporação de R\$ 39.881,89 (trinta e nove mil oitocentos e oitenta e um reais e oitenta e nove centavos) referente a ajuste de exercícios anteriores e a transferência de R\$ 42.171,06 (quarenta e dois mil cento e setenta e um reais e seis centavos) de "Reservas de Reavaliação" para a conta "Patrimônio Social".

PATRIMÔNIO SOCIAL				
Descrição	2025	%	2024	%
- Patrimônio Social	13.846.236,07	98,19	10.426.051,45	73,93
- Reservas de Reavaliação	255.903,89	1,81	298.074,95	2,11
- Ajustes de Exercícios Anteriores	12.437,64	0,09	39.881,89	0,28
- Superávit ou Déficit do Exercício	1.007.837,23	7,15	3.338.131,67	23,67
Total do Patrimônio Social	15.122.414,83	107,23	14.102.139,96	100,00

18.1 SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO

O Superávit de R\$ 1.007.837,23(um milhão sete mil oitocentos e trinta e sete reais e vinte e três centavos), que representa o resultado do exercício corrente, será automaticamente incorporado ao Patrimônio Social da instituição após aprovação da Assembleia Geral, em períodos subsequentes.

SUPERÁVIT/DÉFICIT				
Descrição	2025	%	2024	%
- Superávit/Déficit do Exercício	1.155.402,45	100	3.338.131,67	100
Superávit/Déficit do Exercício	1.155.402,45	100,00	3.338.131,67	100,00

18.2 ANALISE E INTERPRETAÇÃO DO SUPERAVIT DO EXERCÍCIO

Atitudes assertivas tomadas durante o exercício de 2025, como o empenho em conscientização da população e parceiros dos serviços importantes e de grande relevância prestados pela APAE Anápolis, foram fatores chaves para aquisição de novas emendas parlamentares, termos de fomento e parcerias particulares, fomentando assim o poder de faturamento bem como o aumento na capacidade de atendimentos da instituição, onde através da entrada de recursos na instituição, foi possível reduzir os custos diretos da instituição e alcançar um Superávit no exercício corrente no valor R\$ 1.007.837,23(um milhão sete mil oitocentos e trinta e sete reais e vinte e três centavos) que serão aplicados na ampliação dos nossos serviços e atendimento as demandas dos nossos assistidos.

18.3 AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES

No exercício de 2025 foi encontrado inconsistências entre o sistema folha de pagamento e a contabilidade IRPF a recolher, no qual a contabilidade foi encontrado um saldo a pagar a maior no valor de R\$ 11.458,54 onde cruzado com o departamento pessoal e sistemas da receita federal não foi encontrado esse valor pendente, deste modo a administração julgou necessário a baixa de tal valor para não impactar nas análises das provisões. Foi realizado também ajustes em clientes a receber no valor de R\$ 983,60 identificados como integrações erradas entre módulos de sistema.

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 2025, por atividade, incluindo benefícios de isenções tributárias, receitas financeiras e não operacionais detalhadas conforme quadro abaixo.

RECEITAS				
Descrição	2025	%	2024	%
Doações				
- Doações de Pessoas Jurídicas	424.042,36	1,09	391.952,10	1,08
- Doações de Pessoas Físicas	7.100,19	0,02	5.759,68	0,02

- Captação de Recursos	871.438,02	2,24	868.363,07	2,39
- Eventos Sociais	227.855,95	0,59	183.371,55	0,51
- Pena Alternativa	0,00	-	1.500,00	-
Soma	1.530.436,52	3,94	1.450.946,40	4,00
Convênios com Administração Pública				
Convênio Assistência Social	680.915,09	1,75	408.698,99	1,13
Convênio Educação	7.974.359,06	20,54	7.489.003,67	20,64
Convênio Saúde	19.665.673,80	50,65	19.394.469,41	53,46
Convênios com Administração Pública	28.320.947,95	72,95	27.292.172,07	75,23
Receita com Prestações de Serviços				
- Serviços Prestados às PF e PJ	4.778.836,13	12,31	4.218.412,06	11,63
Soma	4.778.836,13	12,31	4.218.412,06	11,63
Receita com Voluntários	228.120,73	0,59	205.602,73	0,57
Receitas Financeiras	453.047,80	1,17	171.893,09	0,47
Receitas Patrimoniais	0,00	0,00	500,00	0,00
Receita com Isenções Usufruídas	3.513.409,59	9,05	2.928.622,17	8,07
Outras Receitas	(22,87)	0,00	11.673,31	0,03
Total das Receitas	38.824.775,85	100,00	36.279.821,83	100,00

