

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025

PROMAR INSTITUTO DE DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL DA PENÍNSULA MARAÚ
CNPJ nº 02.438.278/0001-70

NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

O PROMAR Instituto de Desenvolvimento Sustentável da Península Maraú é uma associação civil sem fins lucrativos, com personalidade jurídica de direito privado, constituída por prazo indeterminado, que tem por finalidade promover ações de desenvolvimento sustentável, educação, assistência social, proteção ambiental, fortalecimento comunitário e execução de projetos socioeducativos voltados às comunidades da Península de Maraú e região.

Os recursos da entidade são integralmente aplicados na manutenção e desenvolvimento de seus objetivos institucionais, não havendo distribuição de resultados, superávits, dividendos ou qualquer parcela de seu patrimônio aos associados, dirigentes ou mantenedores.

NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, observando as disposições da Lei nº 6.404/76, quando aplicáveis às entidades sem finalidade de lucros, a Interpretação Técnica Geral ITG 2002 (R1) – Entidades sem Finalidade de Lucros e os Pronunciamentos Contábeis emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC.

As demonstrações foram elaboradas pelo regime de competência, segundo o qual as receitas e despesas são reconhecidas no período em que ocorrem, independentemente de seu recebimento ou pagamento.

NOTA 3 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Disponibilidades

As disponibilidades são representadas por caixa, saldos bancários e aplicações financeiras de liquidez imediata, registradas pelos valores originais acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

b) Imobilizado

Os bens do ativo imobilizado estão registrados ao custo de aquisição ou construção.

A depreciação é calculada pelo método linear, considerando a vida útil econômica estimada dos bens.

c) Receitas

As receitas provenientes de doações, contribuições, campanhas, fundos, eventos e rendimentos financeiros são reconhecidas pelo regime de competência.

d) Gratuidade

Os serviços educacionais concedidos gratuitamente são registrados simultaneamente como receita de gratuidade e despesa com gratuidade, permitindo evidenciar o benefício social efetivamente concedido pela entidade.

NOTA 4 – DISPONIBILIDADES

Em 31 de dezembro de 2025 a entidade apresentava disponibilidades no montante de R\$ 283.756,32, assim distribuídas:

Caixa.....	R\$ 15.104,17
Bancos Conta Movimento	R\$ 37.575,64
Aplicações Financeiras	R\$ 231.076,51
Total	R\$ 283.756,32

NOTA 5 – ATIVO IMOBILIZADO

O ativo imobilizado totalizou R\$ 1.260.293,66 em 31 de dezembro de 2025, composto principalmente por imóveis, obras realizadas, benfeitorias e equipamentos utilizados nas atividades institucionais da entidade.

A depreciação acumulada registrada até 31 de dezembro de 2025 totaliza R\$ 8.532,59.

NOTA 6 – CONCLUSÃO DA OBRA DO BLOCO 3

No exercício de 2025 a entidade efetuou a regularização contábil dos recursos anteriormente registrados na conta "Receitas Imobilizado em Andamento", vinculados à construção do Bloco 3.

Considerando a conclusão da obra e sua efetiva incorporação ao patrimônio institucional, o saldo de R\$ 498.875,89 foi transferido do Passivo Não Circulante para o Patrimônio Social, em conformidade com a ITG 2002 (R1), uma vez que deixou de representar obrigação futura e passou a integrar definitivamente o patrimônio da entidade.

Tal ajuste não produziu efeitos no resultado do exercício, refletindo exclusivamente reclassificação patrimonial.

NOTA 7 – GRATUIDADES E BENEFÍCIOS CONCEDIDOS

Em atendimento às normas aplicáveis às entidades sem fins lucrativos, a PROMAR reconheceu contabilmente as gratuidades concedidas por meio de bolsas de estudos e serviços educacionais gratuitos.

Durante o exercício de 2025 foram registrados:

Receita com Gratuidade	R\$ 606.000,00
Despesa com Gratuidade	R\$ 606.000,00

Os registros possuem efeito neutro no resultado do exercício, tendo por finalidade evidenciar o benefício social efetivamente ofertado à comunidade atendida pela entidade.

NOTA 8 – RECEITAS

A entidade auferiu receitas totais de R\$ 1.448.930,47 durante o exercício de 2025, compostas principalmente por:

- Doações recorrentes e pontuais;
- Doações provenientes do exterior;
- Recursos vinculados a fundos e projetos;
- Eventos beneficentes;
- Receitas educacionais e institucionais;
- Rendimentos de aplicações financeiras.

NOTA 9 – PATRIMÔNIO SOCIAL

O Patrimônio Social da entidade em 31 de dezembro de 2025 totalizou R\$ 1.496.778,39.

