



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



**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023**

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.



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 2024 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa, para o exercício findo nessa 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 2024, o desempenho de suas operações e os fluxos de caixa para o exercício findo nessa 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 nº 21, 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. De acordo com a Lei Complementar nº 187/2021, 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.



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.



- Concluimos 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, 18 de março de 2025.



AUDICONT – AUDITORES E CONSULTORES
CRC/BA 15.205

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 2024 e 2023
(Em reais, excluídos os centavos)

ATIVO				PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
	Nota	2024	2023		Nota	2024	2023
<u>Circulante</u>				<u>Circulante</u>			
Caixa e equivalentes de caixa - Livres	3	2.207.668	3.953.673	Fornecedores	10	1.903.310	2.410.781
Caixa e equivalentes de caixa - Vinculadas	4	1.473.030	429.340	Empréstimos e financiamentos	11	1.285.524	2.157.356
Contas a receber de clientes	5	8.436.762	6.589.133	Obrigações sociais e trabalhistas a pagar	12	2.664.913	2.567.775
Estoques	6	675.169	508.151	Impostos, taxas e contribuições a recolher		526.884	491.081
Adiantamentos		290.328	184.280	Adiantamentos		572.206	437.923
Despesas antecipadas		7.302	8.170	Parcerias e convênios governamentais	13	2.343.956	400.853
Parcerias e convênios governamentais	13	890.626	-	Outras contas a pagar		20.732	13.209
Outras contas a receber		3.522	18.563				
Total do circulante		13.984.407	11.691.310	Total do circulante		9.317.525	8.478.978
<u>Não circulante</u>				<u>Não circulante</u>			
Realizável a longo prazo				Empréstimos e financiamentos	11	825.181	1.938.300
Parcerias e convênios governamentais	13	1.158.593	-	Parcerias e convênios governamentais	13	1.158.593	-
Depósitos e penhoras judiciais	7	132.863	40.482	Receitas diferidas	14	1.542.429	1.539.845
Créditos a receber	8	319.003	319.003	Provisão para contingências	15	142.605	160.877
Investimentos		55.693	45.675	Total do não circulante		3.668.808	3.639.022
Imobilizado	9	9.166.814	9.561.675	<u>Patrimônio líquido</u>			
Intangível		99.163	55.929	Patrimônio social		8.400.366	8.102.826
Total do não circulante		10.932.129	10.022.764	Subvenções para investimentos	16	1.195.708	1.195.708
				Superávit do exercício		2.334.129	297.540
				Total do patrimônio líquido		11.930.203	9.596.074
TOTAL DO ATIVO		24.916.536	21.714.074	TOTAL DO PASSIVO E P. LÍQUIDO		24.916.536	21.714.074

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 2024 e 2023
(Em reais, excluídos os centavos)

	Nota	2024	2023
Receitas operacionais			
Receita líquida	17	46.527.999	46.035.972
Custos dos serviços prestados	18	(36.385.505)	(37.766.977)
Supéravit bruto		10.142.494	8.268.995
Receitas (Despesas) operacionais			
Pessoal e encargos	19	(5.993.983)	(6.098.669)
Serviços de terceiros		(85.040)	(80.018)
Suprimentos		(107.601)	(102.213)
Utilidades e serviços		(256.944)	(263.426)
Ocupação		(326.989)	(334.830)
Despesas gerais		(869.096)	(846.994)
Provisões e perdas		(104.205)	(68.189)
Outas receitas e despesas		79.496	134.840
		(7.664.362)	(7.659.499)
Resultado antes dos efeitos financeiros		2.478.132	609.496
Resultado financeiro	20	(144.003)	(311.956)
Superávit do exercício		2.334.129	297.540

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 2024 e 2023
(Em reais, excluídos os centavos)

	2024	2023
Superávit do exercício	2.334.129	297.540
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente total	2.334.129	297.540

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 2024 e 2023

(Em reais, excluídos os centavos)

	Nota	Patrimônio social	Subvenções para investimentos	Superávit (Déficit) acumulado	Total
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
Transferência para o patrimônio social		297.540	-	(297.540)	-
Superávit do exercício		-	-	2.334.129	2.334.129
Saldos em 31 de dezembro de 2024		8.400.366	1.195.708	2.334.129	11.930.203

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 2024 e 2023
(Em reais, excluídos os centavos)

	<u>Nota</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<u>Fluxos de caixa das atividades operacionais</u>			
Superávit do exercício		2.334.129	297.540
Ajustado por:			
Depreciação e amortização		823.993	904.301
Baixa do imobilizado		38.461	34.838
Provisão para contingências		(18.272)	(492.767)
Receitas diferidas líquidas		2.584	516.060
Atualização monetária		-	58.380
		3.180.895	1.318.352
Variações nos ativos - (Aumento) Redução			
Caixa e equivalentes de caixa - vinculados		(1.043.690)	504.378
Contas a receber de clientes		(1.847.629)	(1.608.318)
Adiantamentos		(106.048)	142.774
Estoques		(167.018)	76.191
Despesas antecipadas		868	(1.839)
Outras contas a receber		15.041	(10.296)
		(3.148.476)	(897.110)
Variações nos passivos - Aumento (Redução)			
Fornecedores		(507.471)	133.408
Obrigações sociais e trabalhistas a pagar		97.138	187.544
Impostos, taxas e contribuições a receber		35.803	27.816
Adiantamentos		134.283	25.805
Outras contas a pagar		7.523	(510)
		(232.724)	374.063
Caixa líquido (aplicado) gerado nas atividades operacionais		(200.305)	795.305
<u>Fluxos de caixa das atividades de investimentos</u>			
Depósitos judiciais		(92.381)	362.980
Aquisição de investimentos		(10.017)	(558)
Aquisição de imobilizado		(439.621)	(523.793)
Aquisição de intangível		(71.206)	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos		(613.225)	(161.371)
<u>Fluxos de caixa das atividades de financiamentos</u>			
Empréstimos e financiamentos - Captação		-	3.000.000
Empréstimos e financiamentos - Pagamentos		(1.984.951)	(1.810.390)
Parcerias e convênios governamentais - Captação de recursos		3.799.618	4.120.056
Parcerias e convênios governamentais - Aplicação dos recursos		(2.747.142)	(5.019.919)
Caixa líquido gerado (aplicado) pelas atividades de financiamentos		(932.475)	289.747
(Redução) Aumento líquido do caixa e equivalentes de caixa		(1.746.005)	923.681
<u>Demonstração da variação do caixa e equivalentes de caixa</u>			
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício		3.953.673	3.029.992
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício		2.207.668	3.953.673
		(1.746.005)	923.681

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 2024 e 2023
(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 Aaes (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.

