



DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2025

LAR CRISTÃO DE ASSISTÊNCIA A
MENORES

ELABORADO POR:
Ágere Soluções

@ageresolucoes

www.agere.com.br

contato@agere.com.br

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	Nota Explicativa	2025	2024
		31/12/2025	31/12/2024
ATIVO		779.510,57D	717.080,14D
CIRCULANTE	N.E. - 5.1	604.195,55D	532.165,57D
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	N.E. - 5.1.1	224.472,82D	231.464,64D
NUMERÁRIO EM CAIXA		721,15D	637,27D
SEM RESTRIÇÃO		721,15D	637,27D
RECURSOS PRÓPRIOS		721,15D	637,27D
Caixa		721,15D	637,27D
BANCOS CONTA MOVIMENTO		493,98D	37.959,48D
COM RESTRIÇÃO		493,98D	37.959,48D
ASSISTÊNCIA SOCIAL		493,98D	37.959,48D
Banco do Brasil 40478-0		453,98D	37.949,48D
Banco do Brasil 40479-9		10,00D	10,00D
Banco do Brasil 42136-7 Projeto Valgroup		10,00D	0,00
Banco do Brasil 42151-0		10,00D	0,00
Banco do Brasil 42152-9		10,00D	0,00
BANCOS CONTA APLICAÇÃO	N.E. - 5.1.2	223.257,69D	192.867,89D
COM RESTRIÇÃO		0,00	3,61D
ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	3,61D
Banco do Brasil Aplic. 35803-7		0,00	3,61D
SEM RESTRIÇÃO		223.257,69D	192.864,28D
RECURSOS PRÓPRIOS		223.257,69D	192.864,28D
Banco do Brasil Aplic. 35804-5		223.257,69D	192.864,28D
CREDITOS A RECEBER	N.E. - 5.1.3	369.011,77D	296.612,90D
CREDITOS A RECEBER		369.011,77D	296.612,90D
PARCERIAS/SUBVENÇÕES ÓRGÃOS PÚBLICOS	N.E. - 5.1.3.1	369.011,77D	294.450,00D
ASSISTÊNCIA SOCIAL		369.011,77D	294.450,00D
Termo de Colaboração - Municipal		310.261,77D	294.450,00D
Termo de Fomento - 13929/2025		58.750,00D	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER	N.E. - 5.1.3.2	0,00	2.162,90D
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER		0,00	2.162,90D
Termo de Parceria - Indústria Fox Economia		0,00	2.162,90D
ADIANTAMENTOS	N.E. - 5.1.4	10.710,96D	4.088,03D
ADIANTAMENTOS		10.710,96D	4.088,03D
ADIANTAMENTOS A FUNCIONÁRIOS	N.E. - 5.1.4.1	9.380,33D	3.837,75D
ASSISTÊNCIA SOCIAL		9.380,33D	3.837,75D
Adiantamento de Férias		9.380,33D	3.837,75D
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	N.E. - 5.1.4.2	41,91D	12,00D
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES		41,91D	12,00D
Adiantamento a Fornecedores		41,91D	12,00D
DESPESAS ANTECIPADAS	N.E. - 5.1.4.3	1.288,72D	238,28D
DESPESAS ANTECIPADAS		1.288,72D	238,28D
Seguro de Veículos a Apropriar		1.288,72D	238,28D
NAO CIRCULANTE	N.E. - 5.2	175.315,02D	184.914,57D
ATIVO IMOBILIZADO	N.E. - 5.2.1	175.315,02D	184.914,57D
ATIVO IMOBILIZADO		175.315,02D	184.914,57D
COM RESTRIÇÃO		25.702,64D	31.188,08D
ASSISTÊNCIA SOCIAL		77.436,00D	77.436,00D
Edificações		37.636,00D	37.636,00D
Equipamentos de Recreação		39.800,00D	39.800,00D

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	Nota Explicativa	2025	2024
		31/12/2025	31/12/2024
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA - ASSIST. SOCIAL		51.733,36C	46.247,92C
(-) Depreciação Acumulada Edificações		14.719,92C	13.214,52C
(-) Depreciação Acumulada Equipamentos de Recreação		37.013,44C	33.033,40C
SEM RESTRIÇÃO		149.612,38D	153.726,49D
SEM RESTRIÇÃO		786.638,60D	725.077,85D
Edificações		450.000,00D	450.000,00D
Veículos		234.900,00D	177.900,00D
Máquinas e Equipamentos		20.490,10D	19.168,00D
Equipamentos de Informática		19.806,06D	16.567,41D
Móveis e Utensílios		61.442,44D	61.442,44D
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA - SEM RESTRIÇÃO		637.026,22C	571.351,36C
(-) Depreciação Acumulada Edificações		445.500,00C	427.500,00C
(-) Depreciação Acumulada Veículos		110.495,00C	66.365,00C
(-) Depreciação Acumulada Máquinas e Equipamentos		11.448,73C	10.355,77C
(-) Depreciação Acumulada Equipamentos de Informática		16.970,76C	16.155,30C
(-) Depreciação Acumulada Móveis e Utensílios		52.611,73C	50.975,29C
COMPENSAÇÃO ATIVA	N.E. - 5.13	238.955,44D	222.318,85D
COMPENSAÇÃO ATIVA		238.955,44D	222.318,85D
IMUNIDADE/ISENÇÃO TRIBUTÁRIA		238.955,44D	222.318,85D
IMUNIDADE/ISENÇÃO TRIBUTÁRIA		238.955,44D	222.318,85D
IMUNIDADE/ISENÇÃO USUFRUÍDAS		238.955,44D	222.318,85D
IMUNIDADE/ISENÇÃO PREVIDENCIÁRIA		238.955,44D	222.318,85D
Cota Patronal INSS		165.941,26D	154.388,10D
Terceiros		48.122,98D	44.772,55D
SAT		16.594,14D	15.438,80D
PIS s/ Folha de Pagto		8.297,06D	7.719,40D
PASSIVO		779.510,57C	717.080,14C
CIRCULANTE	N.E. - 5.3	543.093,69C	457.815,93C
FORNECEDORES A PAGAR	N.E. - 5.3.1	2.170,14C	6.446,06C
FORNECEDORES A PAGAR		2.170,14C	6.446,06C
FORNECEDORES		2.170,14C	6.446,06C
FORNECEDORES		2.170,14C	6.446,06C
Paclimp Produtos E Materiais De Limpeza E Higiene Jacare Lt		461,20C	0,00
Jfm Drogarias Ltda		0,00	1.214,16C
Silvana Moital Henrique Piscina - Me		0,00	317,00C
Industria Fox Economia Circular Ltda		0,00	2.162,90C
Irmãos Boa Ltda		25,59C	0,00
Comercial Agroprates Ltda		0,00	752,00C
Miguel & Torso Comercio De Tintas Ltda.		1.683,35C	0,00
DIEGO DOS SANTOS ALVES 36442091899		0,00	2.000,00C
OBRIGAÇÕES TRABALH/ PREVID/ PRESTADORES	N.E. - 5.3.2	159.724,71C	109.907,44C
COM RESTRIÇÃO		159.724,71C	109.907,44C
ASSISTÊNCIA SOCIAL		159.724,71C	109.907,44C
OBRIGAÇÕES COM PESSOAL		48.796,80C	10.915,34C
Salários a pagar		47.909,09C	10.915,34C
Crédito do Trabalhador		887,71C	0,00
ENCARGOS SOCIAIS COM PESSOAL		13.431,53C	12.647,83C
INSS s/ Folha de Pagamento a recolher		5.974,77C	5.660,47C
FGTS s/ Folha de Pagamento a recolher		7.456,76C	6.987,36C
FÉRIAS A PAGAR		97.496,38C	86.344,27C
Férias a pagar		90.274,54C	79.948,54C

