

## **CENTRO DE ORIENTAÇÃO FAMILIAR**

CNPJ nº 44.595.502/0001-88

*Associação Privada sem Fins Lucrativos*

### **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

Exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2024

#### **1. CONTEXTO OPERACIONAL**

#### **2. BASE DE PREPARAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As demonstrações contábeis — Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado do Exercício e o presente conjunto de Notas Explicativas — foram elaboradas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com observância da Lei nº 6.404/76 e alterações posteriores, da NBC TG 1000 (Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas) e, no que aplicável, da Interpretação Técnica Geral ITG 2002 (R1) — Entidade sem Finalidade de Lucros, editada pelo Conselho Federal de Contabilidade.

As demonstrações são apresentadas em Reais (R\$), moeda funcional e de apresentação da Entidade, e contemplam o período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2024, em regime de competência.

#### **3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

##### **3.1. Caixa e Equivalentes de Caixa**

São representados pelos saldos de caixa e por aplicações financeiras de liquidez imediata, com risco insignificante de mudança de valor, mantidas para atendimento de compromissos de curto prazo, e não para investimento ou outros fins.

##### **3.2. Aplicações Financeiras**

As aplicações financeiras estão registradas pelo custo de aquisição, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço, os quais são reconhecidos no resultado do exercício em contrapartida das respectivas receitas de convênios ou de recursos próprios a que estão vinculadas, conforme a origem dos recursos aplicados.

##### **3.3. Imobilizado e Intangível**

O ativo imobilizado é demonstrado ao custo de aquisição, formado substancialmente por imóveis, móveis e utensílios, máquinas e equipamentos, veículos e instalações utilizados na consecução das atividades institucionais da Entidade. O ativo intangível refere-se a marcas e patentes registradas em nome da Entidade, também mensuradas ao custo de aquisição.

##### **3.4. Fornecedores e Demais Obrigações**

As obrigações com fornecedores, obrigações tributárias e obrigações trabalhistas e previdenciárias são registradas pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data das demonstrações contábeis.

##### **3.5. Reconhecimento de Receitas**

As receitas com recursos próprios (contribuições de associados, doações, eventos e restituições) são reconhecidas quando recebidas ou quando seu recebimento se torna certo. As receitas de convênios, subvenções e parcerias

com o Poder Público são reconhecidas à medida do repasse ou da execução do objeto pactuado, em conformidade com os respectivos instrumentos jurídicos (termos de colaboração, fomento, convênios e ajustes correlatos).

### **3.6. Reconhecimento de Despesas**

As despesas são reconhecidas pelo regime de competência e são segregadas por programa/projeto, de modo a evidenciar a aplicação dos recursos vinculados a cada convênio, subvenção ou parceria firmada com o Poder Público, em atendimento ao princípio da prestação de contas específica de cada ajuste.

## **4. DETALHAMENTO DAS CONTAS PATRIMONIAIS**

### **4.1. Ativo Circulante**

O ativo circulante totaliza R\$ 2.350.007,82, integralmente composto por disponibilidades, conforme detalhamento a seguir:

|                    |                  |
|--------------------|------------------|
| Caixa Geral        | 78.822,48        |
| <b>Total Caixa</b> | <b>78.822,48</b> |

#### **Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata:**

|                                                            |                     |
|------------------------------------------------------------|---------------------|
| BB Rende Fácil – Vem Com a Gente – Conta 99666-1           | 23.977,92           |
| BB Rende Fácil – CDI – Conta 99437-5                       | 470.157,08          |
| BB Rende Fácil – CCII – Conta 100918-4                     | 43.540,26           |
| BB Rende Fácil – BP Sumaré – Conta 99595-9                 | 549.023,86          |
| BB Rende Fácil – BP Campinas – Conta 0105400-7             | 776.579,70          |
| BB Rende Fácil – Recursos Próprios – Conta 98952-5         | 43.477,01           |
| BB Rende Fácil – BP Sorocaba – Conta 99309-3               | 183.207,92          |
| BB Rende Fácil – Fomento Emenda Federal – Conta 100871-4   | 73.301,65           |
| BB Rende Fácil – Fomento Emenda Municipal – Conta 100982-6 | 68.799,52           |
| BB Rende Fácil – Fomento FMDCA – Conta 100981-8            | 39.120,42           |
| <b>Total Aplicações Financeiras</b>                        | <b>2.271.185,34</b> |

As aplicações financeiras encontram-se segregadas por conta corrente vinculada, refletindo a individualização exigida pelos respectivos convênios e termos de parceria celebrados com o Poder Público, bem como os recursos próprios da Entidade.

