

Assistência Social Reformista O Bom Samaritano - Louveira

Demonstrações Financeiras Padronizadas
Em 31 de dezembro de 2025 e 2024

Assistência Social Reformista O Bom Samaritano - Louveira

Demonstrações Financeiras Padronizadas

Períodos findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024

Conteúdo

Balanços Patrimoniais	3
Demonstração do Resultado	4
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido	5
Demonstração dos Fluxos de Caixa	6
Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras	7

Assistência Social Reformista O Bom Samaritano - Louveira

Balço Patrimonial

Períodos findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Consolidado				Consolidado			
	Nota	2025	2024		Nota	2025	2024
Ativo			Reapresentado	Passivo			Reapresentado
Circulante				Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa (Recursos Livres)	3	105.014,65	32.161,33	Obrigações Trabalhistas e Encargos Sociais	11	134.600,42	150.916,84
Caixa e Equivalentes de Caixa (Recursos Restritos)	3	1.906,31	-	Obrigações Fiscais e Tributárias	12	579,34	170,48
Clientes e Outros Recebíveis	5	106.104,72	104.831,68	Fornecedores e Prestadores de Serviços	13	8.788,33	4.894,74
Subvenções e Parcerias a Receber	4c	-	983.062,72	Subvenções e Parcerias a Realizar	4c	33.493,89	394.248,61
Tributos a Compensar ou a Recuperar	6	870.884,68	784.306,10	Contas a Pagar	14	22.937,25	27.961,32
Demais Créditos	7	691,36	4.174,24	Outras Obrigações	15	132.884,88	156.666,93
Despesas Antecipadas	8	1.106,39	-			-	-
		1.085.708,11	1.908.536,07			333.284,11	734.858,92
Não Circulante							
Ativos Contingentes	9	20.832,57	6.332,57				
Imobilizado	10	672.881,96	575.793,73				
(-) Depreciações e Amortizações	10	(245.852,89)	(207.920,22)	Patrimônio Líquido			
		-	-	Patrimônio Social	16.1	1.547.883,23	501.728,65
				Superávit (Déficit) do Exercício	16.2	(347.597,59)	1.046.154,58
		447.861,64	374.206,08			1.200.285,64	1.547.883,23
Total do Ativo		1.533.569,75	2.282.742,15	Total do Passivo e Patrimônio Líquido		1.533.569,75	2.282.742,15

* As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Elias Ramos da Silva
Presidente
CPF: 050.468.028-56

Paulo Eduardo Vicente
Contador
CPF: 289.869.018-03
CRC: PR-065632/O 7T-SP

Assistência Social Reformista O Bom Samaritano - Louveira

Demonstração de Resultado do Período

Períodos findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Nota	Consolidado	
		2025	2024
			Reapresentado
Receita Bruta		2.911.208,26	3.940.190,99
Receita Bruta das Atividades		2.911.208,26	3.940.190,99
Participação de Custeio do Idoso 70%	4a	243.231,14	293.212,34
Doações sem Restrições	4b	978.350,17	843.566,83
Convênios e Subvenções	4c	1.576.415,11	2.710.917,64
Parcerias Restritas	4c	1.094,28	1.094,28
Receita com Voluntariado	17	112.117,56	90.314,88
Outras Receitas Operacionais	18	-	1.085,02
Receita Líquida		2.911.208,26	3.940.190,99
Superávit (Déficit) Bruto		2.911.208,26	3.940.190,99
Despesas Operacionais		3.327.390,55	2.866.601,50
Despesas Operacionais		3.327.390,55	2.866.601,50
Despesas com Pessoal	19.1	1.869.728,28	1.683.623,69
Despesas Administrativas	19.2	748.982,42	579.601,16
Despesas com Manutenção e Infra-estrutura	19.3	158.658,81	95.237,78
Serviços Tomados de Terceiros	19.4	413.981,45	409.392,46
Despesas com Voluntariado	17	112.117,56	90.314,88
Despesas Tributárias	19.5	8.922,03	6.631,53
Despesas Processuais	19.6	15.000,00	1.800,00
Superávit (Déficit) Antes do Resultado Financeiro		(416.182,29)	1.073.589,49
Resultado Financeiro Líquido		68.584,70	(27.434,91)
Receitas Financeiras	20	91.044,72	2.344,17
Despesas Financeiras	20	22.460,02	29.779,08
Superávit (Déficit) Líquido do Período		(347.597,59)	1.046.154,58

* As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Elias Ramos da Silva
Presidente
CPF: 050.468.028-56

Paulo Eduardo Vicente
Contador
CPF: 289.869.018-03
CRC: PR-065632/O 7T-SP

Assistência Social Reformista O Bom Samaritano - Louveira

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Períodos findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Patrimônio Social	Retificações de Erros	Superávit (Déficit)	Total
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	(185.243,14)	(64.800,00)	279.274,82	29.231,68
Incorporação no Patrimônio Social do Resultado do Exercício de 2023	673.353,88	-	(279.274,82)	394.079,06
Transferido para Patrimônio Social	(64.800,00)	64.800,00	-	-
Ajuste de Exercícios Anteriores		78.417,91	-	78.417,91
Superávit (Déficit) em 2024	-	-	1.046.154,58	1.046.154,58
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024	423.310,74	78.417,91	1.046.154,58	1.547.883,23
Incorporação no Patrimônio Social do Resultado do Exercício de 2024	1.046.154,58		(1.046.154,58)	-
Transferido para Patrimônio Social	(330,09)	(78.417,91)	-	(78.748,00)
Ajuste de Exercícios Anteriores	(703.758,04)	782.506,04	-	78.748,00
Superávit (Déficit) em 2025			(347.597,59)	(347.597,59)
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025	765.377,19	782.506,04	(347.597,59)	1.200.285,64

* As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Elias Ramos da Silva
Presidente
CPF: 050.468.028-56

Paulo Eduardo Vicente
Contador
CPF: 289.869.018-03
CRC: PR-065632/O 7T-SP

Assistência Social Reformista O Bom Samaritano - Louveira

Demonstração dos Fluxos de Caixa (Método Indireto)

