



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis para o Exercício Findo em 31 de dezembro de 2023 (em Reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE MOZARLÂNDIA, doravante designada APAE MOZARLÂNDIA, fundada em 30 de abril de 2019 é uma associação civil, dotada de personalidade jurídica de direito privado, de fins não econômicos, de caráter social beneficente na cidade de Mozarlândia, reconhecida como utilidade pública nos âmbitos Federal, Estadual e Municipal, com atuação nas áreas de assistência social, Saúde, defesa e garantia de direitos com duração indeterminada.

APAE Mozarlândia tem por missão contribuir para uma sociedade mais justa e igualitária, efetivando ações de defesa de direitos das pessoas com deficiência na perspectiva do enfrentamento das desigualdades promovendo a inclusão de seus usuários.

No decorrer do exercício de 2024 a APAE Mozarlândia 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 Mozarlândia em suas próprias contas de movimento.

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

1.1 FINALIDADES

- Promover a melhoria da qualidade de vida das pessoas com Deficiência Intelectual, em seus ciclos de vida, crianças, adolescentes, adultos e idosos, buscando assegurar-lhes o pleno exercício da cidadania;
- Coordenar e executar na sua área de jurisdição os objetivos, programas e a política da Federação das APAES do Estado e da Federação Nacional das APAES, promovendo, assegurando e defendendo o progresso, o prestígio, a credibilidade e a unidade orgânica e filosófica do Movimento APAEANO;
- Atuar na definição da política municipal de atendimento à pessoa com deficiência, em consonância com a política adotada pela Federação Nacional e pela Federação das APAES do Estado de Goiás coordenando e fiscalizando sua execução;
- Articular junto aos poderes públicos estaduais e municipais e entidades privadas, políticas que assegurem o pleno exercício dos direitos da pessoa com deficiência e com outras entidades no município, que defendam a causa da pessoa com deficiência em qualquer de seus aspectos;
- Estimular, apoiar e defender o desenvolvimento permanente dos serviços prestados pela APAE, impondo-se a observância dos mais rígidos padrões de ética e eficiência, de acordo como o conceito do Movimento APAEANO;
- Prestar serviços gratuitos, permanentes, na área específica de atendimento, àqueles que deles necessitarem.

1.2 ÁREAS DE ATUAÇÃO

O Projeto atualmente está atuando apenas no Município de Mozarlândia, pretendendo com a construção do CER IV ampliar estes atendimentos a municípios circunvizinhos, que possuem carência e necessidade de acolhimento a Pessoas com Deficiência.

A APAE Mozarlândia, através do serviço de assistência social oferta informações e promoção do protagonismo individual às famílias associadas a APAE, são realizados atendimentos individuais e grupais com temáticas referentes aos direitos da Pessoa com Deficiência, favorecendo o acesso a direitos, a convivência comunitária, inclusão e entretenimento.



Favorecer o acesso à serviços públicos de direito; propiciar informação quanto às necessidades diárias da pessoa com deficiência; proporcionar bem-estar à pessoa com deficiência e sua família/cuidador;

Metodologia: Os atendimentos serão realizados individualmente com o assistido pela profissional do Serviço Social ou com os familiares das pessoas com deficiência cadastradas na APAE, prioritariamente os pais e/ou cuidador sempre que necessitarem. Durante os atendimentos serão explanados assuntos pertinentes às necessidades pessoais e direitos da Pessoa com Deficiência, de maneira lúdica, utilizando de recursos de mídia: Vídeos, músicas, etc. A cada semana serão abordadas temáticas distintas, propiciando assim informações pertinentes às especialidades: fonoaudiologia, terapia ocupacional e fisioterapia.

1.3 ORIGEM E APLICAÇÃO DOS RECURSOS

Os recursos necessários à manutenção da APAE Mozarlândia são constituídos por 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, captações de recursos, eventos sociais 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.

2. FORMA DE APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis referentes ao exercício findo em 2023 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. ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE MOZARLÂNDIA (APAE MOZARLÂNDIA), 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 administração da APAE MOZARLÂNDIA analisou e concluiu que não a necessidade de controle de estoque, pois o volume e a utilização dos materiais são realizados diariamente trazendo mais agilidade para as rotinas, todas as notas fiscais são contabilizadas diretamente no resultado refletindo por completo a realidade da instituição diariamente.