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	Nota Explicativa	2025	2024
Encargos de Férias a pagar		31/12/2025 7.221,84C	31/12/2024 6.395,77C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER	N.E. - 5.3.3	7.815,66C	8.317,34C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS		7.815,66C	8.317,34C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS		7.815,66C	8.317,34C
RETENÇÕES NA FONTE		7.815,66C	8.317,34C
IRRF s/ Folha de Pagamento a recolher		7.713,57C	8.250,33C
IR Retido na Fonte PJ a recolher		16,35C	16,35C
PIS/COFINS/CSLL Retido na Fonte PJ a recolher		85,74C	50,66C
OUTRAS OBRIGAÇÕES	N.E. - 5.3.4	3.175,43C	0,00
OUTRAS OBRIGAÇÕES A PAGAR		3.175,43C	0,00
OUTRAS OBRIGAÇÕES A PAGAR		3.175,43C	0,00
CONCESSIONÁRIAS		2.699,39C	0,00
Energia Elétrica a pagar		2.375,61C	0,00
Internet a pagar		323,78C	0,00
OUTRAS OBRIGAÇÕES		476,04C	0,00
Despesas Antecipadas		476,04C	0,00
PARCERIAS E SUBVENÇÕES A REALIZAR	N.E. - 5.3.5	370.207,75C	333.145,09C
PARCERIAS E SUBVENÇÕES ÓRGÃOS PUBLICOS		370.207,75C	333.145,09C
COM RESTRIÇÃO		370.207,75C	333.145,09C
ASSISTÊNCIA SOCIAL		370.207,75C	333.145,09C
Termo de Colaboração Municipal - a realizar		310.261,77C	294.453,61C
Termo de Colaboração Gescrap - a realizar		752,00C	752,00C
Termo de Fomento - FMAS nº 01/2024		443,98C	37.939,48C
Termo de Fomento - FMAS nº 13929/2025		58.750,00C	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	N.E. - 5.4	236.416,88C	259.264,21C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		236.416,88C	259.264,21C
PATRIMÔNIO SOCIAL		236.416,88C	259.264,21C
PATRIMÔNIO SOCIAL		236.416,88C	259.264,21C
Patrimônio Social		314.019,98C	285.961,82C
Patrimônio Social		314.019,98C	285.961,82C
SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO	N.E. - 5.4.1	77.603,10D	26.697,61D
Déficit do Exercício		77.603,10D	26.697,61D
COMPENSAÇÃO PASSIVA	N.E. - 5.13	238.955,44C	222.318,85C
COMPENSAÇÃO PASSIVA		238.955,44C	222.318,85C
IMUNIDADE/ISENÇÃO TRIBUTÁRIA		238.955,44C	222.318,85C
IMUNIDADE/ISENÇÃO TRIBUTÁRIA		238.955,44C	222.318,85C
IMUNIDADE/ISENÇÃO USUFRUÍDAS		238.955,44C	222.318,85C
IMUNIDADE/ISENÇÃO PREVIDENCIÁRIA		238.955,44C	222.318,85C
Cota Patronal INSS		165.941,26C	154.388,10C
Terceiros		48.122,98C	44.772,55C
SAT		16.594,14C	15.438,80C
PIS s/ Folha de Pagto		8.297,06C	7.719,40C



ALEXANDRE CESAR PESTANA
PRESIDENTE

JOVANI CRISTINA
POSSATTI:35472547873

Assinado de forma digital por
JOVANI CRISTINA
POSSATTI:35472547873
Dados: 2026.01.27 14:59:32 -03'00'

JOVANI CRISTINA POSSATTI
CONTADORA
CT/CRC: 1SP296709/O-3

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO EM 31/12/2025

Descrição	2025	2024
TOTAL DAS RECEITAS	1.413.688,30	1.336.182,75
REPASSES PUBLICOS	1.224.658,12	1.155.141,23
ASSISTENCIA SOCIAL		
REPASSES PUBLICOS	1.218.683,74	1.150.698,92
REND APLICAÇÃO REPASSE PÚBLICO	5.974,38	4.442,31
RECEITAS PRÓPRIAS	189.030,18	181.041,52
PARCERIAS PRIVADAS	0,00	2.355,50
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS/ CONTRIBUIÇÕES	34.320,55	21.569,07
EVENTOS E PROMOÇÕES	78.513,95	76.667,56
OUTRAS RECEITAS SEM RESTRIÇÃO	28.999,61	30.192,32
RECEITAS FINANCEIRAS SEM RESTRIÇÃO	18.248,95	12.610,88
VENDA DE BENS DO ATIVO IMOBILIZADO	0,00	30.340,00
RECEITA SERVIÇO VOLUNTÁRIO	28.947,12	7.306,19
TOTAL DOS CUSTOS/DESPESAS	(1.491.291,40)	(1.362.880,36)
TOTAL CUSTO ASSISTENCIA SOCIAL	(1.410.287,64)	(1.255.053,75)
CUSTO ASSISTENCIA SOCIAL - COM RESTRIÇÃO	(1.224.658,12)	(1.155.141,23)
TERMO DE COLABORAÇÃO MUNICIPAL		
PESSOAL E ENCARGOS	(725.442,58)	(723.602,76)
ENCARGOS SOCIAIS	(60.831,46)	(54.675,05)
BENEFÍCIOS	(147.862,52)	(129.660,65)
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	(98.792,93)	(95.725,25)
UTILIDADE E OCUPAÇÃO	(34.873,78)	(24.694,16)
MATERIAL DE USO E CONSUMO	(116.441,86)	(89.548,42)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(2.709,33)	(623,57)
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(206,02)	(184,22)
DESPESAS FINANCEIRAS	(2,14)	(10,29)
FMAS		
PESSOAL E ENCARGOS	(18.272,97)	(15.290,70)
ENCARGOS SOCIAIS	(19.222,53)	(21.126,16)
CUSTO ASSISTENCIA SOCIAL - SEM RESTRIÇÃO	(185.629,52)	(99.912,52)
RECURSOS PRÓPRIOS		
PESSOAL E ENCARGOS	(80.741,07)	(28.024,43)
ENCARGOS SOCIAIS	(5.745,72)	(4.656,81)
BENEFÍCIOS	(3.070,83)	(3.020,72)
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	(28.640,96)	(23.921,72)
UTILIDADE E OCUPAÇÃO	(5.162,20)	(3.161,66)
MATERIAL DE USO E CONSUMO	(16.703,39)	(12.761,31)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(15.402,01)	(16.799,03)
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(1.155,49)	0,00
DESPESAS FINANCEIRAS	(60,73)	(260,65)
CUSTO SERVIÇO VOLUNTÁRIO	(28.947,12)	(7.306,19)
TOTAL DESPESA	(81.003,76)	(107.826,61)
ATIVIDADE MEIO SUSTENTAVEL	(9.843,46)	(45.691,81)
SUSTENTABILIDADE		
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	(2.914,10)	(3.983,45)
DESPESA DOAÇÕES RECEBIDAS	(6.929,36)	(7.388,36)
GANHOS/PERDAS	0,00	(34.320,00)
DEPRECIAÇÕES	(71.160,30)	(62.134,80)
DEPRECIAÇÕES	(71.160,30)	(62.134,80)
(=) TOTAL DO SUPERÁVIT/DÉFICIT DO PERÍODO	(77.603,10)	(26.697,61)
TOTAL DO DÉFICIT DO EXERCÍCIO	(77.603,10)	(26.697,61)


