

CASA MATERNAL AMÉLIA LEITE
NOTAS EXPLICATIVAS INTEGRANTES DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Encerradas em 31 de dezembro de 2025.

I - CONTEXTO OPERACIONAL:

Nota 1 – Natureza Jurídica e Missão da Entidade

Casa Maternal Amélia Leite, é uma associação de direito privado, filantrópica, de caráter educacional, com sede na Rua Frei Paulo, nº 682, Bairro Suíssa, em Aracaju/SE, inscrita no CNPJ nº **13.017.959/0001-81**, e de acordo com o seu estatuto, funciona com Educação Infantil, Creche e Educação Infantil, e Pré-Escola.

OBJETIVOS DA INSTITUIÇÃO

- Assegurar em meio adequado, condições indispensáveis ao atendimento educacional à criança de 03 a 05 anos, de acordo com o Regimento Interno aprovado em Assembleia Geral.

FINALIDADES ESTATUTÁRIAS

- Celebrar convênios, acordos, contratos e outros instrumentos jurídicos com pessoas físicas ou jurídicas, de direito público ou privado, nacional ou internacional;
- Promover cursos sobre temas relacionados à sua área de atuação;
- Manter intercâmbio e realizar trabalhos com entidades afins;
- Colaborar com os governos Federal, Estadual e Municipal, além de instituições governamentais, em programas e projetos compatíveis com a sua área de atuação;
- Auxiliar outras entidades que atuem em objetivos ou temas semelhantes;
- Organizar eventos sociais beneficentes, cujos recursos serão destinados integralmente para a manutenção dos objetivos institucionais.

II – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Nota 02 – Elaboração das Demonstrações Contábeis

As Demonstrações Contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2025 foram elaboradas e estão apresentadas de acordo com a Norma Brasileira de Contabilidade - ITG 2002(R1) específica para Entidades sem Finalidades de Lucros.

RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS

Nota 03 - Apuração de Receitas e Despesas do Exercício.

As receitas e despesas são registradas considerando o regime de competência de exercícios.

As receitas são apuradas através dos comprovantes de recebimento, entre eles, Avisos Bancários, Recibos e Outros Documentos. As despesas da entidade são apuradas através de Notas Fiscais e Recibos em conformidade com as exigências fiscais.

Classe

Nota 04 - Ativos e Passivos Circulantes

O Ativo e Passivo Circulantes estão classificados em valores Realizáveis e Exigíveis com vencimentos até 31.12.2026.

Os valores de Caixa e Equivalentes de Caixa registrados em disponibilidades referem-se a saldos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de liquidez imediata.

Nota 05 – Rendimentos das Aplicações Financeiras

As aplicações são registradas pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço. No exercício de 2025 a entidade obteve rendimentos s/aplicações financeiras no valor total de **R\$ 18.901,42** (dezoito mil, novecentos e um reais, quarenta e dois centavos).

Nota 06 - Contas Correntes e de Aplicações Financeiras Com Restrições

A Conta do **Banco Banese 104202-7** é exclusiva para atendimento ao **Termo de Fomento N° 51/2024** com o **Município de Aracaju**, por meio da **Secretaria Municipal da Família e da Assistência Social**, para subsidiar o custeio com a manutenção da entidade. No exercício de 2025, foi executado o objeto do referido termo, totalizando o valor de **R\$25.340,58**, permanecendo a conta com saldo zerado ao final do exercício.

Nota 07 - Movimentação do Imobilizado

Houve aquisição no Ativo Imobilizado no valor total de **R\$35.338,73** (Trinta e cinco mil, trezentos e trinta e oito reais e setenta e três centavos) referente a compra de Computadores e Impressora). Também foram efetuadas as respectivas depreciações, determinadas pela legislação fiscal, no valor total de **R\$7.023,73** (Sete mil, vinte e três reais e setenta e três centavos), o que onera o resultado líquido da instituição.

