



Lopes, Machado
Auditors, Tax, Consultants & Business Advisers

Independent Member of

B K R
International

***ESCOLA MUNICIPAL MATERNAL
LÁZARA AUGUSTA
CARDIA SABATINE***

CNPJ 61.394.763/0002-30

***DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025 e 2024***

CONTRATO DE GESTÃO N. 888/2022



Lopes, Machado
Auditors, Tax, Consultants & Business Advisers

Independent Member of

B K R
International

**ESCOLA MUNICIPAL MATERNAL LÁZARA AUGUSTA CARDIA
SABATINE**

CONTRATO DE GESTÃO N. 888/2022

Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2025 e 2024

Conteúdo

Relatório dos Auditores Independentes

Balanços Patrimoniais

Demonstração de Superávits/Déficits

Demonstração das Mutações do Patrimônio Social

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis



RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

À

Diretoria do

Instituto Soleil

Escola Municipal Maternal Lázara Augusta Cardia Sabatine

Barueri - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da Escola Municipal Maternal Lázara Augusta Cardia Sabatine (“Entidade”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2025 e as respectivas demonstrações de superávits/déficits, das mutações do patrimônio social e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais políticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os seus aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Escola Municipal Maternal Lázara Augusta Cardia Sabatine, 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.

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 “Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Entidade 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 de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outros assuntos

Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior

As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2024, foram por nós auditadas, às quais, emitimos opinião, sem ressalvas, em 31 de janeiro de 2025.



Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração da Entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração dessas demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

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

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

Responsabilidade dos auditores independentes pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão 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 contábeis.



Como parte de uma 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 contábeis, 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.

- Obtivemos 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 Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza significativa em relação a eventos ou circunstâncias que possa causar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade.

Se concluirmos que existe incerteza significativa devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis 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 Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.



Lopes, Machado
Auditors, Tax, Consultants & Business Advisers

Independent Member of

B K R
International

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.

São Paulo, 27 de janeiro de 2026



Lopes, Machado
Auditors, Tax, Consultants & Business Advisers

Independent Member of

B K R
International

Fernando Luis de Barros
Sócio - Diretor
Contador CRC-SP 292087/O-3
CNAI 5966

ESCOLA MUNICIPAL MATERNAL LÁZARA AUGUSTA CARDIA SABATINE
61.394.763/0002-30

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025 E 2024
(Em reais - R\$)

<u>ATIVO</u>	<u>Nota explicativa</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>	<u>PASSIVO E PATRIMÔNIO SOCIAL</u>	<u>Nota explicativa</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
CIRCULANTE				CIRCULANTE			
Caixa e equivalente de caixa	3	1.464.570	1.200.463	Fornecedores	5	95.523	92.627
Créditos a receber		815.373	-	Obrigações trabalhistas e previdenciárias	6	1.355.254	1.040.687
				Recursos a realizar		1.049.182	413.819
				Provisões	7	42.646	42.646
				Contas a pagar		27.123	19.637
Total do ativo circulante		<u>2.279.943</u>	<u>1.200.463</u>	Total do passivo circulante		<u>2.569.728</u>	<u>1.609.416</u>
NÃO CIRCULANTE				PATRIMÔNIO SOCIAL			
Imobilizado	4	553.891	156.659	Resultados acumulados		264.106	(252.294)
Total do ativo não circulante		<u>553.891</u>	<u>156.659</u>	Total do patrimônio social		<u>264.106</u>	<u>(252.294)</u>
TOTAL DO ATIVO		<u>2.833.834</u>	<u>1.357.122</u>	TOTAL DO PASSIVO		<u>2.833.834</u>	<u>1.357.122</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

ESCOLA MUNICIPAL MATERNAL LÁZARA AUGUSTA CARDIA SABATINE
61.394.763/0002-30

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025 E 2024
(Em reais - R\$)

	<u>Nota explicativa</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
RECEITAS OPERACIONAIS			
Subvenções Brutas			
Contrato de Gestão		6.309.917	5.812.950
Receitas Financeiras		154.477	106.748
Outras		328	789
Total das receita operacionais		<u>6.464.722</u>	<u>5.920.487</u>
DESPESAS OPERACIONAIS			
Pessoal		(4.252.057)	(4.110.576)
Materiais e Insumos		(1.594.359)	(1.677.879)
Consumo		(49.992)	(49.992)
Serviços		(301.067)	(331.338)
Financeiras		(3.141)	(2.996)
Total da despesas operacionais	8	<u>(6.200.616)</u>	<u>(6.172.781)</u>
SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO		<u>264.106</u>	<u>(252.294)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

