



24/09/2025

Protocolo nº 115053 de 25/08/2025: Documento registrado eletronicamente para fins de publicidade e/ou eficácia em relação a terceiros sob nº 66986 em 24/09/2025 e averbado no registro primitivo nº 66886 deste Cartório de Registro das Pessoas Jurídicas de Vitória -es. Assinado digitalmente por CLAUDIA REGINA PANDOLFI - Escrevente.

Emolumentos	Estado	Secretaria da Fazenda	Registro Civil	Tribunal de Justiça	Ministério Público	ISS	Condução	Outras Despesas	Total
RS 614,30	RS 61,47	RS 30,47	RS 0,00	RS 30,47	RS 30,47	RS 30,47	RS 0,00	RS 0,00	RS 797,65

INSTITUTO ÁGUA VIVA IAV

CNPJ: 22.941.057/0001-28

BALANÇO PATRIMONIAL COMPARATIVO (Em reais)

Em 31 de Dezembro

	2024	2023
ATIVO		
CIRCULANTE		
Caixa	-	26.067,42
Conta Corrente - Recursos Livres	238.607,77	91.163,58
Conta Corrente - Recursos Restritos	4.431,97	414.826,58
Aplicações Financeiras - Recursos Livres	38.764,60	204.210,42
Aplicações Financeiras - Recursos Restritos	264.845,03	20.824,78
Clientes	835.758,21	1.091.629,04
Adiantamentos a Empregados	37.280,65	59.635,57
Desembolsos para Ressarcimentos Futuros	(3.588,06)	-
Valores Pendentes de Prestação de Contas	27.093,23	41.561,52
Créditos Tributários a Compensar	-	67.988,97
Despesas Antecipadas	-	175.119,28
Outros Valores a Receber	32.045,65	25.093,43
Crédito Subvenção/Convênio	380.773,54	450.559,77
Materiais em Estoque	1.168.355,74	297.901,57
.Total do Circulante	3.024.368,33	2.966.581,93
NÃO-CIRCULANTE		
Depósitos Judiciais	1.912.965,05	1.280.874,15
Investimentos	936,93	819,21
Imobilizado - Recursos Livres	15.300.955,24	11.786.623,46
Imobilizado - Recursos Restritos	6.895,82	-
.Total do Não-Circulante	17.221.753,04	13.068.316,82
TOTAL DO ATIVO	20.246.121,37	16.034.898,75

BALANÇO PATRIMONIAL (Em reais)

Em 31 de Dezembro

	2024	2023
PASSIVO		
CIRCULANTE		
Fornecedores	1.154.636,50	763.024,00
Vinculado a Consignações	-	-
Vinculado a Obrigações Tributárias	179.985,08	450.523,50
Obrigações com Pessoal c/ Vinculo	442.562,92	536.891,30
Obrigações com Pessoal s/ Vinculo	27,30	344,25
Recursos de Projetos	652.996,27	876.348,25
Outras Obrigações	331.970,94	172.104,98
.Total do Circulante	2.762.179,01	2.799.236,28
NÃO-CIRCULANTE		
Provisão de Passivos Contingenciais	1.912.965,05	1.360.886,75
.Total do Não-Circulante	1.912.965,05	1.360.886,75
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Patrimônio Social	11.874.775,72	12.120.897,23
Doações Patrimoniais	21.009,21	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	(221.585,63)	-
Superávit Acumulado	-	-
Superávit/Déficit do Exercício	3.896.778,01	(246.121,51)
Déficit do Exercício	-	-
.Total do Patrimônio Líquido	15.570.977,31	11.874.775,72
TOTAL DO PASSIVO	20.246.121,37	16.034.898,75

Reconhecemos a Exatidão do presente Balanço Patrimonial
CARLINSTON DE LIMA PEREIRA:96650850772

Carlinston de Lima Pereira

Presidente

CPF: 966.508.507-72

ROBERTO
SCHULZE:79309615753

Roberto Schulze

Contador



24/09/2025

Protocolo nº 115053 de 25/08/2025: Documento registrado eletronicamente para fins de publicidade e/ou eficácia em relação a terceiros sob nº 66986 em 24/09/2025 e averbado no registro primitivo nº 66886 deste Cartório de Registro das Pessoas Jurídicas de Vitória -es. Assinado digitalmente por CLAUDIA REGINA PANDOLFI - Escrevente.

Emolumentos	Estado	Secretaria da Fazenda	Registro Civil	Tribunal de Justiça	Ministério Público	ISS	Condução	Outras Despesas	Total
RS 614,30	RS 61,47	RS 30,47	RS 0,00	RS 30,47	RS 30,47	RS 30,47	RS 0,00	RS 0,00	RS 797,65

IAV - INSTITUTO AGUA VIVA - MATRIZ
Demonstração do Resultado de 01/01/2024 até 31/12/2024

IAV - INSTITUTO AGUA VIVA
Folha: 1

Descrição	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITAS OPERACIONAIS	21.693.108,72C	17.490.337,79C
Com Restrição	2.482.141,47C	1.894.887,95C
Programa (Atividades) de Educação	1.248.822,20C	1.569.987,59C
Programa (Atividades) de Saúde	0,00C	0,00C
Programa (Atividades) de Assistência Social	299.259,52C	324.900,36C
Programa (Atividades) de Direitos Humanos	0,00C	0,00C
Programa (Atividades) de Meio Ambiente	0,00C	0,00C
Outros Programas (Atividades)	934.059,75C	0,00C
Gratuidades	0,00C	0,00C
Trabalho Voluntário	0,00C	0,00C
Rendimentos Financeiros	0,00C	0,00C
Sem Restrição	19.210.967,25C	15.595.449,84C
Receitas de Serviços Prestados	4.319.371,46C	3.769.527,44C
Contribuições e Doações Voluntárias	14.820.400,95C	11.731.660,75C
Ganhos na Venda de Bens	4.261,70C	3.749,01D
Rendimentos Financeiros	3.071,05C	2.003,50C
Outros Recursos Recebidos	63.862,09C	96.007,16C
CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS	5.959.284,24D	9.610.985,79D
Com Programas (Atividades)	5.959.284,24D	9.610.985,79D
Educação	2.291.266,83D	3.233.543,20D
Saúde	720.181,16D	1.259.732,96D
Assistência Social	935.280,15D	3.663.597,27D
Direitos Humanos	0,00C	0,00C
Meio Ambiente	1.817.438,98D	1.454.112,36D
Gratuidades Concedidas	0,00C	0,00C
Trabalho Voluntário	195.117,12D	0,00C
RESULTADO BRUTO	15.733.824,48C	7.879.352,00C
DESPESAS OPERACIONAIS	7.770.410,28D	4.666.263,43D
Administrativas	7.770.410,28D	4.666.263,43D
Salários	4.211.048,41D	2.179.419,40D
Encargos Sociais	877.861,69D	573.805,62D
Impostos e Taxas	0,00C	0,00C
Aluguéis	127.799,03D	198.601,32D
Serviços Gerais	1.320.219,14D	1.283.794,45D
Manutenção	269.275,27D	24.557,54D
Depreciação e Amortização	964.206,74D	406.085,10D
Perdas Diversas	0,00C	0,00C
Outras despesas/receitas operacionais	4.066.636,19D	3.459.210,08D
OPERAÇÕES DESCONTINUADAS (LÍQUIDO)	11.837.046,47D	8.125.473,51D
SUPERÁVIT/DÉFICIT DO PERÍODO	3.896.778,01C	246.121,51D

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.

CARLINSTON DE LIMA PEREIRA: 96650850772

CARLINSTON DE LIMA PEREIRA
Presidente
CPF:96650850772
Administrador

Vitória, 31 de dezembro de 2024.

ROBERTO SCHULZE:79309615753

ROBERTO SCHULZE
CPF:793.096.157-53
CRC:006880



24/09/2025

Protocolo nº 115053 de 25/08/2025: Documento registrado eletronicamente para fins de publicidade e/ou eficácia em relação a terceiros sob nº 66986 em 24/09/2025 e averbado no registro primitivo nº 66886 deste Cartório de Registro das Pessoas Jurídicas de Vitória -es. Assinado digitalmente por CLAUDIA REGINA PANDOLFI - Escrevente.

Emolumentos	Estado	Secretaria da Fazenda	Registro Civil	Tribunal de Justiça	Ministério Público	ISS	Condução	Outras Despesas	Total
RS 614,30	RS 61,47	RS 30,47	RS 0,00	RS 30,47	RS 30,47	RS 30,47	RS 0,00	RS 0,00	RS 797,65

IAV - INSTITUTO AGUA VIVA - MATRIZ

Endereço: AV FERNANDO FERRARI, 3411, ANDAR 1, COLINA DE LARANJEIRAS, Vitória, ES

IAV - INSTITUTO AGUA VIVA

Folha: 1

IMPORTA A PRESENTE DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO COM SUPERÁVIT DE 3.896.778,01 (TRÊS MILHÕES, OITOCENTOS E NOVENTA E SEIS MIL, SETECENTOS E SETENTA E OITO Reais E UM CENTAVO) DE ACORDO COM A DOCUMENTAÇÃO QUE NOS FOI APRESENTADA.

VITÓRIA, 31 DE DEZEMBRO DE 2024

CARLINSTON DE
LIMA PEREIRA:
96650850772

Assinado digitalmente por CARLINSTON DE LIMA PEREIRA:
96650850772
DN=C=BR, O=ICP-Brasil, OU=Certificado Digital PF A1,
OU=Videoconferencia, OU=18178945000163, OU=AC SyngularID
Municipio_CN=CARLINSTON DE LIMA PEREIRA-96650850772
Razão: Eu sou o autor deste documento
Localização: sua localização de assinatura aqui
Data: 2025.07.23 16:32:41 -03:00
Foxit PDF Reader Versão: 11.0.0

CARLINSTON DE LIMA PEREIRA

Presidente

CPF: 96650850772

ROBERTO
SCHULZE:79309615753

Assinado digitalmente por ROBERTO SCHULZE:79309615753
DN=C=BR, O=ICP-Brasil, OU=IC Instituto Fanzon RFB, OU=SEM BRANCO, OU=
RFB e CPF A1, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, OU=
Instituto Conciliadora, OU=30952841000184, CN=ROBERTO SCHULZE:79309615753
Razão: Eu sou o autor deste documento
Localização:
Data: 2025.09.25 15:11:28 -03:00
Foxit PDF Reader Versão: 2025.1.0

ROBERTO SCHULZE

CONTADOR

CPF: 793.096.157-53 CRC: 006880



24/09/2025

Protocolo nº 115053 de 25/08/2025: Documento registrado eletronicamente para fins de publicidade e/ou eficácia em relação a terceiros sob nº 66986 em 24/09/2025 e averbado no registro primitivo nº 66886 deste Cartório de Registro das Pessoas Jurídicas de Vitória -es. Assinado digitalmente por CLAUDIA REGINA PANDOLFI - Escrevente.

