

1.5. Isenção Tributária: A ADS goza de isenção do PIS/PASEP e da COFINS, sobre os recursos oriundos de quaisquer orçamentos públicos (Dec. 4.524/17.12.02, art.45, inciso I).

1.6. Imunidade Tributária. O art.150, inciso VI, alínea a da CF, diz ser vedado à União, aos Estados, ao Distrito Federal e aos Municípios, instituir impostos sobre patrimônio, renda ou serviços, uns dos outros. Por sua vez o Parecer nº146/20.04.2021 da PGE-AM diz que a ADS, por tratar-se de empresa pública prestadora de serviço público, **está abrangida pela imunidade recíproca** do mencionado decreto.

1.7. Auditoria Independente: As demonstrações financeiras da ADS são submetidas à auditoria independente consoante a Res. TCE-07/1990, art. 2º, alínea c. A auditoria do exercício 2025 foi contratada com dispensa de licitação em conformidade com a Lei 13.303/2016, art. 29, inciso II.

2. ESTRUTURA DAS RECEITAS PRATICADAS PELA ADS:

- a) **Orçamentárias – Transferências Recebidas.** O orçamento da ADS é destacado pela SEPROR e repassado através do sistema AFI (SEFAZ), pagos diretamente aos fornecedores (de bens e serviços), mediante processos licitatórios sob alçada e autonomia da ADS.
- b) **Orçamentárias – Comissões Recebidas.** Valores de livre aplicação repassados pelo governo, correspondentes a percentuais sobre cada projeto de Governo executado pela ADS.
- c) **Orçamentárias – Contrapartida Onerosa.** É um pequeno retorno aos cofres da empresa dos valores orçamentários dispendidos na aquisição de bens vendidos a valores subsidiados (vendas a valores bem inferiores ao de custo de aquisição) as pessoas beneficiárias de determinados projetos executados pela ADS.
- d) **Receitas de Aplicações Financeiras.** Rendimento de aplicações financeiras de recursos orçamentários mantidos em banco.
- e) **Taxas.** Taxas sobre licitações, e valores oriundos da cessão temporária de boxes nas feiras organizadas pela ADS.

3. SALDOS DE BALANÇO DECORRENTES DE RAP A PAGAR

3.1. RAP a Pagar Processados (Passivo Circulante). São obrigações liquidadas (posto que decorrem de bens ou serviços já entregues pelos fornecedores), mas ainda não pagas; sendo que as correspondentes despesas, por terem sido efetivadas, são apropriadas no resultado sob o regime de competência de exercícios.

3.2. RAP a Pagar Não Processados (Passivo Circulante). São obrigações em liquidação ou a liquidar (decorrem de bens ou serviços ainda não entregues ou entregues em partes); sendo que as correspondentes despesas, por não terem sido ainda efetivadas, são contabilizadas em despesas diferidas, no ativo circulante, para serem apropriadas no resultado do exercício do ano seguinte quando da sua realização.

4. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E RESULTADOS OPERACIONAIS

4.1. Apresentação das Demonstrações Financeiras. As Demonstrações Financeiras são elaboradas e apresentadas de acordo com as práticas contábeis vigentes no Brasil, adaptadas às peculiaridades da ADS, de forma a espelhar o resultado das suas operações, a sua posição financeira e patrimonial, o seu desempenho operacional e o fluxo de caixa dessas operações, inclusive, quando aplicável, os recursos de outros entes público e de terceiros, mediante convênios.

4.2. Resultados Operacionais (superávit e déficit de cada exercício). Os resultados de cada exercício financeiro, por decorrerem de atividades tipicamente de Governo, executadas através da ADS, são classificados como superávit ou déficit do exercício; e não como lucro ou prejuízo, vez que a ADS não concorre no mercado com a livre iniciativa, não almejando e não aferindo, portanto, lucro na execução de suas atividades.

4.3. Déficit do Exercício de 2025. Parte do déficit decorre da apropriação das despesas de RAP Processado, cujas despesas foram apropriadas dentro do exercício de 2025 obedecendo o regime de competência, porém as receitas orçamentárias para a efetivação do pagamento ocorrerão no ano seguinte.

5. REPRESENTAÇÃO E COMPOSIÇÃO DOS PRINCIPAIS SALDOS DE BALANÇO

5.1. Bancos Conta Aplicação – Saldos das aplicações em fundos de curto prazo registrado ao custo acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do balanço, que não superam o valor de mercado.

5.2. RAP– Saldos contábeis correlacionados a RAP:

	31/12/2025	31/12/2024
RAP – Valores a Pagar	6.053.800,86	7.514.870,62
RAP – Restos a Pagar Processados (211.20.010)	3.614.494,84	3.871.650,44
RAP – Restos a Pagar Processados anos anteriores	127.748,61	87.721,23
RAP – Restos a Pagar Não Processados (211.20.011)	2.311.557,41	3.555.498,95

RAP PROCESSADOS. As contrapartidas resultantes são classificadas em despesas do exercício ou em contas do ativo (estoque, imobilizado), conforme o caso, vez que os bens ou serviços já foram recebidos pela ADS.

RAP PROCESSADOS DO ANO ANTERIOR. Saldo de RAP Processados ainda remanescentes de anos anteriores. As correspondentes contrapartidas (despesas, estoques ou imobilizado) estão alocadas no balanço daquele exercício.

