



**Balanco Patrimonial**  
**dos exercicios findos em 31/12/2025 e 31/12/2024**

	Nota	2025	2024		Nota	2025	2024
<b>ATIVO</b>				<b>PASSIVO</b>			
<b>Circulante</b>				<b>Circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	3	656.471	599.065	Obrigações trabalhistas	6	896.486	818.792
Recursos vinculados a projetos	4	2.830.869	9.448.805	Contribuições previdenciárias	7	102.141	96.447
Adiantamentos		114.498	75.551	Impostos retidos a recolher	8	32.036	22.867
Tributos a recuperar		-	-	Recursos de projetos a aplicar	9	13.199.686	11.724.696
Projetos a Receber		13.671.267	6.000.000	Outras contas a pagar		78.967	90.431
Despesas Antecipadas		38.008	36.166	Reserva para Provisão		1.684.627	2.828.702
<b>Total do circulante</b>		<b>17.311.113</b>	<b>16.159.587</b>	<b>Total do circulante</b>		<b>15.993.943</b>	<b>15.581.935</b>
<b>Não circulante</b>				<b>Não-Circulante</b>			
Imobilizados	5	1.841.322	1.830.855	Imobilizados em projetos		941.101	788.739
<b>Total do não circulante</b>		<b>1.841.322</b>	<b>1.830.855</b>	Contingências Cíveis		656.858	-
<b>Total do ATIVO</b>		<b>19.152.435</b>	<b>17.990.442</b>	<b>Total do não-circulante</b>		<b>1.597.959</b>	<b>788.739</b>
				<b>Patrimônio Líquido</b>	10		
				Patrimônio social acumulado		1.619.768	1.380.695
				Resultado do período		(59.235)	239.073
				<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>1.560.533</b>	<b>1.619.768</b>
				<b>Total do PASSIVO</b>		<b>19.152.435</b>	<b>17.990.442</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

Plínio Paulo Leiva de Luca  
CPF. 874.064.548-72  
Diretor Presidente

ITALO BORGES DE SOUZA  
CPF: 229.770.258-20  
CRC 1SP 302854/O-6  
Contabilidade



**Demonstração do Resultado  
dos exercícios findos em 31/12/2025 e 31/12/2024**

<b>Receitas Operacionais</b>	<b>Nota</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Recursos restritos			
Públicos		13.432.228	11.103.670
Privados		154.640	114.367
Rendimento Aplicação Financeira		457.467	346.406
Outras receitas		5.764	4.319
<b>Total dos recursos restritos</b>	<b>11</b>	<b>14.050.099</b>	<b>11.568.762</b>
Recursos sem restrições			
Doações		131.996	308.097
Outras receitas		80.263	77.796
<b>Total dos recursos próprios</b>		<b>212.258</b>	<b>385.893</b>
<b>Total das receitas operacionais</b>		<b>14.262.357</b>	<b>11.954.655</b>
<b>Custos e despesas - atividade de assistência social</b>			
<b>Custos de projetos</b>			
Custos com pessoal		(9.658.568)	(8.176.247)
Custos gerais		(3.492.408)	(2.522.498)
Custos com imóveis		(899.122)	(870.017)
<b>Total dos custos</b>	<b>12</b>	<b>(14.050.099)</b>	<b>(11.568.762)</b>
Despesas sem restrições			
Despesas com pessoal		(65.999)	(654)
Despesas administrativas	<b>13</b>	(250.682)	(169.770)
Despesas tributárias		(241)	(1.088)
<b>Total das despesas</b>		<b>(316.922)</b>	<b>(171.513)</b>
<b>Total dos custos e despesas - atividade de assistência social</b>		<b>(14.367.021)</b>	<b>(11.740.275)</b>
<b>Resultado antes das receitas e despesas financeiras</b>		<b>(104.663)</b>	<b>214.380</b>
( +/- ) Resultado financeiro líquido		45.429	24.693
<b>Resultado do período</b>		<b>(59.235)</b>	<b>239.073</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