CER II – Contrato de Gestão de Saúde: Atividades de Planejamento, Gestão, Operacionalização e Execução das ações e serviços de saúde na unidade CENTRO ESPECIALIZADO DE REABILITAÇÃO DE CAJAZEIRAS – CER II CAJAZEIRAS, através do contrato de gestão nº 613/2024 firmado com a Prefeitura Municipal de Salvador em setembro de 2024.

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 18 de março de 2025.

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 termos 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 2024 e 2023.

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\$	
	2024	2023
Bancos conta movimento	1.322.408	197.396
Caixa	87	-
Banco do Brasil S/A	1.291.966	186.172
Caixa Econômica Federal	29.390	9.454
Banco Bradesco S/A	1	808
Sicred	964	962
Aplicações financeiras	885.260	3.756.277
Banco Bradesco S/A (CDB)	467.413	3.241.690
Banco do Brasil S/A (F. de investimentos)	46.350	138.882
Caixa Econômica Federal (F. de investimentos)	371.497	375.705
Total	2.207.668	3.953.673

4. Aplicações financeiras - Vinculadas

Instituições financeiras - Vinculados	Valor - R\$	
	2024	2023
Bancos conta movimento	249.583	10.862
Banco do Brasil S/A	249.583	10.862
Aplicações financeiras	1.223.447	418.478
Banco do Brasil S/A	1.223.447	418.478
Total	1.473.030	429.340

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\$	
	2024	2023
SUS – Sistema Único de Saúde	6.743.972	4.479.589
SESAB – Pré-natal – Projeto Cegonha	585.710	793.003
Planserv/Funserv	504.065	402.270
Clínica do Trabalho Itaigara	113.138	113.138
Sul América Saúde	89.475	155.549
Nefron	75.680	77.352
Bradesco Saúde	53.117	58.200
Central Nacional Unimed	48.766	138.635
Hospital do Exército	29.650	87.551
Nefrovita	29.227	25.149
Climeba	26.794	36.035
Marinha do Brasil	23.836	96.064
Unimed Norte Nordeste	21.013	21.013
Petrobras	16.893	29.754
Clínica Senhor do Bonfim	12.949	27.708
Unix Saúde Ltda	12.511	13.168
Outros	169.129	197.585
Sub total	8.555.925	6.751.763
Glosas reapresentadas	851.615	1.028.019
Cartões de créditos	163.336	202.709
(-) Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(1.134.114)	(1.393.358)
Total	8.436.762	6.589.133

Sistema Único de Saúde – SUS

Referem-se, substancialmente, aos valores a receber decorrentes de serviços prestados no mês de dezembro de 2024.

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\$	
	2024	2023
A vencer	6.027.349	6.130.067
Vencidos de 1 a 30 dias	2.112.920	83.648
Vencidos de 31 a 90 dias	19.075	123.451
Vencidos de 91 a 180 dias	15.498	25.613
Vencidos de 181 a 360 dias	23.912	15.383
Vencidos acima 360 dias	357.171	373.601
Total	8.555.925	6.751.763

6. Estoques

Descrição	Valor - R\$	
	2024	2023
Material médico e de laboratório	455.422	382.026
Material OPME	162.880	59.821
Material de expediente	13.067	25.456
Material manutenção	11.869	12.490
Material de limpeza	9.129	9.151
Material em poder de terceiros	8.345	6.679
Alimentos	4.775	6.086
Outros	9.682	6.442
Total	675.169	508.151

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\$	
	2024	2023
Depósitos judiciais – Adm geral	64.997	-
Depósitos judiciais – Assistência social	34.870	7.486
Depósitos judiciais – Saúde	32.996	32.996
Total	132.863	40.482

Depósitos judiciais – Assistência social

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

Depósitos judiciais – Administração geral

No exercício de 2024, a Entidade depositou em juízo, valor correspondente aos processos nº 0000590-67.2022.5.05.0025 e 0000211-26.2021.5.05.0005, a título de reclamações trabalhistas.

Depósitos judiciais – Saúde

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

8. Créditos a receber

Créditos a receber	Valor - R\$	
	2024	2023
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\$	
	2024	2023
Custo		
Terrenos	1.005.000	1.005.000
Edificações	3.854.046	3.776.531
Instalações	621.388	621.388
Equipamentos de informática	1.473.380	1.398.955
Máquinas e equipamentos	4.170.190	3.931.062
Móveis e utensílios	1.271.501	1.243.233
Veículos	93.928	93.928
Benfeitorias e imóveis de terceiros	4.306.452	4.306.452
Imobilizado em andamento	204.538	226.016
Adiantamento para imobilizações	-	-
Aparelhos e linhas telefônicas	11.559	11.559
Total custo	17.011.982	16.614.124
Depreciação acumulada	(7.845.168)	(7.052.449)
Total do imobilizado	9.166.814	9.561.675
Não Vinculados	7.701.646	8.073.404
Vinculados a projetos	1.465.168	1.488.271
Total do imobilizado	9.166.814	9.561.675

A movimentação do ativo imobilizado está demonstrada a seguir:

Movimentação Imobilizado	Saldo em 31/12/2022	Adições	Baixas	Transferências	Saldo em 31/12/2023	Adições	Baixas	Transferências	Saldo em 31/12/2024
Custo									
Terrenos	1.005.000	-	-	-	1.005.000	-	-	-	1.005.000
Edificações	3.466.611	-	(20.080)	330.000	3.776.531	-	-	77.515	3.854.046
Instalações	621.388	-	-	-	621.388	-	-	-	621.388
Equipamentos de informática	1.385.989	73.324	(60.358)	-	1.398.955	99.133	(24.708)	-	1.473.380
Máquinas e equipamentos	3.681.582	339.468	(89.988)	-	3.931.062	256.183	(17.055)	-	4.170.190
Móveis e utensílios	1.220.453	58.554	(35.774)	-	1.243.233	28.268	-	-	1.271.501
Veículos	93.928	-	-	-	93.928	-	-	-	93.928
Benfeitorias imóveis de terceiros	5.094.510	-	(788.058)	-	4.306.452	-	-	-	4.306.452
Imobilizado em andamento	503.569	52.447	-	(330.000)	226.016	56.037	-	(77.515)	204.538
Adiantamentos para imobilizações	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aparelhos e linhas telefônicas	11.559	-	-	-	11.559	-	-	-	11.559
Total	17.084.589	523.793	(994.258)	-	16.614.124	439.621	(41.763)	-	17.011.982
Depreciação									
Edificações	(1.677.811)	(116.199)	-	-	(1.794.010)	(83.095)	-	-	(1.877.105)
Instalações	(459.076)	(24.501)	-	-	(483.577)	(8.914)	-	-	(492.491)
Equipamentos de informática	(1.064.932)	(114.900)	57.522	-	(1.122.310)	(88.052)	3.302	-	(1.207.060)
Máquinas e equipamentos	(1.978.766)	(305.489)	79.769	-	(2.204.486)	(283.398)	-	-	(2.487.884)
Móveis e utensílios	(727.772)	(79.566)	34.071	-	(773.267)	(76.507)	-	-	(849.774)
Veículos	(93.054)	-	-	-	(93.054)	-	-	-	(93.054)
Benfeitorias imóveis de terceiros	(1.102.889)	(255.355)	788.058	-	(570.186)	(256.055)	-	-	(826.241)
Aparelhos e linhas telefônicas	(11.559)	-	-	-	(11.559)	-	-	-	(11.559)
Total depreciação	(7.115.859)	(896.010)	959.420	-	(7.052.449)	(796.021)	3.302	-	(7.845.168)
Total imobilizado	9.968.730	(372.217)	(34.838)	-	9.561.675	(356.400)	(38.461)	-	9.166.814

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\$	
	2024	2023
Medtest Diag. Com. Dist. Imp. Exp. Mat. Médicos	255.886	39.544
Internacional Científica Ltda	229.751	343.957
Viplab Com. Rep. Prod. Lab. E Hospitalares Ltda	190.632	745.323
Perkinelmer do Brasil Ltda	86.482	56.634
Bio-Rad Laboratórios do Brasil Ltda	63.788	30.000
Diagnósticos da América S/A	50.318	231
Quibasa Química Básica Ltda	47.732	62.866
Mbiolog Diagnóstico Ltda	46.368	165.329
Greiner Bio-One Brasil Prod. Médicos Ltda	41.880	56.095
Biotrade Produtos para Laboratórios Ltda	40.113	72.863
Evolution Fisio Serviços de Fisioterapia	35.444	23.948
Companhia de Eletricidade do Estado da Bahia	31.170	53.060
Empresa Brasileira de Correios e Telegrafos	29.727	29.348
Teledata Soluções Integradas de Comunicações Ltda	26.317	5.088
Empresa Baiana de Águas e Saneamento S.A	25.462	20.546
Clínica Dr. Paulo José Ltda	23.815	25.729
Trinity Biotech do Brasil	23.000	23.020
Instituto Hermes Pardini Ltda	14.707	71.446
Clínica Brotas SS Ltda	14.690	41.871
Merck S.A.	14.144	28.395
MGD Confeções	-	20.654
Outros	611.884	494.834
Total	1.903.310	2.410.781

11. Empréstimos e financiamentos

Instituições financeiras	Taxa de Juros %	Parcelas em aberto		Saldo em 31/12	
		2024	2023	2024	2023
Capital de giro					
Caixa Econômica Federal - 0615607-68	0,62 a.m.	24	36	1.663.114	2.384.820
Caixa Econômica Federal - 012425796	0,84 a.m.	3	15	447.591	1.710.836
Total				2.110.705	4.095.656
Circulante				1.285.524	2.157.356
Não circulante				825.181	1.938.300
Total				2.110.705	4.095.656

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.

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\$	
	2024	2023
Férias	1.737.319	1.710.702
Salário	910.979	855.570
Rescisões	16.071	1.503
Outros	544	-
Total	2.664.913	2.567.775

13. Parcerias e convênios governamentais

Parcerias e convênios governamentais	Valor - R\$	
	2024	2023
Assistência Social e Educação		
PDDE	(a) 12.666	1.862
Nota Premiada	(b) -	199.287
SEMPs - Termo de Colaboração nº 013/2017	(c) 1.790.513	78.065
SEMPRE - Termo de Fomento 010/2023	(d) -	40.366
SEMPRE - Termo de Fomento nº 21/2023	(e) -	78.270
SEMPRE - Termo de Fomento 10/2024	(f) 112.088	-
SEMPRE - Termo de Fomento 11/2024	(g) 70.071	-
Outros	-	9
Saúde		
Ministério da Saúde - Con. nº 915620/2021	(h) 2.798	2.798
Ministério da Saúde - Conv. nº 929765/2022	(i) -	196
Ministério da Saúde - Con. nº 943848/2023	(j) 4.306	-
Contrato de Gestão - CER Cajazeiras	(k) 1.510.108	-
Total	3.502.549	400.853
Circulante	2.343.956	400.853
Não circulante	1.158.593	-
Total	3.502.549	400.853

A movimentação das contas de parcerias e convênios, no exercício findo em 31 de dezembro de 2024, foi a seguinte:

		Movimentação				Movimentações					
		Saldo em 31/12/2023	Custeio	Contrapartida da Insituição	Devolução/ Cancelamento	Investimento	Total	Valores a Receber	Novas Liberações	Rendimentos dos Recursos Aplicados	Saldo em 31/12/2024
						Receita Diferida					
Assistência Social e Educação											
PDDE	(a)	1.862	(2.532)	-	-	(1.367)	(2.037)		14.210	492	12.666
Nota Premiada	(b)	199.287	(497.984)	-	1.432	(25.942)	(323.206)		319.773	3.434	(0)
SEMPs - Termo de Colaboração nº 013/2017	(c)	78.065	(650.085)	-	40.707	-	(531.312)	1.737.889	579.296	4.639,70	1.790.513
SEMPRE - Termo de Fomento 010/2023	(d)	40.366	(31.896)	-	(8.827)	-	(357)		-	357	0
SEMPRE - Termo de Fomento nº 21/2023	(e)	78.270	(79.803)	-	(243)	-	(1.777)		-	1.777	0
SEMPRE - Termo de Fomento 10/2024	(f)	-	(38.588)	-	-	-	(38.588)		150.000	676	112.088
SEMPRE - Termo de Fomento 11/2024	(g)	-	(30.389)	-	-	-	(30.389)		100.000	460	70.071
Outros		9	-	-	(9)	-	0		-	-	0
						-					
Saúde											
Ministério da Saúde - Con. nº 915620/2021	(h)	2.434	-	-	-	(9.410)	(6.976)		9.410	364	2.798
Ministério da Saúde - Conv. nº 929765/2022	(i)	560	-	-	(1.379)	(80.637)	(81.456)		80.637	819	(0)
Ministério da Saúde - Con. nº 943848/2023	(j)	-	-	-	-	(108.119)	(108.119)		110.289	2.136	4.306
Contrato de Gestão - CER Cajazeiras	(k)	-	(559.807)	-	(40.814)	-	(600.621)	311.330	1.789.034	10.366	1.510.108
		400.853	(1.891.085)	-	(9.133)	(225.474)	(1.724.838)		3.152.648	25.521	3.502.549

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		111.015	(91.425)	-	(22.443)	-	(2.853)		-	2.853	-
SMED - Termo 001/2022		409.984	-	-	4	(409.980)	9		-	0	9
Nota Premiada	(b)	319.049	(338.301)	-	-	(51.573)	(70.826)		241.952	28.161	199.287
SEMPs - Termo de Colaboração nº 013/2017	(c)	666.099	(596.468)	-	-	-	69.632	579.296	(579.296)	8.434	78.065
SEMPRE - Termo de Fomento 010/2023	(d)	-	(63.213)	-	-	-	(63.213)		100.000	3.579	40.366
SEMPRE - Termo de Fomento nº 21/2023	(e)	-	(22.247)	-	-	-	(22.247)		100.000	517	78.270
Saúde											-
PRONAS		107.259	(5.804)	-	(101.634)	-	(179)		-	179	-
Ministério da Saúde - Con. nº 847075/2017		34.913	-	-	(35.752)	-	(838)		-	838	-
Ministério da Saúde Conv. nº 904774-2020		16.456	-	-	(2.153)	(14.720)	(417)		-	417	-
Ministério da Saúde - Con. nº 878879/2018		2.177	-	6.777	(4.680)	(68.900)	(64.626)		62.534	2.092	-
Ministério da Saúde - Con. nº 878512/2018		58.104	-	-	(61.483)	-	(3.379)		-	3.379	-
Ministério da Saúde - Con. nº 915620/2021	(h)	120.325	-	-	-	(120.276)	48		-	2.386	2.434
Convênio SMS 014/2023 - Port. GM/MS nº 96/2023		-	(2.261.432)	-	-	-	(2.261.432)		2.213.917	47.515	(0)
Ministério da Saúde - Conv. nº 929765/2022	(i)	-	-	-	-	(18.617)	(18.617)		18.617	560	560
SESAB Contr nº 056/2023 - Portaria GM/MS nº 96/23		-	(703.378)	-	-	-	(703.378)		686.647	16.730	-
Outros		11		-	(11)	-				-	-
		1.880.012	(4.100.433)	6.777	(228.150)	(714.158)	(3.155.953)	579.296	2.858.100	119.410	400.853

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\$ 14.210 (valor repassado pelo programa no exercício de 2024)
- **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 dos recursos

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

- **Objeto:** Repasse de recursos financeiros a instituições sócias através de programa de incentivo fiscal
- **Classificação:** Custeio e Investimento
- **Valor:** R\$ 319.773 (valor repassado pelo programa no exercício de 2024)
- **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

(c) 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\$ 2.317.186 conforme aditivo (repasse em 2024, 2025, 2026 e 2027 no valor anual de R\$ 579.296, em três parcelas de R\$ 193.099)
- **Data de assinatura:** 30 de dezembro de 2020, com aditivo em 18 de dezembro de 2023;
- **Divulgação em diário oficial:** 07 de janeiro de 2021 e 19 de dezembro de 2023 (aditivo)
- **Vigência:** 1º de janeiro de 2024 a 31 de dezembro de 2027 (quatro anos), conforme aditivo
- **Prestação de Contas:** Última prestação de contas entregue em 07/10/2024 referente ao 2º quadrimestre de 2024. Em janeiro de 2025 foi entregue a prestação de contas referente ao 3º quadrimestre (set/24 a dez/24) de 2024

(d) 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
 - **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 foi entregue em 16/05/2024.
-

