ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE SALVADOR – APAE SALVADOR

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

Conteúdo

Relatório dos auditores independentes

Quadro I – Balanço patrimonial

Quadro II – Demonstração do resultado

Quadro III – Demonstração do resultado abrangente

Quadro IV – Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Quadro V – Demonstração dos fluxos de caixa

Notas explicativas às demonstrações financeiras.

AUDICONT
AUDITORES E CONSULTORES

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos Administradores e Conselheiros da
ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE SALVADOR – APAE SALVADOR.

Salvador - Bahia

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da **ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE SALVADOR – APAE SALVADOR**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa, para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE SALVADOR – APAE SALVADOR**, em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 R1).

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 intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras. 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 de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Ênfase

Renovação do certificado de filantropia

Consoante mencionado na nota explicativa n° 22, a Entidade protocolou, tempestivamente, pedidos de renovação do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS), os quais encontram-se em fase de análise pelo órgão competente. A partir do Decreto nº 7.237/10, que regulamenta a Lei nº 12.101/09, a validade da certificação dar-se-á mediante a apresentação do protocolo dos requerimentos de renovação até o julgamento do processo pelo Ministério competente, juntamente com a cópia da publicação oficial do deferimento do último certificado emitido. Consequentemente, nossa opinião não contém ressalva relacionada a esse assunto.

ALEXANDRE LOMANTO MAIMONE NETO:33937435549

Assinado de forma digital por ALEXANDRE LOMANTO MAIMONE NETO:33937435549
Dados: 2024.04.26 08:19:44 -03'00'

Responsabilidades da administração pelas demonstrações financeiras

A administração da Entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 R1) e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, 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 financeiras, 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 Administração da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras estão 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 financeiras.

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 financeiras, 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 ao planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não 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.

ALEXANDRE LOMANTO MAIMONE NETO:33937435549

- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe 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 financeiras 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.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela Administração a respeito, 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.

Fornecemos também, aos responsáveis pela Administração, declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Salvador, 15 de abril de 2024.

AUDICONT

AUDICONT – AUDITORES E CONSULTORES
CRC/BA 15.205

ALEXANDRE LOMANTO MAIMONE NETO:33937435549

Assinado de forma digital por ALEXANDRE LOMANTO MAIMONE NETO:33937435549
DN: c=BR, o=ICP-Brasil, ou=Presencial, ou=29471025000155, ou=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, ou=RFB e-CPF A3, ou=ALEXANDRE LOMANTO MAIMONE NETO, cn=ALEXANDRE LOMANTO MAIMONE NETO:33937435549
Dados: 2024.04.26 08:14:32 -03'00'

ALEXANDRE LOMANTO MAIMONE NETO
CRC/BA 17.549

QUADRO I

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE SALVADOR - APAE SALVADOR

BALANÇO PATRIMONIAL
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em reais, excluídos os centavos)

ATIVO

	Nota	2023	2022
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa - Livres	3	3.953.673	3.029.992
Aplicações financeiras - Vinculadas	4	429.340	933.718
Contas a receber de clientes	5	6.589.133	4.980.815
Estoques	6	508.151	584.342
Adiantamentos		184.280	327.054
Despesas antecipadas		8.170	6.331
Parcerias e convênios governamentais	13	-	579.296
Outras contas a receber		18.563	8.267
Total do circulante		**11.691.310**	**10.449.815**
Não circulante			
Realizável a longo prazo			
Depósitos e penhoras judiciais	7	40.482	403.462
Créditos a receber	8	319.003	319.003
Investimentos		45.675	45.117
Imobilizado	9	9.561.675	9.968.730
Intangível		55.929	64.220
Total do não circulante		**10.022.764**	**10.800.532**
TOTAL DO ATIVO		**21.714.074**	**21.250.347**

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	Nota	2023	2022
Circulante			
Fornecedores	10	2.410.781	2.277.373
Empréstimos e financiamentos	11	2.157.356	1.154.815
Obrigações sociais e trabalhistas a pagar	12	2.567.775	2.380.231
Impostos, taxas e contribuições a recolher		491.081	463.265
Adiantamentos		437.923	412.118
Parcerias e convênios governamentais	13	400.853	1.880.012
Outras contas a pagar		13.209	13.719
Total do circulante		**8.478.978**	**8.581.533**
Não circulante			
Empréstimos e financiamentos	11	1.938.300	1.692.851
Receitas diferidas	14	1.539.845	1.023.785
Provisão para contingências	15	160.877	653.644
Total do não circulante		**3.639.022**	**3.370.280**
Patrimônio líquido			
Patrimônio social		8.102.826	9.627.448
Subvenções para investimentos	16	1.195.708	1.195.708
Superávit (Déficit) acumulado		297.540	(1.524.622)
Total do patrimônio líquido		**9.596.074**	**9.298.534**
TOTAL DO PASSIVO E P. LÍQUIDO		**21.714.074**	**21.250.347**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

QUADRO II

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE SALVADOR - APAE SALVADOR

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em reais, excluídos os centavos)

	Nota	2023	2022
Receitas operacionais			
Receita líquida	18	46.035.972	41.654.220
Custos dos serviços prestados	19	(37.766.977)	(35.690.833)
Supéravit bruto		**8.268.995**	**5.963.387**
Receitas (Despesas) operacionais			
Pessoal e encargos	20	(6.098.669)	(5.711.146)
Serviços de terceiros		(80.018)	(85.902)
Suprimentos		(102.213)	(101.072)
Utilidades e serviços		(263.426)	(257.558)
Ocupação		(334.830)	(287.364)
Despesas gerais		(846.994)	(723.268)
Provisões e perdas		(68.189)	(144.166)
Outas receitas e despesas		134.840	164.256
		(7.659.499)	**(7.146.220)**
Resultado antes dos efeitos financeiros		**609.496**	**(1.182.833)**
Resultado financeiro	21	(311.956)	(156.462)
Superávit (Déficit) do exercício		**297.540**	**(1.339.295)**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

QUADRO III

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE SALVADOR - APAE SALVADOR

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em reais, excluídos os centavos)

	2023	2022
Superávit (Déficit) do exercício	**297.540**	**(1.339.295)**
Outros resultados abrangentes	**-**	**-**
Resultado abrangente total	**297.540**	**(1.339.295)**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

QUADRO IV

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE SALVADOR - APAE SALVADOR

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em reais, excluídos os centavos)

	Nota	Patrimônio social	Subvenções para investimentos	Superávit (Déficit) acumulado	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021		**9.760.435**	**1.010.381**	**(399.745)**	**10.371.071**
Transferência para o patrimônio social		(399.745)	-	399.745	-
Ajustes de exercícios anteriores	17	266.758	-	-	266.758
Déficit do exercício		-	-	(1.339.295)	(1.339.295)
Constituição de reserva		-	185.327	(185.327)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022		**9.627.448**	**1.195.708**	**(1.524.622)**	**9.298.534**
Transferência para o patrimônio social		(1.524.622)	-	1.524.622	-
Superávit do exercício		-	-	297.540	297.540
Saldos em 31 de dezembro de 2023		**8.102.826**	**1.195.708**	**297.540**	**9.596.074**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

QUADRO V

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE SALVADOR - APAE SALVADOR

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em reais, excluídos os centavos)

	Nota	2023	2022
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Superávit (Déficit) do exercício		**297.540**	**(1.339.295)**
Ajustado por:			
Ajustes de exercícios anteriores		-	266.758
Depreciação e amortização		904.301	896.663
Baixa do imobilizado		34.838	77.164
Provisão para crédito com liquidação duvidosa		-	13.409
Provisão para contingências		(492.767)	199.376
Receitas diferidas líquidas		516.060	26.905
Atualização monetária		58.380	396.295
		1.318.352	**537.275**
Variações nos ativos - (Aumento) Redução			
Caixa e equivalentes de caixa - vinculados		504.378	(93.321)
Contas a receber de clientes		(1.608.318)	2.294.102
Adiantamentos		142.774	(50.911)
Estoques		76.191	115.247
Parcerias e convênios governamentais		579.296	548.936
Despesas antecipadas		(1.839)	(3.797)
Outras contas a receber		(10.296)	(638)
		(317.814)	**2.809.618**
Variações nos passivos - Aumento (Redução)			
Fornecedores		133.408	140.169
Obrigações sociais e trabalhistas a pagar		187.544	18.272
Impostos, taxas e contribuições a receber		27.816	51.047
Adiantamentos		25.805	(448.361)
Outras contas a pagar		(510)	6.887
		374.063	**(231.986)**
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais		**1.374.601**	**3.114.907**
Fluxos de caixa das atividades de investimentos			
Depósitos judiciais		362.980	-
Aquisição de investimentos		(558)	(4.239)
Aquisição de imobilizado		(523.793)	(681.791)
Aquisição de intangível		-	(24.328)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos		**(161.371)**	**(710.358)**
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos			
Empréstimos e financiamentos - Captação		3.000.000	-
Empréstimos e financiamentos - Pagamentos		(1.810.390)	(2.663.083)
Parcerias e convênios governamentais - Investimentos		-	(185.327)
Parcerias e convênios governamentais - Captação de recursos		3.540.760	2.252.574
Parcerias e convênios governamentais - Aplicação dos recursos		(5.019.919)	(2.386.867)
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos		**(289.549)**	**(2.982.703)**
Aumento (Redução) líquido do caixa e equivalentes de caixa		**923.681**	**(578.154)**
Demonstração da variação do caixa e equivalentes de caixa			
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício		3.029.992	3.608.146
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício		3.953.673	3.029.992
		923.681	**(578.154)**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE SALVADOR – APAE DE SALVADOR

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em reais, excluídos os centavos)

1. Informações gerais

A Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais – APAE de Salvador é uma associação civil, beneficente, com atuação nas áreas de assistência social, educação, saúde, prevenção, trabalho, profissionalização, defesa e garantia de direitos, esporte, cultura, lazer, estudo, pesquisa e outros, sem fins lucrativos ou de fins não econômicos, com duração indeterminada.

Fundada em 03 de outubro de 1968 é uma entidade de assistência social que presta serviços ou realiza ações socioassistenciais, de forma gratuita, continuada, permanente e planejada, para os usuários, suas famílias e para quem deles necessitar, observada a Lei nº 8.742 de 7 de dezembro de 1993. Realiza habilitação e reabilitação da pessoa com deficiência em situação de vulnerabilidade ou risco social e pessoal ou em situação de violação de seus direitos, e ações de promoção da sua inclusão à vida comunitária, no enfrentamento dos limites existentes para as pessoas com deficiência em nossa sociedade, de forma articulada ou não com ações educacionais ou de saúde; considerando que cabe a assistência social trabalhar em articulação com outras políticas setoriais na perspectiva do enfrentamento e superação das barreiras atitudinais, sociais, culturais, econômicas, arquitetônicas e tecnológicas, contribuindo para autonomia e protagonismo das pessoas com deficiência. Através de um conjunto articulado de ações de diversas políticas, a APAE de Salvador promove o fortalecimento de vínculos familiares e comunitários, a autonomia, a independência, a segurança, o acesso aos direitos e à participação plena e efetiva na sociedade.

