

Publicidade Legal

REDE DE ATENDIMENTO INTEGRADO A CRIANÇA E AO ADOLESCENTE
C.N.P.J.(MF) 15.538.642/0001-16
BALANÇO PATRIMONIAL

Demonstração Contábil Levantada em 31/12/2025

		Em reais			
ATIVO	2025	2024	PASSIVO	2025	2024
CIRCULANTE	8.357.678	7.994.826	CIRCULANTE	8.599.536	8.035.792
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.554.691	1.599.820	Obrigações Trabalhistas	393.971	334.084
Banco Conta Movimento-Recursos sem Restrição	4.916	-	Encargos Trabalhistas a Pagar	79.968	62.996
Banco Conta Movimento-Recursos com Restrição	651.731	589.047	Salários e Ordenados a Pagar	24.947	5.279
Aplicações Financeiras-Recursos sem Restrição	27.349	184.782	Provisões Trabalhistas	289.056	265.809
Aplicações Financeiras-Recursos com Restrição	870.695	825.991			
Creditos a Receber	6.784.362	6.370.065	Obrigações com Fornecedores	29.094	4.596
Clientes	930	-	Fornecedores	29.094	4.596
Adiantamentos a Funcionários	67.059	70.770	Obrigações Fiscais	17.271	14.815
Fomento/Colab./Coop./Convenios a Receber	6.708.228	6.290.516	Federal	16.238	13.449
Outros Créditos a Receber	8.145	8.779	Municipal	1.033	1.366
Tributos a Recuperar	378	509	Obrigações Outras	8.159.200	7.682.297
Federal	36	115	Fomento/Colab./Coop./Convenios a Executar	8.159.175	7.679.363
Municipal	225	-	Outras Contas a Pagar	25	2.934
Encargos Trabalhistas	117	394			
Despesas Antecipadas	18.247	24.432	NÃO CIRCULANTE	10.000	10.000
Despesas do Exercício Seguinte	18.247	24.432	Provisões	10.000	10.000
			Provisão para Contingências	10.000	10.000
NÃO CIRCULANTE	529.282	295.856			
Imobilizado	529.282	295.856	PATRIMONIO LÍQUIDO	277.424	244.890
Imobilizado em Operação-Bens sem Restrição	470.478	251.866	Patrimônio Social	246.064	331.587
Imobilizado em Operação-Bens com Restrição	6.446	9.501	Fundo Patrimonial	246.064	331.587
Imobilizado em Andamento-Bens sem Restrição	52.358	34.489			
			Déficit/Superávit Acumulado	31.360	(86.697)
			Déficit/Superávit Acumulado	31.360	(86.697)
TOTAL DO ATIVO	8.886.960	8.290.682	TOTAL DO PASSIVO	8.886.960	8.290.682

As Notas Explicativas da Administração integram o conjunto das Demonstrações Contábeis

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO
Demonstração Contábil Levantada em 31/12/2025

		Em reais	
		2025	2024
RECEITAS OPERACIONAIS		7.821.273	7.241.831
Receitas com Restrição			
Atividade de Assistência Social		6.760.120	6.313.717
Subvenções/Convenios		6.760.120	6.313.717
Receitas sem Restrição		1.061.153	928.114
Doações		1.048.365	928.114
Serviços de Assistência Social		12.788	-
Deduções da Receita Bruta		(639)	-
Impostos Incidentes sobre Serviços de Assistência Social		(639)	-
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA		7.820.634	7.241.831
Custos Operacionais			
Atividade de Assistência Social		(5.353.190)	(5.046.965)
Salários e Benefícios		(3.432.607)	(3.174.524)
Encargos Trabalhistas		(308.428)	(228.952)
Materiais Empregados		(1.262.467)	(1.226.280)
Serviços Tomados		(181.471)	(251.196)
Gastos Gerais		(168.217)	(168.013)
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO		2.467.444	2.194.866
Despesas Operacionais		(2.461.903)	(2.288.206)
Salários e Benefícios		(997.003)	(891.286)
Encargos Trabalhistas		(69.839)	(76.559)
Administrativas		(513.900)	(505.867)
Tributárias		(37.496)	(36.515)
Depreciação e Amortização		(98.520)	(71.225)
Serviços Tomados		(557.825)	(530.438)
Aluguéis		(187.320)	(176.316)
RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO ANTES DO FINANCEIRO		5.541	(93.340)
Resultado Financeiro Líquido		1.766	6.643
Receitas Financeiras		10.395	13.760
Despesas Financeiras		(8.629)	(7.117)
Outras Receitas/Despesas		24.053	-
Outras Receitas/Despesas		24.053	-
SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO		31.360	(86.697)

