



Demonstração de Resultado do Período

Empresa: PASTORAL DO MENOR DA PAROQUIA SAO JOAQUIM

Cidade: São Joaquim da Barra - SP

CNPJ: 51792505000177 - Período: 01/01/2025 a 31/12/2025

Histórico	Saldo Anterior	Saldo Atual
3.0.0.00.000 RECEITAS	323.325,63	369.364,99
3.1.0.00.000 RECEITA OPERACIONAL BRUTA	323.325,63	369.364,99
3.1.3.00.000 RECEITA DE PARCERIAS VINCULADAS-ASSISTENCIA SOCIAL	244.474,85	211.118,41
3.1.3.01.000 <u>RECEITA DE PARCERIAS</u>	244.474,85	211.118,41
3.1.3.01.001 Repasses Governamentais- União	12.000,00	12.039,96
3.1.3.01.002 Repasses Governamentais- Estado	108.221,95	51.380,00
3.1.3.01.003 Repasses Governamentais- Município	119.252,90	133.376,61
3.1.3.01.006 Repasses Governamentais	5.000,00	14.321,84
3.1.4.00.000 RECEITA DE DOAÇÃO	69.378,39	86.157,46
3.1.4.01.000 <u>RECEITA DE DOAÇÃO</u>	69.378,39	86.157,46
3.1.4.01.002 Doação Pessoa Física	69.378,39	40.129,10
3.1.4.01.003 Doações Diversificados	0,00	21.837,98
3.1.4.01.004 Trabalho Voluntariado	0,00	2.390,00
3.1.4.01.006 Doação Pessoa Jurídica	0,00	21.800,38
3.1.5.00.000 RECEITA DE CAMPANHAS	0,00	71.760,99
3.1.5.01.000 <u>RECEITA DE CAMPANHAS</u>	0,00	71.760,99
3.1.5.01.001 Eventos e Campanhas	0,00	63.091,04
3.1.5.01.003 Nota Fiscal Paulista	0,00	8.669,95
<u>RECEITA LÍQUIDA</u>	313.853,24	369.036,86
5.0.0.00.000 CUSTOS	79.882,67	225.932,67
5.1.0.00.000 CUSTOS OPERACIONAIS	0,00	225.932,67
5.1.1.00.000 CUSTOS OPERACIONAIS	0,00	225.932,67
5.1.1.01.000 CUSTOS OPERACIONAIS TRABALHISTAS	0,00	180.392,11
5.1.1.01.001 Salários e Adicionais	0,00	132.850,94
5.1.1.01.002 Férias e Adicionais	0,00	19.065,66
5.1.1.01.005 FGTS	0,00	12.970,30

São Joaquim da Barra - SP, 31 de dezembro de 2025.

Empresa: PASTORAL DO MENOR DA PAROQUIA SAO JOAQUIM
Diretor geral de empresa e organizações: GUILHERME JOSE LEMOS
CPF: 323.389.198-90

Tec.Contabilidade: JOSIANI AVANZI
CPF: 282106.078-55
CRC SP 1SP245317/0-0



Demonstração de Resultado do Período

Empresa: PASTORAL DO MENOR DA PAROQUIA SAO JOAQUIM

Cidade: São Joaquim da Barra - SP

CNPJ: 51792505000177 - **Período:** 01/01/2025 a 31/12/2025

Histórico	Saldo Anterior	Saldo Atual
5.1.1.01.006 INSS	0,00	1.499,62
5.1.1.01.007 Uniformes e Equipamentos de Proteção	0,00	110,00
5.1.1.01.008 Encargos Rescisórios-GRRF	0,00	13.895,59
5.1.1.02.000 CUSTOS - SERVIÇOS DE TERCEIROS	0,00	33.889,25
5.1.1.02.003 Serviços Socioeducativos	0,00	33.889,25
5.1.1.03.000 CUSTOS C/ MATERIAL E COMPONENTES	0,00	11.651,31
5.1.1.03.005 Material Pedagógico/Educativo	0,00	11.651,31
RESULTADO BRUTO OPERACIONAL	233.970,57	143.104,19
4.0.0.00.000 DESPESAS	324.058,91	150.072,01
4.1.0.00.000 DESPESAS OPERACIONAIS	324.058,91	150.072,01
4.1.3.00.000 DESPESAS TRIBUTÁRIAS	195,79	667,90
4.1.3.01.000 <u>DESPESAS TRIBUTÁRIAS</u>	195,79	667,90
4.1.3.01.003 Cofins/PIS/CSLL - Retenção	0,00	367,83
4.1.3.01.004 IOF	12,88	32,24
4.1.3.01.007 IRRF	0,00	195,73
4.1.3.01.012 Taxa ISSQN/Retido na Fonte	0,00	72,10
4.1.4.00.000 DESPESAS ADMINISTRATIVAS	50.026,43	148.911,61
4.1.4.02.000 DESPESAS ADMINISTRATIVAS GERAIS	50.026,43	148.911,61
4.1.4.02.008 Depreciações de imobilizados	7.987,56	7.987,56
4.1.4.02.010 Energia elétrica	5.232,33	6.745,66
4.1.4.02.011 Telecomunicação	2.358,68	2.262,19
4.1.4.02.012 Honorários	865,00	50.400,00
4.1.4.02.013 Manutenção e reparos	1.025,90	10.208,36
4.1.4.02.015 Serviços tomados de terceiros	0,00	6.252,68
4.1.4.02.017 Material de escritório	0,00	280,40
4.1.4.02.018 Material de Limpeza/Higiene	0,00	547,93