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) 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 MOZARLÂNDIA 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 despesas tributárias bem como o INSS Cota Patronal e Terceiros.

n) 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.

o) 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.

p) 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.

q) 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:

- 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 administração da APAE MOZARLÂNDIA julgou por meio da sua assessoria jurídica, não haver riscos fiscais, trabalhistas e cíveis que impliquem, como resultado de um acontecimento passado.
- d) Trabalho Voluntário: A APAE MOZARLÂNDIA 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	2024	%	2023	%
Com Restrição	377.340,73	98,97	76.184,58	90,41
Sem Restrição	3.926,38	1,03	8.083,21	9,59
Total Caixa e Equivalente de Caixa	381.267,11	100,00	84.267,79	100,00

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	2024	%	2023	%
- Banco c/ Movimento	224.236,16	59,43	76.184,58	100,00
- Aplicações Financeiras	153.104,57	40,57	-	-
Total com Restrição	377.340,73	100,00	76.184,58	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 ou executados no exercício seguinte.

CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXAS SEM RESTRIÇÃO				
Descrição	2024	%	2023	%
- Caixas	-	-	-	-
- Banco c/ Movimento	3.926,38	100,00	8.083,21	100,00
- Aplicações Financeiras	-	-	-	-
Total Sem Restrição	3.926,38	100,00	8.083,21	100,00

6. RECURSOS A RECEBER

Correspondem valores a receber e a faturar de convênios particulares e da administração pública. 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 doadores diversos.

6.1 Recursos a Receber com Restrição

Para o período de 2024 não houve convênios com restrição a receber.

6.2 Recursos a Receber sem Restrição

Para o período de 2024 não houve convênios com restrição a receber.

RECURSOS A RECEBER



Descrição	2024	%	2023	%
Com Restrição	-	-	-	-
Sem Restrição	-	-	-	-
Total de Recursos a Receber	-	-	-	-

7. ESTOQUES

Em 31 de dezembro não houve saldo em estoque da APAE MOZARLÂNDIA.

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, não houve saldo há transpor para o exercício de 2025. Para o exercício corrente não houve saldos de adiantamentos a transpor.

9. DESPESAS A APROPRIAR

A APAE MOZARLÂNDIA não contratou seguros durante o exercício de 2024.

10. INVESTIMENTOS

A APAE MOZARLÂNDIA não adquiriu nenhuma cota de capitalização durante o exercício de 2024.

11. IMOBILIZADO

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				
Descrição	2024	%	2023	%
- Imobilizado Com Restrição	57.123,38	16,64	57.123,38	19,79
- (-) DEP.Imobilizado Com Restrição	(13.305,19)		(7.592,85)	
- Imobilizado Sem Restrição	276.852,98	83,36	226.852,98	80,21
- (-) DEP.Imobilizado Sem Restrição	(57.376,67)		(26.113,59)	
Total do Imobilizado	263.294,50	100,00	250.269,92	100,00

11.1 IMOBILIZADO SEM RESTRIÇÃO



Estão contidos nesse demonstrativo os bens sem restrição adquirido através de recursos operacionais da APAE MOZARLÂNDIA e que não possuem vínculos diretos com convênios restritos.

IMOBILIZADO SEM RESTRIÇÃO

Composição dos Saldos			Consolidado		
Descrição	Taxa Dep.a.a.	Custo	Dep. Acumulada	Líquido 2024	Líquido 2023
- Móveis e Utensílios	10%	66.802,78	(12.607,50)	54.195,28	60.875,56
- Máquinas e Equipamentos	10%	17.648,98	(2.216,48)	15.432,50	16.619,62
- Equipamentos de Informática	20%	49.969,72	(23.643,50)	26.326,22	31.323,19
- Veículos	20%	80.000,00	(17.155,56)	62.844,44	80.000,00
- Instalações	10%	62.431,50	(1.753,63)	60.677,87	11.921,02
Total Imobilizado sem Restrição		276.852,98	(57.376,67)	219.476,31	200.739,39