Plínio Paulo Leiva de Luca  
CPF. 874.064.548-72  
Diretor Presidente

ITALO BORGES DE SOUZA  
CPF: 229.770.258-20  
CRC 1SP 302854/O-6  
Contabilidade



**Demonstração da Mutação do Patrim nio Líquido  
dos exercícios findos em 31/12/2025 e 31/12/2024**

	<b>Patrim�nio Social</b>	<b>Resultado do Período</b>	<b>Total do Patrim�nio Líquido</b>
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>686.963</b>	<b>602.443</b>	<b>1.289.406</b>
Incorporac�o do resultado	<b>316.521</b>	<b>(316.521)</b>	-
Resultado do período findo em 31/12/2023		<b>91.289</b>	<b>91.289</b>
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>1.003.484</b>	<b>377.211</b>	<b>1.380.695</b>
Incorporac�o do resultado	<b>91.289</b>	<b>(91.289)</b>	-
Resultado do período findo em 31/12/2024		<b>239.073</b>	<b>239.073</b>
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2024</b>	<b>1.094.773</b>	<b>524.996</b>	<b>1.619.768</b>
Incorporac�o do resultado	<b>239.073</b>	<b>(239.073)</b>	-
Resultado do período findo em 31/12/2025		<b>(59.235)</b>	<b>(59.235)</b>
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2024</b>	<b>1.333.846</b>	<b>226.687</b>	<b>1.560.533</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstra es Contábeis

Plínio Paulo Leiva de Luca  
CPF. 874.064.548-72  
Diretor Presidente

ITALO BORGES DE SOUZA  
CPF: 229.770.258-20  
CRC 1SP 302854/O-6  
Contabilidade



**Demonstração do Fluxo de Caixa  
dos exercícios findos em 31/12/2025 e 31/12/2024**

	2025	2024
<b>1. Das Atividades Operacionais:</b>		
Superávit do Exercício	(59.235)	239.073
( + ) Depreciação e amortização	298.620	238.290
<b>Superávit / (Déficit) do Exercício Ajustado</b>	<b>239.386</b>	<b>477.363</b>
<b>(Acréscimo) / Decréscimo do AC + ANC</b>		
Recursos vinculados a projetos	6.617.936	(4.275.617)
Adiantamentos	(38.947)	(51.969)
Tributos a recuperar	-	5.291
Despesas Antecipadas	(1.842)	3.817
Projetos a Receber	(7.671.267)	(6.000.000)
<b>Acréscimo / (Décrécimo) do PC + PNC</b>		
Obrigações trabalhistas	77.695	43.706
Contribuições previdenciárias	5.694	26.495
Impostos retidos a recolher	9.169	5.510
Recursos de projetos a aplicar	1.474.990	9.326.033
Reserva para provisão	(1.144.076)	1.033.057
Outras contas a pagar	(11.464)	(96.147)
Imobilizados em projetos	152.362	(43.692)
Contingências	656.858	-
<b>Total das Atividades Operacionais</b>	<b>366.494</b>	<b>453.847</b>
<b>2. Atividades de Investimentos:</b>		
Aquisições de Ativo Imobilizado	(309.088)	(363.605)
<b>(Diminuição) / Aumento no Caixa e Equivalente</b>	<b>57.406</b>	<b>90.242</b>
<b>Saldo de Caixa e Equivalente</b>		
Caixa Equivalente de Caixa no início do exercício	599.065	508.823
Caixa Equivalente de Caixa no final do exercício	656.471	599.065
<b>(Diminuição) / Aumento no Caixa e Equivalente</b>	<b>57.406</b>	<b>90.242</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

Plínio Paulo Leiva de Luca  
CPF. 874.064.548-72  
Diretor Presidente

ITALO BORGES DE SOUZA  
CPF: 229.770.258-20  
CRC 1SP 302854/O-6  
Contabilidade

# Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis para os exercícios findos em 31 de dezembro e 2025 e 2024

## 1. Contexto operacional

A FUNDAÇÃO PORTA ABERTA é uma fundação de direito privado, sem fins econômicos, constituída em 01/11/2013, com prazo de duração indeterminado, inscrita no CNPJ sob nº 19.340.697/0001-78 e tem finalidade apoiar e fomentar atividades relacionadas ao cuidado e reinserção social de pessoas em condição de alta vulnerabilidade social, incluindo as que fazem uso nocivo de álcool e outras drogas.

A FUNDAÇÃO atua preponderantemente na área de Assistência Social, e presta serviços ou executa programas ou projetos socioassistenciais, de forma gratuita, continuada e planejada, e sem discriminação de seus usuários.