ALEXANDRE CESAR PESTANA
PRESIDENTE

JOVANI CRISTINA
POSSATTI:35472
547873

Assinado de forma digital
por JOVANI CRISTINA
POSSATTI:35472547873
Dados: 2026.01.27
14:58:48 -03'00'

JOVANI CRISTINA POSSATTI
CONTADORA
CT/CRC: 1SP296709/O-3

Empresa: LAR CRISTAO DE ASSISTENCIA A MENORES
C.N.P.J.: 30.200.141/0001-19

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO EM 31/12/2025

Descrição		2025	2024
TOTAL DAS RECEITAS	N.E. 5.5	1.413.688,30	1.336.182,75
REPASSES PUBLICOS	N.E. 5.5.1	1.224.658,12	1.155.141,23
ASSISTENCIA SOCIAL			
REPASSES PUBLICOS			
Termo de Colaboração Municipal		1.181.188,24	1.114.282,06
Termo de Fomento - FMAS nº 01/2024		37.495,50	36.416,86
REND APLICAÇÃO REPASSE PÚBLICO			
Juros Finan. - Termo de Colab. Municipal		5.974,38	4.442,31
RECEITAS PRÓPRIAS	N.E. 5.5.2	189.030,18	181.041,52
PARCERIAS PRIVADAS			
Deposito Judicial - Afion Plasticos Industriais Ltda		0,00	2.355,50
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS/ CONTRIBUIÇÕES			
Doações Pessoas Físicas		16.320,55	12.189,07
Doações Pessoas Jurídicas		18.000,00	9.380,00
EVENTOS E PROMOÇÕES			
Bazar		78.513,95	76.667,56
OUTRAS RECEITAS SEM RESTRIÇÃO			
Créditos Nota Fiscal Paulista		16.260,70	20.853,96
Doações de Mat. Uso e Consumo		6.929,36	7.388,36
Sucata/Reciclagem/Lixo eletrônico		5.809,55	1.950,00
RECEITAS FINANCEIRAS SEM RESTRIÇÃO			
Juros Financeiros Ativos s/ Restrição		18.248,92	10.123,79
Descontos obtidos		0,03	2.487,09
VENDA DE BENS DO ATIVO IMOBILIZADO			
Venda de Bens do Ativo Imobilizado		0,00	30.340,00
RECEITA SERVIÇO VOLUNTÁRIO	N.E. 5.14		
Serviço Voluntário Administrativa		28.947,12	7.306,19
TOTAL DOS CUSTOS/DESPESAS	N.E. 5.7	(1.491.291,40)	(1.362.880,36)
TOTAL CUSTO ASSISTENCIA SOCIAL		(1.410.287,64)	(1.255.053,75)
CUSTO ASSISTENCIA SOCIAL - COM RESTRIÇÃO	N.E. 5.7	(1.224.658,12)	(1.155.141,23)
TERMO DE COLABORAÇÃO MUNICIPAL			
PESSOAL E ENCARGOS			
Salários		(608.616,77)	(603.316,16)
Férias		(43.018,34)	(54.889,94)
13º Salário		(54.525,31)	(52.645,61)
Rescisões		(19.282,16)	(12.751,05)
ENCARGOS SOCIAIS			
FGTS		(60.159,46)	(54.435,05)
Contribuição Assist. e Confederativa		(672,00)	(240,00)
BENEFÍCIOS			
Vale transporte		(8.013,40)	(8.610,80)
Vale refeição/alimentação		(96.353,68)	(83.923,00)
Uniformes		0,00	(94,45)
Convênio Médico		(43.495,44)	(33.225,30)
Medicina do trabalho		0,00	(3.807,10)
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS			
Prestador de serviço PJ		(68.751,95)	(81.388,28)
Manutenção em Informática		(50,00)	(2.140,00)
Manutenção de Prédios e Instalações		(23.208,49)	(7.115,97)
Manutenção em Equipamento Elétrico/Eletrônico		(3.470,50)	(60,00)
Manutenção em veículos		(3.311,99)	(5.021,00)
UTILIDADE E OCUPAÇÃO			
Energia Elétrica		(21.884,09)	(18.498,63)
Telefone/Internet/TV		(3.297,52)	(1.600,53)
Gás		(9.692,17)	(4.595,00)
MATERIAL DE USO E CONSUMO			
Bens de pequeno valor		0,00	(450,00)
Combustíveis e Lubrificantes		(17.609,18)	(19.874,68)
Generos Alimentícios		(59.809,28)	(46.485,50)
Materiais Descartáveis/Embalagens		(551,60)	(472,35)
Material de escritório		(600,75)	(555,21)
Material de limpeza		(5.204,85)	(4.301,39)
Material de manutenção de equipamentos		0,00	(225,00)
Material de manutenção de veículos		(17.728,10)	(8.208,62)
Medicamentos		(1.473,14)	(4.087,14)
Material de Manutenção de Predios e Instalações		(4.255,45)	(3.375,75)
Material de Higiene Pessoal		(8.617,71)	(1.512,78)
Despesas com Animais		(591,80)	0,00
DESPESAS ADMINISTRATIVAS			
Seguros Apropriados		(2.380,56)	0,00
Contribuição Classe		(328,77)	(258,77)
Decoração e Jardinagem		0,00	(364,80)
DESPESAS TRIBUTÁRIAS			
IPVA/DPVAT/Licenciamento		(167,74)	(160,22)
Imposto Territorial Rural - ITR		(24,00)	(24,00)

