

BALANÇO PATRIMONIAL
Levantado em 31 de dezembro de 2025 e 31 de dezembro de 2024
AÇÃO DE RECUPERAÇÃO SOCIAL - ARS
CNPJ 00.034.258/0001-09
Rua Manoel Barbosa da Silveira nº 239, no bairro do Saboó – Santos/SP

78427

Srs. Associados, em cumprimento às determinações legais e estatutárias, apresentamos à V.Sas. o Balanço Patrimonial e demais demonstrações financeiras da "AÇÃO DE RECUPERAÇÃO SOCIAL - ARS", relativos ao exercício findo em 31 de dezembro de 2025, comparativas com 31 de dezembro de 2024, devidamente aprovado pela Diretoria Permanecemos à disposição para quaisquer esclarecimentos.

ATIVO				PASSIVO			
	NOTA	2025	2024		NOTA	2025	2024
CIRCULANTE				CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa – recursos c/ e s/ restrições	4	18.628,28	101.622,92	Fornecedores	6	7.383,43	5.521,15
Títulos e Valores Mobiliários – sem restrições	4	785.437,71	933.350,02	Obrigações Trabalhistas		18.539,45	10.671,65
Títulos e Valores Mobiliários – com restrições	4	89.104,27	28.119,50	Obrigações Fiscais, Sociais e Tributárias	6	5.305,52	4.343,52
Termos e Convênios Parcerias Municipal		200.932,07	192.666,67	Provisões Sociais e Trabalhistas		34.114,92	20.323,21
Adiantamentos Diversos a funcionários		3.916,48	5.934,56	Receitas Antecipadas – Vinculadas c/Termos de Fomento Municipal a realizar	7	101.782,78	45.790,76
Adiantamentos à fornecedores		8.876,81	135,04	Termos e Convênios Parcerias Municipal	7	198.937,11	176.637,31
Outros Créditos a Receber		109.005,87	0,00	Outras Obrigações – Doações e outros c/restrrição	7	206.789,39	0,00
Impostos a Recuperar		2.876,42	1.814,62	Total do Passivo Circulante		572.852,60	263.287,60
Despesas a Apropriar		8,83	83,86				
Total do Ativo Circulante		1.218.786,74	1.263.727,09				
NÃO-CIRCULANTE				NÃO-CIRCULANTE			
				Receitas Antecipadas – Vinculadas c/Termos de Fomento Municipal a realizar	7	119.015,73	110.910,73
IMOBILIZADO				Total do Passivo Não-Circulante		119.015,73	110.910,73
Bens Não Destinados a Uso Técnico S/Restrição	5	775.333,96	415.333,96	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Bens de Uso Técnico com restrições (-) Depreciação Acumulada	5	233.174,19	185.812,62	Patrimônio Social	8	1.196.968,19	935.464,91
	5	{321.639,33}	{291.507,15}	Superávit/Déficit do Exercícios		16.819,04	263.703,28
Total do Ativo Não-Circulante		686.868,82	309.639,43	Total do Patrimônio Líquido		1.213.787,23	1.199.168,19
TOTAL DO ATIVO		1.905.655,56	1.573.366,52	TOTAL DO PASSIVO		1.905.655,56	1.573.366,52

Tatiana Lopes Balula
Tatiana Lopes Balula
Presidente

José Fossarie Furlan
José Fossarie Furlan
1º Tesoureiro

Sueli Bueno Favero dos Santos
Sueli Bueno Favero dos Santos
Contadora – CRC 1SP190280/O-1

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO
Dos exercícios findos em 31/12/2025 e 31/12/2024

78427.