Períodos findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Consolidado	
	2025	2024
	-	Reapresentado
	-	-
Fluxo De Caixa das Atividades Operacionais		
Superávit (Déficit) Líquido do Período	(347.597,59)	1.046.154,58
Depreciação e Amortização	37.932,67	35.720,95
Mudança de Estimativa Contábil	-	31.581,74
Ajustes de Exercícios Anteriores (Retificação de Erros)	782.506,04	(330,09)
Superávit (Déficit) Ajustado	472.841,12	1.113.127,18
Variações Ativos Operacionais de Curto e Longo Prazo	100.581,55	(193.955,34)
Clientes e Outros Recebíveis	(1.273,04)	(104.831,68)
Subvenções e Parcerias a Receber	983.062,78	693.137,29
Tributos a Compensar ou a Recuperar	(870.884,68)	(784.306,10)
Demais Créditos	3.482,88	245,15
Ativos Contingentes	(12.700,00)	1.800,00
Despesas Antecipadas	(1.106,39)	-
Variações Passivos Operacionais de Curto e Longo Prazo	(401.574,81)	(882.640,09)
Obrigações Trabalhistas e Encargos Sociais	(16.316,42)	302.281,01
Obrigações Fiscais e Tributárias	408,86	130,40
Fornecedores e Prestadores de Serviços	3.893,59	(23.219,17)
Subvenções e Parcerias a Realizar	(360.754,72)	(1.110.182,53)
Contas a Pagar	(5.024,07)	(908,89)
Outras Obrigações	(23.782,05)	(50.740,91)
Fluxo de Caixa Gerado (Consumido) nas Atividades Operacionais	171.847,86	36.531,75
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos	(97.088,23)	(142.486,07)
Aquisição de Bens do Imobilizado e Intangível	(97.088,23)	(142.486,07)
Fluxo de Caixa Gerado (Consumido) nas Atividades de Investimentos	(97.088,23)	(142.486,07)
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento	-	(1.731,10)
Empréstimos e Financiamentos	-	(1.731,10)
Fluxo de Caixa Gerado (Consumido) nas Atividades de Financiamentos	-	(1.731,10)
Variação de Caixa e Equivalentes de Caixa	74.759,63	(107.685,42)
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	32.161,33	139.846,75
Caixa e Equivalente de Caixa no Fim do Período	106.920,96	32.161,33
Variação Ocorrida no Período	74.759,63	(107.685,42)

* As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Elias Ramos da Silva
Presidente
CPF: 050.468.028-56

Paulo Eduardo Vicente
Contador
CPF: 289.869.018-03
CRC: PR-065632/O 7T-SP

Assistência Social Reformista O Bom Samaritano - Louveira

Notas explicativas às Demonstrações Financeiras Padronizadas

Períodos findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto Operacional

O Assistência Social Reformista O Bom Samaritano - Louveira é uma Organização da Sociedade Civil, sem finalidade lucrativa, de caráter filantrópico, com prazo de duração indeterminado, com sede e foro na cidade de Louveira – SP.

Rege-se por Estatuto Social e tem como finalidade a implantação de ações de atendimento e assessoramento de forma continuada, permanente e planejada, relacionadas à Política de Assistência Social, para atendimento a indivíduos e famílias de acordo com suas vulnerabilidades sociais, promovendo e articulando ações de assistência social, promoção da solidariedade e fraternidade humana na oferta de:

- I. Serviço de Proteção Social Especial para pessoas com deficiência, idosas e suas famílias – Unidade CENTRO DIA;
- II. - Serviço de Acolhimento Institucional para Idosos - (Instituição de Longa Permanência para Idosos - ILPI);
- III. Serviço relacionado à Proteção Social Especial de Alta Complexidade;
- IV. Prestação de serviços na prevenção, no socorro imediato e na reconstrução de grupos sociais e comunidades em situações de emergência natural e social;
- V. Formação e capacitação de agentes para a ação social e o exercício da cidadania;
- VI. Disponibilizar assessoria técnica para a implantação de novas ações no escopo de atuação da Associação “O Bom Samaritano”;
- VII. Promoção de atividades com finalidade de relevância pública e social;

O “O Bom Samaritano” prestará serviços gratuitos, em caráter permanente, sem qualquer discriminação de nacionalidade raça, cor, gênero credo religioso ou político.

Para o desenvolvimento de suas metas e finalidades, “O Bom Samaritano” poderá contar com Unidades de Ação Social descentralizada, que manterão ao menos uma das finalidades da associação, conforme descritas no artigo 3º de seu estatuto; no entanto reger-se-ão por personalidade jurídica própria.

1.1. Aspectos Relacionados às Atividades Filantrópicas

Certificação de Entidade Beneficente e de Assistência Social (CEBAS).

A instituição possui a Certificação de Entidade Beneficente e de Assistência Social

Assistência Social Reformista O Bom Samaritano - Louveira

Notas explicativas às Demonstrações Financeiras Padronizadas

Períodos findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

(CEBAS) em vigor, sendo deferido o pedido de concessão pela Portaria 161 do Ministério Nacional de Assistência Social (datada de 18 de dezembro de 2024).

A referida certificação concede o benefício de usufruir de isenção sobre as principais contribuições previdenciárias, sendo para Financiamento e Seguridade Social (COFINS), para o Instituto Nacional de Seguridade Social (INSS) e para o Programa de Integração Social sobre a folha de pagamento (PIS sobre folha de salários).

Decorrente de tal benefício a instituição estimou suas isenções usufruídas, sendo obtido beneficiamento conforme o quadro seguinte:

Contribuição	2025	2024
<i>Contribuição para o Instituto Nacional de Seguridade Social (INSS)</i>	373.242,83	55.727,35
<i>Contribuição para Programa de Integração Social sobre a folha de pagamento (PIS sobre folha de salários)</i>	13.122,95	2.079,42
Total	386.365,78	57.806,77

O processo é válido pelo prazo de 3 (três) anos, sendo necessário realizar o processo de renovação, o processo supracitado analisado e deferido corresponde à cobertura dos períodos entre 18 de dezembro de 2024 a 17 de dezembro de 2027.

2. Principais práticas contábeis adotadas na apresentação das demonstrações financeiras

2.1. Declaração de Conformidade

As demonstrações financeiras consolidadas foram preparadas de acordo com os *International Financial Reporting Standards* (IFRS) emitidos pelo *International Accounting Standards Board* (IASB), também em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

As demonstrações financeiras também consideram as diretrizes contábeis emanadas da Lei das Sociedades por Ações (Lei nº 6.404/76, e alterações posteriores), adaptadas as peculiaridades as entidades de fins não lucrativos em consonância com a Interpretação Técnica NBC ITG 2002 (R1) – “*Entidades sem Finalidade de Lucro*” e estão de acordo com o CPC para Pequenas e Médias Empresas (CPC PME), adotado pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

As demonstrações contábeis foram elaboradas considerando o custo histórico como

Assistência Social Reformista O Bom Samaritano - Louveira

Notas explicativas às Demonstrações Financeiras Padronizadas

Períodos findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

base de valor, salvo quando indicado de outra forma decorrente de justo valor ou classes específicas de ativos e passivos.

2.2. Aprovação das Demonstrações Contábeis

Conforme previsão estatutária em seu Art. 14, a Assembleia Geral, em reunião realizada em 10 de junho de 2026, deliberou pela aprovação e publicização das demonstrações financeiras.

2.3. Moeda Funcional e de Apresentação

As Demonstrações Financeiras estão apresentadas em R\$ (reais), que é a moeda funcional e de apresentação.

