

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025 e 2024
INSTITUIÇÃO CELEIRO VÓ TÚNICA CNPJ Nº 35.785.861/0001-07
I - BALANÇO PATRIMONIAL
(Em Reais)

ATIVO	Nota	2025	2024
Circulante		103.790	74.265
Caixa e Equivalentes de Caixa	5	28.348	7.761
Aplicações Financeiras	5	-	-
Valores a Receber	6	-	-
Outros Valores a Receber	6	75.442	66.504
Não Circulante		23.838	24.512
Imobilizados	7	49.141	45.332
(-) Depreciações	7	(25.303)	(20.820)
TOTAL DO ATIVO		127.628	98.777
PASSIVO		2025	2024
Circulante		68.890	55.687
Fornecedores Nacionais	8	15.564	-
Impostos e Contribuições a Pagar	9	9.649	8.856
Salários e Provisões Trabalhistas a Pagar	10	42.958	33.581
Outras Contas a Pagar	11	719	13.250
Não Circulante			
Patrimônio Social	12	58.738	43.090
Patrimônio Social	12.1		
Reservas de Superávit	12.2	24.465	72.581
TOTAL PASSIVO E PATR.IMÔNIO SOCIAL		127.628	98.777

INSTITUIÇÃO CELEIRO VÓ TÚNICA CNPJ Nº 35.785.861/0001-07
II- DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO
(Em Reais)

	Nota	2025	2024
Receitas Doação Trabalho Voluntário	13	381.165	402.480
Receitas Bazar		20.035	20.470
Outras Receitas		150.517	42.423
Receitas c/ Eventos		10.903	67.902
Receitas Doações		353.100	382.197
Receitas Patrocinio		27.000	-
Total de Receitas		942.719	915.472
Despesas e Receitas Operacionais			
Despesas Operacionais	14.1	(563.537)	(527.751)
Despesas tributárias	14.2	(9.628)	(7.295)
Depreciação/Amortização	14.3	(4.483)	(5.118)
Despesas Estimativa Trabalho Voluntário	14.4	(381.165)	(402.480)
Total Despesas Operacionais		(958.813)	(942.644)
Resultado Antes Receitas e Despesas financeiras		(16.094)	(27.172)
Receitas Financeiras	14.5	230	264
Despesas Financeiras		(2.763)	(2.014)
Despesas/Receitas financeiras Líquidas		(2.533)	(1.750)
Superávit/Déficit do Exercício		(18.627)	(28.922)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Mir Asses. Contábil e Financeira S/S Ltda
Amaury de Souza Amaral
Contador-CRC: 1SP165493/O-2

Jorge Lauriano Nicolai Santa'anna
Presidente
CPF: 091.910.325-65

INSTITUIÇÃO CELEIRO VÓ TÚNICA
CNPJ Nº 35.785.861/0001-07
V - DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (MÉTODO INDIRETO)
(Em Reais)

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Fluxo de caixa das Atividades Operacionais		
Superávit/Déficit do Exercício	(18.627)	(28.922)
Despesas e Receitas que não afetam o Caixa		
(+) Depreciações	4.483	5.119
Superávit/Déficit Ajustado	(14.144)	(23.803)
Variação de Ativos e Obrigações		
(+/-) Aumento/Redução Valores a Receber		-
(+/-) Aumento/Redução Fornecedores a Pagar	719	-
(+/-) Aumento/Redução Outros Créditos	(13.788)	(8.299)
(+/-) Aumento/Redução Impostos e Contribuições a Pagar	792	(1.661)
(+/-) Aumento/Redução Obrigações Trabalhistas a Pagar	7.306	2.151
(+/-) Aumento/Redução Provisão Trabalhistas	-	1.447
(+/-) Aumento/Redução Outras Contas a Pagar	42.500	-
Caixa líquido Gerado Atividades Operacionais	23.386	(30.165)
Atividades de Investimentos		
(+/-) Aumento/redução Aquisição Imobilizado	(3.809)	(3.260)
Atividades de Financiamentos		
Aumento de Caixa e Equivalentes	19.577	(33.425)
Caixa e Equivalente no Início do Período	7.762	41.186
Caixa e Equivalente no Final do Período	28.348	7.761
Aumento de Caixa e Equivalentes	20.587	(33.425)

Mir Asses. Contábil e Financeira S/S Ltda
Amaury de Souza Amaral
Contador-CRC: 1SP165493/O-2

