

Descrição	Nota	Classificação	Exercício Atual
ATIVO (1)			
ATIVO CIRCULANTE (2)			
DISPONÍVEL (3)			
CAIXA (4)			
CAIXA GERAL (5)		1.1.1.01.001	4,52D
CAIXA GERAL (290)		1.1.1.01.002	3.340,11D
=CAIXA			3.344,63D
CONTA BANCO MOVIMENTO (6)			
BANCO ITAÚ S.A. - C/C 10466-1 (7)		1.1.1.02.001	12.689,26D
BANCO ITAÚ S/A - C/C 09962-4 (8)		1.1.1.02.002	0,92D
MODERNINHA PAGSEGURO (252)		1.1.1.02.006	832,42D
BRADESCO-CONTA 0145838-8 CONVENIO FIA RESTF		1.1.1.02.007	3.121,02D
=CONTA BANCO MOVIMENTO			16.643,62D
APLIC. FINANCEIRAS - LIQUIDEZ IMEDIATA (9)			
BANCO ITAÚ S.A. - APLICAÇÃO AUT MAIS (10)		1.1.1.03.001	17.850,67D
INVEST FÁCIL - BRADESCO - USO RESTRITO (288)		1.1.1.03.003	1,00D
=APLIC. FINANCEIRAS - LIQUIDEZ IMEDIATA			17.851,67D
=DISPONÍVEL			37.839,92D

Sob as penas da lei, declaramos que as informações aqui contidas são verdadeiras e nos responsabilizamos por todas elas de acordo com a documentação que nos foi apresentada.

BERENICE GUEDES DE LIMA
Presidente
CPF: 38005867468
RG: 115876369 Data Expedição:30/04/2010

CRISTIANE MARQUES DA SILVA CONTABILIDADE
CRC: 82580/9-0 RJ CNPJ: 26548910000105
CRISTIANE MARQUES DA SILVA
Contador
CPF:016.361.217-05 CRC: 82580
RG: 83982413 Expedição:06/06/2016

JOSE LUIZ FERREIRA ANTUNES
Diretor
CPF: 35064153791
RG: 36577 Data Expedição:

NEIDY MARCIA DE SOUZA SILVA
Diretor
CPF: 57002720759
RG: 04.666.147-6 Data Expedição:

Descrição	Nota	Classificação	Exercício Atual
CRÉDITOS E ADIANTAMENTOS (12)			
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES (17)			
ADIANTAMENTO SERVIÇO PRESTADO POR PESSOA		1.1.2.02.001	370,00D
ADIANTAMENTO A FORNECEDOR (314)		1.1.2.02.002	6.753,72D
=ADIANTAMENTO A FORNECEDORES			7.123,72D
VALORES PENDENTES DE PRESTAÇÃO DE CONTAS (2			
DEVEDOR A IDENTIFICAR (21)		1.1.2.04.001	22.884,71D
ADIANTAMENTO DE RECURSOS (22)		1.1.2.04.002	2.686,90D
=VALORES PENDENTES DE PRESTAÇÃO DE CONTAS			25.571,61D
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS (23)			
INSS A COMPENSAR (24)		1.1.2.05.001	482,85D
FGTS A RECUPERAR (25)		1.1.2.05.002	2.308,41D
PIS A RECUPERAR (26)		1.1.2.05.003	654,27D
=CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS			3.445,53D
=CRÉDITOS E ADIANTAMENTOS			36.140,86D
=T o t a l - ATIVO CIRCULANTE			73.980,78D
ATIVO NÃO CIRCULANTE (30)			
IMOBILIZADO (38)			

Sob as penas da lei, declaramos que as informações aqui contidas são verdadeiras e nos responsabilizamos por todas elas de acordo com a documentação que nos foi apresentada.

