



# DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2025

FUNDAÇÃO ESPORTIVA EDUCACIONAL  
PRO CRIANÇA E ADOLESCENTE

ELABORADO POR:  
Ágere Soluções

 @ageresolucoes

 [www.ageresolucoes.com.br](http://www.ageresolucoes.com.br)

 [contato@ageresolucoes.com.br](mailto:contato@ageresolucoes.com.br)

**BALANÇO PATRIMONIAL**

Descrição	Nota Explicativa	2025	2024
		31/12/2025	31/12/2024
<b>ATIVO</b>		<b>1.035.756,69D</b>	<b>1.250.553,30D</b>
<b>CIRCULANTE</b>	N.E. - 5.1	<b>724.690,84D</b>	<b>865.842,19D</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	N.E. - 5.1.1	<b>578.865,51D</b>	<b>860.682,10D</b>
<b>BANCOS CONTA MOVIMENTO</b>		<b>17.651,45D</b>	<b>260,59D</b>
<b>COM RESTRIÇÃO</b>		<b>17.341,07D</b>	<b>260,59D</b>
<b>ESPORTE</b>		<b>17.341,07D</b>	<b>260,59D</b>
BB 656-4 - Esporte Social		17.341,07D	260,59D
<b>SEM RESTRIÇÃO</b>		<b>310,38D</b>	<b>0,00</b>
<b>RECURSOS PRÓPRIOS</b>		<b>310,38D</b>	<b>0,00</b>
PagBank		310,38D	0,00
<b>BANCOS CONTA APLICAÇÃO</b>	N.E. - 5.1.2	<b>561.214,06D</b>	<b>860.421,51D</b>
<b>COM RESTRIÇÃO</b>		<b>444.877,39D</b>	<b>538.938,03D</b>
<b>ESPORTE</b>		<b>444.877,39D</b>	<b>538.938,03D</b>
Aplic. BB 42208-8 Virando o Jogo Ano IV		120.261,92D	0,00
Aplic. BB 41359-3 Dribles e Manobras Ano III		86.575,56D	0,00
Aplic. BB 656-4 RF Ref DI Plus Agil		85.478,97D	72,17D
Aplic. BB 1437-0 Eprocad-Futebol de Rua		0,00	30.545,49D
Aplic.BB 38707 - X - Dribles e Manobras		25.208,79D	23.192,70D
Aplic.BB 38758-4 - Captação Esporte p/ Todos		35.233,81D	18.539,45D
Aplic.BB 39805-5 - Virando o Jogo III		0,00	575,24D
Aplic.BB 1697-7 Conectar		20.598,61D	35.979,19D
Aplic.BB 39426-2 Capacitacao Ano II		10.520,05D	153.473,20D
Aplic.BB 39427-0 Dribles e Manobras Ano II		0,00	458,84D
Aplic.BB 39845 NVJ Ano VIII		0,00	276.101,75D
Aplic.BB 41399-2 Chute para Igualdade		60.999,68D	0,00
<b>SEM RESTRIÇÃO</b>		<b>116.336,67D</b>	<b>321.483,48D</b>
<b>RECURSOS PRÓPRIOS</b>		<b>116.336,67D</b>	<b>321.483,48D</b>
Aplic. Santander Automax 13000015-3		187,14D	1.615,50D
Aplic. Santander CDB/RDB 13000015-3 Fifa		116.149,53D	319.867,98D
<b>CREDITOS A RECEBER</b>	N.E. - 5.1.3	<b>143.748,57D</b>	<b>0,00</b>
<b>CREDITOS A RECEBER</b>		<b>143.748,57D</b>	<b>0,00</b>
<b>PARCERIAS/SUBVENÇÕES ÓRGÃOS PÚBLICOS</b>	N.E. - 5.1.3.1	<b>60.999,99D</b>	<b>0,00</b>
<b>ESPORTE</b>		<b>60.999,99D</b>	<b>0,00</b>
Subvenção Municipal a receber		60.999,99D	0,00
<b>PARCERIAS PRIVADAS</b>	N.E. - 5.1.3.2	<b>82.748,58D</b>	<b>0,00</b>
<b>PARCERIAS PRIVADAS</b>		<b>82.748,58D</b>	<b>0,00</b>
Valor a receber - FIFA		82.748,58D	0,00
<b>ADIANTAMENTOS</b>	N.E. - 5.1.4	<b>1.118,15D</b>	<b>5.123,85D</b>
<b>ADIANTAMENTOS</b>		<b>1.118,15D</b>	<b>5.123,85D</b>
<b>ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES</b>	N.E. - 5.1.4.1	<b>0,00</b>	<b>4.254,54D</b>
<b>ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES</b>		<b>0,00</b>	<b>4.254,54D</b>
Adiantamento a Fornecedores		0,00	4.254,54D
<b>DESPESAS ANTECIPADAS</b>	N.E. - 5.1.4.2	<b>1.118,15D</b>	<b>869,31D</b>
<b>DESPESAS ANTECIPADAS</b>		<b>1.118,15D</b>	<b>869,31D</b>
Seguro de Veiculos a Apropriar		1.118,15D	869,31D
<b>TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR</b>	N.E. - 5.1.5	<b>958,61D</b>	<b>36,24D</b>
<b>TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR</b>		<b>958,61D</b>	<b>36,24D</b>
<b>TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR</b>		<b>958,61D</b>	<b>36,24D</b>
<b>TRIBUTOS FEDERAIS</b>		<b>958,61D</b>	<b>36,24D</b>
IRRF s/Folha a Recuperar		36,24D	36,24D
IRRF s/NF a Recuperar		190,85D	0,00