As Notas Explicativas da Administração integram o conjunto das Demonstrações Contábeis

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO LÍQUIDO
Demonstração Contábil Levantada em 31/12/2025

		Em reais		
Mutação das Contas	Patrimônio Social	Superávit (Déficit) Acumulado	Saldo Total	
Saldo em 31/12/2023	50.223	280.788	331.011	
Ajustes de exercícios anteriores	578	-	576	
Incorporação do Superávit Acumulado ao Patrimônio Social	280.788	(280.788)	-	
Déficit do exercício de 2024	-	(86.697)	(86.697)	
Saldo em 31/12/2024	331.587	(86.697)	244.890	
Ajustes de exercícios anteriores	1.174	-	1.174	
Incorporação do Déficit Acumulado ao Patrimônio Social	(86.697)	86.697	-	
Superávit do exercício de 2025	-	31.360	31.360	
Saldo em 31/12/2025	246.064	31.360	277.424	

As Notas Explicativas da Administração integram o conjunto das Demonstrações Contábeis

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA
Demonstração Contábil Levantada em 31/12/2025

		Em reais	
		2025	2024
Atividades Operacionais			
Superávit/Déficit Líquido do Exercício		31.360	(86.697)
Depreciação/Amortização		98.520	71.225
Lucro/Venda de Imobilizado		(24.000)	-
Superávit/Déficit Líquido do Exercício Ajustado		105.880	(15.472)
Diminuição (Aumento) de Ativos			
Clientes		(930)	-
Adiantamento a Funcionários		3.711	(30.096)
Tributos a Recuperar		131	1.206
Despesas de Exercícios Seguintes		6.185	(9.351)
Créditos de Fomentos/Colab./Coop./Convênios		(417.712)	5.168.912
Outras Contas a Receber		634	15.159
		(407.981)	5.145.830
Aumento (Diminuição) dos Passivos			
Fornecedores		24.529	(13.341)
Obrigações Trabalhistas		60.261	4.536
Obrigações Fiscais		2.507	70
Recursos de Subvenções/Convenios a Executar		479.812	(5.511.891)
Outras Obrigações		(2.190)	(1.949)
		564.919	(5.522.575)
Fluxo de caixa das Atividades Operacionais		262.818	(392.217)
Atividades de Investimento			
Recebimento Venda de Imobilizado		24.000	-
Aquisição de Ativo Imobilizado		(331.947)	(44.707)
Fluxo de caixa das Atividades de Investimentos		(307.947)	(44.707)
Redução Líquida no Caixa e Equivalentes de Caixa		(45.129)	(436.924)
Variação nas Disponibilidades			
Caixa e equivalente de caixa no início do exercício		1.599.820	2.036.744
Caixa e equivalente de caixa no fim do exercício		1.554.691	1.599.820
Redução Líquida no Caixa e Equivalentes de Caixa		(45.129)	(436.924)

As Notas Explicativas da Administração integram o conjunto das Demonstrações Contábeis

REDE DE ATENDIMENTO INTEGRADO A CRIANÇA E AO ADOLESCENTE
C.N.P.J.(MF) nº 15.538.642/0001-16

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS.
Exercício findo em 31 de dezembro de 2025.

Em Reais

1 - CONTEXTO OPERACIONAL:

A Rede de Atendimento Integrado a Criança e ao Adolescente, também denominada simplesmente Rede AICA, é uma associação civil beneficente de assistência social de direito privado, sem fins lucrativos ou econômicos, fundada em 23 de maio de 2011, com início de suas atividades em 02 de janeiro de 2014, possui personalidade jurídica própria, presta serviços permanentes e sem discriminação de nacionalidade, raça, cor, gênero ou religião e terá duração por tempo indeterminado.

