

# BALANÇO

## ASSOCIACAO CACTUS

36.642.475/0001-29

01/01/2025 - 31/12/2025

### BALANÇO PATRIMONIAL

|                             | 2024                        | 2025                        |                                                   | 2024                        | 2025                        |
|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|                             | 31/12/2024                  | 31/12/2025                  |                                                   | 31/12/2024                  | 31/12/2025                  |
| <b>ATIVO</b>                |                             |                             | <b>PASSIVO + PATRIMÔNIO SOCIAL</b>                |                             |                             |
| <b>CIRCULANTE</b>           | <b>6.253.628,24d</b>        | <b>6.845.955,77d</b>        | <b>CIRCULANTE</b>                                 | <b>3.116.590,30c</b>        | <b>3.791.400,49c</b>        |
| DISPONIBILIDADES            | 3.410.708,19d               | 3.828.686,88d               | FORNECIMENTO DE MATERIAL E SERVIÇOS               | 15.555,08c                  | 33.445,81c                  |
| CRÉDITOS A RECEBER          | 348.493,89d                 | 522.842,73d                 | OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E SOCIAIS                  | 12.194,02c                  | 19.274,03c                  |
| ADIANTAMENTOS               | 2.494.426,16d               | 2.494.426,16d               | OBRIGAÇÕES COM EMPREGADOS                         | 5.455,53c                   | 4.841,80c                   |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b> | <b>166,00d</b>              | <b>166,00d</b>              | RECURSOS DE PROJETOS VINCULADOS A EXECUTAR        | 3.083.385,67c               | 3.733.838,85c               |
| INTANGÍVEL                  | 166,00d                     | 166,00d                     | <b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>                          | <b>3.137.203,94c</b>        | <b>3.054.721,28c</b>        |
| <b><u>TOTAL ATIVO</u></b>   | <b><u>6.253.794,24d</u></b> | <b><u>6.846.121,77d</u></b> | FUNDO PATRIMONIAL                                 | 598.008,10c                 | 598.008,10c                 |
|                             |                             |                             | <b>SUPERÁVIT OU DÉFICIT ACUMULADO</b>             | <b>2.539.195,84c</b>        | <b>2.456.713,18c</b>        |
|                             |                             |                             | <b><u>TOTAL PASSIVO + PATRIMÔNIO SOCIAL E</u></b> | <b><u>6.253.794,24c</u></b> | <b><u>6.846.121,77c</u></b> |
|                             |                             |                             | <b><u>PATRIMÔNIO SOCIAL</u></b>                   |                             |                             |

VICTOR HILL SARAIVA LIMA  
PRESIDENTE  
CPF: 042.387.623-63

VALESKA DA SILVA OLIVEIRA  
Reg. no CRC - RJ sob o No. RJ091931/O-5  
CPF: 071.678.457-28

DRE

**Empresa: ASSOCIACAO CACTUS**

C.N.P.J.: 36.642.475/0001-29

Período: 01/01/2025 - 31/12/2025

|                                  | <b>2024</b>         | <b>2025</b>         |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>RECEITAS OPERACIONAIS</b>     | <b>4.719.182,57</b> | <b>4.012.921,67</b> |
| DOAÇÕES                          | 2.231.396,63        | 1.186.677,66        |
| RECEITAS DE SERVIÇOS PRESTADOS   | 1.019.503,50        | 902.767,88          |
| PROJETOS INCENTIVADOS            | 1.473.323,24        | 1.912.449,16        |
| RECEITA FINANCEIRA               | 16.405,66           | 11.026,97           |
| DEDUÇÕES                         | (21.446,46)         | 0,00                |
| <b>RESULTADO BRUTO</b>           | <b>4.719.182,57</b> | <b>4.012.921,67</b> |
| <b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>     | <b>4.743.261,76</b> | <b>4.095.404,33</b> |
| ADMINISTRATIVAS                  | 3.352.934,24        | 2.181.199,97        |
| FINANCEIRAS                      | 2.004,28            | 1.755,20            |
| PROJETOS INCENTIVADOS            | 1.388.323,24        | 1.912.449,16        |
| DÉFICIT / SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO | (24.079,19)         | (82.482,66)         |