**BALANÇO PATRIMONIAL**

Descrição	Nota Explicativa	2025	2024
PIS/COFINS/CSLL s/NF a Recuperar		31/12/2025 731,52D	31/12/2024 0,00
<b>NAO CIRCULANTE</b>	N.E. - 5.2	<b>311.065,85D</b>	<b>384.711,11D</b>
<b>ATIVO IMOBILIZADO</b>	N.E. - 5.2.1	<b>311.065,85D</b>	<b>384.711,11D</b>
<b>ATIVO IMOBILIZADO</b>		<b>311.065,85D</b>	<b>384.711,11D</b>
<b>COM RESTRIÇÃO</b>		<b>159.891,94D</b>	<b>214.547,62D</b>
<b>ASSISTÊNCIA SOCIAL</b>		<b>301.819,98D</b>	<b>301.819,98D</b>
Veículos		98.551,19D	98.551,19D
Equipamentos de Informática		146.185,89D	146.185,89D
Instalações		57.082,90D	57.082,90D
<b>(-) DEPRECIACAO ACUMULADA - ASSIST. SOCIAL</b>		<b>141.928,04C</b>	<b>87.272,36C</b>
(-) Depreciação Acumulada Veículos		54.203,16C	34.492,92C
(-) Depreciação Acumulada Equipamentos de Informática		72.026,78C	42.789,74C
(-) Depreciação Acumulada Instalações		15.698,10C	9.989,70C
<b>SEM RESTRIÇÃO</b>		<b>151.173,91D</b>	<b>170.163,49D</b>
<b>SEM RESTRIÇÃO</b>		<b>351.000,12D</b>	<b>351.000,12D</b>
Edificações		230.255,24D	230.255,24D
Máquinas e Equipamentos		53.405,74D	53.405,74D
Equipamentos de Informática		16.521,37D	16.521,37D
Móveis e Utensílios		18.428,17D	18.428,17D
Instalações		3.986,00D	3.986,00D
Material Pedagógico		21.977,00D	21.977,00D
Direitos de Autor e de Marcas		6.426,60D	6.426,60D
<b>(-) DEPRECIACAO ACUMULADA - SEM RESTRIÇÃO</b>		<b>199.826,21C</b>	<b>180.836,63C</b>
(-) Depreciação Acumulada Edificações		92.102,40C	82.892,16C
(-) Depreciação Acumulada Máquinas e Equipamentos		49.320,72C	43.980,54C
(-) Depreciação Acumulada Equipamentos de Informática		16.521,37C	16.521,37C
(-) Depreciação Acumulada Móveis e Utensílios		16.875,16C	15.032,32C
(-) Depreciação Acumulada Instalações		3.029,76C	2.631,12C
(-) Depreciação Acumulada Material Pedagógico		21.976,80C	19.779,12C
<b>COMPENSAÇÃO ATIVA</b>	N.E. - 5.13	<b>12.124,85D</b>	<b>18.100,60D</b>
<b>COMPENSAÇÃO ATIVA</b>		<b>12.124,85D</b>	<b>18.100,60D</b>
<b>IMUNIDADE/ISENÇÃO TRIBUTÁRIA</b>		<b>12.124,85D</b>	<b>18.100,60D</b>
<b>IMUNIDADE/ISENÇÃO TRIBUTÁRIA</b>		<b>12.124,85D</b>	<b>18.100,60D</b>
<b>IMUNIDADE/ISENÇÃO USUFRUÍDAS</b>		<b>12.124,85D</b>	<b>18.100,60D</b>
<b>IMUNIDADE/ISENÇÃO PREVIDENCIÁRIA</b>		<b>12.124,85D</b>	<b>18.100,60D</b>
Cota Patronal INSS		9.150,76D	17.238,68D
Terceiros		2.058,95D	0,00
SAT		457,57D	861,92D
PIS s/ Folha de Pagto		457,57D	0,00
<b>PASSIVO</b>		<b>1.035.756,69C</b>	<b>1.250.553,30C</b>
<b>CIRCULANTE</b>	N.E. - 5.3	<b>596.411,82C</b>	<b>734.738,06C</b>
<b>FORNECEDORES A PAGAR</b>	N.E. - 5.3.1	<b>1.542,87C</b>	<b>41.068,80C</b>
<b>FORNECEDORES A PAGAR</b>		<b>1.542,87C</b>	<b>41.068,80C</b>
<b>FORNECEDORES</b>		<b>1.542,87C</b>	<b>41.068,80C</b>
<b>FORNECEDORES</b>		<b>1.542,87C</b>	<b>41.068,80C</b>
AMS Comercio de Doces Ltda		0,00	37.640,80C
Imagem Comercial Eireli Me		0,00	2.500,00C
GPBR PARTICIPACOES LTDA.		969,99C	928,00C
primeira opcao Ltda		387,84C	0,00
pares ecom Ltda		48,30C	0,00
ebazar.com.br. ltda		136,74C	0,00

**BALANÇO PATRIMONIAL**

Descrição	Nota Explicativa	2025	2024
		31/12/2025	31/12/2024
<b>OBRIGAÇÕES TRABALH/ PREVID/ PRESTADORES</b>	N.E. - 5.3.2	<b>9.821,97C</b>	<b>3.805,78C</b>
<b>COM RESTRIÇÃO</b>		<b>9.821,97C</b>	<b>3.805,78C</b>
<b>ESPORTE</b>		<b>9.821,97C</b>	<b>3.805,78C</b>
<b>OBRIGAÇÕES COM PESSOAL</b>		<b>6.305,78C</b>	<b>3.805,78C</b>
Rescisão Contratual a pagar		3.805,78C	3.805,78C
Processos Trabalhistas a pagar		2.500,00C	0,00
<b>ENCARGOS SOCIAIS COM PESSOAL</b>		<b>1.264,69C</b>	<b>0,00</b>
INSS s/ Folha de Pagamento a recolher		317,98C	0,00
FGTS s/ Folha de Pagamento a recolher		946,71C	0,00
<b>FÉRIAS A PAGAR</b>		<b>2.251,50C</b>	<b>0,00</b>
Férias a pagar		2.084,73C	0,00
Encargos de Férias a pagar		166,77C	0,00
<b>OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER</b>	N.E. - 5.3.3	<b>0,00</b>	<b>4.793,18C</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS</b>		<b>0,00</b>	<b>4.793,18C</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS</b>		<b>0,00</b>	<b>4.793,18C</b>
<b>RETENÇÕES NA FONTE</b>		<b>0,00</b>	<b>4.793,18C</b>
IR Retido na Fonte PJ a recolher		0,00	1.143,99C
PIS/COFINS/CSLL Retido na Fonte PJ a recolher		0,00	3.546,23C
ISS Retido na Fonte PJ a recolher		0,00	102,96C
<b>PARCERIAS E SUBVENÇÕES A REALIZAR</b>	N.E. - 5.3.4	<b>585.046,98C</b>	<b>685.070,30C</b>
<b>PARCERIAS E SUBVENÇÕES ÓRGÃOS PUBLICOS</b>	N.E. - 5.3.4.1	<b>523.347,68C</b>	<b>555.018,33C</b>
<b>COM RESTRIÇÃO</b>		<b>523.347,68C</b>	<b>555.018,33C</b>
<b>ESPORTE</b>		<b>523.347,68C</b>	<b>555.018,33C</b>
Subvenção Municipal a realizar		163.949,26C	2.313,44C
Ano VII - Eprocad - Futebol e Rua		0,00	30.545,49C
Dribles e Manobras para a Vida		25.208,79C	23.192,70C
Projeto Capacitação Esporte para Todos		35.233,81C	32.509,78C
Projeto Virando o Jogo III - a realizar		0,00	575,24C
Projeto Conectar		20.598,61C	35.847,89C
Projeto Capacitação Ano II		10.520,05C	153.473,20C
Projeto NVJ Ano VIII		0,00	276.101,75C
Dribles e Manobras - Ano II a realizar		0,00	458,84C
Virando o Jogo Ano IV		120.261,92C	0,00
Dribles e Manobras Ano III		86.575,56C	0,00
Chute para Igualdade		60.999,68C	0,00
<b>PARCERIAS PRIVADAS</b>	N.E. - 5.3.4.2	<b>61.699,30C</b>	<b>130.051,97C</b>
<b>COM RESTRIÇÃO</b>		<b>61.699,30C</b>	<b>130.051,97C</b>
<b>PARCERIAS PRIVADAS</b>		<b>61.699,30C</b>	<b>130.051,97C</b>
Centouro		61.699,30C	52.579,81C
FIFA		0,00	77.472,16C
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	N.E. - 5.4	<b>439.344,87C</b>	<b>515.815,24C</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>439.344,87C</b>	<b>515.815,24C</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>		<b>439.344,87C</b>	<b>515.815,24C</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>		<b>439.344,87C</b>	<b>515.815,24C</b>
<b>Patrimônio Social</b>		<b>525.343,27C</b>	<b>685.235,40C</b>
Patrimônio Social		525.343,27C	685.235,40C
<b>SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO</b>	N.E. - 5.4.1	<b>85.998,40D</b>	<b>169.420,16D</b>
Déficit do Exercício		85.998,40D	169.420,16D
<b>COMPENSAÇÃO PASSIVA</b>	N.E. - 5.13	<b>12.124,85C</b>	<b>18.100,60C</b>
<b>COMPENSAÇÃO PASSIVA</b>		<b>12.124,85C</b>	<b>18.100,60C</b>
<b>IMUNIDADE/ISENÇÃO TRIBUTÁRIA</b>		<b>12.124,85C</b>	<b>18.100,60C</b>