Valores expressos em Real

	NOTA	2025	2024
1 - Receitas operacionais			
Receitas com atividades Estatutárias			
Receita auxílios, subvenções e convênios públicos c/restrição Atividade-Assistencial Social	10	388.599,59	156.720,21
Receita auxílios Doações públicos Governamentais c/restrição Atividade-Assistencial Social		9.003,56	0,00
Receitas com atividades institucionais e outras - Atividades sustentáveis	10	11.774,22	19.079,60
Doações - Atividades Assistencial Social	10	464.502,30	517.959,13
Trabalho Voluntário	11	130.302,33	150.007,59
Receitas financeiras - Atividades sustentáveis	10	94.626,81	70.063,07
Total das Receitas Líquidas		1.098.808,81	913.829,60
2 - Despesas operacionais			
Despesas com atividades - Assistenciais -SCFV			
Despesas com pessoal Operacional		(143.482,72)	(213.041,73)
Despesas com pessoal c/restrição		(29.839,19)	(83.558,70)
Despesas com pessoal Administrativo Voluntário		(130.302,33)	(125.630,37)
Despesas administrativas e gerais		(215.033,47)	(48.328,86)
Despesas administrativas e gerais c/ restrição		(109.592,65)	(26.681,93)
Depreciação		(30.775,99)	(23.602,65)
Despesas financeiras		(2.897,92)	(1.338,42)
Despesa Tributárias		(10.377,97)	(5.301,22)
Outras Despesas diretas ações assistenciais		(35.748,52)	(28.233,70)
Total (1)		(708.050,76)	(555.717,59)
2 - Despesas operacionais			
Despesas com atividades - Assistenciais -SPB			
Despesas com pessoal		(56.831,58)	(51.428,35)
Despesas com pessoal c/restrição		(172.610,32)	(22.268,02)
Despesas administrativas e gerais		(88.904,11)	(20.712,37)
Despesas administrativas e gerais c/restrição		(55.593,00)	(0,00)
Total (2)		(373.939,01)	(94.408,74)
Total das Despesas (1) +(2)		(1.081.989,77)	(650.126,32)
Superávit/Déficit apurado do exercício (1+2)		16.819,04	263.703,28

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras

[Handwritten signatures and initials]

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO
Dos exercícios findos em 31/12/2025 e 31/12/2024

78427.

Valores Expressos em Real

	2025	2024
1 - ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit dos exercícios	16.819,04	263.703,28
Ajustes por depreciação	30.775,99	23.602,65
Ajuste exercício anterior	(2.200,00)	0,00
Superávit do exercício ajustado	45.395,03	287.305,93
ACRÉSCIMOS (DECRÉSCIMOS) DO AC + ANC		
Adiantamento Fornecedor	(8.741,77)	312,46
Adiantamento a Funcionários	2.018,08	(2.653,55)
Imposto a recuperar	(8.265,40)	(192.666,67)
Outros recebimentos	(109.005,87)	0,00
Despesas a Apropriar	75,03	(6,49)
Impostos a Recuperar	(1.061,80)	0,00
Total dos Acréscimos (Decréscimos) do AC + ANC	(124.981,73)	(195.014,25)
ACRÉSCIMOS (DECRÉSCIMOS) DO PC + PNC		
Fornecedores	1.862,28	3.443,39
Obrigações Trabalhistas	7.867,80	4.789,99
Contas a pagar	0,00	(1.248,00)
Obrigações Fiscais e Sociais/Tributárias.	962,00	983,64
Provisões	13.791,71	(4.567,67)
Receitas/Doações com restrição a realizar	64.097,02	33.816,95
Termos e Convênios Parcerias Municipal	22.299,80	176.637,31
Outras Doações c/restrrição a realizar com órgãos Estaduais	206.789,39	0,00
Total dos Acréscimos (Decréscimos) do PC + PNC	317.670,00	213.855,61
TOTAL DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	238.083,30	306.147,29
2 - ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aquisição de bens sem restrição	(360.000,00)	(0,00)
Aquisição de bens com restrições	(48.441,57)	(37.079,11)
Baixa bens com restrição	436,19	0,00
TOTAL DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(408.005,38)	(37.079,11)
3 - ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
TOTAL DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	0,00	0,00
AUMENTO (DIMINUIÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(169.922,08)	269.068,18
Disponibilidades do início do período	1.063.092,34	794.024,16
Disponibilidades no final do período	893.170,26	1.063.092,34

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras

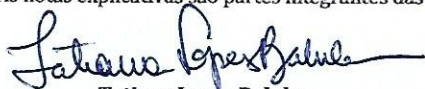
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

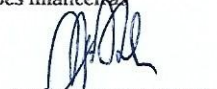
Dos exercícios findos em 31/12/2025 e 31/12/2024

