



Proacle CNPJ 00.749.227/0001-34

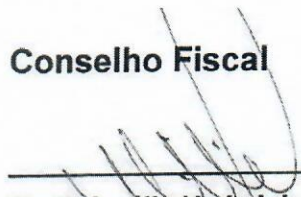
**Programa de Atendimento ao Adolescente e à Criança
"Lar e Esperança"**

PARECER DO CONSELHO FISCAL

Os membros do Conselho Fiscal do **PROACLE - PROGRAMA DE ATENDIMENTO AO ADOLESCENTE E À CRIANÇA LAR ESPERANÇA**, tendo examinado as contas e documentações referentes ao **BALANÇO DE 2025**, emitiu o seguinte parecer: foi constatado que os mesmos foram rigorosamente compatíveis com as verbas para os fins requeridos.

São Joaquim da Barra, 31 de dezembro de 2025.

Conselho Fiscal

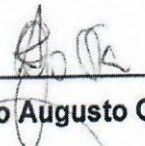


Maria Amélia Hadad de Lima

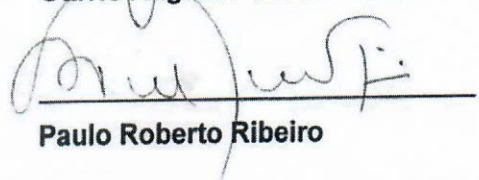


Joice Graciele A. Degrande

Suplente Conselho Fiscal



Otavio Augusto Garcia Costa



Paulo Roberto Ribeiro



Proacle CNPJ 00.749.227/0001-34

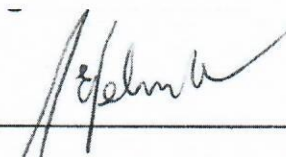
**Programa de Atendimento ao Adolescente e à Criança
“Lar e Esperança”**

DECLARAÇÃO

Normas Brasileiras da Contabilidade

PROGRAMA DE ATENDIMENTO AO ADOLESCENTE E A CRIANÇA LAR E ESPERANÇA, entidade sem fins lucrativos, estabelecida nesta cidade e comarca de São Joaquim da Barra/SP, à Rua Voluntário Geraldo n.º 1433 Centro, inscrita no CNPJ (MF) n.º 00.749.227/0001-34, por intermédio de seu representante legal **JOSÉ EDUARDO DELMONICO FERREIRA**, portador do CPF (MF) n.º 062.663.608-61, DECLARA expressamente, que não consta no Estatuto Social da OSC, nos termos do inciso IV do art. 33 da Lei Federal N.º 13.019/2014, que pratica escrituração de acordo com os princípios fundamentais de contabilidade e com as Normas Brasileiras de Contabilidade.

São Joaquim da Barra/SP, 31 de dezembro de 2025.



José Eduardo Delmonico Ferreira
Presidente

Unidade Crianças e Adolescentes – Rua Voluntário Geraldo, 1433 – Centro – Fone: (16) 3728-4937

e-mail: proaclesjb@yahoo.com.br

Site: www.proacle.com.br

CEP 14600-000 – São Joaquim da Barra - SP



Proacle CNPJ 00.749.227/0001-34

**Programa de Atendimento ao Adolescente e à
Criança “Lar e Esperança”**

NOTA EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

**NOTAS EXPLICATIVAS NA ORDEM EM CADA CONTA APRESENTADA NAS
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.**

NOTAS:

PAGINA 01

01 DECLARAÇÃO NORMAS BRASILEIRAS DA CONTABILIDADE

PAGINA 02

02 ATIVOS

03 ATIVO CIRCULANTE

04 DISPONÍVEL

05 BANCO CONTA MOVIMENTO

06 BANCO DO BRASIL S/A 21758-1 RECURSO PRÓPRIO

07 BANCO DO BRASIL S/A 21750-6 RECURSO MUNICIPAL

08 BANCO DO BRASIL S/A 21751-4 RECURSO ESTADUAL

09 BANCO DO BRASIL S/A 5113-6 – RECURSO FEDERAL

10 BANCO DO BRASIL S/A 29785-2

11 BANCO DO BRASIL S/A 33015-9

12 BANCO DO BRASIL S/A 111056-X

13 CRÉDITO NOTA FISCAL PAULISTA

14 RECEITAS APLICAÇÕES FINANCEIRAS

15 TOTAL ATIVO CIRCULANTE

16 ATIVO NÃO CIRCULANTE

17 REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

18 IMOBILIZADOS

19 VEÍCULOS

20 MÓVEIS UTENSÍLIOS

21 MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS

22 IMÓVEIS

23 EQUIPAMENTOS DE COMPUTAÇÃO

24 TOTAL ATIVO NÃO CIRCULANTE

25 TOTAL ATIVO



Proacle CNPJ 00.749.227/0001-34

**Programa de Atendimento ao Adolescente e à
Criança “Lar e Esperança”**

PAGINA 03

26 PASSIVOS
27 PASSIVOS CIRCULANTE
28 OBRIGAÇÕES
29 CONTAS A PAGAR
30 CONTAS A PAGAR
31 FONECEDORES A PAGAR
32 IMPOSTOS A PAGAR
33 ALUGUEL A PAGAR
34 SALÁRIOS A PAGAR
35 GASTOS GERIAS COM FUNCIONÁRIOS
36 DESPESAS DEVIDAS NÃO REALIZADAS
37 TOTAL

38 OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS
39 IRRF A RECOLHER
40 INSS A PAGAR
41 FGTS A PAGAR
42 ISSQN RETIDO FONTE A RECOLHER
43 TOTAL

44 RECEITA DEFERIDA
45 VEÍCULOS
46 MÓVEIS, UTENSÍLIOS
47 MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS
48 IMÓVEIS
49 EQUIPAMENTOS DE COMPUTAÇÃO
50 TOTAL

51 PATRIMÍNIO LÍQUIDO
52 CAPITAL SOCIAL

53 LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO
54 PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO
55 TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO
56 TOTAL PASSIVO CIRCULANTE

PAGINA 04

57 TERMO DE ASSINATURAS

PAGINA 05

58 DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DRE
59 DESCRIÇÃO
60 RECEITAS



Proacle CNPJ 00.749.227/0001-34

**Programa de Atendimento ao Adolescente e à
Criança “Lar e Esperança”**

61 DOAÇÕES SUBVENÇÕES CONTRIBUIÇÕES
62 RECEITAS OPERACIONAIS
63 RECEITAS BRUTAS DE VENDAS MERCADORIAS E SERVIÇOS
64 DOAÇÕES E EVENTOS
65 SUBV. ESTADUAL – FUNDO ALTA COMPLEXIDADE
66 SUBV. ESTADUAL – SEADS (EMENDA)
67 SUBV. FEDERAL
68 SUBV. PREFEITURA S.JM. BARRA – RECURSO MUNICIPAL
69 RECEITA BANCO DO BRASIL 21758-1 – RECURSO PROPRIO
70 FUNDO CMDCA
71 SUBV. FEDERAL – SIGTV
72 SUBV. MUNICIPAL – CAMARA
73 RECEITA BRUTAS DE VENDAS MERCADORIAS E SERVIÇOS
74 OUTRAS
75 CREDITO NOTA FISCAL PAULISTA
76 OUTRAS RECEITAS
77 OUTRAS
78 RECEITAS OPERACIONAIS
79 TOTAL – DOAÇÕES SUBVENÇÕES CONTRIBUIÇÕES
80 TOTAL RECEITAS

81 DESPESAS
82 CUSTOS SERVIÇOS PRESTADOS
83 CUSTOS DIRETOS
84 RECURSOS HUMANOS
85 ENCARGOS (INSS)
86 ENCARGOS (FGTS)
87 SALÁRIOS E ORDENADOS (FÉRIAS, 13º, RESCISÃO)
88 GASTOS GERIAS COM FUNCIONÁRIOS
89 IRRF SOB FOLHA PAGAMENTO
90 SERVIÇOS PRESTADOS (ISSQN)
91 ISS SOBRE SERVIÇOS
92 RECURSOS HUMANOS
93 DESPESAS ADMINISTRATIVAS
94 ALUGUEL
95 TELEFONE
96 ÁGUA E ESGOTO
97 ENERGIA ELETRICA
98 GÁZ DE COZINHA E COMBUSTIVEIS

99 PAGINA 06
100 ALIMENTAÇÃO
101 MEDICAMENTOS E ASSISTÊNCIA MEDICA
102 MATERIAL DE CONSUMO, LIMPEZA, ESCRITÓRIO, IMPRESSÕES