A Rede AICA é reconhecida como de utilidade pública estadual e municipal e tem por finalidade:

- Promover e apoiar ações na área de Assistência Social relacionada à educação, cultura, saúde, meio ambiente e outras vinculadas à criança, adolescente, idoso, mulheres, pessoas portadoras de necessidades especiais e à população empobrecida em geral;
- Realizar atendimentos imediatos para reabilitação de grupos sociais e comunidades em situação de emergência natural e social;
- Realizar a assistência social gratuita e participar da ação conjunta das organizações da sociedade civil e movimentos que visem à garantia dos direitos fundamentais inerentes à pessoa humana e ao exercício da cidadania;
- Formar e capacitar agentes para desenvolver a ação social, promovendo e fortalecendo a cultura da solidariedade;
- Realizar ações voltadas para o incentivo ao trabalho e geração de renda, mediante gestão adequada da estrutura e dos recursos disponíveis, em conformidade com a legislação vigente;
- Realizar estudos e pesquisas para desenvolver estratégias de combate à pobreza.

A fim de cumprir suas finalidades, a Rede AICA poderá se organizar em tantas unidades quantas forem necessárias para realizar a sua missão e objetivos.

Os Projetos SCFV Cidadão, SCFV Legal, Acolhimento Casa Lar Pe. Rafael Dimiccolli, Casa Sol Nascente – LAC/PSC, e SCFV Adolescentes em Ação são executados em unidades cedidas em comodato pela Cáritas Arquidiocesana de Vitória.

2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS:

a) Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2025 e 31 de dezembro de 2024 (comparativas) apresentam informações sobre a posição patrimonial, financeira, de desempenho e dos fluxos de caixa, aqui compreendidas: Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado do Exercício (DRE), Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL) e Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) pelo método indireto, foram elaboradas a partir das diretrizes contábeis e dos preceitos da Legislação Comercial, Lei n. 10.406/2002 e demais legislações aplicáveis.

b) Política Contábil e Características Qualitativas

Foram elaboradas e estão sendo apresentadas conforme 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 ITG 2002 (R1) – “Entidades sem Finalidade de Lucros”, combinada com a Seção 3 da NBC TG 1000 (Resolução CFC 1.255/2009) “Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas”. A preparação das demonstrações contábeis em conformidade com as referidas normas requer o uso de certas estimativas contábeis, e também o exercício de julgamento por parte da administração da Rede AICA no processo de aplicação das políticas contábeis.

c) Contabilidade Terceirizada

Os administradores da empresa optaram pela contratação de contabilidade terceirizada, a qual se encontra perfeitamente atinada a legislação profissional, e estando assim, regulamentada pelo Conselho Federal de Contabilidade no que tange a questão ética e profissional e ainda conforme previsto em cláusulas contratuais. Assim, a administração da empresa, declara que tomou ciência do conteúdo do aludido contrato em todos os seus termos e assim, as presentes demonstrações refletem e espelham a realidade da empresa em todos os aspectos. Os resultados produzidos são frutos do documental remetido para contabilização pela administração da empresa, respondendo esta, pela veracidade, integralidade e procedência. A administração encontra-se ciente de toda a legislação aqui aplicável, especialmente no tocante a Lei 11.101/2005 que informa o contribuinte das suas responsabilidades quanto as documentações e procedimentos. A responsabilidade profissional do contabilista, que referenda estas demonstrações contábeis, está limitada aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa a este profissional.

d) Moeda Funcional

As demonstrações contábeis estão apresentadas em REAIS, que é a moeda funcional da empresa, conforme previsto no item 30.2 da NBC TG 1001 do CFC – Conselho Federal de Contabilidade. Assim ativos, passivos e resultados apresentados nas demonstrações contábeis, mesmo quando contratados em moeda estrangeira,

foram ajustados às diretrizes contábeis vigentes no Brasil e convertidos para Reais, de acordo com as taxas de câmbio da moeda local. Os eventuais ganhos e perdas resultantes do processo de conversão foram transferidos para o resultado do período atendendo ao regime de competência.

3 - RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS E ASPÉCTOS GERAIS:

- a) **Apuração do Superávit (Déficit)**
O resultado das operações (receitas, custos e despesas) é apurado em conformidade com o regime contábil de competência dos exercícios.
- b) **Doações, Termo de Fomento/Colab./Coop./Convênios e Aplicação de Recursos**
As receitas e despesas referentes às atividades operacionais e sociais da entidade são contabilizadas em contas de resultado diretamente no exercício em que são executadas. Os valores recebidos de pessoas físicas e jurídicas durante o exercício de 2025 e 2024 foram na seguinte proporção:

Contas	2025	2024
Doações Pessoas Físicas	26.955	16.842
Doações Pessoas Jurídicas Privadas	674.778	550.504
Doações Internacionais	346.632	360.768
Termo de Fomento/Colab./Coop./Convênios Públicos	6.760.120	6.313.717
Serviços de Assistência Social	12.788	-
TOTAL	7.821.273	7.241.831

- c) **Benefícios Fiscais**
A partir de fevereiro de 2016 a entidade goza do benefício de isenção da quota patronal da contribuição para previdência social de acordo com o artigo 195, parágrafo 7º da Constituição Federal incidente sobre o montante da folha de salários. A entidade é detentora de Títulos de Utilidade Pública nos âmbitos Federal, Estadual e Municipal e de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS (Diário Oficial 02/02/2016). Os referidos títulos, somado a outros requisitos possibilitam a isenção e/ou a imunidade quanto à contribuição da cota patronal ao Instituto Nacional do Seguro Social – INSS.

Descrição	2025	2024
Cota Patronal - INSS	1.034.906	940.545

A entidade se enquadra no conceito de isenção da COFINS e CSLL por tratar-se de associação de direito privado, sem fins lucrativos e econômicos, nos termos do art. 23, da Instrução Normativa 2124/2022 da Receita Federal do Brasil e art. 15, § 1º, da Lei 9.532/97 e, por sua finalidade e objetivos e, mediante artigo 150, VI, b, da Constituição Federal, artigo 9º, IV, b, da Lei 5.172/66 e artigo 181 do Decreto 9.580/2018, é imune ao pagamento de impostos.

Estas renúncias fiscais foram calculadas com base nos ingressos de recursos financeiros, doações em bens e no superávit do exercício e os seus valores estão demonstrados no quadro abaixo.

Tributos	2025	2024
IRPJ	4.704	-
CSLL	2.822	-
COFINS	234.638	217.255
ISS	390.424	362.092
TOTAL	632.588	579.347

Estas renúncias fiscais são contabilizadas em contas de compensação (sem afetar o resultado financeiro ou econômico da entidade, em contas extrapatrimoniais visualizadas no balanete) e não se enquadram no conceito de subvenções, portanto, não foram reconhecidas como receitas na apuração do Superávit/Déficit.

- d) **Recursos da Entidade**
Foram aplicados de acordo com suas finalidades institucionais, de conformidade com o Estatuto Social e demonstrado pelas suas despesas e investimentos patrimoniais.
- e) **Recursos de Aplicação Restrita**
Os recursos com restrições são os dos termos de fomento/colaboração/cooperação/convênios e seus aditivos assinados, que em seus anexos definem as restrições de sua aplicação.
- f) **Despesas Antecipadas**
As despesas antecipadas representam os pagamentos cujo benefício ou prestação de serviços ocorrerá em períodos futuros. São registradas no ativo, observando o princípio de competência para o devido reconhecimento em resultado, ocorrendo simultaneamente, quando se correlacionarem às receitas.
- g) **Empréstimos e Financiamentos**
Não existem Empréstimos e Financiamentos no "Passivo Não Circulante".

- h) **Imobilizado**
O Ativo Não Circulante Imobilizado está registrado pelo custo de sua aquisição, já o cálculo da depreciação é feito pelo método linear, com base em taxas que levam em consideração a vida útil econômica dos bens de acordo com a IN 1624/998, sendo: 10% Instalações, 10% Maquinas e Equipamentos, 20% Computadores e Periféricos; 10% Móveis e Utensílios; 20% Automóveis, 20% Caminhões e Implementos, 10% Instrumentos Musicais e 20% Benefiteiras em Propriedades de Terceiros.

- i) **Intangível**
O ativo intangível está registrado pelo custo de aquisição, já o cálculo da amortização é feito pelo método linear, com base em sua vida útil.

- j) **Gratuidades**
As despesas administrativas referem-se a gastos com salários e encargos, serviços de terceiros e despesas gerais necessárias à manutenção dos projetos e ações sociais. Estão indiretamente relacionadas aos projetos. Os custos da Atividade Fim são todos aqueles diretamente relacionados aos projetos de Assistência Social. A Instituição aplica todos os recursos recebidos no seu objeto social.