Valores expressos em Real

CONTAS ESPECIFICAÇÕES	PATRIMÔNIO SOCIAL	Ajuste do Exercício	Superávit/Déficit	PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Saldo em 31/12/2023	751.553,87	0,00	183.911,04	935.464,91
Superávit do exercício 2023	183.911,04	0,00	(183.911,04)	0,00
Superávit do exercício 2024	0,00	0,00	263.703,28	263.703,28
Saldo em 31/12/2024	935.464,91	0,00	263.703,28	1.199.168,19
Superávit do exercício 2024	263.703,28	(2.200,00)	(261.503,28)	0,00
Superávit do exercício 2025	0,00	0,00	16.819,04	16.819,04
Saldo em 31/12/2025	1.199.168,19	(2.200,00)	19.019,04	1.215.987,23

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras


Tatiana Lopes Balula
Presidente


José Possarile Furlan
1º Tesoureiro


Sueli Bueno Favero dos Santos
Contadora - CRC 1SP190280/O-1

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
LEVANTADAS EM 31.12.2025 E 31.12.2024
(Valores expressos em reais)

78427.

NOTA 1. CONTEXTO OPERACIONAL

A entidade é uma "ASSOCIAÇÃO" sem fins lucrativos e econômicos, de caráter beneficente de assistência social, com atividade preponderante na área de Assistência Social, conforme o artigo 1º do Estatuto Social, com atividade preponderante na área Assistência, conforme o artigo 2º do Estatuto Social, com Título de Utilidade Pública Municipal, conforme Lei nº 1.715 DE 14/12/1998, Certificada pelo Ministério da Cidadania – CBEAS válido até 24/11/2024 através Portaria nº 85 publicada D.O.U. em 04/08/2022, com Protocolo de renovação nº 308796.1062004/2024 em 22/08/2024, está também registrada no Conselho Municipal de Assistência Social nº 23, de 03/12/97 e no Conselho Municipal dos Direitos da Criança e Adolescente CMDCA nº 06, DE 03/12/97. As principais fontes de recursos para a manutenção e o desenvolvimento de suas atividades são provenientes de doações, campanhas, receitas patrimoniais e financeiras.

NOTA 02. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

a) Base de preparação e apresentação

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil conforme ITG 2002 (R1) NBC TG 26 (R5), e estão sendo apresentadas para o exercício findo em 31 de dezembro de 2025. Emanada pelo Conselho Federal de Contabilidade de forma a assegurar a comparabilidade tanto com as demonstrações contábeis de períodos anteriores da mesma entidade quanto com as demonstrações contábeis de outras entidades.

b) Aprovação das informações e Demonstrações Contábeis

A aprovação das informações e demonstrações contábeis foram aprovadas e autorizadas em reunião da Diretoria.

c) Base de Mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico.

d) Moeda Funcional e moeda de apresentação

As demonstrações financeiras são apresentadas em real, sendo esta a moeda funcional da Entidade. Todas as informações financeiras divulgadas nas demonstrações financeiras foram apresentadas em real sem arredondamento.

e) Estimativas e premissas contábeis

A elaboração das demonstrações financeiras requer que a administração da Entidade use de julgamentos na determinação e no registro de estimativas contábeis. Ativos e Passivos sujeitos a estimativas e premissas incluem valor residual do Ativo imobilizado, mensuração de instrumentos financeiros e ativos e passivos relacionados a benefícios de empregados. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados em razão de imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A Entidade revisa as estimativas e as premissas pelo menos a cada semestre.

NOTA 03. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações financeiras estão definidas abaixo. Essas políticas vêm sendo aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados, salvo quando indicado de outra forma.

As demonstrações financeiras foram preparadas 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 "Entidades sem Finalidade de Lucros – ITG 2002 (R1)".

