



DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2025

ASSOCIAÇÃO DE CULTURA, FORMAÇÃO
E PROMOÇÃO HUMANA DO VILLAREJO

ELABORADO POR:
Ágere Soluções

@ageresolucoes

www.agere.com.br

contato@agere.com.br

BALANÇO PATRIMONIAL


Descrição	Nota Explicativa	2025	2024
		31/12/2025	31/12/2024
ATIVO		523.391,91D	561.228,74D
CIRCULANTE	N.E. - 5.1	464.982,75D	486.008,69D
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	N.E. - 5.1.1	238.736,04D	261.539,02D
NUMERÁRIO EM CAIXA		677,01D	431,00D
SEM RESTRIÇÃO		677,01D	431,00D
RECURSOS PRÓPRIOS		677,01D	431,00D
Caixa Geral		677,01D	431,00D
BANCOS CONTA MOVIMENTO		8.065,06D	10.503,08D
SEM RESTRIÇÃO		8.065,06D	10.503,08D
RECURSOS PRÓPRIOS		8.065,06D	10.503,08D
Banco Sicredi S.A. 86538-3		8.065,06D	10.503,08D
BANCOS CONTA APLICAÇÃO	N.E. - 5.1.2	229.993,97D	250.604,94D
COM RESTRIÇÃO		75.856,60D	118.186,29D
EDUCAÇÃO		75.856,60D	118.186,29D
Aplic. Banco do Brasil S/A - 26944-1 Rende Facil		75.856,60D	118.186,29D
SEM RESTRIÇÃO		154.137,37D	132.418,65D
RECURSOS PRÓPRIOS		154.137,37D	132.418,65D
Aplic. Banco Sicredi S.A. 86538-3		154.137,37D	132.418,65D
CREDITOS A RECEBER	N.E. - 5.1.3	212.499,99D	212.499,99D
CREDITOS A RECEBER		212.499,99D	212.499,99D
PARCERIAS/SUBVENÇÕES ÓRGÃOS PÚBLICOS	N.E. - 5.1.3.1	212.499,99D	212.499,99D
EDUCAÇÃO		212.499,99D	212.499,99D
Repasses Publicos Municipal		212.499,99D	212.499,99D
ADIANTAMENTOS	N.E. - 5.1.4	13.233,54D	11.456,50D
ADIANTAMENTOS		13.233,54D	11.456,50D
ADIANTAMENTOS A FUNCIONÁRIOS	N.E. - 5.1.4.1	12.009,99D	10.032,67D
ASSISTÊNCIA SOCIAL		12.009,99D	10.032,67D
Adiantamento de Férias		10.649,19D	9.276,67D
Adiantamento de Autônomos		1.360,80D	756,00D
DESPESAS ANTECIPADAS	N.E. - 5.1.4.3	1.223,55D	1.423,83D
DESPESAS ANTECIPADAS		1.223,55D	1.423,83D
Seguro de Imóveis a Apropriar		1.223,55D	1.423,83D
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	N.E. - 5.1.5	513,18D	513,18D
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		513,18D	513,18D
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		513,18D	513,18D
TRIBUTOS FEDERAIS		513,18D	513,18D
INSS a Recuperar		64,62D	64,62D
PIS a Recuperar		253,53D	253,53D
IRRF s/NF a Recuperar		195,03D	195,03D
NAO CIRCULANTE	N.E. - 5.2	58.409,16D	75.220,05D
ATIVO IMOBILIZADO	N.E. - 5.2.1	52.433,30D	66.927,23D
ATIVO IMOBILIZADO		52.433,30D	66.927,23D
COM RESTRIÇÃO		8.016,85D	7.880,50D
EDUCAÇÃO		13.365,00D	11.285,00D
Equipamentos de Informática		7.285,00D	7.285,00D
Instalações		6.080,00D	4.000,00D
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA - EDUCACAO		5.348,15C	3.404,50C
(-) Depreciação Acumulada Equipamentos de Informática		4.128,28C	2.671,24C
(-) Depreciação Acumulada Instalações		1.219,87C	733,26C

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	Nota Explicativa	2025	2024
SEM RESTRIÇÃO		31/12/2025	31/12/2024
		44.416,45D	59.046,73D
SEM RESTRIÇÃO		210.260,72D	206.387,92D
Benfeitoria em Imóveis de terceiros		11.699,00D	11.699,00D
Máquinas e Equipamentos		10.474,30D	10.474,30D
Equipamentos de Informática		18.966,73D	15.093,93D
Móveis e Utensílios		44.738,54D	44.738,54D
Ferramentas		2.355,42D	2.355,42D
Instalações		9.900,00D	9.900,00D
Projetores Multimidia		8.824,46D	8.824,46D
Obras Cívis		103.302,27D	103.302,27D
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA - SEM RESTRIÇÃO		165.844,27C	147.341,19C
(-) Depreciação Acumulada Benfeitoria em Imóveis		11.698,90C	10.529,02C
(-) Depreciação Acumulada Máquinas e Equipamentos		5.165,80C	4.118,44C
(-) Depreciação Acumulada Equipamentos de Informática		14.627,42C	13.666,19C
(-) Depreciação Acumulada Móveis e Utensílios		40.960,82C	36.486,98C
(-) Deprec. Acumul. Instalações		9.900,00C	9.379,43C
(-) Deprec. Acumul.Ferramentas		2.355,42C	2.355,42C
(-) Deprec. Acumul. Projetores e Multimidia		8.824,46C	8.824,46C
(-) Amort. Acumul. Obras Cívis		72.311,45C	61.981,25C
INTANGÍVEL		5.975,86D	8.292,82D
INTANGÍVEL		5.975,86D	8.292,82D
COM RESTRIÇÃO		5.975,86D	8.292,82D
MARCAS, DIREITOS E PATENTES		11.584,92D	11.584,92D
Direito de Uso de Software		11.584,92D	11.584,92D
(-) AMORTIZAÇÃO MARCAS/DIREITOS/PATENTES		5.609,06C	3.292,10C
(-) Amortização Direito de Uso Software		5.609,06C	3.292,10C
COMPENSAÇÃO ATIVA		6.860,83D	6.860,83D
COMPENSAÇÃO ATIVA		6.860,83D	6.860,83D
MERCADORIAS EM CONSIGNAÇÃO/COMODATO		6.860,83D	6.860,83D
MERCADORIAS EM CONSIGNAÇÃO/COMODATO		6.860,83D	6.860,83D
MERCADORIAS EM CONSIGNAÇÃO/COMODATO		6.860,83D	6.860,83D
MERCADORIAS EM CONSIGNAÇÃO/COMODATO		6.860,83D	6.860,83D
Mercadorias em Comodato		6.860,83D	6.860,83D
PASSIVO	N.E. - 5.3	523.391,91C	561.228,74C
CIRCULANTE		336.437,74C	391.056,72C
FORNECEDORES A PAGAR	N.E. - 5.3.1	3.157,94C	215,36C
FORNECEDORES A PAGAR		3.157,94C	215,36C
FORNECEDORES		3.157,94C	215,36C
FORNECEDORES		3.157,94C	215,36C
Sonda Supermercados Exp.e Imp.S.A		993,94C	0,00
rfp materiais para construcao ltda		2.164,00C	0,00
OCG BRASIL TECNOLOGIA E SEGURANCA LTDA		0,00	215,36C
OBRIGAÇÕES TRABALH/ PREVID/ PRESTADORES	N.E. - 5.3.2	42.161,38C	56.993,95C
COM RESTRIÇÃO		42.161,38C	56.993,95C
ASSISTÊNCIA SOCIAL		42.161,38C	56.993,95C
OBRIGAÇÕES COM PESSOAL		1.092,30C	0,00
Empréstimo Consignado a recolher		1.092,30C	0,00
ENCARGOS SOCIAIS COM PESSOAL		16.533,03C	13.836,85C
INSS s/ Folha de Pagamento a recolher		12.307,04C	10.172,90C
FGTS s/ Folha de Pagamento a recolher		3.887,67C	3.380,83C
PIS s/ Folha de Pagamento a recolher		338,32C	283,12C