- (e) **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. A prestação de contas foi entregue em 07/10/2024.
- (f) **Secretaria Municipal de Promoção Social, Combate à Pobreza, Esportes e Lazer – SEMPRE – Termo de Fomento 10/2024**
- **Objeto:** Serviço de Proteção Social Especial para 70 pessoas, com Deficiência Intelectual e Múltipla, a partir de 16 anos, em situação de violação de direito, acompanhadas pela APAE de Salvador.
 - **Classificação:** Custeio
 - **Valor:** R\$ 150.000
 - **Data de assinatura:** 16 de outubro de 2024
 - **Divulgação em Diário Oficial:** 22 de outubro de 2024
 - **Vigência:** 18 de outubro de 2024 a 17 de abril de 2025
 - **Prestação de Contas:** Em até 60 dias a contar do final do trimestre a que se refere a parcela recebida.
- (g) **Secretaria Municipal de Promoção Social, Combate à Pobreza, Esportes e Lazer – SEMPRE – Termo de Fomento 11/2024**
- **Objeto:** Serviço de Proteção Social Especial para 70 pessoas, com Deficiência Intelectual e Múltipla, a partir de 16 anos, em situação de violação de direito, acompanhadas pela APAE de Salvador.
 - **Classificação:** Custeio
 - **Valor:** R\$ 100.000
 - **Data de assinatura:** 16 de outubro de 2024
 - **Divulgação em Diário Oficial:** 22 de outubro de 2024
 - **Vigência:** 18 de outubro de 2024 a 17 de abril de 2025
 - **Prestação de Contas:** Em até 60 dias a contar do final do trimestre a que se refere a parcela recebida

Da atividade de Saúde

- (h) **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 de outubro de 202
 - **Divulgação em diário oficial:** 28 de outubro de 2021
 - **Vigência:** 28 de outubro de 2021 a 09 de outubro de 2025, conforme 3º aditivo em 26 de agosto de 2024
 - **Prestação de contas:** Em 09 de dezembro de 2025
-

(i) 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:** Concluída e aprovada em 19/08/2024

(j) Ministério da Saúde – Convênio 943848/2023

- **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:** Em 09 de fevereiro de 2026

(k) Centro Especializado de Reabilitação de Cajazeiras – CER II Cajazeiras

- **Objeto:** Transferência de atividades de Planejamento, Gestão, Operacionalização e Execução das ações e serviços de saúde
- **Valor:** R\$ 9.602.023
- **Data de assinatura:** 04 de setembro de 2024
- **Vigência:** 04/09/2024 a 03/09/2025
- **Prestação de contas:** Prestação de contas mensal

14. Receitas diferidas

Receitas diferidas	Valor - R\$	
	2024	2023
Educação	477.249	519.044
Assistência social	118.851	110.626
Saúde	946.329	910.175
Total	1.542.429	1.539.845

Receitas diferidas	Saldos em 31/12/2023	Apropriações	Adições	Saldos em 31/12/2024
Educação				
PDDE / FNDE	43.009	(7.273)	1.367	37.103
CMDCA	8.465	(2.157)	-	6.308
SMED	467.569	(33.731)	-	433.838
Assistência social				
Nota premiada (Sua Nota é um Show)	100.118	(13.872)	25.941	112.187
CMDCA	10.507	(3.843)	-	6.664
Saúde				
Ministério da Saúde - 528/2009	185	-	-	185
Ministério da Saúde - 33690/2011	28	-	-	28
Ministério da Saúde - 758000/2011	4.063	(3.828)	-	235
Ministério da Saúde - 793400/2013	7.210	(4.317)	-	2.893
Ministério da Saúde - 797424/2013	16.549	(8.339)	-	8.210
Ministério da Saúde - 837008/2016	139.393	(19.415)	-	119.978
Ministério da Saúde - 877944/2018	87.579	(16.443)	-	71.136
Ministério da Saúde - 847075/2017	71.500	(12.167)	-	59.333
Ministério da Saúde - 883548/2019	66.501	(8.350)	-	58.151
Ministério da Saúde - 878879/2018	261.806	(32.850)	-	228.956
Ministério da Saúde - 904774/2020	92.904	(16.328)	-	76.576
Ministério da Saúde - 878512/2018	20.416	(2.574)	-	17.842
Ministério da Saúde - 915620/2021	107.138	(15.617)	9.410	100.931
Ministério da Saúde - 929765/2022	17.811	(12.807)	80.637	85.641
PRONAS	17.094	(5.294)	-	11.800
Ministério da Saúde Conv. N° 943848/2023	-	(3.685)	108.119	104.434
Total	1.539.845	(222.890)	225.474	1.542.429

15. Provisão para contingências

Contingências	Valor - R\$	
	2024	2023
Ações trabalhistas – Saúde	30.000	35.000
Ações trabalhistas – Assistência social	37.605	30.000
Ações trabalhistas – Administração geral	75.000	95.877
Total	142.605	160.877

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\$ 142.605 (em 2023, R\$ 160.877), para fazer face às prováveis perdas com processos trabalhistas.

A variação na provisão para contingências trabalhistas se refere à liquidação do processo nº 0000500-19.2023.5.05.0027.

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\$	
	2024	2023
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. 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	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Doações	2.211.390	2.017.060	22.114	12.186	229.270	18.001	2.462.775	2.047.248
Convênios e Parcerias Públicas	797.744	498.313	552.266	683.663	721.820	3.116.646	2.071.829	4.298.623
Sistema Único de Saúde					31.274.176	28.765.202	31.274.176	28.765.202
Vendas de Prestação de Serviços em Saúde					10.579.731	10.855.189	10.579.731	10.855.189
Outras Receitas	121.113	63.397	18.375	6.313	-	-	139.488	69.710
TOTAL	3.130.247	2.578.771	592.755	702.162	42.804.997	42.755.039	46.527.999	46.035.972

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

17.1. Receita da atividade de assistência social

	2024	2023
DOAÇÕES (a)		
Particulares	343.004	357.140
Diversas	105.298	34.839
Doação - Energia Eletrica	1.602.909	1.625.082
Doações TAC - Termo de Ajuste de Conduta	160.179	-
Total Doações	2.211.390	2.017.060
CONVÊNIOS E PARCERIAS PÚBLICAS (b)		
Nota Premiada	45.847	91.447
SEMPs - Termo nº13/2017	567.376	317.574
Convênio CMDCA/FNDCA	3.843	3.833
SEMPRE - Termo de Fomento 010/2023	31.896	63.213
SEMPRE - Termo de Fomento nº 21/2023	79.803	22.247
SEMPRE - Termo de Fomento 10/2024	38.588	
SEMPRE - Termo de Fomento 11/2024	30.389	
	797.744	498.313
OUTRAS RECEITAS (c)		
Campanhas e eventos	27.813	19.140
Empresas parceiras	93.300	44.257
	121.113	63.397
TOTAL DE RECEITA DA ASSISTÊNCIA SOCIAL	3.130.247	2.578.771

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.