Emolumentos	Estado	Secretaria da Fazenda	Registro Civil	Tribunal de Justiça	Ministério Público	ISS	Condução	Outras Despesas	Total
RS 614,30	RS 61,47	RS 30,47	RS 0,00	RS 30,47	RS 30,47	RS 30,47	RS 0,00	RS 0,00	RS 797,65

IAV - INSTITUTO AGUA VIVA - MATRIZ
Demonstração do Fluxo de Caixa de 01/01/2024 até 31/12/2024

IAV - INSTITUTO AGUA VIVA
Folha: 1

Descrição	Exercício Atual
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	
Superávit (Déficit) do Período	R\$0,00C
Ajustes por:	
(+) Depreciação	R\$978.821,03C
(+) Amortização	R\$0,00C
Ajustes de exercícios anteriores	R\$221.585,63D
(+) Doações Patrimoniais	R\$21.009,21C
Superávit (Déficit) Ajustado	R\$778.244,61C
Aumento (Diminuição) nos Ativos Circulantes	
Clientes a receber	R\$255.870,83C
Valores pendentes de prestação de contas	R\$14.468,29C
Adiantamentos a Empregados	R\$22.354,92C
Adiantamentos a Fornecedores	R\$0,00C
Desembolsos para ressarc. futuros	R\$3.588,06C
Créditos tributários	R\$67.988,97C
Despesas Antecipadas	R\$175.119,28C
Outros Valores a Receber	R\$6.952,22D
Crédito subvenção/convenio	R\$69.786,23C
Materiais em estoque	R\$870.454,17D
Depósitos judiciais	R\$632.090,90D
Aumento (Diminuição) nos Passivos Circulantes	
Fornecedores de bens e serviços	R\$391.612,50C
Obrigações com Empregados	R\$94.328,38D
Obrigações Tributárias	R\$270.538,42D
Empréstimos e Financiamentos a Pagar	R\$0,00C
Recursos de Projetos em Execução	R\$223.351,98D
Recursos de Convênios em Execução	R\$0,00C
Subvenções e Assistências Governamentais	R\$0,00C
Outras Obrigações a Pagar	R\$159.549,01C
Provisões de passivos contingenciais	R\$552.078,30C
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	R\$392.944,93C
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento	
Recursos Recebidos pela Venda de Bens	R\$0,00C
Outros Recebimentos por Investimentos Realizados	R\$117,72D
Aquisições de Bens e Direitos para o Ativo	R\$5.426.926,68D
Venda de imobilizado	R\$926.878,05C
(=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimento	R\$4.500.166,35D
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento	
Recebimentos de Empréstimos	R\$0,00C
Outros Recebimentos por Financiamentos	R\$0,00C
Pagamentos de Empréstimos	R\$0,00C
Pagamentos de Arrendamento Mercantil	R\$0,00C
(=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Financiamento	R\$0,00C
(=) Aumento Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$4.107.221,42D
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	R\$757.092,78C
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	R\$3.350.128,64D



24/09/2025

Protocolo nº 115053 de 25/08/2025: Documento registrado eletronicamente para fins de publicidade e/ou eficácia em relação a terceiros sob nº 66986 em 24/09/2025 e averbado no registro primitivo nº 66886 deste Cartório de Registro das Pessoas Jurídicas de Vitória -es. Assinado digitalmente por CLAUDIA REGINA PANDOLFI - Escrevente.

Emolumentos	Estado	Secretaria da Fazenda	Registro Civil	Tribunal de Justiça	Ministério Público	ISS	Condução	Outras Despesas	Total
RS 614,30	RS 61,47	RS 30,47	RS 0,00	RS 30,47	RS 30,47	RS 30,47	RS 0,00	RS 0,00	RS 797,65

IAV - INSTITUTO AGUA VIVA - MATRIZ
Demonstração do Fluxo de Caixa de 01/01/2024 até 31/12/2024

IAV - INSTITUTO AGUA VIVA
Folha: 2

Descrição

Exercício Atual

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.

Assinado digitalmente por CARLINSTON DE LIMA PEREIRA:96650850772
DN: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=Certificado Digital PF A1, OU=Videconferencia, OU=18178945000163, OU=AC-Syngard Multida, CN=CARLINSTON DE LIMA PEREIRA:96650850772
Razão: Eu sou o autor deste documento
Localização sua localização de assinatura aqui
Data: 2025.07.23 16:33:09-03:00
Fonte PDF: Reader Versão: 11.0.0

CARLINSTON DE LIMA PEREIRA:
96650850772

CARLINSTON DE LIMA PEREIRA
Presidente
CPF:96650850772
Administrador

Vitória, 31 de dezembro de 2024.

Assinado digitalmente por ROBERTO SCHULZE:79309615753
DN: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=AC-Instituto Fenosa e RFB, OU=EM ETIMACO, OU=FEA-CPF A1, OU=Secretaria de Receita Federal do Brasil - RFB, OU=Videconferencia, OU=200587000181, CN=ROBERTO SCHULZE:79309615753
Razão: Eu sou o autor deste documento
Localização sua localização de assinatura aqui
Data: 2025.06.25 15:11:04-02:00
Fonte PDF: Reader Versão: 2025.1.0

ROBERTO SCHULZE:79309615753

ROBERTO SCHULZE
CPF:793.096.157-53
CRC:006880



24/09/2025

Protocolo nº 115053 de 25/08/2025: Documento registrado eletronicamente para fins de publicidade e/ou eficácia em relação a terceiros sob nº 66986 em 24/09/2025 e averbado no registro primitivo nº 66886 deste Cartório de Registro das Pessoas Jurídicas de Vitória -es. Assinado digitalmente por CLAUDIA REGINA PANDOLFI - Escrevente.

Emolumentos	Estado	Secretaria da Fazenda	Registro Civil	Tribunal de Justiça	Ministério Público	ISS	Condução	Outras Despesas	Total
RS 614,30	RS 61,47	RS 30,47	RS 0,00	RS 30,47	RS 30,47	RS 30,47	RS 0,00	RS 0,00	RS 797,65

IAV - INSTITUTO AGUA VIVA - MATRIZ
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido de 01/01/2024 até 31/12/2024

IAV - INSTITUTO AGUA VIVA
Folha: 1

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO

	Patrimônio Social	Outras Reservas	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Superávit / Déficit	Total do Patrimônio Líquido
Saldos iniciais	12.120.897,23	0,00	0,00	-246.121,51	11.874.775,72
Movimentação do Período					
Superávit / Déficit do Período	0,00	21.009,21	-221.585,63	246.121,51	45.545,09
Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos de Superávit com Restrição	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferência de Superávit de Recursos sem Restrição	-246.121,51	0,00	0,00	0,00	-246.121,51
Saldos finais	11.874.775,72	21.009,21	-221.585,63	0,00	11.674.199,30

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.

Vitória, 31 de dezembro de 2024.

Assinado digitalmente por CARLINSTON DE LIMA PEREIRA:96650850772
CARLINSTON DE LIMA PEREIRA: 96650850772
CPF:96650850772
Presidente
Administrador

Assinado digitalmente por ROBERTO SCHULZE:79309615753
ROBERTO SCHULZE:79309615753
CPF:793.096.157-53
CRC:006880



24/09/2025

Protocolo nº 115053 de 25/08/2025: Documento registrado eletronicamente para fins de publicidade e/ou eficácia em relação a terceiros sob nº 66986 em 24/09/2025 e averbado no registro primitivo nº 66886 deste Cartório de Registro das Pessoas Jurídicas de Vitória -es. Assinado digitalmente por CLAUDIA REGINA PANDOLFI - Escrevente.

Emolumentos	Estado	Secretaria da Fazenda	Registro Civil	Tribunal de Justiça	Ministério Público	ISS	Condução	Outras Despesas	Total
RS 614,30	RS 61,47	RS 30,47	RS 0,00	RS 30,47	RS 30,47	RS 30,47	RS 0,00	RS 0,00	RS 797,65



IAV – INSTITUTO ÁGUA VIVA
Notas Explicativas da Administração às
Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2024

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024

NOTA 01 – CONTEXTO OPERACIONAL

O **IAV – INSTITUTO AGUA VIVA**, inscrita no CNPJ nº 22.941.057/0001-28 e estabelecida a Avenida Fernando Ferrari, nº 3411, Jabour, Vitória/ES, fundada em 22 de julho de 2015, tem por finalidade prestar atividades de associações de defesa de direitos sociais, é uma associação sem fins lucrativos, sem fins econômicos e sem fins político-partidários, com autonomia administrativa e financeira, qualificada como Organização da Sociedade Civil – OSC nos termos do art. 2º, I, “a”, da Lei nº 13.019/14 e regida pelo presente Estatuto, pelos demais documentos sociais e pela legislação que lhe for aplicável, com prazo de duração indeterminado. Possui certificados de utilidade pública municipal, estadual e Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS) certificado concedido pelo Governo Federal, por intermédio dos Ministérios da Educação, do Desenvolvimento Social e Agrário e da Saúde, às pessoas jurídicas de direito privado, sem fins lucrativos, reconhecidas como entidades beneficentes de assistência social que prestem serviços nas áreas de educação, assistência social ou saúde.

NOTA 02 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo as disposições da Resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 1.409/12, que aprovou a Interpretação Técnica ITG 2002 – “Entidades sem Finalidade de Lucros”, combinada com a NBC TG 1000 (CPC PME) “Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas”. A preparação de demonstrações financeiras em conformidade com as referidas normas requer o uso de certas estimativas contábeis e o exercício de julgamento por parte da administração da Fundação no processo de aplicação das políticas.

NOTA 03 – MOEDA FUNCIONAL E MOEDA DE APRESENTAÇÃO

As demonstrações financeiras estão sendo apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Fundação.

NOTA 04 – RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS

I – Apuração do Resultado

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

II – Direitos e Obrigações

Os direitos e as obrigações foram classificados em ordem decrescente de realização e exigibilidade, sendo que aqueles realizáveis e exigíveis até ao final do exercício seguinte, são classificados no Ativo Circulante e Passivo Circulante, respectivamente, enquanto os que serão realizados e exigidos após o término do exercício seguinte são classificados no Ativo e Passivo Não Circulantes, respectivamente.



Emolumentos	Estado	Secretaria da Fazenda	Registro Civil	Tribunal de Justiça	Ministério Público	ISS	Condução	Outras Despesas	Total
RS 614,30	RS 61,47	RS 30,47	RS 0,00	RS 30,47	RS 30,47	RS 30,47	RS 0,00	RS 0,00	RS 797,65



IAV – INSTITUTO ÁGUA VIVA
Notas Explicativas da Administração às
Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2024

III – Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata

Estão avaliadas pelo custo de aplicação, acrescidos dos rendimentos proporcionalmente auferidos até a data do balanço, em obediência ao regime de competência dos exercícios. Os resultados obtidos são aplicados integralmente nas atividades da Entidade.

IV – Registro Contábil das Receitas

Os registros contábeis das receitas estão segregados em contas específicas que identificam as suas origens, especialmente com as aplicações financeiras de recursos, convênios e outros.

NOTA 05 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Caixa e equivalentes de caixa são representados por disponibilidades em moeda nacional em espécie, depósitos bancários e investimentos de curto prazo representados por aplicações no mercado aberto de alta liquidez, resgatáveis em até três meses e que apresentem risco insignificante de mudança de valor justo.

Os resultados obtidos são aplicados integralmente nas atividades da Instituição. Não existem outros ativos financeiros, mantidos para negociação, ou que requeiram procedimentos de contabilização específicos.

	2024	2023
CAIXA	0,00	9.807,69
CAIXA FILIAL	0,00	16.259,73
BANCOS CONTA MOVIMENTO - RECURSOS LIVRES	238.607,77	91.163,58
BANCOS CONTA MOVIMENTO - RECURSOS COM RESTRIÇÕES	4.431,97	414.826,58
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - RECURSOS LIVRES	38.764,60	204.210,42
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - RECURSOS COM RESTRIÇÕES	264.845,03	20.824,78
	546.649,37	757.092,78

NOTA 06 – CLIENTES A RECEBER

As contas a receber de clientes, conforme demonstrado no balanço patrimonial, representam o valor devido pelos clientes pelas vendas de mercadorias. A empresa possui políticas de crédito que variam de acordo com o cliente, o tipo de produto ou serviço e o histórico de pagamentos. A entidade acompanha de perto o histórico de pagamentos de seus clientes e utiliza outras medidas para mitigar os riscos de inadimplência, como seguros de crédito e medidas de cobrança.