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	Nota Explicativa	2025	2024
FÉRIAS A PAGAR		31/12/2025 24.536,05C	31/12/2024 43.157,10C
Férias a pagar		18.242,39C	32.087,08C
Encargos de Férias a pagar		6.293,66C	11.070,02C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER	N.E. - 5.3.3	1.538,28C	1.737,30C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS		1.538,28C	1.737,30C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS		1.538,28C	1.737,30C
RETENÇÕES NA FONTE		1.538,28C	1.737,30C
IRRF s/ Folha de Pagamento a recolher		1.381,90C	1.546,88C
ISS Retido na Fonte PJ a recolher		156,38C	190,42C
OUTRAS OBRIGAÇÕES	N.E. - 5.3.4	1.223,55C	1.423,83C
OUTRAS OBRIGAÇÕES A PAGAR		1.223,55C	1.423,83C
OUTRAS OBRIGAÇÕES A PAGAR		1.223,55C	1.423,83C
ADIANTAMENTOS		1.223,55C	1.423,83C
Adiantamento de Despesas a Apropriar		1.223,55C	1.423,83C
PARCERIAS E SUBVENÇÕES A REALIZAR	N.E. - 5.3.5	288.356,59C	330.686,28C
PARCERIAS E SUBVENÇÕES ÓRGÃOS PUBLICOS		288.356,59C	330.686,28C
COM RESTRIÇÃO		288.356,59C	330.686,28C
EDUCAÇÃO		288.356,59C	330.686,28C
Repasses Públicos Municipal		288.356,59C	330.686,28C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	N.E. - 5.3.6	186.954,17C	170.172,02C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		186.954,17C	170.172,02C
PATRIMÔNIO SOCIAL		186.954,17C	170.172,02C
PATRIMÔNIO SOCIAL		186.954,17C	170.172,02C
Patrimônio Social		185.897,25C	163.289,24C
Patrimônio Social		185.897,25C	163.289,24C
SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO	N.E. - 5.4	1.056,92C	6.882,78C
Superávit do Exercício		1.056,92C	6.882,78C
COMPENSAÇÃO PASSIVA		6.860,83C	6.860,83C
COMPENSAÇÃO PASSIVA		6.860,83C	6.860,83C
MERCADORIAS EM CONSIGNAÇÃO/COMODATO		6.860,83C	6.860,83C
MERCADORIAS EM CONSIGNAÇÃO/COMODATO		6.860,83C	6.860,83C
MERCADORIAS EM CONSIGNAÇÃO/COMODATO		6.860,83C	6.860,83C
MERCADORIAS EM CONSIGNAÇÃO/COMODATO		6.860,83C	6.860,83C
Mercadorias em Comodato		6.860,83C	6.860,83C


MARCIO ALEXANDRE MARCONDES DOS SANTOS
PRESIDENTE
CPF: 168.812.028-90

JOVANI CRISTINA
POSSATTI:35472547873
Assinado de forma digital por JOVANI CRISTINA POSSATTI:35472547873
Dados: 2026.01.30 17:14:44 -03'00'

JOVANI CRISTINA POSSATTI
CONTADORA
CPF: 354.725.478-73
CT/CRC: 1SP296709/O-3

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2025

Descrição	2025	2024
TOTAL DAS RECEITAS	1.007.047,37	912.773,20
REPASSES PUBLICOS	873.150,17	768.885,11
EDUCAÇÃO		
REPASSES PUBLICOS	871.059,98	767.375,47
REND APLICAÇÃO REPASSE PÚBLICO	2.090,19	1.509,64
RECEITAS PRÓPRIAS	133.897,20	143.888,09
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS/ CONTRIBUIÇÕES	61.164,50	77.284,00
EVENTOS E PROMOÇÕES	2.323,71	110,00
OUTRAS RECEITAS SEM RESTRIÇÃO	0,00	1.000,00
RECEITAS FINANCEIRAS SEM RESTRIÇÃO	14.011,87	12.709,93
RECEITA SERVIÇO VOLUNTÁRIO	56.397,12	52.784,16
TOTAL DOS CUSTOS/DESPESAS	(1.005.990,45)	(905.890,42)
CUSTO EDUCAÇÃO - COM RESTRIÇÃO	(871.070,17)	(768.885,11)
PARCERIA - Municipal		
PESSOAL E ENCARGOS	(443.532,39)	(373.231,85)
ENCARGOS SOCIAIS	(146.483,88)	(169.853,41)
BENEFÍCIOS	(69.539,48)	(56.086,88)
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	(101.303,89)	(57.686,42)
UTILIDADE E OCUPAÇÃO	(49.176,41)	(59.581,38)
MATERIAL DE USO E CONSUMO	(52.471,11)	(48.968,34)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(8.563,01)	(3.476,83)
CUSTO ASSISTENCIA SOCIAL - SEM RESTRIÇÃO	(112.156,59)	(113.679,49)
PESSOAL E ENCARGOS	0,00	(6.001,61)
ENCARGOS SOCIAIS	0,00	(9.440,93)
BENEFÍCIOS	(174,50)	(1.353,70)
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	(41.853,33)	(32.884,46)
UTILIDADE E OCUPAÇÃO	(186,75)	(241,32)
MATERIAL DE USO E CONSUMO	(11.817,30)	(8.593,54)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(945,47)	(844,11)
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(379,77)	0,00
DESPESAS FINANCEIRAS	(402,35)	(1.535,66)
CUSTO SERVIÇO VOLUNTÁRIO	(56.397,12)	(52.784,16)
ATIVIDADE MEIO SUSTENTAVEL	(22.763,69)	(23.325,82)
DESPESA DOAÇÕES RECEBIDAS	0,00	(1.000,00)
DEPRECIações	(22.763,69)	(22.325,82)
(=) TOTAL DO SUPERÁVIT/DÉFICT DO PERÍODO	1.056,92	6.882,78
TOTAL DO SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO	1.056,92	6.882,78

