

**CRECHE SEMENTINHAS
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025 E 2024**



CRECHE SEMENTINHAS
CNPJ: 17.704.816/0001-07

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS CONSOLIDADAS
REFERENTES AO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025
e 2024

CONTEÚDO

- 1 – Balanços patrimoniais
- 2 – Demonstrações do resultado dos exercícios
- 3 – Demonstrativo do resultado abrangente
- 4 – Demonstrativo da mutação do patrimônio líquido
- 5 – Demonstrativo dos fluxos de caixa – método indireto
- 6 - Notas explicativas às demonstrações financeiras

CRECHE SEMENTINHAS
CNPJ:17.704.8016/0001-07
Balancos Patrimoniais Individuais e Consolidado
Em 31 de dezembro de 2025 e 2024
(Em reais)

Ativo				Passivo			
	NE	2025	2024		NE	2025	2024
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	2	65.757	157.544	Fornecedores nacionais		734	-
Adiantamentos		24.085	24.109	Salário, férias e encargos a pagar	4	22.615	15.036
		-	-	Obrigações Tributárias		15.072	5.466
		-	-			-	-
		-	-			-	-
Total do ativo circulante		89.842	181.653	Total do passivo circulante		38.421	20.502
Não circulante				Não circulante		-	-
Imobilizado		1.624.059	1.565.412				
Depreciação de bens	3	(546.517)	(480.561)	Patrimônio social líquido			
		1.077.542	1.084.851	Superavits acumulados		1.246.002	1.218.260
				Resultado sócial do período		(117.039,22)	27.743
Total do ativo não circulante		1.077.542	1.084.851	Total do patrimônio líquido	9	1.128.963	1.246.002
Total do ativo		1.167.384	1.266.504	Total do Passivo		1.167.384	1.266.504

CRECHE SEMENTINHAS
CNPJ:17.704.8016/0001-07
Demonstrações dos resultados dos exercícios individuais e consolidado
Findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024
(Em reais)

RECEITAS OPERACIONAIS	NE	2025	2024
Receitas e Subveções Municipais		636.918	662.553
Receitas com promoções e eventos	6	-	1.171
Receitas com doações e Contribuições		142.679	138.382
Receita de gratuidades e voluntariado	11	139.830	
Receita Líquida do exercício		919.427	802.106
Custo dos serviços prestados	7	(646.708)	(534.191)
LUCRO BRUTO OPERACIONAL		272.720	267.915
Despesas Operacional			
Despesas administrativas		(171.520)	(160.015)
Despesas com utilidades públicas		(31.719)	(25.091)
Depreciação/amortização		(65.956)	(64.266)
Despesas Tributárias		-	(2.608)
Gratuidades e voluntariado aplicados	11	(128.880)	-
Total das Despesas Operacionais		(398.075)	(251.980)
Resultado antes das receitas e despesas financeiras		(125.355)	15.936
Receitas Financeiras		15.557	13.573
Despesas Financeiras	8	(7.241)	(1.766)
Resultado Financeiro do período		8.316	11.807
Resultado após das receitas e despesas financeiras		(117.039)	27.743
Superavit/Déficit do exercício	9	(117.039)	27.743

CRECHE SEMENTINHAS
CNPJ:17.704.8016/0001-07
Demonstrações do resultado abrangente
Findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024
(Valores expressos em reais)

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Déficit do exercício	(117.039)	27.743
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente do exercício	<u>(117.039)</u>	<u>27.743</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrantes das demonstrações contábeis.

CRECHE SEMENTINHAS
CNPJ:17.704.8016/0001-07
Demonstração das mutações do patrimônio líquido
Em 31 de dezembro de 2025 e 2024

(Valores expressos em reais)

	<u>Superavit/Déficit</u> <u>Acumulado</u>		<u>Resultado</u> <u>do exercício</u>		<u>Patrimônio</u> <u>social líquido</u>
Saldo em 31 de Dezembro de 2024	1.293.755	0	27.743	0	1.246.002
Transferência do resultado do exercício anterior para superavit/déficit acumulado	27.743		(27.743)		-
Deficit/Superavit do Exerciciodo			(117.039)		(117.039)
Saldo em 31 de Dezembro de 2025	1.321.497		(117.039)		1.128.963

As notas explicativas da Administração são parte integrantes das demonstrações contábeis.

