

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE CAÇAPAVA DO SUL

CNPJ: 88.142.955/0001-24

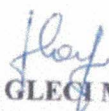
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS


EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025 E 2024

I - BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO

	2025	2024
CIRCULANTE	1.063.615,11	966.530,95
DISPONÍVEL	2.139,95	372.077,61
BENS NUMERÁRIOS		
Caixa	134,52	162,54
	134,52	162,54
BANCOS CONTA MOVIMENTO	2.005,43	371.915,07
Banco do Brasil 20165-0	-	19.084,32
Banco Sicredi	19,00	31.586,56
Banrisul 06.152066.0-5	1.986,25	8.275,00
Banrisul 06.177505.0-7	0,18	1.254,52
Banrisul 06.182131.0-6	-	37,36
Banrisul 06.185088.0-7	-	311.677,31
OUTROS CRÉDITOS	11.183,47	5.935,01
ADIANTAMENTOS A TERCEIROS	303,85	1.395,70
Adiantamento para Oficina Culinária	303,85	1.395,70
ADIANTAMENTOS A FUNCIONARIOS	6.000,00	-
Adiantamento de Salarios	6.000,00	-
TRIBUTOS A RECUPERAR	3.494,29	3.153,98
IRRF Sobre Aplicações Financeiras	3.494,29	3.153,98
IMPOSTOS A COMPENSAR	1.385,33	1.385,33
INSS a Compensar	1.385,33	1.385,33

  
LIEGE GLECI MONEGO  
Presidente  
CPF: 362.056.990.87

  
ANDRE LUIS SILVA DA SILVA  
CRC:RS-065311/O-4 - Contador  
CPF: 612.170.500-00

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE CAÇAPAVA DO SUL

CNPJ: 88.142.955/0001-24


DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS


EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025 e 2024

I - BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO

	2025	2024
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	1.050.291,69	588.518,33
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - POS FIXADOS	1.050.291,69	588.518,33
BB Aplicação 20165-0	106,64	-
BB Aplicação 16072-5	44,34	40,76
BB Aplicação 6495-5	60.824,87	11.743,79
Banrisul 41.852329.0-0	4.434,00	-
Sicredi Aplicação	174,51	3.055,32
Banrisul 06.177505.0-7	-	164,40
Banrisul 06.152066.0-5	13,45	436,13
Banrisul CDB 06.182131.0-6	-	5.699,71
Banrisul 06.182131.0-6	459.723,23	75.050,31
BB Aplicação 26382-6	11.101,67	369.005,73
Banrisul Fundo Super 06.184107.0-6	24.356,65	123.224,34
Banrisul CDB 06.152066.0-5	6,87	97,84
Sicredi Invest 58391-0	50.000,00	-
Banrisul Fundo Super 06.182131.0-6- IV CR	175.151,94	-
Banrisul Fundo Super 06.184407.0-6 IV CR	93.786,96	-
Banrisul Fundo Super 06.185088.0-7	3.710,58	-
Banrisul Fundo Super 06.185088.0-7	149.670,76	-
BB Aplicação 28509-9	17.185,22	-
NÃO CIRCULANTE	894.880,77	859.856,49
IMOBILIZADO	894.880,77	859.856,49
IMÓVEIS	107.064,21	107.064,21
Edifícios	107.064,21	107.064,21
BENS EM OPERAÇÃO	516.426,18	427.047,68
Equipamentos para Processamento de Dados	19.680,00	1.071,00
Instalações	63.130,00	63.130,00
Maquinas, Aparelhos e Equipamentos	130.697,03	103.468,13
Móveis e Utensílios	302.919,15	259.378,55
IMOBILIZADO EM ANDAMENTO	503.416,92	503.416,92
Construções em Andamento	503.416,92	503.416,92

  
LIEGE GLECI MONEGO  
Presidente  
CPF: 362.056.990.87

  
ANDRE LUIS SILVA DA SILVA  
CRC:RS-065311/O-4 - Contador  
CPF: 612.170.500-00

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE CAÇAPAVA DO SUL

CNPJ: 88.142.955/0001-24


DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS


EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025 e 2024

I - BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO

	2025	2024
DEPRECIÇÃO/AMORTIZAÇÃO/EXAUSTÃO	(232.026,54)	(177.672,32)
(-) Deprec. Edifícios	(73.749,73)	(69.467,16)
(-) Deprec. Equipamentos Proc. Dados	(1.293,36)	(1.071,00)
(-) Deprec. Instalações	(15.014,78)	(11.016,78)
(-) Deprec. Máq. Aparelhos Equip.	(25.453,60)	(17.814,09)
(-) Deprec. Móveis Utensílios	(116.515,07)	(78.303,29)
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>1.958.495,88</b>	<b>1.826.387,44</b>

