

Demonstrações Contábeis

CONSORCIO CERRADO DAS AGUAS -
CCA

31 de dezembro de 2025 e 2024

com Relatório do Auditor Independente

NOSSOS ESCRITÓRIOS

São Paulo

Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO

Recife

✉ recife@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 [/audisa.consultores](https://www.facebook.com/audisa.consultores)

📷 [@grupoaudisa](https://www.instagram.com/grupoaudisa)

🌐 [/company/grupoaudisa](https://www.linkedin.com/company/grupoaudisa)

🌐 [PORTALAUDISA.COM.BR](https://www.portalaudisa.com.br)

31/março/2026

Aos conselheiros e administradores do

CONSORCIO CERRADO DAS AGUAS - CCA

Ref.: Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis

Prezado senhor (a),

Pelo presente, estamos encaminhando aos cuidados de V.S.^a o Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2025 e 2024 do CONSORCIO CERRADO DAS AGUAS - CCA.

Atenciosamente,

Audisa Auditores Associado
Alexandre Chiaratti do Nascimento
Rafael F.de Freitas Valle
Sócios

NOSSOS ESCRITÓRIOS

São Paulo

Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO

Recife

✉ recife@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 [/audisa.consultores](https://www.facebook.com/audisa.consultores)

📷 [@grupoaudisa](https://www.instagram.com/grupoaudisa)

🌐 [/company/grupoaudisa](https://www.linkedin.com/company/grupoaudisa)

🌐 [PORTALAUDISA.COM.BR](https://www.portalaudisa.com.br)

CONSORCIO CERRADO DAS AGUAS - CCA

Demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2025 e 2024

SUMÁRIO:

Relatório do auditor independente 4-6

Anexos:

Balanco patrimonial

Demonstração do resultado do período

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Demonstração dos fluxos de caixa

Notas explicativas às demonstrações contábeis

NOSSOS ESCRITÓRIOS

São Paulo
Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO

Recife
✉ recife@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro
✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre
✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 [/audisa.consultores](https://www.facebook.com/audisa.consultores)

📷 [@grupoaudisa](https://www.instagram.com/grupoaudisa)

🌐 [/company/grupoaudisa](https://www.linkedin.com/company/grupoaudisa)

🌐 [PORTALAUDISA.COM.BR](https://www.portalaudisa.com.br)

CONSORCIO CERRADO DAS ÁGUAS - CCA

CNPJ: 34.020.868/0001-75

**“RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS”****Opinião sobre as demonstrações contábeis**

Examinamos as demonstrações contábeis do **CONSORCIO CERRADO DAS ÁGUAS – CCA** que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2025, e as respectivas demonstrações do resultado do período, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da entidade, em 31 de dezembro de 2025, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião sobre as demonstrações contábeis

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidades da administração pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando

NOSSOS ESCRITÓRIOS**São Paulo**
Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO**Recife**
✉ recife@grupoaudisa.com.br**Porto Alegre**
✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br**Rio de Janeiro**
✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br**SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS**

f /audisa.consultores

@grupoaudisa

in /company/grupoaudisa

🌐 PORTALAUDISA.COM.BR

aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela administração da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estejam livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar

NOSSOS ESCRITÓRIOS

São Paulo
Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO

Recife
✉ recife@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre
✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro
✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 [/audisa.consultores](https://www.facebook.com/audisa.consultores)

📷 [@grupoaudisa](https://www.instagram.com/grupoaudisa)

🌐 [/company/grupoaudisa](https://www.linkedin.com/company/grupoaudisa)

🌐 PORTALAUDISA.COM.BR

dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo - SP, 31 de março de 2026

AUDISA AUDITORES ASSOCIADOS
CRC/SP 2SP 024298/O-3

Rafael F. de Freitas Valle
Contador
CRC: 1 SP 270891/O-3

Alexandre Chiaratti do Nascimento
Contador
CRC/SP 187003/ O- 0
CNAI – SP – 1620

NOSSOS ESCRITÓRIOS**São Paulo**

Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO**Recife**

✉ recife@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 /audisa.consultores

📷 @grupoaudisa

🌐 /company/grupoaudisa

🌐 PORTALAUDISA.COM.BR

Relatório do Auditor Independente - 31.12.25 - CCA.pdf

Documento número #d5db977e-4868-4950-bbca-b9cc875b5ab2

Hash do documento original (SHA256): 27a2c1afeab1fe6e3b1d7b1e549be13327b2828bab12ab3b7ed3753f9d895a33

