295/2026 – Poc/Fadd

Fundação Ênnio de Jesus Pinheiro Amaral de Apoio ao Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Sul-Rio-Grandense

Relatório dos Auditores sobre os Exames Realizados nas Demonstrações Contábeis levantadas em 31 de dezembro de 2025

Porto Alegre, 03 de agosto de 2026

Aos Conselheiros e Administradores da
Fundação Ênnio de Jesus Pinheiro Amaral de Apoio ao Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Sul-Rio-Grandense
Pelotas – RS

Prezados Senhores,

Vimos pelo presente encaminhar o nosso Relatório dos Auditores Independentes sobre as demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2025.

Permanecemos ao dispor para qualquer esclarecimento adicional, se necessário.

Davi & Corrêa Auditores Independentes S/S

Conteúdo

• Relatório dos Auditores Independentes

• Balanço Patrimonial

• Demonstração do Superávit/Déficit

• Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

• Demonstração dos Fluxos de Caixa

• Notas Explicativas as Demonstrações contábeis

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Conselheiros e Administradores
Fundação Ênnio de Jesus Pinheiro Amaral de Apoio ao Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Sul-Rio-Grandense
Pelotas - RS

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da Fundação Ênnio de Jesus Pinheiro Amaral de Apoio ao Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Sul-Rio-Grandense, que compreendem o Balanço Patrimonial em 31 de dezembro de 2025 e as respectivas demonstrações de resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais políticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião, exceto pelos possíveis efeitos do assunto descrito na seção “Base para Opinião com Ressalva” as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Fundação Ênnio de Jesus Pinheiro Amaral de Apoio ao Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Sul-Rio-Grandense em 31 de dezembro de 2025 e o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Os bens imobilizados que em 31 de dezembro de 2025 apresentam o valor de R$ 269.979,05, não possuem controle patrimonial individual, as depreciações vêm sendo calculadas pelos saldos contábeis e reconhecidas contabilmente. A entidade não realizou o teste de recuperabilidade (*impairment*) e a revisão das vidas úteis econômicas do seu ativo imobilizado. Como consequência, parte significativa dos bens encontra-se registrada por valores que podem divergir do seu valor justo ou recuperável, afetando o saldo contábil do Ativo Imobilizado em montante não determinado e, consequentemente, os resultados do exercício. Não nos foi possível obter evidências de auditoria apropriadas e suficientes para quantificar os exatos efeitos desses ajustes nos saldos apresentados.

Identificamos que a Entidade não realiza a segregação analítica dos recursos recebidos para a execução de projetos em contas específicas de ativos (disponibilidades) e passivos (obrigações/receitas diferidas) sob as classificações de "com restrição" e "sem restrição", conforme preconizam as normas contábeis vigentes aplicáveis a Entidades Sem Fins Lucrativos (ITG 2002 / NBC TG 2002). Como consequência dessa prática, não foi possível validar a exata segregação do saldo de caixa e equivalentes de caixa vinculados a convênios e contratos específicos, bem como a correspondente contrapartida no passivo exigível ou no patrimônio líquido.

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 a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. 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.

Outros Assuntos

As demonstrações contábeis da Fundação Ênnio de Jesus Pinheiro Amaral de Apoio ao Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Sul-Rio-Grandense referente ao exercício findado em 31 de dezembro de 2024, apresentado para fins de comparação com o exercício de 31 de dezembro de 2025, não foram auditadas por nós auditores independentes.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, 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 contábeis, 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 governança da entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, 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 contábeis.

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 contábeis, 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 para 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.

• Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis 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 manterem em continuidade operacional.

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

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança 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.

Porto Alegre, 03 de agosto de 2026.

DAVI & CORRÊA auditores independentes 25 anos

Assinado digitalmente por
DAVI E CORREA AUDITORES
INDEPENDENTES
SOCIEDADE
S:02971670000180
Data: 2026.08.03
17:31:48
-03'00'

Davi & Corrêa Auditores independentes S/S
CRC-RS 3.797
Pedro Osório Corrêa
Contador CRC-RS 42.462/O-8

Fundação Ênnio de Jesus Pinheiro Amaral de Apoio ao Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Sul-Rio-Grandense
CNPJ: 02.321.624/0001-36

Demonstrações contábeis levantadas em 31 de dezembro de 2025 e 2024

Balanço Patrimonial

(VALORES EM REAIS)

