INSTITUTO KUAILE

CNPJ: 33.875.442/0001-30

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
NOTAS EXPLICATIVAS 2025

Exercício findo em 31 de dezembro de 2025

ITG 2002 (R1) | NBC TG 1000 | Lei nº 13.019/2014

Osasco/SP

NOTA 01 – Contexto Operacional e Identificação da Entidade

O **Instituto Kuaile** é uma Organização da Sociedade Civil sem fins lucrativos, sediada no município de Osasco/SP, que atua na promoção do desenvolvimento social, esportivo e cultural de crianças, adolescentes, adultos e idosos.

A entidade desenvolve ações de relevância pública e social, utilizando atividades esportivas, culturais, socioeducativas e comunitárias como instrumentos de inclusão, convivência, fortalecimento de vínculos, bem-estar físico e mental e formação cidadã.

Entre suas principais ações destacam-se o **Projeto Pequeno Dragão** (voltado a crianças e adolescentes de 7 a 17 anos, com aulas de Kung Fu), o **Projeto Maria Rosa** (voltado a senhoras acima de 60 anos, com ginástica dançante), além de campanhas de alimentos, agasalhos, apadrinhamento, trabalho voluntário e doações. A entidade é inscrita no Conselho Municipal da Criança e do Adolescente e no Conselho Municipal de Assistência Social em Osasco.

NOTA 02 – Base de Preparação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas com base nos registros contábeis do exercício de 2025, compreendendo o período de **01/01/2025 a 31/12/2025**.

Os registros foram realizados em moeda corrente nacional, pelo regime de competência, observando as normas contábeis aplicáveis às entidades sem finalidade de lucros, especialmente a ITG 2002 (R1) e a NBC TG 1000.

NOTA 03 – Principais Práticas Contábeis

As principais práticas contábeis adotadas são:

a) Regime de competência: As receitas e despesas são reconhecidas no período a que se referem.

b) Caixa e equivalentes de caixa: Incluem disponibilidades e aplicações financeiras de liquidez imediata.

c) Recursos próprios e restritos: Segregação contábil para controle de projetos específicos e termos de fomento.

d) Reconhecimento das doações e receitas: Registradas quando recebidas ou quando há direito líquido e certo.

e) Ativo imobilizado: Registrado pelo custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada.

f) Patrimônio social: Representa os recursos próprios e resultados acumulados.

NOTA 04 – Caixa e Equivalentes de Caixa

O saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa em 31 de dezembro de 2025 totalizou R$ 12.200,87, composto por recursos mantidos em contas bancárias de recursos próprios e recursos restritos. Os saldos são controlados conforme sua natureza e destinação, observando a segregação entre recursos livres e recursos vinculados a projetos.

Descrição	2025 (R$)	2024 (R$)
Bancos c/c – recursos próprios (Banco Cora)	5.812,45	475,62
Bancos c/c – recursos restritos (Caixa 577526681-8)	6.388,42	0,00
Aplicações financeiras – recursos restritos	0,00	103.151,63
Total de Caixa e Equivalentes de Caixa	**12.200,87**	**102.676,01**

NOTA 05 – Recursos Próprios e Recursos Restritos

Os recursos próprios correspondem a valores oriundos de doações e demais receitas livres utilizadas para manutenção das atividades institucionais da entidade. Os recursos restritos correspondem a valores vinculados a instrumentos específicos, termos de fomento, projetos ou finalidades determinadas, devendo ser aplicados conforme plano de trabalho, objeto pactuado e prestação de contas específica.

Natureza do Recurso	Valor em 31/12/2025 (R$)
Recursos próprios – Banco Cora	5.812,45
Recursos restritos – Banco Caixa 577526681-8	6.388,42
Total	**12.200,87**

NOTA 06 – Ativo Imobilizado

O ativo imobilizado é registrado pelo custo de aquisição e deduzido da depreciação acumulada, calculada com base na vida útil estimada dos bens. Em 31 de dezembro de 2025, o saldo líquido do ativo imobilizado corresponde a R$ 6.112,06.

