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 **Serviço de Obras Sociais**, inscrita sob CNPJ nº 71.864.805/0001-21, entidade beneficente, constituído e criado em **28 de novembro de 1968**, no Município de **Sorocaba**, Estado de **São Paulo**, também designado pela sigla **SOS**, é uma associação civil, pessoa jurídica de direito privado, de caráter filantrópico e sem fins lucrativos.
A entidade presta serviços na área de **Assistência Social**, cujos objetivos são voltados à promoção da Assistência Social, guardados os limites legais e orçamentários, terá as seguintes diretrizes básicas:
I – Não fará distinção de raça, sexo, cor, idade, credo religioso ou político, bem como condição social, garantindo a universalidade da participação em seus quadros associativos e nas atividades desenvolvidas.
II – Primará pela garantia da existência de processos participativos dos associados e participantes na busca do cumprimento da missão do SOS, bem como pela efetividade na execução de seus serviços, projetos e benefícios na área da Assistência Social.

NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Na elaboração das Demonstrações Contábeis de 2025, a OSC, adotou a Lei n° 11.638/2007, Lei 11.94/09 que alteraram artigos da Lei n° 6.404/76 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 n° 1.121/08 que aprovou a NBC T 1, que trata da Estrutura Conceitual para Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis, Resolução CFC n°. 1.376/11 (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 n° 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 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 “Diário” da OSC. A documentação contábil da OSC é composta por todos os documentos, livros, papeis, registros e outras peças, que compõem a escrituração contábil. OSC mantem 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. 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.

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 não circulantes.

f) Despesas e Receitas

As Receitas e despesas são registradas observância ao Princípio da 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 princípio da competência. As receitas são mensuradas pelo valor justo e reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos futuros flutuam 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 compostos 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	**2.234.566,82**	**2.778.967,13**
NUMERÁRIOS EM CAIXA	**3.909,15**	**1.843,13**
Caixa Administrativo	3.909,15	1.843,13
BANCOS CONTA MOVIMENTOS	**0,00**	**1.101,20**
COM RESTRIÇÃO - ASSISTENCIA SOCIAL	**0,00**	**1.086,98**
Banco do Brasil 225205-8	0,00	1.086,98
SEM RESTRIÇÃO	**0,00**	**14,22**
Sicredi 225205-8	0,00	14,22

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	**2.230.657,67**	**2.776.022,80**
ASSISTENCIA SOCIAL - COM RESTRIÇÃO	**408.567,12**	**272.948,82**

Banco Aplic. 73619-8 - BB Rende Fácil	40.663,20	0,00
Banco Aplic. 73630-9 - BB Rende Fácil	0,08	63,67
Banco Aplic. 73697-X - BB Rende Fácil	17.483,01	33,88
Banco Aplic. 73896-4 - BB Rende Fácil	17.556,99	49.663,05
Banco Aplic. 74147-7 - BB Rende Fácil	20.515,66	37.292,13
Banco Aplic. 74625-8 - BB Rende Fácil	91.684,05	173,42
Banco Aplic. 74626-6 - BB Rende Fácil	2.252,93	47,47
Banco Aplic. 74652-5 - BB Rende Fácil	111.591,96	99.060,06
Banco Aplic. 117917-9 - BB Rende Fácil	16.272,68	0,00
Banco Aplic. 217939-3 - BB Rende Fácil	406,79	0,00
Banco Aplic. 225205-8 - BB Rende Fácil	93,38	7.607,15
Banco Aplic. 229221-1 - BB Rende Fácil	76.393,82	79.007,99
Banco Aplic. 229749-3 - BB Rende Fácil	13.652,57	0,00
ASSISTENCIA SOCIAL - SEM RESTRIÇÃO	**1.822.090,55**	**2.503.073,98**
Banco Aplic. Sicredinvest Exclusivo 21305-9 - 0787	397.480,40	0,00
Banco Aplic. Sicredinvest Exclusivo 21305-9 - 1686	7.867,74	0,00
Banco Aplic. Sicredinvest Exclusivo 21305-9 - 1384	1.312.403,48	1.391.468,76
Banco Aplic. Sicredinvest Exclusivo 21305-9 - 1449	17.200,77	0,00
Banco Aplic. 115120-7 - BB Rende Fácil	1.075,00	78.021,55
Banco Aplic. 115120-7 - RF Ref DI Vip	86.039,45	1.033.562,57
Banco Aplic. 115120-7 - BB Curto Prazo 200	23,71	21,10