Durante o exercício ocorreu o aumento patrimonial decorrente da incorporação definitiva da obra do Bloco 3, anteriormente registrada no passivo vinculado ao imobilizado.

NOTA 10 – RESULTADO DO EXERCÍCIO

No exercício encerrado em 31 de dezembro de 2025 a entidade apresentou superávit de R\$ 45.751,38.

O resultado positivo será incorporado ao Patrimônio Social da entidade, em conformidade com as disposições estatutárias e com a legislação aplicável às entidades sem finalidade de lucros.

NOTA 11 – ISENÇÕES E IMUNIDADES TRIBUTÁRIAS

A entidade usufrui das isenções e imunidades tributárias previstas na Constituição Federal e na legislação aplicável às entidades sem fins lucrativos, observados os requisitos legais pertinentes.

As renúncias fiscais registradas contabilmente têm caráter meramente demonstrativo e visam evidenciar os benefícios tributários usufruídos pela instituição em decorrência de sua natureza jurídica e de suas finalidades sociais.

NOTA 12 – EVENTOS SUBSEQUENTES

Até a data de emissão das presentes demonstrações contábeis não ocorreram fatos relevantes que pudessem alterar significativamente a posição patrimonial e financeira da entidade apresentada em 31 de dezembro de 2025.

Maraú – BA, 31 de dezembro de 2025.

FLAVIO ANDREAS HAUSER

Presidente

CPF nº 012.060.756-51

KATIA DOS SANTOS PIAUY

CRC/SP nº 1SP301919

Contadora

Demonstração de Resultado de 01/01/2025 a 31/12/2025Razão Social: PROMAR INSTITUTO DE DESENVOLVIMENTO SUSTENTAVEL DA PENIN - SULA
MARAU

CNPJ (MF): 02.438.278/0001-70

Inscrição Estadual:

Folha: 2

DESCRIÇÃO	VALOR
RECEITAS	1448930,47 C
RECEITAS	1448930,47 C
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	1448930,47 C
RECEITAS FINANCEIRAS	17307,19 C
Rendimentos S/ Aplicacoes Financeiras	17307,19 C
RECEITAS DIVERSAS	525302,50 C
Doações Pontuais	74613,78 C
Doações Recorrentes	292903,53 C
Doações de Apadrinhamento	30000,00 C
Receitas de Rifa	3554,50 C
Receita Loja	10568,92 C
Doações do Exterior	87943,65 C
Outras Receitas	5177,38 C
Receita Festa de São João	4886,92 C
Receita Festa Primavera	6182,82 C
Receita Material Didático	5780,00 C
Receita Turismo Socioeducativo	380,00 C
Receita Caruru	3299,00 C
Receita Atividade Escolar	12,00 C
RECEITAS DE FUNDOS	298047,95 C
Receitas Fundo de Alimentação Escolar	12000,00 C
Receitas Fundo Nascer do Som	3700,00 C
Receitas Fundo Coração de Tartaruga	3469,60 C
Receitas Fundo Família Alimentação 2024	32245,00 C
Receitas Fundo Taxa Adm Boticario	948,81 D
Receitas Fundo Obras e Manut.Maramar	50661,90 C
Receitas Fundo Criança Esperança	40000,00 C
Receitas Fundo PNAB	49971,00 C
Receitas Fundo Uniforme Escolar	5437,50 C

Demonstração de Resultado de 01/01/2025 a 31/12/2025Razão Social: PROMAR INSTITUTO DE DESENVOLVIMENTO SUSTENTAVEL DA PENIN - SULA
MARAU

CNPJ (MF): 02.438.278/0001-70

Inscrição Estadual:

Folha: 3

DESCRIÇÃO	VALOR
Receitas Fundo Desenvolvimento 2022	5950,00 C
Receitas Fundo Tecendo Infâncias	57800,00 C
Projeto Nascer do Som 20/21	2348,95 C
Projeto 2008233 Consolidação 21	3834,94 C
Projeto Bloco 3 Freunde	8314,39 C
Projeto Fundo no Rastro	18240,68 C
Projeto Fundo de Desenvolvimento 2022	5022,80 C
DESCONTOS OBTIDOS	86,05 C
Descontos obtidos	86,05 C
RECEITA RENÚNCIA FISCAL IMPOSTOS	2186,78 C
Receita Renúncia Fiscal Impostos	2186,78 C
RECEITA COM GRATUIDADE	606000,00 C
Receita de Serviços Educacionais - Bolsas de Estudos	606000,00 C
DESPESAS	1403179,09 D
DESPESAS OPERACIONAIS	797179,09 D
DESPESAS OPERACIONAIS	762470,00 D
DESPESAS OPERACIONAIS	418002,61 D
Salários	14493,16 D
Uniforme	12275,98 D
Despesas com Benefícios	50602,49 D
Férias	628,46 D
13° Salário	471,34 D
Equipe Pedagógica	315881,78 D
Material Didático	13656,72 D
Alimentação Escolar	9613,24 D
Encargos sobre Férias	216,82 D
Encargos sobre 13° Salário	162,62 D
DESPESAS TRIBUTARIAS	4381,85 D
FGTS	178,84 D