Transações em moeda estrangeira, isto é, todas aquelas que não são realizadas na moeda funcional, são convertidas pela taxa de câmbio das datas de cada transação. Ativos e passivos monetários em moeda estrangeira são convertidos para a moeda funcional pela taxa de câmbio da data do fechamento. Os ganhos e as perdas de variações nas taxas de câmbio sobre os ativos e passivos monetários são reconhecidos na demonstração de resultado.

2.4. Demonstração de Resultados Abrangentes

A Organização da Sociedade Civil não possui outros resultados abrangentes e, portanto, não apresentou a Demonstração de resultados abrangentes, conforme requerido pelo CPC 26 (*Apresentação das Demonstrações Contábeis*).

2.5. Demonstração do Valor Adicionado

A Organização da Sociedade Civil está dispensada da elaboração da Demonstração do Valor Adicionado em conformidade com a ITG 2002 (R1).

A legislação societária brasileira dispõe obrigatoriedade às companhias abertas à elaboração da Demonstração do Valor Adicionado – DVA e sua divulgação como parte integrante do conjunto das demonstrações financeiras. Essa demonstração quando preparada, é realizada de acordo com o CPC 09 - *Demonstração do Valor Adicionado*. O IFRS não exige a apresentação desta demonstração e para fins de IFRS quando apresentadas, são como informação adicional.

Esta demonstração tem como objetivo apresentar informações relativas à riqueza criada pela companhia e a forma como tais riquezas foram distribuídas.

Assistência Social Reformista O Bom Samaritano - Louveira

Notas explicativas às Demonstrações Financeiras Padronizadas

Períodos findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

2.6. Base de Elaboração

As Demonstrações Financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor, que, no caso de ativos financeiros disponíveis para venda e outros ativos e passivos financeiros (inclusive instrumentos derivativos) é ajustado para refletir a mensuração ao valor justo.

a) Uso de estimativas

Para elaboração das demonstrações financeiras, é necessário utilizar estimativas para reconhecimento de certos ativos, passivos e outras transações, sendo incluídas nas demonstrações financeiras da Organização da Sociedade Civil estimativas às provisões necessárias, tais como riscos trabalhistas, cíveis e outras similares. Tratando-se de estimativas, é normal que possam ocorrer variações por ocasião da efetiva realização ou liquidação dos correspondentes ativos e passivos.

b) Caixa e equivalentes de caixa

Caixas e equivalentes de caixa estão divididos em recursos restritos e irrestritos e incluem o caixa, os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses, e com risco insignificante de mudança de valor, sendo o saldo apresentado líquido de saldos de contas garantidas na demonstração dos fluxos de caixa.

As aplicações financeiras são registradas pelo valor de aplicação original, acrescidos dos rendimentos proporcionais auferidos até a data do balanço, não superando o valor de mercado.

c) Contas a Receber

São segregados por natureza das respectivas transações, registrados pelo valor faturado, recebido de doações e subvenções, podendo ou não sofrer acréscimos de juros até o vencimento e reconhecidos no resultado do exercício pelo regime de competência.

d) Perdas Estimadas para Créditos de Liquidação Duvidosa

São avaliadas periodicamente pela Organização da Sociedade Civil e quando

Assistência Social Reformista O Bom Samaritano - Louveira

Notas explicativas às Demonstrações Financeiras Padronizadas

Períodos findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

constatada estimativa de perda, estas são constituídas em montante considerado suficiente pela Administração para suprir as eventuais perdas na realização dos créditos.

O montante é calculado seguindo os critérios estabelecidos pela Entidade, sendo atualmente considerados os títulos vencidos por prazo superior a 360 dias.

Títulos considerados pela Organização da Sociedade Civil não ajuizáveis em razão do valor são considerados perdas após finalizados os esforços administrativos para a cobrança.

e) Ativos financeiros

A Organização da Sociedade Civil classifica seus ativos financeiros, no reconhecimento inicial, como empréstimos e recebíveis.

Os empréstimos e recebíveis são ativos financeiros não derivativos, com pagamentos fixos ou determináveis, que não são cotados em um mercado ativo. São apresentados como ativo circulante, exceto aqueles com prazo de vencimento superior a 12 meses após a data de emissão do balanço (estes são classificados como ativos não circulantes).

f) Reconhecimento de instrumentos financeiros não derivativos

A Organização da Sociedade Civil reconhece os instrumentos financeiros não derivativos inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros instrumentos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

g) Imobilizado e Intangível

O imobilizado está registrado pelo custo de aquisição. As depreciações são computadas pelo método linear, tomando-se por base a estimativa de vida útil-econômica dos bens, como segue:

<i>Grupo de Bens</i>	<i>Vida Útil</i>
Edificações	25
Instalações	10
Máquinas e Equipamentos	10

Assistência Social Reformista O Bom Samaritano - Louveira

Notas explicativas às Demonstrações Financeiras Padronizadas

Períodos findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

<i>Grupo de Bens</i>	<i>Vida Útil</i>
Veículos	5
Móveis e Utensílios	10
Equipamentos de Informática	10

Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados e ajustados, se apropriado, ao final de cada exercício.

O valor contábil de um ativo é imediatamente baixado ao seu valor recuperável quando o valor contábil do ativo é maior do que seu valor recuperável estimado.

Os ganhos e as perdas de alienações são determinados pela comparação dos resultados com o seu valor contábil e são reconhecidos em “Outros ganhos (perdas), líquidos” na demonstração do resultado.

h) Outros ativos circulantes e não circulantes

São demonstrados aos valores de custo, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias e/ou cambiais auferidas até a data do balanço patrimonial e, quando aplicável, ajustados aos valores de realização.

i) Passivos circulantes e não circulantes

Registrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridos até as datas dos balanços.

j) Contas a pagar aos fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens adquiridos ou serviços tomados no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante.

Elas são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa efetiva de juros.

k) Impostos e Contribuições

Tratando-se de uma Associação Privada a Organização da Sociedade Civil

Assistência Social Reformista O Bom Samaritano - Louveira

Notas explicativas às Demonstrações Financeiras Padronizadas

Períodos findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

está englobada pelo artigo 150 da Constituição da República Federativa do Brasil e pelo artigo 14 do Código Tributário Nacional.

A Organização da Sociedade Civil procede com o recolhimento da Contribuição Previdenciária Patronal, recolhe também o PIS sobre folha de salários em atendimento à legislação brasileira vigente.

l) Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos incorridos na transação e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados (líquidos dos custos da transação) e o valor total a pagar é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos e financiamentos estejam em aberto, utilizando o método da taxa efetiva de juros.

Os empréstimos e financiamentos são classificados como passivo circulante, a menos que a Associação tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço.

Os custos de empréstimos e financiamentos são reconhecidos como despesa no período em que são incorridos.