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:

RECEITAS ASSISTÊNCIA SOCIAL				
Descrição	2025	%	2024	%
Com Restrição				
Convênios				
- Convênio com Adm. Pública	680.915,09	23,25	408.698,99	25,49
Soma com Restrição	680.915,09	23,25	408.698,99	25,49
Sem Restrição				
Doações				
- Doações de Pessoas Físicas	5,00	0,00	2.500,00	-

- Doações de Pessoas Jurídicas	102.583,91	3,50	75.432,18	4,70
Outras Receitas				
- Voluntariado na Assistência Social	152.840,51	5,22	140.680,98	8,77
- Gratuidades	997.723,36	34,07	792.601,75	49,44
- Eventos Sociais	227.855,95	7,78	183.371,55	11,44
- Captação de Recursos	766.587,02	26,18	0,00	0,00
Soma sem Restrição	2.247.595,75	76,75	1.194.586,46	74,51
Total Receitas de Assistência Social	2.928.510,84	100,00	1.603.285,45	100,00

Convênio com Administração Pública:

- (i) 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\$438.387,62).
- (ii) Projeto Atenção integrada Termo de colaboração nº 92/2024, firmado com CMDCA do município de Anápolis, com objetivo de atendimento as crianças e adolescentes e suas famílias. (R\$133.890,39),
- (iii) Emenda parlamentar nº120/2024, destinada pelo parlamentar Ricardo Quirino, destinada a reforma da piscina da escola, com o objetivo de atender as demandas dos alunos e pacientes da APAE Anápolis. (R\$108.637,08).

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.

Gratuidades: Está detalhado no item 21 desta nota explicativa.

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:

RECEITAS EDUCAÇÃO				
Descrição	2025	%	2024	%
Com Restrição				
Convênios				
- Convênio com Adm. Pública	7.974.359,06	95,98	7.489.003,67	97,68
Soma com Restrição	7.974.359,06	95,98	7.489.003,67	97,68
Sem Restrição				
Doções				

- Contribuições Associados	0,00	0,00	0,00	0,00
- Doações de Pessoas Físicas	6.339,19	0,08	2.758,21	0,04
- Doações de Pessoas Jurídicas	74.482,36	0,90	44.751,92	0,58
Outras Receitas				
- Captação de Recursos	93.851,00	1,13	-	-
- Gratuidade	159.653,69	1,92	130.486,29	1,70
Soma sem Restrição	334.326,24	4,02	177.996,42	2,32
Total Receitas de Educação	8.308.685,30	100,00	7.667.000,09	100,00

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\$ 2.895.478,41).

(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\$ 5.029.260,32). O valor apurado desses convênios equivale ao montante do vencimento do pessoal alocado nas dependências da APAE Anápolis;

(iii) 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\$ 23.948,79)

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.

Gratuidade: Está detalhado no item 21 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:

RECEITAS SAÚDE

Descrição	2025	%	2024	%
Com Restrição				
Convênios				
- Convênio com Adm. Pública	19.665.673,80	74,15	19.394.469,41	76,26
Soma com Restrição	19.665.673,80	74,15	19.394.469,41	76,26
Sem Restrição				
Doações				
- Doações de Pessoas Físicas	756,00	0,00	501,47	0,00
- Doações de Pessoas Jurídicas	246.976,09	0,93	271.768,00	1,07
Vendas de Serviços				
- Serviços Prestados às PF e PJ	4.778.836,13	18,02	4.218.412,06	16,59
Outras Receitas				
- Voluntariado na Saúde	6.590,14	0,02		0,00
- Gratuidade	1.824.068,46	6,88	1.547.482,02	6,08
Soma sem Restrição	6.857.226,82	25,85	6.038.163,55	23,74
Total Receitas de Saúde	26.522.900,62	100,00	25.432.632,96	100,00

Convênio com Administração Pública: (i) Convênio 32/2024;31.2024 e 46.2025 produções firmado com o SUS através da prefeitura de Anápolis, prestação de serviços (R\$ 8.571883,01).