A FUNDAÇÃO possui os seguintes, principais, títulos e certificados:

Cadastro Nacional de Entidade de Assistência Social (CNEAS) 01/11/2013

ITCMD – Imunidade: PFC-11 101/2017

Utilidade Pública Municipal: São Paulo: Decreto 60.552/2021 - 6010.2024/0004010-7

Cadastro Municipal Único de Entidades Parceiras do Terceiro Setor (CENTS): 6064.2018/0001193-3

Conselho Municipal de Assistência Social de São Paulo (COMAS): 1471/2017

Certificado de Regularidade Cadastral de Entidades (CRCE):0308/2017

Conselho Municipal do Direitos da Criança e do Adolescente (CMDCA): 3209/24

Certificação de Entidades Beneficentes de Assistência Social (CEBAS): 235874.0024569/2020.

## 2. Apresentação das demonstrações contábeis

### 2.1. Base de apresentação das demonstrações contábeis

#### Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis da FUNDAÇÃO, para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e de 2024, foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis as entidades sem finalidade de lucros, em especial a NTC TG 1000 (R1) - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, NBC TG07 – Subvenção e Assistência Governamentais, e a ITG 2002(R1) – Entidades sem Finalidades de Lucros, bem como pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovados pelo CFC.

As demonstrações dos resultados abrangentes não estão sendo apresentadas, pois não há valores a serem apresentados sobre esse conceito, ou seja, a demonstração do resultado é igual ao resultado abrangente total.

Base de mensuração:

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico.

Moeda funcional e moeda de apresentação:

A moeda funcional da FUNDAÇÃO é o real. Todos os valores apresentados nestas demonstrações contábeis estão expressos em reais, exceto quando indicado de outra forma.

Uso de estimativas e julgamentos:

As preparações das demonstrações contábeis estão de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis a entidades sem finalidade de lucros, e exigem que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

Não há informações sobre julgamentos críticos referentes às políticas contábeis adotadas que apresentam efeitos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações contábeis.

### **3. Principais práticas contábeis**

As principais práticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os períodos apresentados nessas demonstrações contábeis.

#### **a. Instrumentos financeiros**

Ativos financeiros não derivativos

A FUNDAÇÃO reconhece os empréstimos e recebíveis e os depósitos inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos e passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a FUNDAÇÃO se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

A FUNDAÇÃO tem seus ativos e passivos financeiros não derivativos registrados pelo valor justo por meio do resultado.

Ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado

Um ativo financeiro é classificado pelo valor justo por meio do resultado caso seja classificado como mantido para negociação e seja designado como tal no momento do reconhecimento inicial. Os ativos financeiros são designados pelo valor justo por meio do resultado se a FUNDAÇÃO gerencia tais investimentos e toma decisões de compra e venda baseadas em seus valores justos de acordo com a gestão de riscos documentada e a estratégia de investimentos da FUNDAÇÃO. Os custos da transação, após o reconhecimento inicial, são reconhecidos no resultado como incorridos. Ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado são medidos pelo valor justo, e mudanças no valor justo desses ativos são reconhecidas no resultado do exercício.

Passivos financeiros não derivativos.

Os passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual a FUNDAÇÃO se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. A FUNDAÇÃO baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retiradas, canceladas ou vencidas. A FUNDAÇÃO tem o seguinte passivo financeiro não derivativo: fornecedores e outras contas a pagar.

Tais passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são medidos pelo custo amortizado pelo método dos juros efetivos.

Caixa e equivalentes de caixa

São representados por valores de liquidez imediata e com vencimento original de até 90 dias e com risco insignificante de mudança de valor, apresentados ao custo de aquisição, acrescidos dos rendimentos incorridos até as datas dos balanços e ajustadas, quando aplicável, ao seu equivalente valor de mercado, se inferior ao saldo contábil. Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa, banco conta movimento e aplicações financeiras.

Instrumentos financeiros derivativos

Não houve operações com instrumentos financeiros derivativos durante o exercício de 2024 e 2023.

#### **b. Apuração do superávit/déficit e reconhecimento das receitas e despesas de recursos restritos**

O reconhecimento das receitas e despesas é efetuado em conformidade com o regime contábil de competência de exercício.

As doações são reconhecidas pelo regime de caixa.

Recursos restritos compreendem aos valores recebidos pela FUNDAÇÃO e que somente poderão ser utilizados em propósitos específicos, conforme determinado em seus respectivos instrumentos.

