

BALANÇO PATRIMONIAL

Código	Classificação	Descrição	Saldo Atual	Saldo Anterior
			31/01/2026	31/12/2024
1	1	ATIVO	24.985,57D	29.425,15D
2	1.1	ATIVO CIRCULANTE	24.985,57D	29.425,15D
7	1.1.2	BANCOS	410,53D	0,00
8	1.1.2.01	BANCOS CONTA MOVIMENTO - RECURSOS LIVRES	410,53D	0,00
10	1.1.2.01.0002	BANCO DO BRASIL AG. 0958-X CONTA 21502-3	410,53D	0,00
17	1.1.3	APLICAÇÕES FINANCEIRAS	24.575,04D	29.425,15D
18	1.1.3.01	APLICAÇÕES FINANCEIRAS - RECURSOS LIVRES	24.575,04D	29.425,15D
19	1.1.3.01.0001	FUNDO SIMPLES BANCO DO BRASIL CONTA 524-0	85,32D	76,56D
507	1.1.3.01.0003	REND FACIL BANCO DO BRASIL CONTA 524-0	15.034,84D	29.348,59D
509	1.1.3.01.0004	REND FACIL BANCO DO BRASIL CONTA 21562-7	9.341,64D	0,00
510	1.1.3.01.0005	REND FACIL BANCO DO BRASIL CONTA 108323-6	113,24D	0,00
104	2	PASSIVO	24.985,57C	29.425,15C
191	2.3	PATRIMÔNIO LÍQUIDO SOCIAL	24.985,57C	29.425,15C
202	2.3.3	SUPERÁVIT OU DÉFICIT	24.985,57C	29.425,15C
206	2.3.3.02	SUPERÁVIT OU DÉFICIT ACUMULADO	24.985,57C	29.425,15C
207	2.3.3.02.0001	SUPERÁVIT ACUMULADO	24.985,57C	29.425,15C

Declaro formalmente que as informações apresentadas são verdadeiras, estando esta Declaração sendo feita em observância aos Artigos 297-299 do Código Penal Brasileiro.

CLEISON FARIA COUTINHO

Reg. no CRC - SP sob o No. SP-257312/O-7

CPF: 297.256.998-90

CLEISON FARIA COUTINHO:29725699890

Assinado digitalmente por CLEISON FARIA COUTINHO:29725699890

ND: C=BR, CN=CLEISON FARIA COUTINHO:29725699890, O=ICP-Brasil, OU=presencial

Razão: Eu sou o autor deste documento

Localização: Data: 2026.05.29 15:18:51-03'00'

Foxit PDF Reader Versão: 2026.1.1

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/01/2026

Descrição	Saldo	Total
RECEITAS OPERACIONAIS		0.00
COM RESTRIÇÃO		0.00
RECEITAS DE SUBVENÇÕES		0.00
RECEITAS DE DOAÇÕES		0.00
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES		0.00
SEM RESTRIÇÃO		0.00
RECEITAS DE SUBVENÇÕES		305.162,08
MUNICÍPIOS		
SUBVENÇÕES COM RESTRIÇÃO - PREF. MUN. PALM.	128.000,00	
SUBVENÇÕES COM RESTRIÇÃO - DRADS	13.200,00	
FUNDO MUNIC DI (IR)	19.962,08	
VERBAS IMPOSITIVAS COM RESTRIÇÃO - PREF. MUN. PALM.	144.000,00	305.162,08
RECEITAS DE DOAÇÕES		6.648,76
ENTIDADES NÃO GOVERNAMENTAIS		
DOAÇÕES SEM RESTRIÇÃO - PESSOA JURÍDICA	1.310,75	
DOAÇÕES SEM RESTRIÇÃO - PESSOA FÍSICA	5.338,01	6.648,76
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES		0.00
ATIVIDADE VINCULADA		0.00
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA		0.00
CUSTOS OPERACIONAIS		0.00
CUSTOS DAS ATIVIDADES - COM RESTRIÇÃO		0.00
CUSTOS DAS ATIVIDADES - SEM RESTRIÇÃO		0.00
RESULTADO BRUTO		311.810,84
DESPESAS OPERACIONAIS		0.00
DESPESAS DAS ATIVIDADES - COM RESTRIÇÃO		(3.923,95)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS		
TELEFONE	(762,95)	
VIAGENS E HOSPEDAGENS	(3.161,00)	(3.923,95)
DESPESAS DAS ATIVIDADES - SEM RESTRIÇÃO		(344.340,94)
REMUNERAÇÃO DE PESSOAL SEM VÍNCULO EMPREGATÍCIO		
HONORÁRIOS PROFISSIONAIS	(5.400,00)	