MOVIMENTAÇÃO IMOBILIZADO SEM RESTRIÇÃO

Movimentação do Custo	2023		Movimentação		2023
	Custo	Adições	Baixas	Doados	Custo
- Móveis e Utensílios	66.802,78	-	-	-	66.802,78
- Máquinas e Equipamentos	17.648,98	-	-	-	17.648,98
- Equipamentos de Informática	49.969,72	-	-	-	49.969,72
- Veículos	80.000,00	-	-	-	80.000,00
- Instalações	12.431,50	50.000,00	-	-	62.431,50
Total	226.852,98	50.000,00	-	-	276.852,98

11.2 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 é composto por bens adquiridos e registrados por meio de Convênios e Emendas Parlamentares.:

IMOBILIZADO COM RESTRIÇÃO

Composição dos Saldos com Restrição

Descrição	Taxa Dep.a.a.	Custo	Dep. Acumulada	Líquido 2024	Líquido 2023
- Equipamentos de Informática Oficinas	20%	39.820,38	(7.742,85)	32.077,53	36.059,57
- Instrumentos Musicais	10%	17.303,00	(5.562,34)	11.740,66	13.470,96
Total Imobilizado com Restrição		57.123,38	(13.305,19)	43.818,19	49.530,53

MOVIMENTAÇÃO IMOBILIZADO COM RESTRIÇÃO

Movimentação do Custo Descrição	Consolidado com Restrição				
	2023 Custo	Adições	Movimentação Baixas	Transferências	2024 Custo
- Equipamentos de Informática Oficinas	39.820,38	-	-	-	39.820,38
- Instrumentos Musicais	17.303,00	-	-	-	17.303,00
Total com Restrição	57.123,38	-	-	-	57.123,38

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 MOZARLÂNDIA de acordo com as Atividades.

FORNECEDORES

Descrição	2024	%	2023	%
- Serviços e Produtos Diversos	296,10	100,00	181,16	100,00
Total de Fornecedores	296,10	100,00	181,16	100,00

Ao final do exercício de 2024 foram interrompidos a maioria dos contratos de forma consciente e responsável para planejamento da execução dos projetos para o exercício de 2025.

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	2024	%	2023	%
- Obrigações Sociais	18.076,12	75,24	17.465,71	60,17
- Obrigações Trabalhistas	5.950,04	24,76	7.508,05	25,87
- Obrigações Fiscais	-	-	233,70	0,81
- Provisões Trabalhistas	-	-	3.818,38	13,16
Total de Obrigações Soc., Trab., Fiscais	24.026,16	100,00	29.025,84	100,00

14. CONVÊNIOS A REALIZAR – PASSIVO CIRCULANTE

São recursos recebidos dos agentes financiadores e ainda não aplicados nos projetos realizados pela APAE Mozarlândia. Esses valores se encontram registrados pelo saldo líquido dos recursos recebidos mais rendimentos de aplicação financeira. O saldo de a realizar está segregado por atividades e origem da emenda parlamentar como pode ser observado no quadro.

CONVÊNIOS A REALIZAR - PASSIVO CIRCULANTE

Descrição	2024	%	2023	%
Atividade de Assistência Social				
- Convênio Feapaes	-	-	53.000,00	-
- (+) Aplicações Financeiras do Convênio Feapaes	-	-	-	-
- (-) Aplicação dos Recursos do Convênio Feapaes	-	-	(53.000,00)	-
Soma	-	-	-	-
Atividade de Saúde				
- Convênio FMS 77/2023	-	-	1.309.858,67	-
- (+) Aplicações Financeiras do Convênio FMS 55/2023	-	-	-	-
- (-) Aplicação dos Recursos do Convênio FMS 55/2023	-	-	(1.309.858,67)	-
Soma	-	-	-	-
- Convênio Termos de Colaboração 001/2020	-	-	502.915,01	-
- (+) Aplicações Financeiras do Convênio Termos de Colaboração	-	-	-	-
- (-) Aplicação dos Recursos do Convênio Termos de Colaboração	-	-	(502.915,01)	-
Soma	-	-	-	-
- Convênio Termo de Colaboração PM Mozarlândia 002/2020	-	-	326.600,00	-
- (+) Aplicações Financeiras do Termo de Colaboração PM Mozarlândia	-	-	-	-
- (-) Aplicação dos Recursos do Termo de Colaboração PM Mozarlândia	-	-	(326.600,00)	-
Soma	-	-	-	-
- Convênio EMENDA KGL	50.000,00	-	50.000,00	-
- (+) Aplicações Financeiras do Convênio KGL	-	-	-	8,26
- (-) Aplicação dos Recursos do Convênio KGL	(50.000,00)	-	(23.815,42)	-