A APAE de Salvador foi declarada de Utilidade Pública conforme Decreto Federal nº 93.333, de 03 de outubro de 1986, Lei Estadual nº 9995, de 10 de janeiro de 2006 e Lei Municipal nº 5.391/1998, alterada pela Lei nº 6.246, de 23 de dezembro de 2002, e pela Lei 9.145, de 18 de agosto de 2016. Também está registrada no Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente (CMDCA) sob o nº 004/92, Conselho Municipal de Assistência Social de Salvador (CMASS) sob o nº 072/2011, Conselho Municipal dos Direitos da Pessoa com Deficiência (COMPED), Habilitação Entidade Qualificadora pelo CNAP – Cadastro Nacional de Aprendizagem Profissional e possui o registro na Federação Nacional das Apaes (FENAPAES) nº 49.

As principais fontes de recursos para a manutenção e o desenvolvimento das atividades da APAE de Salvador são provenientes de: doações espontâneas; recursos provenientes de convênios e termo de fomento/colaboração firmados com o poder público; prestação de serviço ambulatorial para o Sistema Único de Saúde - SUS. Adicionalmente, as suas despesas e custos estão diretamente relacionadas com o ônus da mão-de-obra do corpo técnico que apoia suas atividades operacionais e com os materiais de manutenção patrimonial e administrativa necessários para seu funcionamento.

1.1. Finalidades principais

I - Promover a melhoria da qualidade de vida das pessoas com deficiência, preferencialmente intelectual e múltipla (PCDIM), e transtornos globais do desenvolvimento, em seus ciclos de vida: crianças, adolescentes, adultos e idosos, buscando assegurar-lhes o pleno exercício da cidadania;

II – Promover ao público definido no inciso I a integração à vida comunitária no campo da assistência social, realizando atendimento, assessoramento, defesa e garantias de direitos, de forma isolada ou cumulativa às pessoas com deficiência, preferencialmente intelectual e múltipla, e para suas famílias;

III – Promover a habilitação e reabilitação da pessoa com deficiência e a promoção da inclusão à vida comunitária, no enfrentamento dos limites existentes para pessoas com deficiência, de forma articulada ou não com ações educacionais ou de saúde, por meio de serviços, programas ou projetos socioassistenciais;

IV – Prestar serviços de educação especial às pessoas com deficiência, preferencialmente intelectual e múltipla;

V – 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

1.2.1. Serviços Socioassistenciais

Habilitação e Reabilitação da Pessoa com Deficiência: A APAE de Salvador prestou ações e serviço de Proteção Social Especial com finalidade 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, orientadores sociais, educadores sociais, cuidadores sociais, pedagogos e coordenação de área) com enfoque à prevenção dos riscos e vulnerabilidade social dos usuários e suas famílias, e superação das situações violadoras de direitos, além de oferecer atividades esportivas, culturais, lazer e profissionalizantes:
Serviço de Proteção Social Especial para Pessoas com Deficiência e Suas famílias – Oferta de atendimento especializado a famílias com pessoas com deficiência com algum grau de dependência, que tiveram suas limitações agravadas por violações de direitos, com a finalidade de promover a autonomia, a inclusão social e a melhoria da qualidade de vida das pessoas participantes;
Promoção da Integração ao Mundo do Trabalho – Ações de proteção social que viabilizam a promoção do protagonismo, a participação cidadã, a mediação do acesso ao mundo do trabalho e a mobilização social para a construção de estratégias coletivas em prol da inclusão das pessoas com deficiência no mundo do trabalho, através da atuação em grupos com foco no fortalecimento de vínculos e desenvolvimento de atitudes e habilidades para a inserção no mundo do trabalho, com monitoramento durante este processo, com o emprego apoiado;
Programa de Defesa e Garantia de Direitos - Promoção da formação político-cidadã, desenvolvendo e/ou resgatando e/ou fortalecendo o protagonismo através da reflexão crítica permanente como condição de crescimento pessoal e construção da autonomia, para o convívio social; preparando a PCDIM para defesa e construção de direitos na sociedade brasileira.

1.2.2. Serviços em Educação

Embasada nas legislações: Lei de Diretrizes e Bases de Educação nacional nº 9394/96, Política Nacional da Educação Especial na Perspectiva da Educação Inclusiva (2008) e Lei Brasileira de Inclusão da Pessoa com Deficiência (2015) e o Termo de Cooperação Técnica entre a APAE e a Secretaria Municipal de Educação do Município de Salvador e as demais legislações pertinentes, é que a APAE de Salvador mantém do Centro de Atendimento Educacional Especializado – CEDUC traz como propósito, promover atenção integral à pessoa com deficiência prioritariamente aqueles com deficiência intelectual e múltipla, transtorno do espectro autista TEA, na oferta do Atendimento Educacional Especializado – AEE, no município de Salvador de forma gratuita.
Nessa perspectiva, o CEDUC desenvolve ações sistemáticas voltadas a inclusão escolar, balizado no PROJETO POLÍTICO PEDAGÓGICO, caracterizado como trabalho coletivo, fruto dos anseios dos profissionais diretamente ligados à Educação. Para proporcionar acessibilidade na modalidade de Educação Especial na perspectiva inclusiva, atuamos na educação básica nas etapas de EDUCAÇÃO INFANTIL (2 anos aos 5 anos) ENSINO FUNDAMENTAL I E II voltado para educandos dos 7 anos de idade e igual ou superior aos 15 anos, promovendo o desenvolvimento das habilidades cognitivas, sensório motor e emocionais com atenção a singularidade de cada pessoa objetivando autonomia e oferecendo condições favoráveis à aquisição do processo ensino e aprendizagem.

As competências profissionais dos pedagogos, psicopedagogos, professores de artes, professores de música, professores de educação física, coordenadores pedagógicos, psicólogos escolares e assistente social escolar, contribuem com o trabalho interdisciplinar que se consolida com articulação entre escola comum, família e AEE. A partir do PEI – Plano Educacional Individualizado, o professor do AEE, planeja situações de aprendizagem alinhando as necessidades específicas do educando com o professor da escola comum, além de atuar na formação dos educadores do município de Salvador na perspectiva inclusiva na interface com a escola comum. Todos os atendimentos pedagógicos são realizados em pequenos grupos ou individualizados no contra turno da escola comum com a periodicidade de duas vezes na semana.
As ações pedagógicas têm o enfoque no desenvolvimento global na autonomia e no exercício da cidadania como promoção da inclusão social e educacional na garantia da efetiva aprendizagem.

1.2.3. Serviços em Saúde

A APAE de Salvador de Salvador atua nos seguintes programas na atividade de saúde:

Triagem Neonatal: Serviços que buscam a identificação precoce em recém-nascidos de possíveis alterações metabólicas, genéticas ou infecciosas que possam evoluir para o desenvolvimento de doenças graves, que prejudiquem o desenvolvimento desses pacientes. Fazem parte desse conjunto de serviços o Teste do Pezinho, teste da bochechinha, teste da Orelhinha;

Triagem Pré-Natal: Programa do Ministério da Saúde pela Rede Cegonha que busca identificar, através no período gestacional, possíveis casos onde o feto venha a desenvolver doenças ou problemas de formação;

Serviço de Referência em Doenças RARAS: Atenção integral as pessoas com doenças raras de origem genética, nos três eixos previstos (Deficiência Intelectual, Anomalias Congênitas ou de Manifestação Tardia e Erros Inatos do Metabolismo), incluindo consultas multiprofissionais e exames laboratoriais, quando indicados pela equipe do serviço de referência em doenças raras (SRDR);

Centro Especializado em Reabilitação da Pessoa com Deficiência Intelectual, Física e Múltipla: atendimento especializado em reabilitação, que tem como objetivo realizar diagnóstico, avaliação, orientação, estimulação precoce e atendimento especializado em reabilitação, concessão, adaptação e manutenção de tecnologia assistiva, atendimento à pessoa ostomizada com dispensação de bolsas e adjuvantes, constituindo-se em referência para a rede de atenção à saúde no território;

Centro Médico Especializado com consultas e exames: especialidades audiologia, otorrinolaringologia, eletroneuromiografia, ultrassonografia, cardiologia adulto e pediátrica, pediatria, neuropediatria, gastroenterologia pediátrica, endocrinopediatria, ortopediatria, reabilitação infantil, fisioterapias ortopédica e pélvica;

Laboratório de Análises Clínicas: realização de exames imunológicos, hormonais, hematológicos, patológicos, microbiológicos, parasitológicos, moleculares, marcadores virais, marcadores tumorais, genéticos.

2. Resumo das principais práticas contábeis

As principais políticas contábeis adotadas na preparação dessas demonstrações financeiras estão descritas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente em todos os exercícios apresentados, salvo indicação contrária.

2.1. Base de preparação

As demonstrações financeiras foram preparadas e estão sendo apresentadas de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade Para Pequenas e Médias Empresas (NBC TG 1000 R1), aprovadas pela Resolução CFC nº 1.255/2009 e pela Norma Brasileira de Contabilidade para Entidades Sem Fins Lucrativos (ITG 2002 R1).

As demonstrações financeiras estão apresentadas em Reais, que também é a moeda funcional da Entidade.

A autorização para conclusão destas demonstrações financeiras foi dada pela Administração da Entidade em 15 de abril de 2024.

2.2. Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico.

A preparação das demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas críticas. Este fato também exige que a Administração da Entidade exerça uma maior capacidade de julgamento na aplicação das políticas contábeis.

Como o julgamento da Administração envolve a determinação de estimativas relacionadas à probabilidade de eventos futuros, os resultados reais eventualmente podem divergir dessas estimativas. Na preparação das demonstrações contábeis, a Entidade adotou algumas variáveis e premissas derivadas de sua experiência histórica, dentre outros fatores que entende como razoáveis e relevantes. Os resultados poderiam ser distintos dos estimados sobre premissas, variáveis ou condições diferentes.

Os principais valores estimados decorrem da determinação das vidas úteis do ativo imobilizado, amortização do intangível, provisão para crédito de liquidação duvidosa, provisão para contingências e outras similares. Os valores efetivamente realizados podem apresentar variações em relação às estimativas.

No entendimento da Administração da Entidade, os assuntos acima não apresentam risco significativo de causar um ajuste relevante nos valores contábeis de ativos e passivos para o próximo exercício social.

2.3. Instrumentos financeiros

Ativos financeiros

A Entidade classifica seus ativos financeiros sob a categoria (i) valor justo por meio do resultado e (ii) custo amortizado, os quais são ativos financeiros não derivativos com pagamentos fixos ou determináveis, não cotados em um mercado ativo. Tais instrumentos financeiros são apresentados como ativo circulante e compreendem caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras e contas a receber. A classificação ocorre com base tanto no modelo de negócio estabelecido pela entidade, para o gerenciamento do ativo financeiro, quanto nas características dos fluxos de caixa contratuais do ativo financeiro.

Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado

Um ativo financeiro é mensurado ao valor justo por meio do resultado caso ele satisfaça ao critério de "somente P&J", ou seja, fluxos de caixa que constituam exclusivamente pagamento de principal e juros em aberto, e que seja mantido em um modelo de negócios cujo objetivo seja atingido pela obtenção de fluxos de caixa contratuais. Os rendimentos de juros calculados utilizando o método de juros efetivos, ganhos e perdas cambiais e impairment são reconhecidos no resultado.

Custo amortizado

São ativos mantidos dentro do modelo de negócio cujo objetivo seja manter ativos financeiros com o fim de receber fluxos de caixas contratuais e em ternos contratuais derem origem a fluxos de caixa que constituam, exclusivamente pagamento de principal e juros sobre o valor do principal em aberto (critério "somente P&J"). O custo amortizado é reduzido por perdas por impairment. A receita de juros, ganhos, e perdas cambiais e impairment são reconhecidos no resultado.