NOTA 5.1.3 – CREDITOS A RECEBER

NOTA 5.1.3.1 – PARCERIAS E SUBVENÇÕES A RECEBER

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

DESCRIÇÃO	31/12/2025	31/12/2024
PARCERIAS/SUBVENÇÕES ORGÃOS PUBLICOS	**2.918.690,80**	**3.287.191,27**
ASSISTENCIA SOCIAL	**2.918.690,80**	**3.287.191,27**
Termo de Colaboração Nº 13822/2023	1.394.965,19	1.363.644,00
Termo de Colaboração Municipal Nº 18.417/2023	191.100,00	182.000,00
Termo de Colaboração Municipal Nº 10462/2024	89.092,00	279.310,08
Termo de Colaboração Municipal Nº 4152/2023	710.625,61	519.469,64
Termo de Fomento Municipal Nº 3552205.404.00128613/202515	144.000,00	0,00
Termo de Fomento Municipal Nº 3552205.404.00128609/2025-57	108.000,00	0,00
Termo De Colaboração Estadual Nº 10462/2024	10.686,23	239.120,00
Termo De Colaboração Federal Nº 10462/2024	180.221,77	601.569,92
Termo Indenizado Municipal - Triagem	90.000,00	102.077,63

NOTA 5.1.3.2 – OUTROS CRÉDITOS A RECEBER

Valores a receber em exercícios posteriores.

DESCRIÇÃO	31/12/2025	31/12/2024
OUTROS CREDITOS A RECEBER	**0,00**	**563,80**
OUTROS CREDITOS A RECEBER	**0,00**	**563,80**
Mercado Livre	0,00	563,80

NOTA 5.1.3.3 – ALUGUÉIS A RECEBER

Os aluguéis a receber referem-se a valores devidos pela locação de imóveis. Os valores provenientes das locações são integralmente destinados à manutenção e ao desenvolvimento das atividades institucionais da OSC.

DESCRIÇÃO	31/12/2025	31/12/2024
ALUGUÉIS A RECEBER	**500,00**	**500,00**
ALUGUÉIS A RECEBER	**500,00**	**500,00**
Aluguéis a receber	500,00	500,00

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	**13.197,17**	**5.813,53**
ASSISTENCIA SOCIAL	**13.197,17**	**5.813,53**
Adiantamento de Salários	4.977,48	0,00
Adiantamento de Férias	5.819,69	602,68
Arredondamentos	0,00	16,98
Outros Adiantamentos a Funcionários	2.400,00	5.193,87

NOTA 5.1.4.2 – ADIANTAMENTOS 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	27.644,59	33.300,28
Seguros de Veículos a Apropriar	27.196,95	33.300,28
Seguros de Imóveis a Apropriar	321,08	0,00
Seguros de Equipamento Solar a Apropriar	126,56	0,00

NOTA 5.1.5 – TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR

Refere-se a valores de impostos/tributos recolhidos que serão no futuro compensados ou restituídos pela OSC, mediante autorização e aprovação. Valores baixados devido ao indeferimento e não reconhecimento na Receita Federal.

DESCRIÇÃO	31/12/2025	31/12/2024
TRUBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	**0,00**	**2.033,11**
TRIBUTOS FEDERAIS	**0,00**	**2.033,11**
INSS a Recuperar	0,00	2.003,11
Tributos Municipais	0,00	30,00

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.