	Soma	-		26.184,58	
- Convênio Emenda Julio de Pina		50.000,00		50.000,00	
- (+) Aplicações Financeiras do Convênio Julio de Pina		-	-	-	
- (-) Aplicação dos Recursos do Convênio Julio de Pina		(50.000,00)		-	
	Soma	-		50.000,00	
- Convênio Emenda Eduardo Prado		80.999,16		-	
- (+) Aplicações Financeiras do Convênio Eduardo Prado		-	19,17	-	
- (-) Aplicação dos Recursos do Convênio Eduardo Prado		(20.228,82)		-	
	Soma	60.770,34		-	
- Convênio Emenda Lincol TJ		150.000,00		-	
- (+) Aplicações Financeiras do Convênio Lincol TJ		-	47,32	-	
- (-) Aplicação dos Recursos do Convênio Lincol TJ		-		-	
	Soma	150.000,00		-	
- Convênio Emenda Olímpio		80.688,47		-	
- (+) Aplicações Financeiras do Convênio Olímpio		-	25,46	-	
- (-) Aplicação dos Recursos do Convênio Olímpio		-		-	
	Soma	80.688,47		-	
- Convênio Emenda Amauri Ribeiro		50.772,59		-	
- (+) Aplicações Financeiras do Convênio Amauri Ribeiro		-	8,05	-	
- (-) Aplicação dos Recursos do Convênio Amauri Ribeiro		(25.252,13)		-	
	Soma	25.520,46		-	
	Soma	316.979,27	100,00	76.184,58	-
Total de Convênios a Realizar		316.979,27	100,00	76.184,58	-

15. PATRIMÔNIO SOCIAL

No exercício de 2024 houve a incorporação ao Patrimônio Social da instituição, após aprovação da Assembleia Geral, do superávit do exercício anterior no valor de R\$ 599.347,15.

PATRIMÔNIO SOCIAL				
Descrição	2024	%	2023	%
- Patrimônio Social	76.462,61	25,21	76.462,61	33,37
- Doações Patrimoniais	39.820,38	13,13	39.820,38	17,38
- Déficit Acumulado	112.863,15	37,22	(486.484,01)	(212,30)
- Superávit ou Déficit do Exercício	74.113,94	24,44	599.347,15	261,56
Total do Patrimônio Social	303.260,08	100,00	229.146,13	100,00

15.1 SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO

O Superávit de R\$ 74.113,94 (setenta e quatro mil cento e treze reais e noventa e quatro 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/DEFICIT

Descrição	2024	%	2023	%
- Superávit/Déficit do Exercício	74.113,94	100,00	599.347,15	100,00
Superávit/Déficit do Exercício	74.113,94	100,00	599.347,15	100,00

15.2 ANALISE E INTERPRETAÇÃO DO DÉFICIT DO EXERCÍCIO

No exercício de 2024 o superávit no valor de R\$ 74.113,94 (setenta e quatro mil cento e treze reais e noventa e quatro centavos), foi analisado e julgado pela administração como fator relevante para continuidade das atividades, e incentivo para aquisições de convênios e parcerias junto ao poder público para continuar garantindo os direitos das pessoas com deficiência.

16. RECEITAS

As Receitas foram classificadas pelo critério de rateio por área de atuação, consistindo em: Receitas de Atividades de Assistência Social em Saúde e Outras Receitas Não Vinculadas às Atividades. São consideradas todas as receitas recebidas pela APAE MOZARLÂNDIA no exercício de 2024, por atividade, incluindo benefícios de trabalho voluntário, receitas financeiras e não operacionais detalhadas conforme quadro abaixo.