Assinaturas

✓ **Rafael Figueiredo de Freitas Valle**

CPF: 310.752.168-00

Assinou em 01 abr 2026 às 08:08:37

✓ **Alexandre Chiaratti do Nascimento**

CPF: 147.823.488-19

Assinou em 01 abr 2026 às 09:02:31

Log

- 01 abr 2026, 08:07:52 Operador com email rafael.valle@grupoaudisa.com.br na Conta c3f32218-6c82-4ce2-869f-19e492349863 criou este documento número d5db977e-4868-4950-bbca-b9cc875b5ab2. Data limite para assinatura do documento: 01 de maio de 2026 (08:06). Finalização automática após a última assinatura: habilitada. Idioma: Português brasileiro.
- 01 abr 2026, 08:08:18 Operador com email rafael.valle@grupoaudisa.com.br na Conta c3f32218-6c82-4ce2-869f-19e492349863 adicionou à Lista de Assinatura: rafael.valle@grupoaudisa.com.br para assinar, via E-mail.
- Pontos de autenticação: Token via E-mail; Nome Completo; CPF. Dados informados pelo Operador para validação do signatário: nome completo Rafael Figueiredo de Freitas Valle e CPF 310.752.168-00.
- 01 abr 2026, 08:08:18 Operador com email rafael.valle@grupoaudisa.com.br na Conta c3f32218-6c82-4ce2-869f-19e492349863 adicionou à Lista de Assinatura: alexandre.chiaratti@grupoaudisa.com.br para assinar, via E-mail.
- Pontos de autenticação: Token via E-mail; Nome Completo; CPF. Dados informados pelo Operador para validação do signatário: nome completo Alexandre Chiaratti do Nascimento.
- 01 abr 2026, 08:08:37 Rafael Figueiredo de Freitas Valle assinou. Pontos de autenticação: Token via E-mail rafael.valle@grupoaudisa.com.br. CPF informado: 310.752.168-00. IP: 187.10.203.180. Localização compartilhada pelo dispositivo eletrônico: latitude -23.58458902312826 e longitude -46.5879475842812. URL para abrir a localização no mapa: <https://app.clicksign.com/location>. Componente de assinatura versão 1.1413.0 disponibilizado em <https://app.clicksign.com>.

-
- 01 abr 2026, 09:02:31 Alexandre Chiaratti do Nascimento assinou. Pontos de autenticação: Token via E-mail alexandre.chiaratti@grupoaudisa.com.br. CPF informado: 147.823.488-19. IP: 186.204.62.52. Localização compartilhada pelo dispositivo eletrônico: latitude -23.60695196479417 e longitude -46.65835952470084. URL para abrir a localização no mapa: <https://app.clicksign.com/location>. Componente de assinatura versão 1.1413.0 disponibilizado em <https://app.clicksign.com>.
- 01 abr 2026, 09:02:32 Processo de assinatura finalizado automaticamente. Motivo: finalização automática após a última assinatura habilitada. Processo de assinatura concluído para o documento número d5db977e-4868-4950-bbca-b9cc875b5ab2.
-



Documento assinado com validade jurídica.

Para conferir a validade, acesse <https://www.clicksign.com/validador> e utilize a senha gerada pelos signatários ou envie este arquivo em PDF.

As assinaturas digitais e eletrônicas têm validade jurídica prevista na Medida Provisória nº. 2200-2 / 2001

Este Log é exclusivo e deve ser considerado parte do documento nº d5db977e-4868-4950-bbca-b9cc875b5ab2, com os efeitos prescritos nos Termos de Uso da Clicksign, disponível em www.clicksign.com.

CONSORCIO CERRADO DAS ÁGUAS
CNPJ.: 34.020.868/0001-75

Balço patrimonial em 31 de dezembro de 2025 e 2024

(Valores expressos em reais - R\$)

Ativo	Nota	31/12/2025	31/12/2024
Ativo circulante			
Caixa e equivalente de caixa	4	1.590.487,04	1.133.740,68
Créditos a Receber		1.204.166,75	922.708,59
Estoques		8.409,12	4.168,00
Creditos a Recuperar		3.366,77	765,58
Despesas Antecipadas		146,99	94,90
Total do ativo circulante		2.806.576,67	2.061.477,75
Ativo Não Circulante			
Creditos a receber a longo prazo		1.354.004,00	2.460.241,30
Investimentos		196,04	196,04
Imobilizado	6	166.234,40	14.810,03
Total do ativo não circulante		1.520.434,44	2.475.247,37
Total do ativo		4.327.011,11	4.536.725,12