Impostos e Taxas		(14,28)	0,00
DESPESAS FINANCEIRAS			
Juros Pagos		(2,14)	(10,29)
FMAS			
PESSOAL E ENCARGOS			
Rescisões		(18.272,97)	(15.290,70)
ENCARGOS SOCIAIS			
FGTS - Multa rescisão		(19.222,53)	(21.126,16)
CUSTO ASSISTENCIA SOCIAL - SEM RESTRIÇÃO	N.E. 5.7	(185.629,52)	(99.912,52)
RECURSOS PRÓPRIOS			
PESSOAL E ENCARGOS			
Salários		(57.641,94)	(11.080,80)
Horas Extras		0,00	(249,97)
Rescisões		0,00	(210,15)
Férias		(16.958,29)	(13.489,66)
13º Salário		(2.234,97)	0,00
Encargos sociais de férias		(1.563,00)	(2.069,08)
Encargos sociais de 13º Salário		(2.342,87)	(924,77)
ENCARGOS SOCIAIS			
FGTS		(4.841,30)	(4.656,81)
FGTS - Multa rescisão		(904,42)	0,00
BENEFÍCIOS			
Vale transporte		(1.418,83)	(2.915,72)
Cursos e treinamentos		(1.482,00)	0,00
Uniformes		(70,00)	(105,00)
Ajuda de Custo		(100,00)	0,00
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS			
Prestador de serviço PF		(8.222,80)	(790,00)
Prestador de serviço PJ		(799,00)	(14.466,01)
Manutenção em Informática		(569,90)	(168,68)
Manutenção de Prédios e Instalações		(7.097,26)	(4.355,03)
Manutenção em Equipamento Elétrico/Eletrônico		(600,00)	(360,00)
Publicidade e Propaganda		(11.142,00)	(800,00)
Manutenção em veículos		(210,00)	(2.982,00)
UTILIDADE E OCUPAÇÃO			
Energia Elétrica		(2.375,61)	0,00
Telefone/Internet/TV		(2.786,59)	(3.161,66)
MATERIAL DE USO E CONSUMO			
Bens de pequeno valor		(1.136,69)	(80,72)
Brindes		(729,74)	0,00
Combustíveis e Lubrificantes		(450,00)	0,00
Generos Alimentícios		(4.079,28)	(1.215,41)
Impressos / formulários		0,00	(120,00)
Materiais de obras e construções		(2.033,35)	0,00
Materiais Descartáveis/Embalagens		(31,90)	(29,67)
Material de copa e cozinha		(1.957,00)	(941,77)
Material de escritório		(300,27)	(60,00)
Material de limpeza		(461,20)	0,00
Material de manutenção de equipamentos		(127,78)	(872,49)
Material de manutenção de veículos		(1.432,10)	(1.602,56)
Material pedagógico		(41,74)	0,00
Medicamentos		0,00	(1.293,46)
Refeições		(2.938,91)	(1.361,61)
Manutenção de Prédios e Instalações		(263,43)	(3.758,54)
Vestuário		0,00	(742,50)
Material de Higiene Pessoal		0,00	(26,90)
Material de Uso e Consumo		0,00	(173,78)
Despesas com Animais		(720,00)	(481,90)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS			
Seguros Apropriados		(2.339,82)	(2.924,28)
Contribuição Classe		(103,03)	0,00
Publicidade e Propaganda		0,00	(307,60)
Cartórios		(1.024,56)	(293,99)
Decoração e Jardinagem		(658,00)	(1.122,90)
Eventos (atividade fim)		(2.013,10)	(1.282,97)
Certificado Digital		(169,90)	(169,90)
Transporte - Frete e Carreto		(532,39)	(61,33)
Serviços Gráficos		(19,00)	0,00
Táxi / Passagens Aéreas e Terrestres		(50,00)	(415,00)
Estacionamento / pedágio		(8.135,74)	(7.877,67)
Chaveiro		(85,00)	(296,00)
Homenagens/Comemorações		(271,47)	(2.010,29)
Correios		0,00	(37,10)
DESPESAS TRIBUTÁRIAS			
IPVA/DPVAT/Licenciamento		(1.155,49)	0,00
DESPESAS FINANCEIRAS			
Juros Pagos		(60,73)	(260,65)
CUSTO SERVIÇO VOLUNTÁRIO	N.E. 5.14		
Serviço volunt.-Administrativa		(28.947,12)	(7.306,19)
TOTAL DESPESA		(81.003,76)	(107.826,61)
ATIVIDADE MEIO SUSTENTAVEL	N.E. 5.7	(9.843,46)	(45.691,81)
SUSTENTABILIDADE			
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS			

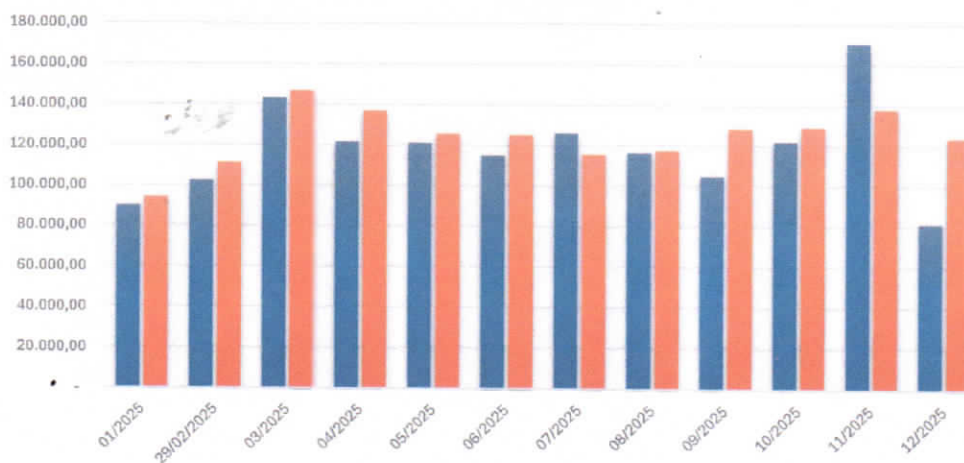
Prestador de serviço PF		(2.914,10)	(3.983,45)
DESPESA DOAÇÕES RECEBIDAS			
Doações materiais uso/consumo		(6.929,36)	(7.388,36)
GANHOS/PERDAS			
Ganho/Perda na Alienação de Bens		0,00	(34.320,00)
DEPRECIACÕES	N.E. 5,7	(71.160,30)	(62.134,80)
DEPRECIACÕES			
Depreciações		(71.160,30)	(62.134,80)
(=) TOTAL DO SUPERÁVIT/DÉFICIT DO PERÍODO		(77.603,10)	(26.697,61)


 ALEXANDRE CESAR PESTANA
 PRESIDENTE

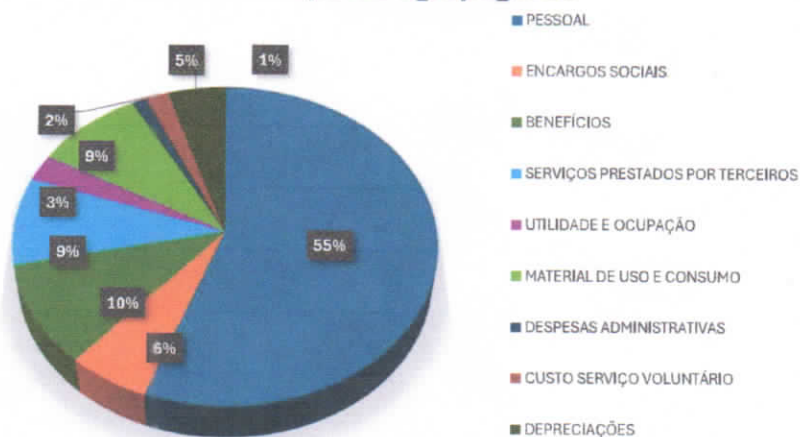
JOVANI CRISTINA
 POSSATTI:35472547873
 Assinado de forma digital por
 JOVANI CRISTINA
 POSSATTI:35472547873
 Dados: 2026.01.27 14:51:49 -03'00'
 JOVANI CRISTINA POSSATTI
 CONTADORA
 CT/CRC: 1SP296709/O-3

LAR CRISTÃO DE ASSISTENCIA A MENORES
CNPJ: 30.200.141/0001-19
Gráficos Demonstração do resultado do período
Em 31 de dezembro de 2025

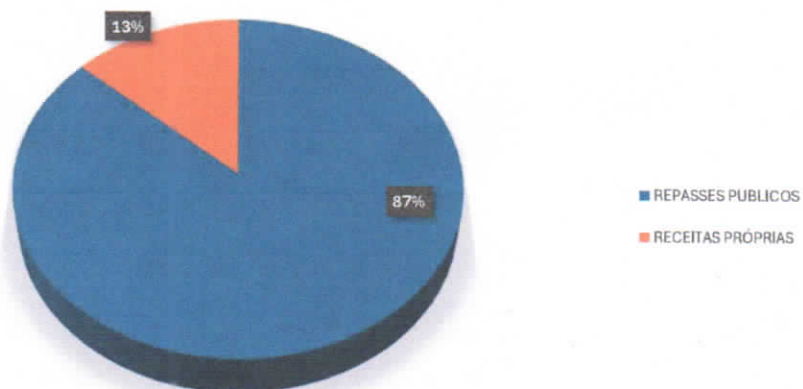
Comparativo Receitas X Custos/Despesas



Custos e despesas agrupadas



Receitas agrupadas



[Assinatura]