Jorge Lauriano Nicolai Santa'anna
Presidente
CPF: 091.910.325-65

INSTITUIÇÃO CELEIRO VÓ TÚNICA CNPJ Nº 35.785.861/0001-07
III- DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE
(Em Reais)

	2025	2024
Resultado do exercício	(18.627)	(28.922)
Outros resultados abrangentes		
Total do Resultado Abrangente	(18.627)	(28.922)

IV - DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES NO PATRIMÔNIO SOCIAL
(Em Reais)

Eventos	Patrimônio Social	Ajuste de Avaliação Patrimonial		Deficit Acumulado	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2023				72.012	72.012
Déficit do Exercício				(28.923)	(26.023)
Saldo em 31 de dezembro de 2024				43.089	43.089
Déficit do Exercício				(18.627)	(18.627)
Saldo em 31 de dezembro de 2025				24.462	24.462

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Mir Asses. Contábil e Financeira S/S Ltda
Amaury de Souza Amaral
Contador-CRC: 1SP165493/O-2

Jorge Lauriano Nicolai Santa'anna
Presidente
CPF: 091.910.325-65

INSTITUIÇÃO CELEIRO VÓ TÚNICA

CNPJ Nº 35.785.861/0001-07

NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

LEVANTADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025

(Em Reais)

1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A Instituição Celeiro Vó Túnica fundada na data de 28/10/2019 com sede e foro nesta Capital, na Rua república do Iraque nº 1882 Campo Belo São Paulo, e uma associação de direito privado, constituída por tempo indeterminado, sem fins econômicos, de caráter filantrópico, assistencial e educacional, sem cunho político, partidário ou religioso, com a finalidade de atender a todos que a ela se dirigem, independente de classe social, nacionalidade, sexo, raça, cor ou crença religiosa.

Objetivos da Instituição Celeiro Vó Túnica:

- 1)** Fundar e manter pelos seus próprios meios, obras assistenciais de caráter filantrópico e beneficente de amparo a infância e juventude, sem distinção de classe social;
- 2)** Promover cursos, palestras, eventos sociais, culturais e esportivos;
- 3)** Atendimentos assistenciais e de amparo, dentre eles o amparo a infância e de necessidades básicas do(a) assistido(a).

2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As cifras apresentadas nessas demonstrações financeiras estão em reais, exceto quando indicado de outra forma. As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações financeiras estão definidas abaixo:

2.1. Declaração de conformidade e base da preparação

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo as disposições da resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 1.409/12 que aprovou a interpretação técnica de entidades sem finalidade de lucros (ITG 2002 (R1)) e, ainda, em conformidade com os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), homologadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

2.2 Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações financeiras foram preparadas em reais, que é a moeda funcional e do principal ambiente econômico que a Instituição opera, gera e consome caixa e, também é a sua moeda de apresentação

2.3 Ativos Circulante e Não Circulantes

Por regra geral o grupo de Ativo Circulante e Não Circulantes são definidos pelas premissas a seguir:

As compras e as vendas de ativos financeiros são normalmente reconhecidas na data da negociação. Ativo financeiro é classificado como mensurado pelo valor justo por meio do resultado caso seja classificado como mantido para negociação, ou seja, designado como tal no momento do reconhecimento inicial. Os valores justos dos investimentos com cotação pública são baseados nos preços atuais de compra. As variações no valor justo de títulos monetários e não monetários, classificados como disponíveis para venda, serão reconhecidas no patrimônio. Os empréstimos e recebíveis são contabilizados pelo custo amortizado, usando o método da taxa efetiva de juros. Os custos da transação são reconhecidos no resultado conforme incorridos. Os títulos classificados como disponíveis para venda são vendidos ou sofrem perda (impairment), os ajustes acumulados do valor justo, reconhecidos no patrimônio, são incluídos na demonstração do resultado como "Receitas e despesas financeiras.

2.4 Caixa e equivalentes de caixa

Representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 (noventa) dias e que estão sujeitos a insignificante risco de mudança de valor.

2.5 Aplicações financeiras

A Instituição Celeiro Vó Túnica aplica seus saldos excedentes bancários em aplicações financeiras de liquidez imediata, sem risco para Instituição. As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data do balanço.