CRECHE SEMENTINHAS

CNPJ: 17.704.816/0001-07

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024
(Valores expressos em Reais)

CRECHE SEMENTINHAS

CNPJ:17.704.8016/0001-07

Demonstrações dos fluxos de caixa - método indireto

Findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024

(Valores expressos em reais)

	2025	2024
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Déficit do exercício	(117.039)	27.743
Ajustes para conciliar o lucro líquido ao caixa líquido originado das atividades operacionais:		
Depreciação e amortização	65.956	64.266
	(51.083)	92.008
Variação nos ativos e passivos operacionais aumento (reduções) nos ativos:		
Adiantamento de funcionários	23	(12.704)
Fornecedores nacionais	734	
Impostos e contribuições a recolher	-	-
Salários, férias e encargos a pagar	7.578	(1.690)
Obrigações Tributárias	9.606	5.170
	17.942	(9.224)
Caixa líquido decorrente das atividades operacionais	(33.141)	82.785
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aquisição de Ativo Imobilizado	(58.647)	(48.987)
Caixa aplicado nas atividades de investimento	(58.647)	(48.987)
Aumento (diminuição) no saldo de caixa e equivalentes de caixa	(91.788)	33.798
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	157.544	123.747
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	65.757	157.544
	(91.788)	33.798

As notas explicativas da Administração são parte integrantes das demonstrações contábeis.

CRECHE SEMENTINHAS

CNPJ: 17.704.816/0001-07

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024
(Valores expressos em Reais)

1. Contexto operacional

A Creche Sementinhas (“Entidade”) de educação infantil, com sede: na Rua Maria Rosa nº 3-27 Vila D’ario, CEP: 17054-350 Bauru/SP, iniciou suas atividades em 2013, como entidade privada sob forma de organização social sem fins lucrativos, tendo como objetivo principal a realização de ações dirigidas à promoção da educação infantil, atuando também em regime de parceria com pessoas, grupos, Entidades privadas, órgãos governamentais, não governamentais e associações congêneres, para favorecimento do desenvolvimento de ensino direcionado a criação 01 ano e 11 meses à 05 anos e 10 meses, sem distinção de raça, cor, condição social, credo político ou religioso visando sua emancipação.

As atividades da Entidade são suportadas financeiramente por meio de convênios firmados com o governo municipal, parcerias com organizações particulares e promoções e eventos realizados com objetivo de arrecadar recursos financeiros.

A entidade cumpre as condições previstas na Lei 8.212/1991 art. 55, combinado com artigo 206 do regulamento da previdência, aprovado pelo Decreto nº. 3.048/1999. No entanto ainda não possui a Certificação Nacional de Entidade filantrópica, para gozo da isenção do INSS parte patronal. As despesas com INSS parte empresa no ano de 2025 foram de **R\$ 100.448,55 (Cem mil, quatrocentos e quarenta e cinco reais e cinquenta e cinco centavos)**.

De acordo com o Estatuto Social, em caso de dissolução ou extinção, o patrimônio social remanescente é destinado para uma organização social ou afim, sem fins econômicos e lucrativos.

Atividades Educacionais

A Creche Sementinhas, através de convênios firmados, parcerias com setor privado e recursos próprios encerra o exercício de 2025 com 90 usuários atendidos, Visa ainda promover ações para o cuidado com a infância, oferecendo educação e formação integral à criança atendida e estabelecer uma favorável parceria com as famílias colaborando para o desenvolvimento e progresso da realidade/contexto da comunidade escola, e ainda promover a socialização e criar situações que favorecem a construção da identidade dos alunos, como parte do processo de formação pessoal e social. Levando-os a se conhecer como um ser, histórico, individual e social.

Convênios:

A entidade mantém termos de colaboração firmados com a Prefeitura Municipal de Bauru, autorizados pela Lei Municipal nº 7.776, de 12 de dezembro de 2023, posteriormente alterada pela Lei Municipal nº 7.863, de 10 de dezembro de 2024, com aditivo assinado em 11 de dezembro de 2024.

Por meio do Termo de Colaboração nº 2933/2023, referente à verba de subvenção, foi estabelecida vigência de 01 de janeiro de 2024 a 31 de dezembro de 2025, no valor total de R\$ 618.367,20 (seiscentos e dezoito mil, trezentos e sessenta e sete reais e vinte centavos).