Tais recursos possuem como contrapartida a conta de projetos a realizar. Os valores recebidos e empregados são registrados da seguinte forma:

- Recebimento dos recursos: Quando ocorre o recebimento de recursos é reconhecido o débito de caixa e equivalentes de caixa e o crédito de projetos a executar no passivo circulante, conforme observado na NBC TG 07.
- Consumo como despesa: Quando ocorrem os gastos, são reconhecidas as despesas correspondentes, sendo as despesas reconhecidas em contrapartida no passivo circulante, e o reconhecimento da receita é registrado à débito do passivo de projetos a executar e contrapartida no resultado do exercício em receita de Subvenção e Assistência Governamental pelo mesmo valor.
- Rendimento de aplicações financeiras: Quando ocorre o rendimento de aplicações financeiras Subvenção e Assistência Governamental são reconhecidos a débito de caixa e equivalentes de

caixa e a crédito de projetos a realizar no passivo circulante.

### **c. Imobilizado**

#### Reconhecimento e mensuração

Itens do ativo imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (*impairment*) acumulada, quando necessário.

#### Depreciação

A depreciação é calculada sobre o valor depreciável, que é o custo de um ativo, ou outro valor substituto do custo, deduzido do valor residual.

A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada parte de um item do imobilizado. As vidas úteis estimadas para os períodos correntes e comparativos são as seguintes:

● Edifícios e Imóveis	25 a 60 anos
● Móveis e utensílios	10 anos
● Máquinas e equipamentos	10 anos
● Instalações	10 anos
● Equipamentos de informática	5 anos

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada encerramento de exercício financeiro e eventuais ajustes são reconhecidos como mudança de estimativas contábeis.

Quanto aos ativos imobilizados provenientes de recursos privados, ao término da execução do projeto, deve ser analisado junto ao financiador do projeto, se esses ativos imobilizados podem ser transferidos para a Fundação Porta Aberta, uma vez que, o projeto encerrou.

Após a autorização, é realizado pela Administração da Fundação Porta Aberta o Termo de doação dos ativos, transferindo-os para bens próprios e, a partir desta data, a depreciação residual passa a ser de responsabilidade própria e não mais do projeto.

Se não houver determinação do financiador do projeto para a incorporação dos ativos imobilizados para a Fundação Porta Aberta, a depreciação continua sob a responsabilidade de projeto.

### **d. Avaliação ao valor recuperável de ativos (*impairment*)**

A Administração da FUNDAÇÃO revisa periodicamente o valor contábil líquido dos ativos, com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Quando estas evidências são identificadas e o valor contábil líquido, excede o valor recuperável, é constituída uma provisão para “Redução ao valor recuperável”, ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

#### **e. Ajuste a Valor Presente (AVP) de ativos e passivos**

A Administração da FUNDAÇÃO não pratica transações significativas de vendas a prazo com valores pré-fixados. Assim, os saldos dos direitos e das obrigações estão mensurados nas datas de encerramento dos exercícios por valores próximos aos respectivos valores presentes.

#### **f. Provisões**

Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, se a FUNDAÇÃO tem uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação.

#### **g. Outros ativos e passivos (circulantes e não circulantes)**

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômico-futuros serão gerados em favor da FUNDAÇÃO e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a FUNDAÇÃO possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridas. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos 12 meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

#### **h. Gerenciamento de risco**

A FUNDAÇÃO apresenta exposição aos seguintes riscos advindos do uso de instrumentos financeiros:

- Risco de liquidez; e
- Risco de crédito.

A FUNDAÇÃO apresenta informações sobre a exposição de cada um dos riscos supramencionados, os objetivos da FUNDAÇÃO, as políticas e os processos para manutenção e gerenciamento de risco na nota explicativa nº16.

Estrutura do gerenciamento de risco

As políticas de gerenciamento de risco da FUNDAÇÃO são estabelecidas para identificar e analisar os riscos enfrentados, para definir limites. As políticas e os sistemas de gerenciamento de riscos são revisados frequentemente para refletir mudanças nas condições de mercado e nas atividades da FUNDAÇÃO.

### i. Ativos e passivos contingentes e obrigações legais

As práticas contábeis para registro e divulgação de ativos e passivos contingentes e obrigações legais são as seguintes:

- Ativos contingentes: são reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado. Os ativos contingentes com êxitos prováveis são apenas divulgados em nota explicativa;
- Passivos contingentes: são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes avaliados como de perdas possíveis são apenas divulgados em nota explicativa e os passivos contingentes avaliados como de perdas remotas não são provisionados e nem divulgados.