	2024	2023
CLIENTES A RECEBER	835.758,21	1.091.629,04
	835.758,21	1.091.629,04



Emolumentos	Estado	Secretaria da Fazenda	Registro Civil	Tribunal de Justiça	Ministério Público	ISS	Condução	Outras Despesas	Total
RS 614,30	RS 61,47	RS 30,47	RS 0,00	RS 30,47	RS 30,47	RS 30,47	RS 0,00	RS 0,00	RS 797,65



IAV – INSTITUTO ÁGUA VIVA
Notas Explicativas da Administração às
Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2024

NOTA 07 – ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS

Os adiantamentos a funcionários são realizados para antecipar salários, gratificações ou vales. Em 2024, foram concedidos adiantamentos no valor total de R\$ 37.280,65 que se refere a pagamentos de férias ocorridas em dezembro/2024, cuja competência é 01/2025.

	2024	2023
ADIANTAMENTO DE FÉRIAS	37.280,65	58.840,50
EMPRESTIMOS A FUNCIONÁRIOS	0,00	795,07
	37.280,65	59.635,57

NOTA 08 – DESEMBOLSOS PARA RESSARCIMENTOS FUTUROS

Refere-se a provisão para créditos de liquidação duvidosa da cliente Taina Vieira F. Fernandes de Jesus referente a Nota Fiscal n.º 682 de 03/11/2022.

NOTA 09 – VALORES PENDENTES DE PRESTAÇÃO DE CONTAS

	2024	2023
ADIANTAMENTO MELHOR ENVIO	2.084,28	0,00
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	22.008,95	41.561,52
ADIANTAMENTOS DE VIAGEM	3.000,00	0,00
	27.093,23	41.561,52

Os adiantamentos a empresa Melhor Envio, trata-se de adiantamentos realizados a empresa para o traslado de algumas das vendas. O contrato foi finalizado, e ficou um saldo de R\$ 2.084,28 (dois mil, oitenta e quatro reais e vinte e oito centavos) que terá a fatura para prestação de contas em janeiro/2025.

Os adiantamentos de viagem, são adiantamentos realizados aos motoristas das vans do projeto saúde desta entidade pendente de prestação de contas em 31/12/2024.

Os adiantamentos aos fornecedores que totalizam R\$ 22.008,95 (vinte e dois mil, oito reais e noventa e cinco centavos) se trata dos seguintes fornecedores:

Data	Valor	Descrição histórico
25/03/2024	1.835,98	VLR REF NF 1927 VIP MALHAS LTDA REF. NF 32579
10/04/2024	-30,48	VR. BAIXA SALDO DE DEVOLUÇÕES VIP MALHAS REF. NF 34130-1
24/07/2024	-1.860,00	VR. BAIXA SALDO DE DEVOLUÇÕES VIP MALHAS REF. NF 37440
21/08/2024	2.479,98	VLR REF NF 2461 VIP MALHAS LTDA - NF 37440
21/08/2024	200,39	VLR REF NF 2460 VIP MALHAS LTDA - NF 37599
14/10/2024	2.049,41	VLR REF NF 2620 VIP MALHAS LTDA - NF 39675



Emolumentos	Estado	Secretaria da Fazenda	Registro Civil	Tribunal de Justiça	Ministério Público	ISS	Condução	Outras Despesas	Total
RS 614,30	RS 61,47	RS 30,47	RS 0,00	RS 30,47	RS 30,47	RS 30,47	RS 0,00	RS 0,00	RS 797,65



IAV – INSTITUTO ÁGUA VIVA
Notas Explicativas da Administração às
Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2024

30/12/2024	-39,42	VR. BAIXA SALDO DE DEVOLUÇÕES VIP MALHAS REF. NF 41187-1
	4.635,86	VIP MALHAS - DEVOLUÇÕES X BAIXA EM PARCELAS DE NOTAS A PAGAR
02/05/2024	17.800,00	PAGAMENTO NF 2314-1 CARAO MATERIAL DE CONSTRUCAO LTDA - 004506
12/06/2024	4.004,00	PG A 002314-1 CARAO MATERIAL DE CONSTRUCAO LTDA
19/06/2024	6.820,00	PG A 002314-1 CARAO MATERIAL DE CONSTRUCAO LTDA
30/06/2024	-	VR. BAIXA DE ADIANTAMENTO REF. CARAO MATERIAL DE CONSTRUCAO LTDA.
	21.324,00	
02/10/2024	12.600,00	PG A 003064-1 CARAO MATERIAL DE CONSTRUCAO LTDA
19/10/2024	-4.960,00	VR. BAIXA ADIANTAMENTO CARAO MATERIAL DE CONSTRUCAO LTDA REF. NF 41
19/10/2024	-7.640,00	VR. BAIXA ADIANTAMENTO CARAO MATERIAL DE CONSTRUCAO LTDA REF. NF 34
	7.300,00	CARAO MATERIAL
13/12/2024	2.000,00	PG A JOSE EDVON BRAZ 003624-1 - NFS 30 / 32 / 33
14/12/2024	-1.800,00	VR. BAIXA ADIANTAMENTO JOSE EDVON BRAZ REF. NF 30
26/12/2024	2.400,00	PG A JOSE EDVON BRAZ 003624-2 - NFS 30 / 32 / 33
	2.600,00	JOSE EDVON BRAZ
29/05/2024	300,00	PG A 002459-1 SERVIDOR NA NUVEM EIRELI
21/06/2024	385,95	PG A 002560-1 TOCA DOS BORDADOS LTDA
24/06/2024	750,00	PG A BRAND DESIGN E COMERCIO DE EMBALAGENS LTDA 002575-1
09/08/2024	3.102,06	PG A 002849-1 IRRIGABEM EQUIPAMENTOS AGRICOLAS LTDA
21/11/2024	1.930,00	PG A 003350-1 AL REIS COMERCIO E SERVICOS LTDA
03/12/2024	492,07	PG A 003468-1 R. AKIMOTO COMERCIO DE EMBALAGENS E ESSENCIAS LTDA
30/12/2024	513,00	PG A 003730-1 DC INVESTIMENTOS LTDA
	7.473,08	FORNECEDORES DIVERSOS
	22.008,94	

NOTA 10 – CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A COMPENSAR

	2024	2023
ICMS - A COMPENSAR	0,00	299,03
INSS A COMPENSAR	0,00	29.248,72
IPI A COMPENSAR	0,00	21.923,32
IRRF A COMPENSAR	0,00	6.454,09
ISS A COMPENSAR	0,00	7.946,65
PIS A COMPENSAR	0,00	2.001,59



24/09/2025

Protocolo nº 115053 de 25/08/2025: Documento registrado eletronicamente para fins de publicidade e/ou eficácia em relação a terceiros sob nº 66986 em 24/09/2025 e averbado no registro primitivo nº 66886 deste Cartório de Registro das Pessoas Jurídicas de Vitória -es. Assinado digitalmente por CLAUDIA REGINA PANDOLFI - Escrevente.

Emolumentos	Estado	Secretaria da Fazenda	Registro Civil	Tribunal de Justiça	Ministério Público	ISS	Condução	Outras Despesas	Total
RS 614,30	RS 61,47	RS 30,47	RS 0,00	RS 30,47	RS 30,47	RS 30,47	RS 0,00	RS 0,00	RS 797,65



IAV – INSTITUTO ÁGUA VIVA
Notas Explicativas da Administração às
Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2024

PIS/COFINS/CSLL A COMPENSAR	0,00	115,57
	0,00	10.063,81

Devido à falta de comprovação dos créditos contabilizados em exercícios anteriores, foi autorizado pela administração desta Entidade a baixa dos saldos relacionados acima.

NOTA 11 – DESPESAS ANTECIPADAS

	2024	2023
Despesa C/Combustíveis a Apropriar	0,00	10.640,00
Despesas C/Alimentação a Apropriar	0,00	34.342,00
Doações a Apropriar	0,00	124.050,00
Passagens Urbanas a Apropriar	0,00	1.466,00
SEGUROS PATRIMONIAIS	0,00	4.621,28
	0,00	130.137,28

As despesas relacionadas acima foram apropriadas durante o exercício de 2024, sem novos pagamentos antecipados referente a essas despesas.

NOTA 12 – OUTROS VALORES A RECEBER

Nessa rubrica é controlado os valores entre repasses entre as contas correntes da ADM e as contas correntes dos projetos restritos. Em 31/12/2024 ficou um saldo desses repasses no valor de 32.045,65 (trinta e dois mil, quarenta e cinco reais e sessenta e cinco centavos). Na tabela abaixo segue detalhamento desses repasses:

C/C 20514-1 - PROJETO FIA ESPORTES - CENTRO DE CUSTO 534

DATA	VALOR	Histórico	SITUAÇÃO
20/06/2024	-33,00	PG A 427870 AGÊNCIA COSMOS DE VIAGENS LTDA PAGA PELA C/C 12386-2 N/DATA	DESPESA PROJETO PG PELA ADM
28/06/2024	12.440,50	TRANSFERENCIA PARA C/C 132681-0 (IAV ADM) DA C/C 20514-1 FIA ESPORTE (CC534)	ENVIO DE RECURSO PARA ADM
31/07/2024	-418,60	PG A FT00433395 AGÊNCIA COSMOS DE VIAGENS LTDA REF. NF 429840/429841 - PAG PELA C/C 12386-2 N/ DATA	DESPESA PROJETO PG PELA ADM
23/09/2024	-804,60	TRANSFERÊNCIA DA CONTA :BANCO DO BRASIL S.A. (3431-2 - 132061-0) PARA A CONTA: BANCO DO BRASIL S.A. (3842-3 - 20514-1)	DESPESA PROJETO PG PELA ADM
01/11/2024	-616,50	TRANSFERÊNCIA DA CONTA :BANCO DO BRASIL S.A. (3431-2 - 132061-0) PARA A CONTA: BANCO DO BRASIL S.A. (3842-3 - 20514-1)	DESPESA PROJETO PG PELA ADM



24/09/2025

Protocolo nº 115053 de 25/08/2025: Documento registrado eletronicamente para fins de publicidade e/ou eficácia em relação a terceiros sob nº 66986 em 24/09/2025 e averbado no registro primitivo nº 66886 deste Cartório de Registro das Pessoas Jurídicas de Vitória -es. Assinado digitalmente por CLAUDIA REGINA PANDOLFI - Escrevente.