BERENICE GUEDES DE LIMA
Presidente
CPF: 38005867468
RG: 115876369 Data Expedição:30/04/2010

CRISTIANE MARQUES DA SILVA CONTABILIDADE
CRC: 82580/9-0 RJ CNPJ: 26548910000105
CRISTIANE MARQUES DA SILVA
Contador
CPF:016.361.217-05 CRC: 82580
RG: 83982413 Expedição:06/06/2016

JOSE LUIZ FERREIRA ANTUNES
Diretor
CPF: 35064153791
RG: 36577 Data Expedição:

NEIDY MARCIA DE SOUZA SILVA
Diretor
CPF: 57002720759
RG: 04.666.147-6 Data Expedição:

Descrição	Nota	Classificação	Exercício Atual
IMOBILIZADO EM USO (39)			
VEÍCULOS (40)		1.2.3.01.001	230.000,00D
MÓVEIS E UTENSÍLIOS (41)		1.2.3.01.002	26.523,51D
TERRENOS (43)		1.2.3.01.004	140.000,00D
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS DE USO (253)		1.2.3.01.005	119.983,38D
=IMOBILIZADO EM USO			516.506,89D
DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS (44)			
(-) VEÍCULOS (45)		1.2.3.02.001	230.120,55C
(-) MÓVEIS E UTENSÍLIOS (46)		1.2.3.02.002	16.815,85C
(-) MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS DE USO (47)		1.2.3.02.003	27.921,60C
=DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS			274.858,00C
=IMOBILIZADO			241.648,89D
=T o t a l - ATIVO NÃO CIRCULANTE			241.648,89D
=T o t a l - ATIVO			315.629,67D

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

Sob as penas da lei, declaramos que as informações aqui contidas são verdadeiras e nos responsabilizamos por todas elas de acordo com a documentação que nos foi apresentada.

BERENICE GUEDES DE LIMA

Presidente

CPF: 38005867468

RG: 115876369 Data Expedição:30/04/2010

CRISTIANE MARQUES DA SILVA CONTABILIDADE

CRC: 82580/9-0 RJ CNPJ: 26548910000105

CRISTIANE MARQUES DA SILVA

Contador

CPF:016.361.217-05 CRC: 82580

RG: 83982413 Expedição:06/06/2016

JOSE LUIZ FERREIRA ANTUNES

Diretor

CPF: 35064153791

RG: 36577 Data Expedição:

NEIDY MARCIA DE SOUZA SILVA

Diretor

CPF: 57002720759

RG: 04.666.147-6 Data Expedição:

Descrição	Nota	Classificação	Exercício Atual
PASSIVO (52)			
PASSIVO CIRCULANTE (53)			
CONTAS A PAGAR (54)			
OBRIGAÇÕES MERCANTIS (58)			
FORNECEDORES (269)		2.1.1.02.002	40.200,06C
=OBRIGAÇÕES MERCANTIS			40.200,06C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS (60)			
PIS/COFINS/CSLL - RETIDO NA FONTE (61)		2.1.1.03.001	104,58C
=OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS			104,58C
OBRIGAÇÕES COM EMPREGADOS (70)			
SALÁRIOS A PAGAR (71)		2.1.1.05.001	21.230,98C
FÉRIAS A PAGAR (73)		2.1.1.05.003	7.240,06C
FGTS A RECOLHER (74)		2.1.1.05.004	3.751,26C
INSS A RECOLHER (256)		2.1.1.05.005	2.540,61C
IRRF S/ FOLHA DE PAGAMENTO (282)		2.1.1.05.006	939,42C
SALÁRIOS A PAGAR - PROJETO FIA (384)		2.1.1.05.007	29.217,04C
FGTS A RECOLHER - PROJETO FIA (405)		2.1.1.05.010	5.162,26C
INSS A PAGAR CONVENIO FIA (482)		2.1.1.05.011	2.540,61C

Sob as penas da lei, declaramos que as informações aqui contidas são verdadeiras e nos responsabilizamos por todas elas de acordo com a documentação que nos foi apresentada.