Adicionalmente, os mantenedores efetuam aportes por meio de empréstimos para a Organização da Sociedade Civil, os quais são isentos de correções monetárias.

m) Outros Passivos Circulantes e Não Circulantes

Um passivo é reconhecido no balanço, por seus valores negociados ou calculáveis, quando a Organização da Sociedade Civil possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo.

n) Receitas e Despesas

As receitas são registradas mensalmente, em obediência ao regime de competência, e são provenientes de doações, receitas de serviços e vendas de itens institucionais.

Prestação de serviços

Assistência Social Reformista O Bom Samaritano - Louveira

Notas explicativas às Demonstrações Financeiras Padronizadas

Períodos findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

As receitas, os custos e as despesas são reconhecidos de acordo com o princípio contábil da competência. As receitas são reconhecidas quando efetivamente realizadas, ou seja, quando os seguintes aspectos são cumulativamente atendidos:

- (i) evidência da existência de contrato;
- (ii) serviço efetivamente prestado;
- (iii) preço fixado e determinado; e
- (iv) provável recebimento.

Venda de produtos

A receita de venda de produtos é reconhecida quando os produtos são entregues e a posse é transferida, de tal forma que todas as seguintes condições são satisfeitas:

- Transfere-se ao comprador os riscos e benefícios significativos relacionados à propriedade dos produtos;
- Não se mantém envolvimento continuado na gestão dos produtos vendidos em grau normalmente associado à propriedade nem controle efetivo sobre tais produtos;
- O valor da receita pode ser mensurado com confiabilidade; e
- Os custos incorridos ou a serem incorridos relacionados à transação podem ser mensurados com confiabilidade.

As despesas estão apropriadas de acordo com a competência e foram apuradas por meio de contratos e/ou documentos fiscais em conformidade com as exigências previstas na legislação.

o) Doações e Subvenções

As doações e as subvenções para custeio, investimento e termo de colaboração, são reconhecidas no resultado. Enquanto não atendidos os requisitos para reconhecimento no resultado, a contrapartida da subvenção, de contribuição para custeio, investimento e termo de colaboração, é em conta específica do passivo. A receita de subvenção é reconhecida em bases sistemáticas e em conformidade com os custos correspondentes.

p) Receita financeira

A receita financeira é reconhecida conforme o prazo decorrido pelo regime de

Assistência Social Reformista O Bom Samaritano - Louveira

Notas explicativas às Demonstrações Financeiras Padronizadas

Períodos findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

competência, usando o método da taxa efetiva de juros de acordo com a nota 20.

3. Caixas e Equivalentes de Caixa

Caixas e equivalentes de caixa são preponderantemente recursos gerados por meio de doações de pessoas físicas e/ou jurídicas, além de subvenções por meio de parcerias com órgão governamentais.

Os recursos restritos são oriundos das subvenções obtidas com órgãos públicos, os quais estão condicionados aos projetos objetos dos contratos de subvenções, não podendo utilizar tais recursos com finalidades diversas.

	2025	2024
<i>Recursos sem Restrição</i>		
Caixas e Bancos	102.669,47	24.963,30
Aplicações Financeiras	2.345,18	7.198,03
	105.014,65	32.161,33
<i>Recursos com Restrição</i>		
Bancos	-	-
Aplicações Financeiras	1.906,31	-
	1.906,31	-
	106.920,96	32.161,33

4. Participação de Custeio e Doações

a) *Participação de Custeio do Idoso 70% - Contribuição dos Idosos – Lei nº 10.741/2003:*

Conforme art. 35 da Lei Nº 10.741/2003, a Organização da Sociedade Civil obteve a participação do benefício do idoso, não excedendo ao percentual de 70%. Conforme demonstração abaixo, a participação no custeio englobou:

	2025	2024
<i>Participação de Custeio</i>		
Participação de Custeio do Idoso 70%	243.231,14	293.212,34
	243.231,14	293.212,34

b) *Doações:*

As doações recebidas pela Organização da Sociedade Civil para aplicação em suas

Assistência Social Reformista O Bom Samaritano - Louveira

Notas explicativas às Demonstrações Financeiras Padronizadas

Períodos findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

atividades não possuem restrição determinada pelos doadores, portanto podem ser utilizadas em conformidade com a realização das atividades gerais.

As doações podem ser oriundas de doadores cadastrados ou anônimos, sendo registradas as receitas da seguinte forma:

	2025	2024
<i>Doações Sem Restrição</i>		
Doações Pessoa Física	350.266,43	143.816,04
Doações Pessoa Jurídica	628.083,74	699.750,79
	<u>978.350,17</u>	<u>843.566,83</u>

c) *Subvenções e Parcerias:*

A Organização da Sociedade Civil manteve no decorrer do período subvenções, parcerias e termo de colaboração decorrentes de convênio com o Poder Público Federal, Estadual e Municipal, sendo apresentados saldos de ativos a receber e passivos a realizar inerentes a tais projetos conforme quadro:

	2025	2024
<i>Subvenções e Parcerias a Receber</i>		Reapresentado
Subvenções Municipais	-	983.062,72
	<u>-</u>	<u>983.062,72</u>
<i>Subvenções e Parcerias a Realizar</i>		
Subvenções Estaduais	27.749,52	32.719,44
Subvenções Municipais	-	354.690,52
Parcerias Restritas	5.744,37	6.838,65
	<u>33.493,89</u>	<u>394.248,61</u>

Os convênios firmados obedeceram a tramitação legal e os contratos firmados em conformidade com os respectivos editais, sendo relacionados aos projetos a seguir em 2024:

Órgão	Projeto	Contrato	Valor	Recebido	Realizado	A Receber	A Realizar
Governo Federal - MMFDH	Aquisição de Insumos Combate COVID-19	Lei 14.018 - 29/06/2020 - Portaria 2.377/2020	55.723,00	55.723,00	49.978,63	-	5.744,37
Governo Estado de São Paulo	Aquisição Equipamento Imobiliário	Processo SEDS-PRC-2020/00072	50.000,00	50.000,00	22.250,48	-	27.749,52
Prefeitura de Louveira - SP	Serviços de Acolhimento Institucional	Termo de Colaboração Nº 007/2023	4.347.822,80	4.347.822,80	4.347.822,80	-	-
			<u>4.453.545,80</u>	<u>4.453.545,80</u>	<u>4.420.051,91</u>	<u>-</u>	<u>33.493,89</u>

Assistência Social Reformista O Bom Samaritano - Louveira

Notas explicativas às Demonstrações Financeiras Padronizadas

Períodos findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

As subvenções recebidas para custeio de projetos têm finalidade específica (restrita), por sua vez são reconhecidas no resultado em bases sistemáticas e conforme andamento do projeto a que se destinam e seus respectivos desembolsos (ocorrência dos gastos), obedecendo-se o disciplinado nas normas destinadas às entidades sem finalidade de lucros. Foram registrados no resultado as receitas em conformidade com a competência nos montantes:

	2025	2024
<i>Convênios e Subvenções</i>		Reapresentado
Subvenções Estaduais	4.969,92	4.969,92
Subvenções Municipais	1.571.445,19	2.705.947,72
Parcerias Restritas	1.094,28	1.094,28
	<u>1.577.509,39</u>	<u>2.712.011,92</u>

Os valores contratualizados e recebidos ou a receber, enquanto não utilizados, são controlados nas respectivas contas Subvenções a Receber (Ativo Circulante) e Subvenções a Realizar (Passivo Circulante).