DESCRIÇÃO	TAXA	SALDO 31/12/2024	DEPRECIAÇÃO ACUMULADA	ADIÇÕES	BAIXAS IMOBILIZADO	BAIXAS DEPRECIAÇÃO	SALDO LÍQUIDO
IMOBILIZADO SEM RESTRIÇÃO		**1.386.857,72**	**-149.457,02**	**48.853,32**	**50.924,00**	**-50.924,00**	**1.286.254,02**
ATIVIDADE MEIO							
Edificações	4%	227.984,42	-13.683,82	0,00	0,00	0,00	**214.300,60**
Veículos	20%	328.232,79	-95.599,20	0,00	50.924,00	-50.924,00	**232.633,59**
Maquinas e Equipamentos	10%	1.583,10	-3.483,50	29.842,32	0,00	0,00	**27.941,92**
Equipamentos de Informatica	20%	1.264,27	-1.264,27	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Móveis e Utensílios	10%	7.962,50	-2.438,81	2.490,00	0,00	0,00	**8.013,69**
Lavanderia		65.629,20	-5.593,06	0,00	0,00	0,00	**60.036,14**
Instrumentos Musicais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Instalações		111.371,44	-27.394,36	16.521,00	0,00	0,00	**100.498,08**
Projeto Nais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Projeto Liberdade Assistida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Projeto Consulado Alemão		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Terrenos	0%	642.830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**642.830,00**
TOTAL IMOBILIZADO		**1.386.857,72**	**-149.457,02**	**48.853,32**	**50.924,00**	**-50.924,00**	**1.286.254,02**

NOTA 5.2.2 – INTANGÍVEL

O ativo intangível – direito de uso de software refere-se aos valores pagos ou contratados para a utilização de sistemas e programas de computador necessários ao desenvolvimento das atividades. Os valores das aquisições estão integralmente amortizados.

NOTA 5.3 – PASSIVO CIRCULANTE

Este grupo está composto pelo seu valor nominal, original e representa o saldo credor de fornecedores, obrigações trabalhistas, tributarias, 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 no período de até um ano. Ultrapassando esse período 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	**636.628,09**	**336.548,56**
ASSISTENCIA SOCIAL	**636.628,09**	**298.301,97**
Salários a Pagar	88.516,72	157,94
13º Salário a Pagar	92,17	0,00
Rescisão Contratual a Pagar	663,77	254,82
Serviços Autônomos a pagar	1.920,00	131,51
Pensão Alimentícia a pagar	2.989,35	519,48
Contribuição Sindical func a recolher	276,00	0,00
Contribuição Assistencial func a recolher	1.048,80	0,00
Crédito do Trabalhador	9.243,22	0,00
Arredondamento	0,00	276,31
INSS s/ Folha de Pagamento a recolher	16.706,77	0,00
FGTS s/ Folha de Pagamento a recolher	22.353,39	0,00
Férias	456.313,55	0,00
Encargos Férias	36.504,35	0,00
13º Salário a pagar	0,00	274.965,12
Encargos de 13º Salário a pagar	0,00	21.996,79
SEM RESTRIÇÃO	**0,00**	**38.246,59**
Contribuição Sindical func a recolher	0,00	3.594,85
INSS s/ Folha de Pagamento a recolher	0,00	22.245,01
FGTS s/ Folha de Pagamento a recolher	0,00	12.406,73

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	15.180,52	19.671,67
RETENÇÃO DE FONTE	**15.180,52**	**19.671,67**
IRRF s/ Folha de Pagamento a pagar	14.001,94	15.187,24
IR Retido na Fonte PJ a recolher	19,18	236,37
PIS/COFINS/CSLL Retido na Fonte PJ a recolher	114,47	1.037,50
ISS Retido na Fonte PJ a recolher	985,10	1.239,53
INSS Retido na Fonte PJ a recolher	59,83	1.971,03

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	**2.036,63**	**0,00**
CONCESSIONÁRIAS	**2.036,63**	**0,00**
Seguro de Veículos a pagar	2.036,63	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	**2.997.538,75**	**3.463.468,60**
EDUCAÇÃO	**2.997.538,75**	**3.463.468,60**
Termo de Colaboração Municipal Nº 13822/2023	1.323.316,48	1.347.608,00
Termo de Colaboração Municipal Nº 18.417/2023	267.493,83	261.037,39
Termo de Colaboração Municipal Nº 10462/2024	89.185,38	376.009,23
Termo de Colaboração Municipal Nº 4152/2023	584.395,87	636.560,04
Termo de Fomento Municipal Nº 3552205.404.00128613/202515	160.464,08	0,00
Termo de Fomento Municipal Nº 3552205.404.00128609/2025-	122.821,17	0,00
Termo De Colaboração Estadual Nº 10462/2024	49.500,64	240.172,98
Termo De Colaboração Federal Nº 10462/2024	226.097,84	549.770,05
Termo De Colaboração Municipal Nº 025/2025	27.937,37	0,00
Termo De Colaboração Estadual Nº 13822/2023	33.994,40	173,42
Termo De Colaboração Federal Nº 13822/2023	0,08	63,67
Termo De Colaboração Estadual Nº 4152/2023	1.214,93	404,27
Termo De Colaboração Federal Nº 4152/2023	288,35	33,90
PROV CG Estadual Nº 352017	110.828,33	1.972,60
TERMO DE COLABORAÇÃO Nº 001/2024 - MUNICIPAL	0,00	49.663,05