(ii) Convênio produção Doenças Raras 008/2020 firmado com o SUS através da prefeitura de Anápolis, prestação de serviços (R\$ 1.804.900,00).

(iii) Convênio Custeio Doenças Raras 31/2024 firmado com o SUS através da prefeitura de Anápolis, prestação de serviços (R\$ 497.760,00).

(iv) Convênio Custeio CER IV 23/2023 firmado com o SUS através da prefeitura de Anápolis, prestação de serviços (R\$ 5.074.000,00).

(v) Demais emendas parlamentares, firmadas executadas e reconhecidas como receitas no exercício de 2025.

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 avaliação para liberação da licença ambiental, doação de álcool em gel e luvas para serem utilizados no atendimento dos pacientes pelos profissionais da área da saúde da APAE.

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 como exames laboratoriais e atendimentos especializados 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.

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.

Gratuidade: Está detalhado no item 21 desta nota explicativa.

19.4 Receitas não Vinculadas às Atividades

Referem-se às receitas oriundas de atividade meio da APAE 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).

RECEITAS NÃO VINCULADAS AS ATIVIDADES

Descrição	2025	%	2024	%
Sem Restrição				
Receitas Administrativas				
- Captação de Recursos	11.000,00	1,03	868.363,07	55,07
- Pena Alternativa	0,00		1.500,00	
Soma	11.000,00	0,03	869.863,07	2,40
Receitas Financeiras				
- Juros Ativos	0	0,00	0,03	0,00
- Descontos Obtidos	1.962,32	0,18	6.618,02	0,42
- Rendimentos de Aplicações Financeiras	378.593,52	35,56	140.414,01	8,90
- Variação Cambial Ativa	72.491,96	6,81	24.861,03	1,58
Soma	453.047,80	42,55	171.893,09	10,90
Receitas Patrimoniais				
- Venda de Imobilizado	0,00	0,00	500,00	0,03
Outras Receitas				
- Gratuidade	531.964,08	49,96	458.052,11	29,05

- Voluntariado na Administração	68.690,08	6,45	64.921,75	4,12
- Receitas Judiciais	0,00	0,00	11.673,31	-
Ressarcimentos e Devoluções				
- Ressarcimentos	(22,87)	0,00	0,00	0,00
Soma	600.631,29	56,41	535.147,17	33,94
Total Receitas Não Vinculadas às Atividades	1.064.679,09	100,00	1.576.903,33	100,00
Total das Receitas	38.824.775,85	100,00	36.279.821,83	100,00

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.

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

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

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

Gratuidade: 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 2025 e 2024.

As receitas referentes aos serviços voluntários foram reconhecidas de acordo com o total de horas dedicada à APAE Anápolis, sendo atribuídos valores justos pertinentes aos cargos exercidos.

Os valores foram reconhecidos mensalmente, totalizando R\$ 228.680,44 (duzentos e vinte e oito mil seiscentos e oitenta reais e quarenta centavos), referente a 188 voluntários, equivalente 15.923 horas no exercício de 2025.

Os serviços voluntários da Administração referem-se a serviços prestados da Diretoria Executiva da APAE Anápolis, 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.

TRABALHOS VOLUNTÁRIOS

Descrição	2025				2024			
	Qtde Voluntários	Qtde Horas	Valor	%	Qtde Voluntários	Qtde Horas	Valor	%
Atividade de Assistência Social								
- Habilitação e Reabilitação	12	525,00	5.440,30	2,65	0	0,00	0,00	0,00

Atividade de Educação

- Escola Maria Montessori

Atividade de Saúde

- AME	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0,00	0,00
Não Vinculadas às Atividades									
- Diretoria Executiva	10	674	67.657,95	29,66	10	676	61.618,84	29,97	
- Conselho de Administração	4	20	493,63	0,22	4	30	1863,51	0,91	
- Conselho Fiscal	6	24	538,50	0,24	6	24	508,02	0,25	
- Eventos Sociais	73	438	4.849,80	2,13	0	0	0	0,00	
- Clube de Mães	80	14.214,00	147.292,24	64,57	73	13576	10.052,00	140.680,98	68,42
- Administração Geral	3	28	1.848,32	0,81	10	44	931,38	0,45	
Soma	176	15398	222.680,44	97,62	103	10826	205.602,73	100,00	
Total Trabalho Voluntário	188	15.923,00	228.120,74	100,26	103	10.826,00	205.602,73	100,00	

Nenhum dos valores acima teve o desembolso de caixa correspondente, tendo sido reconhecidos, em 2025 e 2024, 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.