**BALANÇO PATRIMONIAL**

Descrição	Nota Explicativa	2025	2024
		31/12/2025	31/12/2024
<b>IMUNIDADE/ISENÇÃO TRIBUTÁRIA</b>		<b>12.124,85C</b>	<b>18.100,60C</b>
<b>IMUNIDADE/ISENÇÃO USUFRUÍDAS</b>		<b>12.124,85C</b>	<b>18.100,60C</b>
<b>IMUNIDADE/ISENÇÃO PREVIDENCIÁRIA</b>		<b>12.124,85C</b>	<b>18.100,60C</b>
Cota Patronal INSS		9.150,76C	17.238,68C
Terceiros		2.058,95C	0,00
SAT		457,57C	861,92C
PIS s/ Folha de Pagto		457,57C	0,00

GILDA NOVAES DE REZENDE LUGARINI  
PRESIDENTE

JOVANÍ CRISTINA POSSATTI  
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP296709/O-3

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO EM 31/12/2025**

Descrição	2025	2024
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>4.070.761,99</b>	<b>3.540.088,17</b>
<b>REPASSES PUBLICOS</b>	<b>3.102.958,20</b>	<b>2.827.340,30</b>
REPASSES PUBLICOS	2.539.609,04	2.385.212,34
REND APLICAÇÃO REPASSE PÚBLICO	62.247,91	45.867,44
PARCERIAS PRIVADAS	501.101,25	396.260,52
<b>RECEITAS PRÓPRIAS</b>	<b>967.803,79</b>	<b>712.747,87</b>
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS/ CONTRIBUIÇÕES	183.867,34	134.152,52
EVENTOS E PROMOÇÕES	27.997,61	0,00
OUTRAS RECEITAS SEM RESTRIÇÃO	646.873,35	162.524,44
RECEITAS FINANCEIRAS SEM RESTRIÇÃO	26.265,49	35.430,91
RECEITA SERVIÇO VOLUNTÁRIO	82.800,00	380.640,00
<b>TOTAL DOS CUSTOS/DESPESAS</b>	<b>(4.156.760,39)</b>	<b>(3.709.508,33)</b>
<b>TOTAL CUSTO ESPORTE</b>	<b>(3.807.355,61)</b>	<b>(3.622.828,79)</b>
<b>CUSTO ESPORTE</b>	<b>(3.807.355,61)</b>	<b>(3.622.828,79)</b>
ESPORTE		
PESSOAL E ENCARGOS	(83.520,29)	0,00
ENCARGOS SOCIAIS	(4.627,96)	0,00
BENEFÍCIOS	(32.696,00)	(43.847,46)
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	(2.671.608,16)	(2.409.556,29)
UTILIDADE E OCUPAÇÃO	(21.479,01)	(17.198,14)
MATERIAL DE USO E CONSUMO	(804.006,47)	(656.542,05)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(95.775,45)	(102.643,64)
DESPESAS FINANCEIRAS	(10.842,27)	(12.401,21)
CUSTO SERVIÇO VOLUNTÁRIO	(82.800,00)	(380.640,00)
<b>TOTAL DESPESA</b>	<b>(349.404,78)</b>	<b>(86.679,54)</b>
<b>ATIVIDADE MEIO SUSTENTAVEL</b>	<b>(275.759,52)</b>	<b>(16.228,30)</b>
MATERIAL DE USO E CONSUMO	0,00	(1.094,02)
DESPESA DOAÇÕES RECEBIDAS	(275.759,52)	(15.134,28)
<b>DEPRECIACIONES</b>	<b>(73.645,26)</b>	<b>(70.451,24)</b>
DEPRECIACIONES	(73.645,26)	(70.451,24)
<b>(=) TOTAL DO SUPERÁVIT/DÉFICT DO PERÍODO</b>	<b>(85.998,40)</b>	<b>(169.420,16)</b>
<b>TOTAL DO DÉFICIT DO EXERCÍCIO</b>	<b>(85.998,40)</b>	<b>(169.420,16)</b>

GILDA NOVAES DE REZENDE LUGARINI  
 PRESIDENTE

JOVANÍ CRISTINA POSSATTI  
 Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP296709/O-3

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO EM 31/12/2025**

Descrição	Nota Explicativa	2025	2024
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	N.E. 5.5	<b>4.070.761,99</b>	<b>3.540.088,17</b>
<b>REPASSES PUBLICOS</b>	N.E. 5.5.1	<b>3.102.958,20</b>	<b>2.827.340,30</b>
REPASSES PUBLICOS			
Subvenção Municipal		222.716,81	220.447,66
Parceria Federal MESP - Uma Nova Visão do Jogo		0,00	91.614,12
Projeto Virando o Jogo		0,00	161.192,82
Ano VII - Eprocad - Futebol e Rua		0,00	160.129,98
Projeto Dribles e Manobras para a Vida		0,00	153.102,45
Projeto Capacitação Esporte para todos		0,00	194.351,75
Projeto Virando o Jogo - Ano IV		478.355,48	0,00
Projeto Virando o Jogo III		356.395,71	551.683,49
Projeto Conectar		15.380,58	208.842,95
Projeto Capacitação Ano II		142.953,15	82.893,75
Projeto NVJ Ano VIII		527.097,22	193.638,15
Dribles e Manobras - Ano II		239.232,46	367.315,22
Chute para Igualdade		241.016,44	0,00
Projeto Dribles e Manobras - Ano III		316.461,19	0,00
REND APLICAÇÃO REPASSE PÚBLICO			
Juros Subvenção Municipal		4.638,27	10,64
Juros Parceria Federal MESP - Uma Nova Visão do Jogo		0,00	1.201,07
Juros Projeto Virando o Jogo		0,00	1.554,18
Juros Porjeto Ano VII - Eprocad Futebol e Rua		0,00	4.514,31
Juros Porjeto Dribles e Manobras para a Vida		0,00	3.888,15
Juros Virando o Jogo - Ano IV		11.772,52	0,00
Juros Projeto Capacitação Esporte para Todos		0,00	6.733,79
Juros Projeto Virando o Jogo III		7.280,56	8.399,06
Juros Projeto Conectar		3.134,82	3.226,55
Juros Projeto Capacitação Ano II		5.078,05	3.197,96
Juros Projeto NVJ Ano VIII		13.204,23	6.739,25
Juros Dribles e Manobras - Ano II		2.733,16	6.402,48
Juros Chute para Igualdade		5.584,12	0,00
Juros Projeto Dribles e Manobras - Ano III		8.822,18	0,00
PARCERIAS PRIVADAS			
	N.E. 5.5.2		
FIFA		160.220,74	75.728,84
Centauro		90.880,51	70.031,68
LAY'S REPLAY		250.000,00	250.500,00
<b>RECEITAS PRÓPRIAS</b>	N.E. 5.5.3	<b>967.803,79</b>	<b>712.747,87</b>
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS/ CONTRIBUIÇÕES			
Doações Pessoas Físicas		111.448,69	51.152,52
Doações Pessoas Jurídicas		72.418,65	83.000,00
EVENTOS E PROMOÇÕES			
Bazar		27.997,61	0,00
OUTRAS RECEITAS SEM RESTRIÇÃO			
Créditos Nota Fiscal Paulista		371.113,83	147.390,16
Doações materias uso/consumo		275.759,52	15.134,28
RECEITAS FINANCEIRAS SEM RESTRIÇÃO			
Juros Financeiros Ativos s/ Restrição		26.265,49	35.430,90
Descontos obtidos		0,00	0,01
RECEITA SERVIÇO VOLUNTÁRIO			
	N.E. 5.14		
Serviço Voluntário Esportes		82.800,00	380.640,00
<b>TOTAL DOS CUSTOS/DESPESAS</b>		<b>(4.156.760,39)</b>	<b>(3.709.508,33)</b>
<b>TOTAL CUSTO ESPORTE</b>	N.E. 5.7	<b>(3.807.355,61)</b>	<b>(3.622.828,79)</b>
ESPORTE			
PESSOAL E ENCARGOS			
Salários		(44.542,22)	0,00
Férias		(5.046,80)	0,00
13º Salário		(3.635,26)	0,00
Encargos sociais de férias		(166,77)	0,00
Encargos sociais de 13º Salário		(129,24)	0,00
Processos Trabalhistas		(30.000,00)	0,00

