

Associação Caritativa da Paróquia Nossa Senhora de Fátima
CNPJ nº 48.150.296/0001-53

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA OS EXERCÍCIOS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025

NOTA 01 – CONTEXTO OPERACIONAL

A Associação Caritativa da Paróquia Nossa Senhora de Fátima é uma associação civil de direito privado, nos termos da Lei nº 10.823/2003 e artigo 44, inciso IV e Parágrafo 1º do Código Civil Brasileiro, sem fins econômicos e lucrativos, de caráter religioso, educacional, cultural e de assistência social, sob a orientação da Igreja Católica Apostólica Romana.

NOTA 02 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

A Associação mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico. Os registros contábeis contêm o número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos. A documentação contábil é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que apoiam ou compõem a escrituração contábil. A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelos “usos e costumes”, sendo mantido em boa ordem. Atendendo, aos preceitos da Lei nº 6.407/1976 e a Resolução CFC nº 877/2000, que aprovou a NBC T 10.19 e posteriormente Resolução CFC nº 1409/12 - ITG 2002.

NOTA 03 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

- a) A Associação adota em seus registros de Ativo, Passivo, Receitas e Despesas o regime de competência.
- b) Caixa e equivalentes de caixa: Está representado por moedas nacional em caixa, depósitos bancários e de aplicações financeiras de curtíssimo prazo, que já incorporam os rendimentos e possui mínimo risco de liquidez.
- c) Imobilizado: Está representado por bens de vida útil superior a um ano e seus valores estão registrados ao custo de aquisição diminuídos da depreciação calculada as taxas usuais.
- d) Obrigações sociais trabalhistas: Está representado por obrigações trabalhistas vencíveis no próximo exercício.
- e) Impostos, taxas e contribuições: Está representado por encargos e impostos incidentes sobre a remuneração dos colaboradores que vencerão no próximo exercício.
- f) Provisões trabalhistas: Está representado pela provisão das férias e de seus respectivos encargos sociais, vencíveis a partir do próximo exercício.

Nota Explicativa Associação 31-12-2025_Versão 01

g) Recursos pendentes de convênio – Passivo circulante: Está representado por saldo de Recursos de convênios conforme segue:

	Área de Atuação	2025
Secretária Municipal da Educação de Guarulhos - SP - Termo de Colaboração nº 3624/2021.	Educação	232.784,63
CNBB (Conferência Nacional dos Bispos do Brasil) através dos Contratos nº 252_2025. - Atendimento direto: >>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>> 29 - Atendimento à população: >>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>> 190 - Total de Pessoas Atendidas: >>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>> 219		32.749,22
Projeto CURIA DIOSECANA		8.910,69
Execução do Termo de Colaboração nº 6427/2024, referente a Emenda Parlamentar nº 35.18800.2024.0002.	Assistência Social	653,23
Totais		356.251,37

h) As receitas e despesas da Associação, são registrados segundo a sua realização, conforme preceitos do regime de competência.

NOTA 04 – SUBVENÇÕES (CONVÊNIOS) GOVERNAMENTAIS E NÃO GOVERNAMENTAIS

A Associação, aplicou os recursos capitados de subvenção (convênios) governamentais e não governamentais no exercício de 2025, conforme segue:

Convênios	Área de Atuação	2025	
		R\$	Nº de Beneficiários
Fundo Municipal da Assistência Social de Guarulhos - SP - Termo de Colaboração nº 3627/2024.	Assistência Social	126.000,00	30
Secretária Municipal da Educação de Guarulhos - SP - Termo de Colaboração nº 3624/2021.	Educação	1.065.873,12	86
Emenda Parlamentar – Termo de Colaboração nº 6427/2024		85.540,57	327
CONFERÊNCIA NACIONAL DOS BISPOS DO BRASIL – CNBB CONTRATO 252_2025		1.250,78	Atendimentos Direto: 29 População: 190 Total: 219
CURIA DIOCESANA DE GUARULHOS DOAÇÃO (SEM CONTRATO)		8.689,42	24
Totais		1.287.735,89	686

Nota Explicativa Associação 31-12-2025_Versão 01

NOTA 05 – DOAÇÕES RECEBIDAS/OUTRAS RECEITAS

A Associação destinou também recursos não governamentais para atendimento a famílias de baixa renda, com o fornecimento de cestas básicas, conforme segue:

Destinação de Recursos	Famílias	Usuários
Famílias atendidas	278	327
Recursos Aplicados		
Recursos Aplicados		66.728,70

NOTA 06 – CONTRAPRESTAÇÕES

A Associação não recebe nenhuma contraprestação dos beneficiados pelas atividades desenvolvidas.

NOTA 07 – APLICAÇÃO DOS RECURSOS RECEBIDOS

Os recursos recebidos pela Associação foram aplicados integralmente em suas finalidades institucionais em conformidade com seu Estatuto Social e se encontram demonstrados em seu Balanço Patrimonial e Demonstração do Resultado do Exercício.