BERENICE GUEDES DE LIMA
Presidente
CPF: 38005867468
RG: 115876369 Data Expedição:30/04/2010

CRISTIANE MARQUES DA SILVA CONTABILIDADE
CRC: 82580/9-0 RJ CNPJ: 26548910000105
CRISTIANE MARQUES DA SILVA
Contador
CPF:016.361.217-05 CRC: 82580
RG: 83982413 Expedição:06/06/2016

JOSE LUIZ FERREIRA ANTUNES
Diretor
CPF: 35064153791
RG: 36577 Data Expedição:

NEIDY MARCIA DE SOUZA SILVA
Diretor
CPF: 57002720759
RG: 04.666.147-6 Data Expedição:

Descrição	Nota	Classificação	Exercício Atual
=OBRIGAÇÕES COM EMPREGADOS			72.622,24C
=CONTAS A PAGAR			112.926,88C
CONVENIOS - RECURSOS RESTRITOS (412)			
SUBVENÇÕES GOVERNAMENTAIS - CONVENIO FIA		2.1.2.1	3.051,63C
=CONVENIOS - RECURSOS RESTRITOS			3.051,63C
=T o t a l - PASSIVO CIRCULANTE			115.978,51C
PATRIÔNIO LÍQUIDO (81)			
PATRIMÔNIO SOCIAL (82)			
SUPERAVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO (87)			
SUPERÁVIT (88)		2.3.1.03.001	1.549,39C
DÉFICIT (89)		2.3.1.03.002	69.954,33D
=SUPERAVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO			68.404,94D
SUPERÁVITS E DÉFICITS ACUMULADOS (90)			
SUPERÁVIT (91)		2.3.1.04.001	344.808,31C
DÉFICIT (92)		2.3.1.04.002	76.752,21D
=SUPERÁVITS E DÉFICITS ACUMULADOS			268.056,10C
=PATRIMÔNIO SOCIAL			199.651,16C
=T o t a l - PATRIÔNIO LÍQUIDO			199.651,16C

Sob as penas da lei, declaramos que as informações aqui contidas são verdadeiras e nos responsabilizamos por todas elas de acordo com a documentação que nos foi apresentada.

BERENICE GUEDES DE LIMA
Presidente
CPF: 38005867468
RG: 115876369 Data Expedição:30/04/2010

CRISTIANE MARQUES DA SILVA CONTABILIDADE
CRC: 82580/9-0 RJ CNPJ: 26548910000105
CRISTIANE MARQUES DA SILVA
Contador
CPF:016.361.217-05 CRC: 82580
RG: 83982413 Expedição:06/06/2016

JOSE LUIZ FERREIRA ANTUNES
Diretor
CPF: 35064153791
RG: 36577 Data Expedição:

NEIDY MARCIA DE SOUZA SILVA
Diretor
CPF: 57002720759
RG: 04.666.147-6 Data Expedição:

Descrição	Nota	Classificação	Exercício Atual
=T o t a l - PASSIVO			315.629,67C
***** (XXXXX)*****			

Sob as penas da lei, declaramos que as informações aqui contidas são verdadeiras e nos responsabilizamos por todas elas de acordo com a documentação que nos foi apresentada.

BERENICE GUEDES DE LIMA

Presidente

CPF: 38005867468

RG: 115876369 Data Expedição:30/04/2010

CRISTIANE MARQUES DA SILVA CONTABILIDADE

CRC: 82580/9-0 RJ CNPJ: 26548910000105

CRISTIANE MARQUES DA SILVA

Contador

CPF:016.361.217-05 CRC: 82580

RG: 83982413 Expedição:06/06/2016

JOSE LUIZ FERREIRA ANTUNES

Diretor

CPF: 35064153791

RG: 36577 Data Expedição:

NEIDY MARCIA DE SOUZA SILVA

Diretor

CPF: 57002720759

RG: 04.666.147-6 Data Expedição:

3 NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

O INSTITUTO MARIA DE LOURDES - IMADEL é uma associação civil de direito privado, sem fins lucrativos, de cunho social, filantrópico e religioso, fundada há mais de 40 anos. A instituição atua no acolhimento e desenvolvimento de crianças, adolescentes, famílias e comunidades em situação de vulnerabilidade e risco social, concentrando suas operações e impactos nos municípios de Guapimirim e Magé, no Estado do Rio de Janeiro. O IMADEL executa suas atividades em estrita observância às seguintes finalidades estatutárias:

- Assistência Social e Vínculos: Promover a assistência social e moral do ser humano, estimulando a convivência harmônica e o fortalecimento de vínculos familiares e comunitários;
- Desenvolvimento Moral e Espiritual: Estimular o progresso moral, social e espiritual, propagando a vivência do amor ao próximo, da paz e a transformação moral constante do indivíduo;
- Combate à Pobreza e Inclusão: Promover o desenvolvimento econômico, social e o combate à pobreza por meio de projetos que facilitem a inclusão no mundo do trabalho;
- Educação Integral: Atuar de forma complementar na área da educação, trabalhando ativamente para a erradicação do analfabetismo na população local;
- Saúde e Bem-Estar: Promover a saúde de forma integral e preventiva, em caráter complementar às organizações sociais e políticas públicas;
- Cidadania, Cultura e Esporte: Desenvolver atividades voltadas à preservação do meio ambiente, fomento ao esporte, lazer e cultura, como ferramentas de resgate da autoestima e dignidade humana;
- Pesquisa e Conhecimento: Realizar estudos e pesquisas de cunho científico, filosófico e espiritual, produzindo e divulgando conhecimentos técnicos relacionados às suas áreas de atuação.

Para o financiamento e execução de suas ações de amparo à infância no exercício de 2025, a entidade utilizou recursos do Fundo para a Infância e Adolescência (FIA) para o atendimento de crianças da comunidade, sendo auditada pelos órgãos de controle competentes e conselhos municipais. Todo o superávit das atividades é integralmente reinvestido no país para a manutenção de suas obras sociais.

2 NOTA 2 – DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE E BASE DE APRESENTAÇÃO**AsNOTA 2 – DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE E BASE DE APRESENTAÇÃO**

As demonstrações contábeis referentes ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2025 foram elaboradas e estão sendo apresentadas em estrita consonância com as práticas contábeis adotadas no Brasil, obedecendo rigorosamente à ITG 2002 (R1) – Entidades Sem Finalidade de Lucros, emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com aplicação subsidiária da NBC TG 1000 (Contabilidade para PMEs) e os dispositivos aplicáveis da Lei Federal nº 6.404/1976.

A Diretoria Executiva declara que todas as informações relevantes e necessárias para a interpretação do Balanço Patrimonial e da Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) de 2025 foram evidenciadas e correspondem fielmente aos registros da escrituração contábil.

demonstrações contábeis referentes ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2025 foram elaboradas e estão sendo apresentadas em estrita consonância com as práticas contábeis adotadas no Brasil, obedecendo rigorosamente à ITG 2002 (R1) – Entidades Sem Finalidade de Lucros, emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com aplicação subsidiária da NBC TG 1000 (Contabilidade para PMEs) e os dispositivos aplicáveis da Lei Federal nº 6.404/1976.

A Diretoria Executiva declara que todas as informações relevantes e necessárias para a interpretação do Balanço Patrimonial e da Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) de 2025 foram evidenciadas e correspondem fielmente aos registros da escrituração contábil.

3 NOTA 3 – RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**3.1. Regime de Escrituração**

Os registros contábeis adotam integralmente o Regime de Competência. As receitas decorrentes de doações

Sob as penas da lei, declaramos que as informações aqui contidas são verdadeiras e nos responsabilizamos por todas elas de acordo com a documentação que nos foi apresentada.

BERENICE GUEDES DE LIMA

Presidente

CPF: 38005867468

RG: 115876369 Data Expedição: 30/04/2010

CRISTIANE MARQUES DA SILVA CONTABILIDADE

CRC: 82580/9-0 RJ CNPJ: 26548910000105

CRISTIANE MARQUES DA SILVA

Contador

CPF: 016.361.217-05 CRC: 82580

RG: 83982413 Expedição: 06/06/2016

JOSE LUIZ FERREIRA ANTUNES

Diretor

voluntárias, dízimos, ofertas de cultos e rendimentos são apropriadas no período de sua ocorrência. As despesas operacionais, trabalhistas e os custos com as ações de assistência social são reconhecidos quando incorridos, independentemente dos fluxos de desembolso financeiro no caixa. [1]