RAP NÃO PROCESSADOS. São obrigações reconhecidas no balanço por força do conservadorismo, vez que são notórias e perfeitamente mensuradas nas Notas de Empenho. As contrapartidas resultantes são classificadas em valores a apropriar no ativo circulante, vez que os bens ou serviços ainda não foram recebidos pela ADS. Serão apropriados posteriormente quando da sua realização.

5.3. Estoques - Avaliados ao custo médio de aquisição, inferior ao valor de reposição ou de mercado.

Composição em:	31/12/2025	31/12/2024
Materiais de Consumo	57.933,10	59.417,57
Aerador 1.5 CV, Monofásico	32.640,00	0,00
Caixa Forte de Papelão	86.284,00	6.149,00
Saco de Rafia 70x100cm	454.841,60	70.056,90
Kit p/Confeção de Vassoura	29.975,00	317.735,00
Soma dos Estoques	661.673,70	453.358,47

5.4. Tributos a Recuperar – Tributos pagos nas operações normais da empresa, os quais poderão ser utilizados para abater débitos tributários da mesma natureza.

Composição em:	31/12/2025	31/12/2024
IRRF a Recuperar	101.524,79	67.061,71
ICMS a Recuperar	80.787,16	80.787,16
Soma dos Tributos a Recuperar	182.311,95	147.848,87

5.5. Imobilizado: Bens adquiridos com recursos próprios e/ou por doação. Estão representados ao custo de aquisição ou construção. São depreciados pelo método linear em consonância com sua vida útil e com as taxas admissíveis pela Receita Federal do Brasil, sendo:

Composição em:	VALOR PRINCIPAL		DEPRECIACÃO ACUMULADA	
	31/12/2025	31/12/2024	aa 31/12/2025	31/12/2024
Imóveis	399.999,98	399.999,98	4%	191.999,73
Máquinas e Equip.	1.076.057,94	1.020.326,21	10%	931.166,50
Veículos	57.990,00	57.990,00	20%	57.990,00
Instalações	53.418,08	53.418,08	10%	53.418,08
Móveis e Utensílios	1.195.251,64	1.135.092,49	10%	689.624,80
Computadores e Perif	475.848,53	468.292,53	20%	411.351,81
Embarcações	187.632,38	187.632,38	5%	187.632,38
Central de Comunicação	6.882,54	6.882,54	20%	6.882,54
Imobilizado	3.453.081,09	3.329.634,21		2.530.065,84

5.6. Provisão de Férias e os Encargos – R\$ 272.978,10(Duzentos e setenta e dois mil, novecentos e setenta e oito reais e dez centavos) – Provisão de férias calculada até a data do balanço, e os correspondentes encargos trabalhistas como INSS e FGTS.

5.7. Resultado do Exercício – As receitas e despesas estão apropriadas no resultado do exercício, independentemente do respectivo recebimento ou pagamento, em conformidade com o princípio de competência de exercícios.

5.8. Receitas de Serviços:	31.12.2025	31.12.2024
• Comissões	1.436.124,51	1.101.398,76
• Taxas	413.670,00	420.245,00
• Contrapartida Onerosa	303.245,38	130.729,83
Soma de Receitas de Serviços	2.153.039,89	1.652.373,59
5.9. Tributos sobre Receitas	31.12.2025	31.12.2024
PIS	31.431,66	29.662,32
COFINS	148.280,11	140.923,36
Soma dos Tributos a Recupera	179.711,77	170.585,168

5.10. Despesas Gerais e Administrativas:

	31/12/2025	31/12/2024
Material de Consumo	52.245,55	55.660,45
Material de Expediente	3.237,52	2.383,71
Serviços Gráficos	5.225,62	2.812,15
Conservação e Manutenção	41.902,10	109.762,38
Combustíveis e Lubrificantes	17.866,34	9.261,40
Serviços de Apoio Administrativo	265.098,40	201.282,60
Material Permanente	63.197,66	10.888,13
Material de Informática	4.295,50	5.200,99
Gêneros alimentícios – PAF	1.463.229,95	979.998,63
Publicações	0,00	1.400,00
Diárias e Viagens	1.673,60	12.382,00
Passagens e Desp.com Locom.	257.718,80	6.180,46
Cestas Alimentícias	0,00	49.650,00
Manutenção de Veículos	10.030,00	500,00
Locação de Máq.e Equipamentos	98.850,00	0,00
Outros	281.422,89	46.988,24
Despesas Gerais e Adm.	2.565.993,93	1.494.351,14
5.11. Despesas Trabalhistas:	31/12/2025	31/12/2024
Salários de Servidores	3.584.951,64	3.471.431,73
FGTS	67.483,49	68.174,48
INSS Segurados	332.780,04	327.147,92
INSS Patronal	877.492,74	766.841,35
INSS de Outras Entidades	6.105,98	8.451,11
Auxílio Alimentação	2.024,52	63.500,00
Indenizações Trabalhistas	60.704,52	143.794,06
Outras contas de Desp. Trabalhista	47.340,82	39.079,94
Soma(prov. de férias e encargos)	4.978.883,75	4.888.420,59
(-) Segre. De prov.Férias e Encargos)	272.978,10	-261.628,47
Despesas Trabalhistas	4.705.905,65	4.626.792,12