### **4.2. Ativo Não Circulante**

O ativo não circulante totaliza R\$ 875.990,62, composto pelo imobilizado e pelo intangível, conforme demonstrado a seguir:

|                                      |                   |
|--------------------------------------|-------------------|
| Imóveis (Construções)                | 325.592,83        |
| Móveis e Utensílios                  | 104.259,84        |
| Máquinas, Equipamentos e Ferramentas | 58.362,16         |
| Veículos                             | 311.890,60        |
| Outras Imobilizações (Instalações)   | 72.049,09         |
| <b>Total Imobilizado</b>             | <b>872.154,52</b> |

|                         |                 |
|-------------------------|-----------------|
| Marcas e Patentes       | 3.836,10        |
| <b>Total Intangível</b> | <b>3.836,10</b> |

Não houve, no exercício de 2024, constituição de encargos de depreciação ou amortização sobre os bens do ativo imobilizado e intangível, tampouco movimentações de aquisição relevantes além de móveis e utensílios (R\$ 38.700,00), permanecendo os demais itens pelos respectivos saldos anteriores.

#### 4.3. Passivo Circulante

O passivo circulante totaliza R\$ 695.159,06, assim composto:

|                           |                   |
|---------------------------|-------------------|
| Fornecedores              | 540.471,65        |
| <b>Total Fornecedores</b> | <b>540.471,65</b> |

#### **Obrigações Tributárias:**

|                                     |                 |
|-------------------------------------|-----------------|
| ISS a recolher                      | 562,86          |
| IRRF a recolher                     | 42,00           |
| CRF a recolher                      | 176,23          |
| INSS retido a recolher              | 510,40          |
| IRRF a recolher s/ aluguel          | 6.153,36        |
| <b>Total Obrigações Tributárias</b> | <b>7.444,85</b> |

#### **Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias:**

|                                                        |                   |
|--------------------------------------------------------|-------------------|
| Salários e Ordenados a Pagar                           | 118.999,66        |
| INSS a Recolher                                        | 9.885,80          |
| FGTS a Recolher                                        | 15.098,16         |
| IRRF sobre Salários                                    | 3.258,94          |
| <b>Total Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias</b> | <b>147.242,56</b> |

#### 4.4. Patrimônio Líquido

O patrimônio líquido totaliza R\$ 2.530.839,38 e é composto pelas seguintes contas:

|                                            |                     |
|--------------------------------------------|---------------------|
| Capital Realizado (Patrimônio da Entidade) | 34.460,05           |
| Superávit ou Déficit Acumulados            | 2.496.379,33        |
| <b>Total Patrimônio Líquido</b>            | <b>2.530.839,38</b> |

A conta de Superávits ou Déficits Acumulados incorpora o saldo acumulado de exercícios anteriores (R\$ 2.167.684,84) somado ao superávit apurado no exercício de 2024 (R\$ 328.694,49), em atendimento à vedação de distribuição de resultados a que estão sujeitas as entidades sem fins lucrativos, permanecendo os valores incorporados ao patrimônio social da Entidade.

### **5. DETALHAMENTO DAS CONTAS DE RESULTADO**

#### 5.1. Receitas

As receitas totalizaram R\$ 16.427.482,92 no exercício de 2024, assim segregadas entre recursos próprios e recursos de convênios, subvenções e parcerias:

|                                                 |                   |
|-------------------------------------------------|-------------------|
| Sócio Contribuinte                              | 75.228,60         |
| Eventos Anuais                                  | 59.748,17         |
| Notas Fiscais Paulista                          | 1.381,59          |
| Doações                                         | 55.710,86         |
| Reembolso e Restituições                        | 6.395,10          |
| Rendimento de Aplicação Financeira              | 365,53            |
| <b>Total Receita Direta (Recursos Próprios)</b> | <b>198.829,85</b> |