### j. Demonstração dos fluxos de caixa

A Administração da FUNDAÇÃO apresenta os fluxos de caixa às atividades operacionais usando o método indireto, segundo o qual o resultado líquido é ajustado pelos efeitos de transações que não envolvem caixa, pelos efeitos de quaisquer diferimentos ou apropriações por competência sobre recebimentos de caixa ou pagamentos em caixa operacionais passados ou futuros e pelos efeitos de itens de receitas ou despesas associadas com fluxos de caixa das atividades de investimento ou de financiamento.

Os caixas e equivalentes de caixas com restrição são demonstrados em variação de contas patrimoniais por se tratar da administração de projetos e convênios a receber e a realizar.

### 3. Caixa e equivalentes de caixa

#### Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Caixa Geral	235	237
Bb Invest Lp 90 Mil 9785-3 - Capital Social	18.019	16.130
Bb Poup Ouro Diaria 9785-3 - Bazar Solidario	23.944	22.122
Bb Invest Di Plus 9785-3 - Doacoes Periodicas	46.462	136.809
Bb Mm Juros E Moedas 9785-3	391.768	290.150
Bb Aplic Pouplex 96 9785-3 - Serviço Social	87.570	80.931
Bb Aplic 96 9785-3 - Bb Rende Facil	52.756	52.685
Bb Aplic 700000-6 - Geraldo Spinola Próprio	35.717	-
	<u><b>656.471</b></u>	<u><b>599.065</b></u>

O saldo em caixa é representado, principalmente, por arrecadação proveniente de eventos beneficentes e doações, e corresponde ao saldo do último dia do ano.

Os saldos em banco, conta movimento são representados, principalmente, por contas correntes mantidas em instituições financeiras nacionais.

As aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor. Esses investimentos financeiros referem-se substancialmente a certificados de depósitos bancários e

fundos de renda fixa e são remunerados às taxas que variam de 95% a 100% do Certificado de Depósito Interbancário.

#### 4. Recursos vinculados a projetos

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Bb C/C 10277-6 - Cooperforte	4	2
Bb C/C 19720-3 - Projeto Voe	-	63.010
Bb Poup Ouro Diaria 22222-4	1.684.627	2.828.702
Bb Invest Facil 22222-4	130.666	6.405.318
Bb Invest 10986-X Bolsa Trabalho	175.418	151.774
Bb Aplic 22222-4 Rf Cp Empresa Ágil	840.153	-
	<u><b>2.830.869</b></u>	<u><b>9.448.805</b></u>

Os recursos vinculados a projetos referem-se substancialmente a recursos recebidos pela Entidade que serão utilizados exclusivamente nos projetos patrocinados, conforme mencionado na nota explicativa nº 6. As aplicações financeiras, observando o que rege os contratos de gestão vigentes, são de baixo risco, mantidas a curto prazo e com alta liquidez, sendo prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa.

#### 5. Imobilizado

##### Imobilizados

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Imóvel - Campo Belo	9.997	9.997
Imóvel - Acimação	444.512	444.512
Móveis e Utensílios	460.570	398.671
Instalações	28.091	32.359
Máquinas e equipamentos	435.106	406.053
Equipamentos Proc Dados	378.125	405.176
Equipamentos Telefônicos	4.883	3.498
Veículos	80.038	130.589
	<u><b>1.841.322</b></u>	<u><b>1.830.855</b></u>

O ativo imobilizado da FUNDAÇÃO está integralmente localizado no Brasil e é empregado exclusivamente em suas atividades.

#### 6. Obrigações trabalhistas

##### Obrigações trabalhistas

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Salários a pagar	331.431	313.332
Provisões Trabalhistas de Curto Prazo	465.962	442.851
Outras Obrigações	99.093	62.608
	<u><b>896.486</b></u>	<u><b>818.792</b></u>

## 7. Contribuições previdenciárias

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
INSS a recolher	43.041	53.521
FGTS a recolher	59.100	42.927
	<u><b>102.141</b></u>	<u><b>96.447</b></u>

## 8. Impostos retidos a recolher

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
IRRF a recolher	30.798	22.341
Iss a recolher	16	136
Pis/Cofins/CSLL a recolher	1.222	390
	<u><b>32.036</b></u>	<u><b>22.867</b></u>

## 9. Recursos de projetos a aplicar

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Cooperforte	-	2
PMSP Pot	12.724.263	11.444.768
Bolsa Trabalho	175.418	151.774
Projeto Voe	4	128.152
Emensa Parlamentar 2024.258.561	300.000	-
	<u><b>13.199.686</b></u>	<u><b>11.724.696</b></u>

## 10. Patrimônio líquido

O patrimônio líquido é composto, pelo patrimônio social e pelos déficits/superávits apurados anualmente. Em caso de dissolução ou extinção da FUNDAÇÃO, a destinação do eventual patrimônio remanescente será destinada a outra entidade sem fins lucrativos congênere ou a entidades públicas.