Segue abaixo o saldo líquido do imobilizado no exercício de 2025:

Contas	Saldo em 31/12/2024	Movimentação	Saldo em 31/12/2025
Imobilizado	3.062.183,06	35.338,73	3.097.521,79
Depreciação/Ajustes	(226.072,93)	(7.023,73)	(233.096,66)
SALDO	2.836.110,13	28.315,00	2.864.425,13

Nota 08 - Receita de Doações/Recursos:**1- Registro de Doações em Espécie**

As Receitas no valor de **R\$ 88.823,51** (oitenta e oito mil, oitocentos e vinte e três reais, e cinquenta e um centavos) foram oriundas de donativos pecuniários de doadores pessoas físicas e jurídicas, comprovadas e registradas por meio de recibos e comprovantes de depósitos bancários.

As Receitas de doações recebidas por meio do Contrato de Doação do **Instituto Banese**, para custear o desenvolvimento e a execução das atividades sociais e estatutárias da Casa Maternal

usse

Amélia Leite, totalizaram o montante de **R\$ 18.000,00** (Dezoito mil reais).

As Receitas de doações recebidas por meio de Termo de Parceria da **Fundação Manoel Cruz**, para custear o desenvolvimento e a execução das atividades sociais e estatutárias da Entidade, totalizaram o montante de **R\$ 87.000,00** (Oitenta e sete mil reais).

As Receitas de Aluguéis de Imóveis totalizaram o montante de **R\$ 401.274,58** (Quatrocentos e um mil, duzentos e setenta e quatro reais e cinquenta e oito centavos).

2- Registro de Doações em Produtos

A Receita de doações de diversos produtos e serviços recebidos de doadores, pessoas físicas e pessoas jurídicas corresponde ao valor de **R\$7.259,60** (sete mil, duzentos e cinquenta e nove reais, e sessenta centavos).

Nota 09 – Recursos de Convênios e Projetos

Em atendimento a ITG 2002 (R1) a Entidade está demonstrando a aplicação dos Recursos e as responsabilidades decorrentes de tais recursos, conforme abaixo:

1- Projeto de Aquisição de Bens Móveis

A Entidade recebeu Recursos da **VEMPA-Vara de Execução de Medidas e Penas Alternativas** para o Projeto de Compra de equipamentos eletrônicos, no valor de **R\$ 11.928,70** (onze mil, novecentos e vinte e oito reais e setenta centavos), cuja ação foi executada em conformidade com o Termo de Parceria para Execução do Projeto, respeitando as exigências do Órgão Concedente e a Legislação vigente. A receita e despesa serão reconhecidas durante a vida útil dos bens, conforme item 27 da NBC TG 07.

Termo de Parceria	Concedente	VL. do Recurso	VL. Executado 2025	Depreciação	Saldo do Recurso 31/12/2025
Equipamentos 2025	VEMPA	R\$ 11.928,70	(R\$ 11.928,70)		R\$11.928,70
Computador 2023	VEMPA			(R\$ 777,06)	R\$ 2.007,40
Computador 2024	TRE/SE			(R\$ 340,00)	R\$ 1.161,67
TOTAL		R\$ 11.928,70	(R\$ 11.928,70)	(R\$1.117,06)	R\$15.097,77

2- Recursos para Custeio de Merenda Escolar e Estagiários.

A Entidade possui um Acordo de Cooperação Sócio Educacional com a **Prefeitura Municipal de Aracaju/SEMED** com o objetivo de cooperação na execução de programa de ensino público gratuito na Educação Infantil. Por meio desse acordo a **PMA/SEMED** forneceu Merenda Escolar e Recursos Humanos no valor total de **R\$ 73.086,75** (setenta e três mil, oitenta e seis reais e setenta e cinco centavos) no exercício de 2025.

Assal

3- Recursos de Convênios e Termos de Fomento Para Custeio

A entidade recebeu subsídios para o custeio da atividade assistencial por meio do **Termo de Fomento nº 51/2024**, firmado com o **Município de Aracaju**, por intermédio da **Secretaria Municipal da Família e da Assistência Social**, destinados à manutenção das atividades da entidade, cujos valores dos recursos recebidos e respectivas execuções estão demonstrados abaixo:

Convênio/Termo de Fomento	Concedente	Vi. do Recurso 2024	Vi. Executado 2025	Vi. a Executar
Termo de Fomento 51/2024	PMA	R\$ 40.000,00	R\$ 25.190,58	R\$ 0,00

Nota 10 - Trabalho Voluntário

A Entidade apurou, no exercício de 2025, o custo de **R\$ 167.260,44** (Cento e sessenta e sete mil, duzentos e sessenta reais e quarenta e quatro centavos) decorrente de serviços voluntários, utilizando o critério de reconhecimento do valor justo pela prestação do serviço, como se tivesse ocorrido o correspondente desembolso financeiro.