Emolumentos	Estado	Secretaria da Fazenda	Registro Civil	Tribunal de Justiça	Ministério Público	ISS	Condução	Outras Despesas	Total
RS 614,30	RS 61,47	RS 30,47	RS 0,00	RS 30,47	RS 30,47	RS 30,47	RS 0,00	RS 0,00	RS 797,65



IAV – INSTITUTO ÁGUA VIVA

Notas Explicativas da Administração às

Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2024

30/12/2024	-150,00	TRANSFERÊNCIA DA CONTA :BANCO DO BRASIL S.A. (3431-2 - 132061-0) PARA A CONTA: BANCO DO BRASIL S.A. (3842-3 - 20514-1)	DESPESA PROJETO PG PELA ADM
30/12/2024	-560,80	TRANSFERÊNCIA DA CONTA :BANCO DO BRASIL S.A. (3431-2 - 132061-0) PARA A CONTA: BANCO DO BRASIL S.A. (3842-3 - 20514-1)	DESPESA PROJETO PG PELA ADM
30/12/2024	-895,01	TRANSFERÊNCIA DA CONTA :BANCO DO BRASIL S.A. (3431-2 - 132061-0) PARA A CONTA: BANCO DO BRASIL S.A. (3842-3 - 20514-1)	DESPESA PROJETO PG PELA ADM
30/12/2024	-1.606,06	TRANSFERÊNCIA DA CONTA :BANCO DO BRASIL S.A. (3431-2 - 132061-0) PARA A CONTA: BANCO DO BRASIL S.A. (3842-3 - 20514-1)	DESPESA PROJETO PG PELA ADM
	7.355,93	SALDO PENDENTE A ADM PRESTAR CONTAS AO PROJETO	

CTA 20526-5 BB - FIA LAPÃO - ESPORTE NO SERTÃO - CENTRO DE CUSTO 616

DATA	VALOR	Histórico	SITUAÇÃO
22/07/2024	2.800,00	TRANSFERENCIA DA C/C 20526-5 P/ C/C 132061-0	ENVIO DE RECURSO PARA ADM
23/09/2024	-112,00	PG A 1634-1 HOTEL FAZ VOVÓ TEREZINHA IND DE RAPADURA E REST. - DESPESA PROJETO CC 616 PG PELA ADM	DESPESA PROJETO PG PELA ADM
	2.688,00	SALDO PENDENTE A ADM PRESTAR CONTAS AO PROJETO	

C/C 20515-X - PROJETO PRONAC SAUDE - CENTRO DE CUSTO 553

DATA	VALOR	Histórico	SITUAÇÃO
22/03/2024	2.450,16	TRANSFERÊNCIA DA CONTA :BANCO DO BRASIL S.A. (3842-3 - 20515-X) PARA A CONTA: BANCO DO BRASIL S.A. (3431-2 - 132061-0)	ENVIO DE RECURSO PARA ADM
28/08/2024	2.000,00	TRANSFERÊNCIA DA CONTA :BANCO DO BRASIL S.A. (3842-3 - 20515-X) PARA A CONTA: BANCO DO BRASIL S.A. (3431-2 - 132061-0)	ENVIO DE RECURSO PARA ADM
	4.450,16	SALDO PENDENTE A ADM PRESTAR CONTAS AO PROJETO	

ADM X PROJETOS

DATA	VALOR	Histórico	SITUAÇÃO
04/09/2024	2.797,84	PG A FT00436498 AAGÊNCIACOSMOS DE VIAGENS LTDA - DESPESA PROJETO SERTAO CULTURAL (CC 527) PAGO PELA ADM.	DESPESA PROJETO 527 - AGUARDANDO DEVOLUÇÃO
04/10/2024	1.800,00	PG A ALUG-MIGUEL CALM11663 IGREJA EVANGELICA CONGREGACIONAL DE MIGUEL CALMON - - DESPESA	DESPESA PROJETO 527 - AGUARDANDO DEVOLUÇÃO



24/09/2025

Protocolo nº 115053 de 25/08/2025: Documento registrado eletronicamente para fins de publicidade e/ou eficácia em relação a terceiros sob nº 66986 em 24/09/2025 e averbado no registro primitivo nº 66886 deste Cartório de Registro das Pessoas Jurídicas de Vitória -es. Assinado digitalmente por CLAUDIA REGINA PANDOLFI - Escrevente.

Emolumentos	Estado	Secretaria da Fazenda	Registro Civil	Tribunal de Justiça	Ministério Público	ISS	Condução	Outras Despesas	Total
RS 614,30	RS 61,47	RS 30,47	RS 0,00	RS 30,47	RS 30,47	RS 30,47	RS 0,00	RS 0,00	RS 797,65



IAV – INSTITUTO ÁGUA VIVA

Notas Explicativas da Administração às

Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2024

		PROJETO SERTAO CULTURAL (CC527) PAGO PELA ADM CONTA 132061-0	
10/10/2024	23,00	PG A BENEF.SOC.IAV10.24 GESTAR - ASSESSORIA A ENTIDADES SINDICAIS, ASSISTE - - DESPESA PROJETO SERTAO CULTURAL (CC527) PAGO PELA ADM CONTA 12386-2	DESPESA PROJETO 527 - AGUARDANDO DEVOLUÇÃO
15/10/2024	3.600,00	TRANSFERÊNCIA DA CONTA :BANCO DO BRASIL S.A. (3431-2 - 132061-0) PARA A CONTA: BANCO DO BRASIL S.A. (3431-2 - 6287-1)	DESPESA PROJETO 527 - AGUARDANDO DEVOLUÇÃO
15/10/2024	14,19	PG A 60825914 ODONTOPREV S.A. - DESPESA PROJETO SERTAO CULTURAL (CC527) PAGO PELA ADM	DESPESA PROJETO 527 - AGUARDANDO DEVOLUÇÃO
24/10/2024	- 10.600,00	TRANSFERÊNCIA DA CONTA :BANCO DO BRASIL S.A. (3431-2 - 6287-1) PARA A CONTA: BANCO DO BRASIL S.A. (3431-2 - 132061-0)	DESPESA PROJETO 527 - AGUARDANDO DEVOLUÇÃO
18/11/2024	14,19	PG A 61492855 ODONTOPREV S.A. - DESPESA PROJETO SERTAO CULTURAL (CC527) PAGO PELA ADM CONTA 132061-0	DESPESA PROJETO 527 - AGUARDANDO DEVOLUÇÃO
16/12/2024	380,00	TRANSFERÊNCIA DA CONTA :BANCO DO BRASIL S.A. (3431-2 - 132061-0) PARA A CONTA: BANCO DO BRASIL S.A. (3431-2 - 6287-1)	DESPESA PROJETO 527 - AGUARDANDO DEVOLUÇÃO
17/12/2024	460,00	TRANSFERÊNCIA DA CONTA :BANCO DO BRASIL S.A. (3431-2 - 132061-0) PARA A CONTA: BANCO DO BRASIL S.A. (3431-2 - 6287-1)	DESPESA PROJETO 527 - AGUARDANDO DEVOLUÇÃO
02/09/2024	1.900,00	PG A 16-1 48.992.160 MARIA DO SOCORRO CONCEICAO GONCALVES - DESPESA PROJETO FORMAÇÃO ESPORTIVA IAV (CC535)	DESPESA PROJETO 535 - AGUARDANDO DEVOLUÇÃO
02/09/2024	1.800,00	PG A 20-1 IVAN VIEIRA NUNES 09205795402 - DESPESA PROJETO FORMAÇÃO ESPORTIVA IAV (CC535) PG PELA C/C 132061-0 ADM	DESPESA PROJETO 535 - AGUARDANDO DEVOLUÇÃO
02/09/2024	1.300,00	PG A 9-1 FAGNER SANTOS SOUZA - DESPESA PROJETO FORMAÇÃO ESPORTIVA IAV (CC535) PG PELA C/C 132061-0 ADM	DESPESA PROJETO 535 - AGUARDANDO DEVOLUÇÃO
02/09/2024	1.099,56	PG A 8-1 JOAO ANTONIO ANASTACIO DE ALMEIDA - DESPESA PROJETO FORMAÇÃO ESPORTIVA IAV (CC535) PG PELA C/C 132061-0 ADM	DESPESA PROJETO 535 - AGUARDANDO DEVOLUÇÃO
13/11/2024	2.390,46	TRANSFERÊNCIA DA CONTA :BANCO DO BRASIL S.A. (3431-2 - 132061-0) PARA A CONTA: BANCO DO BRASIL S.A. (3842-3 - 20515-X)	DESPESA PROJETO 553 - AGUARDANDO DEVOLUÇÃO
22/11/2024	6.000,00	TRANSFERÊNCIA DA CONTA :BANCO DO BRASIL S.A. (3431-2 - 132061-0) PARA A CONTA: BANCO DO BRASIL S.A. (3842-3 - 20515-X)	DESPESA PROJETO 553 - AGUARDANDO DEVOLUÇÃO



Emolumentos	Estado	Secretaria da Fazenda	Registro Civil	Tribunal de Justiça	Ministério Público	ISS	Condução	Outras Despesas	Total
RS 614,30	RS 61,47	RS 30,47	RS 0,00	RS 30,47	RS 30,47	RS 30,47	RS 0,00	RS 0,00	RS 797,65



IAV – INSTITUTO ÁGUA VIVA

Notas Explicativas da Administração às

Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2024

22/11/2024	2.000,00	TRANSFERÊNCIA DA CONTA :BANCO DO BRASIL S.A. (3431-2 - 132061-0) PARA A CONTA: BANCO DO BRASIL S.A. (3842-3 - 20515-X)	DESPESA PROJETO 553 - AGUARDANDO DEVOLUÇÃO
22/11/2024	751,09	TRANSFERÊNCIA DA CONTA :BANCO DO BRASIL S.A. (3431-2 - 132061-0) PARA A CONTA: BANCO DO BRASIL S.A. (3842-3 - 20515-X)	DESPESA PROJETO 553 - AGUARDANDO DEVOLUÇÃO
22/11/2024	367,22	TRANSFERÊNCIA DA CONTA :BANCO DO BRASIL S.A. (3431-2 - 132061-0) PARA A CONTA: BANCO DO BRASIL S.A. (3842-3 - 20515-X)	DESPESA PROJETO 553 - AGUARDANDO DEVOLUÇÃO
22/11/2024	150,00	TRANSFERÊNCIA DA CONTA :BANCO DO BRASIL S.A. (3431-2 - 132061-0) PARA A CONTA: BANCO DO BRASIL S.A. (3842-3 - 20515-X)	DESPESA PROJETO 553 - AGUARDANDO DEVOLUÇÃO
28/05/2024	1.041,03	PG A 7079760476 05/2024 COMPANHIA DE ELETRICIDADE DO ESTADO DA BAHIA COELB - DESPESA PROJETO PRONAC SAUDE (CC553) PAGAMENTO PELA ADM	DESPESA PROJETO 553 - AGUARDANDO DEVOLUÇÃO
13/06/2024	262,98	TRANSFERENCIA DA ADM PARA C/C 20526-5 (CC616)	ENVIO RECURSO PARA PROJETO 616 - AGUARDANDO DEVOLUÇÃO
	17.551,56	ADM AGUARDANDO DEVOLUÇÃO DOS PROJETOS	

32.045,65 SALDO TOTAL DA CONTA

NOTA 13 – CRÉDITO SUBVENÇÃO/CONVÊNIO

	2024	2023
BANCO DO BRASIL SA - 6197-2	380.773,54	450.559,77
BANCO DO BRASIL SA - 6197-2 (CAPTAÇÃO DESPORTO EDU	0,00	0,00
	382.797,54	452.582,77

O valor de R\$ 382.797,54 (trezentos e oitenta e dois mil, setecentos e noventa e sete reais e cinquenta e quatro centavos) refere-se ao saldo a receber referente ao projeto Desporto – Formação Esportiva IAV – centro de custo 535.

NOTA 14 – MATERIAIS EM ESTOQUE

	2024	2023
Compras P/Entrega Futura	0,00	41.000,00
MATERIA PRIMA	0,00	97.623,95
Materiais P/Embalagem	0,00	31.104,07
PRODUTOS ACABADOS	903.518,24	128.173,55



Emolumentos	Estado	Secretaria da Fazenda	Registro Civil	Tribunal de Justiça	Ministério Público	ISS	Condução	Outras Despesas	Total
RS 614,30	RS 61,47	RS 30,47	RS 0,00	RS 30,47	RS 30,47	RS 30,47	RS 0,00	RS 0,00	RS 797,65



IAV – INSTITUTO ÁGUA VIVA
Notas Explicativas da Administração às
Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2024

PRODUTOS PARA REVENDA	264.837,50	0,00
	1.168.355,74	159.277,62

Os estoques compreendem os valores dos materiais destinados a venda conservados no almoxarifado. Atualmente a Entidade trabalha com a venda de uniformes e kit ceia produzidas nas bases sociais de Lapão e Casa Nova. Durante o exercício de 2024, a filial Vitória iniciou o processo da venda desses mesmos produtos.