LAR CRISTÃO DE ASSISTENCIA A MENORES
CNPJ Nº 30.200.141/0001-19
Demonstração das mutações do patrimônio líquido
Em 31 de dezembro de 2025
(Valores expressos em Reais)

	<u>Patrimônio Social</u>	<u>Superávit / Déficit</u>	<u>Total Patrimônio Líquido</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2023	<u>154.191,37</u>	<u>(64.059,65)</u>	<u>90.131,72</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2024	<u>285.961,82</u>	<u>(26.697,61)</u>	<u>259.264,21</u>
Movimentações do período			
Transferido para o Patrimônio	(26.697,61)	26.697,61	-
Superávit / Déficit do Período		(77.603,10)	- 77.603,10
Ajustes de Exercícios Anteriores	54.755,77		54.755,77
Saldos em 31 de dezembro de 2025	<u>314.019,98</u>	<u>(77.603,10)</u>	<u>236.416,88</u>


ALEXANDRE CESAR PESTANA
PRESIDENTE

JOVANI CRISTINA Assinado de forma digital
POSSATTI:35472 por JOVANI CRISTINA
547873 POSSATTI:35472547873
Dados: 2026.01.27
14:56:30 -03'00'

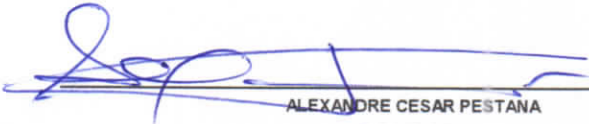
JOVANI CRISTINA POSSATTI
CONTADORA
1SP296709/O-3
Ágere Soluções Empresariais

LAR CRISTÃO DE ASSISTENCIA A MENORES
CNPJ Nº 30.200.141/0001-19
Demonstração do fluxo de caixa
Em 31 de dezembro de 2025
(Valores expressos em Reais)

DESCRIÇÃO	2025	2024
PROVENIENTES DAS OPERAÇÕES		
Déficit/Superávit	-77.603,10	-26.697,61
AJUSTES DO RESULTADO LÍQUIDO		
Ajustes de Exercícios Anteriores	54.755,77	195.830,10
Depreciação/Amortização	71.160,30	62.134,80
RESULTADO LÍQUIDO AJUSTADO	48.312,97	231.267,29
I DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
AUMENTO OU REDUÇÃO NOS ATIVOS OPERACIONAIS	-79.021,80	2.143,14
Valores a Receber	-72.398,87	550,00
Adiantamentos	-6.622,93	-2.060,12
Tributos a Compensar	0,00	3.653,26
AUMENTO OU REDUÇÃO NOS PASSIVOS OPERACIONAIS	85.277,76	-131.993,62
Fornecedores a Pagar	-4.275,92	228,89
Obrigações Trabalhistas/Previdenciárias	49.817,27	-33.455,01
Obrigações Tributárias	-501,68	3.132,64
Outras Obrigações	3.175,43	0,00
Termos de Colaboração a Realizar	37.062,66	-101.900,14
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	54.568,93	101.416,81
II DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aquisição de Imobilizado	-70.160,75	-54.200,00
Baixa de Imobilizado	8.600,00	42.900,07
CAIXA LÍQUIDO APLICADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	-61.560,75	-11.299,93
III DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	0,00	0,00
AUMENTO OU REDUÇÃO NO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-6.991,82	90.116,88
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	231.464,64	141.347,76
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO FIM DO EXERCÍCIO	224.472,82	231.464,64
AUMENTO OU REDUÇÃO NO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	-6.991,82	90.116,88

JOVANI CRISTINA
POSSATTI:354725
47873

Assinado de forma digital por
JOVANI CRISTINA
POSSATTI:35472547873
Dados: 2026.01.27 14:57:07
-03'00'


ALEXANDRE CESAR PESTANA
PRESIDENTE

JOVANI CRISTINA POSSATTI
CONTADORA
1SP296709/O-3
Ágere Soluções Empresariais

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025 E 2024
(Valores expressos em reais)

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

O Lar Cristão de Assistência a Menores é uma instituição de caráter social, cultural e educacional, sem fins lucrativos, passando a funcionar em todas as suas múltiplas atividades, com sede e foro na Rodovia Dom Gabriel Paulino Bueno Couto, Km 82, bairro Pinhal, no Município de Cabreúva, Estado de São Paulo.

O Lar Cristão de Assistência a Menores, tem como propósito geral garantir às crianças e adolescentes abrigadas na instituição os seguintes direitos:

- I Direito à vida e a saúde;
- II Direito à liberdade, respeito e dignidade;
- III Direito à convivência familiar e comunitária;
- IV Direito à educação, cultura, esporte e lazer; e
- V Direito à profissionalização e a proteção ao trabalho.

NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Na elaboração das Demonstrações Contábeis de 2025, a OSC, adotou a Lei nº 11.638/2007, Lei 11.941/2009 que alteraram artigos da Lei nº 6.404/1976 em relação aos aspectos relativos à elaboração das demonstrações contábeis. As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, características qualitativas da informação contábil, Resolução CFC nº 1.121/2008 que aprovou a NBC T 1, que trata da Estrutura Conceitual para Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis, Resolução CFC nº 1.376/2011 (NBC TG 26), que trata da Apresentação das Demonstrações Contábeis, Deliberações da Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e as Normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) em especial a Resolução CFC nº 1.409/2012 que aprovou a ITG 2002 (R1) para as Entidades sem Finalidades de Lucros, 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. Sendo elas apresentadas de forma comparativa com o ano anterior. As Receitas, custos e despesas foram contabilmente escrituradas pelo regime de competência.

NOTA 3 – FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL

A OSC 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, 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 no "Livro Diário" ou na ECD (Escrituração Contábil Digital) da OSC. A documentação contábil da OSC é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que compõem a escrituração contábil. OSC mantém em boa ordem a documentação contábil.

NOTA 4 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

a) Moeda funcional e de apresentação

As demonstrações contábeis estão apresentadas em reais que é a moeda funcional da OSC.

b) Estimativas Contábeis

A elaboração de demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas e premissas que incluem a provisão para contingência e provisão para créditos de liquidação duvidosa. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. Os critérios e procedimentos do registro contábil de depreciação e amortização do ativo imobilizado, foram observados em relação a obrigatoriedade do reconhecimento com base em estimativa de sua vida útil. A OSC revisa as estimativas e premissas, pelo menos anualmente.

c) Ativo Circulante

São registrados pelo valor de custo de aquisição, acrescidos, quando aplicáveis, dos rendimentos e das variações monetárias auferidas.

d) Ativo Não Circulante – Imobilizado

São registrados pelo custo de aquisição, deduzidos as respectivas depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear de acordo com a vida útil econômica estimada dos bens. Conservação e manutenção, quando ocorridos são reconhecidos em contas de resultado, salvo se resultarem em aumento considerável da vida econômica do bem.

e) Passivo Circulante e Não Circulante.

São demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicáveis, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridos até a data do balanço. Os valores que serão realizados ou liquidados após o encerramento do exercício social ou que ocorram nos próximos 12 meses, são demonstrados como circulantes. Já os valores que serão realizados ou liquidados após o término do exercício seguinte, serão demonstrados como não circulante.

f) Despesas e Receitas

As Receitas e despesas são registradas observância ao Regime de Competência dos exercícios, em que se destacam:

As receitas da OSC são obtidas através de parcerias e projetos com órgãos públicos e privados, doações, eventos e demais ações para captação de recursos. São apuradas através dos comprovantes de recebimento, entre eles, Avisos Bancários, Recibos e outros. As despesas da OSC são apuradas através de Notas Fiscais e Recibos em conformidade com as exigências fisco legais.