Unidade Crianças e Adolescentes – Rua Voluntário Geraldo, 1433 – Centro – Fone: (16) 3728-4937

e-mail: proaclesjb@yahoo.com.br

Site: www.proacle.com.br

CEP 14600-000 – São Joaquim da Barra - SP



Proacle CNPJ 00.749.227/0001-34

**Programa de Atendimento ao Adolescente e à
Criança “Lar e Esperança”**

103 VEÍCULOS
104 DESPESAS ADMINISTRATIVAS
105 DESPESAS DIVERSAS
106 DESPESAS DIVERSAS
107 DESPESAS COM CONTABILIDADE
108 VESTUÁRIOS
109 MATERIAL DIDÁTICO E ESCRITÓRIO
110 MATERIAL DE LIMPEZA E HIGIENE
111 DESPESAS DIVERSAS
112 CUSTOS DIREITOS
113 TOTAL – CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS
114 TOTAL – DESPESAS
115 – RESULTADO EXERCÍCIO
116 – RECEITAS
117 – DESPESAS + CUSTOS
118 – LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO

PAGINA 07

119 – TERMO DE ASSINATURAS



JOSÉ EDUARDO DELMONICO FERREIRA

Presidente

CPF n.º 06266360861

RG n.º 17067166



PROG. DE ATEND. AO ADOLES. E A CRIANÇA LAR ESPERANÇA

CNPJ (MF) n.º 00.749.227/0001-34

FERNANDO ALVES BARBOSA

Tec. Contábil

CRC-SP: 1SP255156/O-1

CPF n.º 21348009845 RG n.º 32854839X SSPSP 30/03/2000

Unidade Crianças e Adolescentes – Rua Voluntário Geraldo, 1433 – Centro – Fone: (16) 3728-4937

e-mail: proaclesjb@yahoo.com.br

Site: www.proacle.com.br

CEP 14600-000 – São Joaquim da Barra - SP



Proacle CNPJ 00.749.227/0001-34

**Programa de Atendimento ao Adolescente e à
Criança “Lar e Esperança”**

BALANÇO PATRIMONIAL – ENCERRADO EM: 31 DE DEZEMBRO DE 2024.

BALANÇO PATRIMONIAL – ENCERRADO EM: 31 DE DEZEMBRO DE 2025.

DESCRIÇÃO	CLASSIFICAÇÃO	EXERCICIO ANTERIOR	EXERCICIO ATUAL
-----------	---------------	-----------------------	--------------------

ATIVO
ATIVO CIRCULANTE
DISPONIVEL
BANCO CONTA MOVIMENTO

		2024	2025
Banco do Brasil S/A 21758-1 - REC.PROPRIO	1.1.1.02.003	175.826,30	117.334,14
Banco do Brasil S/A 21750-6 - MUNICIPAL	1.1.1.02.007	918.034,03	960.962,76
Banco do Brasil S/A 21751-4 - ESTADUAL	1.1.1.02.009	54.289,14	59.177,60
Banco do Brasil S/A 5113-6 - FEDERAL	1.1.1.02.010	54.795,19	47.872,45
Banco do Brasil S/A 29785-2	1.1.1.02.019	100.857,77	55.200,00
Banco do Brasil S/A 33015-9	1.1.1.02.020	22.499,08	100.000,00
Banco do Brasil S/A 111056-X	1.1.1.02.021	14.728,73	9.296,91
Credito Nota Fiscal Paulista	1.1.2.01.002	4.116,73	8.669,95
Receitas Aplicações Financeiras	1.1.1.03.001	2.077,11	2.828,80
TOTAL - ATIVO CIRCULANTE		1.347.224,08	1.361.342,61

ATIVO NÃO CIRCULANTE
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO
IMOBILIZADOS

Veículos	1.2.1.03.001	115.692,30	116.847,30
Móveis / Utensílios	1.2.1.03.002	213.321,30	213.321,30
Máquinas e Equipamentos	1.2.1.03.003	33.720,22	33.720,22
Imóveis	1.2.1.03.007	313.350,45	326.699,18
Equipamentos de Computação	1.2.1.03.008	43.946,20	43.946,20
TOTAL – ATIVO NÃO CIRCULANTE		720.030,47	734.534,20