NOTA 5.4 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

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

No decorrer da escrituração contábil do exercício de 2025, constatou-se que determinadas despesas não foram encaminhadas à contabilidade no encerramento do exercício de 2024, o que impossibilitou sua apropriação no período correto, em observância ao princípio da competência. Dessa forma, tais despesas foram reconhecidas no exercício corrente por meio de lançamentos de ajustes de exercícios anteriores, com contrapartida no Patrimônio Social.

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 SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR DE PROVISÃO DE 13º SALÁRIO 10/2025	6.498,94
AJUSTE SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR DE PROVISÃO DE ENCARGOS S/ 13º SALÁRIO 10/2025	582,09
AJUSTE DE SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR - SOLICITADO BOLETO AO FORNECEDOR - SEM RETORNO	617,34
AJUSTE DE SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR - NF INDEVIDA	219,00
AJUSTE DE SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR - NF INDEVIDA - DEVERIA TER SIDO CANCELADA	236,23
AJUSTE DE SALDO ANTERIOR - SALDO A REALIZAR DIFERENTE DE OUTUBRO/25	173,42
AJUSTE DE SALDO DE PRESTAÇÃO TC Nºº 4152/2023 - MUNICIPAL	- 1,00
AJUSTE SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR DE PROVISÃO DE FÉRIAS 10/2025	- 113.141,78
AJUSTE SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR DE PROVISÃO DE ENCARGOS S/ FÉRIAS 10/2025	- 9.051,01
AJUSTE SOBRE RECONHECIMENTO INDEVIDO DE RECURSO PROPRIO A INSTITUIÇÃO	- 257,96
AJUSTE DE SALDO ANTERIOR - SALDO A REALIZAR DIFERENTE DO ANEXO RP-10 DE OUTUBRO/25	- 15.665,41
AJUSTE DE SALDO ANTERIOR - SALDO A REALIZAR DIFERENTE DE OUTUBRO/25	- 142,11
AJUSTE DE SALDO - SALDO DA PRESTAÇÃO A MAIOR TC 10462-0 FEDERAL	132,50
AJUSTE DE SALDO - SALDO DA PRESTAÇÃO A MENOR TC 10462-0 ESTADUAL	- 7,74
AJUSTE DE SALDO RECEITA COM RENDIMENTO NÃO CONSIDERADA NO RECONHECIMENTO DAS RECEITAS	3,53
AJUSTE DE SALDO ANTERIOR - SALDO A RECEBER TERMO DE COLABORAÇÃO Nº 13822/2023 DIVERGENTE	1.000,00

NOTA 5.4.1 – RESULTADO DO EXERCÍCIO

Em 2025 foi apresentado Déficit de R$ 700.243,58 do exercício, 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