17.2. Atividade de educação

	2024	2023
DOAÇÕES (a)		
Particulares	7.648	1.550
Diversas	14.466	10.635
Total Doações	22.114	12.186
CONVÊNIOS E PARCERIAS PÚBLICAS (b)		
Nota Premiada	464.563	256.736
SEMPs - Termo nº13/2017	42.002	283.347
Convênio FNDE/PDDE	9.805	24.301
CMDCA - Projeto: Ser Especial	2.157	93.577
SMED - Termo 001/2022	33.740	25.704
	552.266	683.663
OUTRAS RECEITAS (c)		
Campanhas e eventos	18.375	6.313
Total	18.375	6.313
TOTAL DE RECEITA DA EDUCAÇÃO	592.755	702.162

As fontes de recursos da atividade de educação são assim subdivididas:

- (a) **Doações** - Referem-se a doações em espécie e material de consumo realizadas por pessoas físicas e jurídicas para manutenção da atividade educacional.
- (b) **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.
- (c) **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.

17.3. Atividade de Saúde

Saúde

		2024	2023
SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE	I		
Contrato com Secretaria de Saúde Municipal	(a)		
SUS - Produção		23.748.521	21.814.852
Incentivos - CER II		3.353.000	1.960.000
Incentivos - Doenças Raras		497.760	497.760
Contrato com Secretaria de Saúde Estadual	(b)		
SUS - Rede Cegonha		3.674.895	4.492.590
Total Repasse Sistema Único de Saúde		31.274.176	28.765.202
CONVÊNIOS E PARCERIAS PÚBLICAS	II		
Ministério da Saúde	(c)		
Convênios M.S nº 793400/2013		4.316	5.358
Convênios M.S nº 758000/2011		3.828	8.238
Convênio nº 797424/2013		8.339	8.316
Convênio nº 837008/16		19.415	19.363
Convênio nº 877944/18		16.443	16.398
Convênio nº 847075/2017		12.167	12.134
Pronas		5.294	11.084
Convênio nº 883548/2019		8.350	8.328
Convênio nº 878879/2018		32.850	29.988
Convênio nº 904774/2020		16.328	16.118
Convênio nº 878512/2018		2.574	2.567
Convênio nº 915620/2021		15.617	13.139
Convênio nº 929765/2022		12.806	806
Convênio nº nº 943848/2023		3.685	-
		162.013	151.837
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 Município de Salvador - 014/23		-	2.261.432
		-	2.964.809
Contrato de Gestão			
Cont. de Gestão CER Cajazeiras nº 613/2024	(e)	559.807	-
		559.807	-
Total de Convênios e Parcerias Públicas		721.820	3.116.646
DOAÇÕES	III		
Diversas	(f)	109.270	18.001
Doações TAC - Termo de Ajuste de Conduta	(g)	120.000	-
Total Doações		229.270	18.001
VENDAS DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	IV		
Prestação de serviços - Pessoa Física e Jurídica	(h)	10.579.731	10.855.189
Total Prestação de serviços		10.579.731	10.855.189
TOTAL DE RECEITA DE SAÚDE		42.804.997	42.755.038

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.
- (e) **Contrato de Gestão CER Cajazeiras nº 613/2024** – Receita referente a apropriação no resultado das dos recursos vinculados as atividades de Planejamento, Gestão, Operacionalização e Execução das ações e serviços de saúde da unidade CER – Centro Especializado de Reabilitação – CER II, localizado no bairro de Cajazeiras, firmado com a Prefeitura Municipal de Salvador, através do Contrato de Gestão nº 613/2024.

III – Doações

- (f) **Doações diversas** – doações de recursos e/ou insumos de material médico laboratorial realizado por pessoas físicas e jurídicas visando à manutenção da atividade de saúde.
- (g) **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, utilizadas para aquisições de insumos vinculados a manutenção das atividades dos serviços da triagem pré-natal.

IV - Prestação de serviços

- (h) **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.
-

18. 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	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Pessoal	(1.630.560)	(1.589.288)	(1.539.112)	(1.539.237)	(12.301.336)	(11.657.683)	(15.471.008)	(14.786.208)
Suprimentos (materiais e medicamentos)	(100.967)	(94.891)	(75.082)	(115.429)	(10.406.555)	(12.650.204)	(10.582.603)	(12.860.524)
Serviços de terceiros	(9.444)	(8.416)	(6.603)	(6.339)	(4.793.203)	(4.399.922)	(4.809.250)	(4.414.677)
Utilidades e serviços	(184.122)	(212.384)	(120.054)	(135.457)	(2.790.879)	(2.651.674)	(3.095.055)	(2.999.515)
Aluguéis	-	-	-	-	(906.862)	(862.021)	(906.862)	(862.021)
Depreciação e amortização	(120.508)	(122.804)	(65.714)	(73.474)	(513.454)	(528.258)	(699.676)	(724.536)
Perdas e provisões	(203)	-	-	(1.200)	-	-	(203)	(1.200)
Manutenção predial	(34.829)	(57.690)	(11.979)	(190.820)	(84.388)	(69.905)	(131.196)	(318.415)
Outros custos	(155.308)	(117.477)	(52.027)	(62.621)	(482.318)	(619.783)	(689.653)	(799.881)
Total dos custos	(2.235.941)	(2.202.950)	(1.870.569)	(2.124.577)	(32.278.996)	(33.439.450)	(36.385.505)	(37.766.977)

Os itens 18.1, 18.2 e 18.3, trazem o detalhamento dos custos por atividade de acordo aos serviços prestados a sociedade.