Descrição	2025 (R$)	2024 (R$)
Aparelhos e acessórios	1.809,83	0,00
Computadores e periféricos	5.193,80	3.003,80
Móveis e utensílios	1.700,00	0,00
Total de bens em operação	8.703,63	3.003,80
Depreciação acumulada – aparelhos e acessórios	(180,98)	0,00
Depreciação acumulada – computadores e periféricos	(600,76)	0,00
Total da depreciação acumulada	(781,74)	0,00
Ativo Imobilizado líquido	**6.112,06**	**3.003,80**

NOTA 07 – Receitas

As receitas do exercício de 2025 foram compostas por doações, recursos vinculados ao Termo de Fomento nº 029/2024 e receitas financeiras decorrentes de rendimentos de aplicação financeira. As receitas foram reconhecidas pelo regime de competência, observando a natureza própria ou restrita dos recursos.

Receita	2025 (R$)	2024 (R$)
Doações – recursos próprios	20.062,25	26.967,19
Termo de Fomento 029/2024	58.008,28	181.370,28
Receitas financeiras – rendimento de aplicação	4.298,27	0,00
Total das receitas	**82.368,80**	**208.337,47**

NOTA 08 – Termo de Fomento nº 029/2024

O Termo de Fomento nº 029/2024 representa recurso vinculado à execução de projeto específico, cuja aplicação deve observar o plano de trabalho aprovado, a legislação aplicável, a Lei Federal nº 13.019/2014 e as exigências de prestação de contas do órgão concedente.

As informações relativas ao órgão concedente, objeto, vigência e valor global do instrumento deverão ser complementadas com o respectivo termo, plano de trabalho e documentos de parceria.

Descrição	Valor em 2025 (R$)
Receita reconhecida – Termo de Fomento 029/2024	**58.008,28**

NOTA 09 – Despesas Operacionais

As despesas operacionais do exercício estão relacionadas à manutenção das atividades institucionais, execução dos projetos sociais, aquisição de materiais, serviços profissionais contratados, despesas com recursos próprios e restritos, depreciação dos bens do ativo imobilizado e tributos incidentes.

Despesa	Valor 2025 (R$)
Utilidades e serviços	698,92
Despesas com recursos próprios	7.722,87
Profissionais contratados – recursos próprios	15.174,17
Despesas com recursos restritos	40.969,52
Profissionais contratados – recursos restritos	101.158,65

Depreciações	781,74
Tributos e contribuições	1.097,47
Total das Despesas	**167.603,34**

NOTA 10 – Detalhamento das Despesas com Recursos Próprios

As despesas com recursos próprios referem-se a gastos necessários à manutenção das atividades institucionais e ao suporte das ações sociais desenvolvidas pela entidade.

Descrição	Valor 2025 (R$)
Materiais pedagógicos	1.308,91
Materiais esportivos	2.136,36
Uniforme	2.065,00
Alimentação	1.500,00
Informática/software	712,60
Total	**7.722,87**

NOTA 11 – Profissionais Contratados com Recursos Próprios

Descrição	Valor 2025 (R$)
Instrutores	3.200,00
Assessoria	9.640,00
Consultoria	1.575,17
Liga Paulista de Kung Fu	759,00
Total	**15.174,17**

NOTA 12 – Despesas com Recursos Restritos

As despesas com recursos restritos referem-se à aplicação dos recursos vinculados ao Termo de Fomento e demais projetos, conforme finalidade específica, plano de trabalho e documentação de prestação de contas.

Descrição	Valor 2025 (R$)
Materiais esportivos	35.669,52
Alimentação	5.300,00
Total	**40.969,52**

NOTA 13 – Profissionais Contratados com Recursos Restritos

As despesas com profissionais contratados com recursos restritos correspondem aos serviços necessários à execução das atividades previstas nos projetos, incluindo equipe administrativa, coordenação, contabilidade, assistência social, instrutores esportivos e instrutores de artes chinesas.

Descrição	Valor 2025 (R$)
Administrativos	22.050,00
Coordenador	26.692,65
Contabilidade	9.000,00
Assistente Social	22.500,00
Instrutor Esportivo	13.500,00
Instrutor de Artes Chinesa	7.416,00
Total	**101.158,65**

NOTA 14 – Tributos, Contribuições e Depreciações

As depreciações foram reconhecidas com base na vida útil estimada dos bens do ativo imobilizado. Os tributos e contribuições registrados no exercício referem-se principalmente ao IR incidente sobre aplicação financeira.