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

CONSORCIO CERRADO DAS ÁGUAS
CNPJ.: 34.020.868/0001-75

Balço patrimonial em 31 de dezembro de 2025 e 2024

(Valores expressos em reais - R\$)

Passivo e patrimônio líquido	Nota	31/12/2025	31/12/2024
Passivo circulante			
Fornecedores de Bens e Serviços	4	41.760,58	26.480,97
Obrigações com Empregados		33.375,08	10.520,57
Obrigações Sociais		9.662,41	3.463,02
Obrigações Tributárias		137,64	-
Outras Obrigações		4.410,53	185,96
Receitas Diferidas		2.131.713,77	1.662.594,15
Total do passivo circulante		2.221.060,01	1.703.244,67
Passivo não circulante			
Obrigações a Longo Pazo		1.354.004,00	2.460.241,30
Total do passivo não circulante		1.354.004,00	2.460.241,30
Patrimônio líquido			
Patrimônio social	7	291.987,44	460.450,00
Superávit (Deficit) do exercício		459.959,66	- 87.210,85
Total do patrimônio líquido		751.947,10	373.239,15
Total do passivo e do patrimônio líquido		4.327.011,11	4.536.725,12

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

CONSORCIO CERRADO DAS ÁGUAS
CNPJ.: 34.020.868/0001-75

Demonstração de resultado do período para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024

(Valores expressos em reais - R\$)

	<u>Nota</u>	<u>31/12/2025</u>	<u>31/12/2024</u>
Receitas operacionais			
Receitas Com Contribuições Associativas s/Restrição	8	1.058.475,35	690.095,52
Receitas Com Doações s/Restrição		35.168,88	60.376,08
Receitas Com Projetos Ambientais c/Restrição		1.190.031,42	-
Receitas com Projeto Linha Fin.p/Resil.Hidrica PIPC		-	6.020,03
Receitas rendimentos financeiros s/ Restrição	10	128.890,84	43.023,16
Outras Receitas		86.625,01	5,79
Total das receitas operacionais		<u>2.499.191,50</u>	<u>799.520,58</u>
= Superávit do exercício bruto		<u>2.499.191,50</u>	<u>799.520,58</u>
(-) Despesas operacionais			
Despesas Gerais	9		
Com pessoal CCA s/Restrição		134.130,95	186.756,28
Com pessoal FUNBIO c/Restrição		87.088,73	-
Com pessoal CEPF c/Restrição		13.139,24	-
Outras despesas CEPF c/Restrição		60.164,02	-
Outras despesas SEMEIA c/Restrição		12.890,02	-
Outras despesas CCA s/Restrição		73.851,72	411.747,21
Outras despesas FUNBIO c/Restrição		71.014,72	-
Com Atividade de Campo CCA s/Restrição		281.045,84	-
Com Atividade de Campo FUNBIO c/Restrição		667.711,06	-
Com Atividade de Campo SEMEIA c/Restrição		123.597,08	-
Com Atividade de Campo CEPF c/Restrição		117.107,27	-
Com projeto Rabobank		-	6.480,00
Despesas Administrativas	9		
CCA s/Restrição		250.911,59	232.408,58
FUNBIO c/Restrição		31.427,93	-
CEPF c/Restrição		2.276,70	-
Com utilidades e serviços s/Restrição		85.399,01	29.863,92
(-) Total de despesas operacionais		<u>2.011.755,88</u>	<u>867.255,99</u>
= Superávit (Deficit) antes das receitas (despesas) financeiras		<u>487.435,62</u>	<u>- 67.735,41</u>
Despesas Financeiras s/Restrição	10	<u>- 27.475,96</u>	<u>- 19.290,34</u>
Superávit (Deficit) do exercício		<u>459.959,66</u>	<u>- 87.025,75</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

CONSORCIO CERRADO DAS ÁGUAS
CNPJ.: 34.020.868/0001-75

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024

(Valores expressos em reais - R\$)

	Patrimônio social	(Déficit) Superávit do período	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2023	380.824,71	79.625,29	460.450,00
Incorporação ao patrimônio social	79.625,29	- 79.625,29	-
Deficit do exercício	-	- 87.025,75	87.025,75
Ajustes Exercícios Anteriores a Débito	- 185,10	- -	185,10
Saldos em 31 de dezembro de 2024	460.264,90	87.025,75	373.239,15
Incorporação ao patrimônio social	- 86.840,65	86.840,65	-
Superávit do exercício 2025		459.959,66	459.959,66
Ajustes Exercícios Anteriores a Débito	- 81.436,81	-	81.436,81
Saldos em 31 de dezembro de 2025	291.987,44	459.959,66	751.947,10