ESCOLA MUNICIPAL MATERNAL LÁZARA AUGUSTA CARDIA SABATINE
61.394.763/0002-30

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025 E 2024
(Em reais - R\$)

	<u>Nota</u> <u>explicativa</u>	<u>Patrimônio</u> <u>social</u>	<u>Superávit /</u> <u>Déficit</u> <u>Acumulado</u>	<u>Total</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2023		-	(1.377.370)	(1.377.370)
Incorporação do superávit/déficit do exercício anterior		-	1.377.370	1.377.370
Déficit do exercício		-	(252.294)	(252.294)
Saldos em 31 de dezembro de 2024		-	(252.294)	(252.294)
Incorporação do déficit do exercício anterior			252.294	252.294
Superávit do exercício		-	264.106	264.106
Saldos em 31 de dezembro de 2025		-	264.106	264.106

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

ESCOLA MUNICIPAL MATERNAL LÁZARA AUGUSTA CARDIA SABATINE

61.394.763/0002-30

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025 E 2024
(Em reais - R\$)

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS:		
Superávit (Déficit) do exercício	264.106	(252.294)
AUMENTO/(REDUÇÃO) DOS PASSIVOS		
Créditos a receber	(815.373)	-
Fornecedores	2.896	1.368
Obrigações trabalhistas	314.567	72.176
Recursos a realizar	635.363	(1.795.436)
Contas a pagar	7.486	8.103
CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	<u>409.045</u>	<u>(1.966.083)</u>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Imobilizado	(397.232)	(53.748)
CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	<u>(397.232)</u>	<u>(53.748)</u>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Incorporação do déficit do exercício anterior	252.294	1.377.370
CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	<u>252.294</u>	<u>1.377.370</u>
AUMENTO (DIMINUIÇÃO) NO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	<u>264.107</u>	<u>(642.461)</u>
Saldo inicial do caixa e equivalentes de caixa	1.200.463	1.842.924
Saldo final do caixa e equivalentes de caixa	1.464.570	1.200.463
AUMENTO (DIMINUIÇÃO) NO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	<u>264.107</u>	<u>(642.461)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

ESCOLA MUNICIPAL MATERNAL LÁZARA AUGUSTA CARDIA
SABATINE
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025
(Em reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O **INSTITUTO SOLEIL**, constituído em 08/03/2006, com registro no CNPJ/MF nº 61.394.763/0001-59, é uma associação de direito privado, sem fins lucrativos, de natureza filantrópica que tem por finalidade e objetivos sociais constituir nas atividades segregadas pelos segmentos de saúde, educação, assistência social e outros serviços sociais e que rege pela Lei nº 9.637 de 15 de maio de 1998.

Em razão de sua finalidade não lucrativa e filantrópica o patrimônio social do **INSTITUTO SOLEIL** é constituído pelas doações, auxílios e contribuições de associados e doadores; doações e legados, bens, direitos e valores adquiridos por arrecadação por meio de eventos privados, e revertidos totalmente em benefício da entidade.

O **INSTITUTO SOLEIL** é composto pelos seguintes órgãos:

- a) Assembleia Geral;
- b) Conselho de Administração;
- c) Diretoria Executiva;
- d) Conselho Fiscal;
- e) Departamentos; e
- f) Secretaria Executiva.

Em 30 de dezembro de 2022, a filial do INSTITUTO SOLEIL constituída e sob o registro no CNPJ/MF 61.394.763/0002-30, celebrou o Contrato de Gestão nº 888/2022 com o Município de Barueri, com fundamento na Lei Municipal nº 2.600, de 28 de março de 2018, com vigência de 12 (doze) meses, a partir de 02 de janeiro de 2023, tendo pactuado no referido instrumento o compromisso do gerenciamento, operacionalização e execução das ações e serviços de educação na Escola Municipal Maternal Lázara Augusta Cardia Sabatine. Em 27 de dezembro de 2024, foi assinado o Termo de 2º Aditamento ao Contrato de Gestão nº 888/2022, que entrou em vigor em 02 de janeiro de 2025, com prazo de 12 (doze) meses de validade.

