

Notas Explicativas**CONTEXTO OPERACIONAL:**

A ASSOCIAÇÃO SÃO JOAQUIM DE APOIO A MATURIDADE, com sede na Rua João Fasoli, nº 701, na cidade de Carapicuíba - SP, fundada em 07 de Junho de 2006, é uma associação civil de direito privado de caráter beneficente, social, sem fins lucrativos, por prazo indeterminado. A Associação tem como objeto social a promoção da assistência social totalmente gratuita a pessoas idosas, mediante a execução direta de projetos, planos de ação, executados através do recebimento de doações de recursos físicos, humanos ou financeiros a programas sociais.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

As demonstrações contábeis de 2025 foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil conforme a Lei nº 6.404/1976 e, observando a resolução do Conselho Federal de Contabilidade - CFC nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002 (R1) que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de reconhecimento das transações e variações patrimoniais, de estruturação das demonstrações contábeis e as informações mínimas a serem divulgadas em notas explicativas de entidade sem finalidade de lucros, observou-se também a NBC TG 1000 - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas nos aspectos não abordados na ITG 2002.

PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS:

- Do reconhecimento das Receitas, Custos e Despesas: A prática adotada é o regime de competência.
- As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos auferidos até a data de encerramento do balanço.
- As receitas da entidade são apuradas através dos comprovantes de recebimento, entre eles, avisos bancários, recibos, e outros.
- A entidade no ano de 2025 recebeu recursos do **Termo Federal nº 006/2023** no montante de R\$ 41.250,00 (onze parcelas no valor de R\$ 3.750,00 cada), referentes aos meses de Janeiro a Novembro de 2025, o recurso foi utilizado no Projeto "Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos".
- A entidade no ano de 2025 recebeu recursos do **Termo Estadual nº 007/2023** no montante de R\$ 45.000,00 (doze parcelas no valor de R\$ 3.750,00 cada), referentes aos meses de Janeiro a Dezembro de 2025, o recurso foi utilizado no Projeto "Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos".
- A entidade no ano de 2025 recebeu recursos do **Termo Federal nº 008/2023** no montante de R\$ 45.000,00 (doze parcelas no valor de R\$ 3.750,00 cada), referentes aos meses de Janeiro a Dezembro de 2025, o recurso foi utilizado no Projeto "Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos".
- A entidade no ano de 2025 recebeu recursos do **Termo Estadual nº 009/2023** no montante de R\$

Notas Explicativas

45.000,00 (doze parcelas no valor de R\$ 3.750,00 cada), referentes aos meses de Janeiro a Dezembro de 2025, o recurso foi utilizado no Projeto "Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos".

- A entidade recebeu no ano de 2024, **recursos do Edital de Premiação Cultura Viva Sérgio Mambert - Edital 08/23**, o valor de R\$ 30.000,00 (trinta mil reais) para utilização no **"Projeto Diversidade Cultural"** (observação: parte do recurso recebido, **foi utilizado no projeto, e foi reconhecida a receita no resultado no montante de R\$ 22.344,04 (vinte e dois mil, trezentos e quarenta e quatro reais e quatro centavos) no Ano de 2024**. Parte do recurso recebido, **foi utilizado no projeto, e foi reconhecida a receita no resultado no montante de R\$ 3.640,00 (três mil, seiscentos e quarenta reais) no Ano de 2025**, A diferença no valor de R\$ 4.015,96 (quatro mil, quinze reais e noventa e seis centavos), consta no passivo da entidade, devido ao projeto ainda estar em execução.
- A entidade recebeu no ano de 2024, **recursos do Instituto Mahle**, o valor de R\$ 30.000,00 (trinta mil reais) para utilização no **Projeto "Criar Longevidade - Arte para Envelhecer e Ser"** (observação: parte do recurso recebido, **já foi utilizado no projeto, e foi reconhecida a receita no resultado no montante de R\$ 20.700,00 (vinte mil e setecentos reais) em 2024**. A diferença no valor de R\$ 9.300,00 (nove mil e trezentos reais), **foi reconhecida a receita no resultado no Ano de 2025**, conforme execução do projeto.
- A entidade recebeu novamente, no ano de 2025, **recursos do Instituto Mahle**, no valor de R\$ 26.292,00 (vinte e seis mil, duzentos e noventa e dois reais) para dar continuidade no **Projeto "Criar Longevidade - Arte para Envelhecer e Ser"** (observação: parte do recurso recebido, **já foi utilizado no projeto, e foi reconhecida a receita no resultado no montante de R\$ 8.467,00 (oito mil, quatrocentos e sessenta e sete reais) em 2025**. A diferença no valor de R\$ 17.825,00 (dezessete mil, oitocentos e vinte e cinco reais), consta no passivo da entidade, devido ao projeto ainda estar em execução.
- O resultado (superávit e/ou déficit) dos projetos com recursos restritos, foram reconhecidos em conta específica do Patrimônio Líquido.
- A entidade no ano de 2025 recebeu doações de pessoas físicas e jurídicas no montante de R\$ 1507.355,46.
- A entidade no ano de 2025 arrecadou recursos através de vendas, eventos, bazares e locação de espaço, no montante de R\$ 108.163,05.
- Do montante recebido como doações, houveram recebimento de doações em gêneros alimentícios e orgânicos, recebidos das empresas: **Mesa Brasil SESC, CVS Comércio de Alimentos, Cacau Show**, como cestas básicas (para a **Campanha Solidariedade**), **Ovos de Páscoa, Panettones e Cestas de Orgânicos**, os produtos recebidos, foram distribuídos aos idosos.
- Os recursos recebidos com e sem restrição foram aplicados em suas **finalidades institucionais**, conforme seu Estatuto Social.
- As despesas da entidade são apuradas através de notas fiscais e recibos em conformidade com as exigências legais - fiscais.