DESPESAS				
Descrição	2025	%	2024	%
Despesas Empregaticias	10.446.220,68	27,62	8.510.766,90	25,84
Pessoal Sem Vínculo Empregaticio	115.215,47	0,30	102.476,80	0,31
Despesas Administrativas	1.509.719,54	3,99	1.100.982,94	3,34

Desp.c/ Hab.e Reab. Pessoa c/ Deficiência	2.696.058,54	7,13	2.870.050,69	8,71
Despesas com Consumos Diversos	2.912.140,85	7,70	2.164.768,92	6,57
Despesas Tributárias	44.307,54	0,12	15.145,31	0,05
Despesas com Atividades de Educação	8.042,22	0,02	199.593,58	0,61
Despesas com Laboratório e Atendimentos da APAE	5.331.757,48	14,10	4.660.732,54	14,15
Despesas com Assistência Social em Saúde	2.432.030,57	6,43	2.452.958,00	7,45
Despesas com Convênios adm pública	8.296.826,35	21,94	7.640.893,64	23,20
Despesas com Emendas Parlamentares	3.544.579,63	9,37	2.841.455,26	8,63
Despesas com Emendas Parlamentares	-3.544.579,63	-9,37	(2.841.455,26)	-8,63
Despesas com Voluntários	228.120,73	0,60	205.602,73	0,62
Despesas Financeiras	35.660,08	0,09	85.012,70	0,26
Despesas com Isenções Usufruídas	3.513.409,59	9,29	2.928.622,17	8,89
Captação de Recursos	245.310,96	0,65		0,00
Outras Despesas	2.118,02	0,01	4.083,24	0,01
Total das Despesas	37.816.938,62	100,00	32.941.690,16	100,00

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

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 c/ Habilitação e Reabilitação da Pessoa com Deficiência: consiste em materiais de atendimento utilizados na prestação de serviços das áreas citadas.

Despesas com consumos e diversos: é formada por todas as despesas de consumo operacional e prestação de serviços como alimentação, material e serviços de limpeza, e manutenções.

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

Despesas com Atividade da Educação: se compõem pelo material didático adquirido para os alunos da Escola Maria Montessori.

Despesas com Laboratório e Atendimentos da APAE: contempla todas as aquisições de reagentes para exames materiais e atendimento, laboratórios parceiros e profissionais da saúde que fazem atendimentos na instituição.

Despesas com Assistência Social em Saúde: contempla todas as doações, de aparelhos aditivos, materiais de audiometria e produtos ortopédicos doados pela APAE.

Despesas com Convênios: são todas as receitas adquiridas através de convênios com a administração pública, através de emendas parlamentares, termo de fomentos, subvenção, verbas essas de custeio e permanente.

Despesas Financeiras: toda despesa decorrente de aplicação financeira, investimentos ou variações monetárias juros e multas.

Outras Despesas: Está composta por despesas de ressarcimentos em 2024.

20.1 Despesas com Atividade de Assistência Social

DESPESAS ASSISTÊNCIA SOCIAL

Descrição	2025	%	2024	%
Despesas Empregaticias	4.104.902,00	41,89	3.131.679,35	40,83
Pessoal Sem Vínculo Empregaticio	0,00	0,00	0	
Despesas Administrativas	406.672,37	4,15	144.954,74	1,89
Desp. c/ Hab.e Reab. Pessoa c/ Deficiência	2.696.058,54	27,51	2.870.050,69	37,42
Despesas com Consumos Diversos	823.084,69	8,40	385.226,67	5,02
Convênios	372.087,62	3,80	204.073,26	2,66
Voluntários	152.840,51	1,56	140.680,98	1,83
Gratuidades	997.723,36	10,18	792.601,75	10,33
Captação de Recursos	245.310,96	2,50		
Despesas Tributárias	0,00	0,00	0	0,00
Total Despesas de Assistência Social	9.798.680,05	100,00	7.669.267,44	100,00