#### **Convênios, Subvenções e Parcerias:**

|                                                |                      |
|------------------------------------------------|----------------------|
| Projeto Centro de Convivência – CCII           | 412.281,82           |
| Programa Bom Prato – Sorocaba/SP               | 2.996.494,89         |
| Fomento Emenda Federal                         | 101.285,82           |
| Fomento Emenda Municipal                       | 95.299,52            |
| Programa Vem Com a Gente                       | 311.897,65           |
| Projeto Centro Dia da Pessoa Idosa – CDI       | 1.147.341,35         |
| Programa Bom Prato – Campinas/SP               | 6.531.147,57         |
| Programa Bom Prato – Sumaré/SP                 | 4.561.449,02         |
| Fomento FMDCA                                  | 71.455,43            |
| <b>Total Convênios, Subvenções e Parcerias</b> | <b>16.228.653,07</b> |

As receitas de convênios, subvenções e parcerias representam 98,8% da receita total do exercício, evidenciando a dependência da Entidade em relação aos recursos públicos repassados pelas esferas estadual, municipal e federal para a manutenção de suas atividades assistenciais.

#### **5.2. Despesas**

As despesas totalizaram R\$ 16.098.788,43 no exercício, sendo integralmente aplicadas na execução dos programas e projetos institucionais, conforme detalhamento por programa a seguir:

|                                          |                      |
|------------------------------------------|----------------------|
| Programa Bom Prato – Campinas/SP         | 7.221.616,57         |
| Programa Bom Prato – Sumaré/SP           | 4.249.123,52         |
| Programa Vem Com a Gente                 | 229.815,77           |
| Projeto Centro de Convivência – CCII     | 419.244,58           |
| Fomento Emenda Federal                   | 27.984,17            |
| Recursos Próprios                        | 165.325,77           |
| Projeto Centro Dia da Pessoa Idosa – CDI | 941.880,87           |
| Programa Bom Prato – Sorocaba/SP         | 2.754.459,12         |
| Fomento Emenda Municipal                 | 55.375,97            |
| Fomento FMDCA                            | 30.740,58            |
| <b>Total Despesas Administrativas</b>    | <b>16.095.566,92</b> |
| Despesas com Vendas (Impostos e Taxas)   | 2.224,29             |
| Despesas Financeiras (Juros Passivos)    | 997,22               |
| <b>Total Outras Despesas</b>             | <b>3.221,51</b>      |

As despesas administrativas compreendem, principalmente, salários, benefícios e encargos sociais do pessoal envolvido na execução dos programas, aluguéis, serviços de alimentação prestados por terceiros, energia elétrica, água e esgoto, combustíveis, materiais de uso e consumo, honorários contábeis e serviços prestados por terceiros, todos vinculados e segregados por projeto/convênio.

### **5.3. Resultado do Exercício**

O exercício de 2024 foi encerrado com superávit de R\$ 328.694,49, resultante da diferença entre as receitas totais de R\$ 16.427.482,92 e as despesas totais de R\$ 16.098.788,43. Em atendimento à legislação e ao estatuto social aplicáveis às entidades sem fins lucrativos, o superávit apurado foi integralmente incorporado ao patrimônio social da Entidade, não havendo distribuição a associados, conselheiros, diretores ou terceiros.

## **6. IMUNIDADE E ISENÇÕES TRIBUTÁRIAS**

Por se tratar de associação privada sem fins lucrativos de finalidade assistencial, a Entidade pode gozar de imunidade e/ou isenções tributárias relativas a tributos federais, estaduais e/ou municipais, condicionadas ao cumprimento dos requisitos legais e estatutários pertinentes, notadamente a não distribuição de patrimônio ou de resultados, a aplicação integral de seus recursos na manutenção de seus objetivos institucionais no País e a manutenção de escrituração contábil regular.

## **7. EVENTOS SUBSEQUENTES**

## **8. OUTRAS INFORMAÇÕES**

As demonstrações contábeis foram elaboradas sob a responsabilidade da Diretoria da Entidade e do profissional de contabilidade responsável, identificados nas respectivas peças contábeis, e refletem fielmente a posição patrimonial, financeira e o resultado das operações do CENTRO DE ORIENTAÇÃO FAMILIAR referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2024.

Documento assinado digitalmente  
**gov.br** REUBER LUIS BOSCHINI  
Data: 11/09/2026 08:33:29-0300  
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

---

**Reuber Luis Boshini**  
**-Presidente**

CPF: 068.578.658-76 – Representante Legal

Documento assinado digitalmente  
**gov.br** LARISSA FERNANDA DE OLIVEIRA  
Data: 10/09/2026 16:08:12-0300  
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

---

**Larissa Fernanda de Oliveira**

CPF: 429.186.398-50

Contadora – Reg. CRC-SP nº 1SP33334904