Essas práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos, as orientações e as interpretações técnicas emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

a) **Caixa e equivalentes de caixa:** incluem dinheiro em caixa, os depósitos bancários, outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de três meses, os quais são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor;

b) **Títulos e valores mobiliários:** As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data do encerramento do balanço;

c) **Despesas antecipadas** – Referem-se a pagamentos de despesas do seguro, vale transporte, cuja competência pertence ao exercício seguinte;

d) **Imobilizado** – Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação apurada em função da vida útil e utilização dos bens. Eventuais gastos com bens de pequeno valor são reconhecidos no resultado em conformidade Decreto 9.580.

e) Subvenções/Convênios governamentais:

(a) **Termos de Fomento/Convênios para custeio:** Reconhecidas inicialmente como adiantamentos no passivo, na rubrica "Convênios para custeio", e apropriadas como receita quando da efetiva prestação dos serviços, e

(b) **Termos de Fomento/Convênios para investimento:** Referem-se a convênios para a aquisição ou construção de bens que serão de propriedade do AÇÃO DE RECUPERAÇÃO SOCIAL - ARS. Referidas subvenções/convênios para investimento são reconhecidas inicialmente como adiantamentos no passivo, na rubrica "Receitas Antecipadas- Doações Vinculadas, apropriadas como receita ao longo do período de vida útil dos bens adquiridos ou construídos, em conformidade com o Pronunciamento Técnico CNBC TG 07(R2)" Subvenção e Assistência Governamentais". Adicionalmente, o bem adquirido ou construído é contabilizado como ativo imobilizado e depreciado pela sua vida útil normal estimada.



Ação de Recuperação Social

Rua Manoel Barbosa da Silveira, 239 - Santos/SP - Cep11085-220

www.arsocial.org | arsocial@arsocial.org | (13) 3296-2073

CNPJ: 00.034.258/0001-09

78427.

f) **Provisão de Férias/13º Salário e Encargos:** Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço;

g) **Patrimônio Social:** Constituído pela dotação inicial de seus outorgantes instituidores e por doações recebidas de terceiros acrescidos ou diminuídos do superávit ou déficit apurado em cada exercício;

h) **Apuração do Resultado:** Estão apropriados em conformidade com o regime de competência consequentemente, os resultados foram apurados pelo mesmo princípio.

As receitas e as despesas são reconhecidas de acordo com o princípio contábil da competência.

As doações e contribuições são reconhecidas quando do efetivo recebimento dos recursos.

AÇÃO DE RECUPERAÇÃO SOCIAL - ARS obedece rigorosamente a legislação fiscal vigente, que determina que as entidades sem finalidade de lucros estão impedidas de remunerar seus administradores; em conformidade com ITG 2002 (R1).

i) **Passivo Circulante e Não Circulante:** Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do encerramento do balanço patrimonial.

NOTA 04. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA - Demonstrações de Fluxo de Caixa (DFC)

Recursos sem restrição	2025	2024
Caixa Geral	2.602,43	1.233,21
Bancos sem restrição	15.953,89	100.389,61
Bancos com restrição	71,96	0,00
Total (1)	18.628,28	101.622,82

TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS

Aplicações financeira	2025	2024
Aplicações de Curto Prazo s/restrrição - sobras Atividade meio p/Aplicação na Atividade Fim	773.584,36	922.384,94
Poupança s/restrrição - sobras Atividade meio p/Aplicação na Atividade Fim	11.853,35	10.965,08
Aplicações de Curto Prazo c/Restrição sobras Termo de Fomento nº 11/2022-SEDS- Emenda Parlamentar (I)	89.104,27	28.119,50
Total - (2)	874.541,98	961.469,523

I) Termo de Fomento Investimento: utilizado para compra de Bens Permanentes

Total das Disponibilidade (1+2) = (DFC) (II)	893.170,26	1.063.092,34
---	-------------------	---------------------

II) Conforme apresentado na DFC- Demonstrações do Fluxo de Caixa

a) Neste exercício de 2024 a Entidade continua aplicando suas sobras obtidas com recursos próprios, para execução de obras de reforma e aplicação de sua sede própria para melhor atender seus assistidos e até aumentar sua capacidade de atendimentos.

NOTA 05. ATIVO NÃO-CIRCULANTE (INVESTIMENTO/IMOBILIZADO/INTANGÍVEL)

IMOBILIZADO: Os ativos Imobilizados foram contabilizados pelo custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação do período, originando o valor líquido contábil.

