

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31/12/2025

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A **ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE SANTA MARIA** é uma pessoa jurídica, de direito privado, sem fins lucrativos, de caráter beneficente e é regida pelo seu Estatuto Social e pela Legislação aplicável. Está localizada na Rua Benjamin D'Avila Prado, no bairro Cohab Santa Marta, número 400, CEP: 97.035-320, no município de Santa Maria, estado do Rio Grande do Sul.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis apresentadas de 01/01/2025 a 31/12/2025 foram elaboradas em conformidade com a Lei nº 6.404/76, Lei nº 11.638/07 e Lei nº 11.941/09 Lei das Sociedades por Ações e Legislações Complementares.

03. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

- (a) Apuração do Resultado: o resultado é apurado pelo regime de competência.
- (b) Passivo Circulante: são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos.
- (c) Tributação: a entidade é amparada pela isenção.
- (d) Imobilizado: Está demonstrado pelo custo de aquisição, deduzido da depreciação calculada pelo método linear.

IMOBILIZADO	3.809.967,06d
IMÓVEIS	1.481.308,64d
BENFEITORIAS	60.308,64d
TERRENOS	1.421.000,00d
BENS DE USO	3.760.968,74d
APARELHOS TELEFÔNICOS	2.069,00d
BIBLIOTECA	487,99d
COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	33.682,78d
EDIFICAÇÕES	1.976.367,03d
EQUIPAMENTO PARA PROCESSAMENTO DE DADOS	250.127,99d
INSTALAÇÕES	482.542,15d
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	223.329,68d
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	624.538,92d
VEÍCULOS	167.823,20d
(-) DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS	1.432.310,32c
(-) DEPRECIAÇÃO DE APARELHOS TELEFÔNICOS	2.069,00c
(-) DEPRECIAÇÃO DE BIBLIOTECA	457,31c
(-) DEPRECIAÇÃO DE COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	13.444,69c
(-) DEPRECIAÇÃO DE EQUIP. PARA PROCESSAMENTO DE DADOS	216.566,80c
(-) DEPRECIAÇÕES DE EDIFICAÇÕES	437.146,12c
(-) DEPRECIAÇÕES DE INSTALAÇÕES	32.084,75c
(-) DEPRECIAÇÕES DE MÁQUINAS, APARELHOS E EQUIPAMENTOS	142.540,93c
(-) DEPRECIAÇÕES DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	536.860,96c
(-) DEPRECIAÇÕES DE VEÍCULOS	51.139,76c

04. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

(a) O resultado do período: o resultado do período totaliza superávit de R\$ 1.937.740,31 (Hum milhão, novecentos e trinta e sete mil setecentos e quarenta reais com trinta e um centavos).

PATRIMÔNIO LÍQUIDO SOCIAL	8.616.808,74c	408.571,78	3.776.221,92	11.984.458,88c
PATRIMÔNIO SOCIAL	8.616.808,74c	408.571,78	3.776.221,92	11.984.458,88c
FUNDO PATRIMONIAL	3.320.778,74c	0,00	1.421.000,00	4.741.778,74c
DOAÇÃO PATRIMONIAL - TERRENO	0,00	0,00	1.421.000,00	1.421.000,00c
FUNDO PATRIMONIAL	3.320.778,74c	0,00	0,00	3.320.778,74c
SUPERÁVIT OU DÉFICIT ACUMULADOS	5.291.057,67c	204.284,49	2.142.024,80	7.228.797,98c
SUPERÁVIT ACUMULADO	5.291.057,67c	204.284,49	2.142.024,80	7.228.797,98c
DÉFICIT ACUMULADOS	0,00	204.284,49	204.284,49	0,00
(-) DÉFICIT ACUMULADO	0,00	204.284,49	204.284,49	0,00
AJUSTES CREDORES E DEVEDORES	4.972,33c	2,80	8.912,63	13.882,16c
AJUSTES DE EXERCÍCIO ATUAL	0,00	1,40	1,40	0,00
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	4.972,33c	1,40	8.911,23	13.882,16c

05. ISENÇÃO USUFRUIDA

Os valores da isenção do INSS usufruída são: Cota patronal INSS+ SAT+ Terceiros = R\$ 1.244.200,56

CEZAR AUGUSTO GEHM
Presidente
CPF: 303.329.310-72

NOVO TEMPO
CONTABILIDADE E
ASSESSORIA
LTDA:11037753000198

Assinado de forma digital por
NOVO TEMPO CONTABILIDADE
E ASSESSORIA
LTDA:11037753000198
Dados: 2026.05.27 11:53:31
-03'00'

Novo Tempo Contabilidade e Assessoria Ltda
Contador CRC- RS sob o nº. 004983/o-7
CPF: 819.888.850-00