NOTA 15 – DEPÓSITOS JUDICIAIS

	2024	2023
DEPOSITO JUDICIAL - CPP INSS	1.845.977,67	1.242.261,56
DEPOSITO JUDICIAL - PIS S/FOLHA	66.987,38	38.612,59
	1.914.989,05	1.282.897,15

Os depósitos judiciais representam valores depositados em juízo referente ao INSS Patronal e PIS s/ folha. Em setembro/2024 os depósitos judiciais cessaram uma vez que a Entidade conseguiu a Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS) certificado concedido pelo Governo Federal, por intermédio dos Ministérios da Educação, do Desenvolvimento Social e Agrário e da Saúde, às pessoas jurídicas de direito privado, sem fins lucrativos, reconhecidas como entidades beneficentes de assistência social que prestem serviços nas áreas de educação, assistência social ou saúde.

NOTA 16 – PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS

	2024	2023
Cotas Capital Sicoob	936,93	819,21

Refere-se a valores debitados mensalmente na conta corrente como subscrição de capital que dão direito ao pacote de serviços mensais oferecidos pela Cooperativa de Crédito, acrescidos dos rendimentos.

NOTA 17 – IMOBILIZADO – RECURSOS LIVRES E RESTRITOS

Os bens integrantes do ativo imobilizado estão demonstrados ao custo de aquisição, ajustado por depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear às taxas estabelecidas em função do tempo de vida útil econômica, fixadas por espécie de bens, pelo prazo máximo de 10 anos.

Contas	Taxa de depreciação	Em 31 de dezembro de	
		2024	2023
IMOBILIZADO - RECURSOS LIVRES			
Unidade Social Acauã	0%	3.581.191,86	0,00
Unidade Social Chapada do Avelar	0%	523.447,74	0,00
Unidade Social Riacho do Sobrado	0%	621.376,67	0,00
Edificações em Construção	0%	0,00	736.325,95



Emolumentos	Estado	Secretaria da Fazenda	Registro Civil	Tribunal de Justiça	Ministério Público	ISS	Condução	Outras Despesas	Total
RS 614,30	RS 61,47	RS 30,47	RS 0,00	RS 30,47	RS 30,47	RS 30,47	RS 0,00	RS 0,00	RS 797,65



IAV – INSTITUTO ÁGUA VIVA
Notas Explicativas da Administração às
Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2024

IMOBILIZAÇÕES EM ANDAMENTO		4.726.016,27	736.325,95
Imóveis	4%	7.440.415,87	7.440.415,87
Terrenos	0%	733.299,21	662.290,00
Equipamentos de Informática	10%	413.745,83	478.277,36
Ferramentas e Acessórios	10%	4.599,49	4.599,49
Instrumentos Musicais	10%	220.721,20	220.721,20
Máquinas e Equipamentos	10%	2.642.566,28	2.134.459,33
Móveis e Utensílios	10%	478.551,70	512.135,53
Veículos	25%	2.131.084,31	2.152.428,66
Total do Imobilizado		14.064.983,89	13.605.327,44
Depreciação Acumulada	0%	3.538.563,63	2.613.186,72
Imobilizado Líquido		10.526.420,26	10.992.140,72
INTANGÍVEL - RECURSOS LIVRES			
Software	20%	5.599,75	11.688,68
Marcas e Patentes	10%	52.124,00	50.328,00
Total do Intangível		57.723,75	62.016,68
Amortização Acumulada	0%	9.205,04	3.859,89
Intangível Líquido		48.518,71	58.156,79

IMOBILIZADO - RECURSOS RESTRITOS			
Máquinas e Equipamentos	10%	3.600,00	0,00
Móveis e utensílios	10%	3.767,00	0,00
Total do Imobilizado		7.367,00	0,00
Depreciação Acumulada	0%	471,18	0,00
Imobilizado Líquido		6.895,82	0,00

IMOBILIZADO GERAL	15.307.851,06	11.786.623,46
--------------------------	----------------------	----------------------

NOTA 18 – FORNECIMENTO DE MATERIAIS E SERVIÇOS

Avaliados pelo valor de entrada de notas fiscais emitidas contra a instituição, em decorrência do fornecimento de materiais, insumos e gêneros diversos diretamente relacionados à atividade fim da Entidade que serão liquidados nos meses subsequentes do exercício seguinte:

	2024	2023
FORNECEDORES	1.154.636,50	763.024,00
	1.154.636,50	763.024,00



Emolumentos	Estado	Secretaria da Fazenda	Registro Civil	Tribunal de Justiça	Ministério Público	ISS	Condução	Outras Despesas	Total
RS 614,30	RS 61,47	RS 30,47	RS 0,00	RS 30,47	RS 30,47	RS 30,47	RS 0,00	RS 0,00	RS 797,65



IAV – INSTITUTO ÁGUA VIVA
Notas Explicativas da Administração às
Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2024

NOTA 19 – VINCULADO A OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

Registra as obrigações tributárias decorrentes de retenção na fonte por ocasião de pagamentos a fornecedores de serviços sujeitos a retenções de IRRF, ISSQN e PIS/COFINS/CSLL de acordo com a legislação vigente, bem como, o FGTS, INSS e PIS incidente sobre a folha de pagamento de salários:

	2024	2023
CSRF RETIDO A PAGAR	1.132,92	2.401,20
FGTS A PAGAR	35.073,62	61.367,87
ICMS A RECOLHER	16.271,64	108,00
ICMS DIFAL A RECOLHER - CS NOVA	2.124,88	3.127,54
ICMS DIFAL A RECOLHER - LAPÃO	4.194,80	17.869,55
ICMS DIFAL A RECOLHER REVENDA VIX	0,00	1.473,11
ICMS ST A RECOLHER	872,31	0,00
INSS FOPAG A PAGAR	23.843,96	239.625,79
INSS TERCEIROS A PAGAR	25.358,99	4.860,62
IR - RETIDO A PAGAR	619,28	0,00
IRRF S/FOLHA A PAGAR	43.452,38	85.491,48
ISSQN RETIDO A PAGAR	27.040,30	30.408,48
PIS S/ FOLHA A PAGAR	0,00	3.789,86
	179.985,08	450.523,50

NOTA 20 – OBRIGAÇÕES COM PESSOAL

- ✚ **Salários a Pagar** – Valor líquido de R\$ 81.530,89 (Oitenta e um mil, quinhentos e trinta reais e oitenta e nove centavos) que serão pagos no exercício de 2025.
- ✚ **Rescisões a Pagar** – Valor líquido de R\$ 5.914,36 (Cinco mil, novecentos e quatorze reais e trinta e seis centavos) que serão pagos no exercício de 2025.
- ✚ **Apropriação de Férias** – Contempla o saldo de férias e respectivo encargo social FGTS devido aos empregados da instituição até 31/12/2024 no valor de R\$ 341.108,35 (trezentos e quarenta e um mil, cento e oito reais e trinta e cinco centavos).

	2024	2023
13º SALÁRIO A PAGAR	7.253,28	0,00
FERIAS A PAGAR	6.756,04	0,00
RESCISÕES A PAGAR	5.914,36	0,00
SALÁRIOS A PAGAR	81.530,89	77.924,83
APROPIAÇÃO DE FÉRIAS	316.552,30	340.923,93
FGTS SOBRE FÉRIAS	24.556,05	27.273,37



24/09/2025

Protocolo nº 115053 de 25/08/2025: Documento registrado eletronicamente para fins de publicidade e/ou eficácia em relação a terceiros sob nº 66986 em 24/09/2025 e averbado no registro primitivo nº 66886 deste Cartório de Registro das Pessoas Jurídicas de Vitória -es. Assinado digitalmente por CLAUDIA REGINA PANDOLFI - Escrevente.

Emolumentos	Estado	Secretaria da Fazenda	Registro Civil	Tribunal de Justiça	Ministério Público	ISS	Condução	Outras Despesas	Total
RS 614,30	RS 61,47	RS 30,47	RS 0,00	RS 30,47	RS 30,47	RS 30,47	RS 0,00	RS 0,00	RS 797,65



IAV – INSTITUTO ÁGUA VIVA
Notas Explicativas da Administração às
Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2024

INSS SOBRE FÉRIAS	0,00	87.359,92
PIS SOBRE FÉRIAS	0,00	3.409,25
	442.562,92	536.891,30

NOTA 21 – OBRIGAÇÕES COM PESSOAL SEM VÍNCULO

Em setembro/2024 foi contratado Antônio Alberto de Almeida na condição de pessoa física. Foram recolhidos todos os encargos pertinentes a essa contratação, entretanto, devido a uma inconsistência no cálculo do ISS, ficou um saldo a pagar de R\$ 27,30 (vinte e sete reais e trinta centavos) a ser depositado ao prestador. Esse saldo será regularizado em 2025.

	2024	2023
RPA A PAGAR	27,30	344,25
	27,30	344,25

NOTA 22 – RECURSOS DE CONVENIOS A EXECUTAR

Referem-se a valores recebidos de convênios e contratos celebrados com instituições públicas e empresariais para aplicação específica em projetos. Esses valores são reconhecidos em conta de resultado do exercício, como receitas, de acordo com a realização efetiva dos gastos, com a utilização dos recursos.

	2024	2023
FÁBRICA ACORDES CONCERTOS MUSICAIS	0,00	185,43
MAKING OFF ESPET P/DETRAZ DAS CAMERAS	0,00	0,00
OFICINA DE MÚSICA	0,00	7.289,71
PROJ ESPORTE NO SERTÃO - TF 002/2023	105.805,75	0,00
PROJETO FIA ESPORTES	15.677,69	658.345,59
PROJETO FORMAÇÃO ESPORTIVA	374.905,21	0,00
PROJETO MÃOS DO SERTAO	0,00	10.363,06
PROJETO PRONAC SAUDE	-4.901,99	200.164,46
PRONAC - IAV CASA NOVA	0,00	0,00
SERTÃO CULTURAL	161.509,61	0,00
	652.996,27	876.348,25

NOTA 23 – VALORES PENDENTES DE PRESTAÇÃO DE CONTAS

- ✚ **Adiantamento de clientes** – Valor líquido de R\$ 1.302,84 (Hum mil, trezentos e dois reais e oitenta e quatro centavos) se trata de valores de vendas, cujas notas fiscais serão emitidas em janeiro/2025.
- ✚ **Projeto Mãos do Sertão** - Envio dos recursos abaixo da conta 6209-x do projeto para a conta da administração 132061-0.
14/04/2023 – 250.000,00



Emolumentos	Estado	Secretaria da Fazenda	Registro Civil	Tribunal de Justiça	Ministério Público	ISS	Condução	Outras Despesas	Total
RS 614,30	RS 61,47	RS 30,47	RS 0,00	RS 30,47	RS 30,47	RS 30,47	RS 0,00	RS 0,00	RS 797,65



IAV – INSTITUTO ÁGUA VIVA
Notas Explicativas da Administração às
Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2024

12/07/2023 – 34.915,00

- Projeto Mãos do Sertão** – Foi identificado no saldo inicial do projeto a diferença de R\$ 13.707,45 (treze mil, setecentos e sete reais e quarenta e cinco centavos) pertinente a movimentação ocorrida em anos anteriores.