Ativo	31/12/2025	31/12/2024
Circulante	**51.977.448,87**	**64.026.311,20**
Disponível	**51.946.057,23**	**63.996.080,51**
Bancos Conta Movimento	1.861.623,69	948.784,38
Bancos Aplicações Financeiras	50.084.433,54	63.047.296,13
Créditos a Receber	**31.391,64**	**30.230,69**
Impostos a Recuperar	24.596,28	24.596,28
Adiantamentos	6.795,36	5.634,41
Não Circulante	**23.293,40**	**25.578,20**
Ativo Permanente	**23.293,40**	**25.578,20**
Imobilizado	**23.293,40**	**25.578,20**
Móveis e Utensilios	43.281,33	43.281,33
Máquinas Aparelhos Equipamentos	21.861,86	21.861,86
Equipamentos Processamento de Dados	147.515,06	147.515,06
Instalações	8.380,80	8.380,80
Veículos	48.940,00	48.940,00
(-) Depreciação Acumulada	(246.685,65)	(244.400,85)
Total do Ativo	**52.000.742,27**	**64.051.889,40**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Fundação Ênnio de Jesus Pinheiro Amaral de Apoio ao Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Sul-Rio-Grandense
CNPJ: 02.321.624/0001-36

Demonstrações contábeis levantadas em 31 de dezembro de 2025 e 2024

Balanço Patrimonial

(VALORES EM REAIS)

PASSIVO	31/12/2025	31/12/2024
Circulante	**51.605.279,99**	**63.911.944,01**
Obrigações Sociais e Fiscais	**216.106,20**	**250.419,55**
Obrigações Sociais a Recolher	165.834,21	211.025,75
Obrigações Fiscais a Recolher	50.271,99	39.393,80
Outros Créditos	**51.389.173,79**	**63.661.524,46**
Partiu IF	157.624,10	-
Mulheres Mil ciclo 3	6.912,01	22.897,09
Pref. Munic. Rio Grande	25.412,70	-
Mecatrônica	43.991,27	-
Desenvolvimento Agrário e Agric. Familiar	235.641,36	-
Rede Científica	811.940,88	-
Apoio ao Ensino e Reg. Pedagógicos	30.443,90	-
ED. Jovens e Adultos Integrados Rede Prof.	121.396,67	-
Ministério Público	46.549,29	42.748,97
Multiação 4° Edição	480.944,39	-
Projeto Difusão Internacional de Ações	60.687,57	-
Energia Zero CP	17.724,00	-
Sabado Letivo Esp.	37.991,21	-
Aquisição e Inst. Equip. Transp.	326.217,47	-
Mulheres Mil ciclo 4	465.571,60	-
Plantas Medicinais	150.000,00	-
NIT	431.627,51	597.470,17
Publicações	40.446,56	44.343,80
Workshop Digital	8,64	4,32
Emprega Mais	1.362.381,86	1.668.366,36
Farroupilha	19.804,35	46.858,43
Folclore/ Vestibular	-	47.003,44
Inté - 6	24,50	24,50
Laboratório Desenv. Projetos	15.517,65	13.981,55
Santa Vitória	3.904,98	3.904,98
Emedi	36.853,40	36.616,44
Curso Licenciatura	296.687,21	369.448,11
Curso Técnico EAD	106.232,12	207.033,66
Turismo	391.466,83	634.243,18
Vestibular	449.127,54	152.171,42
Projeto inic. Cientifica Educação Básica	20.395,57	28.258,76
Energif 2	-	27.373,70
Ana Terra	126.853,50	114.410,83