---

VICTOR HILL SARAIVA LIMA  
PRESIDENTE  
CPF: 042.387.623-63

---

VALESKA DA SILVA OLIVEIRA  
Reg. no CRC - RJ sob o No. RJ091931/O-5  
CPF: 071.678.457-28

**ASSOCIACAO CACTUS**

36.642.475/0001-29

01/01/2025 - 31/12/2025

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025**

| <b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>                        | <b>2024</b>         | <b>2025</b>         |
|-------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Resultado do período</b>                           | <b>(24.079,49)</b>  | <b>(82.482,66)</b>  |
| Ajustes de Exercícios Anteriores (credor)             | 57.429,38           | 0,00                |
| Ajustes de Exercícios Anteriores (devedor)            | (300.000,01)        | 0,00                |
| (=) RESULTADO DO PERÍODO AJUSTADO                     | (266.650,12)        | (82.482,66)         |
| Variações no Ativo Circulante                         | (147.945,80)        | (174.348,84)        |
| Variações no Passivo Circulante                       | 3.085.211,64        | 674.810,19          |
| CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES                       | 2.670.615,72        | 417.978,69          |
| FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS EXTRAORDINÁRIOS        | 2.670.615,72        | 417.978,69          |
| CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | 2.670.615,72        | 417.978,69          |
| <b>Aumento nas Disponibilidades</b>                   | <b>2.670.615,72</b> | <b>417.978,69</b>   |
| <b>DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO</b>        | <b>740.092,47</b>   | <b>3.410.708,19</b> |
| <b>DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO</b>         | <b>3.410.708,19</b> | <b>3.828.686,88</b> |

---

VICTOR HILL SARAIVA LIMA  
PRESIDENTE  
CPF: 042.387.623-63

---

VALESKA DA SILVA OLIVEIRA  
Reg. no CRC - RJ sob o No. RJ091931/O-5  
CPF: 071.678.457-28

**Empresa:** ASSOCIACAO CACTUS  
**C.N.P.J.:** 36.642.475/0001-29  
**Período:** 01/01/2025 - 31/12/2025

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

| Histórico           | Patrimonio Social | Superávit    | Deficit     | Total        |
|---------------------|-------------------|--------------|-------------|--------------|
| Saldo em 31/12/2024 | 598.008,10        | 2.539.195,84 |             | 3.137.203,94 |
| Deficit             |                   |              | (82.482,66) | (82.482,66)  |
| Saldo em 31/12/2025 | 598.008,10        | 2.539.195,84 | (82.482,66) | 3.054.721,28 |

---

VICTOR HILL SARAIVA LIMA  
PRESIDENTE  
CPF: 042.387.623-63

---

VALESKA DA SILVA OLIVEIRA  
Reg. no CRC - RJ sob o No. RJ091931/O-5  
CPF: 071.678.457-28

# **ASSOCIAÇÃO CACTUS**

## **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

### **EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025**

---

#### **NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL**

A Associação Cactus, inscrita no CNPJ nº 36.642.475/0001-29, é uma associação civil de direito privado, sem fins lucrativos e sem finalidade econômica, constituída com o propósito de promover o desenvolvimento educacional, científico, cultural e social por meio da execução de projetos, programas e ações voltadas à transformação da educação pública brasileira.

A entidade possui sede administrativa em Fortaleza/CE e filial no município de São Paulo/SP. Entretanto, toda a gestão administrativa, financeira, operacional e contábil é realizada de forma centralizada pela matriz, sendo as demonstrações contábeis apresentadas de forma consolidada.

Durante o exercício de 2025 a Associação desenvolveu projetos incentivados financiados por recursos públicos e privados, além de atividades institucionais relacionadas à educação, inovação, formação de estudantes e fortalecimento de políticas públicas educacionais.