## 11. Recursos de Projetos

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
<b>Públicos</b>		
PMSP POT I	-	-
PMSP POT II	13.684.580	11.424.582
Bolsa Trabalho	13.788	13.561
Emenda Parlamentar	30.976	9.448
Projeto Voe	41.263	2.194
<b>Total</b>	<b><u>13.770.608</u></b>	<b><u>11.449.785</u></b>
<b>Privado</b>		
MPT TRT 15	-	7.394
Vara Criminal Ipiranga	124.851	6.804
Cooperforte	4.953	90.094
Elijass	149.687	13.417
Instituto PHI	-	1.268
<b>Total</b>	<b><u>279.491</u></b>	<b><u>118.977</u></b>
<b>Total Geral</b>	<b><u>14.050.099</u></b>	<b><u>11.568.762</u></b>

## 12. Custos restritos das atividades sociais

<u>2025</u>	Elijass	PMSP Projeto POT II	COOPERFORTE	BOLSA TRABALHO	VARA CRIMINAL	EMENDA PARLAMENTAR	PROJETO VOE	TOTAL
Pessoal- Salários e ordenados	28.501	6.603.894	-	-	-	-	-	6.632.395
Pessoal- Benefícios	6.400	2.409.799	-	-	-	-	-	2.416.199
Pessoal- Encargos	-	609.974	-	-	-	-	-	609.974
Gerais- Lanches e refeições	37.202	67.354	-	-	-	-	-	104.556
Gerais- Outros custos	60.177	887.574	4.953	12.927	85.989	30.976	666	1.083.262
Gerais- Material de uso e consumo	15.550	1.242.017	-	-	5.408	-	17.396	1.280.371
Gerais- Condução e estacionamento	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerais- Serviços de terceiros	-	353.310	-	-	8.820	-	-	362.130
Gerais- Bancárias	-	51.420	-	862	-	-	194	52.087
Gerais- Fretes e carretos	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerais- Bens de uso em projetos	-	-	-	-	-	-	-	-
Imóveis- Aluguel e condôminio	-	631.253	-	-	-	-	-	631.253
Imóveis- Água, luz e telefone	-	263.509	-	-	-	-	-	263.509
Imóveis- Manutenção e conservação predial	1.857	503.007	-	-	23.933	-	23.395	552.192
Imóveis- Outros custos	-	-	-	-	-	-	-	-
Imóveis- Segurança	-	61.470	-	-	700	-	-	62.170
	<b><u>149.687</u></b>	<b><u>13.684.580</u></b>	<b><u>4.953</u></b>	<b><u>13.788</u></b>	<b><u>124.851</u></b>	<b><u>30.976</u></b>	<b><u>41.263</u></b>	<b><u>14.050.099</u></b>

<u>2024</u>	Elijass	PMSF Projeto POT II	Instituto PHI	MPT TRT 15	COOPERFORTE	BOLSA TRABALHO	VARA CRIMINAL	EMENDA PARLAMENTAR	PROJETO VOE	TOTAL
Pessoal- Salários e ordenados	-	5.426.336	-	-	17.181	-	-	-	-	5.443.517
Pessoal- Benefícios	-	2.268.713	-	-	-	-	-	-	-	2.268.713
Pessoal- Encargos	-	462.134	-	-	1.882	-	-	-	-	464.017
Gerais- Lanches e refeições	-	71.722	-	-	6.385	-	-	-	-	78.107
Gerais- Outros custos	13.355	156.913	1.305	7.394	3.138	13.606	6.804	9.448	-	211.964
Gerais- Material de uso e consumo	-	1.679.326	37	-	40.643	4.936	-	-	-	1.714.995
Gerais- Condução e estacionamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerais- Serviços de terceiros	-	295.309	-	-	18.383	-	-	-	-	313.691
Gerais- Bancárias	62	35.682	-	-	-	4.892	-	-	194	40.829
Gerais- Fretes e carretos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerais- Bens de uso em projetos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Imóveis- Aluguel e condominio	-	598.864	-	-	-	-	-	-	-	598.864
Imóveis- Água, luz e telefone	-	262.518	-	-	2.483	-	-	-	-	265.001
Imóveis- Manutenção e conservação predial	-	129.434	-	-	-	-	-	-	2.000	131.434
Imóveis- Outros custos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Imóveis- Segurança	-	37.631	-	-	-	-	-	-	-	37.631
	<b>13.417</b>	<b>11.424.582</b>	<b>1.268</b>	<b>7.394</b>	<b>90.094</b>	<b>13.561</b>	<b>6.804</b>	<b>9.448</b>	<b>2.194</b>	<b>11.568.762</b>