Em 2024 foram aplicados aproximadamente 69,69% das receitas, diretamente em 10 projetos sociais, atendendo de forma gratuita 680 crianças, 994 adolescentes, 461 jovens/adultos em situação de exclusão social. Em 2025 foram aplicados aproximadamente 68,45% das receitas, diretamente em 10 projetos sociais, atendendo de forma gratuita 563 crianças, 1.566 adolescentes, 167 jovens/adultos em situação de exclusão social.

Itens	2025	%	2024	%
Receitas Totais	7.820.634	100,00%	7.241.831	100,00%
Custo da Atividade Fim	(5.353.190)	68,45%	(5.046.965)	69,69%
Despesas administrativas	(2.363.383)	30,22%	(2.216.981)	30,62%
Depreciação	(98.520)	1,26%	(71.225)	0,98%
Resultado Financeiro Líquido	1.766	0,02%	6.643	0,09%
Outras Receitas/Despesas	24.053	0,31%	-	-
Superávit/Déficit	31.360	0,40%	(86.697)	1,20%

- k) **Aplicações Financeiras**
As aplicações Financeiras são registradas pelo valor investido, acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do Balanço.
- l) **Classificação dos Direitos e das Obrigações**
Os direitos e as obrigações foram classificados em ordem decrescente de realização e exigibilidade, sendo que aqueles realizáveis e exigíveis até o final do exercício seguinte, são classificados no ativo circulante e passivo circulante, respectivamente, enquanto que os que serão realizados e exigidos após o término do exercício seguinte, são classificados no longo prazo, no ativo não circulante e passivo não circulante, respectivamente.
- m) **Demais Ativos e Passivos Circulantes e Não Circulantes**
Os Ativos são apresentados ao valor de custo ou realização, incluindo, quando aplicável, as variações monetárias e os correspondentes rendimentos auferidos. Os Passivos são demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, das variações monetárias e os correspondentes encargos incorridos. Não há ativos ou passivos sujeitos a ajustes relevantes para trazer sua mensuração a valor presente de realização.

4 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Está demonstrado pelos recursos disponíveis que são de livre uso pela entidade.

As Aplicações Financeiras por tratar-se de operações de curto prazo, de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor, foram consideradas como equivalentes de caixa nas demonstrações de fluxos de caixa da Entidade.

Contas	2025	2024
Banco Banestes S/A – Conta Corrente – Recursos sem Restrição	4.816	-
Banco Banestes S/A – Conta Corrente – Recursos com Restrição	651.731	589.047
Banco do Brasil S/A – Aplicação – Recursos sem Restrição	2.579	11.766
Banco Banestes S/A – Aplicação – Recursos sem Restrição	24.770	173.018
Banco Banestes S/A – Aplicação – Recursos com Restrição	870.695	825.991
TOTAL	1.554.691	1.599.820

5 - CRÉDITOS FISCAIS A RECUPERAR

- a) Em "Federais" a recuperar são registrados os valores de PIS s/Folha que foram recolhidos indevidamente ou a maior e que serão compensados com base em PERDCOMP junto à Receita Federal do Brasil, conforme determina a legislação;
- b) Em "Encargos Trabalhistas" são registrados os valores de INSS e FGTS que foram recolhidos indevidamente ou a maior e que serão efetuadas as devidas compensações junto aos órgãos competentes.

6 - RECURSOS DE FOMENTO/COLABORAÇÃO/COOP. /CONVÊNIOS E DOAÇÕES A RECEBER – CIRCULANTE

São valores a receber de entidades públicas e privadas financiadoras conforme aditivos referentes ao período de 01/2025 a 12/2026, destinados à aplicação específica em projetos, os quais serão aplicados no decorrer do exercício seguinte.

Contas	2025	2024
Prefeitura Municipal da Serra – Casas Lares / Passagem	839.012	792.128
Prefeitura Municipal da Serra – SCFV	3.761.760	3.467.400
Prefeitura Municipal da Serra – LAC/PSC Casa Sol Nascente	2.038.428	1.910.988
Fundação ABRINQ pelos Direitos da Criança e Adolescente	-	120.000
Prefeitura Municipal da Serra – Projeto Expedição Mestre Álvaro	69.028	-
TOTAL	6.708.228	6.290.516

7 - IMOBILIZADO

O ativo imobilizado está constituído por bens da Instituição e bens adquiridos com recursos de termo de fomento/colaboração/cooperação/convênios para execução dos mesmos.