São Joaquim da Barra - SP, 31 de dezembro de 2025.

Empresa: PASTORAL DO MENOR DA PAROQUIA SAO JOAQUIM
Diretor geral de empresa e organizações: GUILHERME JOSE LEMOS
CPF: 323.389.198-90

Tec.Contabilidade: JOSIANI AVANZI

CPF: 282.106.078-55

CRC SP 1SP245317/0-0



Demonstração de Resultado do Período

Empresa: PASTORAL DO MENOR DA PAROQUIA SAO JOAQUIM

Cidade: São Joaquim da Barra - SP

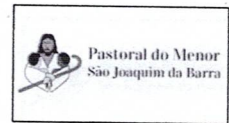
CNPJ: 51792505000177 - **Período:** 01/01/2025 a 31/12/2025

Histórico	Saldo Anterior	Saldo Atual
4.1.4.02.022 Bens duráveis	5.000,00	2.883,74
4.1.4.02.024 Material de uso e consumo	19.315,18	1.211,95
4.1.4.02.034 Materiais de embalagens	0,00	1.479,80
4.1.4.02.035 Serviços autônomos	0,00	1.010,00
4.1.4.02.037 Gastos com informática.	0,00	1.605,00
4.1.4.02.041 Despesas Bancárias	1.490,08	1.705,66
4.1.4.02.042 Medicina e Segurança do Trabalho	1.170,00	820,00
4.1.4.02.043 Despesa com Software / TI	0,00	6.381,68
4.1.4.02.044 Gêneros Alimentícios	0,00	22.275,52
4.1.4.02.045 Trabalho Voluntariado	0,00	2.390,00
4.1.4.02.046 Insumos p/ horta e jardinagem	0,00	215,50
4.1.4.02.048 Gás	0,00	410,00
4.1.4.02.049 Despesas Diversificados - Doações	0,00	21.837,98
4.1.5.02.005 Material de Expediente	0,00	492,50
3.1.6.00.000 RECEITAS FINANCEIRAS	9.472,39	328,13
3.1.6.01.000 <u>RECEITAS FINANCEIRAS</u>	9.472,39	328,13
3.1.6.01.004 Rendimentos de aplicações financeira	9.472,39	328,13
RESULTADO LÍQUIDO OPERACIONAL	(80.615,95)	-6.639,69
6.0.0.00.000 RESULTADO do EXERCÍCIO	(80.615,95)	-6.639,69
6.1.0.00.000 RESULTADO DO EXERCÍCIO	(80.615,95)	-6.639,69
6.1.1.00.000 RESULTADO DO EXERCÍCIO	(80.615,95)	-6.639,69
6.1.1.01.000 RESULTADO DO EXERCÍCIO	(80.615,95)	-6.639,69
6.1.1.01.001 Resultado do exercício	(80.615,95)	-6.639,69
6.1.1.01.002 Implantação de Saldo	(80.615,95)	-6.639,69
6.1.1.01.003 Perdas Diversas	(80.615,95)	-6.639,69
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(80.615,95)	-6.639,69

São Joaquim da Barra - SP, 31 de dezembro de 2025.

Empresa: PASTORAL DO MENOR DA PAROQUIA SAO JOAQUIM
Diretor geral de empresa e organizações: GUILHERME JOSE LEMOS
CPF: 323.389.198-90

Tec.Contabilidade: JOSIANI AVANZI
CPF: 282.106.078-55
CRC SP ISP245317/0-0



Demonstração de Resultado do Período

Empresa: PASTORAL DO MENOR DA PAROQUIA SAO JOAQUIM

Cidade: São Joaquim da Barra - SP

CNPJ: 51792505000177 - **Período:** 01/01/2025 a 31/12/2025

São Joaquim da Barra - SP, 31 de dezembro de 2025.