RECEITAS				
Descrição	2024	%	2023	%
Doações				
- Doações de Pessoas Jurídicas	5.074,54	0,36	4.696,20	0,21
- Doações de Pessoas Físicas	122.923,87	8,81	45.293,63	1,98
Soma	127.998,41	9,18	49.989,83	2,19
Convênios com Administração Pública				
Convênio Assistência Social	177.380,00	12,72	55.320,00	2,42
Convênio Saúde	1.060.113,65	76,00	2.163.189,10	94,74
Convênios com Administração Pública	1.237.493,65	88,71	2.218.509,10	97,16
Soma	1.365.492,06	97,89	2.268.498,93	99,35
Receita com Voluntários	-	-	-	-
Eventos Sociais	19.781,40			
Receitas Financeiras	-	-	404,31	0,02
Outras Receitas	9.685,91	0,69	14.484,57	0,63
Total das Receitas	1.394.959,37	100,00	2.283.387,81	100,00

16.1 Receitas da Atividade de Assistência Social

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

RECEITAS ASSISTÊNCIA SOCIAL

Descrição	2024	%	2023	%
Com Restrição				
Convênios				
- Convênio com Adm. Pública	177.380,00	54,55	55.320,00	52,53
Soma com Restrição	177.380,00		55.320,00	52,53
Sem Restrição				
Doações				
- Eventos Sociais	19.781,40	6,08	-	-
- Doações de Pessoas Físicas	122.923,87	37,80	45.293,63	43,01
- Doações de Pessoas Jurídicas	5.074,54	1,56	4.696,20	4,46
Soma sem Restrição	147.779,81	45,45	49.989,83	47,47
Total Receitas de Assistência Social	325.159,81	100,00	105.309,83	100,00

- CMDCA – Custeio e aquisição de itens voltado para os atendimentos sócio assistenciais. R\$ 142.000,0 (cento e quarenta e dois mil reais).
- Auxílio nutricional – Destinado a aquisição de alimentos como pão e leite para os usuários e pacientes da instituição. R\$ 35.380,00 (trinta e cinco mil trezentos e oitenta reais).
- Recursos recebidos de pessoas físicas e/ou jurídicas por meio do trabalho de ações sociais e publicidade na rádio da cidade, recebemos recursos em espécies, depósitos bancários em conta corrente da instituição e de mercadorias e/ou serviços prestados para a APAE MOZARLÂNDIA. R\$ 147.779,81 (cento e quarenta e sete mil setecentos e setenta e nove reais e oitenta e um centavo).

16.2 Receitas da Atividade de Assistência Social em Saúde

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

RECEITAS ASSISTÊNCIA SOCIAL EM SAÚDE				
Descrição	2024	%	2023	%
Com Restrição				
Convênios				
- Convênio com Adm. Pública	1.060.113,65	100,00	2.163.189,10	100,00
Soma com Restrição	1.060.113,65	100,00	2.163.189,10	100,00
Total Receitas de Saúde	1.060.113,65	100,00	2.163.189,10	100,00

Convênio com Administração Pública:

- Convênio no 55/2023 FMS Mozarlândia– Custeio de funcionários e materiais necessários para o atendimento e consultas, bem como toda a assessoria para garantir a qualidade do serviço ao usuário. R\$ 638.448,12 (seiscentos e trinta e oito mil quatrocentos e quarenta e oito reais e doze centavos)
- Chamamento FMS – com o objetivo geral de levar atendimento gratuito para pessoa com deficiência intelectual e/ou múltipla. R\$150.00,00 (cento e cinquenta mil reais)



- Emendas Parlamentares – Custeio para desenvolver projetos sociais, saúde, educacionais e culturais. R\$ 271.665,53 (duzentos e setenta e um mil seiscentos e sessenta e cinco reais e cinquenta e três centavos)

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

16.3 Receitas não Vinculadas às Atividades

Referem-se às receitas financeiras, ajustes e ressarcimentos bem como, captações de recursos, serviços voluntários obtidos e outros.

