



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 2025

NOTA 01 – CONTEXTO OPERACIONAL

O Lar São Vicente de Paulo é uma associação civil de direito privado, de caráter filantrópico, beneficente e sem fins lucrativos, com atuação na área de assistência social. Encontra-se vinculada, no âmbito institucional, aos Conselhos Metropolitano de São Carlos e Central de Limeira/SP, integrantes da Sociedade São Vicente de Paulo (SSVP), conforme regulamento vigente.

Fundada em 25 de setembro de 1970, a entidade tem por finalidade o acolhimento institucional de pessoas idosas em situação de vulnerabilidade social, com ou sem vínculos familiares, assegurando atendimento integral às suas necessidades básicas.

Nos termos do Artigo 3º do Estatuto Social, a entidade tem como objetivo a prática da caridade cristã, voltada à assistência social e à promoção humana, destacando-se:

- I - Manutenção de unidade de acolhimento institucional para idosos de ambos os sexos;
- II - Prestação de assistência material, moral, intelectual, social e espiritual, em condições de dignidade e liberdade, visando à preservação da saúde física e mental dos acolhidos.

A entidade é detentora do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS, nos termos da Lei Complementar nº 187/2021, atendendo aos requisitos legais para sua manutenção.

NOTA 02 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, observando:

- ITG 2002 (R1) – Entidade sem Finalidade de Lucros;
- NBC TG 1000 (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas;
- Pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC);
- Lei nº 6.404/1976, no que aplicável.

As demonstrações estão apresentadas de forma comparativa com o exercício anterior e refletem adequadamente a posição patrimonial e financeira da entidade.

NOTA 03 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

I - Regime de apuração



Lar São Vicente de Paulo
Avenida Bom Jesus, 688, Centro, Descalvado – SP CEP: 13.690-000

A entidade adota o regime de competência para o reconhecimento das receitas, custos e despesas, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento, em conformidade com a ITG 2002 (R1).

No exercício findo em 31 de dezembro de 2025, foi apurado déficit no montante de R\$ 150.544,65, conforme evidenciado na Demonstração do Resultado do Período.

Adicionalmente, em decorrência do reconhecimento da imunidade das contribuições sociais, nos termos da legislação aplicável às entidades certificadas como CEBAS, foi efetuado registro contábil com reflexo no patrimônio líquido, mediante constituição de reservas específicas.

Tal procedimento impacta diretamente a composição do patrimônio social, alterando o resultado do exercício, refletindo no patrimônio líquido da entidade, que passa a apresentar o montante de R\$ 386.582,02 (déficit) na data-base.

A entidade é certificada como Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS) e usufrui da imunidade das contribuições sociais, nos termos do art. 195, §7º da Constituição Federal e da Lei Complementar nº 187/2021, atendendo aos requisitos legais para sua manutenção.

O resultado do exercício é integralmente incorporado ao Patrimônio Social. A entidade não distribui resultados, superávits, excedentes operacionais ou qualquer parcela de seu patrimônio a dirigentes, conselheiros ou associados.

II - Caixa e equivalentes de caixa

Compreendem numerários em caixa, saldos bancários e aplicações financeiras de alta liquidez, prontamente conversíveis em valores conhecidos e sujeitos a insignificante risco de mudança de valor.

III - Ativo imobilizado

Os bens do ativo imobilizado estão registrados pelo custo de aquisição, deduzidos da depreciação acumulada.

A depreciação é calculada pelo método linear, com base na vida útil econômica estimada dos bens, em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

As movimentações do período estão demonstradas a seguir:

Descrição	Saldo 2024 (R\$)	Aquisições (R\$)	Baixas (R\$)	Saldo 2025 (R\$)
Aparelhos Eletrônicos	7.550,00	00,00	00,00	7.550,00
Computadores e Periféricos	00,00	10.500,00	00,00	10.500,00
Construções em andamento	90.001,36	273,85	00,00	90.275,21



Lar São Vicente de Paulo
Avenida Bom Jesus, 688, Centro, Descalvado – SP CEP: 13.690-000

Equipamentos Esportivos	18.663,98	00,00	00,00	18.663,98
Equipamentos de monitoramento	7.500,00	00,00	00,00	7.500,00
Equipamentos de sistemas de incêndio	45.336,85	00,00	00,00	45.336,85
Imóveis	2.055.993,80	00,00	00,00	2.055.993,80
Máquinas e equipamentos	274.418,44	14.186,90	00,00	288.605,34
Móveis e utensílios	162.749,98	9.309,62	00,00	172.059,60
Veículos	165.304,61	00,00	00,00	165.304,61
Total	2.827.519,02	34.270,37	00,00	2.861.789,39

NOTA 04 – PASSIVO CIRCULANTE

As obrigações estão registradas pelos valores originais, acrescidos, quando aplicável, dos encargos financeiros e variações monetárias incorridas até a data do balanço.