20.2 Despesas com Atividade de Educação

DESPESAS EDUCAÇÃO				
Descrição	2025	%	2024	%
Despesas Empregaticias	781.943,87	7,94	570.947,41	6,18
Pessoal Sem Vínculo Empregaticio	3.584,61	0,04	3.100,00	0,03
Despesas Administrativas	215.171,14	2,19	181.739,21	1,97
Desp. c/ Atividades de Educação	8.042,22	0,08	199.593,58	2,16
Despesas com Consumos Diversos	754.072,19	7,66	713.076,25	7,72
Convênios	7.924.738,73	80,48	7.436.820,38	80,52
Despesas Tributárias	0,00	0,00	522	0,01
Gratuidades	159.653,69	1,62	130.486,29	1,41
Total Despesas de Educação	9.847.206,45	100,00	9.236.285,12	100,00

20.3 Despesas com Atividade de Saúde

DESPESAS SAÚDE				
----------------	--	--	--	--

Descrição	2025	%	2024	%
Despesas Empregatícias	3.208.075,14	22,78	2.913.998,68	23,05
Pessoal Sem Vínculo Empregatício		0,00		
Despesas Administrativas	388.835,06	2,76	343.949,71	2,72
Desp. c/ Laboratório e Atendimentos da APAE	5.331.757,48	37,86	4.660.732,54	36,87
Desp. c/ Assistência Social em Saúde	2.432.030,57	17,27	2.452.958,00	19,41
Despesas com Consumos Diversos	846.698,06	6,01	718.861,13	5,69
Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00
Emendas Parlamentares	3.544.579,63	25,17	2.841.455,26	22,48
Emendas Parlamentares	(3.544.579,63)	-25,17	(2.841.455,26)	-22,48
Voluntários	6.590,14	0,05	0,00	0,00
Gratuidades	1.824.068,46	12,95	1.547.482,02	12,24
Despesas Financeiras	25.773,65	0,18		
Despesas Tributárias	17.393,41	0,12	1.788,69	0,01
Total Despesas de Saúde	14.081.221,97	100,00	12.639.770,77	100,00

20.4 Despesas não Vinculadas às Atividades

DESPESAS NÃO VINCULADAS ÀS ATIVIDADES

Descrição	2024	%	2024	%
Despesas Empregatícias	2.351.299,67	69,23	1.894.141,46	55,77
Pessoal Sem Vínculo Empregatício	111.630,86	3,29	99.376,80	2,93
Despesas Administrativas	499.040,97	14,69	430.339,28	12,67
Despesas com Consumos Diversos	488.285,91	14,38	347.604,87	10,23
Despesas Financeiras	9.886,43	0,29	85.012,70	2,50
Despesas Tributárias	26.914,13	0,79	12.834,62	0,38
Voluntários	68.690,08	2,02	64.921,75	1,91
Gratuidades	531.964,08	15,66	458.052,11	13,49
Outras Despesas	2.118,02	-	4.083,24	-
Total Desp. Não Vinculadas às Atividades	4.089.830,15	120,36	3.396.366,83	99,88
Total Custos/Despesas ano 2024	37.816.938,62	100,00	32.941.690,16	100,00

20.4.1 Resultado de Operações Financeiras

OPERAÇÕES FINANCEIRAS				
Descrição	2025	%	2023	%
- Receitas Financeiras	453.047,80	108,54	453.047,80	102,23
- Despesas Financeiras	(35.660,08)	(8,54)	(9.886,43)	(2,23)
Total do Patrimônio Social	417.387,72	100,00	443.161,37	100,00

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 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 2025 foi de R\$ 3.513.409,59 (três milhões quinhentos e treze mil quatrocentos e nove reais e cinquenta e nove centavos). Tais valores de isenção foram revertidos em gratuidades de atendimento e seus montantes se encontram abaixo detalhados de forma segregada.