As contas patrimoniais, as receitas e despesas são segregadas por área de atuação, bem como por parcerias/projeto evidenciando a gratuidade praticada, e são segregadas das demais contas da OSC.

As parcerias/projetos governamentais foram reconhecidas como receita ao longo do período e confrontadas com as despesas correspondentes, em base sistemática, observado o disposto na NBC TG 07 - Subvenção e Assistência Governamentais.

g) Apuração de Resultados

O resultado foi apurado segundo o regime de competência. As receitas são mensuradas pelo valor justo e reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos futuros flutuem para a OSC e assim possam ser confiavelmente mensurados. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidos no resultado.

h) Conservação de Documentos:

Conservam pelo prazo de 10 (dez) anos, contado da data de emissão, os documentos que comprovem a origem e o registro de seus recursos e os relativos a atos ou a operações realizadas que impliquem modificação da situação patrimonial.

NOTA 5 – BALANÇO PATRIMONIAL

NOTA 5.1 – ATIVO CIRCULANTE

Este grupo está composto por caixas e equivalentes de caixa, créditos a receber, adiantamentos, tributos a compensar/recuperar.

NOTA 5.1.1 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Os valores registrados em disponibilidades referem-se a moedas em caixa, saldos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de liquidez imediatas com baixo risco de variação no valor de mercado, e consideradas como equivalentes de caixa. Além disso, as disponibilidades com restrição, aquelas que se referem a parcerias/projetos que exigem obrigações, estão contabilizadas separadamente das demais contas da OSC.

DESCRIÇÃO	31/12/2025	31/12/2024
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	224.472,82	231.464,64
NUMERÁRIOS EM CAIXA	721,15	637,27
Caixa Administrativo	721,15	637,27
BANCOS COM MOVIMENTOS - ASSISTENCIA SOCIAL	493,98	37.959,48
Banco do Brasil 40478-0	453,98	37.949,48
Banco do Brasil 40479-9	10,00	10,00
Banco do Brasil 42136-7	10,00	0,00
Banco do Brasil 42151-0	10,00	0,00
Banco do Brasil 42152-9	10,00	0,00

NOTA 5.1.2 – APLICAÇÕES FINANCEIRAS



As aplicações financeiras são realizadas de acordo com a Política de Investimentos aprovada pela administração, que busca, com segurança, otimizar rentabilidade e liquidez. Os títulos que compõem a Carteira são contabilizados pelo custo de aquisição, acrescidos dos rendimentos auferidos e ajustados pelo valor de mercado até a data do balanço.

DESCRIÇÃO	31/12/2025	31/12/2024
BANCOS CONTA APLICAÇÃO	223.257,69	192.867,89
ASSISTENCIA SOCIAL - COM RESTRIÇÃO	0,00	3,61
Banco do Brasil 35803-7	0,00	3,61
SEM RESTRIÇÃO	223.257,69	192.864,28
Banco do Brasil 35804-5	223.257,69	192.864,28

NOTA 5.1.3 – CRÉDITOS A RECEBER

NOTA 5.1.3.1 – PARCERIAS/SUBVENÇÕES ORGÃOS PUBLICOS

Valores a receber referentes a repasses decorrentes de contratos de parcerias, subvenções com órgãos públicos.

DESCRIÇÃO	31/12/2025	31/12/2024
PARCERIAS/SUBVENÇÕES ORGÃOS PUBLICOS	369.011,77	294.450,00
ASSISTENCIA SOCIAL	369.011,77	294.450,00
Termo de Colaboração Municipal	310.261,77	294.450,00
Termo de Fomento nº 13929/2025	58.750,00	0,00

NOTA 5.1.3.2 – OUTROS CRÉDITOS

Valores referentes a parcerias com empresas privadas.

DESCRIÇÃO	31/12/2025	31/12/2024
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER	0,00	2.162,90
Termo de Parceria - Indústria Fox Economia	0,00	2.162,90

NOTA 5.1.4 – ADIANTAMENTOS

NOTA 5.1.4.1 – ADIANTAMENTOS A FUNCIONARIOS

Refere-se a adiantamentos concedidos a funcionários, relativos a salários, férias, décimo terceiro salário, entre outros que serão descontados em folha de pagamento.

DESCRIÇÃO	31/12/2025	31/12/2024
ADIANTAMENTOS A FUNCIONÁRIOS	9.380,33	3.837,75
ASSISTENCIA SOCIAL	9.380,33	3.837,75
Adiantamento de Férias	9.380,33	3.837,75

NOTA 5.1.4.2 – ADIANTAMENTO A FORNECEDORES

Valores pagos antecipadamente à terceiros na aquisição de bens ou prestadores de serviços, que serão compensados quando a dívida for reconhecida no resultado.

NOTA 5.1.4.3 – DESPESAS ANTECIPADAS

Estão registradas as despesas pagas antecipadamente, ainda não apropriadas, tais como: prêmios de seguros, IPVA, IPTU, taxa de funcionamento entre outros. As amortizações serão registradas em parcelas mensais, conforme vigência de contratação e regime de competência.

DESCRIÇÃO	31/12/2025	31/12/2024
DESPESAS ANTECIPADAS	1.288,72	238,28
DESPESAS ANTECIPADAS	1.288,72	238,28
Seguro de Veículos a Apropriar	1.288,72	238,28

NOTA 5.2 – ATIVO NÃO CIRCULANTE

NOTA 5.2.1 – IMOBILIZADO

Os ativos imobilizados estão registrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzido das respectivas depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear, mediante aplicação de taxas que levam em consideração as expectativas de vida útil econômica dos bens, conforme estabelecido nas normas fiscais vigentes. Aquisições para melhoria foram contabilizadas agregando valores aos bens. Manutenções foram contabilizadas em contas de resultado, visto não representarem aumento de vida útil aos bens.

DESCRIÇÃO	TAXA	SALDO 31/12/2024	DEPRECIAÇÃO ACUMULADA	ADIÇÕES	BAIXAS	SALDO LÍQUIDO 31/12/2025
IMOBILIZADO COM RESTRIÇÃO		77.436,00	-51.733,36	0,00	0,00	25.702,64
ASSISTENCIA SOCIAL						
Edificações	4%	37.636,00	-14.719,92	0,00	0,00	22.916,08
Equipamentos de Recreação	10%	39.800,00	-37.013,44	0,00	0,00	2.786,56
IMOBILIZADO SEM RESTRIÇÃO		725.077,85	-637.026,22	70.160,75	-8.600,00	149.612,38
ATIVIDADE MEIO						
Edificações	4%	450.000,00	-445.500,00	0,00	0,00	4.500,00
Veículos	20%	177.900,00	-110.495,00	57.000,00	0,00	124.405,00
Maquinas e Equipamentos	10%	19.168,00	-11.448,73	1.322,10	0,00	9.041,37
Equipamentos de Informatica	20%	16.567,41	-16.970,76	3.238,65	0,00	2.835,30
Móveis e Utensílios	10%	61.442,44	-52.611,73	0,00	0,00	8.830,71
Semoventes	20%	0,00	0,00	8.600,00	-8.600,00	0,00
TOTAL IMOBILIZADO		802.513,85	-688.759,58	70.160,75	-8.600,00	175.315,02

NOTA 5.3 – PASSIVO CIRCULANTE

Este grupo está composto pelo seu valor nominal, original e representa o saldo credor de fornecedores, obrigações trabalhistas, tributárias, outras obrigações e parcerias e subvenções a realizar.