MARCIO ALEXANDRE MARCONDES DOS SANTOS
PRESIDENTE
CPF: 168.812.028-90

JOVANI CRISTINA
POSSATTI:35472547873

Assinado de forma digital por JOVANI
CRISTINA POSSATTI:35472547873
Dados: 2026.01.30 17:14:57 -03'00'

JOVANI CRISTINA POSSATTI
CONTADORA
CPF: 354.725.478-73
CT/CRC: 1SP296709/O-3

Empresa: ASSOCIACAO DE CULTURA, FORMACAO E PROMOCAO HUMANA DO VILLAREJO
C.N.P.J.: 00.453.099/0001-87
Período: 01/01/2025 - 31/12/2025

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2025

Descrição	2025	2024
TOTAL DAS RECEITAS	1.007.047,37	912.773,20
REPASSES PUBLICOS	N.E. 5.5.1	873.150,17
EDUCAÇÃO		768.885,11
REPASSES PUBLICOS		
Repasse Públicos Municipal	871.059,98	767.375,47
REND APLICAÇÃO REPASSE PÚBLICO		
Juros - Repasses Públicos Municipal	2.090,19	1.509,64
RECEITAS PRÓPRIAS	N.E. 5.5.2	133.897,20
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS/ CONTRIBUIÇÕES		143.888,09
Doações Pessoas Físicas	7.129,50	18.213,00
Doações Pessoas Jurídicas	0,00	2.200,00
Contribuições Associados	54.035,00	56.871,00
EVENTOS E PROMOÇÕES		
Bazar	0,00	110,00
Eventos	2.323,71	0,00
OUTRAS RECEITAS SEM RESTRIÇÃO		
Doacao de Alimentos	0,00	1.000,00
RECEITAS FINANCEIRAS SEM RESTRIÇÃO		
Juros Financeiros Ativos s/ Restrição	14.011,87	12.652,32
Descontos obtidos	0,00	57,61
RECEITA SERVIÇO VOLUNTÁRIO	N.E. 5.13	
Serviço Voluntário Ass. Social	56.397,12	52.784,16
TOTAL DOS CUSTOS/DESPESAS	(1.005.990,45)	(905.890,42)
CUSTO EDUCAÇÃO - COM RESTRIÇÃO	N.E. 5.7	(871.070,17)
PARCERIA - Municipal		768.885,11
PESSOAL E ENCARGOS		
Salários	(360.059,63)	(300.835,26)
Férias	(35.320,02)	(40.215,40)
13º Salário	(23.389,43)	(20.854,91)
Rescisões	(24.763,31)	(11.326,28)
ENCARGOS SOCIAIS		
FGTS	(29.843,73)	(29.117,61)
FGTS - Multa rescisão	(7.060,96)	(2.950,45)
INSS	(105.631,69)	(133.008,40)
PIS	(3.947,50)	(3.776,95)
Contribuição Assist. e Confederativa	0,00	(1.000,00)
BENEFÍCIOS		
Vale refeição	(69.029,48)	(55.751,88)
Medicina do trabalho	(510,00)	(335,00)
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS		
Prestador de serviço PJ	(49.729,66)	(35.920,52)
Manutenção em Informática	(9.697,25)	(9.529,90)
Manutenção de Prédios e Instalações	(38.876,98)	(5.880,00)
Manutenção em Equipamento Elétrico/Eletrônico	(3.000,00)	(6.356,00)
UTILIDADE E OCUPAÇÃO		
Energia Elétrica	(30.293,83)	(34.711,90)
Água e esgoto	(7.791,30)	(5.901,07)
Telefone/Internet/TV	(8.232,94)	(11.452,55)
Alarme e monitoramento	(2.858,34)	(4.890,86)
Aluguel de Máquinas e Equipamentos	0,00	(2.625,00)
MATERIAL DE USO E CONSUMO		
Bens de pequeno valor	(1.004,15)	(3.000,92)
Generos Alimentícios	(2.207,30)	(1.525,15)
Materiais de obras e construções	(16.066,19)	(20.545,70)
Materiais Descartáveis/Embalagens	0,00	(844,20)
Material de escritório	(17.628,55)	(6.227,08)
Material de limpeza	(11.966,80)	(12.008,99)
Material de manutenção de equipamentos	(1.823,18)	(3.521,50)
Material pedagógico	(1.774,94)	0,00
Vestuário	0,00	(1.294,80)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS		
Seguros Apropriados	(2.447,07)	(2.440,83)
Contribuição Classe	(900,00)	0,00
Decoração e Jardinagem	(431,88)	0,00
Chaveiro	0,00	(1.036,00)
Locação de Equipamentos	(4.784,06)	0,00
CUSTO ASSISTENCIA SOCIAL - SEM RESTRIÇÃO	N.E. 5.7	(112.156,59)
PESSOAL E ENCARGOS		(113.679,49)

Salários	0,00	(4.754,31)
Encargos sociais de 13º Salário	0,00	(1.247,30)
ENCARGOS SOCIAIS		
FGTS	0,00	(2.133,53)
INSS	0,00	(7.040,71)
PIS	0,00	(266,69)
BENEFÍCIOS		
Vale transporte	0,00	(1.227,70)
Cursos e treinamentos	(174,50)	0,00
Uniformes	0,00	(126,00)
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS		
Prestador de serviço PF	(13.067,63)	(7.180,00)
Prestador de serviço PJ	(27.874,50)	(22.204,46)
Manutenção em Informática	(911,20)	0,00
Manutenção em Equipamento Elétrico/Eletrônico	0,00	(3.500,00)
UTILIDADE E OCUPAÇÃO		
Gás	(180,00)	0,00
Alarme e monitoramento	(6,75)	(241,32)
MATERIAL DE USO E CONSUMO		
Bens de pequeno valor	(2.894,73)	(2.309,12)
Combustíveis e Lubrificantes	(343,13)	(253,53)
Generos Alimentícios	(5.247,96)	(1.187,63)
Materiais de obras e construções	(2.164,00)	0,00
Materiais Descartáveis/Embalagens	(287,25)	(50,71)
Material de escritório	(444,35)	(1.214,26)
Material de manutenção de equipamentos	(156,22)	(596,98)
Material pedagógico	(90,80)	(169,34)
Materias primas - projetos	0,00	(1.930,13)
Medicamentos	(63,96)	0,00
Refeições	0,00	(630,00)
Manutenção de Prédios e Instalações	0,00	(79,90)
Material de Higiene Pessoal	(124,90)	(171,94)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS		
Contribuição Classe	(103,03)	0,00
Cartórios	0,00	(44,15)
Decoração e Jardinagem	(592,44)	0,00
Eventos (atividade fim)	0,00	(428,47)
Certificado Digital	0,00	(206,91)
Transporte - Frete e Carreto	0,00	(164,58)
Jardinagem e Ornamentacao	(150,00)	0,00
Despesas Diversas	(100,00)	0,00
DESPESAS TRIBUTÁRIAS		
Taxas Diversas	(377,48)	0,00
Multas De Mora	(2,29)	0,00
DESPESAS FINANCEIRAS		
Juros Pagos	(54,35)	(174,80)
Taxas Bancárias	(348,00)	(348,00)
IR Aplic. Financeira	0,00	(1.012,86)
CUSTO SERVIÇO VOLUNTÁRIO	N.E. 5.13	
Serviço voluntário	(56.397,12)	(52.784,16)
ATIVIDADE MEIO SUSTENTAVEL	N.E. 5.7	
DESPESA DOAÇÕES RECEBIDAS		
Desp. Doacao Alimentacao	0,00	(1.000,00)
DEPRECIACÕES		
Depreciações	(22.763,69)	(22.325,82)
(=) TOTAL DO SUPERÁVIT/DÉFICIT DO PERÍODO	1.056,92	6.882,78