A Entidade avalia, na data do balanço, se há evidência objetiva de que o ativo financeiro ou o grupo de ativos financeiros está registrado por valor superior ao seu valor recuperável (impairment). Em sendo este o caso, o montante da perda por impairment é mensurado como a diferença entre o valor contábil dos ativos e o valor presente dos fluxos de caixa futuros estimados, descontados à taxa de juros efetiva original dos ativos financeiros. O valor contábil do ativo é reduzido e o valor da perda é reconhecido no resultado.

Passivos financeiros

Após reconhecimento inicial, os passivos financeiros sujeitos a juros são mensurados subsequentemente pelo custo amortizado, utilizando o método da taxa de juros efetiva. Ganhos e perdas são reconhecidos na demonstração do resultado no momento da baixa dos passivos, bem como durante o processo de amortização.

A Entidade não operou com instrumentos financeiros derivativos nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022.

2.4. Caixa e equivalentes de caixa

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e não para investimento ou outros fins. A Entidade considera equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor, os quais são registrados pelos valores de custo, acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

2.5. Contas a receber

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber de clientes pela prestação de serviço no decurso normal das atividades da Entidade.

Se o prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos (ou outro que atenda o ciclo normal da Entidade), as contas a receber são classificadas no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante.

As contas a receber de clientes são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa efetiva de juros menos as perdas estimadas das contas a receber (impairment). Na prática são normalmente reconhecidas ao valor faturado, ajustado pela provisão para impairment, se necessária.

2.6. Estoques

Os estoques são demonstrados aos custos médios das compras, os quais são inferiores aos custos de reposição ou aos valores de realização.

2.7. Outras contas a receber

Estas são demonstradas ao valor de custo ou de realização, dos dois, o menor, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas.

2.8. Imobilizado

O imobilizado é mensurado pelo seu custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada.

Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados ao item e que o custo do item possa ser mensurado com segurança. O valor contábil de itens ou peças substituídos é baixado. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em despesa no resultado do exercício, quando incorridos.

Os terrenos não são depreciados. A depreciação é calculada de acordo com a vida útil estimada dos bens, utilizando-se o método linear. As taxas anuais usadas para a depreciação do imobilizado são as seguintes:

Bens	Taxa Anual %
Imóveis	4
Máquinas e equipamentos	10
Móveis e utensílios	10
Equipamentos de informática	20
Veículos	20
Instalações	10
Benfeitorias em imóveis de terceiros	5 a 75

Se houver uma indicação de mudança significativa na vida útil ou no valor residual de um ativo, a depreciação desse ativo é revista prospectivamente para refletir as novas expectativas. A Administração não identificou qualquer indicação de necessidade de revisão nas taxas de depreciação.

Ganhos e perdas com alienações são determinados pela comparação dos valores de alienação com o valor residual contábil e, quando ocorrem, são registrados no resultado do exercício.

2.9. Avaliação do valor recuperável dos ativos

Os valores contábeis líquidos dos ativos são avaliados anualmente para identificar evidências de perdas não recuperáveis, ou ainda, sempre que eventos ou alterações significativas nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Se houver indicação de um problema de recuperação, o valor recuperável de qualquer ativo afetado (ou grupo de ativos relacionados) deve ser estimado e comparado com o seu valor contábil. Se o valor recuperável estimado for menor, o valor contábil deve ser reduzido ao seu valor recuperável estimado e uma perda por redução ao valor recuperável é reconhecida imediatamente em conta de resultado.
Para fins de avaliação do valor recuperável, os ativos são agrupados nos menores níveis para os quais existam fluxos de caixa identificáveis separadamente (Unidades Geradoras de Caixa - UGCs).

O valor recuperável de um ativo ou de determinada unidade geradora de caixa é definido como sendo o maior entre o valor em uso e o valor líquido de venda. Na estimativa do valor em uso do ativo, os fluxos de caixa futuros estimados são descontados ao seu valor presente, utilizando uma taxa de desconto antes dos impostos que reflita o custo médio ponderado de capital para a indústria em que opera a unidade geradora de caixa. O valor líquido de venda é determinado, sempre que possível, com base em contrato de venda firme em uma transação embases comutativas, entre partes conhecedoras e interessadas, ajustado por despesas atribuíveis à venda do ativo, ou, quando não há contrato de venda firme, com base no preço de mercado de um mercado ativo, ou no preço da transação mais recente com ativos semelhantes.

2.10. Fornecedores e outras contas a pagar

As contas a pagar aos fornecedores e as outras contas a pagar são obrigações a pagar por mercadorias ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante.

Elas são inicialmente reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa efetiva de juros. Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente.

2.11. Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos inicialmente a valor justo no recebimento dos recursos. Em seguida, são apresentados pelo custo amortizado, acrescido de encargos e juros proporcionais ao período incorrido ("pro rata temporis").

A despesa de juros é reconhecida com base no método de juros efetivos e incluída em despesas financeiras, no resultado do período apropriado.

2.12. Parcerias e convênios governamentais e não governamentais

Os valores recebidos pela Entidade decorrentes de parcerias e convênios firmados com terceiros são reconhecidos no passivo contra contas de ativo (caixa e equivalente de caixa ou direito a receber) e são transferidas para o resultado à medida que os gastos são incorridos.

O passivo deixa de existir no encerramento das parcerias e convênios e, caso haja sobras de recurso, o montante é destinado conforme definido pelo órgão financiador do convênio. Caso seja doado à Entidade esse recurso é transferido para contas próprias da Entidade.

2.13. Provisões para contingências

Reconhecidas quando a Entidade tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados, sendo provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e o valor possa ser estimado com segurança. As provisões são quantificadas ao valor presente do desembolso esperado para liquidar a obrigação, sendo utilizada a taxa adequada de desconto de acordo com os riscos relacionados ao passivo.

São atualizadas até as datas dos balanços pelo montante estimado das perdas prováveis, observadas suas naturezas e apoiadas na opinião dos assessores legais da Entidade.

2.14. Apuração do resultado

O resultado do exercício (receitas, custos e despesas), 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.

3. Caixa e equivalentes de caixa - Livres

Instituições financeiras - Livres	Valor - R$ 2023	2022
Bancos conta movimento	**197.396**	**96.175**
Banco do Brasil S/A	186.172	51.420
Caixa Econômica Federal	9.454	38.372
Banco Bradesco S/A	808	5.422
Sicred	962	961
Aplicações financeiras	**3.756.277**	**2.933.817**
Banco Bradesco S/A (CDB)	3.241.690	178.363
Banco do Brasil S/A (F. de investimentos)	138.882	2.424.756
Caixa Econômica Federal (F. de investimentos)	375.705	330.698
Total	**3.953.673**	**3.029.992**

4. Aplicações financeiras - Vinculadas

Instituições financeiras - Vinculados	Valor - R$ 2023	2022
Aplicações financeiras		
Banco do Brasil S/A	429.340	933.718
Total	**429.340**	**933.718**

Os recursos existentes nas aplicações financeiras – vinculadas correspondem a verbas recebidas para realização do objeto previsto nos convênios firmados, não podendo ser destinadas para outros fins.

5. Contas a receber de clientes

Clientes	Valor - R$	
	2023	2022
SUS – Sistema Único de Saúde	4.479.589	3.670.537
SESAB – Pré-natal – Projeto Cegonha	793.003	7.244
Planserv/Funserv	402.270	502.783
Clínica do Trabalho Itaigara	113.138	113.138
Sul América Saúde	155.549	78.320
Hospital do Exército	87.551	52.700
Clínica Senhor do Bonfim	27.708	55.424
Central Nacional Unimed	138.635	94.157
Marinha do Brasil	96.064	30.302
Bradesco Saúde	58.200	48.724
Nefron	77.352	68.321
Nefrovita	25.149	38.307
Nossa Senhora das Graças	-	18.051
Petrobras	29.754	13.959
Climeba	36.035	44.095
Transportadora Moscato Ltda	-	28.259
Unimed Norte Nordeste	21.013	21.013
Unix Saúde Ltda	13.168	21.745
Outros	197.585	171.468
Sub total	**6.751.763**	**5.078.547**
Glosas reapresentadas	1.028.019	1.014.860
Cartões de créditos	202.709	171.508
(-) Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(1.393.358)	(1.284.100)
Total	**6.589.133**	**4.980.815**

Sistema Único de Saúde – SUS

Referem-se, substancialmente, aos valores a receber decorrentes de serviços prestados no mês de dezembro de 2023.

Glosas reapresentadas

Referem-se aos valores de contas médicas glosadas pelos convênios, que foram tempestivamente reapresentadas.

Provisão para créditos de liquidação duvidosa

A Administração, com base na média histórica de perdas, constitui a provisão para créditos de liquidação duvidosa, com base no seguinte critério:

- **Faturas emitidas no atual exercício social –** Não há provisão;
- **Faturas emitidas entre um e dois anos -** Provisão para 50% das faturas;
- **Faturas emitidas há mais de dois anos -** Provisão para 100% das faturas;
- **Glosas reapresentadas há mais de um ano –** Provisão para 100% das glosas.

A seguir apresentamos a composição das contas a receber por idade de vencimento:

Contas a receber - Por idade de vencimento	Valor - R$	
	2023	2022
A vencer	6.130.067	4.537.509
Vencidos de 1 a 30 dias	83.648	41.980
Vencidos de 31 a 90 dias	123.451	55.871
Vencidos de 91 a 180 dias	25.613	11.840
Vencidos de 181 a 360 dias	15.383	57.118
Vencidos acima 360 dias	373.601	374.229
Total	**6.751.763**	**5.078.547**

6. Estoques

Descrição	Valor - R$	
	2023	2022
Material médico e de laboratório	382.026	445.191
Material em poder de terceiros	6.679	8.700
Material de expediente	25.456	27.667
Material manutenção	12.490	16.229
Material OPME	59.821	74.456
Material de limpeza	9.151	5.541
Alimentos	6.086	2.973
Outros	6.442	3.585
Total	**508.151**	**584.342**

7. Depósitos e penhoras judiciais

São realizados para dar curso a discussões judiciais e estão associados a passivos, constituídos ou não (ver nota explicativa nº 15). São apresentados no ativo na expectativa de que ocorra desfecho favorável das questões.

Depósitos e penhoras judiciais	Valor - R$	
	2023	2022
Depósitos judiciais – Saúde	32.996	395.976
Depositós judiciais – Assistência social	7.486	7.486
Total	**40.482**	**403.462**

Depósitos judiciais – Saúde

No exercício de 2015, a Entidade depositou em juízo, valor correspondente ao processo n° 0000228-76.2015.5.05.0036, a título de reclamações trabalhistas.

No exercício de 2023, a Entidade liquidou o processo n° 0010091-14.2013.5.05.0008, a título de reclamações trabalhistas.

Depósitos judiciais – Assistência social

No exercício de 2015, a Entidade depositou em juízo, valor correspondente ao processo n° 0001520-81.2014.5.05.0020, a título de reclamações trabalhistas.

8. Créditos a receber

Créditos a receber	Valor - R$	
	2023	2022
Ações judiciais	319.003	319.003
Total	**319.003**	**319.003**

Refere-se a ação judicial nº 2009.33.00.001667-9 (0001665-65.2009.4.01.3300), decorrente de indenização por dano material contra a Bradesco Seguros S/A, Empresa Brasileira de Infra Estrutura Aeroportuária (Infraero) e ARROW AIR INC.