  
LIEGE GLECI MONEGO  
Presidente  
CPF: 362.056.990.87

  
ANDRE LUIS SILVA DA SILVA  
CRC:RS-065311/O-4 - Contador  
CPF: 612.170.500-00

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE CAÇAPAVA DO SUL

CNPJ: 88.142.955/0001-24

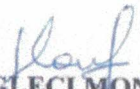
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS


EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025 e 2024

I - BALANÇO PATRIMONIAL

PASSIVO

	2025	2024
CIRCULANTE EXIGIVEL CURTO PRAZO	1.595.027,14	1.478.468,00
OBRIGAÇÕES TRIBUTARIAS	2.336,92	342,49
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	2.336,92	342,49
IRRF a Recolher	2.336,92	342,49
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	108.289,52	18.113,07
OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	61.409,00	13.122,97
Salários e Ordenados a Pagar	61.409,00	7.888,20
13 ° Salario a Pagar	-	5.234,77
Ferias a Pagar	-	-
OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	30.041,10	-
INSS a Recolher	23.378,80	-
FGTS a Recolher	6.662,30	-
PROVISÕES	16.839,42	4.990,10
Provisão Para Férias	14.052,74	3.882,29
Provisão FGTS Sobre Férias	2.786,68	1.107,81
Provisão Para 13° Salário	-	-
Provisão FGTS Sobre 13° Salário	-	-
OUTRAS OBRIGAÇÕES	1.484.400,70	1.460.012,44
Serviços Terceiros a Pagar	33.645,70	9.257,44
Convenios a Executar	1.450.755,00	1.450.755,00
NÃO CIRCULANTE	-	12.338,00
EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	-	12.338,00
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	-	-
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES	-	-


  
**LIEGE GLECI MONEGO**  
Presidente  
CPF: 362.056.990.87

  
**ANDRE LUIS SILVA-DA SILVA**  
CRC:RS-065311/O-4 - Contador  
CPF: 612.170.500-00

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE CAÇAPAVA DO SUL  
CNPJ: 88.142.955/0001-24  
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS  
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025 e 2024  
I - BALANÇO PATRIMONIAL  
PASSIVO

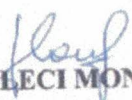
	2025	2024
OUTRAS OBRIGAÇÕES	-	12.338,00
Processos Trabalhistas	-	12.338,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	363.468,74	335.581,44
PATRIMÔNIO SOCIAL	124.237,56	124.237,56
DÉFICIT OU SUPERÁVIT ACUMULADOS	239.231,18	211.343,88
Superávit Acumulados	211.343,88	134.988,34
DÉFICIT OU SUPERÁVIT ACUMULADOS	27.887,30	76.355,54
Superávit do Exercício	27.887,30	76.355,54
(-) Déficit do Exercício	-	-
<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO E PASSIVO</b>	<b>1.958.495,88</b>	<b>1.826.387,44</b>

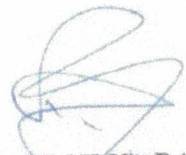
  
**LIEGE GLECI MONEGO**  
Presidente  
CPF: 362.056.990.87

  
**ANDRE LUIS SILVA DA SILVA**  
CRC:RS-065311/O-4 - Contador  
CPF: 612.170.500-00

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE CAÇAPAVA DO SUL  
CNPJ: 88.142.955/0001-24  
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS  
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025  
II - DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO

	2025
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	2.394.110,62
(=) RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	2.394.110,62
(=) SUPERÁVIT BRUTO	2.394.110,62
(+/-) DESPESAS COM ASSISTÊNCIA SOCIAL	(2.366.223,32)
ASSISTÊNCIA SOCIAL	(2.484.304,47)
DESPESAS FINANCEIRAS	(3.956,84)
(-) RECEITAS FINANCEIRAS	125.503,22
DESPESAS TRIBUTARIAS	(3.465,23)
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	-
(=) SUPERAVIT OPERACIONAL LIQUIDO	27.887,30
RESULTDADO ANTES DA CL E IR	-
(=) SUPERAVIT LIQUIDO DO EXERCICIO	27.887,30

  
LIEGE GLECI MONEGO  
Presidente  
CPF: 362.056.990.87

  
ANDRE LUIS SILVA DA SILVA  
CRC:RS-065311/O-4 - Contador  
CPF: 612.170.500-00

**ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE CAÇAPAVA DO SUL**  
**CNPJ: 88.142.955/0001-24**  
**NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025 e 2024**

**Contexto Operacional**

**Nota 01**

A Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Caçapava do Sul é uma pessoa jurídica de direito privado, sem fins econômicos, constituída em 03/05/1968 estabelecida na cidade de Caçapava do Sul, RS, com sede na Rua Antônio Cândido de Freitas, nº 38 – Bairro Centro, cuja principal atividade está voltada a Assistência Social. Sua regência se dá pelo Estatuto Social com respaldo legal na lei Federal nº 10.406/2002.