<b>ENCARGOS SOCIAIS</b>		
FGTS	(3.298,39)	0,00
FGTS - Multa rescisão	(1.329,57)	0,00
<b>BENEFÍCIOS</b>		
Vale refeição	(4.140,00)	(2.081,36)
Uniformes	(28.556,00)	(36.332,00)
<b>SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS</b>		
Prestador de serviço PF	(392.800,33)	(399.405,23)
Prestador de serviço PJ	(2.253.007,08)	(2.005.151,06)
Serviço de Consultoria	(19.800,00)	(4.400,00)
Manutenção em Informática	(3.851,60)	(600,00)
Manutenção de Prédios e Instalações	(2.149,15)	0,00
<b>UTILIDADE E OCUPAÇÃO</b>		
Energia Elétrica	(4.814,70)	(5.915,80)
Água e esgoto	(4.962,33)	(3.162,63)
Telefone/Internet/TV	(10.398,38)	(6.933,51)
Gás	(240,00)	0,00
Alarme e monitoramento	(1.063,60)	(1.186,20)
<b>MATERIAL DE USO E CONSUMO</b>		
Bens de pequeno valor	(5.150,13)	(9.505,20)
Brindes/Homenagens/Comemorações	(3.522,00)	(1.395,77)
Combustíveis e Lubrificantes	(2.532,08)	(2.223,00)
Generos Alimentícios	(66.051,17)	(122.594,26)
Impressos / formulários	0,00	(134,04)
Materiais de obras e construções	(34.736,57)	(12.814,47)
Materiais Descartáveis/Embalagens	(544,44)	(1.654,09)
Material de copa e cozinha	0,00	(299,34)
Material de escritório	(7.069,19)	(7.547,55)
Material de higiene e limpeza	(3.583,11)	(4.777,90)
Material de manutenção de equipamentos	(908,93)	(600,00)
Material de manutenção de veículos	(2.051,22)	0,00
Material pedagógico	(41,89)	(930,29)
Materias primas - projetos	0,00	(149,90)
Medicamentos	(1.118,93)	(1.537,90)
Refeições	(515.663,87)	(357.180,57)
Vestuário	(82.224,00)	(10.746,94)
Material Esportivo	(78.808,94)	(127.884,93)
<b>DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>		
Seguros Apropriados	(7.868,28)	(2.196,68)
Publicidade e Propaganda	(13.598,84)	(402,00)
Cartórios	(1.699,11)	(933,69)
Despesas Postumas	(250,00)	(550,00)
Decoração e Jardinagem	(8.400,00)	(2.400,00)
Eventos (atividade fim)	(20.917,00)	(494,50)
Transporte - Frete e Carreto	(16.034,57)	0,00
Serviços Gráficos	(10.644,66)	(3.165,98)
Táxi / Passagens Aéreas e Terrestres	(2.500,00)	(9.945,49)
Estacionamento / pedágio	(650,00)	(255,40)
Chaveiro	(345,00)	(265,35)
Sistema de Gestão	(852,05)	0,00
Locação de Equipamentos	(4.086,94)	(4.080,00)
Viagens e Estadias	(7.929,00)	(72.324,55)
Locação de Veículos	0,00	(5.630,00)
<b>DESPESAS FINANCEIRAS</b>		
Juros Pagos	(1.819,07)	(2.526,00)
IOF	0,00	(582,16)
Taxas Bancárias	(6.425,49)	(7.680,43)
IR Aplic. Financeira	0,00	(260,57)
Outras Taxas	(1.054,21)	(65,80)
Taxas	(1.543,50)	(1.286,25)
<b>CUSTO SERVIÇO VOLUNTÁRIO</b>		
Serviço voluntário	(82.800,00)	(380.640,00)
<b>TOTAL DESPESA</b>	<b>(349.404,78)</b>	<b>(86.679,54)</b>
	N.E. 5.7	
<b>ATIVIDADE MEIO SUSTENTAVEL</b>		
	<b>(275.759,52)</b>	<b>(16.228,30)</b>
<b>MATERIAL DE USO E CONSUMO</b>		
Materiais de obras e construções	0,00	(1.094,02)
<b>DESPESA DOAÇÕES RECEBIDAS</b>		

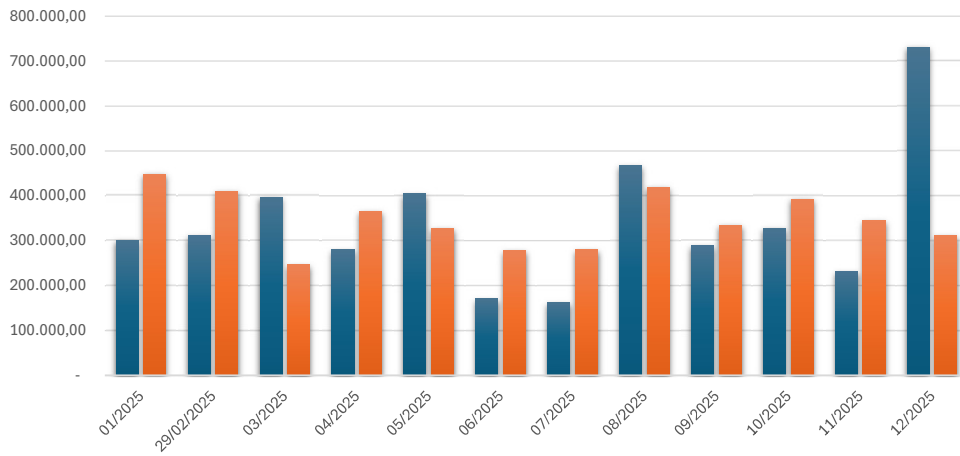
Doações materias uso/consumo	(275.759,52)	(15.134,28)
<b>DEPRECIAÇÕES</b>	<b>(73.645,26)</b>	<b>(70.451,24)</b>
DEPRECIAÇÕES		
Depreciações	(73.645,26)	(70.451,24)
<b>(=) TOTAL DO SUPERÁVIT/DÉFICT DO PERÍODO</b>	<b>(85.998,40)</b>	<b>(169.420,16)</b>