Bens em Uso Técnico sem restrição	2025	2024
Computadores e Periféricos	18.777,95	18.777,95
Máquinas, Aparelhos e equipamentos	1.119,00	1.119,00
Móveis e Utensílios	33.336,20	33.336,20
Instalações	40.063,57	40.063,57
Imóveis / Terrenos	72.850,34	72.850,34
Edifícios em 2006	249.186,90	249.186,90
Imóvel a Rua Manoel Barbosa da Silveira - Santos/SP	360.000,00	0,00
Depreciações e Amortizações acumuladas	(242.404,43)	(242.183,40)
Total (1)	532.929,53	175.174,56

Bens em Uso Técnico com restrição	2025	2024
Computadores e Periféricos - TF.11/2022-SEDS	13.796,89	14.876,89
Máquinas, Aparelhos e equipamentos - TF.11/2022-SEDS	61.163,91	61.163,91
Móveis e Utensílios - TF.11/2022-SEDS	65.887,10	65.887,10
Benfeitorias - TF.11/2022-SEDS	6.805,61	6.805,61
Computadores e Periféricos - TF.01/2024-SEDS	3.899,01	3.899,01
Computadores e Periféricos - TF.06/2024-SEDS	11.283,87	11.283,87
Móveis e Utensílios - TF.01/2024-SEDS	13.139,91	13.139,91
Móveis e Utensílios - TF.06/2024-SEDS	8.756,32	8.756,32
Computadores e Periféricos - TF.577557/2025-SEDS	16.210,68	0,00
Equipamentos de Som - TF.577557/2025-SEDS	2.858,00	0,00
Móveis e Utensílios - TF.577557/2025-SEDS	5.168,90	0,00

78427.

Computadores e Periféricos - TF.355138/2025-SEDS	20.133,10	0,00
Equipamentos Pedagógicos - TF.355138/2025-SEDS	1.169,00	0,00
Móveis e Utensílios - TF.577557/2025-SEDS	419,19	0,00
Móveis e Utensílios - JECRIM-Justiça Federal Civil do estado de SP /2025	2.482,70	0,00
Depreciações acumuladas	(79.234,90)	(49.323,75)
Total (2)	153.939,29	136.488,87
Total (1+2)	686.868,82	309.639,43

NOTA 06. PASSIVO CIRCULANTE – OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO

Composto pelo valor nominal e acrescido quando aplicável dos correspondentes encargos e eventuais variações monetárias incorridas até a data do balanço. Estão representadas por fornecedores, obrigações diversas, obrigações sociais, fiscais e tributárias a recolher de empregados, respectivas provisões trabalhistas e por empréstimo bancário consignado a empregados.

PASSIVO CIRCULANTE – OBRIGAÇÕES FISCAIS, SOCIAIS E TRIBUTÁRIAS	2025	2024
Instituto Nacional do Seguro Social (INSS) a recolher	1.826,95	1.718,24
Fundo de Garantia do Tempo de Serviço (FGTS) recolher	2.443,88	2.141,76
Instituto Nacional do Seguro Social (INSS)s/retenções serviços tomados a recolher	191,40	0,00
IRRF s/salário	568,61	433,73
CSRF-Contribuição Social PJ s/retenções serviços tomados a recolher	80,91	0,00
ISS s/serviços tomados	193,77	49,79
Total	5.305,52	4.343,52

NOTA 07. PASSIVO CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE RECEITA DIFEIRDA CURTA E LONGO PRAZO

Composto pelo valor nominal e acrescido quando aplicável dos correspondentes encargos e eventuais variações monetárias incorridas até a data do balanço. Estão representadas por fornecedores, obrigações diversas, obrigações sociais, fiscais e tributárias a recolher de empregados, respectivas provisões trabalhistas e por empréstimo bancário consignado a empregados.