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/01/2026

Descrição	Saldo	Total
REMUNERAÇÃO DE PESSOAL SEM VÍNCULO EMPREGATÍCIO		
SERVIÇOS PRESTADOS	(292.970,10)	(298.370,10)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS		
COMBUSTÍVEIS	(2.680,28)	
MATERIAL DE USO E CONSUMO	(39.048,71)	(41.728,99)
DESPESAS FINANCEIRAS		
TARIFAS BANCÁRIAS	(4.002,13)	
IOF	(5,61)	
IR SOBRE APLICAÇÕES	(234,11)	(4.241,85)
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS		32.014,47
OUTRAS RECEITAS		
RENDIMENTOS DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	976,87	
EVENTOS	31.037,60	32.014,47
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO		(4.439,58)
DÉFICIT DO EXERCÍCIO		(4.439,58)

Declaro formalmente que as informações apresentadas são verdadeiras, estando esta Declaração sendo feita em observância aos Artigos 297-299 do Código Penal Brasileiro.

CLEISON FARIA COUTINHO

Reg. no CRC - SP sob o No. SP-257312/O-7

CPF: 297.256.998-90

CLEISON FARIA COUTINHO:29725699890

Assinado digitalmente por CLEISON FARIA COUTINHO:29725699890
ND: C=BR, CN=CLEISON FARIA COUTINHO:29725699890, O=ICP-Brasil, OU=presencial
Razão: Eu sou o autor deste documento
Localização:
Data: 2026.05.29 15:19:10-03'00'
Foxit PDF Reader Versão: 2026.1.1

NOTAS EXPLICATIVAS INTEGRANTES DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 2025

1. INFORMAÇÕES GERAIS

ACTA – Associação Comunitária em Prol das Crianças e Adolescentes “Tobias de Aguiar”, inscrita no CNPJ sob nº 05.050.921/0001-82, é uma associação civil de direito privado, sem fins lucrativos, constituída e sediada no município de Palmital/SP. A entidade atua há aproximadamente 19 anos no atendimento de crianças e adolescentes em situação de vulnerabilidade social, desenvolvendo atividades socioeducativas, esportivas e recreativas voltadas à promoção da cidadania, inclusão social e desenvolvimento integral dos participantes.

Entre as atividades desenvolvidas destacam-se futsal, futebol de campo, jogos cooperativos, jogos recreativos, fanfarra, ginástica laboral, atletismo, grupo de habilidades e apoio escolar. As atividades são realizadas no período matutino, das 7h45 às 11h30, sendo fornecidos uniforme, café da manhã e almoço aos beneficiários do projeto.

1.1 Base de Preparação e Apresentação das Demonstrações Contábeis

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas e apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, observando os Princípios Fundamentais de Contabilidade, a Interpretação Técnica Geral ITG 2002 (R1) – Entidade sem Finalidade de Lucros, emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC, e, nos aspectos não contemplados por esta Interpretação Técnica, a NBC TG 1000 (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, bem como as demais disposições legais aplicáveis às entidades sem fins lucrativos.

Os registros contábeis foram efetuados observando o regime de competência, segundo o qual as receitas e despesas são reconhecidas no período em que ocorrem os respectivos fatos geradores, independentemente de seu recebimento ou pagamento. As presentes Demonstrações Contábeis compreendem o período de 13 (treze) meses, encerrado em 31 de janeiro de 2026. A adoção de período superior a doze meses decorreu da necessidade de melhor evidenciar os efeitos patrimoniais e financeiros relacionados à aplicação dos recursos recebidos para a execução das atividades institucionais da entidade.

Durante o mês de dezembro de 2025, a associação recebeu recursos financeiros destinados ao custeio de suas atividades sociais, cuja aplicação ocorreu parcialmente no mês de janeiro de 2026. Dessa forma, a ampliação do período de apresentação permitiu evidenciar de maneira mais adequada a relação entre os recursos recebidos e sua efetiva utilização, proporcionando maior transparência e melhor compreensão da situação patrimonial, financeira e do resultado do período.