Adicionalmente, por meio do Termo de Colaboração nº 2899/2023, referente à verba de auxílio, foi estabelecida vigência de 01 de janeiro de 2024 a 31 de dezembro de 2025, no

CRECHE SEMENTINHAS

CNPJ: 17.704.816/0001-07

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024
(Valores expressos em Reais)

valor total de R\$ 18.551,02 (dezoito mil, quinhentos e cinquenta e um reais e dois centavos), igualmente autorizado pela Lei Municipal nº 7.776, de 12 de dezembro de 2023, alterada pela Lei Municipal nº 7.863, de 10 de dezembro de 2024, com aditivo assinado em 11 de dezembro de 2024.

Base de preparação

a) Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP) e Resolução no 1409/2012 do Conselho Federal de Contabilidade, que aprovou a interpretação ITG 2002 (R1) – Entidades sem Finalidade de lucros, que trata de orientações específicas para entidades sem finalidade de lucros.

A emissão das demonstrações contábeis foi autorizada pelo Conselho Administrativo em 26 de maio 2026.

b) Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações contábeis da Entidade são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Entidade. Todas as informações contábeis apresentadas em Real foram arredondadas para o milhar mais próximo, exceto quando indica do de outra forma.

1. Principais políticas contábeis

As políticas contábeis descritas em detalhes a seguir, têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nessas demonstrações contábeis.

a) Instrumentos financeiros

✓ Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa e bancos e aplicação financeiras de alta liquidez, os quais não estão expostos a riscos que possam provocar alteração no valor, e são utilizadas na gestão das obrigações de curto prazo da entidade.

b) Apuração do resultado e reconhecimento das receitas e despesas da entidade

O reconhecimento das receitas e despesas é efetuado em conformidade com o regime contábil de competência de exercício. Os valores recebidos e empregados dos Contratos de Gestão e Projetos são registrados da seguinte forma, em conformidade com o Pronunciamento Técnico CPC 07 (R1):

- ✓ **Recebimento dos recursos:** quando ocorre o recebimento de um recurso é reconhecido um ativo (conta em banco exclusiva para recebimento de convênios) em contrapartida a receita com subvenção;
- ✓ **Consumo como despesa:** todas as despesas são reconhecidas no resultado pelo regime e competência, em contrapartida a obrigações a cumprir, e quando houver seu pagamento, o valor é baixado das obrigações a cumprir, em contrapartida a conta bancária em que o recurso estiver vinculado. Como a entidade aplica 100%

CRECHE SEMENTINHAS

CNPJ: 17.704.816/0001-07

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024
(Valores expressos em Reais)

de seu recurso recebido dentro do exercício, de acordo com seu plano de ação, não obtém nenhum lucro, nem se evidencia nenhuma obrigação a cumprir para o exercício seguinte.

- ✓ **Aquisição de ativo:** quando ocorre a aquisição de bens que estejam vinculados a convênio com órgãos públicos, são reconhecidos o ativo imobilizado, em contrapartida a conta banco, conta vinculada exclusiva para aquisição de ativo imobilizado. Os recursos recebidos para esse fim, são utilizados exclusivamente para aquisição de novos ativos e ou aplicados em alguma benfeitoria que seja permitida pelo convenio. E são utilizados 100% até o final de cada exercício.
- ✓ **Rendimentos de aplicações contábeis:** quando ocorre o rendimento de aplicações contábeis de recursos incentivados são reconhecidos os acréscimos em conta do ativo em contrapartida a receita com aplicação financeira.
- ✓ **Provisões para contingencia**

Uma provisão é reconhecida se, em função de um evento passado, a Entidade tem uma obrigação legal ou construtiva presente que possa ser estimada de maneira confiável, e que seja provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação. A entidade não tem conhecimento de nenhum fato que possa colocar a entidade adiante de um passivo que seja digno de nota.

Em consequência à prática contábil adotada pela Entidade, os efeitos no resultado do exercício relacionados o projeto de educação e atendimento a crianças são nulos, pois todas as despesas incorridas com projetos são vinculadas aos recursos recebidos com utilização específica nesses projetos. Dessa forma, eventuais superávits ou déficits apurados pela Entidade correspondem a doções livres de pessoa física e jurídica, e ou ventos realizados pela entidade, desta forma, as despesas administrativas não cobertas pelos convênios, são suportados por essas receitas. Sendo assim, essas despesas não afetam as operações da Entidade.

2 - Caixa e equivalentes de caixa

Conta	2025	2024
Bancos	2.682	20.323
Aplicações Financeiras	63.075	137.221
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	65.757	157.544

As aplicações financeiras são representadas por valores de liquidez imediata e com vencimento original de até 30 dias, apresentados ao custo de aquisição, mais rendimentos incorridos até as datas dos balanços, e ajustados, quando aplicável, ao seu equivalente valor de mercado.