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

CONSORCIO CERRADO DAS ÁGUAS
CNPJ.: 34.020.868/0001-75

Demonstrações dos fluxos de caixa para os exercícios findos em
31 de dezembro de 2025 e 2024

(Valores expressos em reais - R\$)

	<u>31/12/2025</u>	<u>31/12/2024</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Superávit (Deficit) do exercício	459.959,66	- 87.025,75
Ajustes para reconciliar o resultado	- 81.251,71	- 70,42
Depreciação	10.060,83	2.795,52
Créditos a Receber	- 281.458,16	- 922.708,59
Estoques	- 4.241,12	-
Despesas pagas antecipadas	- 52,09	- 94,90
Impostos a Recuperar	- 2.601,19	- 631,14
	100.416,22	- 1.007.735,28
(Decréscimo) acréscimo nos ativos e passivos operacionais		
Aumento (redução) de fornecedores	15.279,61	- 4.844,63
Aumento (redução) de obrigações trabalhistas	22.854,51	- 15.115,31
Aumento (redução) de obrigações sociais	6.199,39	- 1.485,25
Aumento (redução) de fiscais e tributárias	137,64	- 276,75
Aumento (redução) de outras obrigações	4.224,57	- 316,31
Aumento (redução) de receitas diferidas	469.119,62	1.662.594,15
Aumento (redução) de créditos a receber (longo prazo)	1.106.237,30	- 2.460.223,62
Aumento (redução) de receitas diferidas (longo prazo)	- 1.106.237,30	2.460.241,30
Imobilizado aquisicoes	- 161.485,20	-
Fluxo de caixa gerado pelas atividades operacionais	456.746,36	632.838,30
(Redução) aumento de caixa e equivalentes de caixa	456.746,36	632.838,30
Caixa e equivalentes de caixa		
No início do período	1.133.740,68	500.902,28
No final do período	1.590.487,04	1.133.740,68
(Redução) aumento de caixa e equivalentes de caixa	456.746,36	632.838,40

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

CONSÓRCIO CERRADO DAS ÁGUAS - CCA

CNPJ: 34.020.868/0001-75

Notas explicativas às Demonstrações Contábeis de 2025 e 2024.

(Em reais)

1. Contexto operacional.

A associação privada "Consórcio Cerrado das Águas - CCA", pessoa jurídica de direito privado, organização que tem o objetivo atuar com **atividade de associações de defesa de direitos sociais atuando com a finalidade de defesa, preservação e conservação do meio ambiente e promoção do desenvolvimento sustentável**. Sem fins lucrativos e com fins não econômicos, sem prazo determinado de duração, regida pelo presente Estatuto Social e pela legislação aplicável.

O Consórcio Cerrado das Águas tem sua sede, foro na Cidade de Patrocínio, Estado de Minas Gerais, Rua Pinto Dias, 171 Apt. 101, Centro, CEP 38740-018.

As atividades da entidade tiveram início em 24 de junho de 2019.

Para atingir suas finalidades, o Consórcio Cerrado das Águas poderá:

Contribuir com a construção de paisagens produtivas e sustentáveis com benefícios socioeconômicos e ambientais na região do Cerrado atuando com a finalidade de defesa, suas finalidades institucionais

preservação e conservação do meio ambiente e promoção do desenvolvimento sustentável.

Constituem o patrimônio do Consórcio Cerrado das Águas:

I - Os bens móveis que possua ou venha a possuir;

II - Eventuais resultados superavitários do Consórcio Cerrado das Águas.

Constituem receitas do Consórcio Cerrado das Águas:

I - contribuições de seus Membros associados;

II - doações e legados dos Membros, de pessoas físicas, jurídicas, em moeda corrente do País ou em bens;

III - dotações e subsídios de todo o gênero;

IV - receitas patrimoniais e financeiras; e

V - outros recursos decorrentes de suas atividades, bem como de produtos ou serviços delas decorrentes.

Os bens, direitos e rendimentos do Consórcio Cerrado das Águas são utilizados ou aplicados na consecução de

2. Base para elaboração das demonstrações contábeis.

a. Declaração de conformidade:

As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, características qualitativas da informação contábil, Resolução n°. 1.374/11, que trata

da Estrutura Conceitual para a Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis, Resolução nº. 1.185/09 , que trata da Apresentação das Demonstrações Contábeis, Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), Deliberações da Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e outras Normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e aplicáveis às Entidades sem Fins Lucrativos, especialmente a Resolução nº. 1.409 de 2012 que aprovou a ITG 2002, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais e de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em nota explicativa das entidades sem finalidade de lucros.

b. Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor, com exceção das aplicações financeiras apresentadas a valor justo por meio do resultado.

c. Moeda funcional e Moeda de apresentação:

Essas demonstrações financeiras são apresentadas em Real, que é a moeda funcional do ambiente econômico onde o Consórcio Cerrado das Águas atua.