NOTA 5.3.1 – FORNECEDORES

Os valores registrados nas contas de fornecedores compreendem as operações necessárias para o atendimento da OSC, cujos saldos são demonstrados ao valor de contratação e das notas fiscais, sendo classificados no passivo circulante quando o pagamento for devido até o exercício seguinte. Ultrapassando o término do exercício seguinte são apresentados no passivo não circulante.

NOTA 5.3.2 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS/PREVIDENCIÁRIAS

Refere-se a valores calculados com base nos direitos adquiridos pelos funcionários até o término do exercício e incluem os encargos sociais e impostos correspondentes.

DESCRIÇÃO	31/12/2025	31/12/2024
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS/PREVIDENCIAS/PRESTADORES	159.724,71	109.907,44
ASSISTENCIA SOCIAL	159.724,71	109.907,44
Salários a Pagar	47.909,09	10.915,34
Crédito do Trabalhador	887,71	0,00
INSS s/ Folha de Pagto a Pagar	5.974,77	5.660,47
FGTS s/ Folha de Pagto a Pagar	7.456,76	6.987,36
Férias	90.274,54	79.948,50
Encargos s/ Férias	7.221,84	6.395,77

NOTA 5.3.3 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER

São registrados todos os tributos e contribuições a recolher referentes a retenções de impostos na contratação de serviços de terceiros, tais como o Imposto sobre Serviço, Imposto de Renda, as Contribuições Federais sobre serviços de terceiros e Contribuições Previdenciárias.

DESCRIÇÃO	31/12/2025	31/12/2024
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER	7.815,66	8.317,34
RETENÇÃO DE FONTE	7.815,66	8.317,34
IRRF s/ Folha de Pagto a pagar	7.713,57	8.250,33
IR Retido na Fonte PJ a recolher	16,35	16,35
PIS/COFINS/CSLL Retido na Fonte PJ a recolher	85,74	50,66

NOTA 5.3.4 – OUTRAS OBRIGAÇÕES

Refere-se a despesas de utilidade pública, tais como: água, energia elétrica, telefone/internet, seguros a pagar.

DESCRIÇÃO	31/12/2025	31/12/2024
OUTRAS OBRIGAÇÕES A PAGAR	3.175,43	0,00
CONCESSIONÁRIAS	3.175,43	0,00
Energia Elétrica a Pagar	2.375,61	0,00
Internet a Pagar	323,78	0,00

Despesas Antecipadas

476,04

0,00

NOTA 5.3.5 – PARCERIAS E SUBVENÇÕES A REALIZAR

Valores a realizar referentes a repasses decorrentes de contratos de parcerias, subvenções com órgãos públicos, que serão posteriormente utilizados. Enquanto não realizados serão demonstrados em conta específica no Passivo, após seu reconhecimento serão em contas de resultado.

DESCRIÇÃO	31/12/2025	31/12/2024
PARCERIAS E SUBVENÇÕES A REALIZAR	370.207,75	333.145,09
ASSISTENCIA SOCIAL	370.207,75	333.145,09
Termo de Colaboração Municipal	310.261,77	294.453,61
Termo de Colaboração - Gescrap	752,00	752,00
Termo de Fomento FMAS	443,98	37.939,48
Termo de Fomento nº 13929/2025	58.750,00	0,00
PARCERIAS PRIVADAS	0,00	0,00
Aflon Plásticos Industriais Ltda	0,00	0,00

NOTA 5.4 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio líquido compreende o Patrimônio Social, o Resultado do Período e os ajustes de avaliação patrimonial.

AJUSTES DE EXERCÍCIO

No decorrer da escrituração contábil de 2025, verificou-se que determinadas despesas não foram encaminhadas à contabilidade no encerramento de 2024, o que impossibilitou sua apropriação no período correto, conforme o princípio da competência.

Nos termos do CPC 23 – Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro, tais ocorrências configuram erro material e devem ser corrigidas por aplicação retrospectiva, mediante ajuste no patrimônio líquido, por meio de Ajustes de Exercícios Anteriores, sem transitar pelo resultado do exercício corrente, refletindo as transações nos períodos corretos.

Todos os valores e informações apurados foram conferidos e aprovados pelos responsáveis da instituição, que validaram a necessidade dos ajustes.

Histórico**Valor**

AJUSTE DE EXERCÍCIO 2024 - NF 6 DIEGO DOS SANTOS -NF LIQUIDADA	2.000,00
AJUSTE DE EXERCÍCIO 2024 - DESPESAS TERMO DE COLABORAÇÃO MUNICIPAL NÃO RECONHECIDAS NO EXERCÍCIO	44.050,68
AJUSTE DE EXERCÍCIO 2024 - NF SUBSTITUIDA PELA NF 5757	1.214,16
AJUSTE DE EXERCÍCIO 2024 - AQUISIÇÃO DE SEMOVENTES	6.450,00
AJUSTE DE EXERCÍCIO 2024 - AQUISIÇÃO DE SEMOVENTES	2.150,00
AJUSTE DE EXERCÍCIO 2024 - COMERCIAL AGROPRATES NF 4505 - NF LIQUIDADA	337,50
AJUSTE DE EXERCÍCIO 2024 - COMERCIAL AGROPRATES NF 4551 - NF LIQUIDADA	130,90

AJUSTE DE EXERCÍCIO 2024 - COMERCIAL AGROPRATES NF 54638 - NF LIQUIDADA	283,60
AJUSTE DE EXERCÍCIO 2024 - DESPESA HORTA 12/2024 NÃO RECONHECIDA	-40,00
AJUSTE DE EXERCÍCIO 2024 - CLARO 12/2024	-149,80
AJUSTE DE EXERCÍCIO 2024 - REDES 12/2024	-1.565,97
PAJUSTE DE EXERCÍCIO 2024 - VIVO 12/2024	-105,30

NOTA 5.4.1 – RESULTADO DO EXERCÍCIO

Em 2025 foi apresentado um déficit do exercício no valor de R\$ 77.603,10, que será incorporado ao patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução CFC N° 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 – Entidade Sem Finalidade de Lucro.

NOTA 5.5 – RECEITAS

Em 2025 a OSC obteve como Receita o valor R\$ 1.413.688,30 sendo que R\$ 28.947,12 se trata de receitas de serviço voluntário, reconhecidas conforme determina a norma contábil. Todas as receitas foram integralmente aplicadas em território nacional para a manutenção das suas atividades e finalidades estatutárias.

NOTA 5.5.1 – PARCERIAS E SUBVENÇÕES GOVERNAMENTAIS

Recursos firmados com órgãos governamentais, que visam atender a demanda social a cargo do Poder Público. As parcerias contratadas e o reconhecimento de suas receitas e despesas, estão em conformidade com o estatuto da OSC.

VALORES RECEBIDOS	2025
Termo de Colaboração Municipal	1.181.188,24
Termo de Fomento FMAS	37.495,50
Juros Aplic. Termo de Colab. Municipal	5.974,38
TOTAL	1.224.658,12

NOTA 5.5.2 – RECEITAS ATIVIDADE MEIO SUSTENTÁVEL

Trata-se de recursos captados através de eventos, bazares, doações pessoas físicas e jurídicas, entre outros, sendo reconhecidas como receita quando efetivamente recebidas. Sendo todo o valor captado utilizado integralmente para a manutenção das finalidades estatutárias, em virtude de o valor repassado pelo poder público não ser suficiente para manter todos os custos dos serviços ofertados.