3 – PASSIVO CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE

Definimos conceitos gerais dos passivos circulantes e não circulantes as premissas a seguir: São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável, os passivos circulantes e não circulantes são registrados com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação. – Provisões – Uma provisão é reconhecida em decorrência de um evento passado que originou um passivo, sendo provável que um recurso econômico possa ser requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas quando julgadas prováveis e com base nas melhores estimativas do risco envolvido. São ajustadas levando em consideração alterações decorrentes em certas circunstâncias tais como prazo de prescrição aplicável ou decadencial, conclusões resultantes de procedimentos fiscais ou exposições adicionais, quando aplicadas e identificadas com base em decisões de tribunais.

3.1 Fornecedores e outras contas a pagar

As contas a pagar a fornecedores e o grupo de outras contas a pagar são obrigações de bens e serviços que foram adquiridos no curso normal de suas atividades

estatutárias, e são classificadas como passivo circulante, se o pagamento for devido no curso normal, por até 12 meses. Após esse período, são representadas no passivo não circulante. Os montantes são reconhecidos inicialmente pelo valor justo.

3.2 Impostos e contribuições a pagar

São valores que a Instituição Celeiro Vó Túnica desconta de seus prestadores de serviços e repassa ao Governo.

3.3 Obrigações trabalhistas

Nesta rubrica são registrados os valores a pagar pelo regime de competência, que a Instituição Celeiro Vó Túnica provisiona aos seus funcionários e diretores.

4 – PATRIMÔNIO SOCIAL

O Patrimônio Social de R\$ 27.884 (vinte e sete mil e oitocentos e oitenta e quatro reais), afetados e esta Instituição é constituído pela dotação na escritura pública de constituição e por bens e valores que a este patrimônio venham ser adicionados por doações feitas por entidades públicas, pessoas jurídicas de direito privado ou pessoas físicas, nacionais ou estrangeiras, com o fim específico de incorporação ao patrimônio.

4.1 Apuração do superávit ou déficit

O Resultado é apurado pelo regime contábil de competência e incluem receitas e despesas, bem como os rendimentos, encargos e as variações monetárias ou eventualmente cambiais, a índices ou taxas oficiais, incidentes sobre os ativos e passivos circulantes e não circulantes.

4.1.2 Reconhecimento de receitas

Os valores recebidos pela Instituição Celeiro Vó Túnica, são provenientes de Doações.

4.1.3 Reconhecimento de receitas e despesas de trabalhos voluntários

Deve ocorrer o reconhecimento de receitas de voluntários, conforme o requerido pela Interpretação Técnica "Entidades sem finalidade de lucros" - ITG 2002 (R1). Os valores foram mensurados pelo valor justo e registrados como se houvessem ocorrido um desembolso, e de forma concomitante ocorre uma entrada de recursos sob a forma característica de doação. Tais valores foram contabilizados como receita e despesa no mesmo montante, sem gerar efeitos na conta de resultado do exercício, perfazendo o R\$ 28.922 sem impacto no patrimônio social.

4.1.4 Despesas de atividades fim e Gerais Administrativas

As despesas incorridas são registradas pelo regime de competência e são decorrentes de gastos de suas atividades fim, bem como acrescidas de provisões tais como as trabalhistas, previdenciárias, fundiárias (FGTS), devidamente autorizadas e previstas no orçamento aprovado pelo Conselho Curador da Fundação.

4.1.5 Receitas financeiras e despesas financeiras

As receitas financeiras abrangem receitas de juros de aplicações e recebimentos em atraso, mensuradas ao valor justo. As despesas financeiras abrangem juros moratórios por atraso de pagamento de contas, impostos e outras rubricas.

5. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	2025	2024
Caixa e equivalentes de Caixa	646	235
Banco Itaú	27.702	7.526
	28.348	7.761

5- Aplicações Financeiras

Banco Itaú	-	-
	-	-

6 – VALORES A RECEBER

	2025	2024
Valores a receber	-	-
Adiantamentos Férias	-	2.536
Adiantamento prestação de Serviços	75.422	63.968
	75.442	66.504

7 – INVESTIMENTOS E IMOBILIZADOS

	Taxa	2025	2024
Instalações	10%	9.148	9.148
Benfeitorias em Imóveis	10%	5.800	5.800
Móveis e Utensílios	10%	24.493	20.684
Informática e Periféricos	20%	9.700	9.700
(-) Depreciação Acumulada		(25.303)	(20.820)
		23.838	24.512

8 - FORNECEDORES NACIONAIS

	2025	2024
Fornecedores de Bens e Serviços	15.564	-
	15.564	-

9 – IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A PAGAR

	2025	2024
INSS – Previdência Social	5.004	4.386
IRRF a Pagar	3.733	4.024
ISS a Pagar	587	433
IRRF s/ Aluguel	326	13
INSS s/ Terceiros a pagar	-	-
	9.650	8.856