\_\_\_\_\_  
GILDA NOVAES DE REZENDE LUGARINI  
PRESIDENTE

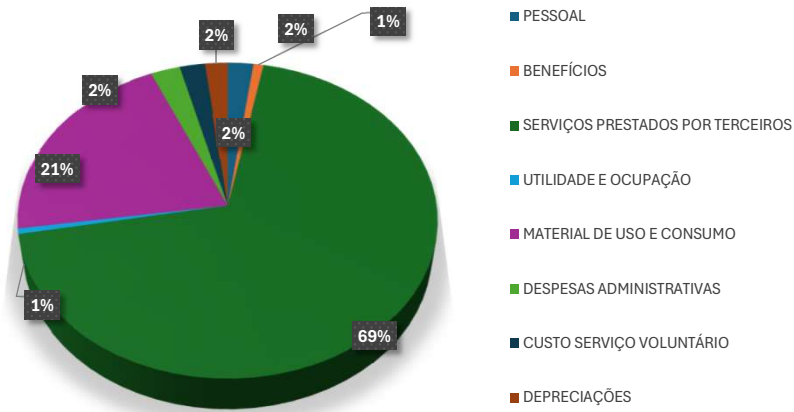
\_\_\_\_\_  
JOVANÍ CRISTINA POSSATTI  
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP296709/O-3

FUNDAÇÃO ESPORTIVA EDUCACIONAL - PRO CRIANÇA E ADOLESCENTE  
 CNPJ 96.497.482/0001-06  
 Gráficos Demonstração do resultado do período  
 Em 31 de dezembro de 2025

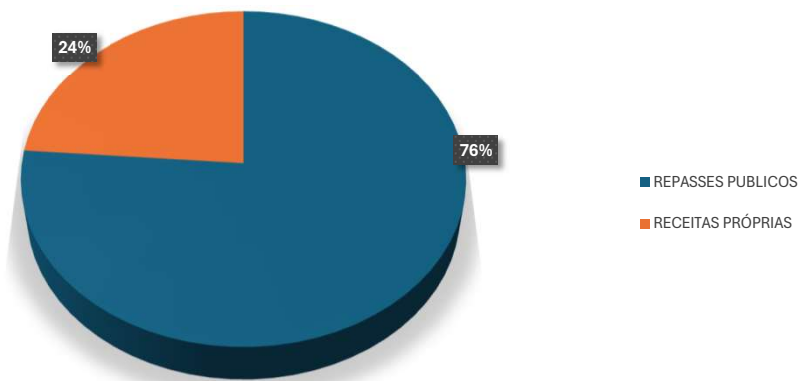
Comparativo Receitas X Custos/Despesas



Custos e despesas agrupadas



Receitas agrupadas



**FUNDAÇÃO ESPORTIVA EDUCACIONAL PRO CRIANÇA E ADOLESCENTE**

**CNPJ Nº 96.497.482/0001-06**

**Demonstração das mutações do patrimônio líquido**

**Em 31 de dezembro de 2025**

**(Valores expressos em Reais)**

	<u>Patrimônio Social</u>	<u>Superávit / Déficit</u>	<u>Total Patrimônio Líquido</u>
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2023</b>	<u>392.193,03</u>	<u>205.881,76</u>	<u>598.074,79</u>
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2024</b>	<u>685.235,40</u>	<u>(169.420,16)</u>	<u>515.815,24</u>
<b>Movimentações do período</b>			
Transferido para o Patrimônio	(169.420,16)	169.420,16	-
Superávit / Déficit do Período		(85.998,40)	- 85.998,40
Ajustes de Exercícios Anteriores	9.528,03		9.528,03
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2025</b>	<u>525.343,27</u>	<u>(85.998,40)</u>	<u>439.344,87</u>

GILDA NOVAES DE REZENDE LUGARINI  
PRESIDENTE

Jovani Critina Possatti  
CONTADORA  
CRC: 1SP 296709/O-3

FUNDAÇÃO ESPORTIVA EDUCACIONAL PRO CRIANÇA E ADOLESCENTE

R. PEROLA, 251 - CEP 06501-200 - SANTANA DE PARNAIBA/SP

CNPJ 96.497.482/0001-06

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

DESCRIÇÃO	2025	2024
<b>PROVENIENTES DAS OPERAÇÕES</b>		
DÉFICIT/SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO	-85.998,40	-169.420,16
<b>AJUSTES DO RESULTADO LÍQUIDO</b>		
AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	9.528,03	87.160,61
DEPRECIACÃO/AMORTIZACÃO	73.645,26	70.451,24
<b>RESULTADO LÍQUIDO AJUSTADO</b>	<b>-2.825,11</b>	<b>-11.808,31</b>
<b>I DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>-140.665,24</b>	<b>3.524,37</b>
<b>AUMENTO OU REDUÇÃO NOS ATIVOS OPERACIONAIS</b>		
VALORES A RECEBER	-143.748,57	0,00
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	4.254,54	0,00
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	-248,84	110,35
TRIBUTOS RECUPERÁVEIS	-922,37	3.414,02
<b>AUMENTO OU REDUÇÃO NOS PASSIVOS OPERACIONAIS</b>	<b>-138.326,24</b>	<b>51.877,10</b>
FORNECEDORES A PAGAR	-39.525,93	37.568,80
OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS E TRABALHISTAS	6.016,19	-8.619,28
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	-4.793,18	204,47
PARCERIAS E SUBVENÇÕES A REALIZAR	-100.023,32	22.723,11
<b>CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>-281.816,59</b>	<b>43.593,16</b>
<b>II DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
AQUISIÇÃO DE IMOBILIZADO	0,00	-48.144,28
BAIXA DEPRECIACÃO	0,00	0,00
<b>CAIXA LÍQUIDO APLICADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>-48.144,28</b>
<b>III DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>		
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	0,00
<b>CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AUMENTO OU REDUÇÃO NO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>-281.816,59</b>	<b>-4.551,12</b>
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO INICIO DO EXERCÍCIO	860.682,10	865.233,22
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO FIM DO EXERCÍCIO	578.865,51	860.682,10
<b>AUMENTO OU REDUÇÃO NO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>	<b>-281.816,59</b>	<b>-4.551,12</b>

GILDA NOVAES DE REZENDE LUGARINI  
PRESIDENTE

Jovaní Critina Possatti  
CONTADORA  
CRC: 1SP 296709/O-3

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS  
REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025 E 2023  
(Valores expressos em reais)**

**NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL**

A Fundação Esportiva Educacional - Pro Criança e Adolescente, uma Organização da Sociedade civil, beneficente, fundada em 30 de junho de 1994 com atuação nas áreas de assistência social, prevenção, trabalho, profissionalização, defesa e garantia de direitos, esporte, cultura, lazer, estudo, pesquisa e outros, sem fins lucrativos ou de fins não econômicos, com duração indeterminada, tendo sede na rua Pérola, nº 251, bairro Jardim Parnaíba, e foro no município de Santana de Parnaíba, estado de São Paulo.