Descrição	Valor 2025 (R$)
Depreciações – aparelhos e acessórios	180,98
Depreciações – computadores e periféricos	600,76
Total de depreciações	781,74
IR sobre aplicação financeira	1.097,47
Total de tributos e contribuições	**1.097,47**

NOTA 15 – Resultado do Exercício

O exercício findo em 31 de dezembro de 2025 apresentou déficit no valor de R$ 85.234,54, apurado pela diferença entre as receitas e despesas reconhecidas no período. O resultado será incorporado ao Patrimônio Social da entidade, não havendo distribuição de lucros, resultados, dividendos, bonificações ou vantagens a dirigentes, associados ou terceiros, em razão de sua natureza jurídica sem fins lucrativos.

Descrição	Valor 2025 (R$)

Total das receitas	82.368,80
Total das despesas	(167.603,34)
Déficit do exercício	**(85.234,54)**

NOTA 16 – Patrimônio Social

O Patrimônio Social representa os recursos próprios da entidade, acrescidos ou reduzidos pelos resultados acumulados dos exercícios anteriores e pelo resultado apurado no exercício corrente.

Descrição	Valor em 31/12/2025 (R$)
Superávit Acumulado	93.989,64
Déficit do Exercício	(73.866,88)
Total do Patrimônio Social	**18.312,93**

NOTA 17 – Contas a Pagar – Recursos Restritos

As contas a pagar com recursos restritos correspondem a obrigações vinculadas à execução de projetos e devem ser liquidadas conforme disponibilidade, documentação suporte e regras aplicáveis à prestação de contas. Em 31 de dezembro de 2025, o saldo de contas a pagar era de R$ 0,00.

NOTA 18 – Trabalho Voluntário

Não foram identificadas, nos documentos contábeis analisados, informações suficientes para mensuração e reconhecimento contábil de trabalho voluntário no exercício de 2025. Caso a entidade possua atuação voluntária relevante, recomenda-se a mensuração pelo valor justo, quando possível, conforme previsto na ITG 2002 (R1).

Institucionalmente, a entidade promove ações de trabalho voluntário, como a recuperação de bonecas e pelúcias para doação a crianças atendidas pelo Instituto Kuàilè, demonstrando o engajamento comunitário em suas atividades.

NOTA 19 – Gratuidade, Benefícios e Impacto Social

A atuação do Instituto Kuaile está voltada à promoção do desenvolvimento social, esportivo e cultural, contribuindo para a inclusão, convivência comunitária, fortalecimento de vínculos, bem-estar físico e mental e formação cidadã de crianças, adolescentes, adultos e idosos.

Os quantitativos de atendimentos, beneficiários e participantes dos projetos não foram identificados nos documentos contábeis analisados.

NOTA 20 – Eventos Subsequentes

Até a data de elaboração das demonstrações contábeis, a administração não identificou eventos subsequentes relevantes que pudessem alterar de forma significativa a posição patrimonial, financeira ou o resultado apresentado em 31 de dezembro de 2025.

TERMO DE ENCERRAMENTO DAS NOTAS EXPLICATIVAS

Reconhecemos a exatidão e a fidedignidade das presentes Notas Explicativas, que integram e complementam as Demonstrações Contábeis do Instituto Kuaile, relativas ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2025.

As informações aqui contidas refletem adequadamente a posição patrimonial e financeira da entidade, bem como o desempenho de suas operações no período, em conformidade com as normas contábeis brasileiras aplicáveis às entidades sem finalidade de lucros, especialmente a ITG 2002 (R1) e a NBC TG 1000.

Osasco/SP, 31 de dezembro de 2025.

ADRIANO LIMA DE SOUSA:31145076890 Digitally signed by ADRIANO LIMA DE SOUSA:31145076890 Date: 2026.07.29 18:29:44 -03'00'