10 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS A PAGAR

	2025	2024
Salários a pagar	3.282	4.827

Salários Autônomos	708	977
FGTS a recolher	1.969	1.291
Pis a Recolher	294	175
Provisões de Férias	24.459	18.633
Provisões INSS s/ Férias	9.354	5.934
Provisão FGTS s/ Férias	2.571	1.550
Provisão Pis s/ Férias	321	194
	42.958	33.581

11 - OUTRAS CONTAS A PAGAR

	2025	2024
Serviços Prestados Pessoa Jurídica	-	-
Aluguel a pagar	-	11.179
Outras Contas a Pagar	719	2.071
	719	13.250

12 – PATRIMÔNIO SOCIAL

12.1 – Patrimônio Social

12.2 – Ajustes de Avaliação Patrimonial

12.3 – Superávit Acumulado

	58.738	43.089
	58.738	43.089

13 – RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

13.1 Receita Operacionais Líquida

Receitas Trabalho Voluntário	381.165	402.480
Receitas Bazar	20.035	20.469
Outras Receitas	150.516	42.423
Receitas Eventos	10.903	67.902
Receitas Doações	353.100	382.197
Receitas Patrocínio	27.000	-
	942.719	915.471

14 – DESPESAS E RECEITAS OPERACIONAIS

14.1 – Despesas Operacionais

Salários	(138.328)	(122.278)
Previdência Social - INSS	(40.577)	(38.051)
Vale Transporte	(320)	(-)
Vale Refeição	(8.674)	(12.028)
Fundo de Garantia - FGTS	(10.520)	(9.395)
Pis/Pasep s/ Folha Pagamento	(1.395)	(1.317)

Trabalho Voluntário	-	-
Provisão para Férias	(10.962)	(9.665)
Provisão INSS s/ Férias	(3.420)	(132)
Provisão FGTS s/ Férias	(1.021)	(989)
Provisão p/ 13º Salário	(11.332)	(10.756)
Provisão INSS s/ 13º Salário	(3.037)	(2.882)
Provisão FGTS s/ 13º Salário	(907)	(860)
Provisão Pis s/ 13º Salário	(113)	(108)
Provisão Pis s/ Férias	(128)	(194)
Água e Esgoto	(10.472)	(10.026)
Cursos de Especialização	(2.448)	(7.071)
Condução e Taxi	(614)	(424)
Energia Elétrica/Gás	(12.271)	(10.772)
Feiras e Eventos	(-)	(39.796)
Lanches e Refeições	(28.439)	(21.578)
Bens de Pequeno Valor	(-)	(250)
Material copa e Limpeza	(-)	(2.121)
Material de Escritório	(164)	(131)
Serviços Prestados Pessoa Jurídica	(77.952)	(4.347)
Honorários Contábeis	(9.750)	(10.716)
Estacionamento	(230)	(147)
Seguros	(-)	(814)
Outras Despesas	(19.783)	(14.597)
Cartórios	(627)	(562)
Aluguéis e Arrendamentos	(143.290)	(134.926)
Manutenção Conservação e Limpeza	(1.196)	(9.800)
Internet	(3.373)	(4.183)
Telefone	(329)	(315)
Confraternização	(-)	(1.004)
Publicidade e Propaganda	(-)	(20.905)
Material de Uso e Consumo	(-)	(946)

Combustíveis e Lubrificantes	(290)	(-)
Serviços Prestados Pessoa Física	(14.235)	(13.761)
Assistência Médica	(7.340)	(9.903)
	(0)	(527.751)

14.2 – Despesas Tributárias

	2025	2024
Impostos e Taxas Diversas	(9.628)	(6.631)
TFE – Taxa de Fiscal. Estabelecimentos	(-)	(664)
	(9.628)	(7.295)

14.3 - Depreciação

	2025	2024
Depreciação de Bens Móveis	(4.483)	(5.118)
	(4.483)	(5.118)

14.4 – Trabalho Voluntário

	2025	2024
Trabalho Voluntário	(381.165)	(402.480)
	(381.165)	(402.480)

14.5 – RECEITA E DESPESAS FINANCEIRAS

Receitas Financeiras	230	264
(-) Despesas Financeiras	(2.761)	(2.014)
	(2.531)	(1.750)

Jorge Lauriano Nicolai Santa'anna
Presidente
CPF: 091.910.325-65