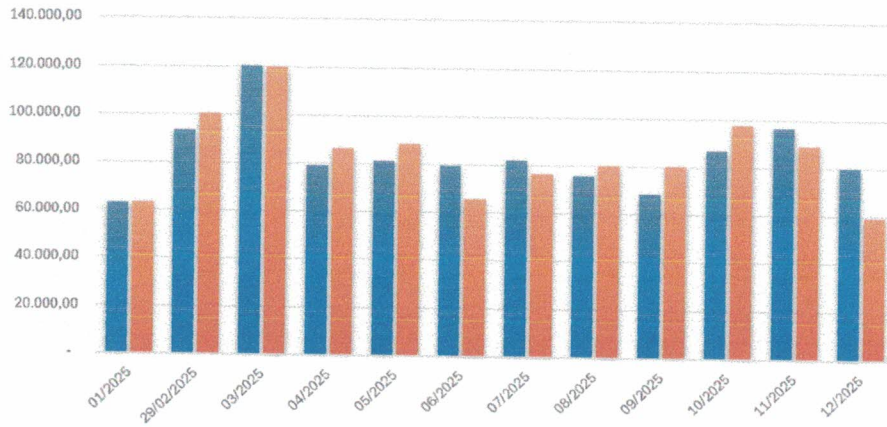

MARCIO ALEXANDRE M. DOS SANTOS
PRESIDENTE

JOVANI CRISTINA Assinado de forma digital
por JOVANI CRISTINA
POSSATTI:35472
547873
Dados: 2026.01.30 17:15:11
-03'00'

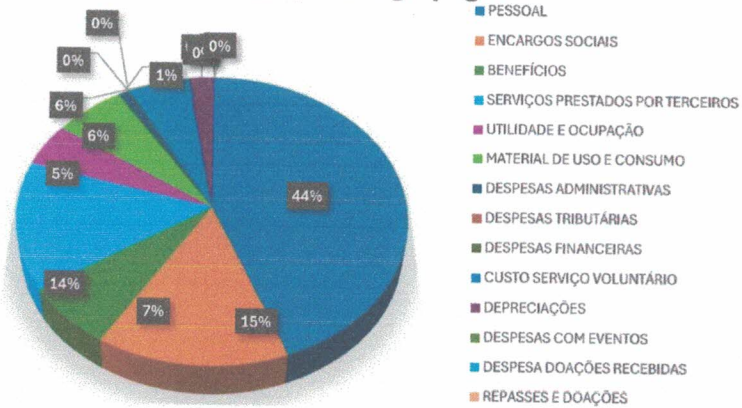
JOVANI CRISTINA POSSATTI
CONTADORA
CT/CRC: 1SP296709/O-3
Ágere Soluções Empresariais

ASSOCIAÇÃO DE CULTURA, FORMAÇÃO E PROMOÇÃO HUMANA DO VILLAREJO
CNPJ Nº 00.453.099/0001-87
Gráficos Demonstração do resultado do período
Em 31 de dezembro de 2025

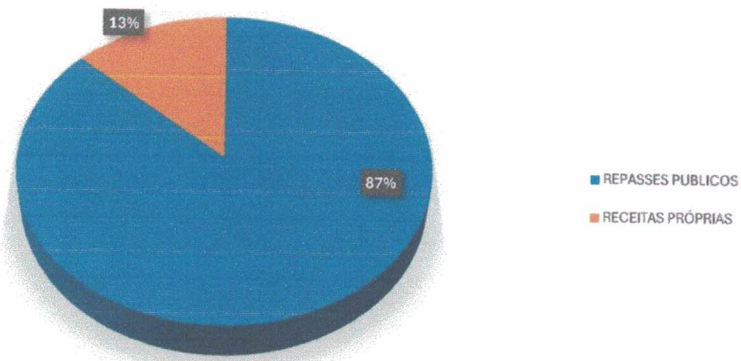
Comparativo Receitas X Custos/Despesas



Custos e despesas agrupadas



Receitas agrupadas



ASSOCIAÇÃO DE CULTURA, FORMAÇÃO E PROMOÇÃO HUMANA DO VILAREJO
CNPJ N° 00.453.099/0001-87
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
Em 31 de dezembro de 2025
(Valores expressos em Reais)

	Patrimônio Social	Superávit / Déficit	Total Patrimônio Líquido
Saldos em 31 de Dezembro de 2023	<u>133.695,26</u>	<u>4.096,66</u>	<u>137.791,92</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2024	<u>163.289,24</u>	<u>6.882,78</u>	<u>170.172,02</u>
Movimentações do período			
Transferido para o Patrimônio	6.882,78	(6.882,78)	-
Superávit / Déficit do Período		1.056,92	1.056,92
Ajustes de Exercícios Anteriores	15.725,23		15.725,23
Saldos em 31 de dezembro de 2025	<u>185.897,25</u>	<u>1.056,92</u>	<u>186.954,17</u>



MARCIO ALEXANDRE M. DOS SANTOS
PRESIDENTE


JOVANI CRISTINA
POSSATTI:35472547
873

Assinado de forma digital por
 JOVANI CRISTINA
 POSSATTI:35472547873
 Dados: 2026.01.30 17:15:28 -03'00'

JOVANI CRISTINA POSSATTI
CONTADORA
 CT/CRC: 1SP296709/O-3
 Ágere Soluções Empresariais

ASSOCIAÇÃO DE CULTURA, FORMAÇÃO E PROMOÇÃO HUMANA DO VILAREJO
 CNPJ N° 00.453.099/0001-87
 Demonstração do Fluxo de Caixa
 Em 31 de dezembro de 2025
 (Valores expressos em Reais)