Guilherme Jose Lemos
Empresa: PASTORAL DO MENOR DA PAROQUIA SAO JOAQUIM
Diretor geral de empresa e organizações: GUILHERME JOSE LEMOS
CPF: 323.389.198-90

Josiani Avanzi
Tec. Contabilidade: JOSIANI AVANZI
CPF: 282.106.078-55
CRC SP ISP245317/0-0

Balço Patrimonial



Empresa: PASTORAL DO MENOR DA PAROQUIA SAO JOAQUIM
Endereço: Rua Rua Santa Catarina, 466 , Baixada, São Joaquim da Barra - SP 14602-008
CNPJ: 51792505000177 **Inscr. Estadual:** NIRE: 36 EM: 14/10/1981
Balço Realizado em: 31/12/2025

Conta	S/ A	Código	Histórico	D/ C	Saldo Atual 31/12/2025	Saldo Anterior 31/12/2024
1.0.0.00.000	S	1	ATIVO	D	121.277,92	129.262,11
1.1.0.00.000	S	2	ATIVO CIRCULANTE	D	57.378,04	57.374,67
1.1.2.00.000	S	3	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	D	57.378,04	57.374,67
1.1.2.02.000	S	4	NUMERÁRIOS	D	17,55	11,14
1.1.2.02.001	A	5	Caixa geral	D	17,55	11,14
1.1.2.04.000	S	6	BANCOS CONTA MOVIMENTO	D	317,00	0,00
1.1.2.04.022	A	576	Banco Asaas	D	317,00	0,00
1.1.2.06.000	S	520	APLICAÇÕES FINANCEIRAS	D	57.043,49	57.363,53
1.1.2.06.017	A	610	Aplicação Financeira - BB-193.923-8	D	12,21	17.096,82
1.1.2.06.016	A	609	Aplicação Financeira - BB-197-X	D	16.362,18	8.317,84
1.1.2.06.020	A	658	Aplicação Financeira - BB-33.056-6	D	589,64	0,00
1.1.2.06.025	A	667	Aplicação Financeira - BB-597-5	D	40.079,46	0,00
1.2.0.00.000	S	24	ATIVO NÃO CIRCULANTE	D	63.899,88	71.887,44
1.2.6.00.000	S	31	IMOBILIZADOS MATRIZ/FILIAIS	D	63.899,88	71.887,44
1.2.6.02.000	S	32	CONTROLE DE IMOBILIZADOS	D	79.875,00	79.875,00
1.2.6.02.006	A	33	Instalações	D	45.448,20	45.448,20
1.2.6.02.009	A	43	Móveis, utensílios e instalações	D	34.426,80	34.426,80
1.2.6.04.000	S	42	(-) DEPRECIAÇÕES	C	15.975,12	7.987,56
1.2.6.04.007	A	129	(-) Depreciação de instalações	C	9.089,76	4.544,88
1.2.6.04.010	A	44	(-) Depreciação de móveis e utensílios	C	6.885,36	3.442,68
2.0.0.00.000	S	117	PASSIVO e PATRIMÔNIO LÍQUIDO	C	121.277,92	129.262,11
2.1.0.00.000	S	118	PASSIVO CIRCULANTE	C	62.334,56	51.641,35
2.1.1.00.000	S	119	OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	C	62.334,56	51.641,35
2.1.1.04.000	S	345	FORNECEDORES DIVERSOS	C	711,20	0,00
2.1.1.04.003	A	590	Energia Elétrica a Pagar	C	596,32	0,00
2.1.1.04.004	A	591	Telefone a Pagar	C	114,88	0,00
2.1.1.15.000	S	325	IMPOSTOS E TRIBUTOS TRABALHISTAS	C	2.457,94	1.869,70
2.1.1.15.001	A	140	FGTS a recolher	C	1.462,76	838,14
2.1.1.15.004	A	139	INSS a recolher	C	995,18	0,00
2.1.1.21.000	S	147	OBRIGAÇÕES COM FUNCIONÁRIOS	C	14.296,32	17.822,78
2.1.1.21.005	A	158	Férias a pagar	C	3.706,15	0,00
2.1.1.21.004	A	148	Salários a pagar	C	10.590,17	0,00
2.1.1.27.000	S	159	OBRIGAÇÕES COM AUTÔNOMOS, LIBERAIS E	C	4.200,00	0,00
2.1.1.27.003	A	653	Honorários Contábeis a pagar	C	4.200,00	0,00
2.1.1.55.000	S	449	REPASSES GOVERNAMENTAIS VINCULADOS-A.	C	40.669,10	31.948,87
2.1.1.55.003	A	462	Repasse Governamentais - Município- a Realizar	C	40.669,10	0,00
2.4.0.00.000	S	320	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	C	58.943,36	77.620,76
2.4.1.00.000	S	331	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	C	58.943,36	77.620,76