A fundação EPROCAD tem por primordial promover e articular ações de defesa de direitos e prevenção, orientações, prestação o objetivo a iniciação esportiva para crianças e adolescentes de baixa renda, com fins sociais, educacionais e esportivos e dentro dessas atividades desenvolver caráter, espírito de perseverança e acima de tudo construir um futuro melhor com a finalidade de promover cidadãos exemplares.

**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. 1.376/11 (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.

<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>31/12/2025</b>	<b>31/12/2024</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>578.865,51</b>	<b>860.682,10</b>
<b>BANCOS CONTA MOVIMENTOS - COM RESTRIÇÃO</b>	<b>17.341,07</b>	<b>260,59</b>
BB 656-4 - Esporte Social	17.341,07	260,59
<b>BANCOS CONTA MOVIMENTOS - SEM RESTRIÇÃO</b>	<b>310,38</b>	<b>0,00</b>
Pagbank	310,38	0,00

#### 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.

<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>31/12/2025</b>	<b>31/12/2024</b>
<b>BANCOS CONTA APLICAÇÃO</b>	<b>561.214,06</b>	<b>860.421,51</b>
<b>ESPORTE - COM RESTRIÇÃO</b>	<b>444.877,39</b>	<b>538.938,03</b>
Aplíc. BB 42208-8 - Virando o Jogo Ano IV	120.261,92	0,00
Aplíc. BB 41359-3 - Dribles e Manobras Ano III	86.575,56	0,00
Aplíc. BB 656-4 RF Ref DI Plus Agil	85.478,97	72,17
Aplíc. BB 1437-0 - Futebol de Rua	0,00	30.545,49
Aplíc. BB 38707-X - Dribles e Manobras	25.208,79	23.192,70
Aplíc. BB 38758-4 Capacitação Esporte p/ Todos	35.233,81	18.539,45
Aplíc. BB 39805-5 Virando o Jogo III	0,00	575,24
Aplíc. BB 1697-7 Conectar	20.598,61	35.979,19
Aplíc. BB 39426-2 Capacitação Ano II	10.520,05	153.473,20
Aplíc. BB 39427-0 Dribles e Manobras Ano II	0,00	458,84
Aplíc. BB 3984-5 NVJ Ano VIII	0,00	276.101,75
Aplíc. BB 41399- 2 - Chute para Igualdade	60.999,68	0,00

<b>ESPORTE - SEM RESTRIÇÃO</b>	<b><u>116.336,67</u></b>	<b><u>321.483,48</u></b>
Aplic. Santander Automax 13000015-3	187,14	1.615,50
Aplic. Santander CDB/RDB 13000015-3 Fifa	116.149,53	319.867,98

#### NOTA 5.1.3 – CREDITOS 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.

<b>DESCRIÇÃO</b>	<b><u>31/12/2025</u></b>	<b><u>31/12/2024</u></b>
<b>CREDITOS A RECEBER</b>	<b><u>60.999,99</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
<b>PARCERIAS ÓRGÃOS PÚBLICOS</b>	<b><u>60.999,99</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
Subvenção Municipal a Receber	60.999,99	0,00

##### NOTA 5.1.3.2 – PARCERIAS PRIVADAS

Valores a receber referentes a repasses decorrentes de parcerias privadas.

<b>DESCRIÇÃO</b>	<b><u>31/12/2025</u></b>	<b><u>31/12/2024</u></b>
<b>PARCERIAS PRIVADAS</b>	<b><u>82.748,58</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
Valor a receber - FIFA	82.748,58	0,00

#### NOTA 5.1.4 – ADIANTAMENTOS

##### NOTA 5.1.4.1 – 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 5.1.4.2 – 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.

<b>DESCRIÇÃO</b>	<b><u>31/12/2025</u></b>	<b><u>31/12/2024</u></b>
<b>DESPESAS ANTECIPADAS</b>	<b><u>1.118,15</u></b>	<b><u>869,31</u></b>
Seguros de Veículos	1.118,15	869,31

##### 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.

<b>DESCRIÇÃO</b>	<b><u>31/12/2025</u></b>	<b><u>31/12/2024</u></b>
<b>TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR</b>	<b><u>958,61</u></b>	<b><u>36,24</u></b>

<b>TRIBUTOS A RECUPERAR</b>	<b><u>958,61</u></b>	<b><u>36,24</u></b>
IRRF S/ Folha de pagamento a recuperar	36,24	36,24
IRRF S/ NF de pagamento a recuperar	190,85	0,00
PIS/COFINS/CSLL S/ Folha de pagamento a recuperar	731,52	0,00

## 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 31/12/2024	DEPRECIÇÃO ACUMULADA	ADIÇÕES	BAIXAS	SALDO LÍQUIDO 31/12/2025
<b>IMOBILIZADO COM RESTRIÇÃO</b>		<b><u>214.547,62</u></b>	<b><u>-54.655,68</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>159.891,94</u></b>
<b>ASSISTENCIA SOCIAL</b>						
Veículos	20%	64.058,27	-19.710,24	0,00	0,00	<b>44.348,03</b>
Equipamentos de Informatica	20%	103.396,15	-29.237,04	0,00	0,00	<b>74.159,11</b>
Instalações	10%	47.093,20	-5.708,40	0,00	0,00	<b>41.384,80</b>
<b>IMOBILIZADO SEM RESTRIÇÃO</b>		<b><u>170.163,49</u></b>	<b><u>-18.989,58</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>151.173,91</u></b>
<b>ATIVIDADE MEIO</b>						
Edificações	4%	147.363,08	-9.210,24	0,00	0,00	<b>138.152,84</b>
Maquinas e Equipamentos	10%	9.425,20	-5.340,18	0,00	0,00	<b>4.085,02</b>
Equipamentos de Informatica	20%	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Móveis e Utensílios	10%	3.395,85	-1.842,84	0,00	0,00	<b>1.553,01</b>
Instalações	10%	1.354,88	-398,64	0,00	0,00	<b>956,24</b>
Material Pedagógico	10%	2.197,88	-2.197,68	0,00	0,00	<b>0,20</b>
Direitos de Uso	0%	6.426,60	0,00	0,00	0,00	<b>6.426,60</b>
<b>TOTAL IMOBILIZADO</b>		<b><u>384.711,11</u></b>	<b><u>-73.645,26</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>311.065,85</u></b>

## NOTA 5.3 – PASSIVO CIRCULANTE

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.

