

Balanço patrimonial

Atividades gerais • Posição em 31 de dezembro de 2025

Código	Ativo	31/12/2025
1	ATIVO CIRCULANTE	3.873.954,47 *
1.01	Disponível (Caixa e Equivalentes)	2.693.931,40 *
1.01.001	Caixa Geral	2.942,54
1.01.002	Bancos Conta Corrente	0,00
1.01.003	Poupança e Aplicações Financeiras	2.689.823,17
1.01.004	Disponibilidades Vinculadas – SEDS-PRC-2024/00325 (Nota 6)	1.165,69 *
1.02	Realizável a Curto Prazo	1.180.023,07
1.02.001	Adiantamentos de Salários e Férias	755.457,44
1.02.002	Impostos a Recuperar / Compensar	424.565,63
2	ATIVO NÃO CIRCULANTE	48.392,39
2.01	Imobilizado Líquido	48.392,39
2.01.001	Móveis, Utensílios e Instalações (Bruto)	31.373,12
2.01.002	(-) Depreciação Acumulada Móveis/Utensílios	-20.793,23
2.01.003	Veículos Automotores (Bruto)	120.878,60
2.01.004	(-) Depreciação Acumulada Veículos	-83.066,10
-	TOTAL GERAL DO ATIVO	3.922.346,86 *

Código	Passivo e patrimônio líquido	31/12/2025
3	PASSIVO CIRCULANTE	2.329.662,82 *
3.01	Fornecedores e Obrigações a Curto Prazo	12.525,52
3.01.001	Fornecedores Nacionais (Ajustado)	12.525,52
3.02	Obrigações Trabalhistas e Sociais	1.146.006,08
3.02.001	Provisões e Folha de Pagamento Corrente	832.043,62
3.02.002	Encargos Sociais a Recolher	313.962,46
3.03	Obrigações Tributárias	1.147.645,82
3.03.001	Impostos Exigib Suspensa Proc Adm	1.136.775,23
3.03.002	Impostos e Contribuições s/ Receitas	10.870,59
3.04	Contas a Pagar / Credores Diversos	22.319,71
3.04.001	Contas Diversas e Honorários	22.319,71
3.05	Subvenções e Rendimentos Vinculados a Executar	1.165,69 *
3.05.001	Subvenção a Executar – SEDS-PRC-2024/00325 (Nota 6)	552,91 *
3.05.002	Rendimentos Vinculados a Executar – SEDS (Nota 6)	612,78 *
4	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.592.684,04
4.01	Superávits / Déficits Acumulados	1.592.684,04
4.01.001	Superávits Acumulados (Saldo Anterior)	1.117.991,91
4.01.002	Outros Recursos Vinculados	19.321,48
4.01.003	Superávit Líquido do Exercício (2025)	455.370,65
-	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.922.346,86 *

* Inclui saldo vinculado de R\$ 1.165,69 apurado em 30/06/2025, mantido provisoriamente na posição de encerramento e sujeito à conciliação descrita na Nota 6. As notas explicativas integram estes quadros.



Demonstração do resultado do exercício

Atividades gerais • Período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2025

Código	Estrutura e contas de resultado	2025 (R\$)
1	RECEITAS OPERACIONAIS TOTAIS (INGRESSOS)	23.875.811,34
1.01	Subvenções e Parcerias Governamentais	23.594.421,94
1.01.001	Repasse de Verba TC217/22 SE	23.495.721,98
1.01.002	Repasse de Verba TC 14/2024	56.700,00
1.01.003	Repasse de Verba TC 37/2024	17.000,00
1.01.004	Subvenção SEDS-PRC-2024/00325 - saldo de 2024 aplicado em 2025 (Nota 6)	24.999,96
1.02	Receitas de Arrecadação Própria e Eventos	36.745,40
1.02.001	Bazares Beneficentes	14.915,40
1.02.002	Eventos de Arrecadação de Fundos	21.830,00
1.03	Doações Recebidas Diversas	13.255,00
1.04	Receitas Financeiras Operacionais	231.389,00
1.04.001	Rendimentos Financeiros de Aplicações	231.389,00
2	(=) RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	507.433,06
3	(-) CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS	23.368.378,28
3.01	PESSOAL, ENCARGOS E BENEFÍCIOS SOCIAIS DIRETO	22.191.053,69
3.01	Pessoal e Encargos Sociais Diretos (Subtotal)	12.898.016,10
3.01.001	Ordenados, Salários e Gratificações	12.639.102,35
3.01.002	Provisão de 13º Salário	935.875,94
3.01.003	Verbas Rescisórias / Indenizações Trabalhistas	150.330,71
3.01.004	Provisão de 13º Salário sobre Rescisões	59.519,59
3.01.005	Aviso Prévio Indenizado	34.972,11
3.01.006	Recursos Humanos / Autônomos (TC 14/2024)	56.700,00
3.01.007	(-) Retenções de Clientes/Empregados - INSS	- 971.697,77
3.01.008	(-) Retenções de Clientes/Empregados - IRRF	- 6.786,83
3.02	Encargos Vinculados (FGTS)	1.099.807,46
3.02.001	FGTS sobre Folha e Rescisões / Indenizações	1.099.807,46