5. Clientes e Outros Recebíveis

A Instituição tem em seu ativo, recebíveis provenientes de clientes ou colaboradores, tais como apresentados no quadro abaixo:

	2025	2024
<i>Clientes e Outros Recebíveis</i>		
Outros Recebíveis	106.104,72	104.831,68
	<u>106.104,72</u>	<u>104.831,68</u>

6. Tributos a Compensar ou a Recuperar

A instituição possui a Certificação de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS), cujo pedido de concessão foi deferido por meio da Portaria nº 161/2024 do Ministério do Desenvolvimento e Assistência Social, Família e Combate à Fome, publicada em 18 de dezembro de 2024, conforme detalhado na Nota Explicativa nº 1.1.

Em razão do deferimento da certificação e dos efeitos retroativos previstos na legislação aplicável, a instituição reconheceu contabilmente crédito decorrente da recuperação das contribuições recolhidas no período compreendido entre 15 de dezembro de 2022 e 18 de dezembro de 2024, conforme demonstrado no quadro a seguir:

	2025	2024
<i>Tributos a Compensar ou a Recuperar</i>		Reapresentado
INSS Patronal	840206,33	756.707,20
PIS Sobre Folha	30.678,35	27.598,90
	<u>870.884,68</u>	<u>784.306,10</u>

Assistência Social Reformista O Bom Samaritano - Louveira

Notas explicativas às Demonstrações Financeiras Padronizadas

Períodos findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

7. Demais Créditos

Os adiantamentos se referem a pagamentos antecipados de salários realizados aos colaboradores, demais adiantamentos a colaboradores e outros créditos, tais como apresentados abaixo:

	2025	2024
<i>Adiantamento a Colaboradores</i>		
Adiantamento Salarial	691,36	1.425,00
Adiantamento Férias	-	-
	691,36	1.425,00
<i>Outros Créditos</i>		
Adiantamentos de Despesas	-	2.749,24
	-	2.749,24
	691,36	4.174,24

8. Despesas Antecipadas

As despesas antecipadas referem-se, principalmente, a pagamentos antecipados de apólices de seguros de veículos, apropriados ao resultado ao longo da vigência das respectivas coberturas, em observância ao regime de competência, conforme demonstrado abaixo:

	2025	2024
<i>Despesas Antecipadas</i>		
Seguros a Apropriar	1.106,39	-
	1.106,39	-

9. Ativos Contingentes

Conforme Processo 00119157520215150096, TRT 15^{ao} Região Campinas, Reclamante: Silvia Maria Persi, foi realizado depósitos judiciais, de acordo com valores apresentados abaixo:

	2025	2024
<i>Ativos Contingentes</i>		Reapresentado
Depósitos Judiciais	20.832,57	6.332,57
	20.832,57	6.332,57

10. Imobilizado

Os detalhes do ativo imobilizado da Organização da Sociedade Civil (composição, movimento de custo e de depreciação no período) estão demonstrados de forma consolidada nos quadros a seguir:

Assistência Social Reformista O Bom Samaritano - Louveira

Notas explicativas às Demonstrações Financeiras Padronizadas

Períodos findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

(em 2025)	Edificações	Construção em Andamento	Instalações	Maquinas e Equipamentos	Veículos	Moveis e Utensílios	Equipamentos de Informática	Total
Taxa anual de depreciação	4%	0%	10%	10%	20%	10%	10%	
Custo:								
Saldo em 31 de dezembro de 2024	197.096,87	73.921,40	55.870,00	34.047,48	73.508,00	123.251,13	18.098,85	575.793,73
Adições	144.896,91	-	-	10.383,72	-	13.730,00	1.999,00	171.009,63
Baixas	-	73.921,40	-	-	-	-	-	73.921,40
Subtotais em 31 de dezembro de 2025	341.993,78	-	55.870,00	44.431,20	73.508,00	136.981,13	20.097,85	672.881,96
Depreciação Acumulada:								
Saldo em 31 de dezembro de 2024	(55.072,91)	-	(2.994,56)	(12.615,24)	(70.341,15)	(63.719,31)	(3.177,05)	(207.920,22)
Adições	(9.884,96)	-	(5.586,96)	(4.147,35)	(3.166,85)	(13.443,01)	(1.703,54)	(37.932,67)
Baixas	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotais em 31 de dezembro de 2025	(64.957,87)	-	(8.581,52)	(16.762,59)	(73.508,00)	(77.162,32)	(4.880,59)	(245.852,89)
Saldo Residual em 31 de dezembro de 2025	277.035,91	-	47.288,48	27.668,61	-	59.818,81	15.217,26	427.029,07
(em 2024)	Edificações	Construção em Andamento	Instalações	Maquinas e Equipamentos	Veículos	Moveis e Utensílios	Equipamentos de Informática	Total
Taxa anual de depreciação	4%	0%	10%	10%	20%	10%	10%	
Custo:								
Saldo em 31 de dezembro de 2023	197.096,87	-	-	23.127,69	73.508,00	123.251,13	16.323,97	433.307,66
Adições	-	73.921,40	55.870,00	10.919,79	-	-	1.774,88	142.486,07
Baixas	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotais em 31 de dezembro de 2024	197.096,87	73.921,40	55.870,00	34.047,48	73.508,00	123.251,13	18.098,85	575.793,73
Depreciação Acumulada:								
Saldo em 31 de dezembro de 2023	(47.189,03)	-	-	(9.400,24)	(62.741,19)	(51.394,23)	(1.474,58)	(172.199,27)
Adições	(7.883,88)	-	(2.994,56)	(3.215,00)	(7.599,96)	(12.325,08)	(1.702,47)	(35.720,95)
Baixas	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotais em 31 de dezembro de 2024	(55.072,91)	-	(2.994,56)	(12.615,24)	(70.341,15)	(63.719,31)	(3.177,05)	(207.920,22)
Saldo Residual em 31 de dezembro de 2024	142.023,96	73.921,40	52.875,44	21.432,24	3.166,85	59.531,82	14.921,80	367.873,51

Assistência Social Reformista O Bom Samaritano - Louveira

Notas explicativas às Demonstrações Financeiras Padronizadas

Períodos findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

11. Obrigações Trabalhistas e Encargos Sociais

As obrigações trabalhistas são oriundas do quadro de funcionários, bem como os serviços de terceiros pessoa física a pagar, composta conforme será demonstrado no quadro a seguir:

	2025	2024
<i>Obrigações Trabalhistas e Encargos Sociais</i>		
Salários, Férias e 13º Salários	51.189,82	-
Provisões Trabalhistas	68.065,05	121.596,15
INSS a Pagar	2.872,95	10.896,02
FGTS a Pagar	9.978,26	13.523,85
IRRF Retido na Fonte (0561)	2.494,34	4.900,82
	134.600,42	150.916,84

Os encargos trabalhistas não recolhidos dentro do prazo de vencimento estão devidamente atualizados com juros e multas, de acordo com a legislação vigente.