Balço Patrimonial



Empresa: PASTORAL DO MENOR DA PAROQUIA SAO JOAQUIM
Endereço: Rua Rua Santa Catarina, 466 , Baixada, São Joaquim da Barra - SP 14602-008
CNPJ: 51792505000177 **Inscr. Estadual:** NIRE: 36 **EM:** 14/10/1981
Balço Realizado em: 31/12/2025

2.4.1.01.000	S	240	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	C	58.943,36	77.620,76
2.4.1.01.003	A	334	Patrimônio Social	C	138.239,64	138.239,64
2.4.1.01.005	A	659	Superávit ou Déficit Acumulado	C	-79.296,28	0,00

41 registro(s)

São Joaquim da Barra - SP, 31 de dezembro de 2025.

Guilherme Jose Lemos

Empresa: PASTORAL DO MENOR DA PAROQUIA SAO JOAQUIM
Diretor geral de empresa e organizações: GUILHERME JOSE LEMOS
CPF: 323.389.198-90

Tec.Contabilidade: JOSIANI A VANZI
CPF: 282.106.078-55
CRC SP 1SP245317/0-0

Demonstração de Fluxo de Caixa



Empresa: PASTORAL DO MENOR DA PAROQUIA SAO JOAQUIM - **CNPJ:** 51792505000177

Cidade: São Joaquim da Barra - SP - **Período:** 01/01/2025 a 31/12/2025

Sinal	Histórico	Saldo Anterior	Valor
	DEMONSTRAÇÃO FLUXO DE CAIXA		
	1 - ATIVIDADES OPERACIONAIS		
(+)	Recebimento - Atividades Operacionais	276.705,09	360.664,30
(-)	Pagamento - Atividades Operacionais	224.321,87	240.908,60
(=)	Caixa Bruto Obtido nas Operações	52.383,22	119.755,70
(-)	Despesas Operacionais	63.738,41	112.945,27
(-)	Outras Despesas Operacionais	0,00	6.807,06
(=)	Caixa Gerado Atividade Operacional	-11.355,19	3,37
	2 - ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
(-)	Ativo não Circulante	0,00	0,00
(=)	Caixa Gerado Atividade Investimento	-11.355,19	3,37
	3 - ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
(+)	Integralização do Capital	0,00	0,00
(+)	Empréstimos bancários	0,00	0,00
(-)	Dividendos pagos	0,00	0,00
(=)	Caixa Gerado Atividade Financiamento	-11.355,19	3,37
(=)	SALDO FINAL DAS DISPONIBILIDADES	-11.355,19	3,37
(-)	Saldo Inicial	184.053,80	57.374,67
(+)	Saldo Final	57.374,67	57.378,04
(=)	SALDO FINAL DAS DISPONIBILIDADES	-126.679,13	3,37

20 registro(s)

Demonstração de Fluxo de Caixa



Empresa: PASTORAL DO MENOR DA PAROQUIA SAO JOAQUIM - **CNPJ:** 51792505000177

Cidade: São Joaquim da Barra - SP - **Período:** 01/01/2025 a 31/12/2025

São Joaquim da Barra - SP, 31 de dezembro de 2025.

Guilherme Jose Lemos

Empresa: PASTORAL DO MENOR DA PAROQUIA SAO JOAQUIM
Diretor geral de empresa e organizações: GUILHERME JOSE LEMOS
CPF: 323.389.198-90

Josiani Avanzi

Tec.Contabilidade: JOSIANI AVANZI
CPF: 282.106.078-55
CRC SP 1SP245317/0-0

DMPS - Demonstração das Mutações do Patrimônio Social



Empresa: PASTORAL DO MENOR DA PAROQUIA SAO JOAQUIM - **CNPJ:** 517925050000177

Cidade: São Joaquim da Barra - SP - **Período:** 01/01/2025 a 31/12/2025

Cód	Histórico	Patrimônio Social	Fundo Reserva	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Outros Resultados Abrangentes	Superávit / Déficit Acumulados	Total
1	Saldo Inicial	138.239,64	0,00	0,00	0,00	0,00	138.239,64
2	Superávit ou Déficit Acumulado	0,00	0,00	0,00	0,00	-79.296,28	-79.296,28
	TOTAL	138.239,64	0,00	0,00	0,00	-79.296,28	58.943,36

3 registro(s)

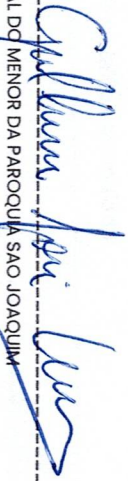
DMPS – Demonstração das Mutações do Patrimônio Social



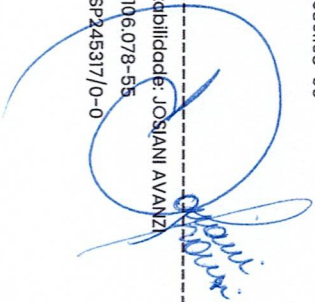
Empresa: PASTORAL DO MENOR DA PAROQUIA SAO JOAQUIM – **CNPJ:** 51792505000177

Cidade: São Joaquim da Barra – SP – **Período:** 01/01/2025 a 31/12/2025

São Joaquim da Barra – SP, 31 de dezembro de 2025.