PASSIVO	31/12/2025	31/12/2024
ProEja 2	788.979,54	1.371.438,82
Monitoria Ensino Médio Integrado	15.975,64	19.146,96
Rede IPTC - VII Congresso	76.186,94	68.733,87
Agentes Territoriais	2.329.141,75	2.767.202,51
Curso Recepcionista São Leopoldo	-	4.658,85
Pinheiro Machado	15.714,42	14.097,43
IFFAR - Transfere	878.565,43	1.346.628,75
Mulheres Mil	-	23.931,63
Multiação 2	684,83	107.346,26
Curso Francês	-	7.681,02
Multiação 1	-	105.432,08
Estação Cultural Jardim das Flores	77.299,88	191.623,55
Formação EJA - EPT	803.139,33	1.178.284,39
Petrobrás	32.748.951,22	44.706.668,39
BAMDJAG	7.252,09	21.688,07
Envelhecer	80.724,26	313.543,10
IFFAR - Transfere 3	983.820,01	1.064.603,26
Horta	-	5.300,80
Manômetro	1.049,50	1.049,50
Concurso 290-8	-	63.583,21
Formação de Diretores	864,52	1.314,99
Sicredi c/77723-9 Concurso	135.329,30	504.913,02
Santa Vitória - Proeja	175,01	22.696,78
Adto a Terceiros	4.767,63	3.739,03
Normas e legislação da Const. Civil	13.000,00	42.000,00
Agroprodução Vegetal	-	150.000,00
Arte e História de NH	10.549,89	50.000,00
IFFAR 04	2.687.107,83	3.553.660,00
Proedu 05	1.392.117,03	817.770,34
Implanteção Sistema Controle - PEL	290.795,72	177.644,21
Robótica Educacional	289.137,09	247.615,93
Formação Licenc. E Cert. UAB	1.437.464,29	650.368,00
Patrimonio Liquido	**395.462,28**	**139.945,39**
Superavit/Déficit Acumulado	(237.764,58)	(316.744,25)
Ajuste de Exercícios Anteriores	377.209,97	377.709,97
Superavit/Déficit do Período	256.016,89	78.979,67
Total do Passivo e Patrimônio Líquido	**52.000.742,27**	**64.051.889,40**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Fundação Ênnio de Jesus Pinheiro Amaral de Apoio ao Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Sul-Rio-Grandense
CNPJ: 02.321.624/0001-36

Demonstrações contábeis levantadas em 31 de dezembro de 2025 e 2024

Demonstração do Resultado do Exercício

(VALORES EM REAIS)

	31/12/2025	31/12/2024
Receitas		
Receitas da Sede Pelotas		
Receitas da Diretoria Social	**68.136.615,06**	**14.544.903,17**
Receitas da Diretoria Técnica	**64.775.975,20**	**13.835.425,60**
Cursos - Detran	13.021,50	42.668,01
Emprega Mais	414.089,31	384.318,41
Farroupilha	28.860,88	269.766,84
Inté - 6	-	14.275,18
NIT	228.298,74	444.184,64
Proedu - 4	-	510.078,77
Publicações	8.447,35	8.858,00
Santa Vitória	-	1.500,00
Sebrae - Sincov II	-	222.174,00
Turismo	292.150,00	-
São Leopoldo - Lab. Desenv. Projeto	-	165,00
Vestibular	777.116,57	1.008.038,76
Ideação	-	9.909,76
Projeto Iniciação Cient. Ed. Básica	10.200,00	63.335,57
Novo Hamburgo 2023	-	26.885,91
Agroecologia Fase 4	-	28.124,19
Agroecologia Fase 5	-	120.037,55
Agroecologia Fase 6	-	42.895,75
Livramento 35	-	1.482,54
Livramento 80	-	681,99
Livramento 120	-	1.699,40
Livramento 280	-	9.534,33
Energif 2	27.533,99	138.534,00
Ana Terra	-	35.538,90
Curso Licenciatura	106.560,18	77.350,47
Curso Técnico EAD	116.636,69	115.871,40
Proeja 2	697.001,59	235.855,38
Monitoria Ensino Médio Integrado	48.000,00	47.000,00
Agentes Territoriais	4.085.175,99	523.446,46
Curso Recepcionista São Leopoldo	4.684,78	32.175,00
Emedi	-	11.137,59
Pinheiro Machado	-	165,00
Implementação Eja	-	669.295,04
IFFAR - Transfere	582.010,96	633.813,46
Mullher Mil	199.007,97	620.258,89
Multiação 2	107.842,86	256.287,57
Curso Francês	7.701,00	13.000,00
Multiação 1	106.620,07	154.981,51
Estação Cultural Jardim das Flores	126.840,90	224.484,55