Notas Explicativas

- As depreciações foram calculadas pelo método linear às taxas admitidas pela legislação em vigor, levando em conta a vida útil econômica dos bens.
- As provisões de férias e encargos foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço.
- O seguro contratado pela entidade no ano de 2025 foi, o seguro da Casa Azul com vigência do dia 22/04/2025 à 22/04/2026, conforme apólice Nº 118 33 4050040 Porto Seguro Cia de Seguros Gerais.

DESPESAS DOS PROGRAMAS OU PROJETOS

- Os gastos para execução do Projeto **Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos**, (financiado com as verbas recebidas dos termos Estadual e Federal) totalizaram um montante de R\$ 180.000,00 (cento e oitenta mil reais).
- Para execução do **"Projeto Diversidade Cultural" (Premiação Cultura Viva Sérgio Mambert - Edital 08/23)**, dos R\$ 30.000,00 (trinta mil reais) recebidos, **foi utilizado em 2024, o valor de R\$ 22.344,04 (vinte e dois mil, trezentos e quarenta e quatro reais e quatro centavos)** reconhecido como despesa do projeto em 2024, **e R\$ 3.640,00 (três mil, seiscentos e quarenta reais) foi reconhecido como despesa no Ano de 2025.**
- Para execução do Projeto **"Criar Longevidade - Arte para Envelhecer e Ser"),** dos R\$ 30.000,00 (trinta mil reais) recebidos, **foi utilizado o valor de R\$ 20.700,00 (vinte mil e setecentos reais) em 2024,** reconhecido como despesa do projeto no ano de 2024, a diferença no valor de R\$ 9.300,00 (nove mil e trezentos reais), foi reconhecido como despesa do projeto no ano de 2025.
- Referente ao Novo valor recebido do **Instituto Mahle** para continuidade do Projeto **"Criar Longevidade - Arte para Envelhecer e Ser"**, no valor de R\$ 26.292,00 (vinte e seis mil, duzentos e noventa e dois reais), **foi utilizado o valor de R\$ 8.467,00 (oito mil, quatrocentos e sessenta e sete reais)** reconhecido como despesa do projeto no ano de 2025.
- Outras atividades, além dos projetos, são realizadas diariamente com os idosos, sendo alguns deles, atividades nas oficinas, contos e memórias em passeios, músicas, horta, oficinas avulsas, ginástica e hidroginástica, manualidade crochê, atividades essas, que gerou um gasto no montante de R\$ 395.867,39 no ano de 2025.
- Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis até o encerramento do exercício seguinte são classificados como circulante.
- O resultado foi apurado segundo o regime de competência. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos estão reconhecidas no resultado.
- A entidade nunca efetuou ajuste de avaliação patrimonial.

Notas Explicativas

- A entidade nunca efetuou o teste de impairment.
- Os serviços prestados pela entidade são **integralmente gratuitos para todos os usuários**.

TRIBUTOS OBJETO DE RENÚNCIA FISCAL:

- INSS Cota Patronal: R\$ 140.688,93.
- INSS SAT: R\$ 7.034,45.
- INSS Terceiros: R\$ 40.799,79.
- PIS s/ Folha: R\$ 7.034,45.

GRATUIDADES CONCEDIDAS:

Para o cálculo da gratuidade foi feito uma pesquisa de mercado com outros centros de convivência que prestam serviços de forma remunerada. Levou-se em consideração o valor médio da mensalidade cobrada por estas entidades, e como referência foi utilizado o número de frequentes atendidos por mês pela Associação São Joaquim de Apoio a Maturidade, baseado nessas informações obteve um montante de R\$ 2.811.364,00 (dois milhões, oitocentos e onze mil e trezentos e sessenta e quatro reais), no ano de 2025.

SERVIÇOS VOLUNTÁRIOS OBTIDOS:

O trabalho voluntário obtido no ano de 2025, foi reconhecido pelo valor justo **(com base no valor hora e tabela de honorários da correspondente atividade ou profissão)** da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro no montante de R\$ 453.909,00 (quatrocentos e cinquenta e três mil, novecentos e nove reais), (soma de R\$ 249.029,00 no grupo de despesas c/ atividades de assistência social + R\$ 204.880,00 no grupo de despesas não vinculadas as atividades).

IMOBILIZADO:

Demonstrado através do custo de aquisição, deduzidas as respectivas depreciações, de acordo com a legislação fiscal, com base em taxas que contemplam a vida útil econômica dos bens.

PATRIMÔNIO SOCIAL:

O Patrimônio da Instituição apresenta-se positivo, estando ajustado pelo resultado do exercício.

Notas Explicativas

Carapicuíba, 31 de Dezembro de 2025.

DIRETORA PRESIDENTE
DANIELA TERRACINI
CPF: 082.375.188-02

DIRETORA - VICE PRESIDENTE
MONICA ROSALES
CPF: 101.928.978-37

CONTADOR
FELIPE GARNIER FERNANDES
CT CRC: 284896/O-1