



Sociedade de
São Vicente de Paulo

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EM 31/12/2024

I. CONTEXTO OPERACIONAL

NOTA 1

CASA DE SAO VICENTE DE PAULO, fundado em 28/07/1971, Obra Unida a Sociedade de São Vicente de Paulo (SSVP), doravante denominada simplesmente **CASA DE SAO VICENTE DE PAULO**, é uma associação de direito privado, filantrópica, beneficente, sem fins lucrativos, de assistência social, Organização da Sociedade Civil (OSC), com natureza de instituição de Longa Permanência para Idosos (ILPI), com sede a Rua São João nº 792, Bairro: Carmo, Mogi/SP, CEP 08715-030 e foro nesta Mogi/SP, de duração por tempo indeterminado, com personalidade jurídica distinta de seus membros.

A **CASA DE SAO VICENTE DE PAULO**, por sua origem, natureza e formação, foi criado no seio da SSVP no Brasil, para a prática da caridade cristã no campo da assistência social e da promoção humana e está vinculado estatutariamente ao Conselho Central Mogi de São Paulo SSVP e ao Conselho Metropolitano de São Paulo da SSVP, na forma da Regra da SSVP no Brasil.

A **CASA DE SAO VICENTE DE PAULO** Neste ano prestou de forma gratuita, continuada, e planejadas as ações assistenciais há 16 idosos, em situação de vulnerabilidade ou risco pessoal ou social, utilizando-se da prerrogativa disposta no artigo 35 e seus parágrafos, da Lei nº 10.741, de 1º de outubro de 2003 - Estatuto do Idoso, é facultada a cobrança de participação da pessoa idosa no custeio da entidade no limite previsto na lei, da aposentadoria ou de outros rendimentos equivalentes na mesma proporção.



Sociedade de
São Vicente de Paulo

II. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES

NOTA 2

CASA DE SAO VICENTE DE PAULO, inscrito no CNPJ: nº 44.287.712/0001-09, apresenta as demonstrações contábeis, elaborada pela NBCT 10.19 (Normas Brasileira de Contabilidade do Terceiro Setor). A estrutura patrimonial definida pela Lei Das Sociedades por Ações (Lei 6404/1976) é a base da contabilidade do terceiro setor, Estrutura Conceitual para Elaboração das Demonstrações Contábeis e a Resolução CFC nº 1409/12, que aprovou a ITG 2002, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais, de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em notas Folha: 617 explicativas das entidades sem finalidade de lucro e Resolução nº 177 de 10/08/2000.

III. RESUMO DAS PRATICAS CONTÁBEIS

NOTA 3

A Prática contábil adotada é pelo Regime de Competência.

As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, elaboradas por disposições legais e estatutárias, serão transcritas:

Balanco Patrimonial (BP);

Demonstração dos Superávit / Déficit acumulados (DLPA);

Demonstração de Mutação do Patrimônio Líquido (DMPL);

Demonstração do resultado do exercício (DRE);



NOTA 4 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

Destacam-se como principais práticas contábeis adotadas:

a) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Os valores registrados em disponibilidades referem-se a moedas em caixa, saldos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de liquidez imediatas com baixo risco de variação no valor de mercado, e consideradas como equivalentes de caixa.

DISPONIBILIDADE E EQUIVALENTE DE CAIXA (EM REAIS)		
Contas	2023	2024
Caixa	314,32	774,92
Bancos	150.311,80	557,78
Aplicações Financeiras	145.067,87	89.344,32
Total	295.693,99	90.677,02

b) APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA

As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data das demonstrações contábeis.

c) CREDITOS

O crédito a receber junto a Assistência Vicentina, trata-se encerramento do mandato da Diretoria em 31/12/2024 conforme Ata nº 19.127 datada de 22/12/2022, repasse para pagamentos de funcionários e fornecedores,

DISPONIBILIDADE A RECEBER (EM REAIS)		
Conta	2023	2024
Assistência Vicentina de São Paulo	0,00	80.000,00
Total	0,00	80.000,00



d) ADIANTAMENTO

Os adiantamentos são escriturados realizados a funcionários, os quais são deduzidos das obrigações futuras:

DEMONSTRATIVO DE ADIANTAMENTOS (EM REAIS)		
Contas	2023	2024
Adiantamento de Férias	326,05	2.810,53
Total	326,05	2.810,53

e) EMPRÉSTIMOS A OBRAS UNIDAS

DEMONSTRATIVO DE EMPRÉSTIMOS A OBRAS UNIDAS		
Conta	2023	2024
Obra Unida - Lar Guararema	13.000,00	13.000,00
Total	13.000,00	13.000,00

O Empréstimo no valor R\$ 13.000,00 efetuado em 30/11/2021 para a Obra Unida (Lar Guararema).



e) DEPÓSITO EM PODER COLIGADA

CREDITO C/ PJ COLIGADA - REALIZÁVEL A LONGO PRAZO			
Conta	2023	2024	Variação
ASSISTÊNCIA VICENTINA (AVSP)	206.435,00	276.169,00	69.734,00
Total	206.435,00	276.169,00	69.734,00

Em 28/12/2018 foi aplicado em CDB-DI nº 2018362324457 no Banco Itaú AG: 6369 C/C nº 01591-9 de titularidade da Assistência Vicentina de São Paulo o montante de R\$ 206.435,00. Em 04/12/2023 por vencimento da aplicação foi resgatado o montante total de R\$ 288.474,45, porém o valor continua na conta de titularidade da AVSP.

Em 15/10/2024 foi aplicado o montante de R\$ 276.169,00 no CDB-DI nº 2024289897634 credito pertencente a Casa São Vicente de Paulo (Mogi das Cruzes).

f) IMOBILIZADO

Os bens integrantes do ativo imobilizado estão demonstrados pelos custos de aquisição, deduzidos das depreciações calculadas pelo método linear, pelas taxas estabelecidas pela Secretaria da Fazenda Federal.

Os gastos são reconhecidos no resultado como despesa quando incorrido.

Com Restrição - REALIZÁVEL A LONGO PRAZO			
Conta	2023	2024	Variação
VEICULO	60.000,00	60.000,00	0,00
Total	60.000,00	60.000,00	0,00

Em 27/05/2021 doado pela PM Mogi das Cruzes, veículo automotor tipo passeio, zero km, ano de fab. 2019/2020, marca Renault Modelo Logan EXP 16 SCE, Placa: GFE9D12, porém o mesmo não consta no nome do Lar.



MOBILIZADOS		
Contas	2023	2024
IMOVEIS	76.423,36	76.423,36
INSTALAÇÕES	393.951,13	393.951,13
MÓVEIS, UTENSÍLIOS E INSTALAÇÕES	41.294,72	42.693,32
MÓVEIS, UTENSÍLIOS E INSTALAÇÕES (CP)	3.673,00	3.673,00
MOVEIS, MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	9.003,28	24.499,28
VEÍCULOS AUTOMOTORES (CP)	52.531,63	52.531,63
(-) DEPRECIAÇÃO / AMORTIZAÇÃO	(8.216,44)	(13.819,92)
Total	568.660,68	579.951,80

NOTA 5 – PASSIVO

Este grupo está composto pelo seu valor nominal e representa o saldo das obrigações com fornecedores, fiscais, trabalhistas, tributárias e empréstimos. Essas obrigações têm seu prazo de vencimento até o término do exercício seguinte.

a) PASSIVO CIRCULANTE

OBRIGAÇÃO A CURTO PRAZO		
Contas	2023	2024
FORNECEDOR	7.935,89	3.730,36
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	11.334,89	11.435,97
OBRIGAÇÕES TRIBUTARIAS	604,23	851,62
Total	19.875,01	16.017,95

b) CONTRIBUIÇÕES SSVP

DEMONSTRATIVO DE CONTRIBUIÇÕES		
Conta	2023	2024
DUOCENTÉSIMA E MEIA	876,13	1.143,38
Total	876,13	1.143,38



Sociedade de
São Vicente de Paulo

NOTA 6 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Patrimônio Líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social, reduzido da reversão do ajuste de avaliação patrimonial, somado o resultado de **Superavit** do Exercício de **2024**, no valor de **R\$ 171.585,85** (cento e setenta e um mil, quinhentos e oitenta e cinco reais e oitenta e cinco centavos).

NOTA 7 – RECEITAS

São recursos financeiros provenientes de alugueis de imóveis, contribuições, doações, eventos e Subvenção governamentais, e tem como objetivo principal operacionalizar projeto e atividades pré-determinadas na I.L.P.I.