18.1. 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	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Pessoal	(906.592)	(883.644)	(488.190)	(475.833)	(235.779)	(235.779)	(1.630.560)	(1.595.256)
Suprimentos (materiais e medicamentos)	(56.945)	(52.759)	(30.664)	(28.410)	(14.810)	(14.810)	(102.419)	(95.979)
Serviços de terceiros	(5.251)	(4.679)	(2.828)	(2.520)	(1.366)	(1.366)	(9.444)	(8.565)
Utilidades e serviços	(102.372)	(118.086)	(55.126)	(63.588)	(26.624)	(26.624)	(184.122)	(208.297)
Aluguéis	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciação e amortização	(67.002)	(68.279)	(36.080)	(36.768)	(17.425)	(17.425)	(120.508)	(122.472)
Perdas e provisões	(113)	-	(61)	-	(29)	(29)	(203)	(29)
Manutenção predial	(19.365)	(32.076)	(10.428)	(17.272)	(5.036)	(5.036)	(34.829)	(54.384)
Outros custos	(85.544)	(60.547)	(46.065)	(35.173)	(22.248)	(22.248)	(153.857)	(117.967)
Total dos custos	(1.243.183)	(1.220.070)	(669.441)	(659.563)	(323.317)	(323.317)	(2.235.941)	(2.202.950)

18.2. Custos dos serviços educacionais

Custo com Assistência em Educação	Centro de Atendimento Educacional Especializado		Total dos Custos da Educação	
	2024	2023	2024	2023
Custos				
Pessoal	(1.539.112)	(1.539.237)	(1.539.112)	(1.539.237)
Suprimentos (materiais e medicamentos)	(75.082)	(115.429)	(75.082)	(115.429)
Serviços de terceiros	(6.603)	(6.339)	(6.603)	(6.339)
Utilidades e serviços	(120.054)	(135.457)	(120.054)	(135.457)
Aluguéis	-	-	-	-
Depreciação e amortização	(65.714)	(73.474)	(65.714)	(73.474)
Perdas e provisões	-	(1.200)	-	(1.200)
Manutenção predial	(11.979)	(190.617)	(11.979)	(190.617)
Outros custos	(52.027)	(62.824)	(52.027)	(62.824)
Total dos custos	(1.870.569)	(2.124.577)	(1.870.569)	(2.124.577)

18.3. Custos dos serviços saúde

Os custos estão vinculados a assistência à saúde através dos atendimentos gratuitos realizados pelo Sistema Único de Saúde - SUS nos seus diversos programas disponibilizados para os usuários, o que totalizaram em 2024 um valor R\$ 26.079.705 (em 2023, R\$ 25.972.57).

Os custos relacionados a atividade meio de saúde estão vinculados a prestação de serviços laboratoriais e ambulatoriais prestados para comunidade em geral (público externo), visando otimização da estrutura instalada como também a sustentabilidade de toda a operação social da APAE de Salvador, estes custos estão diretamente relacionados as receitas de Prestação de Serviços para Pessoas Físicas e Jurídicas detalhada na nota 18.3 - letra (h) das receitas de saúde.

Custo com Assistência a Saúde - Sistema Único de Saúde - SUS																		
Custo com atividade de Saúde	Triagem Neonatal		Triagem Pré-natal		Doenças Raras		CER II		CER II Contrato de Gestão		Centro Medico Especializado		Laboratório de Análises		Custos da Atividade Meio		Total dos Custos da Saúde	
Custos	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Pessoal	(3.224.839)	(3.104.887)	(1.326.306)	(1.277.231)	(585.516)	(563.851)	(2.061.171)	(1.864.713)	(517.053)	-	(853.823)	(925.901)	(1.876.351)	(1.886.195)	(1.856.277)	(2.034.906)	(12.301.336)	(11.657.683)
Suprimentos (materiais e medicamentos)	(2.858.744)	(3.104.571)	(2.047.705)	(2.230.330)	(25.233)	(23.959)	(586.354)	(375.916)	(31.950)	-	(64.317)	(54.616)	(2.708.588)	(3.760.360)	(2.088.628)	(3.104.554)	(10.411.519)	(12.654.305)
Serviços de terceiros	(333.504)	(295.902)	(34.252)	(31.600)	(490.309)	(387.754)	(95.193)	(107.035)	(109.530)	-	(1.547.949)	(1.267.519)	(815.377)	(917.917)	(1.367.089)	(1.392.196)	(4.793.203)	(4.399.923)
Utilidades e serviços	(1.423.991)	(1.365.245)	(159.649)	(155.413)	(110.545)	(107.554)	(23.240)	(28.065)	(23.760)	-	(154.900)	(147.459)	(459.162)	(418.044)	(435.632)	(429.893)	(2.790.879)	(2.651.674)
Aluguéis	(219.644)	(208.741)	(90.335)	(85.868)	(39.880)	(37.908)	-	-	-	-	(224.918)	(210.521)	(125.856)	(115.579)	(206.230)	(203.403)	(906.862)	(862.021)
Depreciação e amortização	(90.008)	(90.288)	(37.018)	(37.141)	(16.342)	(16.396)	(42.699)	(45.848)	(31)	-	(138.268)	(131.820)	(69.060)	(76.536)	(120.028)	(130.229)	(513.454)	(528.258)
Perdas e provisões	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Manutenção predial	(5.715)	(5.956)	(5.784)	(6.030)	(5.784)	(6.030)	(8.024)	(7.420)	-	-	(17.613)	(15.858)	(18.788)	(11.308)	(22.680)	(17.304)	(84.388)	(69.905)
Outros custos	(94.085)	(98.457)	(45.907)	(54.203)	(33.490)	(44.652)	(36.860)	(35.151)	-	-	(81.270)	(106.553)	(83.015)	(122.274)	(102.728)	(154.391)	(477.354)	(615.682)
Total dos custos	(8.250.530)	(8.274.048)	(3.746.957)	(3.877.815)	(1.307.098)	(1.188.104)	(2.853.541)	(2.464.148)	(682.324)	-	(3.083.058)	(2.860.246)	(6.156.196)	(7.308.212)	(6.199.291)	(7.466.877)	(32.278.996)	(33.439.450)