Empresa: PASTORAL DO MENOR DA PAROQUIA SAO JOAQUIM
Diretor geral de empresa e organizações: GUILHERME JOSE LEMOS
CPF: 323.389.198-90



Tec. Contabilidade: JOSIANI AVANZI
CPF: 282.106.078-55
CRC SP 1SP245317/0-0

Notas Explicativas



Empresa: PASTORAL DO MENOR DA PAROQUIA SAO JOAQUIM – **CNPJ:**51792505000177

Inscr. Estadual: **Cidade:** São Joaquim da Barra – SP – **Período:** 01/01/2025 a 31/12/2025

Data 31/12/2025	Assunto Notas Explicativas
<p>1. Base de Preparação das Demonstrações Contábeis</p> <p>As demonstrações contábeis da Pastoral do Menor da Paróquia São Joaquim, referentes ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2025, foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às entidades sem finalidade de lucros.</p> <p>Na elaboração dessas demonstrações foram observadas principalmente as disposições contidas em:</p> <ul style="list-style-type: none">. ITG 2002 (R1) – Entidade sem Finalidade de Lucros. NBC TG 26 – Apresentação das Demonstrações Contábeis. Estrutura Conceitual para Relatório Financeiro. demais normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC. <p>As demonstrações contábeis compreendem:</p> <ul style="list-style-type: none">. Balanço Patrimonial. Demonstração do Resultado do Período – DRP. Demonstração das Mutações do Patrimônio Social. Notas Explicativas <p>As demonstrações foram elaboradas com base no regime de competência, tendo como base de mensuração o custo histórico, exceto quando indicado de forma diversa nas presentes notas explicativas.</p> <p>2. Contexto Operacional</p> <p>A Pastoral do Menor da Paróquia São Joaquim é uma associação civil de direito privado, sem fins lucrativos, constituída por prazo indeterminado, com sede no município de São Joaquim da Barra – SP, que tem por finalidade a prestação de serviços de assistência social de caráter continuado, gratuitos e voltados à promoção e proteção social de crianças, adolescentes e suas famílias em situação de vulnerabilidade social.</p> <p>A entidade desenvolve, entre suas atividades, o Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos (SCFV), referenciado ao Centro de Referência de Assistência Social – CRAS, atendendo crianças e adolescentes com idade entre 06 e 15 anos, de ambos os sexos, encaminhados prioritariamente por este serviço público, especialmente aqueles pertencentes a famílias beneficiárias de programas de transferência de renda e inscritas no Cadastro Único para Programas Sociais do Governo Federal.</p> <p>No âmbito desse serviço, são ofertadas atividades socioeducativas estruturadas em oficinas regulares voltadas ao desenvolvimento pessoal e social, abrangendo áreas como arte, cultura, esporte, lazer e cidadania, com o objetivo de fortalecer vínculos familiares e comunitários, bem como prevenir situações de risco e vulnerabilidade social.</p> <p>De acordo com seu Estatuto Social, a entidade possui como finalidades institucionais:</p> <ul style="list-style-type: none">-promover ações socioassistenciais voltadas à proteção, valorização e garantia da dignidade de crianças, adolescentes e suas famílias, especialmente aqueles em situação de vulnerabilidade social;-orientar, acompanhar e encaminhar crianças, adolescentes e suas famílias em situações de risco ou exclusão social, contribuindo para a construção de alternativas e soluções para suas necessidades sociais;-mobilizar recursos sociais, institucionais e comunitários para o atendimento das necessidades básicas de crianças, adolescentes e suas famílias;-desenvolver ações de conscientização e defesa de direitos, contribuindo para o enfrentamento de situações de marginalização, opressão e exploração infantojuvenil;-estimular e promover a participação de voluntários na realização de suas atividades institucionais;-estabelecer parcerias com órgãos da administração pública e demais instituições, em regime de mútua cooperação, mediante a celebração de instrumentos jurídicos próprios, tais como termos de colaboração, termos de fomento ou acordos de cooperação,	

Notas Explicativas

Empresa: PASTORAL DO MENOR DA PAROQUIA SAO JOAQUIM - **CNPJ:**51792505000177

Inscr. Estadual: **Cidade:** São Joaquim da Barra - SP - **Período:** 01/01/2025 a 31/12/2025

para a execução de projetos e atividades de interesse público.