	31/12/2025	31/12/2024
Formação EJA - EPT	475.836,00	646.992,00
Petrobrás	34.931.686,73	5.281.931,18
BAMDJAG	14.880,00	30.000,00
Envelhecer	249.476,50	150.684,94
IFFAR - Transfere 3	189.587,23	111.840,00
Horta	5.300,80	14.990,00
Santa Vitória - Proeja	98.192,81	44.330,10
Formação de Diretores	450,50	49.430,01
Manômetro	-	22.950,50
Concurso	66.162,82	315.906,39
Concurso c/77723-9 Sicredi	1.120.345,95	166.560,66
Vestibular (Folclore)	32.073,98	-
Normas e Legislação da Const. Cívil	5.456,92	-
Agroprodução Vegetal	14.122,52	-
Arte e História de NH	30.439,00	-
IFFAR - 4	817.194,15	-
Proedu 05	200.956,84	-
Partiu IF	17.018.156,32	-
Mulheres Mil ciclo 3	207.398,50	-
Agroplantas Medicinais Ornamentais	102.408,65	-
Colaborando Aprend Colaborativa	14.064,62	-
Mecatrônica	349.748,91	-
Desenvolvimento Agrário e Agric. Familiar	288.176,70	-
Formação Licenc.e Certif. UAB	23.755,40	-
Rede Cientifíca	55.500,00	-
Apoio ao Ensino e Reg. Pedagógico	21.593,31	-
ED. Jovens e adultos Integrados	85.860,00	-
Multiação 4° Edição	169.019,46	-
Projeto Difusão Internacional de Ações	12.840,25	-
Energia Zero CP	276,00	-
Mulheres Mil ciclo 4	187.213,00	-
Outros	**3.360.639,86**	**709.477,57**
Administração	3.360.639,86	709.477,57
Despesas Administrativas	**67.880.598,17**	**14.465.923,50**
Despesas c/ Pessoal	2.802.622,50	695.075,63
Gastos Gerais	353.106,15	168.955,49
Despesas Convênios	64.766.162,33	13.702.654,33
Despesas/Receitas Financeiras	(45.721,40)	7.688,05
Despesas Tributárias	5.239,84	573,75
Outras Receitas	(811,25)	(109.023,75)
Superávit/Défcit do Período	**256.016,89**	**78.979,67**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Fundação Ênnio de Jesus Pinheiro Amaral de Apoio ao Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Sul-Rio-Grandense
CNPJ: 02.321.624/0001-36

Demonstrações contábeis levantadas em 31 de dezembro de 2025 e 2024

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

(VALORES EM REAIS)

Mutações do Período/Conta	Ajustes Patrimoniais	Resultado do Exercício	Total
Saldo em 31/12/2023	**377.709,97**	**(316.744,25)**	**60.965,72**
Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	-
Resultado do Exercício de 2024	0,00	78.979,67	78.979,67
Saldo em 31/12/2024	**377.709,97**	**(237.764,58)**	**139.945,39**
Ajustes de Exercícios Anteriores	(500,00)	0,00	(500,00)
Resultado do Exercício de 2025	0,00	256.016,89	256.016,89
Saldo em 31/12/2025	**377.209,97**	**18.252,31**	**395.462,28**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Fundação Ênnio de Jesus Pinheiro Amaral de Apoio ao Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Sul-Rio-Grandense
CNPJ: 02.321.624/0001-36

Demonstrações contábeis levantadas em 31 de dezembro de 2025 e 2024

Demonstração do Fluxo de Caixa – Método Indireto

(VALORES EM REAIS)

	31/12/2025	31/12/2024
1 - Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	**(12.050.023,28)**	**52.937.036,34**
Superávit/déficit do período	256.016,89	78.979,67
Depreciação do exercício	2.284,80	1.725,33
Ajuste de Exercício anterior	(500,00)	0,00
Resultado do Exercício Ajustado	**257.801,69**	**80.705,00**
Variação de Impostos a Recuperar	-	-
Variação de Adiantamentos	-	(3.262,04)
Variação de Adiantamentos a Funcionários	(1.160,95)	-
Variação de Obrigações Sociais a Recolher	(20.259,79)	172.044,24
Variação de Obrigações Fiscais a Recolher	10.878,19	33.444,14
Variação de Obrigações c/Funcionários e Cotistas	(24.931,75)	24.931,85
Variação de Credores p/Contas a Pagar	(12.272.350,67)	52.629.173,15
2- Fluxo de Caixa nas Atividades de Investimentos	**-**	**(13.747,90)**
Variação de Imobilizados	-	(13.747,90)
3- Fluxo de Caixa nas Atividades de Financiamento	**-**	**-**
Variação de Caixa e Equivalentes de Caixa	**(12.050.023,28)**	**52.923.288,44**
Saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	63.996.080,51	11.072.792,07
Saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Período	51.946.057,23	63.996.080,51