---

#### **NOTA 2 – BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As demonstrações contábeis referentes ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2025 foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, observando especialmente:

- ITG 2002 (R1) – Entidade sem Finalidade de Lucros;
- NBC TG 1000 (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, quando aplicável;
- NBC TG 07 – Subvenção e Assistência Governamentais;
- NBC TG 23 – Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro;
- Demais Normas Brasileiras de Contabilidade emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade.

A elaboração das demonstrações observou o regime de competência, reconhecendo ativos, passivos, receitas e despesas nos períodos em que ocorreram os respectivos fatos geradores.

---

### **NOTA 3 – PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS**

Os ativos e passivos são registrados pelos valores originais das transações, acrescidos, quando aplicável, dos respectivos rendimentos e encargos incorridos até a data do encerramento do exercício.

As disponibilidades compreendem caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras de liquidez imediata, mantidas tanto para suporte às atividades institucionais quanto para atendimento das exigências dos projetos incentivados.

Os ativos e passivos circulantes são classificados considerando sua realização ou exigibilidade dentro do ciclo operacional da entidade ou até doze meses após a data do balanço.

As receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência, observando-se as particularidades aplicáveis às entidades sem finalidade de lucros, especialmente quanto aos recursos recebidos com destinação específica.

---

### **NOTA 4 – RECURSOS VINCULADOS E RECONHECIMENTO DAS RECEITAS DOS PROJETOS INCENTIVADOS**

A Associação Cactus executa projetos incentivados financiados por mecanismos legais de fomento, convênios, parcerias institucionais e instrumentos congêneres, cujos recursos possuem destinação específica e somente podem ser utilizados conforme os respectivos planos de trabalho aprovados.

Em razão dessa característica, os recursos recebidos não representam receita livre da entidade no momento de seu ingresso financeiro.

Assim, quando da captação dos recursos, estes são registrados contabilmente no Passivo Circulante, na rubrica **Recursos de Projetos Vinculados a Executar**, permanecendo nessa condição até que ocorram despesas elegíveis relacionadas ao respectivo projeto.

O reconhecimento contábil da receita ocorre exclusivamente na proporção da execução das despesas do projeto, observando simultaneamente:

- o regime de competência;
- o princípio da confrontação entre receitas e despesas;
- a essência econômica das operações;
- as disposições da ITG 2002 (R1) e da NBC TG 07.

Esse procedimento evidencia adequadamente que os recursos captados representam obrigações assumidas pela entidade perante os patrocinadores e órgãos concedentes, deixando de constituir passivo apenas à medida que as atividades previstas são efetivamente executadas.

Dessa forma, os projetos incentivados tendem a apresentar equilíbrio entre receitas e despesas reconhecidas contabilmente, não sendo, por sua natureza, responsáveis pela geração de superávit ou déficit operacional.

---

## **NOTA 5 – PROJETOS DESENVOLVIDOS DURANTE O EXERCÍCIO**

Durante o exercício de 2025 a Associação manteve projetos em diferentes fases de desenvolvimento.

| <b>Projeto</b>        | <b>Situação em<br/>31/12/2025</b> |
|-----------------------|-----------------------------------|
| CultEduca 2025        | Em execução                       |
| Embarque das Cidades  | Em execução                       |
| Maratona Tech – Ano 1 | Em execução                       |
| Movimento Cactus      | Em captação<br>de recursos        |
| Maratona Tech – Ano 2 | Em captação<br>de recursos        |

Os projetos classificados como "Em Execução" tiveram receitas reconhecidas na medida da realização das despesas vinculadas às respectivas atividades.

Já os projetos em fase de captação permaneceram registrados conforme sua situação operacional, sem reconhecimento de receitas relacionadas à execução, enquanto não iniciadas as atividades previstas.

---

## NOTA 6 – DISPONIBILIDADES, APLICAÇÕES FINANCEIRAS E RECURSOS VINCULADOS

Os recursos captados para execução dos projetos são mantidos em contas bancárias individualizadas, observando as exigências previstas nos respectivos instrumentos de parceria e normas dos órgãos financiadores.