Demonstração de Resultado de 01/01/2025 a 31/12/2025Razão Social: PROMAR INSTITUTO DE DESENVOLVIMENTO SUSTENTAVEL DA PENIN - SULA
MARAU

CNPJ (MF): 02.438.278/0001-70

Inscrição Estadual:

Folha: 4

DESCRIÇÃO	VALOR
INSS COTA PATRONAL	892,24 D
PIS	125,46 D
Taxas Legais Diversas	933,47 D
FGTS Multa Recisoria	90,52 D
Despesas Com Transporte	100,00 D
COFINS	579,02 D
Imposto de renda	926,44 D
Contribuição Social sobre o Lucro	555,86 D
DESPESAS COM BENS IMOBILIZADOS	1159,90 D
Depreciacao E Amortizacao	1159,90 D
DESPESAS FINANCEIRAS	5748,06 D
Despesas Bancarias	3739,51 D
Despesas Bancarias Exterior	1984,18 D
Multa Pagas	24,37 D
DESPESAS GERAIS ADMINISTRATIVAS	333059,84 D
Despesas com Alimentação	36923,30 D
Despesas Com Materias de Musica	935,82 D
Despesas Com Materias de Manutenção	4623,50 D
Despesas Com Comunicação	76,00 D
Despesas Com Energia Eletrica	4371,28 D
Despesas Com Camisas	406,00 D
Servicos Prestados Pessoa Juridica	38877,85 D
Despesas diversas	118332,45 D
Copa e Cozinha	587,00 D
Despesas Com Eventos	852,29 D
Despesas Com Brindes	472,09 D
Material De Limpeza	269,59 D
Material de Construção	15530,07 D
Equipe Administrativa	72869,96 D

Demonstração de Resultado de 01/01/2025 a 31/12/2025Razão Social: PROMAR INSTITUTO DE DESENVOLVIMENTO SUSTENTAVEL DA PENIN - SULA
MARAU

CNPJ (MF): 02.438.278/0001-70

Inscrição Estadual:

Folha: 5

DESCRIÇÃO	VALOR
Equipe de Apoio	18221,14 D
Honorários Contábeis	8270,88 D
Material de Escritório	559,97 D
Material de Uso e Consumo	5812,58 D
Emolumentos e Taxas	696,88 D
Insumos	217,00 D
Despesas com Software	185,60 D
Despesas com Impostos	3968,59 D
SIMPLES NACIONAL (PRESTADOR DE SERVIÇOS PJ)	77,26 C
Simples Nacional	77,26 C
DESPESAS PEDAGÓGICAS	195,00 D
Material Didático	195,00 D
DESPESAS COM PROJETOS	34709,09 D
PROJETO FUNDO NO RASTRO DA TARTARUGA	3602,00 D
Serviços Gráficos	792,00 D
Serviços Prestados	2810,00 D
PROJETO FUNDO NASCER DO SOM 20/21	9372,50 D
Serviços Prestados Pessoa Juridica	9372,50 D
PROJETO FUNDO ALIMENTAÇÃO ESCOLAR	30,00 D
Despesas com Alimentação	30,00 D
PROJETO FUNDO MAHLE	3940,00 D
Equipe Administrativa	2140,00 D
Serviços Prestados Pessoa Juridica	1800,00 D
PROJETO FUNDO FEDERAÇÃO BOLSA DE ESTUDO	5457,00 D
Equipe Pedagógica	5457,00 D
PROJETO FUNDO CRIANÇA ESPERANÇA	12307,59 D
Equipe Pedagógica	10195,00 D
Serviços Prestados Pessoa Juridica	1800,00 D
Material de Construção	312,59 D

Demonstração de Resultado de 01/01/2025 a 31/12/2025

Razão Social: PROMAR INSTITUTO DE DESENVOLVIMENTO SUSTENTAVEL DA PENIN - SULA
MARAU

CNPJ (MF): 02.438.278/0001-70

Inscrição Estadual:

Folha: 6

DESCRIÇÃO	VALOR
OUTRAS DESPESAS	606000,00 D
OUTRAS DESPESAS	606000,00 D
DESPESAS COM GRATUIDADE	606000,00 D
Despesa com Gratuidade/Bolsas Concedidas	606000,00 D

FLAVIO ANDREAS HAUSER
PRESIDENTE

CPF: 012.060.756-51

KATIA DOS SANTOS PIAUY

C.R.C. 1SP301919

TC CONTÁBIL

CPF: 259.640.668-36