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Fundação Ênnio de Jesus Pinheiro Amaral de Apoio ao Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Sul-Rio-Grandense
CNPJ: 02.321.624/0001-36

Demonstrações contábeis levantadas em 31 de dezembro de 2025 e 2024

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Referentes ao Exercício Findo em 31 de dezembro de 2025 e 2024
(VALORES EM REAIS)

NOTA 01 - A ENTIDADE

Fundação Ênnio de Jesus Pinheiro Amaral de Apoio ao Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Sul-Rio-Grandense; é uma pessoa jurídica de direito privado, sem fins econômicos, constituída em 10/12/1997 estabelecida na cidade de Pelotas-RS, com sua sede na Rua Gonçalves Chaves, n° 3218 – Bairro Centro, cuja principal atividade está voltada a prestação de serviços de extensão a pesquisa nas áreas técnica, científica e administrativa, junto a instituições e órgãos públicos ou privados nacionais e estrangeiros.

NOTA 02 – APRESENTAÇÕES DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis consolidadas Matriz e Filial, foram elaboradas e estão apresentadas de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade, notadamente, em observação à norma NBC-TG-1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas aprovada pela Resolução CFC nº 1.255/09 do Conselho Federal de Contabilidade, no que forem pertinentes seus preceitos, e considerando também os aspectos a serem observados por entidade sem finalidade de lucro, em conformidade com a ITG 2002 – Entidade sem Finalidade de Lucros aprovada pela Resolução nº 1.409/12 do Conselho Federal de Contabilidade.

NOTA 03 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

Dentre os principais procedimentos adotados na elaboração das demonstrações contábeis, ressaltamos:

- As receitas e despesas estão apropriadas em observância ao regime de competência.
- O imobilizado está registrado pelo valor histórico, deduzido das respectivas depreciações calculadas pelo método linear, com base em taxas que levam em consideração a vida útil e econômica dos bens.
- As disponibilidades financeiras, créditos e adiantamentos de projetos e convênios correspondentes aos recursos financeiros vinculados à execução de projetos administrados pela Entidade até 31 de dezembro de 2025 estão elencadas em contas patrimoniais do ativo.
- As demais práticas contábeis adotadas estão divulgadas em conjunto com as notas explicativas.

NOTA 04 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

Saldo correspondente a recursos próprios e recursos de projetos em conta bancária no final do exercício.

Composição do saldo:

CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	2025	2024
BANCOS CONTA MOVIMENTO	1.861.623,69	948.784,38
BANCOS APLICAÇÕES FINANCEIRAS	50.084.433,54	63.047.296,13
TOTAL	**51.946.057,23**	**63.996.080,51**

NOTA 05 – CRÉDITOS

Composição do saldo:

CRÉDITOS	2025	2024
IMPOSTOS A RECUPERAR		
INSS A RECUPERAR	20.865,03	20.865,03
PIS A RECUPERAR	153,43	153,43
PIS RETENÇÃO	3.577,82	3.577,82
TOTAL	**24.596,28**	**24.596,28**
ADIANTAMENTOS		
ADTO P/VIAGENS	2.372,37	2.372,37
ADTO DE 13 SALARIO	-	(161,08)
ADTO DE FÉRIAS	3.262,04	4.584,07
TOTAL	**5.634,41**	**20.865,03**

Saldo no valor de R$ 24.596,28 se refere a valores de créditos de impostos a recuperar, não apresentaram alteração nos exercícios de 2025 e 2024.

Valor de R$ 2.372,37 se refere a adiantamento para viagens, não apresentou alteração nos exercícios de 2024 e 2025.

Valor de R$ 4.584,07 adiantamento a funcionários referente a valor de férias.

NOTA 06 – IMOBILIZADO

Do exercício de 2024 para 2025 não ocorreram aquisições de novos imobilizados.