9. Imobilizado

Bens	Valor - R$	
	2023	2022
Custo		
Terrenos	1.005.000	1.005.000
Edificações	3.776.531	3.466.611
Instalações	621.388	621.388
Equipamentos de informática	1.398.955	1.385.989
Máquinas e equipamentos	3.931.062	3.681.583
Móveis e utensílios	1.243.233	1.220.453
Veículos	93.928	93.928
Benfeitorias e imóveis de terceiros	4.306.452	5.094.510
Imobilizado em andamento	226.016	503.568
Adiantamento para imobilizações	-	-
Aparelhos e linhas telefônicas	11.559	11.559
Total custo	**16.614.124**	**17.084.589**
Depreciação acumulada	(7.052.449)	(7.115.859)
Total do imobilizado	**9.561.675**	**9.968.730**
Não Vinculados	8.073.404	8.944.945
Vinculados a projetos	1.488.271	1.023.785
Total do imobilizado	**9.561.675**	**9.968.730**

A movimentação do ativo imobilizado está demonstrada a seguir:

Movimentação Imobilizado	Saldo em 31/12/2021	Adições	Baixas	Transferências	Saldo em 31/12/2022	Adições	Baixas	Transfêrencias	Saldo em 31/12/2023
Custo									
Terrenos	1.005.000	-	-	-	1.005.000	-	-	-	1.005.000
Edificações	3.466.611	-	-	-	3.466.611	-	(20.080)	330.000	3.776.531
Instalações	621.388	-	-	-	621.388	-	-	-	621.388
Equipamentos de informática	1.285.253	126.815	(26.079)	-	1.385.989	73.324	(60.358)	-	1.398.955
Máquinas e equipamentos	3.577.146	159.233	(54.797)	-	3.681.582	339.468	(89.988)	-	3.931.062
Móveis e utensílios	1.176.190	65.743	(21.480)	-	1.220.453	58.554	(35.774)	-	1.243.233
Veículos	179.609	-	(85.681)	-	93.928	-	-	-	93.928
Benfeitorias imóveis de terceiros	5.110.910	-	(16.400)	-	5.094.510	-	(788.058)	-	4.306.452
Imobilizado em andamento	173.569	330.000	-	-	503.569	52.447	-	(330.000)	226.016
Adiantamentos para imobilizações	14.546	-	(14.546)	-	-	-	-	-	-
Aparelhos e linhas telefônicas	11.559	-	-	-	11.559	-	-	-	11.559
Total	**16.621.781**	**681.791**	**(218.983)**	**-**	**17.084.589**	**523.793**	**(994.258)**	**-**	**16.614.124**
Depreciação									
Edificações	(1.558.185)	(119.626)	-	-	(1.677.811)	(116.199)	-	-	(1.794.010)
Instalações	(431.060)	(28.016)	-	-	(459.076)	(24.501)	-	-	(483.577)
Equipamentos de informática	(982.219)	(127.988)	45.275	-	(1.064.932)	(114.900)	57.522	-	(1.122.310)
Máquinas e equipamentos	(1.699.165)	(283.942)	4.341	-	(1.978.766)	(305.489)	79.769	-	(2.204.486)
Móveis e utensílios	(657.917)	(77.868)	8.013	-	(727.772)	(79.566)	34.071	-	(773.267)
Veículos	(177.244)	-	84.190	-	(93.054)	-	-	-	(93.054)
Benfeitorias imóveis de terceiros	(847.531)	(255.358)	-	-	(1.102.889)	(255.355)	788.058	-	(570.186)
Aparelhos e linhas telefônicas	(11.559)	-	-	-	(11.559)	-	-	-	(11.559)
Total depreciação	**(6.364.880)**	**(892.798)**	**141.819**	**-**	**(7.115.859)**	**(896.010)**	**959.420**	**-**	**(7.052.449)**
Total imobilizado	**10.256.901**	**(211.007)**	**(77.164)**	**-**	**9.968.730**	**(372.217)**	**(34.838)**	**-**	**9.561.675**

10. Fornecedores

Referem-se aos saldos a pagar decorrentes de transações comerciais de compras de materiais, medicamentos, serviços médicos e prestação de serviços.

Fornecedor	Valor - R$	
	2023	2022
Viplab Com. Rep. Prod. Lab. E Hospitalares Ltda	745.323	878.003
Mbiolog Diagnóstico Ltda	165.329	263.722
Internacional Cientifica Ltda	343.957	-
Intercientifica Importação e Comércio Ltda	-	192.106
Greiner Bio-One Brasil Prod. Médicos Ltda	56.095	48.508
Instituto Hermes Pardini Ltda	71.446	60.540
Companhia de Eletricidade do Estado da Bahia	53.060	35.531
Medtest Diag. Com. Dist. Imp. Exp. Mat. Médicos	39.544	30.819
Biotarde Produtos para Laboratórios Ltda	72.863	44.052
Bio-Rad Laboratórios do Brasil Ltda	30.000	56.800
Quibasa Quimica Basica Ltda	62.866	-
Clínica Brotas SS Ltda	41.871	28.200
Perkinelmer do Brasil Ltda	56.634	-
Merck S.A.	28.395	-
Clínica Dr. Paulo José Ltda	25.729	14.644
Procifar Comércio e Representações Ltda	-	19.895
Empresa Brasileira de Correios e Telegrafos	29.348	27.262
MGD Confecções	20.654	-
Trinity Biotech do Brasil	23.020	66.480
Evolution Fisio Serviços de Fisioterapia	23.948	37.602
Outros	520.699	473.209
Total	**2.410.781**	**2.277.373**

11. Empréstimos e financiamentos

Instituições financeiras	Taxa de Juros %	Parcelas em aberto		Saldo em 31/12	
		2023	2022	2023	2022
Capital de giro					
Caixa Econômica Federal - 0615607-68	0,62 a.m.	36	-	2.384.820	-
Caixa Econômica Federal - 012425796	0,84 a.m.	15	27	1.710.836	2.847.666
Total				**4.095.656**	**2.847.666**
Circulante				2.157.356	1.154.815
Não circulante				1.938.300	1.692.851
Total				**4.095.656**	**2.847.666**

Caixa Econômica Federal - 012425796

Captação de recursos para construção do Complexo de Saúde, inaugurado no exercício de 2021, onde estão funcionando o Centro Médico Ambulatorial, Laboratório de Análises Clínicas, Serviços de Referência em Triagem Neonatal e Pré-Natal, Serviços de Referência em Doenças Raras e Núcleo de Projetos e Pesquisas Científicas.

Caixa Econômica Federal - 0615607-68

Captação de recursos para capital de giro, com o objetivo de reestruturação financeira da Entidade.

12. Obrigações sociais e trabalhistas a pagar

Obrigações sociais e trabalhistas a pagar	Valor - R$	
	2023	2022
Férias	1.710.702	1.625.672
Salário	855.570	751.759
Rescisões	1.503	2.800
Total	**2.567.775**	**2.380.231**

13. Parcerias e convênios governamentais

Parcerias e convênios governamentais		Valor - R$	
		2023	2022
Assistência Social e Educação		-	
PDDE	**(a)**	1.862	34.620
CMDCA -Projeto Ser Especial	**(b)**	-	111.015
SMED - Termo 001/2022	**(c)**	9	409.984
Nota Premiada	**(d)**	199.287	319.049
SEMPS - Termo de Colaboração n° 013/2017	**(e)**	78.065	666.099
SEMPRE - Termo de Fomento 010/2023	**(f)**	40.366	-
SEMPRE - Termo de Fomento nº 21/2023	**(g)**	78.270	-
Saúde			
PRONAS	**(h)**	- 0	107.259
Ministério da Saúde - Con. nº 847075/2017	**(i)**	0	34.913
Ministério da Saúde Conv. nº 904774-2020	**(j)**	0	16.456
Ministério da Saúde - Con. nº 878879/2018	**(k)**	-	2.177
Ministério da Saúde - Con. nº 878512/2018	**(l)**	-	58.104
Ministério da Saúde - Con. nº 915620/2021	**(m)**	2.434	120.325
Convênio SMS 014/2023 - Port. GM/MS nº 96/2023	**(n)**	- 0	-
Ministério da Saúde - Conv. nº 929765/2022	**(o)**	560	-
SESAB Contr nº 056/2023 - Portaria GM/MS nº 96/23	**(p)**	0	-
Outros		-	11
Total		**400.853**	**1.880.012**
Circulante		400.853	1.880.012
Não circulante		-	-
Total		**400.853**	**1.880.012**

A movimentação das contas de parcerias e convênios, no exercício findo em 31 de dezembro de 2023, foi a seguinte:

		Movimentação						Movimentações			
		Saldo em 31/12/2022	Custeio	Contrapartida da Insituição	Devolução/ Cancelamento	Investimento	Total	Valores a Receber	Novas Liberações	Rendimentos dos Recursos Aplicados	Saldo em 31/12/2023
						Receita Diferida					
Assistência Social e Educação											
PDDE	**(a)**	34.620	(18.166)	-	-	(30.091)	(13.637)		13.730	1.769	1.862
CMDCA -Projeto Ser Especial	**(b)**	111.015	(91.425)	-	(22.443)	-	(2.853)		-	2.853	-
SMED - Termo 001/2022	**(c)**	409.984	-	-	4	(409.980)	9		-	0,01	9
Nota Premiada	**(d)**	319.049	(338.301)	-	-	(51.573)	(70.826)		241.952	28.161	199.287
SEMPS - Termo de Colaboração n° 013/2017	**(e)**	666.099	(596.468)	-	-	-	69.632	579.296	(579.296)	8.434	78.065
SEMPRE - Termo de Fomento 010/2023	**(f)**	-	(63.213)	-	-	-	(63.213)		100.000	3.579	40.366
SEMPRE - Termo de Fomento nº 21/2023	**(g)**	-	(22.247)	-	-	-	(22.247)		100.000	517	78.270
Saúde											
PRONAS	**(h)**	107.259	(5.804)	-	(101.634)	-	(179)		-	179	(0)
Ministério da Saúde - Con. nº 847075/2017	**(i)**	34.913	-	-	(35.752)	-	(838)		-	838	0
Ministério da Saúde Conv. nº 904774-2020	**(j)**	16.456	-	-	(2.153)	(14.720)	(417)		-	417	0
Ministério da Saúde - Con. nº 878879/2018	**(k)**	2.177	-	6.777	(4.680)	(68.900)	(64.626)		62.534	2.092	-
Ministério da Saúde - Con. nº 878512/2018	**(l)**	58.104	-	-	(61.483)	-	(3.379)		-	3.379	-
Ministério da Saúde - Con. nº 915620/2021	**(m)**	120.325	-	-	-	(120.276)	48		-	2.386	2.434
Convênio SMS 014/2023 - Port. GM/MS nº 96/2023	**(n)**	-	(2.261.432)	-	-	-	(2.261.432)		2.213.917	47.515	(0)
Ministério da Saúde - Conv. nº 929765/2022	**(o)**	-	-	-	-	(18.617)	(18.617)		18.617	560	560
SESAB Contr nº 056/2023 - Portaria GM/MS nº 96/23	**(p)**	-	(703.378)	-	-	-	(703.378)		686.647	16.730	0
Outros		11		-	(11)	-				-	-
		1.880.012	**(4.100.433)**	**6.777**	**(228.150)**	**(714.158)**	**(3.155.953)**		**2.858.100**	**119.410**	**400.853**

A movimentação das contas de parcerias e convênios, no exercício findo em 31 de dezembro de 2022, foi a seguinte:

		Movimentação						Movimentações			
		Saldo em 31/12/2021	Custeio	Contrapartida da Insituição	Devolução/ Cancelamento	Investimento	Total	Valores a Receber	Novas Liberações	Rendimentos dos Recursos Aplicados	Saldo em 31/12/2022
						Receita Diferida					
Assistência Social e Educação											
PDDE	**(a)**	24.251	(16.497)			(3.200)	4.554		27.050	3.016	34.620
CMDCA -Projeto Ser Especial	**(b)**	137.360	(37.006)			(63)	100.291			10.724	111.015
SMED - Termo 001/2022	**(c)**		(350.770)			(84.768)	(435.538)		787.242	58.280	409.984
Nota Premiada	**(d)**	94.512	(815)			(1.370)	92.327		210.314	16.408	319.049
SEMPS - Termo de Colaboração n° 013/2017	**(e)**	1.270.831	(638.701)		27.395		659.525	579.296	(579.296)	6.574	666.099
Ministério Público do Trabaho - MPT	**(*)**	207.530	(960.499)		9.351		(743.618)		700.000	43.629	11
BAHIAGÁS			(40.000)				(40.000)		40.000		-
											-
Saúde											-
PRONAS	**(h)**	278.449	(163.850)			(26.412)	88.187			19.072	107.259
Ministério da Saúde - Con. nº 847075/2017	**(i)**	59.398	-			(28.120)	31.278			3.635	34.913
Ministério da Saúde Conv. nº 904774-2020	**(j)**	44.402				(43.001)	1.401		14.720	335	16.456
Ministério da Saúde Conv. nº 883548-2020	**(k)**	860	(1.009)				(149)			149	-
Ministério da Saúde - Con. nº 878879/2018	**(l)**	1.820					1.820			357	2.177
Ministério da Saúde - Con. nº 878512/2018	**(m)**	78.422	(50)			(25.685)	52.687			5.417	58.104
Ministério da Saúde - Con. nº 915620/2021	**(n)**	-	-	-	-	-	-		120.276	49	120.325
Outros		1.797	-	-	(1.797)	-	-	-	-	-	-
		2.199.632	**(2.209.197)**	**-**	**34.949**	**(212.619)**	**(187.235)**	**579.296**	**1.320.306**	**167.645**	**1.880.012**

(*) os recursos oriundos do Tribunal Regional do Trabalho – TRT BA e Ministério Público do Trabalho – MPT decorrentes de multa de processos trabalhistas, foram utilizados para manutenção dos serviços socioassistencial da APAE de Salvador. Ao longo da sua efetiva utilização, esses valores foram apropriados no grupo de doações.

As principais fontes de recursos dos convênios e parcerias governamentais foram:

Da Assistência Social e Educação

(a) Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE) – FNDE/Ministério da Educação (MEC)

- **Objeto:** Recursos financeiros, em caráter suplementar, para uso em despesas de manutenção das instalações, aquisição de material didático e pedagógico e também para realização de pequenos investimentos;
- **Classificação:** Custeio e Investimento;
- **Valor:** R$ 13.730,00 (valor repassado pelo programa no exercício de 2023);
- **Vigência:** Programa contínuo do Ministério da Educação;
- **Prestação de Contas:** Realizada periodicamente para liberação dos recursos. Até 30 de abril do exercício subsequente ao recebimento do recurso.

(b) Secretaria Municipal de Políticas para Mulheres, Infância e Juventude (SPMJ) Prefeitura Municipal de Salvador – Convênio aprovado pelo Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente (CMDCA).

- **Objeto:** Execução de oficinas de artes que atenderá 80 crianças e adolescentes na faixa etária entre 2 e 16 anos e 11 meses, em situação de vulnerabilidade e que estejam matriculados nas escolas municipais, no turno oposto.
- **Classificação:** Custeio e Investimento;
- **Valor:** R$ 151.613 (Dividido em duas parcelas, a 1ª de R$ 95.405,04, a 2ª no valor de R$ 56.207,78);
- **Data de assinatura:** 18 de dezembro de 2019;
- **Divulgação em diário oficial:** 18 de dezembro de 2019;
- **Vigência:** 18 de dezembro de 2019 a 17 de junho de 2022, conforme aditivo de 25 de outubro de 2022.
- **Prestação de Contas:** Prestação de contas final entregue em 07/03/2023.

(c) SMED – Secretaria Municipal da Educação de Salvador – Termo de Fomento 001/2022

- **Objeto:** Celebração de parceria mediante Termo de Fomento com a Apae de Salvador, Organização da Sociedade Civil, para manter atividade no contra turno da matricula regular na área de Educação Especial (Atendimento Educacional Especializado), credenciada como Centro Educacional Especializado, para alunos público alvo da educação especial do Sistema Municipal de Ensino, conforme registro no Censo Escolar do ano letivo de 2021, validado pelo Instituto Nacional de Pesquisas Educacionais Anísio Teixeira (INEP/MEC) e de acordo com a portaria Interministerial MEC/ME nº 10 de 20 de dezembro de 2021.
- **Classificação:** Custeio e investimento;
- **Valor: R$** 787.242,33
- **Data de assinatura:** 11/04/2022
- **Divulgação em diário oficial**: 12/04/2022
- **Vigência:** 12/04/2022 a 31/12/2022
- **Prestação de Contas:** Entregue em 01/02/2023.

(d) Nota Premiada Bahia – Secretária da Fazenda da Bahia – SEFAZ-BA.

- **Objeto:** Repasse de recursos financeiras a instituições sócias através de programa de incentivo fiscal;
- **Classificação:** Custeio e Investimento;
- **Valor:** 241.951,66 (valor repassado pelo programa no exercício de 2023)
- **Prestação de Contas:** Não há exigência de prestação de contas. A documentação deve ser guardada por 5 anos estando sujeita a ocasional análise do órgão repassador.

(e) Secretaria Municipal de Promoção Social e Combate à Pobreza, Esportes e Lazer – SEMPRE – Termo de Colaboração nº 13/2017.

- **Objeto:** Cofinanciamento do Governo Federal, Governo Estadual e do Município do Salvador de recursos para a Execução dos Serviços de Proteção Social Especial para Pessoas com Deficiência visando colaborar nas despesas de manutenção e custeio, material de consumo e serviços de terceiros - pessoa jurídica;
- **Classificação:** Custeio;
- **Valor:** R$ 1.646.809.
- **Data de assinatura:** 30 de dezembro de 2020;
- **Divulgação em diário oficial:** 07 de janeiro de 2021;
- **Vigência:** 01 de janeiro de 2021 a 31 de dezembro de 2023 (três anos).
- **Prestação de Contas:** Prestação de contas final de 2023 entregue em 31/01/2024. A do 1º quadrimestre de 2024 será entregue em maio/2024.

(f) Secretaria Municipal de Promoção Social e Combate à Pobreza, Esportes e Lazer – SEMPRE - Termo de Fomento 010/2023

- **Objeto:** Ofertar o Serviço de Proteção Especial aos usuários com deficiência intelectual e múltipla, e suas famílias, acompanhados na APAE de Salvador.
- **Classificação:** Custeio e investimento;
- **Valor: R$** 100.000,00
- **Data de assinatura:** 24/05/2023
- **Divulgação em diário oficial**: 31/05/2023
- **Vigência:** 01/06/2023 a 31/03/2024
- **Prestação de Contas:** Em até 90 dias após o término da execução da parceria. Termo encerrou em 31/03/2024. A prestação de contas está sendo preparada para entrega.

(g) Secretaria Municipal de Promoção Social e Combate à Pobreza, Esportes e Lazer – SEMPRE - Termo de Fomento nº 21/2023

- **Objeto:** Ofertar o Serviço de Proteção Social Especial para 80 pessoas com deficiência intelectual e múltipla, a partir de 16 anos, em situação de violação de direito, acompanhadas pela APA de Salvador.
- **Classificação:** Custeio e investimento;
- **Valor: R$** 100.000
- **Data de assinatura:** 09/10/2023
- **Divulgação em diário oficial:** 11/10/2023
- **Vigência:** 01/10/2023 a 31/07/2023
- **Prestação de Contas:** Em até 90 dias após o término da execução da parceria. O termo só encerra em 31/07/2024, após essa data que será feita prestação de contas.

Da atividade de Saúde

(h) Programa Nacional de Apoio à Atenção da Saúde da Pessoa com Deficiência (PRONAS/PCD) /Ministério da Saúde (MS)

- **Objeto:** Capacitação da equipe multiprofi ssional da Rede de Cuidados à Pessoa com Deficiência
- **Valor:** R$ 286.311;
- **Divulgação em Diário Oficial da aprovação do projeto:** 01 de dezembro de 2017;
- **Vigência:** 06 de maio de 2021 a 06 de janeiro de 2023.
- **Prestação de Contas:** Enviada ao Ministério da Saúde em 30/04/2023. Aguardando publicação de aprovação no DOU.

(i) Ministério da Saúde – Convênio nº 847075/2017

- **Objeto:** Aquisição de equipamento e material permanente para unidade de atenção especializada em saúde;
- **Classificação:** Investimento;
- **Valor:** R$321.200;
- **Data de assinatura:** 06 de junho de 2022 (Aditivo);
- **Divulgação em Diário Oficial:** 09 de junho de 2022;
- **Vigência:** 30 de junho de 2023;
- **Prestação de Contas:** Aprovada pelo Ministério da Saúde em 13/09/2023

(j) Ministério da Saúde – Convênio nº 904774/2020

- **Objeto:** Aquisição de equipamentos e materiais permanentes para unidade de atenção especializada em saúde;
- **Classificação**: Investimento;
- **Valor:** R$ 149.604;
- **Data de assinatura:** 11 de dezembro de 2020;
- **Divulgação em diário oficial:** 16 de dezembro de 2020;
- **Vigência:** 11 de dezembro de 2020 a 25 de fevereiro de 2023, conforme aditivo de 11 de julho de 2022;
- **Prestação de contas:** Enviada antecipadamente a prestação de contas em 22/09/2023. Encontra-se em análise pelo Ministério da Saúde.

(k) Ministério da Saúde – Convênio 878879/2018

- **Objeto:** Aquisição de equipamentos e materiais permanentes para unidade de atenção especializada em saúde;
- **Classificação:** Investimento;
- **Valor:** R$ 325.500;
- **Data de assinatura:** 23 de setembro de 2018.
- **Divulgação em diário oficial:** 07 de novembro de 2018;
- **Vigência:** 23 de outubro de 2018 a 26 de julho de 2023, conforme aditivo em 14 de julho de 2022;
- **Prestação de contas:** Aprovada pelo Ministério da Saúde em 27/12/2023

(l) Ministério da Saúde – Convênio 878512/2018

- **Objeto:** Aquisição de equipamentos e materiais permanentes para unidade de atenção especializada em saúde;
- **Classificação:** Investimento;
- **Valor:** R$ 100.000;
- **Data de assinatura:** 23 de outubro de 2018.
- **Divulgação em diário oficial:** 07 de novembro de 2022;
- **Vigência:** 23 de outubro de 2018 a 19 de outubro de 2023, conforme aditivo em 12 de setembro de 2022;
- **Prestação de contas:** Aprovada pelo Ministério da Saúde em 04/10/2023

(m) Ministério da Saúde – Convênio 915620/2021

- **Objeto:** Aquisição de equipamentos e materiais permanentes para unidade de atenção especializada em saúde;
- **Classificação:** Investimento
- **Valor:** R$199.661;
- **Data de assinatura:** 25/10/2021
- **Divulgação em diário oficial:** 28/10/2021
- **Vigência:** 28/10/2021 a 09/10/2024, conforme aditivo em 14/11/2023
- **Prestação de contas:** Prevista para o exercício de 2024

(n) Convênio Secretaria Municipal de Saúde de Salvador – SMS Termo nº 014/2023 – Portaria GM/MS nº 96/2023

- **Objeto:** Liberação de recursos advindo da Portaria GM/MS nº 96 de 07/02/2023
- **Classificação:** Custeio
- **Valor:** R$ 2.213.916,86
- **Data de assinatura:** 07/03/2023
- **Vigência:** 12 meses a contar da data da assinatura
- **Prestação de contas:** Prestação de contas entregue em 04/01/2024.