<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>31/12/2025</b>	<b>31/12/2024</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS/PREVIDENCIAS/PRESTADORES</b>	<b>9.821,97</b>	<b>3.805,78</b>
<b>ESPORTES</b>	<b>9.821,97</b>	<b>3.805,78</b>
Rescisão Contratual a pagar	3.805,78	3.805,78
Processos Trabalhistas a pagar	2.500,00	0,00
INSS s/ Folha de Pagto a Pagar	317,98	0,00
FGTS s/ Folha de Pagto a Pagar	946,71	0,00
Férias a Pagar	2.084,73	0,00
Encargos de férias a Pagar	166,77	0,00

### 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.

<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>31/12/2025</b>	<b>31/12/2024</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER</b>	<b>0,00</b>	<b>4.793,18</b>
<b>RETENÇÃO DE FONTE</b>	<b>0,00</b>	<b>4.793,18</b>
IR Retido na Fonte PJ a recolher	0,00	1.143,99
PIS/COFINS/CSLL Retido na Fonte PJ a recolher	0,00	3.546,23
ISS Retido na Fonte PJ a recolher	0,00	102,96

### NOTA 5.3.4 – PARCERIAS E SUBVENÇÕES A REALIZAR

#### NOTA 5.3.4.1 - PARCERIAS E SUBVENÇÕES ÓRGÃOS PÚBLICOS

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.

<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>31/12/2025</b>	<b>31/12/2024</b>
<b>PARCERIAS E SUBVENÇÕES A REALIZAR</b>	<b>523.347,68</b>	<b>555.018,33</b>
<b>ESPORTE</b>	<b>523.347,68</b>	<b>555.018,33</b>
Subvenção Municipal a realizar	163.949,26	2.313,44
Futebol de Rua Ano VII	0,00	30.545,49
Dribles e Manobras para a Vida	25.208,79	23.192,70
Projeto Capacitação Esporte para Todos	35.233,81	32.509,78
Projeto Virando o Jogo III	0,00	575,24
Projeto Conectar	20.598,61	35.847,89
Projeto Capacitação Ano II	10.520,05	153.473,20
Projeto NVJ Ano VIII	0,00	276.101,75
Dribles e Manobras Ano II	0,00	458,84
Virando o Jogo Ano IV	120.261,92	0,00
Dribles e Manobras Ano III	86.575,56	0,00
Chute para Igualdade	60.999,68	0,00

#### NOTA 5.3.4.2 - PARCERIAS PRIVADAS

Valores a realizar referentes a contratos de parcerias com empresas privadas, 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
<b>PARCERIAS PRIVADAS</b>	<b>61.699,30</b>	<b>130.051,97</b>
<b>PARCERIAS PRIVADAS</b>	<b>61.699,30</b>	<b>130.051,97</b>
Centauro	61.699,30	52.579,81
FIFA	0,00	77.472,16

#### NOTA 5.4 – 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.

Data	Histórico	Valor
01/01/2025	AJUSTE DE SALDO INICIAL PAGBANK	1.220,06
02/01/2025	AJUSTE DE SALDO - DESPESAS CONTABILIZADAS EM EXERCÍCIO ANTERIOR E PAGAS NESTE - PROJETO VIRANDO O JOGO III	32.478,27
02/01/2025	AJUSTE DE SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR - ISS	102,96
02/01/2025	AJUSTE DE SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR - PGTO FORNECEDOR ALESSANDRA TRINDADE SEM DESCONTAR RETENÇÕES - COMPENSADO NO EXERCÍCIO	-768,75
02/01/2025	AJUSTE DE SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR - PGTO MAGAZINE LUIZA REF. CORTADOR DE GRAMA	-3.485,79
02/01/2025	AJUSTE DE SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR - VALOR RECONHECIDO COMO DESPESA INDEVIDA	-131,30
29/01/2025	PAGTO. FORNEC. REF. NF 774 - FORNECEDOR AMAPA REPRESENTAÇÕES LTDA - NF EMITIDA 12/2024	-3.200,00
29/01/2025	PAGTO. FORNEC. REF. NF 757 - FORNECEDOR AMAPA RESEPRESENTAÇÕES LTDA - NF EMITIDA 12/2024	-3.200,00
03/02/2025	PAGTO REF. REMUNERAÇÃO PSICOLOGO - ODILON FREEMAN DE SOUZA - CONF. NF. N 31 - NÃO LANÇADA	-3.750,00
03/02/2025	PAGTO REF. REMUNERAÇÃO SUPERVISOR - THOMAS NEVES DE FREITAS - CONF. NF. Nº 25 - NÃO LANÇADA	-7.000,00
03/02/2025	PAGTO REF. REMUNERAÇÃO EDUCADOR - JOÃO MARCOS COSTA FERREIRA - CONF. NF. Nº 11 - NÃO LANÇADA	-2.600,00
03/02/2025	PAGTO REF. REMUNERAÇÃO COORDENADORA - ELAINE CRISTINA CORREA BASTOS - CONF. NF. Nº 28 - NÃO LANÇADA	-10.000,00
07/02/2025	PIX RECEBIDO ODILON - VALORES REFERENTE A GLOSA 2024	800,00
07/02/2025	PAGTO REF. NF 30 ODILON FREEMAN DE SOUZA - NF EMITIDA EM 12/2024	-800,00
11/02/2025	RECEBIMENTO MATHEUS RODRIGUES - VALORES REFERENTE A GLOSA 2024	3.200,00
11/02/2025	RECEBIMENTO ELIANE ALVES - VALORES REFERENTE A GLOSA 2024	3.000,00
12/02/2025	RECEBIMENTO CIBELLE REGIELLE - VALORES REFERENTE A GLOSA 2024	1.500,00
12/02/2025	RECEBIMENTO CIBELLE REGIELLE - VALORES REFERENTE A GLOSA 2024	800,00
12/02/2025	RECEBIMENTO FONSECA PROJETOS - VALORES REFERENTE A GLOSA 2024	4.600,33
27/02/2025	PAGTO. DARF 1708 COMPET.: 10/2024 - NF 116 NÃO PROVISIONADA	-237,75
28/02/2025	PAGTO REF. SERVIÇOS ESPECIALIZADOS - AGERE CONTABILIDADE E NEGOCIOS EMPRESARIAIS - CONF. NF. Nº 5380 - NÃO LANÇADA	-1.900,00
12/03/2025	PAGTO REF. REMUNERAÇÃO EDUCADORA - TALITA MARIANE SILVA DE SÁ - CONF. NF. Nº 20 - NÃO LANÇADA	-2.600,00
14/05/2025	RECEBIMENTO - AGERE CONTABILIDADE E NEGOCIOS EMPRESARIAIS - REF NF 5382 PAGA EM DUPLICIDADE EM 12/2024	1.500,00

#### NOTA 5.4.1 – RESULTADO DO EXERCÍCIO

Em 2025 foi apresentado um déficit de R\$ 85.998,40, 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**

No ano de 2025, a OSC registrou uma receita total de R\$ 4.070.761,99, sendo que R\$ 82.800,00 se trata de receitas de serviço voluntário, reconhecidas conforme determina a norma contábil. Todas as receitas foram integralmente aplicadas em território nacional para a manutenção das suas atividades e finalidades estatutárias.