Também houve mão de obra voluntária fornecida pela **VEMPA-Vara de Execução de Medidas e Penas Alternativas** no valor total de **R\$941,16** (novecentos e quarenta e um reais e dezesseis centavos).

Nota 11 – Resultado das Ações Assistenciais

Todos os recursos angariados pela Casa Maternal Amélia Leite se destinaram única e exclusivamente para cumprimento de suas finalidades institucionais, conforme preconiza seu Estatuto.

Os serviços de Creche e Educação Infantil oferecidos gratuitamente pela Entidade, encerraram o ano de 2025 com uma média de 65 crianças atendidas mensalmente. Desse total, 7 crianças foram atendidas no Maternal, 31 no Infantil e 27 na Alfabetização.

Handwritten signature

Nota 12 – Demonstrativo da Aplicação dos Recursos/Doações Recebidas

Os Custos e Despesas oriundos do cumprimento da finalidade assistencial da Casa Maternal Amélia Leite totalizaram o valor de **R\$ 736.875,83** (Setecentos e trinta e seis mil, oitocentos e setenta e cinco reais e oitenta e três centavos).

CUSTOS E DESPESAS DA ENTIDADE	
CUSTOS C/EXECUÇÃO DAS ATIVIDADES	589.353,14
Salários/Férias/13º Salário/Indenizações	372.833,10
Encargos Sociais	27.700,83
Outros Custos C/Empregados	43.612,52
Custos C/Estagiários SEMED	42.838,28
Custos C/Alimentação da Creche/Escola	45.918,39
Custos C/Merenda Escolar SEMED	30.248,47
Custos C/Material Didático da Creche/Escola	3.497,42
Custos C/Material de Limpeza-Fomento 51/2024	7.542,39
Outros Custos C/Educação Infantil	15.161,74
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	146.033,25
Impostos e Taxas	7.783,69
Água/Telefone/Energia/Internet e Outros Serviços	26.829,23
Água/Telefone/Energia/Internet/Manutenção e Segurança-Fomento 51/2024	12.490,76
Material de Limpeza/Expediente/Consumo	15.558,99
Comissões S/Receita de Aluguéis	14.290,19
Outras Despesas Administrativas	14.162,88
Manutenção/Conservação das Instalações	47.893,78
Depreciação/Amortização - Recurso VEMPA e TRE/SE	1.117,06
Depreciação/Amortização	5.906,67
DESPESAS FINANCEIRAS	1.489,44
Despesas Bancárias	1.489,44

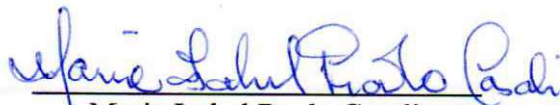
Nota 13 - Gratuidade no Serviço de Assistência Social

Em atendimento à Lei Complementar n.º 187/2021 e ao Decreto n.º 11791/2023, a Entidade informa que concede a gratuidade de 100% dos serviços assistenciais oferecidos aos seus assistidos.

Nota 14 – Isenção Previdenciária Usufruída

Em atendimento a legislação vigente, os valores relativos às isenções previdenciárias (quota patronal) usufruída durante o exercício de 2025 corresponde ao montante de **R\$ 65.023,36** (Sessenta e cinco mil e vinte e três reais e trinta e seis centavos).

Aracaju/SE, 31/12/2025.



Maria Isabel Prado Casali
Presidente
CPF: 200.527.155-15

MARIA SALETE
BARRETO

LEITE:1037659350

4

Assinado de forma digital
por MARIA SALETE
BARRETO
LEITE:10376593504
Dados: 2026.07.02
08:30:36 -03'00'

Maria Salete Barreto Leite
Contadora – CRC/SE 003846
CPF: 103.765.935-04