Em conformidade com o item 3.10 da NBC TG 1000 (R1), a entidade informa que os valores comparativos eventualmente apresentados nas demonstrações contábeis e respectivas notas explicativas não são integralmente comparáveis com aqueles apresentados em exercícios elaborados para períodos de doze meses.

1.2 Principais Práticas Contábeis

As principais práticas contábeis adotadas pela associação seguem os critérios a seguir:

a) Reconhecimento de Receitas: as receitas da entidade são constituídas, principalmente, por recursos provenientes de subvenções, termos de colaboração, convênios, doações, contribuições e rendimentos de aplicações financeiras. O reconhecimento das receitas observa os critérios estabelecidos pela ITG 2002 (R1) e pelas práticas contábeis adotadas no Brasil, sendo registradas de forma a refletir adequadamente os recursos destinados à manutenção e desenvolvimento das atividades sociais da entidade.

b) Reconhecimento de Despesas: as despesas correspondem aos gastos necessários para a manutenção e execução das atividades institucionais da associação, compreendendo despesas com pessoal, encargos sociais, alimentação, uniformes, serviços de terceiros, materiais de consumo e despesas administrativas. Os registros contábeis são efetuados de forma a possibilitar o adequado acompanhamento da aplicação dos recursos recebidos e a prestação de contas aos órgãos financiadores e demais parceiros institucionais.

c) Ativos e Passivos Circulantes: Os ativos circulantes são representados, principalmente, pelas disponibilidades mantidas em contas correntes bancárias, aplicações financeiras de liquidez imediata e demais direitos realizáveis no curto prazo. As aplicações financeiras são demonstradas pelos valores aplicados, acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do encerramento do exercício.

d) Patrimônio Social: O Patrimônio Social é constituído pelos resultados acumulados ao longo dos exercícios sociais da entidade, representados pelos superávits ou déficits apurados em cada período. O superávit ou déficit do exercício é incorporado ao Patrimônio Social após a aprovação das Demonstrações Contábeis pelos órgãos competentes da associação, contribuindo para a continuidade, manutenção e expansão das atividades institucionais desenvolvidas em benefício da comunidade atendida.

2. NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO PATRIMONIAL

2.1 Bancos Conta Movimento

A conta Banco Conta Movimento – Recursos Livres apresentou saldo de R\$ 0,00 no início do período e saldo de R\$ 410,53 em 31 de janeiro de 2026. O saldo existente ao final do período corresponde aos recursos financeiros disponíveis em conta corrente para aplicação nas atividades operacionais da entidade.

A movimentação da conta reflete o recebimento de recursos destinados à manutenção das atividades socioeducativas desenvolvidas pela associação, bem como os pagamentos realizados para custeio de despesas necessárias à execução dos projetos e atendimento dos beneficiários.

2.2 Aplicações Financeiras

As aplicações financeiras são compostas por recursos livres mantidos junto ao Banco do Brasil, distribuídos entre um Fundo Simples e três aplicações denominadas “Rend. Fácil”. O saldo inicial das aplicações financeiras era de R\$ 29.425,15, passando para R\$ 24.575,04 em 31 de janeiro de 2026.

A redução observada decorre, principalmente, da utilização dos recursos financeiros aplicados para custeio das atividades desenvolvidas pela associação ao longo do período, incluindo despesas relacionadas ao atendimento das crianças e adolescentes beneficiados pelos projetos sociais. Os saldos remanescentes permanecem aplicados visando preservar a disponibilidade financeira necessária à continuidade das atividades institucionais.

2.3 Superávit Acumulado

O Patrimônio Social da entidade é representado integralmente pela conta de Superávit Acumulado, cujo saldo passou de R\$ 29.425,15 no início do período para R\$ 24.985,57 em 31 de janeiro de 2026. A variação observada reflete o resultado apurado no período, decorrente da aplicação dos recursos financeiros na manutenção e desenvolvimento das atividades sociais da associação. Os recursos patrimoniais da entidade são integralmente destinados à consecução de seus objetivos estatutários, não havendo distribuição de resultados, lucros ou quaisquer parcelas patrimoniais a associados, dirigentes ou terceiros.