NOTA 08 – VOLUNTARIADO

Embora a Associação além de seu quadro de funcionários e de Dirigentes, ainda conte com trabalhos voluntariados, não está apresentando em suas demonstrações esses valores, pelo motivo de não manter controle que possibilite a sua apuração e demonstração.

NOTA 09 – IMUNIDADES TRIBUTÁRIAS

A Associação, não possui no exercício de 2025 a imunidade de contribuições previdenciárias.

NOTA 10 – DESPESAS EM PROJETOS

A Associação já apresentou na Demonstração do Resultado do Exercício as despesas de seus projetos de forma segregada.

Guarulhos, 31 de dezembro de 2025.


Maria Cristina Odoni
CPF nº 000.566.238-95
Vice-Presidente


Rafael Diamantino da Silva
CPF nº 104.361.058-88
CRC 1SP191.015/0-7
Contador

Associação Caritativa da Paróquia Nossa Senhora de Fátima
CNPJ nº 48.150.296/0001-53

Balanço Patrimonial em 31 de dezembro de 2025

Ativo

Circulante

Caixa e equivalentes de caixa

Caixa	5.204,53
Bancos conta movimento	1,00
Aplicações financeiras	
Recursos sem Restrições - ASSOC. CURSO VESTIBULINHO	25.264,95
Recursos com Restrições - CURIA	8.910,58
Recursos com Restrições - CNBB	32.749,22
Recursos com Restrições - ASSISTENCIA SOCIAL	8.086,26
Recursos com Restrições - EP	653,23
Recursos com Restrições - Educação	313.938,23
Total de Caixa e equivalentes de caixa	394.808,00

Creditos a receber

Adiantamento de salarios	13.369,32
--------------------------	-----------

Total do circulante

408.177,32

Não circulante

Imobilizado

Custo de aquisição corrigido	84.705,14
Depreciação acumulada	-82.451,66
Total do imobilizado	2.253,48

Total do não circulante

2.253,48

Total do Ativo

410.430,80


Maria Cristina Odoni
CPF nº 000.566.238-95
Vice-Presidente


Rafael Diamantino da Silva
CPF nº 104.361.058-88
CRC 1SP191.015/0-7
Contador

Associação Caritativa da Paróquia Nossa Senhora de Fátima
CNPJ nº 48.150.296/0001-53

Balanço Patrimonial em 31 de dezembro de 2025

Passivo

Circulante

Contas a pagar	
Empréstimos	28.114,82
Obrigações sociais e trabalhistas	379,95
Impostos, taxas e contribuições	38.866,03
Provisões trabalhistas	12.385,88
Recursos pendentes de Projetos/Convênios	
Recursos pendentes de convênio - Educação	232.784,63
Recursos pendentes de convênio - CURIA	8.910,58
Recursos pendentes de convênio - CNBB	32.749,22
Recursos pendentes de convênio - ASSISTENCIA SOCIAL	8.086,26
Recursos pendentes de convênio - EP	653,23
Total de contas a pagar	362.930,60

Total do circulante 362.930,60

Não circulante

Patrimônio social	
Patrimônio social	-42.584,58
Superavit do Exercício	90.084,78
Total do patrimônio social	47.500,20

Total do não circulante 47.500,20

Total do Passivo **410.430,80**


Maria Cristina Odoni
CPF nº 000.566.238-95
Vice-Presidente

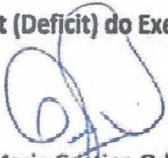

Rafael Diamantino da Silva
CPF nº 104.361.058-88
CRC 1SP191.015/0-7
Contador

Associação Caritativa da Paróquia Nossa Senhora de Fátima
CNPJ nº 48.150.296/0001-53

Demonstração do Resultado do Exercício em 31 de dezembro de 2025

Receitas de Doações	
Não Governamentais	1.106,00
Receitas de subvenção	
Governamentais - Educação	1.114.745,78
Governamentais - Assistência Social	1.331,00
Governamentais - PC II	139.887,04
Não Governamentais	109.651,20
	1.365.615,02
Outras receitas	
Festas e eventos	2.400,00
Outras	27.589,32
Bazar	36.739,38
Receitas Financeiras	1.795,06
Total de outras receitas	68.523,76
Receita líquida operacional	1.435.244,78
Despesa com pessoal - convênios	
Salários e ordenados	-697.511,28
INSS	-193.651,59
FGTS	-69.235,59
PIS s/folha	-7.260,88
Vale transporte	-1.368,96
Total despesas com pessoal - convênios	
	-969.028,30
Despesas gerais - convênios	
Honorários Contábeis	-25.740,00
Serviços prestados por pessoa física	-2.400,00
Serviços prestados por pessoa jurídica	-16.501,40
Materiais didáticos e pedagógicos	-4.996,26
Materiais de limpeza	-14.658,39
Despesas com alimentação	-50.085,00
Materiais de Manutenção	-4.788,82
Despesas com comunicação	-4.798,55
Energia elétrica	-3.170,02
Água	-14.138,59
Bens de natureza de permanente	-2.114,98
Total despesas gerais - convênios	
	-143.392,01
Despesas gerais e administrativas	
Água	-228,18
Despesas com comunicação	-55,00
Promoção Social	-13.000,00
Despesas de cartório e autenticações	-18,00
Material de escritório	-160,93
Depreciação	-684,74
Condução e refeição	-104,00