### 13. Despesas administrativas

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Manutenção e conservação	(73.450)	(7.315)
Serviços tomados	(14.722)	(16.501)
Água, luz e telefone	(1.179)	2.457
Material de uso e consumo	(14.067)	(35.835)
Outras despesas	(3.764)	(10.271)
Depreciações	(143.500)	(102.305)
	<b>(250.682)</b>	<b>(169.770)</b>

### 14. Partes relacionadas

A FUNDAÇÃO possui transações com órgãos públicos, nas quais são recebidos montantes para custear as atividades da FUNDAÇÃO.

Os diretores da FUNDAÇÃO não são remunerados.

A diretoria da FUNDAÇÃO não possui planos de benefício pós-emprego, benefícios de rescisão de contrato e/ou outros benefícios de longo prazo.

## 15. Instrumentos financeiros e derivativos

### Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros da FUNDAÇÃO incluem, principalmente: caixa, bancos, aplicações financeiras, fornecedores, salários e férias, contas a pagar e impostos a recolher. Os valores contábeis dos instrumentos financeiros aproximam-se dos seus valores de mercado.

A Administração e a gestão desses instrumentos financeiros são realizadas por meio de políticas, definição de estratégias e estabelecimento de sistemas de controle, devidamente monitorados pela Administração da FUNDAÇÃO.

### Instrumentos financeiros derivativos

Durante os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020, a Administração da FUNDAÇÃO não executou transações envolvendo instrumentos financeiros na forma de derivativos.

## 16. Gestão de riscos

### Considerações gerais e políticas

A FUNDAÇÃO possui uma política formal para gerenciamento de riscos, cujo controle e gestão é responsabilidade da diretoria, que se utiliza de instrumentos de controle por meio de sistemas adequados e de profissionais capacitados na mensuração, análise e gestão de riscos.

**Risco de liquidez:** É o risco que a FUNDAÇÃO irá encontrar em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. A gestão prudente do risco de liquidez implica em manter caixa, aplicações financeiras suficientes, disponibilidades de captação por meio de linhas de crédito compromissadas e capacidade de liquidar posições de mercado.

**Risco de crédito:** O risco de crédito é o risco que surge da possibilidade de prejuízo resultante do não recebimento de valores. O risco de crédito é reduzido em virtude de procedimentos de avaliação de contas correntes e em aplicações financeiras mantidas em instituições financeiras.

## 17. Imunidade Tributária

A FUNDAÇÃO é imune à incidência de impostos por força do art. 150, Inciso VI, alínea “C” e seu parágrafo 4º e artigo 195, parágrafo 7º da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988.

### FORMA JURÍDICA CONFORME A LEGISLAÇÃO VIGENTE

A Entidade é uma FUNDAÇÃO sem fins lucrativos e econômicos regida pelo seu Estatuto Social que contempla os artigos 44 a 61 do Código Civil.

### CARACTERÍSTICA DA IMUNIDADE

A FUNDAÇÃO é uma instituição de assistência social, sem fins lucrativos e econômicos, previsto no artigo 9º. do CTN, e por isso imune, no qual usufrui das seguintes características:

- A Instituição é regida pela Constituição Federal;



- A imunidade não pode ser revogada, nem mesmo por emenda constitucional;
- Não há o fato gerador (nascimento da obrigação tributária);
- Não há o direito (Governo) de instituir, nem cobrar tributo.

## REQUISITOS PARA IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

A única Lei Complementar que traz requisitos para o gozo da imunidade tributária é o Código Tributário Nacional (CTN).