PASSIVO CIRCULANTE – RECEITA DIFERIDA	2025	2024
Receitas Antecipadas – Vinculadas c/Termos de Fomento Municipal a realizar	198.937,11	45.790,76
Total (1)	198.937,11	45.790,76
PASSIVO NÃO CIRCULANTE- RECEITA DIFERIDA	2025	2024
Receitas Antecipadas – Vinculadas c/Termos de Fomento Municipal a realizar	119.015,73	110.910,73
Total (2)	119.015,73	110.910,73
Total (1+2)	317.952,84	156.701,49

NOTA 8. Patrimônio Social (Patrimônio Líquido) Superávit (déficit) acumulado

Conforme estatuto social, a AÇÃO DE RECUPERAÇÃO SOCIAL - ARS deve aplicar integralmente seus recursos na manutenção de seus objetivos, não podendo, como consequências, distribuir qualquer parcela de seu patrimônio ou de suas rendas a título de lucros ou de participação do seu superávit. Dessa forma, o superávit (déficit) do exercício é integralmente incorporado (ou absorvido) pelo patrimônio social.

NOTA 09. RECEITAS LÍQUIDAS

As receitas (fontes de renda) para manutenção e desenvolvimento das finalidades do AÇÃO DE RECUPERAÇÃO SOCIAL - ARS, conforme art. 39º do Estatuto Social, são mensuradas pelo valor da contraprestação recebida.

Sendo certo que essas rendas são atividades meio sustentáveis, já que todas as atividades assistenciais desenvolvidas são 100% gratuitas.

Em atendimento a Resolução do CFC Nº 1.412/2012 que aprovou a NBC TG 30, as receitas da Ação de Recuperação Social - ARS oriundas das atividades meio e outras receitas, conforme o Estatuto Social seguem o critério de somente serem reconhecidas quando for provável que os benefícios econômicos associados à transação fluirão para a entidade. Segue abaixo o montante de cada atividade/categoria de receita reconhecida durante o período:

As atividades meio sustentáveis possuem previsão no Estatuto Social, e para que a AÇÃO DE RECUPERAÇÃO SOCIAL - ARS faça jus a Imunidade e/ou Isenção Tributária sobre essas atividades, conforme estabelecido no artigo 14 do Código Tributário Nacional, artigo 12 da Lei nº 9.532/97, artigo 29 da Lei nº 12.101/09 e atual Lei Complementar nº 187/2021 ela cumpre os requisitos abaixo:

- As atividades meio sustentáveis possuem previsão estatutária;

- O Estatuto Social indica que os recursos obtidos por essas receitas são revertidos para atendimento de suas atividades fins;

- O Demonstrativo de Resultado do Período da "ARS" demonstrou que as atividades meio sustentáveis são superavitárias, ou seja, geram recursos para a manutenção das atividades fins.

Segue abaixo o montante de cada categoria significativa (relevante) de receita reconhecida durante o período:



Ação de Recuperação Social

Rua Manoel Barbosa da Silveira, 239 - Santos/SP - Cep11085-220

www.arsocial.org | arsocial@arsocial.org | (13) 3296-2073

CNPJ: 00.034.258/0001-09

78427.

Receitas com atividades art. 39 Estatuto Social – Atividades meio sustentáveis	2025	2024
Donativos em dinheiro/cheque Pessoa Física	50.776,98	28.937,08
Donativos em dinheiro/cheque Pessoa Jurídica	33.726,26	35.529,40
Donativos da Nota Fiscal Paulista	388.727,51	453.492,65
Total (1)	473.230,75	517.959,13

Receitas com atividades art.39 Estatuto – Atividades meio sustentáveis	2025	2024
Bazares, Eventos beneficentes e outros	3.045,77	19.079,60
Rendimentos Aplicação Financeira e outros	94.626,81	70.063,07
Total (2)	97.672,58	89.142,67

Receitas com atividades art.39 Estatuto – Atividades meio sustentáveis	2025	2024
Receita Diferida Termo de Fomento TF nº 11/2022 c/restrição Atividade - Assistencial Social	22.909,66	21.711,34
Receita Diferida Termo de Fomento TF nº 01/2024 e 06/2024 c/restrição Atividade - Assistencial Social	5.213,22	26.386,55
Receita Termo de Fomento, Convênios c/ Parcerias Publicas c/restrição Atividade - Assistencial Social	239.772,70	108.622,32
Receita Termo de Fomento, Convênios c/ Parcerias Publicas c/restrição Atividade - Assistencial Social TF nº 577557/2025	1.588,08	0,00
Receita Termo de Fomento, Convênios c/ Parcerias Publicas c/restrição Atividade - Assistencial Social TF nº 35513/2025	19.424,25	0,00
Receita Termo de Fomento, Convênios c/ Parcerias Publicas c/restrição Atividade - Assistencial Social TF nº 15004/2025	99.691,68	0,00
Total (3)	388.599,59	156.720,21
Total (1+2+3)	959.502,92	763.822,01