Continuação na página seguinte. As notas explicativas integram esta demonstração.

Demonstração do resultado do exercício

Atividades gerais • Continuação • Exercício encerrado em 31 de dezembro de 2025

Código	Estrutura e contas de resultado	2025 (R\$)
3.03	Encargos Sociais e Contribuições Patronais	4.751.841,33
3.03.001	INSS Retido de Segurados (Conta de Compensação)	971.697,77
3.03.002	Contribuição Social - Salário-Educação	346.084,82
3.03.003	Contribuições a Outras Entidades (SESC)	207.650,87
3.03.004	Contribuições a Outras Entidades (INCRA)	27.686,75
3.03.005	Contribuições a Outras Entidades (SEBRAE)	41.530,12
3.03.006	INSS Patronal - Empregados	2.715.104,21
3.03.007	Contribuição para o GILRAT	296.965,92
3.03.008	PIS sobre Folha de Pagamentos	138.334,04
3.03.009	IRRF sobre Rendimentos do Trabalho	6.786,83
3.04	Benefícios a Empregados e Segurança	3.441.388,80
3.04.001	Serviços de Segurança e Medicina do Trabalho / EPIs	96.000,00
3.04.002	Ajuda de Custo / Reembolso de Deslocamento Geográfico	48.000,00
3.04.003	Benefício Alimentação - Vale Refeição (PAT)	47.520,00
3.04.004	Benefício Alimentação - Vale Alimentação (PAT)	1.465.440,00
3.04.005	Benefício Transbordo / Vale-Transporte	1.784.428,80
3.05	Despesas Gerais e Administrativas	1.177.324,59
3.05.001	Serviços Técnicos Profissionais / Honorários Contábeis	236.340,00
3.05.002	Despesas Operacionais de Suporte / Custos Adm. Gerais	60.000,00
3.05.003	Prêmios de Seguros a Apropriar (Seguro de Vida)	408.960,00
3.05.004	Contribuições Sindicais e de Associações Classistas	13.260,00
3.05.005	Consumo de Combustíveis e Lubrificantes	29.978,29
3.05.006	Depreciação e Amortização do Período	42.535,70
3.05.007	Materiais de Escritório e Consumíveis de Uso Geral	59.449,85
3.05.008	Prestadores de Serviços - Pessoa Jurídica (PJ)	309.800,75
3.05.009	Manutenção de Portão / Trava (TC 37/2024)	17.000,00
4	(=) RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS (LAIR)	507.433,06
5	(-) TRIBUTOS SOBRE APLICAÇÕES E GANHOS	52.062,41
5.01	IRPJ sobre Rendimentos Financeiros de Aplicação	52.062,41
6	(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO (SOBRA/DÉFICIT)	455.370,65

As notas explicativas integram esta demonstração.



Balanco patrimonial da creche

Posição em 31 de dezembro de 2025 • Atividade sob o mesmo CNPJ da entidade

Código	Ativo	31/12/2025
1	ATIVO	
1.01	ATIVO CIRCULANTE	
1.01.001	Disponibilidades - Banco Conta Movimento	206.103,09
	Total do Ativo Circulante	206.103,09
1.02	ATIVO NÃO CIRCULANTE	
1.02.001	Imobilizado - Móveis e Utensílios	31.730,90
	Total do Ativo Não Circulante	31.730,90
1.99	TOTAL DO ATIVO	237.833,99

Código	Passivo e patrimônio líquido	31/12/2025
2.01	PASSIVO CIRCULANTE	0,00
2.02	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	0,00
2.03	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	
2.03.001	Patrimônio Social / Saldos Anteriores	135.790,49
2.03.002	Superávit Líquido do Exercício	102.043,50
	Total do Patrimônio Líquido	237.833,99
2.99	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	237.833,99

Os quadros da creche apresentam sua posição patrimonial por atividade. A apresentação por atividade e as referências ao exercício anterior estão descritas na Nota 1. As notas explicativas integram estes quadros.