12. Obrigações Tributárias e Renúncia Fiscal

12.1. Obrigações Tributárias

A Organização da Sociedade Civil caracterizada como sem fins lucrativos de caráter sócio assistencial, está amparada pela legislação brasileira como imune de impostos (previsibilidade no artigo 150 da Constituição da República Federativa do Brasil).

Os tributos recolhidos nos cursos de sua atividade tratam-se de valores retidos e encargos sobre a folha de salários:

	2025	2024
<i>Obrigações Fiscais e Tributárias</i>		
IRRF 0588 - RPA Autônomos	392,25	-
IRRF 1708 - Serviços Tomados Terceiros	16,19	-
CSRF- Contribuições Sociais Retidos na Fonte	50,21	-
IPTU Pagar	88,62	-
ISS Retido a Recolher	32,07	170,48
	579,34	170,48

12.2. Renúncia Fiscal

A instituição caracterizada como filantrópica de caráter socioassistencial, está amparada pela legislação brasileira como instituição imune de impostos (previsibilidade no artigo 150 da Constituição da República Federativa do Brasil), e cumprindo os requisitos do

Assistência Social Reformista O Bom Samaritano - Louveira

Notas explicativas às Demonstrações Financeiras Padronizadas

Períodos findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

art. 14 do Código Tributário Nacional, sendo os valores inerentes às renúncias fiscais estimados em:

	2025	2024
<i>(estimativas de valores objeto de Renúncia Fiscal)</i>		
<i>Isonções Tributárias Usufruidas</i>		
INSS Patronal	373.242,83	55.727,35
PIS sobre folha	13.122,95	2.079,42
	<u>386.365,78</u>	<u>57.806,77</u>

13. Fornecedores e Prestadores de Serviços

Os fornecedores são compostos por obrigações a pagar decorrentes da aquisição de bens e serviços que foram tomados no decorrer do exercício. Os valores são reconhecidos em conformidade com os Documentos Fiscais ou contratos firmados entre a Organização da Sociedade Civil e o Fornecedor e/ou Prestador de serviços, sendo apropriados conforme a competência de seu usufruto no resultado.

	2025	2024
<i>Fornecedores e Prestadores de Serviços</i>		
Fornecedores sem Restrição	3.697,83	4.894,74
Prestador de Serviços	5.090,50	-
	<u>8.788,33</u>	<u>4.894,74</u>

Não são apropriados no resultado as aquisições de itens permanentes, estes por sua vez são classificados como Ativo Imobilizado, conforme NOTA 10.

14. Contas a Pagar

São compostas por valores a vencer em curto prazo como as contas de consumo da Organização da Sociedade Civil e outras contas a pagar como segue abaixo:

	2025	2024
<i>Contas a Pagar</i>		
Seguros a Pagar	212,43	
Energia Elétrica a Pagar	4.229,50	4.475,69
Água e Esgoto a Pagar	1.678,55	6.060,13
Telefone a Pagar	199,80	-
Gás a Pagar	2.700,00	740,00
Internet a Pagar	159,02	-
Alugueis a Pagar	2.648,09	-
Outras Contas a Pagar	220,00	-
Cartão de Crédito a Pagar	10.889,86	16.685,50
	<u>22.937,25</u>	<u>27.961,32</u>

Assistência Social Reformista O Bom Samaritano - Louveira

Notas explicativas às Demonstrações Financeiras Padronizadas

Períodos findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

15. Outras Obrigações

Essas obrigações da Organização da Sociedade Civil, são compostas por Contas Correntes com nomenclaturas internas alocando obrigações com outras Instituições ligadas, bem como outras obrigações, como segue abaixo:

	2025	2024
<i>Outras Obrigações</i>		
C/C Aspa	121.285,56	125.025,37
C/C Outros	11.599,32	24.391,56
C/C O Bom Samaritano	-	7.250,00
	132.884,88	156.666,93

16. Patrimônio Líquido

16.1. Patrimônio Social:

O patrimônio social é composto pelos valores destinados à constituição da Organização da Sociedade Civil (de forma monetária ou bens), acrescido dos respectivos resultados após sua constituição.

Todo o resultado superavitário ou deficitário deve ser incorporado ou suportado pelo patrimônio social após o encerramento de cada exercício.

O saldo contido em 2025 pelo patrimônio social foi de *R\$ 1.547.883,23 positivo* acrescido o resultado de 2024, contra *R\$ 60.483,33 positivo* em 2024 já acrescido o resultado de 2023. Ambos os valores não consideram o resultado de seu próprio período.

16.2. Superávits (Déficits)

O resultado do período é computado pela diferença entre as receitas e os gastos globais incorridos no período em conformidade com a competência, sendo o resultado líquido incorporado ao Patrimônio Social no exercício seguinte.

O resultado obtido em 2025 pela Organização da Sociedade Civil foi deficitário, totalizando *R\$ 347.597,59* ante *R\$ 704.893,86* superavitário em 2024.

17. Trabalhos Voluntários Obtidos

Observando o disposto no item 19 da ITG 2002 (R1) – “Entidade sem Finalidade de Lucros”, a instituição evidenciou pelo valor justo a prestação do serviço não remunerado do voluntariado, que é composto essencialmente por pessoas que dedicam o seu tempo e conhecimento em ações realizadas nas promoções das atividades institucionais:

Assistência Social Reformista O Bom Samaritano - Louveira

Notas explicativas às Demonstrações Financeiras Padronizadas

Períodos findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

<i>(valores estimados dos voluntários)</i>	2025	2024
<i>Atendimentos com Recursos Próprios</i>		
Serviços do Quadro Diretivo e Conselho	87.724,44	67.629,36
Serviços de Apoio Administrativo	24.393,12	22.685,52
	112.117,56	90.314,88

Os trabalhos voluntários são mensurados em conformidade com os valores aplicados no mercado de acordo com a função do voluntário e aplicado sobre as horas trabalhadas de cada voluntário.