No desenvolvimento de suas atividades institucionais, a entidade observa os princípios da universalidade e da não discriminação, não realizando distinção de classe social, nacionalidade, raça, gênero, credo religioso ou posicionamento político entre os usuários de seus serviços.

As atividades desenvolvidas pela entidade possuem natureza integralmente gratuita, sendo vedada qualquer forma de cobrança dos usuários atendidos.

3. Principais Práticas Contábeis

As principais práticas contábeis adotadas pela entidade são as seguintes:

Caixa e equivalentes de caixa

Compreendem valores em caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras de liquidez imediata.

Reconhecimento de receitas

As receitas são reconhecidas pelo regime de competência e são compostas principalmente por:

- . doações espontâneas
- . campanhas beneficentes
- . contribuições voluntárias
- . subvenções governamentais
- . rendimentos financeiros
- . reconhecimento de serviços voluntários

Reconhecimento de despesas

As despesas são registradas quando incorridas, independentemente do pagamento.

Ativo imobilizado

Registrado pelo custo de aquisição ou construção.

Depreciação

Calculada pelo método linear, com base na vida útil estimada dos bens.

Trabalho voluntário

Os serviços voluntários que possuem características equivalentes às atividades que normalmente demandariam contratação de profissionais são reconhecidos pelo valor justo estimado, sendo registrados simultaneamente como receita e despesa.

4. Julgamentos e Estimativas Contábeis

A elaboração das demonstrações contábeis exige que a administração utilize estimativas e premissas que podem afetar os valores apresentados de ativos, passivos, receitas e despesas.

Os principais itens sujeitos a estimativas são:

- . vida útil do ativo imobilizado
- . mensuração de serviços voluntários
- . avaliação de obrigações eventuais

5. Subvenções Governamentais

A entidade recebe recursos provenientes de repasses governamentais destinados à execução de projetos sociais específicos.

Receitas por exercício: .

Federais: R\$ 12.000,00 (2024) | R\$ 12.039,96 (2025)

Estaduais: R\$ 108221,95 (2024) | R\$ 51.380,00 (2025)

Municipais: R\$ 119.252,90 (2024) | R\$ 133.376,61(2025)

Total: R\$ 239.474,85 (2024) | R\$ 196.796,57 (2025)



Notas Explicativas

Empresa: PASTORAL DO MENOR DA PAROQUIA SAO JOAQUIM – CNPJ:51792505000177

Inscr. Estadual: **Cidade:** São Joaquim da Barra – SP – **Período:** 01/01/2025 a 31/12/2025

Em 31 de dezembro de 2025 os saldos a realizar registrados referentes a esses recursos totalizavam:

R\$ 40.669,10 referentes a Repasses do Município

Esses recursos são utilizados exclusivamente nas finalidades previstas nos instrumentos de parceria firmado com o ente público.

6. Recursos com Aplicação Restrita

Os recursos provenientes de subvenções ou parcerias governamentais são classificados como recursos de aplicação restrita, sendo utilizados exclusivamente nas atividades e projetos para os quais foram destinados.

Em 2025, foram recebidos R\$ 211.118,41 destinados a projetos com metas e prestações de contas específicas. Todos foram aplicados conforme cronogramas pactuados.

A entidade mantém controle contábil e financeiro específico desses recursos.

7. Recursos Vinculados por Doadores

Parte das receitas provenientes de doações pode possuir destinação específica determinada pelos doadores.

Quando existente essa vinculação, os recursos são aplicados exclusivamente nas finalidades indicadas.

Em 2025 não foram recebidos recursos privados com restrição de uso imposta por doadores.

8. Trabalho Voluntário

A entidade conta com a colaboração de voluntários que contribuem para o desenvolvimento das atividades institucionais, especialmente, na organização de eventos.

Em conformidade com as práticas contábeis aplicáveis às entidades sem finalidade de lucros, os serviços voluntários que possuem características equivalentes às atividades profissionais foram mensurados e reconhecidos contabilmente.

O reconhecimento foi realizado com base no valor justo estimado dos serviços prestados, tomando como referência valores praticados no mercado para atividades similares.

Os valores foram registrados simultaneamente como:

. Receita de serviços voluntários

. Despesa de serviços voluntários

Esse procedimento não produz efeito no resultado do exercício, sendo realizado exclusivamente para fins de evidência contábil.

9. Ativo Imobilizado e Depreciação

O ativo imobilizado encontra-se registrado pelo custo de aquisição.

A depreciação acumulada registrada em 31 de dezembro de 2025 totalizava R\$ 15.975,12 calculada pelo método linear com base na vida útil econômica estimada dos bens.