(o) Ministério da Saúde – Convênio 929765/2022

- **Objeto:** Aquisição de equipamentos e materiais permanentes para unidade de atenção especializada em saúde;
- **Classificação:** Investimento;
- **Valor:** R$ 149.914;
- **Data de assinatura:** 11/07/2022
- **Divulgação em diário oficial:** 13/07/2022
- **Vigência:** 11/07/2022 a 20/10/2024, conforme aditivo em 07/03/2024
- **Prestação de Contas:** Prevista para o exercício de 2024.

(p) Convênio Secretaria Municipal de Saúde do Estado da Bahia – SESAB - Termo nº 056/2023 – Portaria GM/MS nº 96/2023

- **Objeto**: Repasse de valor estipulado na Portaria GM 096 de 07/02/2023 e Portaria GM 443 de 03/04/2023 para custeio de insumos laboratoriais de triagens populacionais.
- **Classificação:** Custeio
- **Valor:** R$ 686,647
- **Data de assinatura:** 22 de junho de 2023
- **Divulgação em diário oficial:** 18 de julho de 2023;
- **Vigência:** 18/07/2023 a 18/11/2023
- **Prestação de contas:** Prestação de contas entregue em 04/01/2024.

14. Receitas diferidas

Receitas diferidas	Valor - R$	
	2023	2022
Educação	519.044	112.967
Assistência social	110.626	77.219
Saúde	910.175	833.599
Total	**1.539.845**	**1.023.785**

Receitas diferidas	Saldos em 31/12/2022	Apropriações	Adições	Saldos em 31/12/2023
Educação				
PDDE / FNDE	19.053	(6.135)	30.091	43.009
CMDCA	10.617	(2.152)	-	8.465
SMED	83.297	(25.708)	409.980	467.569
Assistência social				
Nota premiada (sua Nota é um Show)	62.879	(14.334)	51.573	100.118
CMDCA	14.340	(3.833)	-	10.507
Saúde				
Ministério da Saúde - 528/2009	185	-	-	185
Ministério da Saúde - 33690/2011	28	-	-	28
Ministério da Saúde - 758000/2011	12.301	(8.238)	-	4.063
Ministério da Saúde - 793400/2013	12.568	(5.358)	-	7.210
Ministério da Saúde - 797424/2013	24.865	(8.316)	-	16.549
Ministério da Saúde - 837008/2016	158.756	(19.363)		139.393
Ministério da Saúde - 877944/2018	103.977	(16.398)	-	87.579
Ministério da Saúde - 847075/2017	83.634	(12.134)	-	71.500
Ministério da Saúde - 883548/2019	74.828	(8.327)	-	66.501
Ministério da Saúde - 878879/2018	222.799	(29.893)	68.900	261.806
Ministério da Saúde - 904774/2020	94.302	(16.118)	14.720	92.904
Ministério da Saúde - 878512/2018	22.983	(2.567)	-	20.416
Ministério da Saúde - 915620/2021	-	(13.138)	120.276	107.138
Ministério da Saúde - 929765/2022	-	(806)	18.617	17.811
PRONAS	22.373	(5.279)	-	17.094
Total	**1.023.785**	**(198.097)**	**714.157**	**1.539.845**

15. Provisão para contingências

Contingências	Valor - R$	
	2023	2022
Ações trabalhistas – Saúde	35.000	457.580
Ações trabalhistas – Assistência social	30.000	36.064
Ações trabalhistas – Administração geral	95.877	160.000
Total	**160.877**	**653.644**

A Entidade possui demandas judiciais relacionadas com processos trabalhistas, cíveis e tributários.

A Administração, com base na opinião da assessoria jurídica, mantém provisionado o montante de R$ 160.877 (em 2022, R$ 653.644), para fazer face às prováveis perdas com processos trabalhistas.

A variação na provisão para contingências trabalhistas se refere à liquidação do processo n° 0010091-14.2013.5.05.0008.

Existem outros processos nas áreas trabalhista e cível avaliados pelos assessores jurídicos como sendo de risco possível para os quais nenhuma provisão foi constituída, tendo em vista que as práticas contábeis adotadas no Brasil não requerem sua contabilização.

Os registros contábeis e as operações da Entidade estão sujeitos ao exame pelas autoridades fiscais e a eventuais notificações para recolhimentos adicionais de impostos, taxas e contribuições, consoante a legislação específica aplicável a cada espécie de tributo, durante os prazos prescricionais a eles inerentes.

16. Subvenções para investimentos

Subvenções	Valor - R$	
	2023	2022
Imobilizações – Verbas	1.105.185	1.105.185
Imobilizações – Doações	90.523	90.523
Total	**1.195.708**	**1.195.708**

Correspondem à realização dos bens que foram adquiridos com recursos de convênios/parcerias governamentais.

17. Ajustes de exercícios anteriores

Correspondem, basicamente, a baixa de adiantamentos de clientes referentes aos serviços efetivamente prestados, sem a baixa no passivo circulante.

18. Receita líquida

As receitas e captações de recursos realizadas pela APAE de Salvador, visam à sustentabilidade econômica para concretização das suas atividades sociais.

Todos os serviços e atendimentos socioassistenciais e educacionais são, na sua integridade, gratuitos, sem nenhuma contraprestação por parte dos usuários.

Os serviços realizados na área de saúde que são financiados e contratualizados junto ao Sistema Único de Saúde – SUS, são prestados forma gratuita, sem nenhuma contraprestação por parte dos usuários.

Visando a sua sustentabilidade plena na atuação transversal em assistência social (atividade fim), a APAE de Salvador otimiza a sua estrutura instalada na área de saúde prestando serviços laboratoriais e ambulatoriais à comunidade em geral (público externo): operadoras de planos saúde, clínicas privadas e laboratórios privados (serviço de laboratório de apoio – terceirização de exames). Os recursos angariados com a realização destes serviços são integralmente aplicados em benefício da pessoa com deficiência intelectual e/ou múltipla, cumprindo as finalidades estatutárias.

As fontes de recursos da Entidade são assim subdivididas:

	Assistência Social		Educação		Saúde		Total	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Doações	2.017.060	2.976.183	12.186	9.302	18.001	2.679	2.047.248	2.988.163
Convênios e Parcerias Públicas	498.313	283.035	683.663	731.580	3.116.646	319.709	4.298.623	1.334.324
Sistema Único de Saúde					28.765.202	26.122.524	28.765.202	26.122.524
Vendas de Prestação de Serviços em Saúde					10.855.189	11.114.337	10.855.189	11.114.337
Outras Receitas	63.397	84.187	6.313	10.686	-	-	69.710	94.873
TOTAL	**2.578.771**	**3.343.404**	**702.162**	**751.568**	**42.755.039**	**37.559.249**	**46.035.972**	**41.654.221**

Os itens 18.1, 18.2 e 18.3, trazem o detalhamento das receitas por atividade de atuação.

18.1. Receita da atividade de assistência social

		2023	2022
DOAÇÕES	**(a)**		
Particulares		357.140	312.529
Diversas		34.839	51.212
Doação - Energia Eletrica		1.625.082	1.661.294
Doações TAC - Termo de Ajuste de Conduta		-	951.148
Total Doações		**2.017.060**	**2.976.183**
CONVÊNIOS E PARCERIAS PÚBLICAS	**(b)**		
Nota Premiada		91.447	2.121
SEMPS - Termo nº13/2017		317.574	277.143
Convênio CMDCA/FNDCA		3.833	3.770
SEMPRE - Termo de Fomento 010/2023		63.213	-
SEMPRE - Termo de Fomento nº 21/2023		22.247	-
		498.313	283.035
OUTRAS RECEITAS	**(c)**		
Campanhas e eventos		19.140	8.074
Empresas parceiras		44.257	76.113
		63.397	**84.187**
TOTAL DE RECEITA DA ASSISTÊNCIA SOCIAL		**2.578.771**	**3.343.404**

As fontes de recursos da atividade social são assim subdivididas:

(a) Doações – Referem-se a doações captadas em espécie e/ou material de consumo realizado por pessoas físicas e jurídicas para manutenção da atividade social. A Instituição também tem um canal de captação de recursos de doações mediante a autorização de débito direto na conta de energia.
Doações – TAC – Termo de Ajuste de Conduta – Receita referente a utilização dos recursos oriundos do TAC – Termo de Ajuste de Conduta, recebidos pelo Tribunal Regional do Trabalho e do MPT- Ministério Público do Trabalho, utilizados na manutenção das atividades socioassistenciais.

(b) Convênios e Parcerias públicas – Valores referentes ao reconhecimento na receita pela execução de Termos de Parcerias e Incentivos Fiscais realizadas com os entes públicos para a realização de projetos específicos, manutenção das atividades socioassistenciais, detalhado na nota 13.

(c) Outras Receitas – Captação através de campanhas e eventos junto à comunidade (público externo), capacitações e cursos prestados para pessoas jurídicas objetivando angariar recursos para manutenção das atividades socioassistenciais da Instituição.

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.

18.2. Atividade de educação

	2023	2022
DOAÇÕES		
Particulares	1.550	3.692
Diversas	10.635	5.610
Total Doações	**12.186**	**9.302**
CONVÊNIOS E PARCERIAS PÚBLICAS		
Nota Premiada	256.736	13.864
SEMPS - Termo nº13/2017	283.347	307.122
Convênio FNDE/PDDE	24.301	23.516
CMDCA - Projeto: Ser Especial	93.577	39.290
SMED - Termo 001/2022	25.704	347.788
	683.663	731.580
OUTRAS RECEITAS		
Campanhas e eventos	6.313	10.686
Total	**6.313**	**10.686**
TOTAL DE RECEITA DA EDUCAÇÃO	**702.162**	**751.568**

Doações

Referem-se a doações em espécie e material de consumo realizadas por pessoas físicas e jurídicas para manutenção da atividade educacional.

Convênios, parcerias públicas

Verbas referentes ao reconhecimento na receita pela execução de Termos de Parcerias, Incentivos Fiscais realizadas com os entes públicos para a realização de projetos específicos, manutenção das atividades educacionais, detalhado na nota 13.

Outras receitas

Captação através de campanhas e eventos junto à comunidade (público externo) visando angariar recursos para a manutenção das atividades educacionais da APAE de Salvador.

Todos os serviços e atendimentos realizados na atividade de educação são, na sua integridade, gratuitos, e não há contraprestação por parte dos seus usuários.