As contas bancárias vinculadas aos projetos apresentam correspondência com os saldos registrados na conta contábil **Recursos de Projetos Vinculados a Executar**, evidenciando adequada segregação patrimonial dos recursos destinados a cada projeto.

Enquanto não utilizados, os recursos permanecem aplicados em instituições financeiras autorizadas, buscando preservar seu poder aquisitivo e otimizar sua utilização.

Os rendimentos dessas aplicações financeiras também possuem natureza vinculada, integrando os recursos disponíveis de cada projeto.

Assim, tais rendimentos não são reconhecidos imediatamente como receita da entidade, permanecendo registrados juntamente aos recursos vinculados até sua efetiva utilização na execução do projeto correspondente.

Da mesma forma, eventual Imposto de Renda Retido na Fonte incidente sobre os rendimentos das aplicações permanece vinculado ao respectivo projeto até sua compensação, restituição ou utilização, conforme legislação aplicável.

---

## NOTA 7 – PATRIMÔNIO SOCIAL, RESULTADO DO EXERCÍCIO E ANÁLISE DA SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA

O Patrimônio Social da Associação representa os recursos próprios acumulados ao longo de sua existência, acrescidos dos superávits e reduzidos pelos déficits apurados em cada exercício, constituindo a base patrimonial destinada à manutenção e ao desenvolvimento de suas atividades institucionais.

No exercício encerrado em 31 de dezembro de 2025, a Associação apurou **déficit contábil de R\$ 82.482,66**, decorrente, principalmente, da utilização de recursos institucionais em montante superior às receitas livres reconhecidas no período. enciando que a entidade mantém patrimônio líquido positivo e capacidade de continuidade de suas atividades institucionais.

## NOTA 8 – ÍNDICES DE LIQUIDEZ E SOLVÊNCIA

Com base no Balanço Patrimonial encerrado em 31 de dezembro de 2025, foram apurados os seguintes índices econômico-financeiros:

| Indicador                | Saldos utilizados                                                            | Memória de cálculo                     | Resultado   |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------|
| <b>Liquidez Corrente</b> | Ativo Circulante: R\$ 6.845.955,77 /<br>Passivo Circulante: R\$ 3.791.400,49 | R\$ 6.845.955,77 ÷<br>R\$ 3.791.400,49 | <b>1,81</b> |
| <b>Solvência Geral</b>   | Ativo Total: R\$ 6.846.121,77 / Passivo<br>Exigível Total: R\$ 3.791.400,49  | R\$ 6.846.121,77 ÷<br>R\$ 3.791.400,49 | <b>1,81</b> |

A Liquidez Corrente de **1,81** indica que, para cada R\$ 1,00 de obrigação de curto prazo, a Associação possui R\$ 1,81 em ativos circulantes.

A Solvência Geral de **1,81** demonstra que o total dos ativos é superior ao total das obrigações exigíveis, evidenciando capacidade patrimonial para suportar seus compromissos.

Ressalta-se que parte relevante dos ativos circulantes é composta por recursos vinculados a projetos incentivados, cuja utilização está restrita aos respectivos planos de trabalho.

---

VICTOR HILL SARAIVA LIMA  
PRESIDENTE  
CPF: 042.387.623-63

---

VALESKA DA SILVA OLIVEIRA  
CRC - RJ sob o No. RJ091931/O-5  
CPF: 071.678.457-28

**VICTOR HILL  
SARAIVA  
LIMA:04238  
762363**

Assinado de forma digital por VICTOR HILL SARAIVA LIMA:04238762363  
Dados: 2026.06.30 08:51:05 -03'00'

**VALESKA DA  
SILVA  
OLIVEIRA:07167  
845728**

Assinado de forma digital por VALESKA DA SILVA OLIVEIRA:07167845728  
Dados: 2026.06.30 08:14:10 -03'00'