ADRIANO LIMA DE SOUSA
Contador Responsável
CRC: SP-315131/O-0

FELIPE DE PAULA MAYER
Presidente
CPF: 341.790.058-16

Balanço Patrimonial

ATIVO	Notas	2025	2024	PASSIVO	Notas	2025	2024
ATIVO		18.312,93	105.679,81	PASSIVO		18.312,93	105.679,81
CIRCULANTE		12.200,87	102.676,01	PASSIVO CIRCULANTE		0,00	13.500,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		12.200,87	102.676,01	CONTAS A PAGAR		0,00	13.500,00
BANCOS C/C - RECURSOS PROPRIOS		5.812,45	(475,62)	CONTAS A PAGAR - RECURSOS RESTRITOS		0,00	13.500,00
Bco. Cora		5.812,45	(475,62)	Serviços prestados a pagar		0,00	13.500,00
BANCOS C/C- RECURSOS RESTRITOS		6.388,42	0,00	PATRIMONIO SOCIAL		18.312,93	92.179,81
Bco.Caixa 577526681-8		6.388,42	0,00	RESULTADO		18.312,93	92.179,81
APLICACOES - RECURSOS RESTRITOS		0,00	103.151,63	SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADOS		18.312,93	92.179,81
Aplicacao Bco.Caixa 577526681-8		0,00	103.151,63	Superavit Acumulado		93.989,64	93.989,64
ATIVO NÃO CIRCULANTE		6.112,06	3.003,80	Déficit do Exercício		(73.866,88)	0,00
ATIVO IMOBILIZADO		6.112,06	3.003,80				
BENS EM OPERAÇÃO		6.893,80	3.003,80				
Aparelhos e Acessórios		1.809,83	1.809,83				
Computadores e perifericos		5.193,80	3.003,80				
Móveis E Utensílios		1.700,00	0,00				
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA		(781,74)	0,00				
(-) Aparelhos e Acessórios		(180,98)	0,00				
(-) Computadores e perifericos		(600,76)	0,00				

Osasco, 31 de dezembro de 2025.

Reconhecemos a exatidão do presente Balanço Patrimonial, cujos valores do Ativo e Passivo mais Patrimônio Líquido importam em R$ 18.312,93 (dezoito mil, trezentos e doze Reais e noventa e tres Centavos)

ADRIANO LIMA DE SOUSA:31145076890
Digitally signed by ADRIANO LIMA DE SOUSA:31145076890
Date: 2026.07.29 18:30:35 -03'00'

CONTADOR RESPONSÁVEL
ADRIANO LIMA DE SOUSA
CT CRC: SP - 315131/O-0

PRESIDENTE
FELIPE DE PAULA MAYER
CPF: 341.790.058-16

Demonstração do Resultado do Período

	Notas	2025	2024
RECEITAS			
RECURSOS PROPRIOS		20.062,25 C	26.967,19 C
Doações		20.062,25 C	26.967,19 C
TERMO DE FOMENTO		58.008,28 C	181.370,28 C
Termo de Fomento 029/2024		58.008,28 C	181.370,28 C
RECEITAS FINANCEIRAS		4.298,27 C	0,00 C
Rendimento de aplic financeira		4.298,27 C	0,00 C
DESPESAS			
UTILIDADES E SERVIÇOS		698,92 D	0,00 D
Manutenção e Conservação		698,92 D	0,00 D
DESPESAS RECURSOS PROPRIOS		7.722,87 D	3.133,80 D
Materiais pedagogicos		1.308,91 D	0,00 D
Materiais Esportivos		2.136,36 D	3.133,80 D
Uniforme		2.065,00 D	0,00 D
Alimentação		1.500,00 D	0,00 D
Informatica/software		712,60 D	0,00 D
PROFISSIONAIS CONTRATADOS R. PROPRIOS		15.174,17 D	18.774,82 D
Administrativos		0,00 D	15.319,73 D
Instrutores		3.200,00 D	0,00 D
Assessoria		9.640,00 D	0,00 D
Consultoria		1.575,17 D	0,00 D
Contabilidade		0,00 D	2.005,09 D
Liga Paulista de Kung fu		759,00 D	1.450,00 D
DESPESAS RECURSOS RESTRITOS		40.969,52 D	56.119,32 D
Materiais administrativos		0,00 D	1.700,00 D
Materiais Esportivos		35.669,52 D	22.845,00 D
Alimentação		5.300,00 D	0,00 D
Administrativos		0,00 D	16.247,55 D
Feiras e Eventos		0,00 D	15.326,77 D
PROFISSIONAIS CONTRATADOS R. RESTRITOS		101.158,65 D	35.472,00 D
Administrativos		22.050,00 D	0,00 D
Coordernador		26.692,65 D	0,00 D
Contabilidade		9.000,00 D	3.000,00 D
Assistente Social		22.500,00 D	7.500,00 D
Auxiliar de Limpeza		0,00 D	4.500,00 D
Instrutor Esportivo		13.500,00 D	18.000,00 D
Instrutor de Artes Chinesa		7.416,00 D	2.472,00 D
DEPRECIAÇÕES		781,74 D	0,00 D
Aparelhos e Acessórios		180,98 D	0,00 D
Computadores e perifericos		600,76 D	0,00 D
TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES		1.097,47 D	2.530,39 D
IR s/ Aplic Financeira		1.097,47 D	0,00 D
Taxas e Emolumentos		0,00 D	2.530,39 D
DESPESAS FINANCEIRAS		0,00 D	127,33 D
Tarifa Bancarias		0,00 D	127,33 D
= Déficit		***85.234,54 D***	***92.179,81 C***