Composição do saldo:

IMOBILIZADO	2025	2024
EQUIPAMENTOS PROCES DE DADOS	147.515,06	147.515,06
INSTALACÕES	8.380,80	8.380,80
MÁQUINAS APARELHOS EQUIPAMENTOS	21.861,86	21.861,86
MÓVEIS E UTENSILIOS	43.281,33	43.281,33
VEÍCULOS	48.940,00	48.940,00
(-) EQUIPAMENTOS DE PROC DADOS	(128.044,51)	(126.224,23)
(-) INSTAÇÕES	(8.380,00)	(8.380,80)
(-) MÁQUINAS APARELHOS E EQUIPAMENTOS	(21.861,86)	(21.861,86)
(-) MÓVEIS E UTENSILIOS	(39.458,48)	(38.993,96)
(-) VEÍCULOS	(48.940,00)	(48.940,00)
TOTAL	**23.294,20**	**25.578,20**

NOTA 08 – CREDORES POR CONTAS A PAGAR

As contas de recursos de projetos referentes a convênios, contratos, termos e acordos de cooperação, estão classificadas em grupos específicos de contas patrimoniais no passivo.

Composição do saldo da conta:

CREDORES POR CONTAS A PAGAR	2025	2024
Partiu IF	157.624,10	-
Mulheres Mil ciclo 3	6.912,01	22.897,09
Pref. Munic. Rio Grande	25.412,70	-
Mecatrônica	43.991,27	-
Desenvolvimento Agrário e Agric. Familiar	235.641,36	-
Rede Cientifíca	811.940,88	-
Apoio ao Ensino e Reg. Pedagógicos	30.443,90	-
ED. Jovens e Adultos Integrados Rede Prof.	121.396,67	-
Ministério Público	46.549,29	42.748,97
Multiação 4° Edição	480.944,39	-
Projeto Difusão Internacional de Ações	60.687,57	-
Energia Zero CP	17.724,00	-
Sabado Letivo Esp.	37.991,21	-
Aquisição e Inst. Equip. Transp.	326.217,47	-
Mulheres Mil ciclo 4	465.571,60	-
Plantas Medicinais	150.000,00	-
NIT	431.627,51	597.470,17
Publicações	40.446,56	44.343,80
Workshop Digital	8,64	4,32
Emprega Mais	1.362.381,86	1.668.366,36
Farroupilha	19.804,35	46.858,43
Folclore/ Vestibular	-	47.003,44

Inté - 6	24,50	24,50
Laboratório Desenv. Projetos	15.517,65	13.981,55
Santa Vitória	3.904,98	3.904,98
Emedi	36.853,40	36.616,44
Curso Licenciatura	296.687,21	369.448,11
Curso Técnico EAD	106.232,12	207.033,66
Turismo	391.466,83	634.243,18
Vestibular	449.127,54	152.171,42
Projeto inic. Cientifica Educação Básica	20.395,57	28.258,76
Energif 2	-	27.373,70
Ana Terra	126.853,50	114.410,83
ProEja 2	788.979,54	1.371.438,82
Monitoria Ensino Médio Integrado	15.975,64	19.146,96
Rede IPTC - VII Congresso	76.186,94	68.733,87
Agentes Territoriais	2.329.141,75	2.767.202,51
Curso Recepcionista São Leopoldo	-	4.658,85
Pinheiro Machado	15.714,42	14.097,43
IFFAR - Transfere	878.565,43	1.346.628,75
Mulheres Mil	-	23.931,63
Multiação 2	684,83	107.346,26
Curso Francês	-	7.681,02
Multiação 1	-	105.432,08
Estação Cultural Jardim das Flores	77.299,88	191.623,55
Formação EJA - EPT	803.139,33	1.178.284,39
Petrobrás	32.748.951,22	44.706.668,39
BAMDJAG	7.252,09	21.688,07
Envelhecer	80.724,26	313.543,10
IFFAR - Transfere 3	983.820,01	1.064.603,26
Horta	-	5.300,80
Manômetro	1.049,50	1.049,50
Concurso 290-8	-	63.583,21
Formação de Diretores	864,52	1.314,99
Sicredi c/77723-9 Concurso	135.329,30	504.913,02
Santa Vitória - Proeja	175,01	22.696,78
Adto a Terceiros	4.767,63	3.739,03
Normas e legislação da Const. Civil	13.000,00	42.000,00
Agroprodução Vegetal	-	150.000,00
Arte e História de NH	10.549,89	50.000,00
IFFAR 04	2.687.107,83	3.553.660,00
Proedu 05	1.392.117,03	817.770,34
Implanteção Sistema Controle - PEL	290.795,72	177.644,21
Robótica Educacional	289.137,09	247.615,93

Formação Licenc. E Cert. UAB	1.437.464,29	650.368,00
TOTAL	**51.389.173,79**	**63.661.524,46**