SEM RESTRIÇÃO	2025
Doações Pessoas Físicas	16.320,55
Doações Pessoas Jurídicas	18.000,00
Bazar	78.513,95
Créditos Nota Fiscal Paulista	16.260,70
Doação de Material de Uso e Consumo	6.929,36
Sucata/Reciclagem/Lixo Eletrônico	5.809,55
Juros Ativos s/ restrição	18.248,92

Descontos Obtidos	0,03
Serviço Voluntário - Assistência Social	28.947,12
TOTAL	189.030,18

NOTA 5.6 – APLICAÇÕES DE RECURSOS

As rendas, recursos e eventual resultado operacional da OSC foram aplicados integralmente no território nacional e na manutenção e no desenvolvimento de suas finalidades institucionais, em conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas despesas e Investimentos Patrimoniais.

A OSC não remunera, não distribui, entre os seus associados, diretores, conselheiros, benfeitores, instituidores, doadores, ou equivalentes, eventuais excedentes operacionais, brutos ou líquidos, resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcelas do seu patrimônio, auferidos mediante o exercício de suas atividades, por qualquer forma ou título, em razão de competências, funções ou atividades que lhes são atribuídos pelo estatuto social.

NOTA 5.7 – CUSTOS E DESPESAS

Em 2025 a OSC obteve como Custos e Despesas o valor R\$ 1.491.291,40, sendo utilizados integralmente na manutenção das suas atividades e finalidades estatutárias.

CUSTOS E DESPESAS	2025	2024
CUSTOS PROGRAMAS/PROJETOS/DESPESAS	1.491.291,40	1.362.880,36
PESSOAL E ENCARGOS	824.456,62	766.917,89
ENCARGOS SOCIAIS	85.799,71	80.458,02
BENEFÍCIOS	150.933,35	132.681,37
MATERIAL DE USO E CONSUMO	133.145,25	102.309,73
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	18.111,34	17.422,60
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	130.347,99	123.630,42
UTILIDADE E OCUPAÇÃO	40.035,98	27.855,82
DESPESAS FINANCEIRAS	62,87	270,94
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	1.361,51	184,22
DESPESA DOAÇÕES RECEBIDAS	6.929,36	7.388,36
DEPRECIACÕES	71.160,30	62.134,80
GANHOS/PERDAS	-	34.320,00
SERVIÇOS VOLUNTÁRIOS	28.947,12	7.306,19

NOTA 5.8 - GRATUIDADES E ASSISTÊNCIA SOCIAL

Estão demonstradas conforme legislação. Todos os serviços são prestados de forma gratuita para todos os usuários, sem a exigência de qualquer contraprestação, pagamento, contribuição por parte do usuário.

NOTA 5.9 – DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA

A demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução CFC N° 1.152/2009 que aprovou a NBC TG 13 e com a Resolução do CFC N° 1.296/10 que aprovou a NBC TG 03 – demonstração dos Fluxos de Caixa. O Método na elaboração que a OSC optou foi o INDIRETO.

NOTA 5.10 – DEMONSTRAÇÃO DE MUTAÇÃO DO PATRIMÔNIO

A demonstração de Mutação do Patrimônio foi elaborada em conformidade com a Lei 6.404/1976. Nela se evidenciou as variações ocorridas em todas as contas que compõem o Patrimônio Líquido (PL).

NOTA 5.11 – COBERTURA DE SEGUROS

Para atender medidas preventivas adotadas permanentemente, a OSC efetua contratação de seguros em valor considerando suficiente para cobertura de eventuais sinistros, e assim atendendo, principalmente, o Princípio Contábil de Continuidade. Os valores segurados são definidos pelos Administradores da OSC em função do valor de mercado ou valor do bem novo, conforme o caso.

TOKIO MARINE SEGURADORA
Item: GOL 1.0
N° Apólice: 05.31/35186836
Vigência: 22/04/2025 - 22/04/2026
Valor: R\$ 2.438,12

ALLIANZ SEGUROS
Item: ONIX
N° Apólice: 5177202522310366634
Vigência: 14/02/2025 - 14/02/2026
Valor: R\$ 2.856,66

NOTA 5.12 – IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

A OSC é imune/isenta à incidência de impostos por força do art. 150, Inciso VI, alínea "C" e seu parágrafo 4° e artigo 195, Inciso III, parágrafo 7° da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988, Lei nº 9.532/07, Lei 11.096/05. A OSC cumpre os requisitos estabelecidos no artigo 9º e 14 do Código Tributário Nacional – CTN.

O artigo 14 do Código Tributário Nacional – CTN, estabelece os requisitos para o gozo da imunidade tributária, e esses estão previstos em seu Estatuto Social:

- I – Não distribuem qualquer parcela de seu patrimônio ou de suas rendas, a qualquer título;
- II - Aplicam integralmente, no País, os seus recursos na manutenção dos seus objetivos institucionais;
- III - mantem escrituração de suas receitas e despesas em livros revestidos de formalidades capazes de assegurar sua exatidão.

NOTA 5.13 – CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS USUFRUÍDAS



A OSC é certificada na forma prevista na Lei Complementar nº 187/2021, regulamentada pelo Decreto 11.791/2023, portanto faz jus à imunidade de que trata o § 7º do art. 195 da Constituição, que abrange as contribuições sociais previstas nos incisos I, III e IV do caput do art. 195 e no art. 239 da Constituição, relativas a todas as suas atividades e aos seus empregados e demais segurados da previdência social.

A OSC possui certificado de entidade beneficente de assistência social - CEBAS, portanto cumpre os requisitos elencados na Lei e faz jus a imunidade/renúncias/benefícios fiscais, com certificação válida de 27/03/2021 a 31/12/2027.

Abaixo estão demonstradas as contribuições sociais usufruídas.

ISENÇÕES USUFRUÍDAS	2025
INSS Patronal	165.941,26
Terceiro	48.122,98
SAT	16.594,14
Pis s/ Folha de Pagamento	8.297,06
Total	238.955,44

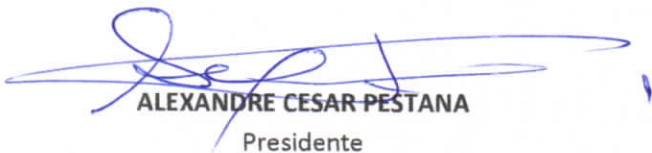
A OSC reconhece em seu balanço as isenções em contas de compensação.

NOTA 5.14 – SERVIÇO VOLUNTÁRIO

O trabalho voluntário foi reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro, inclusive os membros estatutários, da diretoria executiva e demais órgãos da administração. Como fonte para definições dos valores, a Instituição realiza pesquisas de mercado, comparação com cargos que possuem vínculos de emprego, e utiliza fontes e índices oficiais. O Serviço voluntário é realizado conforme condições e requisitos estabelecidos pela Lei Nº 9.608 de 18 de fevereiro de 1998 e suas respectivas atualizações.

5.15 - EVENTOS SUBSEQUENTES

A Administração da OSC declara que, até a data de aprovação das demonstrações financeiras referentes ao exercício findo em 31/12/2025, não ocorreram eventos subsequentes que possam impactar de maneira relevante sua posição patrimonial e financeira, o desempenho de suas operações ou a continuidade dos negócios.


ALEXANDRE CESAR PESTANA
Presidente

JOVANI CRISTINA Assinado de forma digital
por JOVANI CRISTINA
POSSATTI:354725 POSSATTI:35472547873
47873 Dados: 2026.01.27
14:57:56 -03'00'

JOVANI CRISTINA POSSATTI
Contadora
CT/CRC: 1SP296709/O-3