	2024	2023
ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	1.302,84	6.468,72
PROJETO MÃOS DO SERTAO	284.915,00	0,00
PROJETO SERTAO UNIDOS	13.707,45	0,00
	299.925,29	6.468,72

NOTA 24 – OUTRAS OBRIGAÇÕES

Nessa rubrica é controlado os valores entre repasses entre as contas correntes da ADM e as contas correntes dos projetos restritos. Em 31/12/2024 ficou um saldo desses repasses no valor de 32.045,65 (trinta e dois mil, quarenta e cinco reais e sessenta e cinco centavos). Na tabela abaixo segue detalhamento desses repasses:

C/C 20514-1 - PROJETO FIA ESPORTES - CENTRO DE CUSTO 534

DATA	VALOR	Histórico	SITUAÇÃO
20/06/2024	-33,00	PG A 427870 AAGÊNCIACOSMOS DE VIAGENS LTDA PAGA PELA C/C 12386-2 N/DATA	DESPESA PROJETO PG PELA ADM
28/06/2024	12.440,50	TRANSFERENCIA PARA C/C 132681-0 (IAV ADM) DA C/C 20514-1 FIA ESPORTE (CC534)	ENVIO DE RECURSO PARA ADM
31/07/2024	-418,60	PG A FT00433395 AAGÊNCIACOSMOS DE VIAGENS LTDA REF. NF 429840/429841 - PAG PELA C/C 12386-2 N/ DATA	DESPESA PROJETO PG PELA ADM
23/09/2024	-804,60	TRANSFERÊNCIA DA CONTA :BANCO DO BRASIL S.A. (3431-2 - 132061-0) PARA A CONTA: BANCO DO BRASIL S.A. (3842-3 - 20514-1)	DESPESA PROJETO PG PELA ADM
01/11/2024	-616,50	TRANSFERÊNCIA DA CONTA :BANCO DO BRASIL S.A. (3431-2 - 132061-0) PARA A CONTA: BANCO DO BRASIL S.A. (3842-3 - 20514-1)	DESPESA PROJETO PG PELA ADM
30/12/2024	-150,00	TRANSFERÊNCIA DA CONTA :BANCO DO BRASIL S.A. (3431-2 - 132061-0) PARA A CONTA: BANCO DO BRASIL S.A. (3842-3 - 20514-1)	DESPESA PROJETO PG PELA ADM
30/12/2024	-560,80	TRANSFERÊNCIA DA CONTA :BANCO DO BRASIL S.A. (3431-2 - 132061-0) PARA A CONTA: BANCO DO BRASIL S.A. (3842-3 - 20514-1)	DESPESA PROJETO PG PELA ADM
30/12/2024	-895,01	TRANSFERÊNCIA DA CONTA :BANCO DO BRASIL S.A. (3431-2 - 132061-0) PARA A CONTA: BANCO DO BRASIL S.A. (3842-3 - 20514-1)	DESPESA PROJETO PG PELA ADM
30/12/2024	-1.606,06	TRANSFERÊNCIA DA CONTA :BANCO DO BRASIL S.A. (3431-2 - 132061-0) PARA A CONTA: BANCO DO BRASIL S.A. (3842-3 - 20514-1)	DESPESA PROJETO PG PELA ADM



24/09/2025

Protocolo nº 115053 de 25/08/2025: Documento registrado eletronicamente para fins de publicidade e/ou eficácia em relação a terceiros sob nº 66986 em 24/09/2025 e averbado no registro primitivo nº 66886 deste Cartório de Registro das Pessoas Jurídicas de Vitória -es. Assinado digitalmente por CLAUDIA REGINA PANDOLFI - Escrevente.

Emolumentos	Estado	Secretaria da Fazenda	Registro Civil	Tribunal de Justiça	Ministério Público	ISS	Condução	Outras Despesas	Total
RS 614,30	RS 61,47	RS 30,47	RS 0,00	RS 30,47	RS 30,47	RS 30,47	RS 0,00	RS 0,00	RS 797,65



IAV – INSTITUTO ÁGUA VIVA
Notas Explicativas da Administração às
Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2024

	7.355,93	SALDO PENDENTE A ADM PRESTAR CONTAS AO PROJETO	
--	-----------------	---	--

CTA 20526-5 BB - FIA LAPÃO - ESPORTE NO SERTÃO - CENTRO DE CUSTO 616

DATA	VALOR	Histórico	SITUAÇÃO
22/07/2024	2.800,00	TRANSFERENCIA DA C/C 20526-5 P/ C/C 132061-0	ENVIO DE RECURSO PARA ADM
23/09/2024	-112,00	PG A 1634-1 HOTEL FAZ VOVÓ TEREZINHA IND DE RAPADURA E REST. - DESPESA PROJETO CC 616 PG PELA ADM	DESPESA PROJETO PG PELA ADM
	2.688,00	SALDO PENDENTE A ADM PRESTAR CONTAS AO PROJETO	

C/C 20515-X - PROJETO PRONAC SAUDE - CENTRO DE CUSTO 553

DATA	VALOR	Histórico	SITUAÇÃO
22/03/2024	2.450,16	TRANSFERÊNCIA DA CONTA :BANCO DO BRASIL S.A. (3842-3 - 20515-X) PARA A CONTA: BANCO DO BRASIL S.A. (3431-2 - 132061-0)	ENVIO DE RECURSO PARA ADM
28/08/2024	2.000,00	TRANSFERÊNCIA DA CONTA :BANCO DO BRASIL S.A. (3842-3 - 20515-X) PARA A CONTA: BANCO DO BRASIL S.A. (3431-2 - 132061-0)	ENVIO DE RECURSO PARA ADM
	4.450,16	SALDO PENDENTE A ADM PRESTAR CONTAS AO PROJETO	

ADM X PROJETOS

DATA	VALOR	Histórico	SITUAÇÃO
04/09/2024	2.797,84	PG A FT00436498 AAGÊNCIACOSMOS DE VIAGENS LTDA - DESPESA PROJETO SERTAO CULTURAL (CC 527) PAGO PELA ADM.	DESPESA PROJETO 527 - AGUARDANDO DEVOLUÇÃO
04/10/2024	1.800,00	PG A ALUG-MIGUEL CALM11663 IGREJA EVANGELICA CONGREGACIONAL DE MIGUEL CALMON - - DESPESA PROJETO SERTAO CULTURAL (CC527) PAGO PELA ADM CONTA 132061-0	DESPESA PROJETO 527 - AGUARDANDO DEVOLUÇÃO
10/10/2024	23,00	PG A BENEF.SOC.IAV10.24 GESTAR - ASSESSORIA A ENTIDADES SINDICAIS, ASSISTE - - DESPESA PROJETO SERTAO CULTURAL (CC527) PAGO PELA ADM CONTA 12386-2	DESPESA PROJETO 527 - AGUARDANDO DEVOLUÇÃO
15/10/2024	3.600,00	TRANSFERÊNCIA DA CONTA :BANCO DO BRASIL S.A. (3431-2 - 132061-0) PARA A CONTA: BANCO DO BRASIL S.A. (3431-2 - 6287-1)	DESPESA PROJETO 527 - AGUARDANDO DEVOLUÇÃO
15/10/2024	14,19	PG A 60825914 ODONTOPREV S.A. - DESPESA PROJETO SERTAO CULTURAL (CC527) PAGO PELA ADM	DESPESA PROJETO 527 - AGUARDANDO DEVOLUÇÃO



Emolumentos	Estado	Secretaria da Fazenda	Registro Civil	Tribunal de Justiça	Ministério Público	ISS	Condução	Outras Despesas	Total
RS 614,30	RS 61,47	RS 30,47	RS 0,00	RS 30,47	RS 30,47	RS 30,47	RS 0,00	RS 0,00	RS 797,65



IAV – INSTITUTO ÁGUA VIVA

Notas Explicativas da Administração às

Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2024

24/10/2024	- 10.600,00	TRANSFERÊNCIA DA CONTA :BANCO DO BRASIL S.A. (3431-2 - 6287-1) PARA A CONTA: BANCO DO BRASIL S.A. (3431-2 - 132061-0)	DESPESA PROJETO 527 - AGUARDANDO DEVOLUÇÃO
18/11/2024	14,19	PG A 61492855 ODONTOPREV S.A. - DESPESA PROJETO SERTAO CULTURAL (CC527) PAGO PELA ADM CONTA 132061-0	DESPESA PROJETO 527 - AGUARDANDO DEVOLUÇÃO
16/12/2024	380,00	TRANSFERÊNCIA DA CONTA :BANCO DO BRASIL S.A. (3431-2 - 132061-0) PARA A CONTA: BANCO DO BRASIL S.A. (3431-2 - 6287-1)	DESPESA PROJETO 527 - AGUARDANDO DEVOLUÇÃO
17/12/2024	460,00	TRANSFERÊNCIA DA CONTA :BANCO DO BRASIL S.A. (3431-2 - 132061-0) PARA A CONTA: BANCO DO BRASIL S.A. (3431-2 - 6287-1)	DESPESA PROJETO 527 - AGUARDANDO DEVOLUÇÃO
02/09/2024	1.900,00	PG A 16-1 48.992.160 MARIA DO SOCORRO CONCEICAO GONCALVES - DESPESA PROJETO FORMAÇÃO ESPORTIVA IAV (CC535)	DESPESA PROJETO 535 - AGUARDANDO DEVOLUÇÃO
02/09/2024	1.800,00	PG A 20-1 IVAN VIEIRA NUNES 09205795402 - DESPESA PROJETO FORMAÇÃO ESPORTIVA IAV (CC535) PG PELA C/C 132061-0 ADM	DESPESA PROJETO 535 - AGUARDANDO DEVOLUÇÃO
02/09/2024	1.300,00	PG A 9-1 FAGNER SANTOS SOUZA - DESPESA PROJETO FORMAÇÃO ESPORTIVA IAV (CC535) PG PELA C/C 132061-0 ADM	DESPESA PROJETO 535 - AGUARDANDO DEVOLUÇÃO
02/09/2024	1.099,56	PG A 8-1 JOAO ANTONIO ANASTACIO DE ALMEIDA - DESPESA PROJETO FORMAÇÃO ESPORTIVA IAV (CC535) PG PELA C/C 132061-0 ADM	DESPESA PROJETO 535 - AGUARDANDO DEVOLUÇÃO
13/11/2024	2.390,46	TRANSFERÊNCIA DA CONTA :BANCO DO BRASIL S.A. (3431-2 - 132061-0) PARA A CONTA: BANCO DO BRASIL S.A. (3842-3 - 20515-X)	DESPESA PROJETO 553 - AGUARDANDO DEVOLUÇÃO
22/11/2024	6.000,00	TRANSFERÊNCIA DA CONTA :BANCO DO BRASIL S.A. (3431-2 - 132061-0) PARA A CONTA: BANCO DO BRASIL S.A. (3842-3 - 20515-X)	DESPESA PROJETO 553 - AGUARDANDO DEVOLUÇÃO
22/11/2024	2.000,00	TRANSFERÊNCIA DA CONTA :BANCO DO BRASIL S.A. (3431-2 - 132061-0) PARA A CONTA: BANCO DO BRASIL S.A. (3842-3 - 20515-X)	DESPESA PROJETO 553 - AGUARDANDO DEVOLUÇÃO
22/11/2024	751,09	TRANSFERÊNCIA DA CONTA :BANCO DO BRASIL S.A. (3431-2 - 132061-0) PARA A CONTA: BANCO DO BRASIL S.A. (3842-3 - 20515-X)	DESPESA PROJETO 553 - AGUARDANDO DEVOLUÇÃO
22/11/2024	367,22	TRANSFERÊNCIA DA CONTA :BANCO DO BRASIL S.A. (3431-2 - 132061-0) PARA A CONTA: BANCO DO BRASIL S.A. (3842-3 - 20515-X)	DESPESA PROJETO 553 - AGUARDANDO DEVOLUÇÃO
22/11/2024	150,00	TRANSFERÊNCIA DA CONTA :BANCO DO BRASIL S.A. (3431-2 - 132061-0) PARA A CONTA: BANCO DO BRASIL S.A. (3842-3 - 20515-X)	DESPESA PROJETO 553 - AGUARDANDO DEVOLUÇÃO