Demonstração do resultado da creche

Período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2025

Código	Estrutura e contas de resultado	2025 (R\$)
1	RECEITAS OPERACIONAIS TOTAIS (INGRESSOS)	480.391,64
1.01	Subvenções e Parcerias Governamentais	480.391,64
1.01.001	Receita - TC 14688/25 SE DIADEMA	480.391,64
2	(=) RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	102.043,50
3	(-) CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS	378.348,14
3.01	PESSOAL, ENCARGOS E BENEFÍCIOS SOCIAIS DIRETO	262.400,38
3.01	Pessoal e Encargos Sociais Diretos (Subtotal)	162.222,41
3.01.001	Ordenados, Salários e Gratificações	162.222,41
3.02	Encargos Vinculados (FGTS)	12.608,70
3.02.001	FGTS sobre Folha e Rescisões / Indenizações	12.608,70
3.03	Encargos Sociais e Contribuições Patronais	53.574,91
3.03.001	INSS	53.574,91
3.04	Benefícios a Empregados e Segurança	33.994,36
3.04.001	Medicina do Trabalho	459,60
3.04.002	Transporte de Funcionários	17.262,63
3.04.004	Vale Alimentação/Cesta Básica	15.490,00
3.04.005	Despesas Sindicais	782,13
3.05	Despesas Gerais e Administrativas	115.947,76
3.05.001	Serviços Técnicos Profissionais / Honorários Contábeis	2.885,25
3.05.002	Aluguéis	39.600,00
3.05.003	Prêmios de Seguros a Apropriar (Seguro de Vida)	1.110,00
3.05.004	Moveis e Utensílios Adquiridos	31.730,90
3.05.005	Consumíveis - Limpeza	15.143,10
3.05.006	Telefonia	456,72
3.05.007	Eletricidade	416,49
3.05.008	Água e Esgoto	1.436,66
3.05.009	Itens Alimentícios	21.720,66
3.05.010	Gás	1.371,98
3.05.011	ISSQN Terceiros	76,00
4	(=) RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS (LAIR)	102.043,50
5	(-) TRIBUTOS SOBRE APLICAÇÕES E GANHOS	0,00
5.01	IRPJ sobre Rendimentos Financeiros de Aplicação	0,00
6	(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO (SOBRA/DÉFICIT)	102.043,50

As notas explicativas integram esta demonstração.



Notas explicativas

Balanco patrimonial e demonstração do resultado • Exercício 2025

1 Contexto e apresentação

O Instituto Geração Futura, CNPJ 07.574.330/0001-30, tem sede na Rua Valdomiro Luiz, 45, Demarchi, São Bernardo do Campo/SP, CEP 09820-340, e exerce atividades de associações de defesa de direitos sociais, CNAE 9430-8/00. Os valores são expressos em reais e referem-se ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2025. Os quadros são apresentados por atividades gerais e creche. A creche opera sob o mesmo CNPJ, com unificação das contas, exceto as bancárias. Não é apresentado comparativo integral de 2024; as informações relativas aos recursos daquele exercício constam das Notas 3 e 6.

2 Bases de elaboração e estimativas contábeis

A elaboração considera informações fiscais, trabalhistas e bancárias, inclusive eSocial, EFD-Reinf, DCTFWeb e MIT, além dos demonstrativos da parceria estadual e de estimativas da administração para parte dos saldos. Essas estimativas refletem os julgamentos empregados na mensuração e apropriação dos valores, podendo ser revistas diante de novos elementos. Revisões de estimativas são reconhecidas nos períodos afetados, distinguindo-se das correções de erros. O saldo da parceria estadual depende da conciliação indicada na Nota 6.