A posição patrimonial apresentada ao final do período evidencia os recursos próprios remanescentes disponíveis para assegurar a continuidade dos projetos sociais e das ações voltadas ao atendimento das crianças e adolescentes assistidos pela entidade.

3. NOTAS EXPLICATIVAS À DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

3.1 Receitas Operacionais

As receitas operacionais da entidade totalizaram R\$ 311.810,84 no período, sendo compostas principalmente por recursos oriundos de subvenções públicas e doações recebidas para a manutenção e desenvolvimento das atividades institucionais.

As receitas de subvenções somaram R\$ 305.162,08, provenientes da Prefeitura Municipal de Palmital-SP, da Diretoria Regional de Assistência e Desenvolvimento Social – DRADS, do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente e de Emendas Impositivas Municipais. Tais recursos foram destinados ao custeio das atividades socioeducativas, esportivas e recreativas oferecidas pela entidade aos seus beneficiários.

As doações sem restrição totalizaram R\$ 6.648,76, sendo R\$ 1.310,75 provenientes de pessoas jurídicas e R\$ 5.338,01 de pessoas físicas. Esses recursos contribuíram para complementar o financiamento das atividades desenvolvidas pela associação.

3.2 Despesas das Atividades com Restrição

As despesas das atividades com restrição totalizaram R\$ 3.923,95, sendo compostas por gastos com telefonia e despesas de viagens e hospedagens vinculadas à execução das atividades financiadas por recursos com destinação específica. Tais despesas foram realizadas em conformidade com os objetivos dos projetos e programas mantidos pela entidade, contribuindo para o suporte operacional e administrativo necessário ao desenvolvimento das ações sociais.

3.3 Despesas das Atividades sem Restrição

As despesas das atividades sem restrição totalizaram R\$ 344.340,94, representando os gastos necessários para a execução das atividades-fim da associação e manutenção de sua estrutura operacional. O principal grupo de despesas refere-se à conta Serviços Prestados, no montante de R\$ 292.970,10, correspondente à contratação de profissionais via Pessoa Jurídica responsáveis pela realização das atividades esportivas, educacionais e socioassistenciais oferecidas às crianças e adolescentes atendidos pela entidade.

As despesas com material de uso e consumo, no valor de R\$ 39.048,71, contemplam materiais utilizados na execução das atividades diárias, projetos, oficinas e demais ações desenvolvidas junto aos beneficiários. As

demais despesas compreendem honorários profissionais, combustíveis, tarifas bancárias e tributos incidentes sobre operações financeiras, necessários ao funcionamento e à gestão administrativa da associação.

3.4 Outras Receitas

As outras receitas totalizaram R\$ 32.014,47, sendo compostas por R\$ 976,87 de rendimentos de aplicações financeiras e R\$ 31.037,60 provenientes da realização de eventos. Os rendimentos financeiros decorrem da aplicação temporária dos recursos disponíveis, enquanto as receitas de eventos representam importante fonte complementar de captação de recursos para apoio às atividades institucionais da entidade.

4. DÉFICIT LÍQUIDO DO EXERCÍCIO

No período encerrado em 31 de janeiro de 2026, a entidade apurou déficit líquido de R\$ 4.439,58. O resultado é decorrente, principalmente, da aplicação dos recursos financeiros na manutenção e execução das atividades sociais desenvolvidas pela associação, especialmente aquelas relacionadas à contratação de profissionais especializados, aquisição de materiais para os projetos e demais despesas necessárias ao atendimento das crianças e adolescentes beneficiados.

O déficit apurado não compromete a continuidade operacional da entidade, estando refletido na redução do saldo do Patrimônio Social, que permanece positivo ao final do período. Os recursos patrimoniais remanescentes continuam destinados integralmente à consecução dos objetivos estatutários da associação.

Palmital, 18 de fevereiro de 2026.

CLEISON FARIA COUTINHO

CPF: 297.256.998-90

Contador | CRC-SP: SP257312/O-7

**CLEISON FARIA
COUTINHO:29725699890**

Assinado digitalmente por CLEISON FARIA COUTINHO:29725699890
ND: C=BR, CN=CLEISON FARIA COUTINHO:29725699890, O=ICP-
Brasil, OU=presencial
Razão: Eu sou o autor deste documento
Localização:
Data: 2026.05.29 15:13:23-03'00'
Foxit PDF Reader Versão: 2026.1.1