RECEITAS NÃO VINCULADAS AS ATIVIDADES				
Descrição	2024	%	2023	%
Sem Restrição				
Receitas Financeiras				
- Rendimentos de Aplicações Financeiras	-	-	404,31	2,72
Soma	-	-	404,31	2,72
Outras Receitas				
- Voluntários			3.170,03	
- Ressarcimentos	9.685,91	100,00	5.613,03	37,70
- Ajustes Transição Contábil	-	-	5.701,51	38,29
Soma	9.685,91	100,00	14.484,57	97,28
Total Receitas Não Vinculadas às Atividades	9.685,91	100,00	14.888,88	100,00
Total das Receitas	1.394.959,37	100,00	2.283.387,81	100,00

Receitas Financeiras: Rendimentos de aplicações financeiras realizadas durante o ano no modelo CDB. Está detalhado no item 18 desta nota explicativa.

Ressarcimentos: São ressarcimentos recebidos pela instituição a fim de reembolsar algum pagamento duplicado, em virtude de erros bancários ou operacionais.

Ajustes Transição Contábil: São ajustes ocasionados pela transição de empresas de contabilidade, onde não havia possibilidade de conciliação onde se fez necessários os ajustes, para garantir a fidedignidade dos saldos e operações.

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



Gratuidade: Não foram contabilizados nenhum valor classificado como, gratuidade tributária no exercício de 2024, pois a instituição ainda não é detentora da Certificação CEBAS.

17. Trabalhos Voluntários

Conforme determinado pela ITG 2002 (R1), para efeito de cumprimento à resolução aplicável a entidades sem fins lucrativos, a APAE MOZARLÂNDIA identificou e mensurou os trabalhos voluntários por ela recebida durante os exercícios de 2024.

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

Os valores foram reconhecidos mensalmente, totalizando R\$ 7.531,81 (sete mil quinhentos e trinta e um reais e oitenta e um centavos), referente a 41 voluntários, equivalente 397 horas no exercício de 2024.

Os serviços prestados da Diretoria Executiva da APAE MOZARLÂNDIA, Conselho de Administração, Conselho Fiscal e 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	2024				2023			
	Qtde Voluntário	Qtde Horas	Valor	%	Qtde Voluntário	Qtde Horas	Valor	%
Atividade de Assistência Social								
- Apoio a Assistência	18	259,00	1.965,81	26,10	-	-	-	-
Não Vinculadas às Atividades								
- Diretoria Executiva	10	70,00	3.500,00	110,41	8	48,00	2.628,00	82,90
- Conselho de Administração	5	38,00	1.330,00	41,96	5	15,00	410,63	12,95
- Conselho Fiscal	8	30,00	735,00	23,19	6	12,00	131,40	4,15
Soma	23	138,00	5.565,00	73,90	19	75	3.170,03	100,00
Total Trabalho Voluntário	41	397	7.530,81	100	19	75	3.170,03	100

Nenhum dos valores acima teve o desembolso de caixa correspondente, tendo sido reconhecidos, em 2023, como receita e despesa operacional na demonstração do resultado do período, em montantes iguais, sem efeito no superávit/déficit do exercício.

18. 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 MOZARLÂNDIA mantém ações continuadas de atendimentos e assim, todas as despesas e custos contabilizados referem-se aos acolhimentos oferecidos aos internos que estão especificamente segregados por Assistência Social em Saúde e Despesas não Vinculadas às Atividades. Os custos realizados são os gastos incorridos e necessários para as prestações de serviços de cada atividade e as despesas são os valores gastos com bens e serviços relativos à manutenção das atividades da APAE MOZARLÂNDIA.

DESPESAS				
Descrição	2024	%	2023	%

Despesas Empregatícias	736.007,34	55,72	1.000.264,26	59,40
Despesas Administrativas	367.784,75	27,84	288.241,33	17,12
Desp.c/ Hab.e Reab. Pessoa c/ Deficiência	23.275,79	1,76	99.166,71	5,89
Despesas com Consumos Diversos	115.763,81	8,76	62.837,20	3,73
Despesas com Consultório da APAE	62.942,19	4,77	223.195,47	13,25
Despesas Tributárias	509,63	0,04	3.117,59	0,19
Despesas Financeiras	2.588,22	0,20	1.342,41	0,08
Voluntários			3.170,03	
Outras Despesas	11.973,70	0,91	2.705,65	0,16
Total das Despesas	1.320.845,43	100,00	1.684.040,65	100,00

Despesas Empregatícias: referem-se aos gastos com colaboradores da APAE MOZARLÂNDIA, 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, medicamentos, alimentação, higiene entre outros itens necessários para os cuidados dos acolhidos na instituição.