No ano de 2025, a OSC registrou uma receita total de **R$ 6.958.612,30**, sendo que R$ 129.594,50 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	2024
Termo de Colaboração Municipal Nº 13822/2023	1.876.554,91	2.041.303,02
Termo de Colaboração Municipal Nº 18.417/2023	321.143,56	263.591,19
Termo de Colaboração Municipal Nº 10462/2024	416.199,79	42.993,27
Termo de Colaboração Municipal Nº 4152/2023	1.373.518,04	1.153.866,88
Termo de Fomento Municipal Nº 3552205.404.00128613/202515	31.535,92	0,00
Termo de Fomento Municipal Nº 3552205.404.00128609/2025-57	23.733,83	0,00
Termo De Colaboração Estadual Nº 10462/2024	190.672,34	118.541,43
Termo De Colaboração Federal Nº 10462/2024	194.163,77	352.917,55
Termo De Colaboração Municipal Nº 025/2025	155.154,63	0,00
Termo De Colaboração Estadual Nº 13822/2023	443.185,64	279.189,93
Termo De Colaboração Federal Nº 13822/2023	80.427,68	144.830,83
Termo De Colaboração Estadual Nº 4152/2023	157.870,57	122.037,14
Termo De Colaboração Federal Nº 4152/2023	94.710,45	249.645,22
Termo De Fomento Municipal Nº 6070/2025-86	45.341,91	0,00
PROV CG Estadual Nº 352017	86.002,23	92.481,72
Termo Indenizado Municipal - Triagem	228.187,31	171.468,02
Fundação Salvador Arena	124.253,52	0,00
Termo Indenizado Municipal - CMDCA	80.550,63	0,00
Termo De Colaboração Municipal Nº 001/2024	49.951,64	251.679,82
TERMO DE COLABORAÇÃO Nº 2019/21898 - MUNICIPAL	0,00	43.609,24
TERMO DE COLABORAÇÃO Nº 2019/21898 - ESTADUAL	0,00	3.200,17
TERMO DE COLABORAÇÃO Nº 2019/21898 - FEDERAL	0,00	16.073,80
TERMO DE FOMENTO Nº 2024-00264- ESTADUAL	0,00	50.017,67
TERMO DE FOMENTO Nº 340/2024 - MUNICIPAL	0,00	19.849,65
Juros - TF nº 35522054040012861320 2515	0,00	40,00
Juros Financeiros Ativos c/ Restrição Termo 18417-0	2.855,57	0,00
Juros Financeiros Ativos c/ Restrição	87,66	0,00
Juros - TF nº 35522054040012861320 2515	42,31	0,00
Juros - TC Municipal 4152-0/2023	976,85	0,00
Juros - TC Estadual 4152-0/2023	54,96	0,00
Juros - TC Federal 4152-0/2023	19,03	0,00
Juros - TC Municipal 10462-0	648,28	0,00
Juros - TC Estadual 10462-0	174,30	0,00
Juros - TC Federal 10462-0	301,18	0,00
Juros - TC Estadual 13822/2023	107,67	0,00
Juros - TC Municipal 13822/2023	472,52	0,00
Juros - TC Federal 13822/2023	19,71	0,00
Juros - CMDCA 128609.2025	30,76	0,00
Juros - TF Nº 6070/2025-86	52,83	0,00

Juros - TC nº 025/2025 - Araçoiaba	118,28	0,00
TOTAL	**5.979.120,28**	**5.417.336,55**

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.

VALORES RECEBIDOS	**2025**	**2024**
Projeto CPFL	46.519,84	0,00
Doações Pessoas Físicas	99.771,40	15.159,24
Doações Pessoas Jurídicas	127.540,64	14.387,65
Eventos	77.775,15	215.247,70
(-) COFINS	-150,00	-180,00
Créditos Nota Fiscal Paulista	52.096,47	79.242,95
Locação de imóveis	6.000,00	6.000,00
Doações de bens	189,80	0,00
Doações não identificadas	4.458,16	11.718,20
Doações de Alimentos	295,00	724,49
Doações de Materiais de Expediente	0,00	2.520,00
Doações de Produtos de Limpeza	96,16	0,00
Vale Transporte	12.683,73	16.869,51
Assistência Médica	36.801,35	44.635,95
Assistência Odontológica	0,00	1.577,40
Outras Despesas Recuperadas	2.608,50	4.534,00
Juros Financeiros Ativos s/ Restrição	294.784,43	287.944,13
Descontos obtidos	36.546,85	24.561,43
Outras Receitas Financeiras	806,04	0,00
Venda de Bens do Ativo Imobilizado	50.924,00	0,00
Isenções Usufruídas - COFINS	150,00	180,00
Isenções Usufruídas - INSS	0,00	809.225,04
Serviços Voluntários Ass. Social	129.594,50	166.929,00
TOTAL	**979.492,02**	**1.701.276,69**

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$ 7.658.855,88, sendo utilizados integralmente na manutenção das suas atividades e finalidades estatutárias.