3.2. Recursos Governamentais e Conveniados com Restrição (FIA)

Os recursos públicos carimbados oriundos do Convênio FIA seguem as diretrizes da NBC TG 07. Tais montantes são inicialmente contabilizados no Passivo Circulante como obrigações com restrição. À medida que o IMADEL executa o plano de trabalho e incorre nas despesas previstas ao longo de 2025 (como alimentação, insumos pedagógicos e folha de pagamento do projeto), o recurso é simultaneamente baixado do passivo e reconhecido como Receita de Subvenção na DRE. O saldo financeiro não utilizado permanece segregado em conta bancária vinculada e exclusiva.

3.3. Mensuração e Registro de Serviços Voluntários

Conforme exigido pelo item 19 da ITG 2002 (R1), os serviços prestados por voluntários nas atividades religiosas, educativas, esportivas e administrativas durante o ano de 2025 foram valorizados com base no valor justo de mercado (estimativa de custo salarial caso fossem contratados). O impacto dessa força de trabalho é demonstrado no resultado por meio de lançamentos simultâneos de receita e despesa com voluntariado, sem trânsito de caixa, evidenciando a real dimensão econômica do apoio recebido.

3.4. Ativo Imobilizado

Os bens do Ativo Imobilizado, como veículos utilizados no transporte de assistidos e equipamentos operacionais, são registrados ao custo histórico de aquisição ou avaliação. A depreciação é calculada a partir do método linear baseado no tempo de vida útil econômica de cada ativo.

3.5. Manutenção da Imunidade Tributária (CEBAS)

Por sua natureza filantrópica, beneficente e religiosa, e respaldado pela certificação do CEBAS, o IMADEL usufrui da imunidade de contribuições sociais disposta no Art. 195, § 7º da Constituição Federal e regulamentada pela Lei Complementar nº 187/2021. A instituição comprova em sua escrituração de 2025 que cumpre todos os requisitos legais: não distribui lucros ou parcelas de seu patrimônio, mantém escrituração contábil digital regular (ECD) e aplica integralmente seus recursos na manutenção de seus objetivos institucionais no território nacional.

Sob as penas da lei, declaramos que as informações aqui contidas são verdadeiras e nos responsabilizamos por todas elas de acordo com a documentação que nos foi apresentada.

BERENICE GUEDES DE LIMA

Presidente

CPF: 38005867468

RG: 115876369 Data Expedição: 30/04/2010

CRISTIANE MARQUES DA SILVA CONTABILIDADE

CRC: 82580/9-0 RJ CNPJ: 26548910000105

CRISTIANE MARQUES DA SILVA

Contador

CPF: 016.361.217-05 CRC: 82580

RG: 83982413 Expedição: 06/06/2016

JOSE LUIZ FERREIRA ANTUNES

Diretor

IMPORTA O PRESENTE BALANÇO PATRIMONIAL SOMANDO NO ATIVO E NO PASSIVO 315.629,67 (TREZENTOS E QUINZE MIL, SEISCENTOS E VINTE E NOVE REAIS E SESSENTA E SETE CENTAVOS) DE ACORDO COM A DOCUMENTAÇÃO QUE NOS FOI APRESENTADA.

Guapimirim, 31 de dezembro de 2025

BERENICE GUEDES DE LIMA

Presidente

CPF: 38005867468

RG: 115876369 Orgão: DETRAN

Expedição: 30/04/2010

JOSE LUIZ FERREIRA ANTUNES

Diretor

CPF: 35064153791

RG: 36577 Orgão: CREA

Expedição:

NEIDY MARCIA DE SOUZA SILVA

Diretor

CPF: 57002720759

RG: 04.666.147-6 Orgão: IFP

Expedição:

CRISTIANE MARQUES DA SILVA

CONTADOR

CPF: 016.361.217-05 CRC: 82580

RG: 83982413 Orgão: DETRAN

Expedição: 06/06/2016