RECEITAS DA ENTIDADE (EM REAIS)	
Conta	2024
Alugueis de Imóveis	175.008,13
Doações e Contribuições	125.281,54
Contribuição Idosos	244.663,00
Subvenções	892.064,95
Eventos	183.291,42
Aplicação Financeira	26.946,08
Outras Receitas	29.914,97
Total	1.677.170,09



NOTA 8 – DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais demonstrados pelas suas despesas e investimentos patrimoniais

DESPESAS ADMINISTRATIVAS DA ENTIDADE (EM REAIS)	
Conta	2024
Trabalhistas e Encargos sociais	1.181.001,52
Administrativas Gerais	596.630,19
Financeiras	7.532,11
Tributárias	1.481,95
Total	1.786.645,77

NOTA 09 – CONTRIBUIÇÃO A ILPI ATÉ 70%

Os serviços prestados pela a Instituição aos idosos são gratuitos, tendo como participação no custeio 70% (setenta por cento) do benefício previdenciário e/ou Previdência Privada, conforme previsto no Estatuto do Idoso, Lei 10.741 de 1º de outubro de 2003, Artigo 35, parágrafos 1º e 2º.

A participação no custeio os idosos está demonstrada na Relação Nominal 2024.

O custo mensal individual de cada idoso foi de: **R\$ 7.005,78** (Sete mil e cinco reais e setenta e oito centavos).



Sociedade de
São Vicente de Paulo

NOTA 10 – ISENÇÃO DAS CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS

No ano de 2024 tivemos o valor de **R\$ 226.827,29** (duzentos e vinte e seis mil, oitocentos e vinte e sete reais e vinte e nove centavos) de isenção das contribuições previdenciárias e sociais, conforme a demonstração abaixo.

BENEFICIO FISCAL - 2024														
Meses	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maió	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	13º Salário	Total Geral
BASE INSS	56.015,27	56.260,99	57.993,850	59.257,80	63.554,16	64.868,85	62.962,92	63.896,43	68.991,91	69.100,23	68.067,36	67.710,22	57.245,51	815.925,50
PIS	560,15	562,61	579,94	592,58	635,54	648,69	629,63	638,96	689,92	691,00	680,67	677,10	572,46	8.159,26
EMPRESA	11.203,05	11.252,20	11.598,770	11.851,56	12.710,83	12.973,77	12.592,58	12.779,29	13.798,38	13.820,05	13.613,47	13.542,04	11.449,10	163.185,10
RAT	560,15	562,61	579,939	592,58	635,54	648,69	629,63	638,96	689,92	691,00	680,67	677,10	572,46	8.159,26
TERCEIROS	3.248,89	3.263,14	3.363,643	3.436,95	3.686,14	3.762,39	3.651,85	3.705,99	4.001,53	4.007,81	3.947,91	3.927,19	3.320,24	47.323,68
TOTAL GERAL	15.572,25	15.640,56	16.122,29	16.473,67	17.668,06	18.033,54	17.503,69	17.763,21	19.179,75	19.209,86	18.922,73	18.823,44	15.914,25	226.827,29

NOTA 11 – TRABALHO VOLUNTÁRIO E GRATUIDADES RECEBIDAS

Conforme Resolução CFC nº 1.409/12 que aprovou o ITG 2002, itens 16 e 19, a entidade reconhece pelo valor justo a prestação de serviço não remunerado dos voluntários, que é composto essencialmente por pessoas que dedicam o seu tempo e esforço na execução de ações realizadas na entidade totalizando o montante de **R\$ 101.800,00**.

NOTA 12 – RESULTADO DO EXERCÍCIO

O **Deficit** do exercício é **R\$ 109.475,68**, está incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução CFC Nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 – Entidade Sem Finalidade de Lucro.



Sociedade de
São Vicente de Paulo

NOTA 13 – SEGREGAÇÃO CONTÁBIL DAS ATIVIDADES

As atividades desempenhadas pela entidade foram segregadas exclusivamente Assistência Social como ILPI.

São Paulo, 31 de dezembro de 2024

FRANCISCO LO PRETE FILHO
PRESIDENTE
CPF nº 300.572.278-37

JOENI ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA
JOÃO FRANCISCO DE PAULO
T.C. CRC 1SP 149.924/O-3
CPF/MF nº 336.576.108-04