CUSTOS E DESPESAS	2025	2024
CUSTOS PROGRAMAS/PROJETOS/DESPESAS	**7.658.855,88**	**7.164.781,36**
PESSOAL	3.473.203,10	3.069.394,58
ENCARGOS SOCIAIS	273.893,77	1.050.229,59
BENEFÍCIOS	611.583,00	493.395,74
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	449.814,01	436.976,04
UTILIDADE E OCUPAÇÃO	351.349,40	350.380,36
MATERIAL DE USO E CONSUMO	1.803.532,19	165.638,86
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	329.934,73	1.408.675,31
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	16.450,20	15.813,12
DESPESAS FINANCEIRAS	3.021,78	1.189,75
CUSTO SERVIÇO VOLUNTÁRIO	18.513,50	0,00
DEPRECIAÇÕES	149.457,02	27.904,01
DESPESAS COM EVENTOS	178.103,18	145.184,00

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.

PORTO SEGURO COMPANHIA DE SEGUROS GERAIS
Item: Equipamento Solar **N° Apólice: 171 66 24021400** **Vigência:28/02/2025 - 28/02/2026** **Valor: R$ 759,34**

ALLIANZ SEGURADORA
Item: Imóvel **N° Apólice: 517720252H180019719** **Vigência:31/01/2025 - 31/01/2026** **Valor: R$ 991,74**

PORTO SEGURO COMPANHIA DE SEGUROS GERAIS
Item: Veículo **N° Apólice: 0531 66 9726099** **Vigência: 31/03/2025 - 31/03/2026** **Valor: R$ 3.687,24**

PORTO SEGURO COMPANHIA DE SEGUROS GERAIS
Item: Veículo **N° Apólice: 0531 66 9544934** **Vigência: 30/04/2025 - 30/04/2026** **Valor: R$ 18.279,86**

ALLIANZ SEGURADORA
Item: Imóvel **N° Apólice: 51772025H180063217** **Vigência: 30/04/2025 - 30/04/2026** **Valor: R$ 715,34**

PORTO SEGURO COMPANHIA DE SEGUROS GERAIS
Item: Veículo **N° Apólice: 0531 66 9727192** **Vigência: 30/06/2025 - 30/06/2026** **Valor: R$ 2.858,70**

PORTO SEGURO COMPANHIA DE SEGUROS GERAIS
Item: Veículo **N° Apólice: 66 25 0531 9822179**

Vigência: 30/06/2025 - 30/06/2026 **Valor: R$ 6.985,75**

TOKIO MARINE
Item: Veículo **N° Apólice: 35863003** **Vigência: 30/06/2025 - 30/06/2026** **Valor: R$ 3.282,62**

ALLIANZ SEGURADORA
Item: Veículo **N° Apólice: 517720252H311652746** **Vigência: 31/07/2025 - 31/07/2026** **Valor: R$ 13.212,96**

HDI SEGUROS S.A.
Item: Veículo **N° Apólice: 01.037.139.002643** **Vigência: 31/08/2025 - 31/08/2026** **Valor: R$ 2.343,58**

PORTO SEGURO COMPANHIA DE SEGUROS GERAIS
Item: Veículo **N° Apólice: 0531 66 10369237** **Vigência: 22/11/2025 - 22/11/2026** **Valor: R$ 4.073,25**

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 n° 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 01/01/2025 a 31/12/2027.

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

Em 2025 usufruiu das seguintes imunidades:

ISENÇÕES USUFRUÍDAS	**2025**
INSS Patronal	664.554,30
Terceiro	191.955,72
SAT	155.048,21
Pis s/ Folha de Pagamento	33.095,81
Total	**1.044.654,04**

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.

JOAO CARLOS WEY [redacted]
Assinado de forma digital por JOAO CARLOS WEY [redacted]
Dados: 2026.03.06 10:18:29 -03'00'

JOÃO CARLOS WEY
PRESIDENTE

JOVANI CRISTINA POSSATTI [redacted]
Assinado de forma digital por JOVANI CRISTINA POSSATTI [redacted]
Dados: 2026.03.06 09:01:49 -03'00'

JOVANI CRISTINA POSSATTI
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP296709/O-3