DESCRIÇÃO	2025	2024
PROVENIENTES DAS OPERAÇÕES		
Déficit/Superávit	1.056,92	6.882,78
AJUSTES DO RESULTADO LÍQUIDO		
Ajustes de Exercícios Anteriores	15.725,23	25.497,32
Depreciação/Amortização	22.763,69	22.325,82
RESULTADO LÍQUIDO AJUSTADO	39.545,84	54.705,92
I DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
AUMENTO OU REDUÇÃO NOS ATIVOS OPERACIONAIS		
Créditos a Receber	-1.777,04	-37.037,12
Adiantamentos de Funcionários	0,00	-46.988,82
Adiantamentos de Fornecedores	-1.977,32	3.747,87
Despesas Pagas Antecipadamente	0,00	6.193,92
Tributos a Compensar	200,28	9,91
	0,00	0,00
AUMENTO OU REDUÇÃO NOS PASSIVOS OPERACIONAIS		
Fornecedores a Pagar	-54.618,98	75.622,31
Obrigações Trabalhistas/Previdenciárias	2.942,58	-4.024,40
Obrigações Tributárias	-14.832,57	-19.029,80
Outras Obrigações	-199,02	128,41
Parcerias e Subvenções Órgãos Públicos	-200,28	-9,91
	-42.329,69	98.558,01
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-16.850,18	93.291,11
II DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aquisição de Imobilizado	-5.952,80	-6.681,80
Baixa de Imobilizado	0,00	0,00
CAIXA LÍQUIDO APLICADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	-5.952,80	-6.681,80
III DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Empréstimos e Financiamentos		
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	0,00	0,00
AUMENTO OU REDUÇÃO NO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-22.802,98	86.609,31
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	261.539,02	174.929,71
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO FIM DO EXERCÍCIO	238.736,04	261.539,02
AUMENTO OU REDUÇÃO NO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	-22.802,98	86.609,31



MARCIO ALEXANDRE M. DOS SANTOS
 PRESIDENTE

JOVANI CRISTINA
 POSSATTI:35472547873

Assinado de forma digital por
 JOVANI CRISTINA
 POSSATTI:35472547873
 Dados: 2026.01.30 17:15:41 -03'00'

JOVANI CRISTINA POSSATTI
 CONTADORA
 CT/CRC: 1SP296709/O-3
 Ágere Soluções Empresariais

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025 E 2024
(Valores expressos em reais)

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A ASSOCIAÇÃO DE CULTURA, FORMAÇÃO E PROMOÇÃO HUMANA DO VILLAREJO, doravante denominada "LICEU EMAUS", é uma Organização da Sociedade Civil de direito privado, sem fins econômicos e/ou lucrativos, com duração por tempo indeterminado.

O LICEU EMAUS tem por finalidade dedicar-se à promoção da integração ao mercado ou mundo do trabalho, prioritariamente aos adolescentes e jovens em situação de vulnerabilidade ou risco pessoal ou social e às pessoas com deficiência, por meio da assistência ao adolescente e ao jovem e à educação profissional na realização de programas de aprendizagem e demais atividade e cursos de ensino técnico e profissionalizante e por meio de ações de proteção social na área da assistência social com foco no acesso, inserção e integração ao mundo do trabalho, envolvendo atendimento, assessoramento e defesa e garantia de direitos.

NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Na elaboração das Demonstrações Contábeis de 2025, a OSC, adotou a Lei nº 11.638/2007, Lei 11.941/09 que alteraram artigos da Lei nº 6.404/76 em relação aos aspectos relativos à elaboração das demonstrações contábeis.

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, características qualitativas da informação contábil, Resolução CFC nº 1.121/08 que aprovou a NBC T 1, que trata da Estrutura Conceitual para Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis, Resolução CFC nº. 1.374/11 (NBC TG 26), que trata da Apresentação das Demonstrações Contábeis, Deliberações da Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e as Normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) em especial a Resolução CFC nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 para as Entidades sem Finalidades de Lucros, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais e de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em nota explicativa das entidades sem finalidade de lucros. Sendo elas apresentadas de forma comparativa com o ano anterior. As Receitas, custos e despesas foram contabilmente escrituradas pelo regime de competência.

NOTA 3 – FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL

A OSC mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico. O registro contábil contém o número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos.

As Demonstrações Contábeis, incluindo as Notas Explicativas, elaboradas por disposições legais e estatutárias, serão transcritas no "Diário" da OSC. A documentação contábil da OSC é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que compõem a escrituração contábil. OSC mantém em boa ordem a documentação contábil.

NOTA 4 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

a) Moeda funcional e de apresentação

As demonstrações contábeis estão apresentadas em reais que é a moeda funcional da OSC.

b) Estimativas Contábeis

A elaboração de demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas e premissas que incluem a provisão para contingência e provisão para créditos de liquidação duvidosa. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A OSC revisa as estimativas e premissas, pelo menos anualmente.

c) Ativo Circulante

São registrados pelo valor de custo de aquisição, acrescidos, quando aplicáveis, dos rendimentos e das variações monetárias auferidas.

d) Ativo Não Circulante – Imobilizado

São registrados pelo custo de aquisição, deduzidos as respectivas depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear de acordo com a vida útil econômica estimada dos bens. Conservação e manutenção, quando ocorridos são reconhecidos em contas de resultado.

e) Passivo Circulante e Não Circulante.

São demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicáveis, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridos até a data do balanço. Os valores que serão realizados ou liquidados após o encerramento do exercício social ou que ocorram nos próximos 12 meses, são demonstrados como não circulantes.

f) Despesas e Receitas

As Receitas e despesas são registradas observância ao Regime de Competência dos exercícios, em que se destacam:

As receitas da OSC são obtidas através de parcerias e projetos com órgãos públicos e privados, doações, eventos e demais ações para captação de recursos. São apuradas através dos comprovantes de recebimento, entre eles, Avisos Bancários, Recibos e outros. As despesas da OSC são apuradas através de Notas Fiscais e Recibos em conformidade com as exigências fisco legais.

As contas patrimoniais, as receitas e despesas são segregadas por área de atuação, bem como por parcerias/projeto evidenciando a gratuidade praticada, e são segregadas das demais contas da OSC.

As parcerias/projetos governamentais foram reconhecidas como receita ao longo do período e confrontadas com as despesas correspondentes, em base sistemática, observado o disposto na NBC TG 07 - Subvenção e Assistência Governamentais.

g) Apuração de Resultados

O resultado foi apurado segundo o regime de competência. As receitas são mensuradas pelo valor justo e reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos futuros flutuam para a OSC e assim possam ser confiavelmente mensurados. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidos no resultado.

h) Conservação de Documentos

Conservam, pelo prazo de 10 (dez) anos, contado da data de emissão, os documentos que comprovem a origem e o registro de seus recursos e os relativos a atos ou a operações realizadas que impliquem modificação da situação patrimonial;

NOTA 5 – BALANÇO PATRIMONIAL

NOTA 5.1 – ATIVO CIRCULANTE

Este grupo está compostos por caixas e equivalentes de caixa, créditos a receber, adiantamentos, tributos a compensar/recuperar.