**Nota 02**

A associação possui as seguintes inscrições e títulos:

Estatuto Registrado no Cartório de Registro Civil das Pessoas Jurídicas da Comarca de Caçapava do Sul sob o nº 1000 em 18/02/2013. Cadastro Nacional das Pessoas Jurídicas sob o nº 88.142.955/0001-24.

**PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS:**

**Nota 03**

O sistema de contabilização, bem como as demonstrações contábeis e financeiras foram elaboradas com observação dos Princípios Fundamentais de Contabilidade e as Normas Brasileiras de Contabilidade. Houve observação dos preceitos previstos nas normas ITG 2002 aprovadas na resolução 1.409/12 do Conselho Federal da Contabilidade, destinadas às entidades de interesse social, sem finalidade de lucros.

**Nota 04**


A prática contábil adotada é pelo regime de competência.


**Nota 05**

Os direitos e obrigações do Instituto estão em conformidade com seus efetivos valores reais.

**Nota 06**

As aplicações financeiras estão demonstradas pelo valor das aplicações acrescidas dos rendimentos correspondentes, apropriadas até a data do Balanço, com base no regime de competência.

  
**LIEGE GLECI MONEGO**  
Presidente  
CPF: 362.056.990.87

  
**ANDRE LUIS SILVA DA SILVA**  
CRC:RS-065311/O-4 - Contador  
CPF: 612.170.500-00

**ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE CAÇAPAVA DO SUL**  
**CNPJ: 88.142.955/0001-24**  
**NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025 e 2024.**

**Nota 07**

As receitas do Instituto são apuradas através dos comprovantes de recebimento, entre eles, Notas Fiscais, Avisos Bancários, Recibos e outros.

**Nota 08**

As despesas do Instituto são apuradas através de Notas Fiscais e Recibos em conformidade com exigências fisco legais.

**Nota 09**

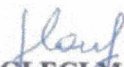
As doações são reconhecidas como receitas quando recebidas. Demais despesas e receitas são apuradas pelo regime de competência.


**Nota 10**

O valor de Isenção usufruída relativa a cota Patronal INSS + SAT + Terceiros perfizeram no ano de 2025 o valor de R\$ 206.340,31 e assim demonstrados.

**Relatório de Base de Cálculo de INSS - APAE - 2025**

Comp.	BC INSS	% INSS	VR. Isenção
JANEIRO	36.267,99	26,5	9.611,02
FEVEREIRO	44.903,99	26,5	11.899,56
MARÇO	50.984,64	26,5	13.510,93
ABRIL	53.875,86	26,5	14.277,10
MAIO	60.072,45	26,5	15.919,20
JUNHO	61.229,26	26,5	16.225,75
JULHO	61.131,83	26,5	16.199,93
AGOSTO	65.780,96	26,5	17.431,95
SETEMBRO	66.685,45	26,5	17.671,64
OUTUBRO	68.677,36	26,5	18.199,50
NOVEMBRO	66.032,27	26,5	17.498,55
DEZEMBRO	83.546,74	26,5	22.139,89
13. Salário	59.453,87	26,5	15.755,28
<b>TOTAIS</b>	<b>778.642,67</b>		<b>206.340,31</b>

  
**LIEGE GLECI MONEGO**  
Presidente  
CPF: 362.056.990.87

  
**ANDRE LUIS SILVA DA SILVA**  
CRC:RS-065311/O-4 - Contador  
CPF: 612.170.500-00

**ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE CAÇAPAVA DO SUL**  
**CNPJ: 88.142.955/0001-24**  
**NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025 e 2024**


**Nota 11**


O Instituto não cobra mensalidade dos seus alunos, as receitas obtidas são oriundas de Contribuições, Prefeitura Municipal de Caçapava do Sul, repasses do Fundo Nacional de Desenvolvimento da Educação FUNDEB, Subvenções Sociais Governamentais, Nota Fiscal Gaúcha - NFG, Troco Solidário, Estado Fórum, Doações Recebidas de Pessoas Física.

**Nota 12**

Os valores das Receitas recebidas referente ao ano de 2025 correspondem as seguintes origens:

Receitas Prefeitura	114.666,87
Receita Fundo Social Sicredi	19.000,00
Receitas Fundo (FUNDEB)	940.499,87
Receitas Troco Solidário	8.560,30
Receitas Tri Legal	25.000,00
Receitas Doações	106.893,73
Receitas Nota Fiscal Gaúcha	12.800,00
Receitas Convenio PDDE	16.190,56
Receitas Teacolhe	1.125.161,29
Receitas Projeto Convênio Forum	13.000,00
Receitas Financeira	125.503,22
Receitas Reversão de Provisao	12.338,00
<b>Total</b>	<b>2.519.613,84</b>

  
**LIEGE GLECKMONEGO**  
Presidente  
CPF: 362.056.990.87

  
**ANDRE LUIS SILVA DA SILVA**  
CRC:RS-065311/O-4 - Contador  
CPF: 612.170.500-00