Despesas com manutenção predial	-16.649,28
Despesas c/veículos, multa e IPVA	-100,00
Despesas com combustível	-200,00
Impostos taxas e contribuições	-479,80
Despesas com alimentação	-50,00
Outras Despesas Gerais	-1.153,67
Total das despesas gerais e administrativas	-32.883,60
Despesas gerais - assistencia social	
Materiais didáticos e pedagógicos	-1.922,49
Serviços prestados por pessoa jurídica	-3.698,04
Despesas com alimentação	-16.393,45
Despesas com combustível	-3.014,50
Despesas de cartório e autenticações	-15.089,08
Materiais de Manutenção	-61,00
Impostos taxas e contribuições	-2.040,80
Energia elétrica	-4.864,73
Água	-2.402,84
Serviços prestados por pessoa fisica	-2.200,00
	-51.686,93
Despesas gerais - projeto curia diocesana	
Materiais didáticos e pedagógicos	-5.281,62
Materia de Limpeza	-3.140,60
Despesas com alimentação	-15.376,96
Despesas com Combustiveis	-1.385,50
Materiais de Manutenção	-41.089,32
Despesas Com comunicação	-1.040,12
Energia elétrica	-1.811,38
Água	-2.026,22
Bens de Natureza Permanente	-809,88
	-71.961,60
Despesas com pessoal - asministrativas	
Salarios e ordenados	-55.809,24
INSS	-1.866,66
FGTS	-4.989,94
Serviços Prestados de Pessoa Fisica	-9.333,33
	-71.999,17
Despesa financeiras	
Juros passivo	-180,41
Despesas bancarias	-4.027,98
Total das despesas financeiras	-4.208,39
Superávit (Deficit) do Exercício	90.084,78

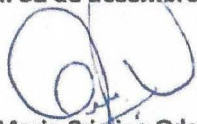

 Maria Cristina Odoni
 CPF nº 000.566.238-95
 Vice-Presidente


 Rafael Diamantino da Silva
 CPF nº 104.361.058-88
 CRC 1SP191.015/0-7
 Contador

Associação Caritativa da Paróquia Nossa Senhora de Fátima
CNPJ nº 48.150.296/0001-53

Demonstração das Mutações do Patrimônio líquido em 31 de dezembro de 2025

Descrição	Patrimônio Social	Superavi/Deficit Exercício	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2024	-42.584,58	0,00	-42.584,58
Superavit (Deficit) do exercício	0,00	90.084,78	90.084,78
Saldo em 31 de dezembro de 2025	-42.584,58	90.084,78	47.500,20


Maria Cristina Odoni
CPF nº 000.566.238-95
Vice-Presidente

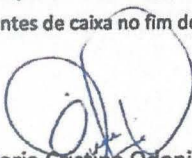

Rafael Diamantino da Silva
CPF nº 104.361.058-88
CRC 1SP191.015/0-7
Contador

Associação Caritativa da Paróquia Nossa Senhora de Fátima
CNPJ nº 48.150.296/0001-53

Demonstrações dos Fluxos de Caixa em 31 de dezembro de 2025

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

Superavit do Exercício	90.084,78
Depreciação	-843,74
Ajuste de exercícios anteriores	0,00
Déficit do exercício ajustado	89.241,04
Acréscimo/decréscimo de ativo circulante + realizável a longo prazo	
Subvenções a receber	0,00
Adiantamento de salários	-3.195,24
Total de acréscimo/decréscimo de ativo Circulante + realizável a longo prazo	-3.195,24
Acréscimo/decréscimo de passivo circulante + exigível a longo prazo	
Fornecedores	0,00
Empréstimos	20.843,96
Obrigações sociais e trabalhistas	297,28
Impostos, taxas e Contribuições	12.367,35
Provisão de férias e encargos	-15.493,56
Recursos pendentes de convenio	-80.542,31
Total de acréscimo/decréscimo de passivo circulante + exigível a longo prazo	-62.527,28
Aumento/diminuição de caixa e equivalentes de caixa	23.518,52
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	371.289,48
Aumento/diminuição de caixa e equivalentes de caixa	23.518,52
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	394.808,00


Maria Cristina Odoni
CPF nº 027.251.848-43
Vice- Presidente


Rafael Diamantino da Silva
CPF nº 104.361.058-88
CRC 1SP191.015/0-7
Contador