10. Base Legal e Natureza da Imunidade

A entidade é uma associação civil sem fins lucrativos que atua na área de assistência social, atendendo aos requisitos previstos na legislação aplicável às entidades beneficentes.

Nos termos do artigo 150, inciso VI, alínea "c", da Constituição Federal, a entidade usufrui de imunidade tributária em relação aos impostos incidentes sobre patrimônio, renda e serviços vinculados às suas finalidades essenciais.

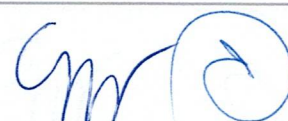
Em razão dessa imunidade constitucional, a entidade não está sujeita à incidência dos seguintes tributos, quando relacionados às suas atividades institucionais:

-Imposto de Renda da Pessoa Jurídica – IRPJ

-Imposto Sobre Serviços – ISS

-Imposto Predial e Territorial Urbano – IPTU

Adicionalmente, a entidade é detentora do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS, nos termos da



Notas Explicativas

Empresa: PASTORAL DO MENOR DA PAROQUIA SAO JOAQUIM - **CNPJ:**51792505000177

Inscr. Estadual: **Cidade:** São Joaquim da Barra - SP - **Período:** 01/01/2025 a 31/12/2025

legislação vigente, fazendo jus à isenção das contribuições sociais, desde que atendidos os requisitos legais.

Em decorrência dessa certificação, a entidade encontra-se isenta, quando aplicável, do recolhimento das seguintes contribuições:

- Contribuição Social sobre o Lucro Líquido - CSL

- Contribuição para o PIS/PASEP sobre receitas próprias

- Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social - COFINS

- Contribuição Patronal Previdenciária incidente sobre a folha de pagamento (INSS), na forma da legislação aplicável às entidades beneficentes de assistência social.

A administração da entidade declara que mantém controles e registros que demonstram o cumprimento dos requisitos legais necessários à manutenção da imunidade e das isenções tributárias.

11. Gratuidades Concedidas

A entidade presta serviços de caráter assistencial e social de forma gratuita à comunidade, em consonância com suas finalidades institucionais.

Essas gratuidades correspondem à prestação de serviços sem cobrança de contraprestação financeira dos beneficiários.

Valor estimado dos serviços gratuitos: R\$369.036,86

Custo total dos serviços gratuitos: R\$ 376.004,68

Receita reconhecida atrelada a esses serviços: R\$ 369.364,99

12. Segregação de Atendimentos

A entidade executa exclusivamente o Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos (SCFV), no âmbito da política pública de assistência social, atendendo crianças e adolescentes em situação de vulnerabilidade social encaminhados pela rede socioassistencial do município.

Os atendimentos realizados no âmbito do serviço são integralmente gratuitos, não havendo qualquer forma de cobrança ou contraprestação por parte dos usuários ou de suas famílias.

Embora a entidade receba recursos provenientes de diferentes fontes de financiamento, tais como parcerias com o poder público e doações da sociedade civil, não há segregação de usuários em função da origem dos recursos, sendo todos os atendidos beneficiários do mesmo serviço socioassistencial, de forma universal e igualitária.

Os recursos financeiros recebidos são aplicados na manutenção e execução das atividades institucionais do serviço ofertado, sendo mantidos controles administrativos e contábeis que permitem a identificação da origem e da aplicação dos recursos, conforme exigências legais e normativas aplicáveis às parcerias com a administração pública e à prestação de contas.

13. Resultado do Exercício

No exercício encerrado em 31 de dezembro de 2025, a entidade apresentou déficit operacional de R\$ 6.639,69, registrado em Superávit ou Déficit Acumulado no Patrimônio Líquido..

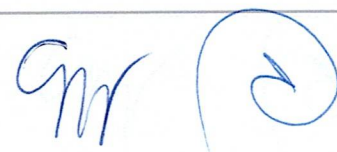
14. Seguros Contratados

A entidade poderá manter seguros contratados para cobertura de riscos relacionados ao patrimônio institucional.

Na data de encerramento do exercício a entidade informa que não mantém apólices de seguros para cobertura de ativos permanentes ou riscos operacionais relevantes.

15. Eventos Subsequentes

Até a data de elaboração destas demonstrações contábeis não foram identificados eventos subsequentes que pudessem alterar de forma relevante a posição patrimonial e financeira da entidade.



Notas Explicativas



Empresa: PASTORAL DO MENOR DA PAROQUIA SAO JOAQUIM – CNPJ:51792505000177

Inscr. Estadual: **Cidade:** São Joaquim da Barra – SP – **Período:** 01/01/2025 a 31/12/2025

16. Obrigações de Longo Prazo

Na data de encerramento do exercício a entidade não possuía obrigações classificadas no passivo não circulante, tais como financiamentos ou empréstimos de longo prazo sujeitos a juros, garantias ou prazos superiores a 12 meses.