TOTAL ATIVO	2.067.254,55	2.095.876,81
--------------------	---------------------	---------------------

Unidade Crianças e Adolescentes – Rua Voluntário Geraldo, 1433 – Centro – Fone: (16) 3728-4937

e-mail: proaclesjb@yahoo.com.br

Site: www.proacle.com.br

CEP 14600-000 – São Joaquim da Barra - SP



Proacle CNPJ 00.749.227/0001-34

**Programa de Atendimento ao Adolescente e à
Criança “Lar e Esperança”**

**PASSIVO
PASSIVO CIRCULANTE
OBRIGAÇÕES
CONTAS A PAGAR**

		2024	2025
Contas a Pagar	2.1.1.03.001	217.204,14	236.894,02
Fornecedores a Pagar	2.1.1.03.001	52.707,33	52.763,52
Impostos a Pagar	2.1.1.03.001	28.286,53	35.146,42
Aluguel a Pagar	2.1.1.03.008	47.083,43	51.599,72
Salários a Pagar	2.1.1.05.001	814.938,70	790.167,95
Gastos Gerais com Funcionários	2.1.1.05.001	13.588,07	9.320,51
Despesas Devidas Não Realizadas	2.1.1.05.009	0,00	118.986,19
TOTAL		1.173.808,20	1.294.878,33

OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

IRRF a Recolher	2.1.1.04.003	1.427,69	0,00
INSS a Pagar	2.1.1.04.006	72.260,05	84.547,98
FGTS a Pagar	2.1.1.04.007	91.741,92	78.269,02
ISSQN retido fonte a Recolher	2.1.1.04.008	251,95	323,83
TOTAL		165.681,61	163.140,83

RECEITA DEFERIDA

Veículos	2.1.2.02.002	115.692,30	116.847,30
Móveis / Utensílios	2.1.2.02.003	213.321,30	213.321,30
Máquinas e Equipamentos	2.1.2.02.005	33.720,22	33.720,22
Imóveis	2.1.2.02.006	313.350,45	326.699,18
Equipamentos de Computação	2.1.2.02.007	43.946,20	43.946,20
TOTAL		720.030,47	734.534,20

**PATRIMONIO LIQUIDO
CAPITAL SOCIAL**

Lucro Líquido do Exercício	2.3.1.01.004	7.734,27	0,00
Prejuízo Líquido do Exercício	2.3.1.01.005	0,00	96.676,55
TOTAL PATRIMONIO LIQUIDO		7.734,27	96.676,55

TOTAL-PASSIVO CIRCULANTE		2.067.254,55	2.192.553,36
---------------------------------	--	---------------------	---------------------

Unidade Crianças e Adolescentes – Rua Voluntário Geraldo, 1433 – Centro – Fone: (16) 3728-4937

e-mail: proaclesjb@yahoo.com.br

Site: www.proacle.com.br

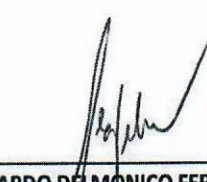
CEP 14600-000 – São Joaquim da Barra - SP



Proacle CNPJ 00.749.227/0001-34

**Programa de Atendimento ao Adolescente e à
Criança “Lar e Esperança”**

São Joaquim da Barra/SP, 31 de dezembro de 2025.