19. Despesas de pessoal e encargos

Despesas administrativas - Pessoal	Valor - R\$	
	2024	2023
Salários e ordenados	(3.889.770)	(3.965.336)
Férias	(476.806)	(532.836)
Encargos sociais	(420.641)	(421.674)
13º salário	(346.789)	(352.683)
Vale alimentação	(221.543)	(201.863)
Plano de saúde	(215.715)	(209.885)
Vale transportes	(89.676)	(92.497)
Multas rescisórias	(77.835)	(66.204)
Benefício - Bem Estar Social	(62.897)	(59.830)
Rescisões	(46.999)	(46.515)
Estágios e bolsas	(24.886)	(29.822)
Horas extras	(20.763)	(21.221)
Outras	(99.663)	(98.303)
Total das despesas com pessoal	(5.993.983)	(6.098.669)

20. Resultado financeiro

Financeiras, líquidas	Valor - R\$	
	2024	2023
Receitas		
Rendimentos aplicações financeiras	223.083	306.751
Descontos obtidos	18.532	12.142
Outras receitas	10.461	559
Total das receitas	252.076	319.452
Despesas		
Juros sobre empréstimos	(329.308)	(564.927)
Outras despesas	(66.771)	(66.481)
Total das despesas	(396.079)	(631.408)
Resultado financeiro	(144.003)	(311.956)

21. 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	Deferido
23587.400095905/2021	12/05/2021	14/05/2024	Em análise
71000.036024/2024-21	13/05/2024	14/05/2027	Aguardando decisão anterior

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 2024 foi de R\$ 4.709.815 (em 2023, R\$ 4.603.973).

22. 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.**

	2024			2023		
	Quantidade		% Gratuidade	Quantidade		% Gratuidade
	Usuários	Atendimentos		Usuários	Atendimentos	
Atividade de Assistência Social						
Serviço de Proteção Social Especial	4.548	19.706	100,00	4.980	22.615	100,00
Promoção da Integração ao mundo do trabalho	3.012	7.762	100,00	2.504	4.382	100,00
Defesa e Garantia de Direitos	379	2.047	100,00	60	423	100,00
Total Assistência Social	7.939	29.515	100,00	7.544	27.420	100,00
	2024			2023		
	Quantidade		% Gratuidade	Quantidade		% Gratuidade
	Usuários	Atendimentos		Usuários	Atendimentos	
Atividade de Educação						
Centro de Atendimento Educacional Especializado	293	54.745	100,00	303	61.549	100,00
Total Educação	293	54.745	100,00	303	61.549	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 **77,87%** (em 2023, **76,75%**), ultrapassando o percentual mínimo de 60% (sessenta por cento) exigido pela respectiva legislação.

Em relação a procedimentos realizados:

Atividade de Saúde	2024				2023			
	Nº de Procedimentos			% Gratuidade	Nº de Procedimentos			% Gratuidade
	SUS	NÃO SUS	Total		SUS	NÃO SUS	Total	
Triagem Neonatal	1.155.726	14.094	1.169.820	98,80	1.131.799	14.016	1.145.815	98,78
Triagem Pré-natal	275.417	-	275.417	100,00	343.350	-	343.350	100,00
Doenças Raras	1.849	-	1.849	100,00	1.519	-	1.519	100,00
CER II - Física, Intelectual e Múltiplas	118.242	-	118.242	100,00	78.387	-	78.387	100,00
Centro Medico Especializado	126.999	61.864	188.863	67,24	104.785	53.486	158.271	66,21
Laboratório de Análises	866.670	647.111	1.513.781	57,25	861.646	696.337	1.557.983	55,31
Total Saúde	2.544.903	723.069	3.267.972	77,87	2.521.486	763.839	3.285.325	76,75

Na unidade CER II Cajazeiras, vinculado ao Contrato de Gestão nº 613/2024 firmado com a Prefeitura Municipal de Salvador, inaugurada em setembro de 2024, a APAE de Salvador realizou 19.319 procedimentos.

Em relação a quantidade de usuários:

Procedimentos	2024		2023	
	Quantidade	%	Quantidade	%
SUS	325.088	80,81	325.965	80,82
Não SUS	77.205	19,19	77.355	19,18
Total de atendimentos	402.293	100,00	403.320	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	
	2024	2023
Triagem Neonatal	672	708
Laboratório de Análises	23.576	23.307
Total de atendimentos	24.248	24.015

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.

Extra-Orçamentário - SUS	Quantidade	
	2024	2023
Triagen Neonatal	-	27
Triagem Pré-natal	-	6
CER II - Física, Intelectual e Múltiplas	5.000	1.444
Centro Medico Especializado	-	1.033
Laboratório de Análises	606	4.162
Total de atendimentos	5.606	6.672

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.

23. 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 2024 e 2023 tomou por base o valor médio dos honorários praticados no mercado, multiplicado pelo número de horas chegou-se aos seguintes montantes:

Procedimentos	Quantidade	
	2024	2023
Remuneração voluntariado	537.590	481.831
Total de atendimentos	537.590	481.831

24. Seguros

Em 31 de dezembro de 2024 a Entidade possuía cobertura de seguros, considerada suficiente pela Administração, para cobrir eventuais perdas com o seu ativo imobilizado.

Seguradora	Bens safeguardados	Danos patrimoniais	Responsabilidade e Civil Geral	Total Geral
Mapfre Seguros Gerais S/A	Sede e U.S.J	2.070.000	340.000	2.410.000
Tokio Marine Seguradora	Clínica e consultórios	27.000.000	480.000	27.480.000
	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		29.345.000	1.115.000	30.460.000