Descrição	2025	%	2024	%
Atividade de Assistência Social				
- INSS	963.080,19	27,41	765.080,85	24,35
- PIS	34.643,17	0,99	27.520,89	0,88
- Outras Isenções	0,00	0,00	0,00	0,00
Soma	997.723,37	28,40	792.601,75	25,22
Atividade de Educação				
- INSS	153.629,02	4,37	125.562,29	3,57
- PIS	6.024,67	0,17	4.924,01	0,14
- Outras Isenções	0,00	0,00	0,00	0,00
Soma	159.653,69	4,54	130.486,30	4,15

Atividade de Saúde

- INSS	754.525,22	21,48	693.393,65	19,74
- PIS	27.141,19	0,77	24.942,22	0,71
- Outras Isenções	1.042.402,05	29,67	1.043.023,57	29,69
Soma	1.824.068,46	51,92	1.761.359,44	56,05

Não Vinculadas às Atividades

- INSS	512.828,68	14,60	441.575,42	12,57
- PIS	19.135,40	0,54	16.476,69	0,47
- Outras Isenções	0,00	0,00	0,00	0,00
Soma	531.964,08	15,14	458.052,12	14,58
Total Gratuitades Usufruídas	3.513.409,59	100,00	3.142.499,61	100,00

21.1 Isenções Usufruídas na Atividade de Assistência Social

ISENÇÕES ATIVIDADES DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Meses	INSS			Federal	TOTAL
	Quota Patronal	SAT	Terceiros	Pis s/ Folha	
Janeiro	49.550,84	4.955,08	14.369,74	2.477,54	71.353,21
Fevereiro	45.692,92	4.569,29	13.250,95	2.284,65	65.797,80
Março	50.198,42	5.019,84	14.557,54	2.509,92	72.285,73
Abril	51.419,95	5.141,99	14.911,78	2.571,00	74.044,73
Mai	54.293,83	5.429,38	15.745,21	2.714,69	78.183,12
Junho	50.390,11	5.039,01	14.613,13	2.519,51	72.561,76
Julho	53.940,21	5.394,02	15.642,66	2.697,01	77.673,91
Agosto	56.642,99	5.664,30	16.426,47	2.832,15	81.565,91
Setembro	53.860,38	5.386,04	15.619,51	2.693,02	77.558,95

Outubro	61.110,24	6.111,02	17.721,97	3.055,51	87.998,74
Novembro	58.430,27	5.843,03	16.944,78	2.921,51	84.139,58
13º Salário	49.337,73	4.933,77	14.307,94	2.466,89	71.046,33
Dezembro	57.995,56	5.799,56	16.818,71	2.899,78	83.513,61
Total Gratuidade Usufruída	692.863,45	69.286,34	200.930,40	34.643,17	997.723,37

21.2 Isenções Usufruídas na Atividade de Educação

ISENÇÕES ATIVIDADES DA EDUCAÇÃO

Atividade de Educação	INSS			Federal	
Meses	Quota Patronal	SAT	Terceiros	Pis s/ Folha	TOTAL
Janeiro	8.221,57	411,08	1.849,85	411,08	10.893,57
Fevereiro	9.835,25	491,76	2.212,93	491,76	13.031,71
Março	10.273,70	513,69	2.311,58	513,69	13.612,66
Abril	9.949,84	497,49	2.238,71	497,49	13.183,54
Maiο	9.252,37	462,62	2.081,78	462,62	12.259,39
Junho	8.923,81	446,19	2.007,86	446,19	11.824,05
Julho	9.338,76	466,94	2.101,22	466,94	12.373,86
Agosto	10.300,61	515,03	2.317,64	515,03	13.648,31
Setembro	9.485,43	474,27	2.134,22	474,27	12.568,20
Outubro	8.988,28	449,41	2.022,36	449,41	11.909,48
Novembro	8.821,34	441,07	1.984,80	441,07	11.688,28
13º Salário	8.245,11	412,26	1.855,15	412,26	10.924,77
Dezembro	8.857,26	442,86	1.992,88	442,86	11.735,87
Total Gratuidade Usufruída	120.493,35	6.024,67	27.111,00	6.024,67	159.653,69