Nota 11. TRABALHO VOLUNTÁRIO

A "ARS" identificou e mensurou os trabalhos voluntários por ela recebidos com base em estimativas de valor justo correspondente a cada um dos serviços recebidos e está assim sumarizado:

VOLUNTARIADO	2025	2024
Membros da Diretoria e Membros do Conselho Fiscal	61.368,76	93.271,67
Diversos voluntários para execução de trabalhos Técnicos	65.040,80	24.377,22
Diversos voluntários para captação de recursos	3.892,77	32.358,70
Total	130.302,33	150.007,59

Nenhum dos valores acima teve o desembolso de caixa correspondente, tendo sido reconhecidos, em 2025 e 2024 como receita e despesa operacional na demonstração do resultado, em montantes iguais, sem efeito no superávit do exercício.

Nota 12. DESPESAS OPERACIONAIS – POR ATIVIDADE

Neste grupo de despesas estão todos os valores diretamente líquidos a operação de prestação de serviços estatutário, serviços Mantenedora e das despesas com assistenciais social oferecido de forma 100% gratuita, conforme art. 2º dos seus objetivos Estatuto Social e art.7º de suas finalidades do estatuto Social.

NOTA 13. DO RESULTADO APURADO NO PERÍODO

O Superávit do exercício de 2024 foi incorporado ao Patrimônio Social e o Superávit do exercício de 2025 será incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e Resolução CFC Nº 1.409/12.

NOTA 14. DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (DFC)

A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução CFC Nº 1.152/2009/1.296/10. A Administração adotou o Método Indireto para sua elaboração.

NOTA 15. COBERTURA DE SEGUROS

Para atender as medidas preventivas adotadas permanentemente, a Entidade não efetua contratação de seguros em valor considerado suficiente para cobertura de eventuais sinistros, e assim atendendo principalmente o Princípio Contábil de Continuidade. Os valores não segurados são definidos pelos Administradores da Entidade em função do valor de mercado ou do valor do bem novo, conforme o caso.

NOTA 16. CARACTERÍSTICA DA IMUNIDADE

78427.

A "ARS" é uma Entidade civil sem fins lucrativos e com fins não econômicos, sem finalidade política ou religiosa, de característica Assistencial Social na Assistência, previsto no artigo 9º. do CTN.

NOTA 17. IMUNIDADE DAS CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS USUFRUÍDAS

A "ARS" é imune à incidência de impostos por força do art. 150, Inciso VI, alínea "C" e seu parágrafo 4º e artigo 195, parágrafo 7º da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988.

A imunidade das contribuições sociais usufruídas durante os exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024 está apresentada conforme segue:

	2025	2024
Contribuição patronal de INSS	52.606,37	38.290,91
Risco de Acidentes de Trabalho (RAT) Outras (SESC, SESI, SENAC etc.)	15.255,85	11.104,36
	2.630,32	1.914,55
Total	70.492,54	51.309,82

NOTA 18. GRATUIDADES CONCEDIDAS

Em conformidade com o artigo 2º do Estatuto Social, os serviços foram prestados com atendimentos 100% gratuitos no ano de 2025 e 2024, dados abaixo descritos:

	2024	2025
32 atendimentos gratuitos do SERVIÇO DE CONVIVÊNCIA E FORTALECIMENTO DE VÍNCULOS a um custo unitário de R\$ 9.953,37 no ano 2024	555.717,59	0,00
46 atendimentos gratuitos dos serviços de PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA NO DOMICÍLIO PARA PESSOAS COM DEFICIÊNCIA E IDOSAS a um custo unitário de R\$ 1.944,06 no ano 2024	94.408,74	0,00
36 atendimentos gratuitos do SERVIÇO DE CONVIVÊNCIA E FORTALECIMENTO DE VÍNCULOS a um custo unitário de R\$ 19.668,08 no ano 2025	0,00	708.050,26
36 atendimentos gratuitos dos serviços de PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA NO DOMICÍLIO PARA PESSOAS COM DEFICIÊNCIA E IDOSAS a um custo unitário de R\$ 10.387,19 no ano 2025	0,00	373.939,01
TOTAL	650.126,33	1.081.989,77