17. Comparação entre Custo dos Serviços e Valores Reconhecidos

Os serviços prestados pela entidade possuem natureza assistencial e institucional, sendo realizados, em sua totalidade, de forma gratuita ou com recursos provenientes de doações, campanhas e subvenções públicas.

Em razão dessa característica, os valores reconhecidos como receitas podem não representar integralmente o custo total dos serviços prestados pela entidade, sendo as diferenças absorvidas por meio de doações e contribuições voluntárias.

18. Auditoria Independente

A entidade optou por não contratar auditoria independente para o exercício de 2025, por não atingir os limites previstos na Resolução CFC nº 1.328/11.

19. Direito de Uso de Software (Assinatura)

A Entidade manteve contrato de licenciamento de uso de software na modalidade de assinatura anual/temporária, que não conferem à entidade o controle sobre os programas adquiridos, tampouco os riscos e benefícios inerentes ao ativo, conforme definição do CPC 04 (R1) – Ativo Intangível.

O contrato se refere à prestação de serviços de tecnologia da informação, com acesso remoto a sistemas via internet (modelo SaaS – Software as a Service), sem transferência substancial de riscos e benefícios à Entidade.

O contrato não foi classificado como arrendamento mercantil, conforme critérios do CPC 06 (R2), pois não atribuem à Entidade o controle sobre o uso do ativo específico.

20. Ajustes, Regularizações e Devoluções de Recursos Públicos não executados

Em conformidade com a ITG 2002, o saldo da conta 'Ajustes de Exercícios Anteriores' referente ao exercício de 2024, no valor de R\$ 19.997,07, foi reclassificado em 2025 para a conta SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO, encerrando-se assim a natureza transitória dessa rubrica no exercício seguinte.

O déficit apurado no exercício de 2024, no montante de R\$ 80.615,95, foi transferido ao SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO, conforme determina a ITG 2002.

Durante o exercício de 2025, a entidade identificou saldo financeiro não executado referente ao Termo de Fomento nº : PROCESSO Nº SEDS-PRC-2024/00296, no valor de R\$ 6.807,06, mantido na conta bancária específica da parceria. Em conformidade com o Plano de Trabalho e com as exigências do concedente, o valor foi devidamente devolvido ao Governo do Estado de São Paulo.

Para evitar distorções na Demonstração dos Fluxos de Caixa, a devolução foi registrada por meio de conta no passivo ("Devolução de Recursos Públicos – Passivo"), garantindo que não fosse interpretada como despesa executada. O procedimento contábil adotado foi:

Reclassificação do valor não executado:

- D – Repasses Governamentais a Realizar
- C – Devolução de Recursos Públicos

Devolução ao concedente:

- D – Devolução de Recursos Públicos
- C – Banco

Notas Explicativas



Empresa: PASTORAL DO MENOR DA PAROQUIA SAO JOAQUIM - **CNPJ:**51792505000177

Inscr. Estadual: **Cidade:** São Joaquim da Barra - SP - **Período:** 01/01/2025 a 31/12/2025

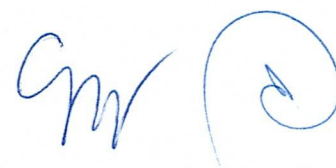
Esse tratamento não impacta o resultado do exercício, reduz o passivo da parceria e evidencia a saída financeira na DFC, em consonância com a ITG 2002 (R1) e NBC TG 03.

21. Continuidade Operacional

A administração entende que a entidade possui condições de manter suas atividades no futuro previsível, não havendo incertezas relevantes quanto à continuidade operacional.

22. Aprovação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis referentes ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2025 foram aprovadas pela administração da entidade para emissão.

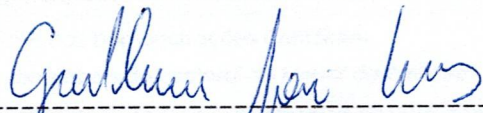


Notas Explicativas

Empresa: PASTORAL DO MENOR DA PAROQUIA SAO JOAQUIM - **CNPJ:**51792505000177

Inscr. Estadual: **Cidade:** São Joaquim da Barra - SP - **Período:** 01/01/2025 a 31/12/2025

São Joaquim da Barra - SP, 31 de dezembro de 2025



Empresa: PASTORAL DO MENOR DA PAROQUIA SAO JOAQUIM

Diretor geral de empresa e organizações: GUILHERME JOSE LEMOS

CPF: 323.389.198-90

Tec.Contabilidade: JOSIANI AVANZI

CPF: 282.106.078-55

CRC SP ISP245317/0-0