3. Formalidades da escrituração contábil:

A Entidade mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico.

O registro contábil contém o número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos.

As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, elaboradas por disposições legais e estatutárias, serão transcritas na entrega da ECD – Escrituração Contábil Digital e posteriormente, registrada de forma eletrônica no Cartório de Registros de Pessoas Jurídicas, quando exigido por órgão competente.

A documentação contábil da Entidade é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que apoiam ou compõem a escrituração contábil.

A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelos “usos e costumes”. A Entidade mantém em boa ordem a documentação contábil.

4. Principais práticas contábeis adotadas.

a. Caixa e equivalentes de caixa:

Conforme determina a Resolução do CFC No. 1.296/10 – Demonstração do Fluxo de Caixa e Resolução do CFC No. 1.185/09 – Apresentação Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste subgrupo representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 (noventa) dias e que estão sujeitos a insignificante risco de mudança de valor.

Aplicações de Liquidez Imediata: As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data do balanço.

Contas Correntes e de Aplicações Financeiras Com Restrições: os recursos sujeitos a restrição tem a vinculação por parte dos destinadores dos recursos:

1. Projeto FUNBIO (FUNDO BRASILEIRO PARA A BIODIVERSIDADE)
2. Projeto Instituto Cargill "SEMEIA"
3. Projeto CEPF representado pelo Instituto Internacional de Educação do Brasil

b. Ativos circulantes:

Contas a receber:

Conforme estatuto do Consórcio Cerrado da Águas, a instituição tem associados mantenedores que assumem as políticas de contribuições associativas.

Em 10/12/2024 foi celebrado contrato nr.288/2024 entre o FUNDO BRASILEIRO PARA A BIODIVERSIDADE - FUNBIO, associação civil sem fins lucrativos, qualificado como Organização da Sociedade Civil de Interesse Público OSCIP, inscrita no CNPJ sob nº 03.537.443/0001-04 e esta entidade Consorcio Cerrado das Águas (CCA). A execução deste projeto tem por finalidade o apoio técnico e financeiro ao subprojeto restauração ecológica e café: construindo paisagens biodiversas e produtivas. Este Subprojeto tem como objetivo dar continuidade às ações de restauração ecológica nos municípios de Patrocínio, Coromandel e Serra do Salitre, em Minas Gerais, integrados ao Corredor Ecológico 7 RIDE DF - Paranaíba - Abaeté, conectando paisagens para alavancar os ganhos ecossistêmicos e socioeconômicos na região como um todo. O prazo de vigência do contrato é de 51 (cinquenta e um) meses, contados a partir da data de aposição da última assinatura eletrônica.

O valor total para execução do Subprojeto é de R\$ 5.758.534,93 (cinco milhões, setecentos e cinquenta e oito mil e quinhentos e trinta e quatro reais e noventa e três centavos), dos quais R\$ 4.122.835,45 (quatro milhões, cento e vinte e dois mil e oitocentos e trinta e cinco reais e quarenta e cinco centavos) serão desembolsados pelo Funbio e R\$ 1.635.699,48 (um milhão, seiscentos e trinta e cinco mil e seiscentos e noventa e nove reais e quarenta e oito centavos) serão a contrapartida da entidade CCA, onde executará toda a gestão financeira de acordo com o seu orçamento e cronograma de desembolso e promoverá todos os pagamentos das despesas na implementação do projeto. Este cronograma de desembolso segue detalhada na clausula 4.2 deste contrato , que serão realizadas em 8 etapas em conformidade e análise de apreciação institucional pelo Funbio.

Até 31/12/2025 já foi realizado 1.662.594,15 dos recursos desembolsados pelo Funbio representado por 40,3265% do total. Destes recursos recebidos já foram gastos R\$ 805.879,31 representado por 48,4712%. A previsão de desembolso para 2026 é 1.108,987,30 representados por 26,8987% do total.