O artigo 14 do Código Tributário Nacional estabelece os requisitos para o gozo da imunidade tributária, esses estão previstos no Estatuto Social da Entidade e seu cumprimento (operacionalização) pode ser comprovado pela sua escrituração contábil (Demonstrações Contábeis, Diário e Razão), no qual transcrevemos:

- a) não distribuem qualquer parcela de seu patrimônio ou de suas rendas, a qualquer título (art.14 do Estatuto Social);
- b) aplicam integralmente, no País, os seus recursos na manutenção dos seus objetivos institucionais (parágrafo 1º art.42 do Estatuto Social);
- c) mantêm a escrituração de suas receitas e despesas em livros revestidos de formalidades capazes de assegurar sua exatidão (inc.1 art.38 do Estatuto Social).

### **18. Cobertura de seguros**

A Administração da FUNDAÇÃO adota a política de contratar cobertura de seguros por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, que foram definidos por orientação de especialistas e levam em consideração a natureza de sua atividade e o grau de risco envolvido.

### **19. Avais, fianças e garantias**

A FUNDAÇÃO não prestou garantias ou participou de quaisquer transações como interveniente garantidora durante o exercício de 2024 e 2023.

### **20. Eventos Subsequentes**

A Administração da Fundação Porta Aberta declara que, até a data de aprovação das demonstrações financeiras referentes ao exercício findo em 31 de dezembro 2.024, não ocorreram eventos subsequentes que possam impactar de maneira relevante sua posição patrimonial e financeira, o desempenho de suas operações ou a continuidade dos negócios.

\* \* \* \* \*

Plínio Paulo Leiva de Luca  
CPF. 874.064.548-72  
Diretor Presidente

ITALO BORGES DE SOUZA  
CPF: 229.770.258-20  
CRC 1SP 302854/O-6  
Contabilidade

## Balanço 2025-2024 - Versão final pdf

Código do documento 64109726-0139-4be0-8467-476150cca964



## Assinaturas



Plínio Paulo Leiva de Luca  
plinio.luca@portaaberta.org.br  
Assinou

Plínio Paulo Leiva de Luca



Italo Borges de Souza  
italo@bhub.ai  
Assinou

IBSouza

## Eventos do documento

### 13 May 2026, 14:23:52

Documento 64109726-0139-4be0-8467-476150cca964 **criado** por PLÍNIO PAULO LEIVA DE LUCA (aa4d73e8-1b2b-4ca4-9095-099214153184). Email: plinio.luca@portaaberta.org.br. - DATE\_ATOM: 2026-05-13T14:23:52-03:00

### 13 May 2026, 14:28:26

Assinaturas **iniciadas** por PLÍNIO PAULO LEIVA DE LUCA (aa4d73e8-1b2b-4ca4-9095-099214153184). Email: plinio.luca@portaaberta.org.br. - DATE\_ATOM: 2026-05-13T14:28:26-03:00

### 13 May 2026, 14:42:58

ITALO BORGES DE SOUZA **Assinou** - Email: italo@bhub.ai - IP: 179.191.83.118 (mvx-179-191-83-118.mundivox.com porta: 30806) - Documento de identificação informado: 229.770.258-20 - DATE\_ATOM: 2026-05-13T14:42:58-03:00

### 13 May 2026, 14:53:36

PLÍNIO PAULO LEIVA DE LUCA **Assinou** (aa4d73e8-1b2b-4ca4-9095-099214153184) - Email: plinio.luca@portaaberta.org.br - IP: 187.106.46.63 (bb6a2e3f.virtua.com.br porta: 9780) - **Geolocalização:** -22.851424944652845 -47.05691662937157 - Documento de identificação informado: 874.064.548-72 - DATE\_ATOM: 2026-05-13T14:53:36-03:00

## Hash do documento original

(SHA256):21fab5cc2d59c666ac58c3f9cb649ee1ae89ff2c4a54ac62f05b13267e2398f

(SHA512):8735d602918de454f214319a2e084e98a435a021120d95937f7a99283d625e1bb7241521bbe6fae1bc21d4c63182fe421e7ba55019334d3ec889a9f0719a01c5

Esse log pertence **única e exclusivamente** aos documentos de HASH acima



Esse documento está assinado e certificado pela D4Sign

**Integridade certificada no padrão ICP-BRASIL**

Assinaturas eletrônicas e físicas têm igual validade legal, conforme **MP 2.200-2/2001** e **Lei 14.063/2020**.