NOTA 5.1.1 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Os valores registrados em disponibilidades referem-se a moedas em caixa, saldos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de liquidez imediatas com baixo risco de variação no valor de mercado, e consideradas como equivalentes de caixa. Além disso, as disponibilidades com restrição, aquelas que se referem a parcerias/projetos que exigem obrigações, estão contabilizadas separadamente das demais contas da OSC.

DESCRIÇÃO	31/12/2025	31/12/2024
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	8.742,07	10.934,08
NUMERÁRIOS EM CAIXA	677,01	431,00
Caixa Geral	677,01	431,00
BANCOS CONTA MOVIMENTOS - SEM RESTRIÇÃO	8.065,06	10.503,08
Banco Sicredi S.A.	8.065,06	10.503,08

NOTA 5.1.2 – APLICAÇÕES FINANCEIRAS

As aplicações financeiras são realizadas de acordo com a Política de Investimentos aprovada pela administração, que busca, com segurança, otimizar rentabilidade e liquidez. Os títulos que compõem a Carteira são contabilizados pelo custo de aquisição, acrescidos dos rendimentos auferidos e ajustados pelo valor de mercado até a data do balanço.

DESCRIÇÃO	31/12/2025	31/12/2024
BANCOS CONTA APLICAÇÃO	229.993,97	250.604,94
ASSISTENCIA SOCIAL - COM RESTRIÇÃO	75.856,60	118.186,29
Aplic. Banco do Brasil S/A - 26944-1 Rende Fácil	75.856,60	118.186,29
RECURSOS PROPRIOS - SEM RESTRIÇÃO	154.137,37	132.418,65
Aplic. Banco Sicred 86538-3	154.137,37	132.418,65

NOTA 5.1.3 – CRÉDITOS A RECEBER

NOTA 5.1.3.1 – PARCERIAS/SUBVENÇÕES ORGÃOS PUBLICOS

Valores a receber referentes a repasses decorrentes de contratos de parcerias, subvenções com órgãos públicos.

DESCRIÇÃO	31/12/2025	31/12/2024
PARCERIAS/SUBVENÇÕES ORGÃOS PUBLICOS	212.499,99	212.499,99
EDUCAÇÃO	212.499,99	212.499,99
Repasse Público Municipal	212.499,99	212.499,99

NOTA 5.1.4 – ADIANTAMENTOS

NOTA 5.1.4.1 – ADIANTAMENTOS A FUNCIONARIOS

Refere-se a adiantamentos concedidos a funcionários, relativos a salários, férias, décimo terceiro salário, entre outros que serão descontados em folha de pagamento.

DESCRIÇÃO	31/12/2025	31/12/2024
ADIANTAMENTOS A FUNCIONÁRIOS	12.009,99	10.032,67
ASSISTENCIA SOCIAL	12.009,99	10.032,67
Adiantamento de Férias	10.649,19	9.276,67
Adiantamento de Autônomos	1.360,80	756,00

NOTA 5.1.4.2 – ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES

Valores pagos antecipadamente à terceiros na aquisição de bens ou prestadores de serviços, que serão compensados quando a dívida for reconhecida no resultado.

NOTA 5.1.4.3. – DESPESAS ANTECIPADAS

Estão registradas as despesas pagas antecipadamente, ainda não apropriadas, tais como: prêmios de seguros, IPVA, IPTU, taxa de funcionamento entre outros. As amortizações serão registradas em parcelas mensais, conforme vigência de contratação e regime de competência.

DESCRIÇÃO	31/12/2025	31/12/2024
DESPESAS ANTECIPADAS	1.223,55	1.423,83
Seguros de Imóveis	1.223,55	1.423,83

NOTA 5.1.5 – TRIBUTOS A RECEBER/COMPENSAR

Refere-se a valores de impostos/tributos recolhidos que serão no futuro compensados ou restituídos pela OSC, mediante autorização e aprovação.

DESCRIÇÃO	31/12/2025	31/12/2024
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	513,18	513,18
TRIBUTOS FEDERAIS	513,18	513,18
INSS a Recuperar	64,62	64,62
PIS a Recuperar	253,53	253,53
IRRF s/ NF a Recuperar	195,03	195,03

NOTA 5.2 – ATIVO NÃO CIRCULANTE

NOTA 5.2.1 – IMOBILIZADO

Os ativos imobilizados estão registrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzido das respectivas depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear, mediante aplicação de taxas que levam em consideração as expectativas de vida útil econômica dos bens, conforme estabelecido nas normas fiscais vigentes. Aquisições para melhoria foram contabilizadas agregando valores aos bens. Manutenções foram contabilizadas em contas de resultado.

DESCRIÇÃO	TAXA	SALDO LÍQUIDO 31/12/2024	DEPRECIÇÃO ACUMULADA	ADIÇÕES	BAIXAS	SALDO LÍQUIDO 31/12/2025
IMOBILIZADO COM RESTRIÇÃO		7.880,50	-1.943,65	2.080,00	0,00	8.016,85
EDUCAÇÃO						
Equipamentos de Informática	20%	4.613,76	-1.457,04	0,00	0,00	3.156,72
Instalações	10%	3.266,74	-486,61	2.080,00	0,00	4.860,13
IMOBILIZADO SEM RESTRIÇÃO		59.046,73	-18.503,08	3.872,80	0,00	44.416,45
ASSISTÊNCIA SOCIAL						
Benfeitoria em Imóveis de terceiros	10%	1.169,98	-1.169,88	0,00	0,00	0,10
Máquinas e Equipamentos	10%	6.355,86	-1.047,36	0,00	0,00	5.308,50
Equipamentos de Informática	20%	1.427,74	-961,23	3.872,80	0,00	4.339,31
Móveis e Utensílios	10%	8.251,56	-4.473,84	0,00	0,00	3.777,72
Ferramentas	20%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Instalações	10%	520,57	-520,57	0,00	0,00	0,00
Projetores Multimídia	10%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Obras Cíveis	10%	41.321,02	-10.330,20	0,00	0,00	30.990,82
INTANGÍVEL - COM RESTRIÇÃO		8.292,82	-2.316,96	0,00	0,00	5.975,86
EDUCAÇÃO						
Direito de Uso de Software	20%	8.292,82	-2.316,96	0,00	0,00	5.975,86
TOTAL IMOBILIZADO		75.220,05	-22.763,69	5.952,80	0,00	58.409,16

NOTA 5.3 – PASSIVO

Este grupo está composto pelo seu valor nominal, original e representa o saldo credor de fornecedores, obrigações trabalhistas, tributárias, outras obrigações e parcerias e subvenções a realizar.

NOTA 5.3.1 – FORNECEDORES

Os valores registrados nas contas de fornecedores compreendem as operações necessárias para o atendimento da OSC, cujos saldos são demonstrados ao valor de contratação e das notas fiscais, sendo classificados no passivo circulante quando o pagamento for devido no período de até um ano. Ultrapassando esse período são apresentados no passivo não circulante.