### **NOTA 5.5.1 – PARCERIAS E SUBVENÇÕES GOVERNAMENTAIS**

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

<b>VALORES RECEBIDOS</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
<b>PARCERIAS E SUBVENÇÕES GOVERNAMENTAIS</b>	<b>2.601.856,95</b>	<b>2.338.264,59</b>
Subvenção Municipal	222.716,81	220.447,66
Juros Subvenção Municipal	4.638,27	10,64
Projeto Virando o Jogo	0,00	161.192,82
Juros Projeto Virando o Jogo	0,00	1.554,18
Ano VII - Eprocad - Futebol e Rua	0,00	160.129,98
Juros Projeto Ano VII - Eprocad Futebol e Rua	0,00	4.514,31
Projeto Dribles e Manobras para a Vida	0,00	153.102,45
Juros Projeto Dribles e Manobras para a Vida	0,00	3.888,15
Projeto Capacitação Esporte para todos	0,00	194.351,75
Juros Projeto Capacitação Esporte para Todos	0,00	6.733,79
Projeto Virando o Jogo Ano IV	478.355,48	0,00
Juros Projeto Virando o Jogo Ano IV	11.772,52	0,00
Projeto Virando o Jogo III	356.395,71	551.683,49
Juros Projeto Virando o Jogo III	7.280,56	8.399,06
Projeto Conectar	15.380,58	208.842,95
Juros Projeto Conectar	3.134,82	3.226,55
Projeto Capacitação Ano II	142.953,15	82.893,75
Juros Projeto Capacitação Ano II	5.078,05	3.197,96
Projeto NVJ Ano VIII	527.097,22	193.638,15
Juros Projeto NVJ Ano VIII	13.204,23	6.739,25
Dribles e Manobras - Ano II	239.232,46	367.315,22
Juros Dribles e Manobras - Ano II	2.733,16	6.402,48
Chute para Igualdade	241.016,44	0,00
Juros Chute para Igualdade	5.584,12	0,00
Dribles e Manobras - Ano III	316.461,19	0,00
Juros Dribles e Manobras - Ano III	8.822,18	0,00

### **NOTA 5.5.2 – PARCERIAS PRIVADAS**

Parcerias com empresas privadas, que visam atender a demanda esportiva. As parcerias e o reconhecimento de suas receitas e despesas, estão em conformidade com o estatuto da OSC.

<b>PARCERIAS PRIVADAS - ESPORTE</b>	<b>501.101,25</b>	<b>396.260,52</b>
FIFA	160.220,74	75.728,84
Centauro	90.880,51	70.031,68
Lays Replay	250.000,00	250.500,00

### NOTA 5.5.3 – 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.

<b>VALORES RECEBIDOS</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Doações Pessoas Físicas	111.448,69	51.152,52
Doações Pessoas Jurídicas	72.418,65	83.000,00
Bazar	27.997,61	0,00
Créditos Nota Fiscal Paulista	371.113,83	147.390,16
Doações Materiais uso/consumo	275.759,52	15.134,28
Juros Ativos s/ restrição	26.265,49	35.430,90
Descontos Obtidos	0,00	0,01
Serviços Voluntários	82.800,00	380.640,00
<b>TOTAL</b>	<b>967.803,79</b>	<b>712.747,87</b>

### 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\$ 4.156.760,39, sendo utilizados integralmente na manutenção das suas atividades e finalidades estatutárias.

<b>CUSTOS E DESPESAS</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
<b>CUSTOS PROGRAMAS/PROJETOS/DESPESAS</b>	<b>4.156.760,39</b>	<b>3.709.508,33</b>
Despesas com Pessoal	83.520,29	43.847,46
Encargos Sociais	4.627,96	0,00
Benefícios	32.696,00	0,00

Serviços Prestados por Terceiros	2.671.608,16	2.409.556,29
Utilidade e Ocupação	21.479,01	17.198,14
Material de Uso e Consumo	804.006,47	657.636,07
Despesas Administrativas	95.775,45	102.643,64
Despesas Financeiras	10.842,27	12.401,21
Serviço Voluntário	82.800,00	380.640,00
Despesas com Doações Recebidas	275.759,52	15.134,28
Depreciação	73.645,26	70.451,24

### 5.7.1 CUSTOS COM RESTRIÇÃO

Os custos provenientes de recursos públicos estão devidamente classificados de acordo com a área de atuação da OSC.

<b>CUSTOS</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
<b>ESPORTE</b>	<b>2.601.856,95</b>	<b>2.384.744,48</b>
Custo com Restrição - Parceria Municipal	227.355,08	220.458,30
Custo com Restrição - VII Futebol de Rua	0,00	164.644,29
Custo com Restrição - Dribles e Manobras	0,00	156.990,60
Custo com Restrição - Capacitação Esporte para Todos	0,00	201.085,54
Custo com Restrição - Projeto VIRANDO O JOGO III	363.676,27	560.082,55
Custo com Restrição - Projeto Conectar	18.515,40	165.734,20
Custo com Restrição - Capacitação Ano II	148.031,20	86.091,71
Custo com Restrição - NVJ - Ano VIII	540.301,45	200.377,40
Custo com Restrição - Dribles e Manobras - Ano II	241.965,62	373.717,70
Custo com Restrição - Mesp Uma nova V Jogo	0,00	92.815,19
Custo com Restrição - Virando o Jogo - Ano II	0,00	162.747,00
Custo com Restrição - Virando o Jogo - Ano IV	490.128,00	0,00
Custo com Restrição - Dribles e Manobras - Ano III	325.283,37	0,00
Custo com Restrição - Chute para Igualdade	246.600,56	0,00

### 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 também 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.

<b>TOKIO MARINE SEGURADORA S.</b>
<b>Item:</b> FIORINO FURGAO ENDURANCE EVO 1.4 8V FLEX
<b>N° Apólice:</b> 35505142
<b>Vigência:</b> 23/05/2025 - 23/05/2026
<b>Valor:</b> R\$ 2.683,61

#### **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 4º e artigo 195, Inciso III, parágrafo 7º da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988, Lei nº 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 – CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS USUFRUÍDAS**

A OSC é certificada na forma prevista na Lei Complementar nº 187/2021, regulamentada pelo Decreto 11.791/2023, portanto faz jus à imunidade de que trata o § 7º do art. 195 da Constituição, que abrange as contribuições sociais previstas nos incisos I, III e IV do caput do art. 195 e no art. 239 da Constituição, relativas a todas as suas atividades e aos seus empregados e demais segurados da previdência social.

A OSC possui certificado de entidade beneficente de assistência social - CEBAS, portanto cumpre os requisitos elencados na Lei e faz jus a imunidade/renúncias/benefícios fiscais, com certificação válida de 07/12/2022 a 06/12/2025, com pedido de renovação protocolado em 06/06/2025.

Abaixo estão demonstradas as contribuições sociais usufruídas.

<b>ISENÇÕES USUFRUÍDAS</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
INSS Patronal	9.150,76	17.238,68
Terceiros	2.058,95	0,00
SAT	457,57	861,92
SAT	457,57	0,00
<b>Total</b>	<b>12.124,85</b>	<b>18.100,60</b>

A OSC reconhece em seu balanço as isenções em contas de compensação.

#### **NOTA 5.14 – 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 Nº 9.608 de 18 de fevereiro de 1998 e suas respectivas atualizações.

#### **NOTA 5.15 – 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.

**GILDA NOVAES DE REZENDE LUGARINI**

Presidente

**JOVANI CRISTINA POSSATTI**

Contadora

CT/CRC: 1SP296709/O-3