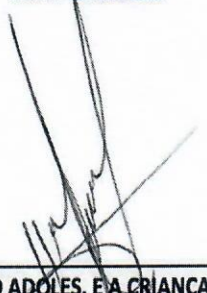


JOSÉ EDUARDO DELMÔNICO FERREIRA

Presidente

CPF n.º 06266360861

RG n.º 17067166



PROG. DE ATEND. AO ADOLES. E A CRIANÇA LAR ESPERANÇA

CNPJ (MF) n.º 00.749.227/0001-34

FERNANDO ALVES BARBOSA

Tec. Contábil

CRC-SP: 1SP255156/O-1

CPF n.º 21348009845 RG n.º 32854839X SSPSP 30/03/2000

Descrição	Classificação	Conta	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITAS				
Doações/Subvenções/Contribuições				
Receitas Operacionais				
Receita Brutas de Vendas Mercadorias e Serviços				
Doações e eventos	3.1.1.01.001	262	117.334,14C	175.826,30C
Subv. Estadual - Fundo Alta Complexid.	3.1.1.01.003	266	59.177,60C	54.289,14C
Subv. Federal	3.1.1.01.005	270	47.872,45C	54.795,19C
Subv. Prefeit.S.Jm.Barra - Municipal	3.1.1.01.006	272	960.962,76C	918.034,03C
Fundo CMDCA	3.1.1.01.018	296	155.200,00C	123.356,85C
=Receita Brutas de Vendas Mercadorias e Serviços			**1.340.546,95C	**1.326.301,51C
Financeiras				
Receitas de aplicações financeiras	3.1.1.02.001	300	2.828,80C	2.077,11C
=Financeiras			*****2.828,80C	*****2.077,11C
Outras				
Credito Nota Fiscal Paulista	3.1.1.03.001	306	8.669,95C	4.116,73C
Outras Receitas	3.1.1.03.002	307	9.296,91C	14.728,73C
=Outras			*****17.966,86C	*****18.845,46C
=Receitas Operacionais			**1.361.342,61C	**1.347.224,08C
=T o t a l - Doações/Subvenções/Contribuições			**1.361.342,61C	**1.347.224,08C
=T o t a l - RECEITAS			**1.361.342,61C	**1.347.224,08C
DESPESAS				
Custos dos serviços prestados				
Custos Direitos				
Recursos Humanos				
Encargos (INSS)	4.1.1.03.001	324	84.547,98D	72.260,05D
Encargos (FGTS)	4.1.1.03.002	326	78.269,02D	91.741,92D
Salários e ordenandos (férias, 13º, rescisão)	4.1.1.03.003	328	790.167,95D	814.938,70D
Gastos gerais com funcionários	4.1.1.03.004	330	9.320,51D	13.588,07D
IRRF sob folha pagamento	4.1.1.03.006	334	0,00D	1.427,69D
Serviços Prestados (ISSQN)	4.1.1.03.007	336	52.763,52D	39.516,28D
ISS Sobre Serviços	4.1.1.03.008	325	323,83D	251,95D
=Recursos Humanos			**1.015.392,81D	**1.033.724,66D
Despesas administrativas				
Aluguel	4.1.1.04.001	340	51.599,72D	47.083,43D
Telefone	4.1.1.04.002	342	8.355,34D	3.729,19D
Agua e esgoto	4.1.1.04.003	344	1.529,08D	1.283,43D
Energia elétrica	4.1.1.04.004	346	22.501,90D	23.273,91D
Gáz de cozinha e combustíveis	4.1.1.04.005	348	16.066,15D	12.526,56D

Descrição	Classificação	Conta	Exercício Atual	Exercício Anterior
Alimentação	4.1.1.04.006	350	77.346,58D	36.645,12D
Medicamentos e assistência medica	4.1.1.04.007	352	7.592,61D	3.535,65D
Material consumo/limpeza/escritório/impressões	4.1.1.04.008	354	88.375,18D	107.419,18D
Veículos	4.1.1.04.009	356	12.805,37D	11.609,53D
=Despesas administrativas			****286.171,93D	****247.106,00D
Despesas diversas				
Despesas diversas	4.1.1.05.001	360	25.701,13D	44.413,92D
Despesas com contabilidade	4.1.1.05.003	364	0,00D	107,40D
Vestuários	4.1.1.05.004	366	5.889,65D	6.149,43D
Material didático e escritório	4.1.1.05.005	368	2.551,35D	3.164,20D
Material de limpeza e higiene	4.1.1.05.007	372	566,00D	1.466,51D
DESPESAS DEVIDAS NAO REALIZADAS	4.1.1.05.009	361	118.986,19D	0,00D
=Despesas diversas			****153.694,32D	*****55.301,46D
Financeiras				
Tarifas e taxas bancarias	4.1.1.06.001	378	2.760,10D	3.357,69D
=Financeiras			*****2.760,10D	*****3.357,69D
=Custos Direitos			**1.458.019,16D	**1.339.489,81D
=T o t a l - Custos dos serviços prestados			**1.458.019,16D	**1.339.489,81D
=T o t a l - DESPESAS			**1.458.019,16D	**1.339.489,81D

RESULTADO DO EXERCÍCIO

RECEITAS----->

1.361.342,61C

DESPESAS + CUSTO----->

1.458.019,16D

PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO:

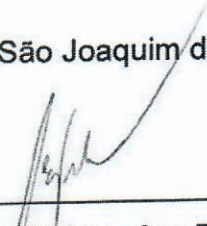
*****96.676,55

***** (XXXXX)*****

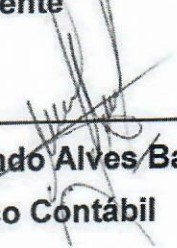
IMPORTA A PRESENTE DEMONSTRAÇÃO DE
RESULTADO COM PREJUÍZO DE 96.676,55 (NOVENTA E
SEIS MIL, SEISCENTOS E SETENTA E SEIS Reais E
CINQUENTA E CINCO CENTAVOS) DE ACORDO COM A
DOCUMENTAÇÃO QUE NOS FOI APRESENTADA.

Local e data: São Joaquim da Barra/SP,

31 DEZ 2025



José Eduardo Delmonico Ferreira
Presidente



Fernando Alves Barbosa
Técnico Contábil