Descrição	Tempo Vida Útil	2025	2024
IMOBILIZADO			
Bens em Operação sem Restrição:			
- Instalações	10	24.424	14.754
- Máquinas e Equipamentos	10	16.017	13.341
- Computadores e Periféricos	05	224.296	156.995
- Móveis e Utensílios	10	365.087	271.181
- Automóveis	05	177.952	89.499
- Caminhões e Implementos	05	30.000	30.000
- Instrumentos Musicais	10	118.437	88.864
- Benefiteiras em Propriedades de Terceiros	05	-	33.693
		966.213	698.327
Depreciação Acumulada			
- (-) Instalações		(8.306)	(5.242)
- (-) Máquinas e Equipamentos		(5.944)	(4.604)
- (-) Computadores e Periféricos		(145.570)	(128.069)
- (-) Móveis e Utensílios		(154.953)	(125.616)
- (-) Automóveis		(79.841)	(70.353)
- (-) Caminhões e Implementos		(30.000)	(30.000)
- (-) Instrumentos Musicais		(61.121)	(50.798)
- (-) Benefiteiras em Propriedades de Terceiros		-	(31.781)
		(485.735)	(446.461)
Bens em Operação com Restrição:			
- Computadores e Periféricos	05	6.446	6.446
- Móveis e Utensílios	10	30.778	30.778
		37.224	37.224
Depreciação Acumulada			
- (-) Computadores e Periféricos		(6.447)	(6.447)
- (-) Móveis e Utensílios		(24.331)	(21.276)
		(30.778)	(27.723)
Bens em Andamento sem Restrição:			
- Consórcio		52.358	34.489
		52.358	34.489
TOTAL		529.283	295.856

8 - INTANGÍVEL

Os ativos intangíveis são bens incorpóreos. A empresa possui registrado softwares ao custo de aquisição, deduzido dos valores amortizáveis calculados pelo método linear ao longo de suas vidas úteis.

DESCRIÇÃO	VIDA ÚTIL	2025	2024
- Software	5	1.883	1.883
- (-) Amortização Software		(1.883)	(1.883)
TOTAL		-	-

9 - SEGUROS

A entidade adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. Em 31 de dezembro de 2025 dos bens patrimoniais, somente os Veículos possuem cobertura de seguros.

10 - RECURSOS DE FOMENTO/COLABORAÇÃO/COOP. /CONVÊNIOS E DOAÇÕES A EXECUTAR – CIRCULANTE

São valores recebidos e a receber de entidades públicas e privadas financiadoras, destinados à aplicação específica em projetos, os quais serão aplicados na medida da execução dos mesmos, no decorrer do exercício seguinte.

Contas	2025	2024
Prefeitura Municipal da Serra – Projovem Adolescente	89.777	123.610
Prefeitura Municipal da Serra – Casas Lares / Passagem	948.003	873.047
Prefeitura Municipal da Serra – SCFV	4.299.950	4.114.215
Prefeitura Municipal da Serra – LAC/PSC Casa Sol Nascente	2.355.362	2.235.189
SETADES	10.251	-
Prefeitura Municipal da Serra – Projeto Arteterapia	72.532	537
Prefeitura Municipal da Serra – Projeto Equoterapia	13.632	57.499
Prefeitura Municipal da Serra – Projeto Reforço na Aprendizagem	89.646	108.394
Prefeitura Municipal da Serra – Secretaria M.de Assistência Social	71.300	45.005
Fundação ABRINQ pelos Direitos da Criança e Adolescente	1.990	121.867
Prefeitura Municipal da Serra – Projeto Expedição Mestre Álvaro	206.942	-
TOTAL	8.159.175	7.679.363

11 - PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS FUTURAS

As provisões para contingências são reconhecidas quando a Instituição é parte de uma obrigação legal, ou constituída como resultado de eventos passados, não existindo probabilidades de êxito, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação.

A Rede AICA solicitou à assessoria jurídica, parecer dos processos em andamento em 31/12/2025 e 31/12/2024 e baseada nestes, constituiu uma provisão de contingência futura no valor de R\$ 10.000 (dez mil reais), para o processo nº 0001154-45.2023.5.17.0003 (Sindicato dos Empregados em Instituições Beneficentes, Religiosas e Filantrópicas do Estado do Espírito Santo – SINTIBREF/ES) que possui a classificação do risco de perda provável (praticamente certa). A Administração, consubstanciada na opinião de sua assessoria jurídica, a fim de preservar o seu patrimônio, entende que estão sendo tomados os encaminhamentos e providências legais cabíveis para a situação.