Atualmente a instituição possui em seu quadro 6 voluntários, distribuídos em funções administrativas:

	2025	2024
<i>Quantidade de Voluntários Administrativos</i>		
Quadro Diretivo e Conselho	3	3
Quadro de Apoio Administrativo	3	3
	6	6

18. Outras Receitas Operacionais

A Organização da Sociedade Civil registra em suas operações receitas de atividades ligadas a organização tais como, receitas com eventos e demais outras receitas. Abaixo quadro com saldo dessas receitas:

	2025	2024
<i>Outras Receitas Operacionais</i>		
Outras Receitas Operacionais	-	1.085,02
	-	1.085,02

19. Despesas Operacionais

19.1. Despesas com Pessoal

As despesas com pessoal são oriundas do quadro de funcionários da Organização da Sociedade Civil. Nessas despesas temos salários e demais obrigações, bem como os encargos sociais e trabalhistas como segue abaixo:

Assistência Social Reformista O Bom Samaritano - Louveira

Notas explicativas às Demonstrações Financeiras Padronizadas

Períodos findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	2025	2024
<i>Despesas com Pessoal</i>		Reapresentado
Salários	1.105.326,59	1.168.275,41
Férias	90.036,89	110.778,86
13º Salário	88.780,53	89.714,63
Indenizações	354.924,48	166.440,88
	1.639.068,49	1.535.209,78
<i>Encargos Sociais/ Trabalhistas</i>		Reapresentado
FGTS	215.895,30	132.244,53
Outros Encargos	14.764,49	16.169,38
	230.659,79	148.413,91
	1.869.728,28	1.683.623,69

19.2. Despesas Administrativas

A Organização da Sociedade Civil para realizar suas atividades incorre em diversas despesas administrativas, que estão ligadas diretamente a atividade fim da OSC, tais como despesas com locação, telefonia, consumo de água e energia elétrica, materiais de expediente, escritório, limpeza, seguros, uniformes, planos de saúde, depreciação do imobilizado entre outras despesas. Abaixo segue o quadro com saldo dos gastos:

	2025	2024
<i>Despesas Administrativas</i>	748.982,42	579.601,16
	748.982,42	579.601,16

19.3. Despesas com Manutenção e Infra-estrutura

Essas despesas consistem em gastos para manter em perfeito estado o patrimônio da Organização da Sociedade Civil. São despesas com manutenção e reparos de imóvel, máquinas, veículos, móveis e equipamentos diversos. O quadro a seguir demonstrará os valores gastos:

	2025	2024
<i>Despesas com Manutenção e Infra-estrutura</i>	158.658,81	95.237,78
	158.658,81	95.237,78

19.4. Serviços Tomados de Terceiros

A Organização da Sociedade Civil para poder realizar as atividades propostas,

Assistência Social Reformista O Bom Samaritano - Louveira

Notas explicativas às Demonstrações Financeiras Padronizadas

Períodos findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

necessita de serviços de terceiros que são contratados mediante formalização de contrato e emissão de nota fiscal do prestador, tais como consultoria, segurança e vigilância, honorários médicos, entre outros. Quando o profissional contratado é autônomo, formalizamos o pagamento através de RPA – Recibo de Pagamento de Autônomo. Abaixo os valores das despesas de serviços tomados:

	2025	2024
Serviços Tomados de Terceiros	413.981,45	409.392,46
	413.981,45	409.392,46

19.5. Despesas Tributárias

Conforme apresentado na Nota 12, a associação privada é imune de tributos. No entanto temos algumas obrigações com impostos, taxas e contribuições que fizeram parte das despesas da Organização da Sociedade Civil como demonstrado a seguir:

	2025	2024
<i>Despesas Tributárias</i>		
IRRF Sobre Rendimento Financeiro	836,17	470,51
IOF	298,68	218,14
IPTU	885,12	844,60
IPVA	1.808,71	2.159,00
Outros Impostos/Taxas/ Contribuições	5.093,35	2.939,28
	8.922,03	6.631,53

19.6. Despesas Processuais

O saldo refere-se às obrigações assumidas em Acordo Extrajudicial de Composição Civil de Danos, celebrado em decorrência de acidente envolvendo o veículo Montana, placa PZY7C78, cujos valores estão demonstrados abaixo:

	2025	2024
<i>Despesas Processuais</i>		Reapresentado
Indenizações Cíveis	15.000,00	-
Indenizações Trabalhistas	-	1.800,00
	15.000,00	1.800,00

20. Resultado Financeiro

As receitas financeiras compreendem as com rendimentos de aplicações financeiras de liquidez imediata. A receita de aplicações é reconhecida no resultado conforme a competência de sua obtenção.

Assistência Social Reformista O Bom Samaritano - Louveira

Notas explicativas às Demonstrações Financeiras Padronizadas

Períodos findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	2025	2024
<i>Receitas Financeiras</i>		
Rendas de Aplicações Financeiras	4.284,70	2.335,02
Juros Ativos	86.705,62	-
Descontos Obtidos	54,40	9,15
	91.044,72	2.344,17

As despesas financeiras compreendem tarifas bancárias, juros pagos e multas. A despesa de juros é reconhecida no resultado, por meio de atrasos de pagamentos ocorridos.

	2025	2024
<i>Despesas Financeiras</i>		
Tarifas Bancárias	11.036,52	9.895,92
Juros Pagos	8.399,72	1.730,81
Tarifas Sobre Cartões	636,82	85,69
Multas	1.968,04	18.066,66
Perdas Financeiras	418,92	-
	22.460,02	29.779,08

21. Atendimentos Assistenciais

21.1. Políticas Públicas

O Centro Reformista de Assistência Social “O BOM SAMARITANO” está inserido no serviço de Proteção Social Especial de Alta Complexidade, conforme Resolução do CNAS 109/2009.

As diretrizes da Organização da Sociedade Civil estão embasadas, no decreto 6308/2007, na Resolução CNAS 14/2014, e possui registro no Conselho Municipal de Assistência Social sob a inscrição nº 008/2021, bem como demais dispositivos legais para regular a oferta de seus serviços.

21.2. Formalização do Projeto Social

A OSC desenvolve suas ações sócio assistenciais de forma gratuita e planejada relacionadas com seus objetivos estatutários, organiza a origem de recursos, infraestrutura, público-alvo, capacidade de atendimento, recurso financeiro utilizado, recursos humanos envolvidos, abrangência territorial e demonstração da forma de participação dos usuários e/ou estratégias que serão utilizadas para esta participação nas etapas de elaboração, execução, avaliação e monitoramento do projeto.