NOTA 05 – PATRIMÔNIO SOCIAL

O patrimônio social é constituído pelos resultados acumulados ao longo dos exercícios sociais.

Em conformidade com o Estatuto Social e a legislação vigente, a entidade não distribui superávits, lucros ou quaisquer participações a dirigentes, conselheiros ou associados.

Ajustes de exercícios anteriores, quando existentes, são reconhecidos diretamente no patrimônio social.

NOTA 06 – RECEITAS

As receitas são reconhecidas pelo regime de competência e segregadas conforme sua natureza:

I - Receitas com restrição (recursos vinculados)

Referem-se a recursos provenientes de convênios e parcerias com o poder público, sendo reconhecidos no resultado à medida em que as obrigações vinculadas são cumpridas, conforme ITG 2002 (R1).

RECURSOS GOVERNAMENTAIS	2025 (R\$)
Subvenção municipal	849.454,71



Lar São Vicente de Paulo
Avenida Bom Jesus, 688, Centro, Descalvado – SP CEP: 13.690-000

Emenda Vereadores	97.000,00
Repasse Estadual	63.347,52
Emenda parlamentar	6.668,35
TOTAL	1.016.470,58

II - Receitas sem restrição

Correspondem a recursos próprios da entidade.

DESCRIÇÃO DAS RECEITAS	2025 (R\$)
Contribuições aposentados 70%	345.008,88
Doações, eventos, bazar, aluguéis	434.830,05
TOTAL	779.838,93

As contribuições dos idosos estão amparadas pelo artigo 35 da Lei nº 10.741/2003 (Estatuto do Idoso).

- **Contribuição dos Idosos – Valor R\$ 345.008,88** – refere-se às contribuições dos idosos abrigados ao longo do ano.
- **Doações Espontâneas, aluguéis, eventos, bazar – Valor R\$ 434.830,05** – a origem dos valores advém de contribuições espontâneas de pessoas físicas que, sem qualquer forma de contrapartida, se engajaram e se solidarizaram com os idosos acolhidos pela instituição.

NOTA 07 – GRATUIDADE E TRABALHO VOLUNTÁRIO

A totalidade dos serviços prestados pela entidade é realizada de forma gratuita aos usuários, conforme legislação aplicável ao CEBAS.

O trabalho voluntário, quando mensurável de forma confiável, é reconhecido contabilmente conforme a ITG 2002 (R1), totalizando no exercício:

DESCRIÇÃO	2025 (R\$)
Trabalho voluntário	120.580,61
TOTAL	120.580,61

NOTA 08 – DESPESAS

As despesas são reconhecidas pelo regime de competência e segregadas por natureza.



DESCRIÇÃO DAS DESPESAS	2025 (R\$)
Despesas com funcionários	1.155.721,42
Despesas administrativas	618.549,36
Despesas financeiras	6.862,06
Despesas com depreciação	165.721,32
TOTAL	1.946.854,16

NOTA 09 – IMUNIDADE DAS CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS

Em razão da certificação CEBAS, a entidade usufrui da imunidade das contribuições sociais, conforme disposto no art. 195, §7º da Constituição Federal e na Lei Complementar nº 187/2021.

A entidade atende aos requisitos legais para fruição da imunidade, especialmente quanto à aplicação de recursos, gratuidade dos serviços e manutenção de escrituração contábil regular.

A estimativa das contribuições não recolhidas no exercício é a seguinte:

DESCRIÇÃO	2025 (R\$)
INSS Patronal (20%)	176.147,30
RAT/SAT (1, 2 ou 3%)	8.807,36
Terceiros (5,8%)	51.082,71
TOTAL	236.037,37

Esses valores são evidenciados em contas de compensação ou divulgados em notas explicativas, conforme prática contábil adotada.

Descalvado/SP, 31 de dezembro de 2025

VANDERLEI VENTURIN
CPF: 071.323.208-07
CONTADOR
CRC: 1SP160659-O/9

APARECIDA DONIZETTI VENTURINI BESTETTI
CPF: 123.339.368-51
PRESIDENTE