12 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

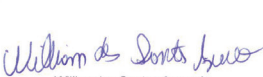
Atendendo a Resolução CFC nº. 1409/12, ITG 2002(R1), o valor das receitas Patrimoniais e do Superávit ou Déficit dos Exercícios Anteriores aprovados, foram contabilizados na conta Patrimônio Social, totalizando o valor de R\$ 245.064 (duzentos e quarenta e seis mil e sessenta e quatro reais).

O Superávit do exercício de 2025 será transferido para a conta Patrimônio Social somente depois da aprovação do Conselho Diretor e Assembleia dos Associados.

O ajuste líquido no exercício de 2025 no valor de R\$ 1.174 (um mil, cento e setenta e quatro reais) e de R\$ 576 (quinhentos e setenta e seis reais) em 2024 na conta Patrimônio Social, se referem à retificação de saldos provenientes de resultados dos exercícios anteriores conforme segue:

CONTAS	2025	2024
Outras Contas à Receber	-	833
Obrigações Trabalhistas	373	339
Obrigações Fiscais	51	-
Fornecedores	31	-
Outras Contas a Pagar	719	(596)
TOTAL	1.174	576

Serra-ES, 31 de dezembro de 2025.


Willian dos Santos Azevedo
Diretor Presidente


Celso Ponikovsky
Tesoureiro

MARIA DAS GRACAS
NICOLI:34261052768

Assinado de forma digital por MARIA
DAS GRACAS NICOLI:34261052768
Dados: 2026.03.25 08:27:53 -03'00'

Nicoli Organizações Contábeis LTDA
CRC/ES – N.º 15411/O-2
Contadora – Maria das Gracas Nicoli
CRC/ES – N.º 3894/O-4

Exercício findo em 31 de dezembro de 2025.

À
Assembleia Geral

De posse do Balanço Patrimonial, Demonstração do Superávit ou Déficit do Exercício, Demonstração de Fluxos de Caixa e a Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido levantadas em 31 de dezembro de 2025, nós membros do Conselho Fiscal analisamos o referido exercício. Ao longo do processo de análise foram apresentadas, pelos gestores da REDE DE ATENDIMENTO INTEGRADO À CRIANÇA E AO ADOLESCENTE, informações adicionais para o esclarecimento de algumas questões.

Diante de toda a análise feita, nós os Conselheiros resolvemos dar parecer favorável às demonstrações contábeis referidas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2025, pois representam adequadamente, sob todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da REDE DE ATENDIMENTO INTEGRADO À CRIANÇA E AO ADOLESCENTE e estão de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Assim, sugerimos à Assembleia a aprovação das contas da REDE DE ATENDIMENTO INTEGRADO À CRIANÇA E AO ADOLESCENTE.

SERRA–ES, 25 de março de 2026.


Cleudo Florindo de Freitas


Sebastião Pinheiro de Lacerda


Sidnei Lopes da Silva

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

Aos
Administradores e Conselheiros da
Rede de Atendimento Integrado a Criança e ao Adolescente – REDE AICA
Serra - ES

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Rede de Atendimento Integrado a Criança e ao Adolescente – REDE AICA ("Associação"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2025 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Associação em 31 de dezembro de 2025, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições da ITG 2002 (R1) – Entidades sem Finalidade de Lucros, bem como da NBC TG 1000 (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, esta última aplicada aos aspectos não contemplados pela ITG 2002 (R1).

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à Associação, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outros Assuntos

As demonstrações contábeis da Rede de Atendimento Integrado a Criança e ao Adolescente – REDE AICA para o exercício findo em 31 de dezembro de 2024 foram por nós auditadas, para as quais foi emitido Relatório dos Auditores Independentes em 20 de março de 2025, com opinião sem modificação sobre essas demonstrações contábeis.

Responsabilidades da administração e da governança sobre as demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às entidades sem finalidades de lucros (ITG 2002 (R1)) e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Associação continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Associação ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Associação são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

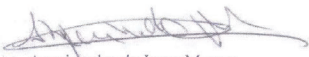
Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estejam livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Associação.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Associação. Se concluímos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Associação a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Vitória – ES, 26 de março de 2026.


Arquimedes de Jesus Moraes
Contador CRC ES 016969/O-4
Auditoria Independente