3 Recursos de 2024 e devolução em 2025

As informações patrimoniais de 31 de dezembro de 2024 utilizadas na elaboração registram R\$ 2.462.858,54 em Poupança Ouro Diária do Banco do Brasil. A transferência de R\$ 2.469.394,48, realizada em 16 de setembro de 2025, foi identificada pela administração como devolução de recursos remanescentes de 2024. O valor devolvido é divulgado nesta nota como informação complementar e não integra os totais patrimoniais nem o resultado de 2025 por efeito dessa divulgação. Esses recursos são distintos da parceria estadual descrita na Nota 6.

4 Resultado do exercício e recursos vinculados

O superávit líquido das atividades gerais é de R\$ 455.370,65 e o da creche é de R\$ 102.043,50. A receita reconhecida pela aplicação de recursos da parceria SEDS-PRC-2024/00325 corresponde a R\$ 24.999,96, em confronto com igual valor de despesas gerais e administrativas, sem alteração desses superávits. A evidenciação dos recursos vinculados distingue disponibilidades, obrigações e patrimônio social, conforme os instrumentos de parceria e a natureza dos saldos.

5 Referências contábeis

Os critérios descritos nestas notas têm como referências a ITG 2002 (R1), com a Revisão NBC 29; a NBC TG 26, correlata ao CPC 26 (R1), quanto à apresentação e divulgação; a NBC TG 23, correlata ao CPC 23, quanto a estimativas e retificação de erros; e o CPC 07 (R1), itens 12, 15A e 16 a 17, quanto ao reconhecimento das subvenções e à confrontação com os gastos relacionados. Essas referências são aplicadas aos temas tratados, observada a estrutura contábil da entidade, sem declaração de adoção integral de todos os pronunciamentos do CPC.

Notas explicativas

Continuação • Exercício 2025

6 Subvenção estadual remanescente de 2024

O Termo de Colaboração/Fomento SEDS-PRC-2024/00325, celebrado com a Secretaria de Desenvolvimento Social, registra repasse de R\$ 49.999,92 em 05/07/2024 e saldo de R\$ 25.552,87 no início de 2025. A recomposição desse saldo de abertura considera disponibilidades e obrigações vinculadas, sem reconhecimento integral como receita de 2025. Não houve novos repasses nos dois trimestres demonstrados.

Período	Saldo inicial	Rendimentos	Despesas pagas	Saldo final
Jan. a mar.	25.552,87	382,38	12.499,98	13.435,27
Abr. a jun.	13.435,27	230,40	12.499,98	1.165,69
Semestre	25.552,87	612,78	24.999,96	1.165,69

As despesas comprovadas correspondem aos documentos nº 6164, 6165, 6206, 6232, 6272 e 6324, de R\$ 4.166,66 cada, classificados como outros materiais de consumo. O total de R\$ 24.999,96 integra a conta 3.05.007 - Materiais de Escritório e Consumíveis de Uso Geral, cujo saldo é de R\$ 59.449,85. A receita correspondente integra a conta 1.01.004 - Subvenção SEDS-PRC-2024/00325. Os RP-10 e os demonstrativos trimestrais representam as mesmas operações, computadas uma única vez.

O saldo de R\$ 1.165,69 é composto por R\$ 552,91 do saldo inicial ainda não reconhecido como receita e R\$ 612,78 de rendimentos financeiros vinculados. A apresentação dos rendimentos no passivo pressupõe sua vinculação à parceria até aplicação ou devolução. O reconhecimento considera a informação de que essas operações não estavam incorporadas aos saldos anteriores; sua conciliação com o razão deve afastar duplicidade com outras contas.

A documentação da parceria abrange janeiro a junho de 2025. O saldo apurado em 30/06/2025 foi mantido provisoriamente na posição de 31/12/2025, em disponibilidades e obrigações vinculadas. Sua manutenção no encerramento depende dos extratos e da prestação de contas de julho a dezembro, inclusive da verificação de eventual devolução. Os valores assinalados com asterisco nos quadros não representam confirmação do saldo bancário de dezembro.

A competência de 2025 foi identificada pelas datas dos documentos e dos demonstrativos trimestrais. O RP-10 de janeiro a março contém a indicação de 2024 no cabeçalho; no RP-10 de abril a junho, o campo K está sem valor, mas o saldo de R\$ 1.165,69 consta no campo M e confere com a conciliação acima.

São Bernardo do Campo, 31 de dezembro de 2025.

ROBERTO FRIAS FILHO

Contador • CRC 1SP338434