NOTA 5.3.2 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS/PREVIDENCIÁRIAS

Refere-se a valores calculados com base nos direitos adquiridos pelos funcionários até o término do exercício e incluem os encargos sociais e impostos correspondentes.

DESCRIÇÃO	31/12/2025	31/12/2024
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS/PREVIDENCIAS/PRESTADORES	42.161,38	56.993,95
ASSISTENCIA SOCIAL	42.161,38	56.993,95
Emprestimo Consignado a Recolher	1.092,30	0,00
INSS s/ Folha de Pagto a Pagar	12.307,04	10.172,90

FGTS s/ Folha de Pagto a Pagar	3.887,67	3.380,83
PIS s/ Folha de Pagto a Pagar	338,32	283,12
Férias	18.242,39	32.087,08
Encargos s/ Férias	6.293,66	11.070,02

NOTA 5.3.3 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER

São registrados todos os tributos e contribuições a recolher referentes a retenções de impostos na contratação de serviços de terceiros, tais como o Imposto sobre Serviço, Imposto de Renda, as Contribuições Federais sobre serviços de terceiros e Contribuições Previdenciárias.

DESCRIÇÃO	31/12/2025	31/12/2024
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER	1.538,28	1.737,30
RETENÇÃO DE FONTE	1.538,28	1.737,30
IRRF s/ Folha de Pagto a pagar	1.381,90	1.546,88
ISS Retido na Fonte PJ a recolher	156,38	190,42

NOTA 5.3.4 – OUTRAS OBRIGAÇÕES

Refere-se a despesas de utilidade pública, tais como: água, energia elétrica, telefone/internet, seguros a pagar e despesas a apropriar.

DESCRIÇÃO	31/12/2025	31/12/2024
OUTRAS OBRIGAÇÕES	1.223,55	1.423,83
OUTRAS OBRIGAÇÕES A PAGAR	1.223,55	1.423,83
Adiantamento de Despesas a Apropriar	1.223,55	1.423,83

NOTA 5.3.5 – PARCERIAS E SUBVENÇÕES A REALIZAR

Valores a realizar referentes a repasses decorrentes de contratos de parcerias, subvenções com órgãos públicos, que serão posteriormente utilizados. Enquanto não realizados serão demonstrados em conta específica no Passivo, após seu reconhecimento serão em contas de resultado.

DESCRIÇÃO	31/12/2025	31/12/2024
PARCERIAS E SUBVENÇÕES A REALIZAR	288.356,59	330.326,91
EDUCAÇÃO	288.356,59	330.326,91
Repasso Público Municipal	288.356,59	330.326,91

NOTA 5.3.6 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio líquido compreende o Patrimônio Social, o Resultado do Período e os ajustes de avaliação patrimonial.

No decorrer da escrituração contábil do exercício de 2025, constatou-se que determinadas despesas não foram encaminhadas à contabilidade no encerramento do exercício de 2024, o que impossibilitou sua apropriação no período correto, em observância ao princípio da competência. Dessa forma, tais despesas foram reconhecidas no exercício corrente por meio de lançamentos de ajustes de exercícios anteriores, com contrapartida no Patrimônio Social.

Nos termos do CPC 23 – Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro, tais ocorrências configuram erro material e devem ser corrigidas por aplicação retrospectiva, mediante ajuste no patrimônio líquido, por meio de Ajustes de Exercícios Anteriores, sem transitar pelo resultado do exercício corrente, refletindo as transações nos períodos corretos.

Todos os valores e informações apurados foram conferidos e aprovados pelos responsáveis da instituição, que validaram a necessidade dos ajustes.

Histórico	Valor
AJUSTE DE EXERCÍCIO 2024 - RECEITA DE PRESTAÇÃO DE CONTAS REFERENTE AS DESPESAS DO EXERCÍCIO ANTERIOR	9.812,73
AJUSTE DE EXERCÍCIO 2024 - RECEITA DE PRESTAÇÃO DE CONTAS - FGTS 13º SALÁRIO	1.247,30
AJUSTE DE EXERCÍCIO 2024 - RECEITA DE PRESTAÇÃO DE CONTAS - INSS, IRRF E PIS	4.754,31
AJUSTE DE EXERCÍCIO 2024 - RECEITA DE PRESTAÇÃO DE CONTAS ISS EXERCICIO ANTERIOR	104,46
AJUSTE DE EXERCÍCIO 2024 - RECEITA DE PRESTAÇÃO DE CONTAS NF 2652 OCG BRASIL	226,69
AJUSTE DE EXERCÍCIO 2024 - REFERENTE AS DESPESAS DO EXERCÍCIO ANTERIOR	5.124,18
AJUSTE DE EXERCÍCIO 2024 - FERIAS PAGAS EM RESCISAO, EXERCICIO ANTERIOR	1.307,09
AJUSTE DE EXERCÍCIO 2024 - FORNECEDOR NF 5348 - AGERE CONTABILIDADE E NEGÓCIOS EMPRESARIAIS NF EMITIDA EM 2024	-1.634,22
AJUSTE DE EXERCÍCIO 2024 - AJUSTE DE APLICAÇÃO FINANCEIRA EXERCICIO DE 2024	-1.355,55
AJUSTE DE EXERCÍCIO 2024 - PAGTO REF. ELEKTRO ELETRICIDADE - DESPESA REFERENTE A FATURA EMITIDA EM 12/2024.	- 264,18
AJUSTE DE EXERCÍCIO 2024 - PAGTO REF. WAGNER C PARD RELOGIOS LTDA - NF 49978 EMITIDA EM 2024	- 150,00
AJUSTE DE EXERCÍCIO 2024 - PAGTO REF. ELEKTRO ELETRICIDADE - DESPESA REFERENTE A FATURA EMITIDA EM 12/2024.	-2.145,98
AJUSTE DE EXERCÍCIO 2024 - PAGTO REF. ELEKTRO ELETRICIDADE - DESPESA REFERENTE A FATURA EMITIDA EM 12/2024.	- 475,35
AJUSTE DE EXERCÍCIO 2024 - PAGTO REF. NF 111 - D3G COMERCIO E LOCAAO LTDA - DESPESA REFERENTE A NF EMITIDA EM 12/2024	- 295,00
AJUSTE DE EXERCÍCIO 2024 - PAGTO REF. SABESP - DESPESA REFERENTE A FATURA EMITIDA EM 12/2024.	- 68,74
AJUSTE DE EXERCÍCIO 2024 - PAGTO REF. SABESP - DESPESA REFERENTE A FATURA EMITIDA EM 12/2024.	- 462,51

NOTA 5.4 – RESULTADO DO EXERCÍCIO

Em 2025 foi apresentado um superávit de R\$ 1.056,92 que será incorporado ao patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução CFC N° 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 – Entidade Sem Finalidade de Lucro.

NOTA 5.5 – RECEITAS

Em 2025 a OSC obteve como Receita o valor R\$ 1.007.047,37, sendo aplicados integralmente para a manutenção das suas atividades e finalidades estatutárias.