Osasco, 31 de dezembro de 2025.

Demonstração do Resultado do Período

	Notas	2025	2024

ADRIANO LIMA DE SOUSA:31145076890 Digitally signed by ADRIANO LIMA DE SOUSA:31145076890 Date: 2026.07.29 18:31:09 -03'00'

CONTADOR RESPONSÁVEL
ADRIANO LIMA DE SOUSA
CT CRC: SP - 315131/O-0

PRESIDENTE
FELIPE DE PAULA MAYER
CPF: 341.790.058-16

CNPJ: 33.875.442/0001-30

Período: 01/01/2025 a 31/12/2025

DFC Terceiro Setor

Modo Direto

Fluxo de Caixa Originados de:	Valores em R$	
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Recursos Recebidos		
Entidades Governamentais	0,00	C
Entidades Privadas	0,00	C
Doações e Contribuições Voluntárias	0,00	C
Próprios	0,00	C
Rendimentos Financeiros	4.298,27	D
Outros	0,00	C
Pagamentos Realizados		
Aquisição de Bens e Serviços - Programas (Atividades) Executados	56.686,69	C
Sálarios e Encargos Sociais do Pessoal Administrativo	0,00	C
Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0,00	C
Outros Pagamentos	0,00	C
Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	**52.388,42**	**C**
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento		
Recursos Recebidos pela Venda de Bens	0,00	C
Outros Recebimentos por Investimentos Realizados	0,00	C
Aquisição de Bens e Direito para o Ativo	0,00	C
Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimento	**0,00**	**C**
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento		
Recebimentos de Empréstimos	0,00	C
Outros Recebimentos por Financiamentos	0,00	C
Pagamentos de Empréstimos	0,00	C
Pagamentos de Arrendamento Mercantil	0,00	C
Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Financiamento	**0,00**	**C**
Diminuição Liquído de Caixa e Equivalentes de Caixa	**52.388,42**	**C**
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	**114.043,67**	**D**
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	**12.200,87**	**D**

Osasco, 31 de dezembro de 2025.

ADRIANO LIMA DE SOUSA:31145076890 Digitally signed by ADRIANO LIMA DE SOUSA:31145076890 Date: 2026.07.29 18:31:42 -03'00'

CONTADOR RESPONSÁVEL
ADRIANO LIMA DE SOUSA
CT CRC: SP - 315131/O-0

PRESIDENTE
FELIPE DE PAULA MAYER
CPF: 341.790.058-16

Demonstração das Mutações do Patrimônio Liquido

	Patrimônio Social	Outras Reservas	Ajustes Aval. Patrimonial	Superávit / Déficit	Total do Patrimônio Líquido
Saldo em 31/12/2024	0,00	0,00	0,00	93.989,64	93.989,64
Movimento do Período					
Superávit / Déficit do Período	0,00	0,00	0,00	(85.234,54)	(85.234,54)
Ajustes da Avaliação Patrimonial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos de Superávit com Restrição	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferência de Superávit de Recursos sem Restrição	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldos Finais	0,00	0,00	0,00	8.755,10	8.755,10

Osasco, 31 de dezembro de 2025.

ADRIANO LIMA DE SOUSA:31145076890 Digitally signed by ADRIANO LIMA DE SOUSA:31145076890 Date: 2026.07.29 18:32:19 -03'00'

CONTADOR RESPONSÁVEL
ADRIANO LIMA DE SOUSA
CT CRC: SP - 315131/O-0

PRESIDENTE
FELIPE DE PAULA MAYER
CPF: 341.790.058-16