21.3 Isenções Usufruídas na Atividade de Saúde

ISENÇÕES ATIVIDADES DA SAÚDE

Atividade de Saúde

Meses	INSS			Federal		TOTAL
	Quota Patronal	SAT	Terceiros	Pis s/ Folha	ISS/COFINS	
Janeiro	36.489,45	3.648,94	10.581,94	1.824,47	86.099,55	138.644,36
Fevereiro	35.986,91	3.598,69	10.436,20	1.799,35	85.513,41	137.334,55
Março	36.879,08	3.687,91	10.694,93	1.843,95	84.925,73	138.031,60
Abril	37.225,68	3.722,57	10.795,45	1.861,28	66.910,32	120.515,30
Maio	36.816,78	3.681,68	10.676,87	1.840,84	89.113,46	142.129,62
Junho	36.593,55	3.659,36	10.612,13	1.829,68	82.056,65	134.751,36
Julho	38.686,84	3.868,68	11.219,18	1.934,34	91.712,48	147.421,53
Agosto	40.807,44	4.080,74	11.834,16	2.040,37	89.499,98	148.262,70
Setembro	45.285,38	4.528,54	13.132,76	2.264,27	90.818,31	156.029,26
Outubro	48.828,19	4.882,82	14.160,17	2.441,41	96.794,45	167.107,04
Novembro	58.753,29	5.875,33	17.038,45	2.937,66	93.495,01	178.099,74
13º Salário	37.572,32	3.757,23	10.895,97	1.878,62		54.104,14
Dezembro	52.899,00	5.289,90	15.340,71	2.644,95	85.462,70	161.637,26
Total						
Gratuidade						
Usufruída	542.823,90	54.282,39	157.418,93	27.141,19	1.042.402,05	1.824.068,46

21.4 Isenções Usufruídas Não Vinculadas às Atividade

ISENÇÕES NÃO VINCULADAS AS ATIVIDADES

Não Vinculadas às Atividades

	INSS	Federal	Estadual	TOTAL
--	------	---------	----------	-------

Meses	Quota Patronal	SAT	Terceiros	Pis s/ Folha	IPVA
Janeiro	26.672,96	1.333,65	7.735,16	1.333,65	37.075,42
Fevereiro	31.018,79	1.550,94	8.995,45	1.550,94	43.116,12
Março	24.207,28	1.210,36	7.020,11	1.210,36	33.648,12
Abril	27.173,90	1.358,70	7.880,43	1.358,70	37.771,73
Mai	27.424,57	1.371,23	7.953,13	1.371,23	38.120,15
Junho	27.945,74	1.397,29	8.104,27	1.397,29	38.844,58
Julho	30.061,25	1.503,06	8.717,76	1.503,06	41.785,14
Agosto	29.221,67	1.461,08	8.474,28	1.461,08	40.618,12
Setembro	30.233,46	1.511,67	8.767,70	1.511,67	42.024,50
Outubro	33.735,04	1.686,75	9.783,16	1.686,75	46.891,71
Novembro	35.385,77	1.769,29	10.261,87	1.769,29	49.186,21
13º Salário	27.493,39	1.374,67	7.973,08	1.374,67	38.215,81
Dezembro	32.134,14	1.606,71	9.318,90	1.606,71	44.666,45
Total Gratuidade Usufruída	382.707,97	19.135,40	110.985,31	19.135,40	531.964,08

Em atendimento à Lei nº 12.101/2009 e Decreto nº 8.242 de 23 de maio de 2014, os valores demonstrados detalhadamente a cima são relativos às isenções previdenciárias, impostos e taxas que foram registrados como se devido fosse dentro de outras despesas e outras receitas dentro da DRP (Demonstração do Resultado do Período), e gozadas durante o exercício de 2025.

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 (30 de abril de 2026) 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, 30 de abril de 2026

VANDERLEY
CEZARIO DE
LIMA:79282849104

Assinado de forma digital
por VANDERLEY CEZARIO
DE LIMA:79282849104
Dados: 2026.05.12
16:06:49 -03'00'

EMERSON GONCALVES SILVA

751.673.361-04

Contador CRC-GO 026409/O-0

VANDERLEY CEZARIO DE LIMA

792.828.491-04

Presidente APAE