Descrição dos Recursos:	2025	2024
Custo pagos com recursos próprios	714.354,61	517.617,67
Custo pagos com recursos Termos e Convênios com parceria pública c/restrrição	367.635,16	132.508,65
Total	1.081.989,77	650.126,32

NOTA 19. DA CONCESSÃO DOS RECURSOS EM ASSISTENCIAIS, ESPECIALIZADA À SERVIÇO DE PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA NO DOMICÍLIO PARA PESSOA COM DEFICIÊNCIA E IDOSOS E SERVIÇOS DE CONVIVÊNCIA E FORTALECIMENTO DE VÍNCULOS PARA CRIANÇAS E ADOLESCENTES DE 6 A 15 ANOS

Por atuar na área socioassistenciais, de forma 100% gratuita, continuada e planejada, a Instituição está sujeita as normas de Gratuidade, que regem-se pelas determinações da Lei Complementar nº 187/2021 e regulamentada pelo Decreto nº 11.791/2023, publicado no dia 21 de novembro de 2023, em seu art.29 inciso I, certificação ou sua renovação será concedida à entidade de assistência social que presta serviços ou realiza ações socioassistenciais, de forma gratuita, continuada e planejada, para os usuários e para quem deles necessitar, sem discriminação, observada a Lei nº 8.742, de 7 de dezembro de 1993. § 2º Observado o disposto no caput e no § 1º também são consideradas entidades de assistência social:

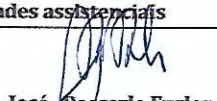
I - Serviços, programas ou projetos socioassistenciais de atendimento ou de assessoramento ou que atuem na defesa e na garantia dos direitos dos beneficiários da Lei nº 8.742, de 7 de dezembro de 1993.

Estão descritos todas as receitas e seus despesas para manter os assistidos dos serviços de fortalecimento de vínculos e /ou assistência pessoas com deficiência física e idosos de forma gratuita, com forme segue o Ano 2025 e 2024 descritos abaixo

RUBRICA	TOTAL DA ENTIDADE ANO 2025	TOTAL DA ENTIDADE ANO 2024
Receitas com atividades art. 39 Parágrafo único Estatuto - Atividades meio sustentáveis		
Donativos em dinheiro/cheque Pessoa Física e Jurídica	84.503,24	64.466,48
Doação Nota Fiscal Paulista	388.727,51	423.015,09
Bazar, Eventos beneficentes e outros	3.045,77	11.024,84
Trabalho Voluntário	130.302,33	120.695,95
Rendimentos Aplicação Financeira e outros com/ou sem restrição	94.626,81	75.876,06
TOTAL RECEITA LÍQUIDA DA ATIVIDADE MEIO SUSTENTÁVEIS - Aplicado Atividades Social	701.205,66	672.000,79
Receitas com atividades - Assistencial Social		
Receita auxílios, subvenções e convênios públicos	397.603,15	0,00
TOTAL RECEITA LÍQUIDA DA ATIVIDADE ASSISTENCIAL SOCIAL	397.603,15	0,00

RUBRICA	TOTAL DA ENTIDADE ANO 2025	TOTAL DA ENTIDADE ANO 2024
Custo serviços, programas ou projetos socioassistenciais de atendimento ou de assessoramento	-1.081.989,77	(509.742,17)
TOTAL GERAL DAS GRATUIDADE CONCEDIDAS	-1.081.989,77	(509.742,17)
Total de Líquido para custeio das outras atividades assistenciais	16.819,04	162.258,62


Tatiana Lopes Balula
Presidente


José Possarile Furlan
1º Tesoureiro


Sueli Bueno Favero dos Santos
Contadora - CRC 1SP190280/O-1

RIDCPJ Santos
Registro nº

.. 78427.