DEMONSTRATIVO DOS RECURSOS DISPONÍVEIS NO EXERCÍCIO				
DATA PREVISTA PARA O REPASSE (2)	VALORES PREVISTOS (R\$)	DATA DO REPASSE	Nº DO DOCUMENTO DE CRÉDITO	VALORES REPASSADOS
Janeiro	815.373,00	14/01/2025	Extrato	815.373,00
Fevereiro	535.616,00	18/02/2025	Extrato	535.616,00
Março	535.616,00	14/03/2025	Extrato	535.616,00
Abril	535.616,00	15/04/2025	Extrato	535.616,00
Maio	535.616,00	14/05/2025	Extrato	535.616,00
Junho	535.616,00	16/06/2025	Extrato	535.616,00
Julho	535.616,00	14/07/2025	Extrato	535.616,00
Agosto	535.616,00	15/08/2025	Extrato	535.616,00
Setembro	535.616,00	12/09/2025	Extrato	535.616,00
Outubro	535.616,00	13/10/2025	Extrato	535.616,00
Novembro	535.616,00	11/11/2025	Extrato	535.616,00
Dezembro	535.616,00	10/12/2025	Extrato	535.616,00
TOTAL	R\$ 6.707.149,00		TOTAL	R\$ 6.707.149,00

ESCOLA MUNICIPAL MATERNAL LÁZARA AUGUSTA CARDIA
SABATINE
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025
(Em reais)

2. RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para entidades sem finalidade de lucros e aplicáveis às pequenas e médias empresas, às quais abrangem a Interpretação Técnica Geral - ITG 2002(R1) e NBC TG 1000, a legislação societária, e dos pronunciamentos, das orientações e das interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

Todas as informações relevantes, próprias das demonstrações contábeis, e apenas essas informações, estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas na gestão da administração da entidade.

a. Moeda funcional e moeda de apresentação: as demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em reais, que é a moeda funcional da entidade e sua moeda de apresentação.

b. Contas de resultado: o regime contábil para apropriação das receitas e despesas é o de competência com observação do CPC 07 (R1) sobre as receitas de subvenção governamental, que requerem o reconhecimento em bases sistemáticas e racionais, ao longo do período necessário e confrontada com as despesas correspondentes.

c. Aplicações financeiras: são registradas ao custo, acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do balanço, e não superam o valor de mercado.

d. Recursos do contrato de gestão: estão representados pelos valores das verbas recebidas ou a receber, para aplicação em gastos de custeio ou investimentos previstos no contrato de gestão, e que ainda não foram utilizados.

e. Ativo circulante e não circulante: registrados pelo valor de realização, acrescido dos rendimentos incorridos, ou deduzidos por provisão, para fazer face a eventuais perdas, até a data do balanço, quando aplicável.

f. Ativo imobilizado: composto por bens recebidos e adquiridos com os recursos oriundos do contrato de gestão firmado com Município de Barueri, registrados ao custo histórico, não depreciados pelo método linear, a taxas que levam em a vida útil e apurando o valor residual dos bens e ajustado quando houver indicativo de deterioração ou superar o valor justo de realização. Ao final do mencionado contrato de gestão os adquiridos com recursos das verbas de investimentos e das operações próprias serão totalmente revertidos ao Município assim como os bens recebidos para direito de uso para funcionamento da Escola Municipal Maternal Lázara Augusta Cardia Sabatine.

g. Fornecedores: as contas a pagar a fornecedores são obrigações a pagar por bens e serviço que foram adquiridos no curso normal das atividades, sendo reconhecidas ao valor da fatura, nota fiscal ou do contrato correspondente. As referidas contas a pagar são classificadas como passivo circulante se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas no passivo não circulante.

ESCOLA MUNICIPAL MATERNAL LÁZARA AUGUSTA CARDIA
SABATINE
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025
(Em reais)

h. Passivo circulante: demonstrados pelos valores conhecidos e calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos.

i. Provisão de férias e encargos: foram calculadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço, e incluem os encargos sociais correspondentes.

j. Contribuição ao INSS e impostos: conforme legislação vigente, a Associação é uma entidade filantrópica e está imune aos tributos conforme a Constituição Federal e o Regulamento do Imposto de Renda (RIR).

k. Uso de estimativa: a preparação das demonstrações contábeis requer que a administração efetue estimativa e adote premissas, no seu melhor julgamento, que afetam os montantes apresentados de ativos e passivos, assim como os valores de receitas, custos e despesas. Os valores reais podem ser diferentes daqueles estimados.

3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA COM RESTRIÇÃO

Estão representadas pelas aplicações financeiras e saldos em conta corrente e fundo fixo (caixinha), com restrição, de curto prazo na instituição financeira: Caixa Econômica Federal, conforme abaixo:

Descrição	2025
Caixa	923
Caixa Econ. Aplic. Giro	199.626
Caixa Econ. Aplic. Invest.	15.504
Caixa Econ. Aplic. Prov.	1.248.516
Total	1.464.570

ESCOLA MUNICIPAL MATERNAL LÁZARA AUGUSTA CARDIA
SABATINE
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025
(Em reais)

4. IMOBILIZADO – ATIVO NÃO CIRCULANTES (COM RESTRIÇÃO)

Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição, não deduzido da depreciação e amortização calculada pelo método linear com base nas taxas conforme Resolução CFC 1.177/09 (NBC – TG 27).