CRECHE SEMENTINHAS

CNPJ: 17.704.816/0001-07

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024
(Valores expressos em Reais)

3 - Ativo imobilizado

IMOBILIZADO	SALDO FINAL EM 31/12/2024			MOVIMENTAÇÕES 2025		SALDO FINAL EM 31/12/2025		
	DEPREC/AMORT. ACUMULADA	CUSTO AQUISIÇÃO	IMOBILIZADO LIQUIDO	AQUISIÇÃO	DEPRECIACÃO	DEPREC/AMORT. ACUMULADA	CUSTO AQUISIÇÃO	IMOBILIZADO LIQUIDO
Imóveis	(418.550)	1.303.324	884.774	-	(52.133)	(470.683)	1.303.324	832.641
Terrenos		120.000	120.000			-	120.000	120.000
Instalações	(14.515)	35.771	21.256		(3.432)	(17.947)	35.771	17.824
Móveis e utensílios	(21.945)	35.353	13.408	19.914	(3.799)	(25.744)	55.267	29.523
Computador e periféricos	(22.260)	36.729	14.469	-	(810)	(23.070)	36.729	13.659
Equip. eletricos e eletrônicos	(3.291)	34.235	30.944	38.733	(5.782)	(9.073)	72.968	63.895
TOTAL	(480.561)	1.565.412	1.084.850	58.647	(65.956)	(546.518)	1.624.059	1.077.541

Itens adquiridos pela entidade são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou doação, deduzido dedepreciação acumulada e perda de redução ao valor recuperável acumuladas, quando necessário.

Depreciação

A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação as vidas úteis de cada bem, a entidade calcula a depreciação utilizando as taxas do quadro abaixo:

IMOBILIZADO	VIDA ÚTIL ANOS	TX
Imóveis	25	4%
Instalações	10	10%
Móveis e utensílios	10	10%
Computador e periféricos	5	20%
Equip. eletricos e eletrônicos	10	10%

CRECHE SEMENTINHAS

CNPJ: 17.704.816/0001-07

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024
(Valores expressos em Reais)

4 - Obrigações Trabalhistas

Conta	2025	2024
Inss a recolher	10.391	5.150
Irrf sobre Folha	479	316
Provisões Trabalhistas a pagar	20.019	15.036
Emprestimo FGTS	610	-
Total das obrigações trabalhistas	31.499	20.502

6 - Receitas com convenios e doações

Conta	Convênios		Doações incondicionais		Promoções e eventos	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024
Convênio SME-PMB	618.367	605.199				
Auxílio Municipal	18.551	42.364				
Devolução por isenção IPTU		14.990				
Pessoa Física	133.113			112.747		
Pessoa Jurídica	-			12.000		
Doações Incondicionais	9.566			13.635		
Eventos realizados			-		-	1.171
Total dos recursos	779.597	662.553	-	138.382	-	1.171
	2025	2024				
Total das receitas no período	779.597	802.106				

7 - Custos dos serviços prestados a sociedade

Conta	2025	2024
Salario e encargos trabalhistas	(469.143)	(383.856)
Férias	(40.972)	(33.936)
13º Salário	(29.730)	(23.918)
Benefícios a funcionários	(96.970)	(74.724)
Bolsa auxilio - estagiários	(9.893)	(17.757)
Outros custos	-	-
Total dos custos dos serviços prestados	(646.708)	(534.191)

CRECHE SEMENTINHAS

CNPJ: 17.704.816/0001-07

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024
(Valores expressos em Reais)

8 - Despesas e receitas financeiras

Conta	2025	2024
Receitas financeiras	15.557	13.573
Despesas financeiras	(7.241)	(1.766)
Resultado financeiro do período	8.316	11.807

09 -Patrimonio

O patrimônio líquido da entidade Creche Sementinhas foi formado pelas doações recebidas e pelos (déficits) /superávit acumulados.

De acordo com o Estatuto Social, em caso de dissolução ou extinção, o patrimônio líquido remanescente é destinado para uma Organização Social ou afim, sem fins econômicos e lucrativos.

A Entidade não distribui aos seus associados, conselheiros, diretores ou doadores quaisquer eventuais excedentes operacionais anuais, brutos ou líquidos, bonificações, participações ou parcelas de seu patrimônio, auferido mediante o exercício de suas atividades, aplicando tais valores integralmente na consecução do seu objetivo social.