18.3. Atividade de Saúde

		2023	2022
SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE	**I**		
Contrato com Secretaria de Saúde Municipal	**(a)**		
SUS - Produção		21.814.852	19.872.765
Incentivos - CER II		1.960.000	1.718.346
Incentivos - Doenças Raras		497.760	497.760
Contrato com Secretaria de Saúde Estadual	**(b)**	-	-
SUS - Rede Cegonha		4.492.590	4.033.653
Total Repasse Sistema Único de Saúde		**28.765.202**	**26.122.524**
CONVÊNIOS E PARCERIAS PÚBLICAS	**II**		
Ministério da Saúde	**(c)**		
Convênio n° 33960/2011		-	2.067
Convênio n° 528/2009		-	4.963
Convênios M.S nº 793400/2013		5.358	5.622
Convênios M.S nº 758000/2011		8.238	8.016
Convênio n° 797424/2013		8.316	8.838
Convênio nº 837008/16		19.363	42.524
Convênio nº 877944/18		16.398	16.398
Convênio n° 847075/2017		12.134	11.812
Pronas		11.084	167.889
Convênio n° 883548/2019		8.328	8.328
Convênio n° 878879/2018		29.988	25.876
Convênio n° 904774/2020		16.118	14.780
Convênio n° 878512/2018		2.567	2.597
Convênio n° 915620/2021		13.139	-
Convênio n° 929765/2022		806	-
		151.837	319.709
Portaria GM/MS Nº 96, de 07 de setembro de 2023	**(d)**		
Secretaria de Saúde do Estado da Bahia nº 056/23		703.378	-
Secretaria de Saúde do Municipio de Salvador - 014/23		2.261.432	-
		2.964.809	-
Total de Convênios e Parcerias Públicas		**3.116.646**	**319.709**
DOAÇÕES	**III**		
Particulares	(e)	3.374	2.679
Diversas	(e)	14.627	-
Total Doações		**18.001**	**2.679**
VENDAS DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	**IV**		
Prestação de serviços - Pessoa Fisíca e Jurídica	(f)	10.855.189	11.114.337
Total Prestação de serviços		**10.855.189**	**11.114.337**
TOTAL DE RECEITA DE SAÚDE		**42.755.039**	**37.559.249**

I - Sistema Único de Saúde

(a) Contrato com Secretaria de Saúde Municipal – Serviços de Teste do Pezinho (abrangência em 417 municípios da Bahia), Doenças Raras, CER II - Física e Intelectual, dispensação de Órtese e Prótese, Centro Médico e Triagem Auditiva, contratualizados com o Sistema Único de Saúde através da Secretaria Municipal de Saúde conforme define o Pacto pela Saúde, tendo Gestão Plena do Município de Salvador, com acompanhamento mensal de metas quantitativas e qualitativas, e remuneração de acordo com o desempenho obtido.

(b) Contrato com Secretaria de Saúde Estadual - Serviço de Triagem Pré-natal contratualizado com o Sistema Único de Saúde através da Secretaria Estadual de Saúde conforme define o Pacto pela Saúde, tendo Gestão do Estado da Bahia, integrando o programa Rede Cegonha do Ministério da Saúde, com a cobertura das macrorregiões Leste e Nordeste do estado da Bahia.

II - Convênios e parcerias públicas

(c) Ministério da Saúde – As receitas dos convênios junto ao Ministério da Saúde se referem a apropriação da receita da execução dos recursos obtidos através da captação de emendas com enfoque em investimento como equipamentos, mobiliários, aparelhos eletrônicos, visando a melhoria da Rede Especializada de Atenção à Saúde, viabilizando a modernização e qualificação dos serviços ofertados aos usuários da Rede SUS no âmbito municipal e estadual. A receita relacionada ao convênio Pronas se refere a apropriação no resultado da execução do projeto "Capacitação da equipe multiprofissional da Rede de Cuidados à Pessoa com Deficiência", beneficiando profissionais da Rede SUS de Salvador e Região Metropolitana da Bahia**,** detalhados na nota 13.

(d) Portaria GM/MS Nº 96, de 07 de setembro de 2023 - Receita referente a apropriação do resultado dos termos de parcerias juntos as Secretarias de Saúde Municipal e Estadual destinadas através da Portaria GM/MS Nº 96, de 07 de setembro de 2023, visando auxiliar financeiramente o custeio de serviços prestados por entidades privadas sem fins lucrativos que complementam o Sistema Único de Saúde, detalhado na nota 13.

III – Doações

(e) Doações de recursos e/ou insumos de material médico laboratorial realizado por pessoas físicas e jurídicas visando à manutenção da atividade de saúde.

IV - Prestação de serviços

(f) Prestação de Serviços para Pessoas Físicas e Jurídicas - Visando a sustentabilidade de toda a operação social da APAE de Salvador, como também otimização da estrutura instalada na área de saúde, a Instituição presta serviços laboratoriais a comunidade em geral (público externo). Os serviços prestados para Pessoas Jurídicas referem-se a contratulização junto a operadoras de saúde. A área de saúde também utiliza de sua estrutura como apoio laboratorial, prestando serviços de terceirização de exames para clínicas e laboratórios privados. Todos os exames particulares (Não SUS) realizados pela APAE de Salvador são informados no Sistema do Ministério da Saúde, CIHA – Sistema de Comunicação de Informação Hospitalar e Ambulatorial (ver nota 23). Os valores recebidos por estes serviços são integralmente aplicados em benefício da pessoa com deficiência intelectual e/ou múltipla, cumprindo as finalidades estatutárias.

19. Custo dos serviços prestados

Em conformidade a lei 187/2021, artigo. 29, Inciso II, a APAE de Salvador oferta serviços nas 3 (três) atividades: Assistência social, Educação e Saúde de forma continuada e, se necessário, articulada entre as atividades. Os custos inerentes a esses serviços, estão diretamente relacionados 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. Esses custos foram registrados de forma segregada pelas respectivas atividades nos registros contábeis.

Os custos da Entidade são assim segregados:

Custos	Assistência Social		Educação		Saúde		Total	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Pessoal	(1.589.288)	(1.575.955)	(1.539.237)	(1.349.476)	(11.657.683)	(10.684.901)	(14.786.208)	(13.610.332)
Suprimentos (materiais e medicamentos)	(94.891)	(56.648)	(115.429)	(146.686)	(12.650.204)	(12.514.118)	(12.860.524)	(12.717.452)
Serviços de tereceiros	(8.416)	(16.645)	(6.339)	(12.896)	(4.399.922)	(4.117.694)	(4.414.677)	(4.147.235)
Utilidades e serviços	(212.384)	(161.570)	(135.457)	(91.164)	(2.651.674)	(2.561.379)	(2.999.515)	(2.814.113)
Aluguéis	-	-	-	-	(862.021)	(630.849)	(862.021)	(630.849)
Depreciação e amortização	(122.804)	(125.092)	(73.474)	(49.436)	(528.258)	(538.489)	(724.536)	(713.017)
Perdas e provisões	-	(18.395)	(1.200)	-	-	(142.514)	(1.200)	(160.909)
Manutenção predial	(57.690)	-	(190.820)	-	(69.905)	-	(318.415)	-
Outros custos	(117.477)	(88.473)	(62.621)	(57.306)	(619.783)	(751.147)	(799.881)	(896.926)
Total dos custos	**(2.202.950)**	**(2.042.778)**	**(2.124.577)**	**(1.706.964)**	**(33.439.450)**	**(31.941.091)**	**(37.766.977)**	**(35.690.833)**

Os itens 19.1, 19.2 e 19.3, trazem o detalhamento dos custos por atividade de acordo aos serviços prestados a sociedade.

19.1. Custos dos serviços socioassistenciais

Custo com assistência em ações socioassistenciais	Serviço de Proteção Social Especial		Promoção da Integração ao mundo do trabalho		Defesa e Garantia de Direitos		Total dos Custos da Assistência Social	
Custos	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Pessoal	(883.644)	(876.231)	(475.833)	(471.841)	(229.811)	(227.883)	(1.589.288)	(1.575.955)
Suprimentos (materiais e medicamentos)	(52.759)	(31.496)	(28.410)	(16.960)	(13.721)	(8.191)	(94.891)	(56.648)
Serviços de tereceiros	(4.679)	(9.255)	(2.520)	(4.984)	(1.217)	(2.407)	(8.416)	(16.645)
Utilidades e serviços	(118.086)	(89.833)	(63.588)	(48.374)	(30.711)	(23.363)	(212.384)	(161.570)
Aluguéis	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciação e amortização	(68.279)	(69.551)	(36.768)	(37.453)	(17.757)	(18.088)	(122.804)	(125.092)
Perdas e provisões	-	(10.228)	-	(5.507)	-	(2.660)	-	(18.395)
Manutenção predial	(32.076)	-	(17.272)	-	(8.342)	-	(57.690)	-
Outros custos	(65.317)	(49.191)	(35.173)	(26.489)	(16.987)	(12.793)	(117.477)	(88.473)
Total dos custos	**(1.224.840)**	**(1.135.785)**	**(659.563)**	**(611.608)**	**(318.547)**	**(295.386)**	**(2.202.950)**	**(2.042.778)**

19.2. Custos dos serviços educacional

Custo com Assistência em Educação	Centro de Atendimento Educacional Especializado		Total dos Custos daEducação	
Custos	2023	2022	2023	2022
Pessoal	(1.539.237)	(1.349.476)	(1.539.237)	(1.349.476)
Suprimentos (materiais e medicamentos)	(115.429)	(146.686)	(115.429)	(146.686)
Serviços de tereceiros	(6.339)	(12.896)	(6.339)	(12.896)
Utilidades e serviços	(135.457)	(91.164)	(135.457)	(91.164)
Aluguéis	-	-	-	-
Depreciação e amortização	(73.474)	(49.436)	(73.474)	(49.436)
Perdas e provisões	(1.200)	-	(1.200)	-
Manutenção predial	(190.820)	-	(190.820)	-
Outros custos	(62.621)	(57.306)	(62.621)	(57.306)
Total dos custos	**(2.124.577)**	**(1.706.964)**	**(2.124.577)**	**(1.706.964)**

19.2. Custos dos serviços saúde

Custo com Assistência a Saúde	Triagen Neonatal		Triagem Pré-natal		Doenças Raras		CER II		Centro Medico Especializado		Laboratório de Análises		Total dos Custos da Saúde	
Custos	**2023**	**2022**	**2023**	**2022**	**2023**	**2022**	**2023**	**2022**	**2023**	**2022**	**2023**	**2022**	**2023**	**2022**
Pessoal	(3.143.234)	(2.928.175)	(1.277.231)	(1.189.843)	(563.851)	(525.272)	(1.864.713)	(1.780.139)	(1.398.431)	(1.281.760)	(3.410.223)	(2.979.713)	(11.657.683)	(10.684.901)
Suprimentos (materiais e medicamentos)	(3.142.914)	(2.749.420)	(2.230.330)	(1.946.271)	(23.959)	(23.690)	(375.916)	(315.912)	(82.489)	(95.485)	(6.798.697)	(7.386.488)	(12.654.305)	(12.517.265)
Serviços de tereceiros	(299.556)	(222.083)	(31.600)	(30.369)	(387.754)	(282.801)	(107.035)	(114.186)	(1.914.392)	(1.661.089)	(1.659.585)	(1.807.165)	(4.399.923)	(4.117.693)
Utilidades e serviços	(1.382.107)	(1.298.988)	(155.413)	(143.258)	(107.554)	(99.905)	(28.065)	(22.863)	(222.714)	(207.347)	(755.821)	(789.018)	(2.651.674)	(2.561.379)
Aluguéis	(211.319)	(158.502)	(85.868)	(64.406)	(37.908)	(28.433)	-	-	(317.960)	(242.124)	(208.965)	(137.384)	(862.021)	(630.849)
Depreciação e amortização	(91.403)	(90.409)	(37.141)	(36.737)	(16.396)	(16.218)	(45.848)	(52.751)	(199.093)	(201.056)	(138.376)	(141.318)	(528.258)	(538.489)
Perdas e provisões	-	(21.521)	-	(8.745)	-	(3.861)	-	-	-	(38.466)	-	(69.921)	-	(142.514)
Manutenção predial	(6.030)	(7.792)	(6.030)	(7.792)	(6.030)	(7.792)	(7.420)	(3.922)	(23.952)	(25.252)	(20.445)	(22.894)	(69.905)	(75.443)
Outros custos	(99.673)	(93.671)	(54.203)	(51.033)	(44.652)	(39.632)	(35.151)	(70.068)	(160.931)	(149.848)	(221.071)	(268.305)	(615.682)	(672.557)
Total dos custos	**(8.376.238)**	**(7.570.560)**	**(3.877.815)**	**(3.478.454)**	**(1.188.104)**	**(1.027.604)**	**(2.464.148)**	**(2.359.841)**	**(4.319.961)**	**(3.902.425)**	**(13.213.184)**	**(13.602.207)**	**(33.439.450)**	**(31.941.091)**