Outros gastos são capitalizados apenas quando há um aumento nos benefícios econômicos desse item do imobilizado. Qualquer outro tipo de gasto é reconhecido no resultado como despesa quando incorrido.

Descrição	Taxas anuais de depreciação	Saldo 2024	Aquisições no período	Depreciação e amortização acumulada	Saldo Final Líquido (R\$) 2025
Móveis e Utensílios	10%	156.659	397.233	-	553.891
TOTAL DO IMOBILIZADO	-	156.659	397.233	-	553.891

5. FORNECEDORES E PRESTADORES DE SERVIÇOS

Substancialmente compostos por compras de fornecedores e serviços contratados prestados de serviços a pagar, tais como telefone/internet, assessoria contábil e jurídica, treinamentos, informática, manutenção de elevador, entre outros, totalizando o valor de 95.523.

6. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E PROVISÕES

No final do exercício em 31 de dezembro de 2025, as obrigações trabalhistas de Entidade estavam compostas da seguinte forma:

(a) Obrigações com pessoal

Descrição	2025
Salários e ordenados a pagar	157.798
Vale transporte	14.000
Cestas básicas	21.090
Prov. Férias + 1/3	302.802
Provisão Multa FGTS	390.053
Provisão Lei 12.506/11	51.416
Provisão Encargos	298.654
Provisão Proc. Trabalhistas	27.286
Total	1.263.099

ESCOLA MUNICIPAL MATERNAL LÁZARA AUGUSTA CARDIA
SABATINE
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025
(Em reais)

(b) Encargos Sociais com Pessoal

Descrição	2025
INSS a recolher	65.292
FGTS a recolher	14.931
IRRF s/ salários a recolher	9.974
PIS s/ salários a recolher	1.958
Total	92.155

Total Obrigações Trabalhistas	1.355.254
--------------------------------------	------------------

7. CONTINGÊNCIAS

Descrição	2025
Provisão trabalhista	42.646
Total	42.646

8. DESPESAS OPERACIONAIS

A seguir, gastos operacionais apropriados no período por natureza:

Despesas	2025
a) Despesas com Pessoal	3.291.749
b) Encargos Sociais com Pessoal	960.308
c) Serviços de Terceiros – PJ	301.067
d) Aluguéis	49.992
e) Manutenção do Imóvel	9.875
f) Mantimentos para refeições	549.299
g) Despesas Manut. Proj/Serviços	881.415
h) Gerais	153.769
i) Despesas Financeiras	3.141
Totais	6.200.616

ESCOLA MUNICIPAL MATERNAL LÁZARA AUGUSTA CARDIA
SABATINE
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025
(Em reais)

- a) Despesas com Pessoal: Os valores são compostos pela somatória dos empregados contratados pelo Regime CLT, 13º, Férias PJ's, Vale Transporte, Cesta Básica, Vale Refeição e Alimentação, além das rescisões trabalhistas.
- b) Encargos Sociais com Pessoal: Referem-se aos gastos com: INSS, FGTS, PIS s/ salários e IRRF s/ salários.
- c) Serviços de Terceiros - PJ: São serviços de terceiros contratados, a saber: Manutenção, Monitoramento, Contabilidade, RH, Assistência Jurídica, Exames Médicos e Serviços de TI.
- d) Aluguéis: São gastos com aluguéis de equipamentos de informática.
- e) Manutenção do Imóvel: São gastos com materiais para manutenções do prédio e instalações.
- f) Mantimentos para refeições: São gastos com comida para as refeições dos alunos;
- g) Despesas Manut. Proj/Serviços: São gastos referentes a higiene pessoal, materiais de escritório, materiais didáticos, utensílios de cozinha, portaria e uniformes.
- h) Gerais: São despesas com energia elétrica, água, telefone e internet.
- i) Despesas Financeiras: Tratam se de despesas bancárias.

9. BENS MÓVEIS E EQUIPAMENTOS RECEBIDOS PARA DIREITO DE USO

O **INSTITUTO SOLEIL** em complemento aos investimentos realizados, recebeu bens da Prefeitura do Município de Barueri, bens móveis e equipamentos para poder funcionar com plena capacidade de suas atividades operacionais, conforme documentos do Contrato de Gestão nº 888/2022 e seus anexos e aditamentos.

10 – PÚBLICO ATENDIDO

O **INSTITUTO SOLEIL** prestou 100% dos seus serviços gratuitamente, atendendo assim as determinações legais e contratuais.