10 – Resultado do exercício

A Entidade no ano de 2025, auferiu um déficit no total de **-R\$ 127.989,22 (Cento e vinte e sete mil reais e novecentos e oitenta e nove reais e vinte e dois centavos)**, esse resultado decorre da geração de receita proveniente de doações e patrocínios recebidas, que em conformidade com o princípio de transparência e boa governança, o lucro será revestido nas atividades e projetos da entidade. Visando sempre o cumprimento de sua missão social e a maximização de seu impacto nas comunidades atendidas.

11 -Gratuidades

A Creche Sementinhas, foi declarada de utilidade pública pela Prefeitura Municipal de Bauru, em 07 de junho de 2019 conforme Lei 7.227/2019, e atente todos os requisitos da Lei no 12.101/2009, que dispõe sobre a certificação das Entidades Benéficas de Assistência Social, para fazer jus ao Certificado de Entidades Benéficas de Assistência Social (CEBAS), a entidade de assistência social deve oferecer suas ações de forma gratuita, continuada e planejada e manter escrituração contábil regular que registre as receitas e despesas, bem como a aplicação em gratuidade de forma segregada.

A Creche Sementinhas assina anualmente convênios junto a Prefeitura Municipal de Bauru, através da SME (Secretaria Municipal da Educação), que estabelecem as

CRECHE SEMENTINHAS

CNPJ: 17.704.816/0001-07

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024
(Valores expressos em Reais)

responsabilidades e obrigações das partes, bem como valores dos recursos financeiros para o custeio das operações necessárias à realização de sua missão da entidade.

12 - Instrumentos financeiros

De acordo com a sua natureza, os instrumentos financeiros podem envolver riscos conhecidos ou não, sendo importante a avaliação potencial dos riscos. Os principais fatores de risco que podem afetar os negócios da Sociedade estão apresentados a seguir:

✓ Gestão de risco de capital

A entidade mantém sua administração com base em seu plano estratégico e a gestão de seus recursos são para garantir a continuidade de suas atividades, bem como gerar fluxo de caixa para aplicação em novos investimentos.

✓ Valor justo dos instrumentos financeiros contabilizados ao custo amortizado.

Os instrumentos financeiros mantidos pela Sociedade são registrados ao custo amortizado e aproximam-se de seu valor justo.

✓ Riscos associados

A Entidade opera apenas com instrumentos financeiros não-derivativos que incluem aplicações financeiras e caixa e equivalentes de caixa, assim como contas a pagar, salários, férias e encargos.

Os valores contábeis constantes no balanço patrimonial, quando comparados com os valores que poderiam ser obtidos na sua negociação em um mercado ativo ou, na ausência destes, com o valor presente líquido ajustado com base na taxa vigente de juros de mercado, se aproximando, substancialmente, de seus correspondentes valores de mercado. Durante este exercício a Entidade não realizou operações com derivativos.

Em função das características e forma de operação, bem como a posição patrimonial e financeira em 31 de dezembro de 2021, a Entidade está sujeita aos fatores de:

✓ Riscos de crédito

A entidade não possui nenhuma carteira de recebíveis, e não cobra nenhum tipo de mensalidade de seus atendimentos, sendo assim, não possui nenhum risco de crédito.

CRECHE SEMENTINHAS

CNPJ: 17.704.816/0001-07

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024
(Valores expressos em Reais)

✓ **Risco de liquidez**

Risco de liquidez é o risco em que a Entidade possa sofrer pela perda de capital e a incapacidade de liquidar suas obrigações e ou compromisso junto a terceiros em tempo hábil sem perda de valor, a gestão da entidade é com base no fluxo de caixa futuro, assumindo compromissos sempre dentro de sua capacidade de liquidez, desta forma garantir que a mesma tenha liquidez suficientes para cumprir suas obrigações de curto e longo prazo, em seus respectivos vencimentos, sem gerar nenhum prejuízo junto a terceiros.

✓ **Risco de taxa de juros**

A entidade, não aplica seus recursos em nenhum ativo e ou passivo financeiro que esteja exposto a taxa de juros, todos os recursos disponíveis, são aplicados em aplicações financeiras do tipo CDB/CDI. Visando à mitigação desse tipo de risco.

Bauru, 29 de maio de 2026.

Keydhon Wilker Aparecido Coldibeli
Presidente

Clayton Lemos Duarte
Contador – CRC 1SP264639/O-7