20. Despesas de pessoal

Despesas administrativas - Pessoal	Valor - R$ 2023	2022
Salários e ordenados	(3.965.336)	(3.754.527)
Férias	(532.836)	(478.597)
Encargos sociais	(421.674)	(432.915)
13º salário	(352.683)	(335.638)
Plano de saúde	(209.885)	(169.767)
Multas rescisõris	(66.204)	(32.760)
Rescisões	(46.515)	(34.709)
Vale alimentação	(201.863)	(209.148)
Vale transportes	(92.497)	(91.708)
Horas extras	(21.221)	(36.262)
Estágios e bolsas	(29.822)	(21.800)
Outras	(158.133)	(113.315)
Total das despesas com pessoal	**(6.098.669)**	**(5.711.146)**

21. Resultado financeiro

Financeiras, líquidas	Quantidade 2023	2022
Receitas		
Rendimentos aplicações financeiras	306.751	285.527
Descontos obtidos	12.142	3.720
Outras receitas	559	4.991
Total das receitas	**319.452**	**294.238**
Despesas		
Juros sobre empréstimos	(564.927)	(396.295)
Outras despesas	(66.481)	(54.405)
Total das despesas	**(631.408)**	**(450.700)**
Resultado financeiro	**(311.956)**	**(156.462)**

22. Certificado de filantropia e isenção

Certificado de filantropia

Desde maio de 2018 a Entidade vem usufruindo dos benefícios do CEBAS através de requerimentos protocolados junto aos respectivos órgãos governamentais gestores (Ministérios). A seguir apresentamos uma linha do tempo elencando os respectivos processos e com suas validades:

Número do processo	Data do protocolo	Validade do certificado	Status do processo
71000.043175/2015-44	12/05/2015	14/05/2018	Deferido
71000.024246/2018-52	11/05/2018	14/05/2021	Em análise
23587.400095905/2021	12/05/2021	14/05/2024	Em análise

A partir do Decreto nº 7.237/10, que regulamenta a Lei nº 12.101/09, a validade da certificação dar-se-á mediante a apresentação do protocolo dos requerimentos de renovação até o julgamento do processo pelo Ministério competente, juntamente com a cópia da publicação oficial do deferimento do último certificado concedido.

Isenção

O benefício da isenção da cota patronal da Previdência Social usufruída pela Entidade no exercício de 2023 foi de R$ 4.603.973 (em 2022, R$ 4.345.131).

23. Gratuidades Concedidas

A Entidade presta serviços socioassistenciais, sem qualquer exigência de contraprestação dos usuários, com o objetivo de habilitação e reabilitação da pessoa com deficiência 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, enquadrando-se nas determinações da lei 187/2021, artigo. 29, Inciso II.

Todos os atendimentos realizados para os seus usuários são na sua integridade gratuitos.

Da concessão dos recursos em gratuidade em Assistência Social e Educação

Em acordo a Lei Complementar a 187, de 16 de dezembro de 2021, a APAE de Salvador atende aos requisitos para concessão da certificação, pois, na área da Assistência Social e Educação **todos os serviços ofertados para os seus usuários são na sua integridade gratuitos.**

	2023			2022		
	Quantidade		% Gratuidade	Quantidade		% Gratuidade
	Usuários	Atendimentos		Usuários	Atendimentos	
Atividade de Assistência Social						
Serviço de Proteção Social Especial	4.980	22.615	100,00	4.884	12.215	100,00
Promoção da Integração ao mundo do trabalho	2.504	4.382	100,00	1.428	3.869	100,00
Defesa e Garantia de Direitos	60	423	100,00	52	268	100,00
Total Assistência Social	**7.544**	**27.420**	**100,00**	**6.364**	**16.352**	**100,00**

	2023			2022		
	Quantidade		% Gratuidade	Quantidade		% Gratuidade
	Usuários	Atendimentos		Usuários	Atendimentos	
Atividade de Educação						
Centro de Atendimento Educacional Especializado	303	61.549	100,00	307	63.241	100,00
Total Educação	**303**	**61.549**	**100,00**	**307**	**63.241**	**100,00**

Da concessão dos recursos em gratuidade em assistência à Saúde

Em acordo a Lei Complementar nº 187, de 16 de dezembro de 2021, artigo 9º, a APAE de Salvador atende aos requisitos para concessão da certificação na área de Saúde.
Em 2023, a entidade realizou a prestação de seus serviços ao Sistema Único de Saúde-SUS no percentual de **76,65%** (em 2022, **73,38%**), ultrapassando o percentual mínimo de 60% (sessenta por cento) exigido pela respectiva legislação.

Em relação a procedimentos realizados:

Atividade de Saúde	2023				2022			
	Nº de Procedimentos			% Gratuidade	Nº de Procedimentos			% Gratuidade
	SUS	NÃO SUS	Total		SUS	NÃO SUS	Total	
Triagen Neonatal	1.127.790	13.895	1.141.685	98,78	1.013.933	15.000	1.028.933	98,54
Triagem Pré-natal	264.715	-	264.715	100,00	332.471	-	332.471	100,00
Doenças Raras	1.519	-	1.519	100,00	1.469	-	1.469	100,00
CER II - Física, Intelectual e Múltiplas	73.704	-	73.704	100,00	49.802	-	49.802	100,00
Centro Medico Especializado	104.785	53.487	158.272	66,21	84.102	50.330	134.432	62,56
Laboratório de Análises	858.469	673.277	1.531.746	56,05	844.460	778.563	1.623.023	52,03
Total Saúde	**2.430.982**	**740.659**	**3.171.641**	**76,65**	**2.326.238**	**843.893**	**3.170.131**	**73,38**

Em relação a quantidade de usuários:

	2023	%	2022	%
Quantidade de Usuários				
SUS	325.965	80,82	316.714	79,60
Não SUS	77.355	19,18	81.167	20,40
Total de Usuários	**403.320**	**100,00**	**397.881**	**100,00**

Nas atividades desenvolvidas de Triagem Pré-natal (Rede Cegonha), Doenças Raras, CER II – Física, Intelectual e Múltiplas, são financiados pelo Sistema Único de Saúde – SUS e ofertados para os usuários na sua integralidade gratuitos.

Os atendimentos realizados pelo Centro Médico Especializado e Laboratório de Análises aos usuários PCDIMs da APAE de Salvador também são na sua integridade gratuitos.

Visando sua sustentabilidade, a APAE de Salvador, valendo-se da sua experiência, capacitação e estrutura instalada no Centro Médico Especializado, Laboratórios de Análises e de Triagem Neonatal, oferece diversos serviços ao público externo (pessoas físicas e jurídicas) objetivando a manutenção e consecução de suas finalidades estatutárias. Esses procedimentos são computados como "Não SUS" e informados no sistema do Ministério da Saúde, CIHA – Sistema de Comunicação de Informação Hospitalar e Ambulatorial.

Gratuidades e procedimentos extra teto orçamentário de saúde

A APAE de Salvador, visando atender na completude os seus atendimentos e ações de assistência na área de saúde para seus usuários oferta os seguintes atendimentos:

Procedimentos/Gratuidade	Quantidade	
	2023	2022
Triagen Neonatal	708	750
Laboratório de Análises	23.307	12.273
Total de atendimentos	**24.015**	**13.023**

A maioria das gratuidades concedidas na área de saúde estão vinculadas a extensão e precisão dos diagnósticos realizados na Triagem Neonatal, como a cobertura dos serviços abrangem os 417 municípios da Bahia, a APAE Salvador tem que arcar integralmente com o custo dos procedimentos dos pacientes que necessitam de acompanhamento e residem em outros municípios não contratualizados com Secretaria Municipal de Saúde de Salvador, já que esses serviços/exames não fazem parte do rol do Programa de Triagem Neonatal.

Pela não pactuação com o gestor local do Sistema Único de Saúde – SUS, esses procedimentos, mesmo realizados pela APAE Salvador, não são computados no Sistema do Ministério da Saúde, CIHA – Sistema de Comunicação de Informação Hospitalar e Ambulatorial.

	Quantidade	
Extra-Orçamentário - SUS	**2023**	**2022**
Triagen Neonatal	27	1.096
Triagem Pré-natal	6	874
CER II - Física, Intelectual e Múltiplas	1.444	-
Centro Medico Especializado	1.033	-
Laboratório de Análises	4.162	9.332
Total de atendimentos	**6.672**	**11.302**

Os procedimentos extraorçamentários acima, referem-se aos serviços (produção) realizados pela APAE Salvador que ultrapassem o teto contratual estipulado pelas Secretarias de Saúde Municipal e Estadual, esses serviços garantem que os protocolos de atendimentos da área Saúde sejam rigorosamente seguidos pela Instituição, mesmo sem repasse financeiro do ente-público.

24. Voluntariado

A APAE de Salvador, visando reconhecer pelo valor justo a prestação dos serviços não remunerado do voluntariado, que é composto essencialmente por pessoas que dedicam o seu tempo uma importante participação em várias ações realizadas pela Entidade, calculou da remuneração tomado por base o tempo dedicado e a atividade desempenhada por cada profissional. Para os exercícios de 2023 e 2022 tomou por base o valor médio dos honorários praticados no mercado, multiplicado pelo número de horas chegou-se aos seguintes montantes:

	Valor (R$)	
Descrição	**2023**	**2022**
Remuneração voluntariado	481.831	590.731
Total de atendimentos	**481.831**	**590.731**

25. Seguros

Em 31 de dezembro de 2023 a Entidade possuía cobertura de seguros, considerada suficiente pela Administração, para cobrir eventuais perdas com o seu ativo imobilizado.

Seguradora	Bens seguardados	Danos patrimoniais	Responsabilidade Civil Geral	Total Geral
Mapfre Seguros Gerais S/A	Sede e U.S.J	1.570.000	280.000	1.850.000
	Clínica e consultórios	27.000.000	480.000	27.480.000
Tokio Marine Seguradora	Furgão PLL5B02	100.000	110.000	210.000
	Frontier SV PJM 6136	100.000	110.000	210.000
HDI - Seguros	Renault Kwid	75.000	75.000	150.000
Total		**28.845.000**	**1.055.000**	**29.900.000**

*****