Emolumentos	Estado	Secretaria da Fazenda	Registro Civil	Tribunal de Justiça	Ministério Público	ISS	Condução	Outras Despesas	Total
RS 614,30	RS 61,47	RS 30,47	RS 0,00	RS 30,47	RS 30,47	RS 30,47	RS 0,00	RS 0,00	RS 797,65



IAV – INSTITUTO ÁGUA VIVA
Notas Explicativas da Administração às
Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2024

28/05/2024	1.041,03	PG A 7079760476 05/2024 COMPANHIA DE ELETRICIDADE DO ESTADO DA BAHIA COELB - DESPESA PROJETO PRONAC SAUDE (CC553) PAGAMENTO PELA ADM	DESPESA PROJETO 553 - AGUARDANDO DEVOLUÇÃO
13/06/2024	262,98	TRANSFERENCIA DA ADM PARA C/C 20526-5 (CC616)	ENVIO RECURSO PARA PROJETO 616 - AGUARDANDO DEVOLUÇÃO
	17.551,56	ADM AGUARDANDO DEVOLUÇÃO DOS PROJETOS	

32.045,65 SALTO TOTAL DA CONTA

NOTA 25 – PROVISÕES DE PASSIVOS CONTIGENCIAIS

Os depósitos judiciais representam valores depositados em juízo referente ao INSS Patronal e PIS s/ folha. Em setembro/2024 os depósitos judiciais cessaram uma vez que a Entidade conseguiu a Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS) certificado concedido pelo Governo Federal, por intermédio dos Ministérios da Educação, do Desenvolvimento Social e Agrário e da Saúde, às pessoas jurídicas de direito privado, sem fins lucrativos, reconhecidas como entidades beneficentes de assistência social que prestem serviços nas áreas de educação, assistência social ou saúde.

	2024	2023
CONTIGENCIAIS FISCAIS - INSS	1.845.977,67	1.316.897,63
CONTIGENCIAIS FISCAIS - PIS S/ FOLHA	66.987,38	43.989,12
	1.912.965,05	1.360.886,75

NOTA 26 – RECEITAS

As receitas estão registradas segregadas em contas específicas que identificam as suas origens, especialmente com doações; convênios; gratuidades e trabalhos voluntários; e aplicações financeiras.

RECEITAS	2024	2023
RECEITAS LIVRES	19.210.967,24	15.595.449,84
DOAÇÕES - PESSOA FISICA	4.060.997,95	2.717.312,04
DOAÇÕES - PESSOA JURÍDICA	10.174.562,15	8.579.048,71
DOAÇÕES - TRABALHO VOLUNTÁRIO	195.117,12	435.300,00
DOAÇÕES	14.430.677,22	11.731.660,75
RECEITA LÍQUIDA VENDA	4.324.051,46	3.769.527,44
ALUGUEL USINA FOTOVOLTAICA	12.692,88	9.519,66



24/09/2025

Protocolo nº 115053 de 25/08/2025: Documento registrado eletronicamente para fins de publicidade e/ou eficácia em relação a terceiros sob nº 66986 em 24/09/2025 e averbado no registro primitivo nº 66886 deste Cartório de Registro das Pessoas Jurídicas de Vitória -es. Assinado digitalmente por CLAUDIA REGINA PANDOLFI - Escrevente.

Emolumentos	Estado	Secretaria da Fazenda	Registro Civil	Tribunal de Justiça	Ministério Público	ISS	Condução	Outras Despesas	Total
RS 614,30	RS 61,47	RS 30,47	RS 0,00	RS 30,47	RS 30,47	RS 30,47	RS 0,00	RS 0,00	RS 797,65



IAV – INSTITUTO ÁGUA VIVA
Notas Explicativas da Administração às
Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2024

BONIFICAÇÕES RECEBIDAS	5.114,65	53.513,66
DEVOLUÇÃO PAGAMENTO DUPLICIDADE	12.823,40	1.137,95
VENDA DE IMOBILIZADO	4.261,70	-3.749,01
RECUPERAÇÃO DE DESPESAS DIVERSAS	15.000,00	0,00
OUTRAS RECEITAS	49.892,63	60.422,26
RECEITAS FINANCEIRAS	19.363,62	33.839,39
RECEITA - PILAR EDUCAÇÃO COMPLEMENTAR	55.616,18	0,00
DOAÇÕES	60.000,00	0,00
RECEITAS FINANCEIRAS	296,18	0,00
RECEITA LÍQUIDA VENDA	-4.680,00	0,00
RECEITA - PILAR ESPORTE	0,01	0,00
RECEITAS FINANCEIRAS	0,01	0,00
RECEITA - PILAR ASSISTENCIA SOCIAL	319.937,74	0,00
DOAÇÕES	319.937,73	0,00
RECEITAS FINANCEIRAS	0,01	0,00
RECEITA - PILAR SAUDE	11.428,39	0,00
DOAÇÕES	9.786,00	0,00
OUTRAS RECEITAS	1.642,28	0,00
RECEITAS FINANCEIRAS	0,11	0,00
RECEITAS COM RESTRIÇÃO	2.482.141,47	1.894.887,95
RECEITA - PILAR EDUCAÇÃO COMPLEMENTAR		
CONTRATOS/CONVENIOS	1.248.822,20	1.569.987,59
RECEITA - PILAR ESPORTE		
CONTRATOS/CONVENIOS	934.059,75	0,00
RECEITA - PILAR ASSISTENCIA SOCIAL		
CONTRATOS/CONVENIOS	299.259,52	324.900,36
	21.693.108,71	17.490.337,79



Emolumentos	Estado	Secretaria da Fazenda	Registro Civil	Tribunal de Justiça	Ministério Público	ISS	Condução	Outras Despesas	Total
RS 614,30	RS 61,47	RS 30,47	RS 0,00	RS 30,47	RS 30,47	RS 30,47	RS 0,00	RS 0,00	RS 797,65



IAV – INSTITUTO ÁGUA VIVA
Notas Explicativas da Administração às
Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2024

PILAR EDUCAÇÃO COMPLEMENTAR:

- **MAKING OFF ESPETÁCULO POR DETRÁS DAS CÂMERAS:**
 - Pequeno projeto na base de Acauã e foi feito um vídeo mostrando os bastidores de um espetáculo.
- **SERTÃO CULTURA:**
 - É um projeto da educação/cultura com objetivo de aulas de dança, contação de história e música e com 15 apresentações dos alunos em povoados diferentes no sertão.

PILAR ESPORTE:

- **PROJETO FIA ESPORTES:**
 - Uma escola de esporte, com aulas de futebol e torneios entre as turmas, para mil crianças, nas cidades de América Dourada, Boninal, Miguel Calmon e Morpará.
- **PROJETO FORMAÇÃO ESPORTIVA:**
 - Foi uma escola de esporte, com aulas de futebol e torneios entre as turmas, para 360 crianças, em Casa Nova, Marruá e Afrânio.
- **PROJETO ESPORTE NO SERTÃO:**
 - Foi uma escola de esporte, com aulas de futebol e torneios entre as turmas, para 500 crianças, na cidade de Lapão-BA.

PILAR ASSISTENCIA SOCIAL:

- **PROJETO MÃOS DO SERTÃO:**
 - Realizar oficinas de artesanato, bordado e costura para mulheres em comunidades do Sertão Baiano. Fazendo artigos de Moda com técnicas de artesanato em palha de Licuri, bananeira e sisal e com mistura de matéria prima natural da região, como: palha x acrílico, palha x malha, malha x acrílico; e no bordado manual e costura. Realizar o ensino das técnicas e uma curadoria da produção artesanal, resultando na Realização de 05 Feiras de Exposição e Desfile de Moda de artigos e produtos produzidos pelas beneficiadas do projeto. E ainda Realização de 05 encontros com palestras culturais de Arte Visual na Temática Moda como ação formativa para contrapartida.
- **PROJETO HORTA FIA TF 001-2003:**
 - Foi uma horta comunitária em Lapão onde no decorrer de 18 meses umas 20 famílias trabalharam no preparo da terra no plantio e cuidado e na colheita. Eles tiveram treinamentos de como fazer uma horta orgânica e de todo processo até a colheita e tiveram uma barraquinha na feira toda semana para vender os produtos o recurso era dividido entre as famílias.

OUTRAS RECEITAS:

- Recuperação de Despesas:
 - Referem-se a reembolsos ou compensação de despesas incorridas pela Entidade. Foram recuperações de pagamento a maior.
- Descontos Obtidos:



24/09/2025

Protocolo nº 115053 de 25/08/2025: Documento registrado eletronicamente para fins de publicidade e/ou eficácia em relação a terceiros sob nº 66986 em 24/09/2025 e averbado no registro primitivo nº 66886 deste Cartório de Registro das Pessoas Jurídicas de Vitória -es. Assinado digitalmente por CLAUDIA REGINA PANDOLFI - Escrevente.

Emolumentos	Estado	Secretaria da Fazenda	Registro Civil	Tribunal de Justiça	Ministério Público	ISS	Condução	Outras Despesas	Total
RS 614,30	RS 61,47	RS 30,47	RS 0,00	RS 30,47	RS 30,47	RS 30,47	RS 0,00	RS 0,00	RS 797,65



IAV – INSTITUTO ÁGUA VIVA
Notas Explicativas da Administração às
Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2024

- Foram reduções no valor a pagar por bens e serviços adquiridos, concedidos pelos fornecedores.

RECEITAS EXTRAORDINÁRIAS:

- Receitas com Aluguéis:
 - Referem-se a valores recebidos pelo aluguel da usina fotovoltaica.

RECEITAS FINANCEIRAS:

- Referem-se a rendimentos dos valores depositados em contas de aplicação financeira nos bancos.

NOTA 27 – DESPESAS

São os gastos realizados para manutenção e funcionamento da Entidade, apuradas, e lançadas por provisão ou realizadas dentro da competência, apresentadas e apuradas através de Notas Fiscais e Recibos, conforme exigência fiscal.

Despesas	2024	2023
Despesas Livres		
a) Com Recursos Humanos - Com vínculo empregatício		
Salários e adicionais, férias, 13º, FGTS, Vale transporte, PIS, treinamento, aviso prévio, INSS, indenizações etc.	5.088.155,10	5.588.022,95
b) Com Recursos Humanos - Sem vínculo empregatício		
Autônomo, trabalho voluntário	195.872,12	193.458,25
c) Serviços de terceiros		
Fretes, assessoria contábil, jurídica, serviços de informática, limpeza e conservação, elaboração de projetos, segurança e vigilância etc.	1.320.219,14	1.432.125,41
d) Despesas com materiais		
Combustíveis e lubrificantes, materiais de construção civil, materiais de uso e consumo etc.	610.538,16	609.625,10
e) Despesas com comunicações		
Telefone, rede e internet, publicidade e propaganda	101.985,04	100.998,36
e) Despesas com manutenção da infraestrutura		
Manutenção e conservação de imóveis, máquinas e equipamentos, veículos	269.275,27	268.145,25



24/09/2025

Protocolo nº 115053 de 25/08/2025: Documento registrado eletronicamente para fins de publicidade e/ou eficácia em relação a terceiros sob nº 66986 em 24/09/2025 e averbado no registro primitivo nº 66886 deste Cartório de Registro das Pessoas Jurídicas de Vitória -es. Assinado digitalmente por CLAUDIA REGINA PANDOLFI - Escrevente.