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 com Consultório da APAE: origina-se dos gastos necessários para manutenção e serviços oferecidos pelo consultório de atendimento da APAE Mozarlândia.

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

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

Despesas com voluntários: Está detalhado no item 18 desta nota explicativa.

18.1 Despesas com Atividade de Assistência Social

DESPESAS ASSISTÊNCIA SOCIAL

Descrição	2024	%	2023	%
Despesas Empregatícias	50.184,63	31,52	251.678,44	61,40
Despesas Administrativas	56.827,14	35,69	43.090,21	10,51
Desp. c/ Hab.e Reab. Pessoa c/ Deficiência	23.275,79	14,62	99.166,71	24,19
Despesas com Consumos Diversos	28.940,95	18,18	15.956,40	3,89
Despesas Tributárias	-	-	-	-

Total Despesas de Assistência Social	159.228,51	100,00	409.891,76	100,00
---	-------------------	---------------	-------------------	---------------

18.2 Despesas com Atividade de Assistência Social em Saúde

DESPESAS ASSISTÊNCIA SOCIAL EM SAÚDE				
Descrição	2023	%	2023	%
Despesas Empregatícias	451.661,66	63,29	576.237,40	61,95
Despesas Administrativas	131.838,96	18,48	94.406,08	10,15
Desp. C/ consultório	62.942,19	8,82	223.195,47	24,00
Despesas com Consumos Diversos	67.143,01	9,41	36.312,14	3,90
Despesas Tributárias	-	-	-	-
Total Despesas de Saúde	713.585,83	100,00	930.151,09	100,00

18.3 Despesas não Vinculadas às Atividades

DESPESAS NÃO VINCULADAS ÀS ATIVIDADES				
Descrição	2023	%	2023	%
Despesas Empregatícias	234.161,05	52,26	172.348,42	50,10
Despesas Administrativas	179.118,65	39,98	150.745,04	43,82
Despesas com Consumos Diversos	19.679,85	4,39	10.568,66	3,07
Despesas Financeiras	2.588,22	0,58	1.342,41	0,39
Despesas Tributárias	509,63	0,11	3.117,59	0,91
Voluntários	-	-	3.170,03	0,92
Outras Despesas	11.973,70	2,67	2.705,65	0,79
Total Desp. Não Vinculadas às Atividades	448.031,10	100,00	343.997,80	100,00
Total Custos/Despesas ano 2023	1.320.845,43	100,00	1.684.040,65	100,00

19. Resultado de Operações Financeiras

OPERAÇÕES FINANCEIRAS				
Descrição	2024	%	2023	%
Receitas Financeiras	-	-	404,31	(43,10)
Despesas Financeiras	2.588,22	100,00	(1.342,41)	143,10
(=) Resultado Financeiro	2.588,22	100,00	(938,10)	100,00

20. 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.

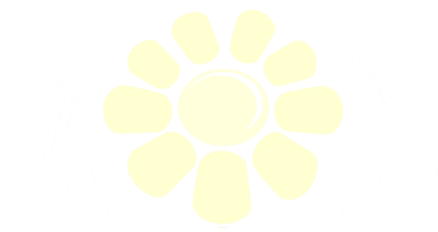
Informamos que na Associação não houve relação com partes relacionadas.

21. EVENTOS SUBSEQUENTES

Até a data da aprovação dessas demonstrações financeiras (30 de abril de 2025) 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 2025.



EMERSON GONCALVES SILVA

751.673.361-04

Contador CRC-GO 026409/O-0

IDELMA CIRQUEIRA MARTINS DE SOUZA

002.388.041-43

Presidente APAE