Recursos Total Fubio: 4.122.835,45

	RECEBIDO	%	GASTO	%	A RECEBER	%	SALDO
2025	1.662.594,15	40,33%	805.879,31	48,47%	-		856.714,84
2026					1.108.987,30	26,90 %	1.965.702,14

Em 27/02/2025 foi celebrado um termo entre a Fundação Cargill, inscrita no CNPJ 43.829.928/0001-96 esta entidade Consórcio Cerrado das Águas (CCA). A execução deste projeto tem por finalidade apoiar financeiramente o Projeto Agricultura Regenerativa em pequenas propriedades do Cerrado Mineiro, um esforço coletivo para uma paisagem sustentável. Este termo terá a duração de 12 meses a contar da assinatura do presente instrumento. O valor total do projeto será de R\$ 149.640,00, os pagamentos serão divididos em duas parcelas: parcela 01/02: 89.784,00 em 31/01/2025 e a parcela 02/02: 59.856,00 em 15/06/2025.

Recursos Total Fundação Cargil: 149.640,00

	RECEBIDO	%	GASTO	%	SALDO
2025	149.640,00	100%	132.883,46	88,80%	16.756,54
2026					16.756,54

Em 02/01/2025 foi celebrado um contrato nr. IEB/CEPF/10/2025 entre o Instituto Internacional de Educação do Brasil, representado por sua Coordenadora Geral, Maria José M. Cabral Gontijo, CPF 162.450.406-04 e esta entidade Consórcio Cerrado das Águas (CCA). A execução deste projeto tem por finalidade apoio ao projeto "Fortalecimento das mulheres na construção de paisagens sustentáveis no Cerrado Mineiro" e focará exclusivamente em atividades descritas como beneficentes, científicas, literárias ou educativas. Este termo terá a duração de 12 meses a contar da assinatura do presente instrumento. O valor total do projeto será de R\$ R\$ 259.292,00 (Duzentos e cinquenta e nove mil, duzentos e noventa e dois reais) em que no "anexo D" estabelece os resultados esperados em cada etapa de liberação do recurso. Os pagamentos serão divididos em quatro parcelas: parcela 01/04 (25%): R\$ 64.823,00 em 15/01/2025; a parcela 02/04 (55%): R\$ 142.610,60 em 15/05/2025 e parcela 03/04 (15%): R\$ 38.893,80 em 15/10/2025 e parcela 04/04 (5%): R\$ 12.964,60 em 14/01/2026.

Recursos Total Fundação Cargil: 259.292,00

	RECEBIDO	%	GASTO	%	A RECEBER	%	SALDO
2025	246.327,40	95%	195.236,91	79,26%			51.090,49
2026					12.964,60	5 %	64.055,09

c. Imobilizado:

Os ativos imobilizados foram registrados pelo custo de aquisição, deduzindo da depreciação acumulada. 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, já que esse método é o que mais perto reflete o padrão de consumo de benefícios econômicos futuros incorporados no ativo.

Os bens adquiridos com recursos oriundos pelos termos de parceria ou fomento, foram discriminado com o termo “com restrição”, para fins administrativos e de manutenção das atividades que exercem a finalidade objetiva para execução dos projetos.

A Associação utiliza taxas de depreciação, em função da estimativa de vida útil realizada por especialista interno.

As vidas úteis estimadas para os períodos correntes são as seguintes:

- Equipamentos de informática 05 anos
- Máquinas e equipamentos/móveis e utensílios 10 anos

d. Prazos:

Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis até o encerramento do exercício seguinte são classificados como circulantes;

e. Passivos circulantes

Os passivos circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço patrimonial. As provisões são reconhecidas em decorrência de um evento passado que originou um passivo, sendo provável que um recurso econômico possa ser requerido para saldar a obrigação. As provisões foram registradas quando julgadas prováveis e com base nas melhores estimativas do risco envolvido;

f. Apuração do resultado do período (superávit):

O reconhecimento das receitas e despesas é efetuado em conformidade com o regime contábil de Competência. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidas no resultado.

5. Caixa e equivalentes de caixa

	2025	2024
Banco conta movimento s/ restrição	16.353,96	50.088,98
Banco conta movimento c/ restrição	<u>3.048,05</u>	<u>0,00</u>
Aplicações financeiras s/ restrição	<u>797.061,86</u>	<u>343.766,14</u>
Aplicações financeiras c/ restrição	<u>774.023,17</u>	<u>739.885,56</u>
	1.590.487,04	1.133.740,68

6. Imobilizado

	Sem Restrição		Com Restrição	
	2025	2024	2025	2024

<i>Imobilizações técnicas</i>	30.467,61	22.540,37	153.557,96	0,00
<i>(-) Depreciações acumuladas</i>	(10.815,77)	(7.730,34)	(6.975,40)	0,00
	19.651,84	14.810,03	146.582,56	0,00

7. Patrimônio líquido

a. Patrimônio Social:

O Patrimônio Social do Consórcio Cerrado das Águas foi formado com base no Balanço Patrimonial encerrado em 31 de dezembro de 2025, acrescido anualmente pelo valor do superávit apurado, totalizando R\$ 751.947,10.

b. Resultado do período:

O Superávit do exercício 2025 é incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências Legais, estatutárias e de acordo com a Resolução 1.409/2012 que aprovou a ITG 2002.

c. Ajuste de Exercícios Anteriores:

Foram escriturados no Patrimônio líquido, conta Ajuste de Exercícios de forma retrospectiva provocados por erro imputável a exercício anterior ou mudança de critérios contábeis que vinham sendo utilizados pela Entidade, após criteriosa conferência, onde não foi possível identificar o exercício que originou este ajuste, tornando-se impraticável a representação de demonstrações financeiras anteriores, em conformidade Conforme resolução nº 1.179 do Conselho Federal de Contabilidade em seu item 50.

8. Contribuições associativas.

No exercício de 2025 e de 2024 a entidade concedeu contribuições associativas de suas mantenedoras conforme demonstrativo a seguir:

<i>Descrição</i>	<i>2025</i>	<i>%</i>	<i>2024</i>	<i>%</i>
<i>Contribuições associativas</i>	1.058.475	46,35%	690.096	91,22%
<i>Doações Físicas e Jurídicas</i>	35.169	1,54%	60.376	7,98%
<i>Projetos Ambientais</i>	1.190.031	52,11%	6.020	0,80%
<i>Total</i>	2.283.675	100%	756.492	100%

As supracitadas receitas foram realizadas em consonância com seus os objetivos sociais para entidades de cunho na **preservação e conservação do meio ambiente e promoção do desenvolvimento sustentável**: contribuições associativas representadas com 46,35% (91,22% em 2024), projetos ambientais 52,11% (0,80% em 2024), doações pessoas físicas e jurídicas 1,54% (7,98% em 2024), para a construção de paisagens produtivas e sustentáveis com benefícios socioeconômicos e ambientais na região do Cerrado.

9. Despesas Gerais:

<i>Despesas C/ Pessoal</i>	<i>CCA</i>		<i>FUNBIO</i>		<i>CEPF</i>	
	<i>s/restricção</i>	<i>s/restricção</i>	<i>c/restricção</i>	<i>c/restricção</i>	<i>c/restricção</i>	<i>c/restricção</i>
	2025	2024	2025	2025	2025	2025

Salários, Ordenados e Gratificações	30.893	78.333	61.350	2.335
Férias	15.549	10.169	-	-
13º Salário	2.719	6.471	5.122	-
Contrib.Patronal p/INSS	31.590	24.488	2.061	-
FGTS	7.402	6.941	2.042	-
Indenizações e Acertos Finais	3.488	2.648	-	-
Serviços de Terceiros	-	15.959	1.765	9.567
Pis s/ Folha de Pagamento	714	872	282	-
Medicina do Trabalho	616	1.345	2.500	-
Cursos e Treinamentos	807	778	-	-
Uniforme	1.020	3.125	4.830	-
Bolsa Estagio	8.127	17.500	-	1.200
Taxa anuidade Conselho de Classe	699	643	-	-
Plano de Saúde	6.841	4.984	1.520	-
Vale Alimentação	8.980	12.500	5.618	-
Seguro de Vida	189	-	-	38
Salários Contrapartida Projetos	14.498	-	-	-
Total	134.131	186.756	87.089	13.139

Outras Despesas	CCA s/restricção		FUNBIO c/restricção	CEPF c/restricção	SEMEIA c/restricção
	2025	2024	2025	2025	2025
Propaganda e Comunicação	57.127	98.042	55.663	16.974	2.000
Despesa com Eventos	16.725	19.379	15.352	39.281	10.484
Despesa Treinamento	-	-	-	1.739	406
Despesas Equipamentos	-	1.574	-	2.170	-
Despesas c/Pesquisa e Desenvolvimento	-	16.042	-	-	-
Total	73.852	135.037	71.015	60.164	12.890