Emolumentos	Estado	Secretaria da Fazenda	Registro Civil	Tribunal de Justiça	Ministério Público	ISS	Condução	Outras Despesas	Total
RS 614,30	RS 61,47	RS 30,47	RS 0,00	RS 30,47	RS 30,47	RS 30,47	RS 0,00	RS 0,00	RS 797,65



IAV – INSTITUTO ÁGUA VIVA
Notas Explicativas da Administração às
Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2024

f) Outras despesas administrativas		
Água e esgoto, aluguel de equipamentos, aluguel de veículos, correios, despesas cartorárias, energia, seguros etc.	624.457,84	615.567,55
g) Despesas Financeiras		
Tarifas bancárias, juros e multas, IOF etc.	74.692,30	73.096,84
h) Despesas Tributárias		
ICMS Difal, ICMS substituição tributária, IPTU, IRRF s/ aplicações etc.	30.183,97	31.760,49
i) Despesas das vendas		
Custo mercadoria vendida, remessa de bonificações, gratificação etc.	2.488.177,91	2.332.860,75
j) Despesas com doações		
Doações	264.400,00	249.657,31
k) Despesas com depreciação		
Depreciações e amortizações	964.206,74	963.125,75
l) Despesas - Pilar Assistência Social	636.020,63	715.258,32
m) Despesas - Pilar Saúde	720.181,16	698.154,25
n) Despesas - Pilar Educação	1.042.444,63	1.100.704,87
o) Despesas - Pilar Esporte	883.379,23	869.019,90
	15.314.189,24	15.841.581,35

Despesas	2024	2023
Despesas com restrição		
a) Despesas - Pilar Educação	1.248.822,20	1.569.987,59
Despesas com Recursos Humanos	61.270,04	63.245,32



24/09/2025

Protocolo nº 115053 de 25/08/2025: Documento registrado eletronicamente para fins de publicidade e/ou eficácia em relação a terceiros sob nº 66986 em 24/09/2025 e averbado no registro primitivo nº 66886 deste Cartório de Registro das Pessoas Jurídicas de Vitória -es. Assinado digitalmente por CLAUDIA REGINA PANDOLFI - Escrevente.

Emolumentos	Estado	Secretaria da Fazenda	Registro Civil	Tribunal de Justiça	Ministério Público	ISS	Condução	Outras Despesas	Total
RS 614,30	RS 61,47	RS 30,47	RS 0,00	RS 30,47	RS 30,47	RS 30,47	RS 0,00	RS 0,00	RS 797,65



IAV – INSTITUTO ÁGUA VIVA
Notas Explicativas da Administração às
Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2024

Despesas operacionais e administrativas	1.187.552,16	1.506.742,27
b) Despesas - Pilar Esporte	934.059,75	0,00
Despesas com Recursos Humanos	45.680,73	0,00
Despesas operacionais e administrativas	888.379,02	0,00
c) Despesas - Assistência Social	299.259,52	324.900,36
Atendimento a Comunidade	14.400,00	13.450,00
Despesas com Recursos Humanos	33.852,79	34.125,30
Despesas operacionais e administrativas	251.006,73	277.325,06
	2.482.141,47	1.894.877,95

NOTA 28 – AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Durante o processo de elaboração das demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2024, a administração identificou a necessidade de realizar alguns ajustes no exercício, totalizando 221.585,63 (Duzentos e vinte e um mil, quinhentos e oitenta e cinco reais, e sessenta e três centavos).

NOTA 29 – DOAÇÕES PATRIMONIAIS

Refere-se a doação de um terreno recebida pela Prefeitura de Acauã em 25/06/21.

NOTA 30 – APURAÇÃO DO RESULTADO

O Superávit do exercício de 2024, no montante de R\$ 3.896.778,01 (Três milhões, oitocentos e noventa e seis mil, setecentos e setenta e oito reais e um centavo) está registrado na conta de “Superávit do Exercício” enquanto não aprovada pela Assembleia dos associados, e após a sua aprovação deve ser transferido para o Patrimônio Social.

NOTA 31 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio líquido em 2024 será destinado a contemplar os investimentos e os custeios a serem realizados, conforme estabelecido no orçamento.

O patrimônio líquido está demonstrado de acordo com a ITG 2002 (R1) (Norma Brasileira de Contabilidade emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade), sendo composto pelos superávits (ou déficits) acumulados e doações, transferidos após aprovação em assembleia dos associados.

A entidade não remunera seus conselheiros e diretores, a qualquer título, nem distribui a quem quer que seja, dividendos, bonificações, participações nos resultados ou parcelas do seu patrimônio social.

Descrição	Valor
Patrimônio Social	11.874.775,72



24/09/2025

Protocolo nº 115053 de 25/08/2025: Documento registrado eletronicamente para fins de publicidade e/ou eficácia em relação a terceiros sob nº 66986 em 24/09/2025 e averbado no registro primitivo nº 66886 deste Cartório de Registro das Pessoas Jurídicas de Vitória -es. Assinado digitalmente por CLAUDIA REGINA PANDOLFI - Escrevente.

Emolumentos	Estado	Secretaria da Fazenda	Registro Civil	Tribunal de Justiça	Ministério Público	ISS	Condução	Outras Despesas	Total
R\$ 614,30	R\$ 61,47	R\$ 30,47	R\$ 0,00	R\$ 30,47	R\$ 30,47	R\$ 30,47	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 797,65



IAV – INSTITUTO ÁGUA VIVA
Notas Explicativas da Administração às
Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2024

Ajustes de exercícios anteriores	-221.585,63
Doação Patrimoniais	21.009,21
Superávit do exercício	3.896.778,01
Saldo Final	15.570.977,31

NOTA 32 – ISENÇÕES DE TRIBUTOS

Diante das disposições legais, a Entidade obteve renúncia fiscal durante o ano de 2024 sobre o resultado do exercício.

Isenção Tributária	2024
IRPJ – 15%	584.516,70
CSLL – 9%	350.710,02
COFINS – 3%	116.903,34
PIS – 1,65%	64.296,84

Em setembro/2024 os depósitos judiciais cessaram uma vez que a Entidade conseguiu a Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS) certificado concedido pelo Governo Federal, por intermédio dos Ministérios da Educação, do Desenvolvimento Social e Agrário e da Saúde, às pessoas jurídicas de direito privado, sem fins lucrativos, reconhecidas como entidades beneficentes de assistência social que prestem serviços nas áreas de educação, assistência social ou saúde. Abaixo apresentamos a economia que a Entidade teve no período de setembro a dezembro/2024:

IAV- INSTITUTO AGUA VIVA							
Custo que IAV teria com a Previdência se não tivesse o certificado de Filantropia - GERAL							
SETEMBRO A DEZEMBRO - 2024							
MÊS	Empregados	Parte Patronal Empregados 20%	Terceiros 5,8%	Sat 2%	Autônomos	Parte Patronal Autônomos 20%	Custo total INSS
Setembro	R\$ 184.345,10	R\$ 36.869,02	R\$ 10.692,02	R\$ 3.686,90	R\$ 12.032,00	R\$ 2.406,40	R\$ 53.654,34
Outubro	R\$ 189.416,15	R\$ 37.883,23	R\$ 10.986,14	R\$ 3.788,32	R\$ 12.089,00	R\$ 2.417,80	R\$ 55.075,49
Novembro	R\$ 191.747,94	R\$ 38.349,59	R\$ 11.121,38	R\$ 3.834,96	R\$ 8.024,00	R\$ 1.604,80	R\$ 54.910,73
Dezembro	R\$ 195.388,27	R\$ 39.077,65	R\$ 11.332,52	R\$ 3.907,77	R\$ 7.460,00	R\$ 1.492,00	R\$ 55.809,94
13º Sal. Salário	R\$ 143.951,73	R\$ 28.790,35	R\$ 8.349,20	R\$ 2.879,03	R\$ -	R\$ -	R\$ 40.018,58
Sub. Totais	R\$ 904.849,19	R\$ 180.969,84	R\$ 52.481,25	R\$ 18.096,98	R\$ 39.605,00	R\$ 7.921,00	R\$ 259.469,07

Com base no faturamento e nas alíquotas estaduais e interestaduais, abaixo demonstramos a economia que esta entidade obteve em relação ao ICMS.



24/09/2025

Protocolo nº 115053 de 25/08/2025: Documento registrado eletronicamente para fins de publicidade e/ou eficácia em relação a terceiros sob nº 66986 em 24/09/2025 e averbado no registro primitivo nº 66886 deste Cartório de Registro das Pessoas Jurídicas de Vitória -es. Assinado digitalmente por CLAUDIA REGINA PANDOLFI - Escrevente.

Emolumentos	Estado	Secretaria da Fazenda	Registro Civil	Tribunal de Justiça	Ministério Público	ISS	Condução	Outras Despesas	Total
RS 614,30	RS 61,47	RS 30,47	RS 0,00	RS 30,47	RS 30,47	RS 30,47	RS 0,00	RS 0,00	RS 797,65



IAV – INSTITUTO ÁGUA VIVA
Notas Explicativas da Administração às
Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2024

LAPÃO - BA		
VENDAS	FATURAMENTO	ICMS
Estadual	434.167,13	150.504,27
Interestadual	2.123.611,84	254.833,42

CASA NOVA - BA		
VENDAS	FATURAMENTO	ICMS
Estadual	143.573,51	29.432,57
Interestadual	854.358,81	102.523,08

NOTA 33 – PROVISÃO DE PASSIVOS CONTINGENCIAIS

As contingências são incertezas que, dependendo de eventos futuros, poderão ter impacto na situação econômico-financeira da Entidade. A Entidade adota o critério para o registro dessas contingências, provisionando as ações consideradas, pela assessoria jurídica, como perda provável e com decisão judicial em segundo grau.

- **PERDA PROVÁVEL** - Efetua-se apropriação na contabilidade e menciona-se em Nota Explicativa.
- **PERDA POSSÍVEL** - Não se apropria, mas menciona-se em Nota Explicativa.
- **PERDA REMOTA** - Não se apropria e nem se menciona em Nota Explicativa.

NOTA 34 – TERMO DE RESPONSABILIDADE

A Entidade assume plena responsabilidade pela fidedignidade da presente demonstração contábil. Era o que tínhamos a informar e esclarecer em adendo as Demonstrações Contábeis correspondentes ao exercício findo em 31/12/2024.

Vitória (ES), 31 de dezembro de 2024.

CARLINSTON DE LIMA PEREIRA:
96650850772

Assinado digitalmente por CARLINSTON DE LIMA PEREIRA 96650850772
DN: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=Certificado Digital PF A1, OU=Videoconferencia, OU=18178945000163, OU=AC=SyrtaurIT Multipla, CN=CARLINSTON DE LIMA PEREIRA 96650850772
Razão: Eu sou o autor deste documento
Localização: Sua localização de assinatura aqui
Data: 2025.07.23 15:25:27-03'00"
Foxit PDF Reader Versão: 11.0.0

CARLINSTON DE LIMA PEREIRA
Presidente / CPF 966.508.507-72

ROBERTO SCHULZE:
9309615753

Assinado digitalmente por ROBERTO SCHULZE 9309615753
DN: C=BR, OU=ICP-Brasil, OU=AC=Instituto Fenaccon RFB, OU=EM BRANCO, OU=FE-CRFA
OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, OU=Videoconferencia, OU=20250817000184, CN=ROBERTO SCHULZE 9309615753
Razão: Eu sou o autor deste documento
Localização:
Data: 2025.08.25 15:12:23-03'00"
Foxit PDF Reader Versão: 2025.1.0

SINGULAR SERVIÇOS CONTÁBEIS ESPECIALIZADOS LTDA
CRC-ES 002620/O
CNPJ: 06.191.939/0001-67
ROBERTO SCHULZE
Contador / CRC-ES 6880-O