NOTA 5.5.1 – PARCERIAS E SUBVENÇÕES GOVERNAMENTAIS

Recursos firmados com órgãos governamentais, que visam atender a demanda social a cargo do Poder Público. As parcerias contratadas e o reconhecimento de suas receitas e despesas, estão em conformidade com o estatuto da OSC.

VALORES RECEBIDOS	2025	2024
Repasse Públicos Municipal	871.059,98	767.375,47
Juros - Repasse Públicos Municipal	2.090,19	1.509,64

NOTA 5.5.2 – RECEITAS ATIVIDADE MEIO SUSTENTÁVEL

Trata-se de recursos captados através de eventos, bazares, doações pessoas físicas e jurídicas, entre outros, sendo reconhecidas como receita quando efetivamente recebidas. Sendo todo o valor captado utilizado integralmente para a manutenção das finalidades estatutárias, em virtude de o valor repassado pelo poder público não ser suficiente para manter todos os custos dos serviços ofertados.

VALORES RECEBIDOS	2025	2024
Doações Pessoas Físicas	7.129,50	18.213,00
Doações Pessoas Jurídicas	0,00	2.200,00
Contribuições Associados	54.035,00	56.871,00
Bazar	0,00	110,00
Eventos	2.323,71	0,00
Doação de Alimentos	0,00	1.000,00
Juros Financeiros Ativos s/ Restrição	14.011,87	12.652,32
Descontos obtidos	0,00	57,61
Serviço Voluntário Ass. Social	56.397,12	52.784,16

NOTA 5.6 – APLICAÇÕES DE RECURSOS

As rendas, recursos e eventual resultado operacional da OSC foram aplicados integralmente no território nacional e na manutenção e no desenvolvimento de suas finalidades institucionais, em conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas despesas e Investimentos Patrimoniais.

A OSC não remunera, não distribui, entre os seus associados, diretores, conselheiros, benfeitores, instituidores, doadores, ou equivalentes, eventuais excedentes operacionais, brutos ou líquidos, resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcelas do seu patrimônio, auferidos mediante o exercício de suas atividades, por qualquer forma ou título, em razão de competências, funções ou atividades que lhes são atribuídos pelo estatuto social.

NOTA 5.7 – CUSTOS E DESPESAS

Em 2025 a OSC obteve como Custos e Despesas o valor R\$ 1.005.990,45, sendo utilizados integralmente na manutenção das suas atividades e finalidades estatutárias.

CUSTOS E DESPESAS	2025	2024
CUSTOS PROGRAMAS/PROJETOS/DESPESAS	1.005.990,45	905.890,42
Pessoal e Encargos	443.532,39	379.233,46
Encargos Sociais	146.483,88	179.294,34
Benefícios	69.713,98	57.440,58
Serviços Prestados por Terceiros	143.157,22	90.570,88
Utilidade e Ocupação	49.363,16	59.822,70
Material de Uso e Consumo	64.288,41	57.561,88
Despesas Administrativas	9.508,48	4.320,94
Despesas Tributárias	379,77	1.535,66
Despesas Financeiras	402,35	-
Despesas com Doações Recebidas	-	1.000,00
Depreciações	22.763,69	22.325,82
Custo Serviço Voluntário	56.397,12	52.784,16

NOTA 5.8 - GRATUIDADES E ASSISTÊNCIA SOCIAL

Estão demonstradas conforme legislação. Todos os serviços são prestados de forma gratuita para todos os usuários, sem a exigência de qualquer contraprestação, pagamento, contribuição por parte do usuário.

NOTA 5.9 – DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA

A demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução CFC N° 1.152/2009 que aprovou a NBC TG 13 e com a Resolução do CFC N° 1.296/10 que aprovou a NBC TG 03 – demonstração dos Fluxos de Caixa. O Método na elaboração que a OSC optou foi o INDIRETO.

NOTA 5.10 – DEMONSTRAÇÃO DE MUTAÇÃO DO PATRIMÔNIO

A demonstração de Mutação do Patrimônio foi elaborada em conformidade com a Lei 6.404/1976. Nela se evidenciou as variações ocorridas em todas as contas que compõem o Patrimônio Líquido (PL).

NOTA 5.11 – COBERTURA DE SEGUROS

Para atender medidas preventivas adotadas permanentemente, a OSC efetua contratação de seguros em valor considerando suficiente para cobertura de eventuais sinistros, e assim atendendo, principalmente, o Princípio Contábil de Continuidade. Os valores segurados são definidos pelos Administradores da OSC em função do valor de mercado ou valor do bem novo, conforme o caso.

Porto Seguros S.A
Item: Imóvel
N° Apólice: 1187604027339
Vigência: 20/07/2025 a 20/07/2026
Valor: R\$2.447,07

NOTA 5.12 – IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

A OSC é imune/isenta à incidência de impostos por força do art. 150, Inciso VI, alínea “C” e seu parágrafo 4° e artigo 195, Inciso III, parágrafo 7° da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988, Lei n° 9.532/07, Lei 11.096/05. A OSC cumpre os requisitos estabelecidos no artigo 9º e 14 do Código Tributário Nacional – CTN.

O artigo 14 do Código Tributário Nacional – CTN, estabelece os requisitos para o gozo da imunidade tributária, e esses estão previstos em seu Estatuto Social:

- I – Não distribuem qualquer parcela de seu patrimônio ou de suas rendas, a qualquer título;**
- II - Aplicam integralmente, no País, os seus recursos na manutenção dos seus objetivos institucionais;**
- III - mantem escrituração de suas receitas e despesas em livros revestidos de formalidades capazes de assegurar sua exatidão.**

NOTA 5.13 – SERVIÇO VOLUNTÁRIO

O trabalho voluntário foi reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro, inclusive os membros estatutários, da diretoria executiva e demais órgãos da administração. Como fonte para definições dos valores, a Instituição realiza pesquisas de mercado, comparação com cargos que possuem vínculos de emprego, e utiliza fontes e índices oficiais. O Serviço voluntário é realizado conforme condições e requisitos estabelecidos pela Lei N° 9.608 de 18 de fevereiro de 1998 e suas respectivas atualizações.

NOTA 5.14 – EVENTOS SUBSEQUENTES

A Administração da OSC declara que, até a data de aprovação das demonstrações financeiras referentes ao exercício findo em 31/12/2025, não ocorreram eventos subsequentes que possam impactar de maneira relevante sua posição patrimonial e financeira, o desempenho de suas operações ou a continuidade dos negócios.



MARCIO ALEXANDRE M. DOS SANTOS
PRESIDENTE

JOVANI CRISTINA
POSSATTI:354725
47873

Assinado de forma digital por
JOVANI CRISTINA
POSSATTI:35472547873
Dados: 2026.01.30 17:16:02
-03'00'

JOVANI CRISTINA POSSATTI
CONTADORA

CT/CRC: 1SP296709/O-3

Ágere Soluções Empresariais