Assistência Social Reformista O Bom Samaritano - Louveira

Notas explicativas às Demonstrações Financeiras Padronizadas

Períodos findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

21.3. Tipificação dos Projetos e Aplicação de Recursos

A OSC em consonância com a Resolução do CNAS 109/2009 estabeleceu a organização de sua atividade conforme quadro abaixo:

Projetos	Tipificação
Acolhimento Institucional	Serviço de Proteção Social Especial de Alta Complexidade – Modalidade Acolhimento Institucional para Idosos

21.4. Serviços Gratuitos Realizados

A OSC promove em caráter permanente a implementação de projetos que visa o desenvolvimento de atividades assistenciais de forma gratuita com recursos próprios ou de terceiros, em benefício de seu público-alvo.

As ações são ofertadas com embasamento no diagnóstico da equipe técnica, onde são estabelecidas a implementação de ações/metodologia aplicada em todas as atividades com a finalidade de estabelecer metas e objetivos a serem alcançados, na formatação do Plano Individual de Atendimento, por meio do qual são monitoradas a efetividade, eficiência e eficácia das ações propostas.

Abaixo os demonstrativos de atendimentos realizados em 2025 e 2024 respectivamente:

Acolhimento Geral (Institucionalizados)		
Capacidade - 43 Vagas	2024	2024
Feminino	32	34
Masculino	20	17
Total	52	51
Desacolhimento Geral (Desinstitucionalizados)		
Capacidade - 43 Vagas	2024	2024
Feminino	16	6
Masculino	13	4
Total	29	10
Motivos do Desacolhimento (Desinstitucionalização)		
Capacidade	2024	2024
Retorno a Família	0	2
Transferência Outra ILPI	17	0
Óbitos	12	8
Total	29	10
Grau de Dependência		
Capacidade	2024	2024
GD I	8	8
GD II	13	9
GD III	31	34
Total	52	51

Assistência Social Reformista O Bom Samaritano - Louveira

Notas explicativas às Demonstrações Financeiras Padronizadas

Períodos findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

O total de 52 pessoas idosas acolhidas, inclui os que foram institucionalizados em anos anteriores, uma vez que permanecem residentes desde então. Já o número de novos acolhidos no ano de 2025 foi de 02 pessoas idosas.

22. Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro

22.1. Retificação de Erro

A Instituição com o objetivo de aprimoramento do conjunto de suas demonstrações financeiras, identificou alguns erros contábeis nos exercícios anteriores e concluiu por lançar as retificações de erro, descritas abaixo, de forma retrospectiva, conforme prevê o Pronunciamento Técnico CPC 23 – Políticas Contábeis, Mudanças de Estimativas e Retificação de Erro. Como resultado desse processo, ajustes de retificação de erros foram identificados e efetuados nas demonstrações financeiras. Assim, as informações nas demonstrações financeiras, incluem para fins de comparação, as cifras referentes ao exercício findo em 2025.

As retificações efetuadas que resultaram em ajustes, foram decorrentes de dois erros específicos:

1. Subvenções e Parcerias a Receber – A natureza do erro decorreu de equívoco de lançamento realizado em exercício anterior, ocasionando divergência no saldo da conta de Subvenções e Parcerias a Receber, sendo efetuada a respectiva retificação no valor de R\$ 0,06.
2. Tributos a Compensar ou a Recuperar – A retificação efetuada decorreu do reconhecimento de créditos tributários relativos ao INSS Patronal e ao PIS sobre a folha de pagamento, em razão do deferimento da Certificação de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS), por meio da Portaria nº 161/2024, com efeitos retroativos à data do protocolo do requerimento. Em decorrência disso, foi reconhecido o montante de R\$ 784.306,10 na conta de Tributos a Compensar ou a Recuperar.
3. Ativos Contingentes – A natureza do erro decorreu do reconhecimento indevido de ativo contingente no valor de R\$ 1.800,00, uma vez que o referido montante deveria ter sido reconhecido diretamente no resultado do exercício, sendo efetuada a correspondente retificação.
4. Convênios e Subvenções – O erro decorreu de equívoco de lançamento realizado em exercício anterior, ocasionando divergência no saldo da conta de Convênios e Subvenções, sendo efetuada a respectiva retificação no valor de R\$ 0,06.

Assistência Social Reformista O Bom Samaritano - Louveira

Notas explicativas às Demonstrações Financeiras Padronizadas

Períodos findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

5. Despesas com Pessoal – A natureza do erro decorreu do reconhecimento de despesas com INSS Patronal e PIS sobre a folha de pagamento que, em razão do deferimento da Certificação de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS), por meio da Portaria nº 161/2024, com efeitos retroativos à data do protocolo do requerimento, não eram devidas. Em decorrência disso, foi realizada a retificação da conta de Despesas com Pessoal no montante de R\$ 343.060,78.
6. Despesas Processuais – O erro decorreu da ausência de reconhecimento de despesa processual no resultado do exercício, tendo o valor de R\$ 1.800,00 sido registrado indevidamente na conta de Ativos Contingentes. Em razão disso, foi efetuada a correspondente retificação contábil.

Segue detalhamento das demonstrações contábeis reapresentadas:

Balanco Patrimonial em 31-12-2024			
	Originalmente divulgado	Ajustes e Reclassificações	Reapresentado
Ativo Circulante			
Subvenções e Parcerias a Receber	983.062,78	0,06	983.062,72
Tributos a Compensar ou a Receber	-	784.306,10	784.306,10
	983.062,78	784.306,16	1.767.368,82

Balanco Patrimonial em 31-12-2024			
	Originalmente divulgado	Ajustes e Reclassificações	Reapresentado
Ativo Não Circulante			
Ativos Contingentes	8.132,57	1.800,00	6.332,57
	8.132,57	1.800,00	6.332,57

Demonstrativos de Resultados em 31-12-2024			
	Originalmente divulgado	Ajustes e Reclassificações	Reapresentado
Receita Bruta das Atividades			
Convênios e Subvenções	2.710.917,70	0,06	2.710.917,64
	2.710.917,70	0,06	2.710.917,64

Demonstrativos de Resultados em 31-12-2024			
	Originalmente divulgado	Ajustes e Reclassificações	Reapresentado
Despesas Operacionais			
Despesas com Pessoal	2.026.684,47	(343.060,78)	1.683.623,69
Despesas Administrativas	-	1.800,00	1.800,00
	-	1.800,00	1.800,00

Assistência Social Reformista O Bom Samaritano - Louveira

Notas explicativas às Demonstrações Financeiras Padronizadas

Períodos findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Balanco Patrimonial em 31-12-2024			
	Originalmente divulgado	Ajustes e Reclassificações	Reapresentado
Patrimônio Líquido			
Patrimônio Social	60.483,33	441.245,32	501.728,65
Superávit (Déficit) do Exercício	704.893,86	341.260,72	1.046.154,58
	765.377,19	782.506,04	1.547.883,23

Elias Ramos da Silva
Presidente
CPF: 050.468.028-56

Paulo Eduardo Vicente
Contador
CPF: 289.869.018-03
CRC-PR 065632/O-7T-SP

* * *