

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025**

Entidade: Lar dos Velhinhos Decolores de Santa Adélia
CNPJ: 49.687.791/0001-69

NOTA 01 – CONTEXTO OPERACIONAL

O Lar dos Velhinhos Decolores de Santa Adélia é uma entidade civil de direito privado, sem fins lucrativos, com finalidade filantrópica, assistencial e beneficente, constituída para prestar serviços de acolhimento institucional a pessoas idosas, em regime de longa permanência, sem distinção de raça, cor, condição social ou credo.

A entidade desenvolve suas atividades com recursos provenientes de subvenções governamentais, doações, contribuições de associados, receitas financeiras e outras receitas compatíveis com sua finalidade estatutária.

NOTA 02 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas e apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades sem finalidade de lucros, especialmente a ITG 2002 (R1) – Entidade sem Finalidade de Lucros, aprovada pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

As demonstrações compreendem:

- Balanço Patrimonial;
- Demonstração do Resultado do Exercício (DRE);
- Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL);
- Notas Explicativas.

Os valores estão expressos em reais (R\$).

NOTA 03 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Caixa e Equivalentes de Caixa

Compreendem numerários em espécie, depósitos bancários e aplicações financeiras de liquidez imediata, prontamente conversíveis em montante conhecido de caixa e sujeitos a insignificante risco de mudança de valor.

b) Créditos a Receber

Registrados pelo valor nominal, representando direitos junto a terceiros, considerados realizáveis no curto prazo.

c) Imobilizado

Registrado ao custo de aquisição. A depreciação é calculada pelo método linear, com base na vida útil estimada dos bens.

d) Subvenções Governamentais

As subvenções recebidas são registradas no passivo como “Subvenções a Realizar” e apropriadas ao resultado conforme a execução dos projetos vinculados.

e) Apuração do Resultado

As receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência.

NOTA 04 – ATIVO CIRCULANTE

O Ativo Circulante em 31/12/2025 está assim composto:

- Bens Numerários: R\$ 19.069,05
- Depósitos Bancários: R\$ 358.589,02
- Aplicações de Liquidez Imediata: R\$ 768.500,03
- Créditos a Receber: R\$ 26.564,00
- Tributos a Compensar: R\$ 5.835,07
- Adiantamentos Condicionais: R\$ 2.961,96
- Subvenções Federais a Receber: R\$ 9.661,08

Totalizando recursos disponíveis e realizáveis no curto prazo suficientes para manutenção das atividades operacionais.

NOTA 05 – ATIVO NÃO CIRCULANTE

O Ativo Não Circulante totaliza R\$ 625.628,74, composto por:

- Investimentos: R\$ 5.246,90
- Imobilizado: R\$ 968.746,52
- (-) Depreciações Acumuladas: (R\$ 348.364,68)

O imobilizado refere-se principalmente a edificações, instalações, móveis, utensílios e equipamentos utilizados nas atividades assistenciais da entidade.

NOTA 06 – PASSIVO CIRCULANTE

O Passivo Circulante, no montante de R\$ 161.264,65, está assim composto:

- Fornecimento de Materiais e Serviços: R\$ 14.793,79
- Obrigações Trabalhistas e Sociais: R\$ 21.094,68
- Obrigações de Pessoal: R\$ 60.571,87
- Provisões: R\$ 64.804,31

As obrigações referem-se principalmente a encargos sociais, salários, férias, fornecedores e provisões trabalhistas.

NOTA 07 – PASSIVO NÃO CIRCULANTE

O saldo de R\$ 152.291,74 refere-se a:

- Subvenções Estaduais a Realizar: R\$ 44.160,07
- Subvenções Governamentais a Realizar: R\$ 108.131,67

Tais valores representam recursos recebidos cuja aplicação ocorrerá em exercícios subsequentes, conforme planos de trabalho aprovados.

NOTA 08 – PATRIMÔNIO SOCIAL

O Patrimônio Social totaliza R\$ 1.503.252,56, composto por:

- Patrimônio Social: R\$ 849.986,08
- Superávit Acumulado: R\$ 653.266,48

Movimentação do Patrimônio Líquido:

- Patrimônio Social em 31/12/2024: R\$ 849.968,08
- Ajuste de Períodos Anteriores (2025): (R\$ 3.655,95)
- Superávit do Exercício 2025: R\$ 32.880,48
- Superávit Acumulado em 31/12/2025: R\$ 653.266,48

O resultado positivo do exercício foi integralmente incorporado ao Patrimônio Social, conforme determina o estatuto da entidade.

NOTA 09 – RESULTADO DO EXERCÍCIO

A entidade apresentou os seguintes dados em 31/12/2025:

- Receita Operacional Bruta: R\$ 1.499.565,78
- (-) Custeio das Atividades e Projetos: (R\$ 1.778.182,76)
- Déficit Bruto: (R\$ 278.616,98)
- Despesas Administrativas: (R\$ 839,60)
- Despesas Financeiras: (R\$ 4.564,93)
- Receitas Financeiras: R\$ 99.225,44
- Isenção INSS Patronal: R\$ 217.676,55

O exercício foi encerrado com Superávit de R\$ 32.880,48, demonstrando equilíbrio financeiro decorrente, principalmente, das receitas financeiras e do reconhecimento da isenção do INSS patronal.

NOTA 10 – GRATUIDADES E ISENÇÕES

A entidade usufrui de isenção da cota patronal do INSS, cujo valor reconhecido no exercício foi de R\$ 217.676,55, registrado como receita operacional, conforme legislação aplicável às entidades beneficentes de assistência social.

NOTA 11 – SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA

Apesar do déficit operacional bruto nas atividades assistenciais, a entidade apresentou superávit final no exercício, sustentado por receitas financeiras e benefícios fiscais.

A administração mantém controle rigoroso das despesas e busca continuamente novas fontes de recursos para garantir a continuidade das atividades sociais.

NOTA 12 – DECLARAÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO

A Administração declara que as demonstrações contábeis refletem adequadamente a posição patrimonial e financeira da entidade em 31 de dezembro de 2025, bem como o desempenho de suas atividades no exercício findo naquela data.

Santa Adélia/SP, 31 de dezembro de 2025.

ANTONIO MARIO VECHIATTO

PRESIDENTE

CPF: 786.526.268-04

**LUIZ CARLOS
BRIGHENTI:22366083815**

Assinado de forma digital por LUIZ CARLOS
BRIGHENTI:22366083815
Dados: 2026.02.13 08:52:57 -03'00'

Contador

LUIZ CARLOS BRIGHENTI

CRC: 1-SP-069174/O-6 – Técnico Contábil

CPF: 223.660.838-15