Despesa c/Atividade de Campo	CCA s/restricção		FUNBIO c/restricção	SEMEIA c/restricção	CEPF c/restricção
	2025	2024	2025	2025	2025
Serviços Prestados p/Pessoa Jurídica	113.602	163.925	63.404	27.357	43.623
Hospedagem e alimentação	13.031	13.400	422	3.989	4.646
Equipamentos e Segurança	301	252	5.130	-	-
Maquinas e Ferramentas	4.948	656	34919	20.799	10.483
Peças Manutenção Equipamentos	1.918	1.574	-	-	-
Transporte/ Frete	20.801	14.700	39.243	-	-
Insumos e defensivos agrícolas	208	1.690	243.578	-	20.202
Aluguel Veiculo	11.692	34.776	30.606	7.208	14.663
Mudas Arvore Nativas	113.273	-	227.961	61.597	-
Estacas e peças e madeira tratada	1.272	-	-	-	-
Combustível	-	21.726	17.373	2.647	784
Outras Despesas	-	-	-	-	21.996
Encargos depreciação	-	-	5075	-	711
Total	281.046	252.699	667.711	123.597	117.108

<i>Despesas Administrativas</i>	<i>CCA s/restrição</i>		<i>FUNBIO c/restrição</i>	<i>CEPF c/restrição</i>
	2025	2024	2025	2025
<i>Honorários Contábeis</i>	19.734	18.356	16.968	-
<i>Serviços Prestados p/Pessoa Jurídica</i>	202.400	190.423	6.650	-
<i>Serviços Honorários Advocáticos</i>	19.250	23.630	-	-
<i>Outras despesas</i>	9.528	-	-	2.277
<i>Moveis e Equipamentos p/Escritório</i>	-	1.249	4.433	-
<i>Despesa c/Escritório</i>	-	665	2.187	-
<i>Encargos depreciação</i>			1.190	
Total	250.912	234.323	31.428	2.277

Despesas C/Utilidades e Serviços

	<i>CCA s/restrição</i>	
	2025	2024
<i>Consumo e Água</i>	176	131
<i>Consumo e Energia Elétrica</i>	2.466	2.041
<i>Consumo e Telefone</i>	3.095	2.606
<i>Manutenção e Conservação e Instalações</i>	2.486	3.164
<i>Aluguel</i>	23.600	19.200
<i>Encargos de depreciação</i>	3.085	2.541
<i>Outras despesas Administrativas</i>	11.878	180
<i>Despesas c/ Material Higiene e Limpeza</i>	842	559
<i>Combustível</i>	9.743	-
<i>Moveis e Equipamentos p/Escritório</i>	1.950	1.249
<i>Despesa com Escritório</i>	1.768	-
<i>Despesa com Alimentação</i>	4.296	7.660
<i>Despesa c/Informática</i>	19.387	5.970
<i>Despesas c/aluguel veiculo</i>	627	-
Total	85.399	45.301

10. Resultado financeiro

Os valores que correspondem ao resultado financeiro referem-se aos rendimentos sobre aplicação financeira operacional, reduzindo dos itens anteriores, encargos e tarifas bancárias, juros e variação monetária passiva, ocasionando em resultado positivo de R\$ 124.552 em 2025 (R\$ 38.135 em 2024).

<i>Receita Financeira CCA</i>	2025	2024
<i>Rendimento financeiro</i>	128.891	43.023
Total	128.891	43.023

Despesas Financeiras	CCA s/restrição		SEMEIA c/ restrição
	2025	2024	
<i>Juros Pagos</i>	443	49	
<i>Multas diversas</i>	81	327	
<i>Variações Monetárias</i>	-	47	
<i>Despesas Bancárias</i>	2.120	3.151	
<i>Taxas</i>	550	486	
<i>IOF - Imposto e Operações Financeiras</i>	2.517	828	1.372
TOTAL	4.339	4.888	1.372

11. **Imunidade tributária**

O Consórcio Cerrado das Águas- CCA tem por objetivo atuar com **atividade de associações de defesa de direitos sociais atuando com a finalidade de defesa, preservação e conservação do meio ambiente e promoção do desenvolvimento sustentável, sem fins lucrativos, imune à incidência de impostos por força da Lei.**

12. **Administração:**

A Estrutura de Governança e Administração da entidade é composta por Assembléia Geral, Conselho Deliberativo, Conselho Fiscal e Secretaria Executiva.

A entidade tem como presidente o Senhor, inscrito no CPF sob nº 153.116.288-63. Marcelo Cocco Urtado.

13. **Eventos subsequentes**

A diretoria da Consórcio Cerrado das Águas- CCA não identificou nenhum evento subsequente relevante que exigisse a divulgação em notas explicativas ou a adoção de outras providências previstas na legislação contábil vigente.

Patrocínio/MG, 31 de dezembro de 2025.

Consórcio Cerrado das Águas- CCA

Marcelo Cocco Urtado
CPF nº 153.116.288-63
Diretor Presidente

José Humberto Caixeta
CPF 536.298.686-49
Contador CRC/MG 19.438/0-0