Balanço Patrimonial 2025

BOM PARTO
CENTRO SOCIAL NOSSA SENHORA DO BOM PARTO

CENTRO SOCIAL NOSSA SENHORA DO BOM PARTO
Balanços Patrimoniais Consolidados (Em Reais)

Conta	Descrição	ADMINISTRATIVO	EDUCAÇÃO	ASSISTÊNCIA SOCIAL	SAÚDE	CONSOLIDADO	ANO ANTERIOR
1	**ATIVO**	**29.083.527,28**	**51.132.393,17**	**11.598.143,03**	**10.908.339,11**	**87.147.837,05**	**85.752.319,84**
1.1	**Circulante**	**4.395.089,97**	**47.363.285,85**	**8.839.450,19**	**10.764.844,55**	**55.788.105,02**	**63.118.858,55**
1.1.1	Caixa e equivalentes de caixa	4.331.630,08	29.714.069,03	8.352.331,61	10.762.751,03	53.160.781,75	59.686.145,22
1.1.1.13	Contas a receber	38.427,89	0,00	0,00	0,00	38.427,89	141.049,12
1.1.1.09	Adiantamentos	25.032,00	2.074.651,28	487.118,58	2.093,52	2.588.895,38	3.248.886,33
1.1.4	Despesas Antecipadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.777,88
1.2	**Não Circulante**	**24.688.437,31**	**3.769.107,32**	**2.758.692,84**	**143.494,56**	**31.359.732,03**	**22.633.461,29**
1.2.2	Imobilizado	24.688.437,31	3.769.107,32	2.758.692,84	143.494,56	31.359.732,03	22.633.461,29
TOTAL	**TOTAL DO ATIVO**	**29.083.527,28**	**51.132.393,17**	**11.598.143,03**	**10.908.339,11**	**87.147.837,05**	**85.752.319,84**
2	**PASSIVO**	**29.083.527,28**	**51.132.393,17**	**11.598.143,03**	**10.908.339,11**	**87.147.837,05**	**85.752.319,84**
2.1	**Circulante**	**681.912,73**	**47.037.566,18**	**7.077.226,59**	**10.630.727,43**	**49.852.867,39**	**53.790.544,20**
2.1.1	Fornecedores	70.486,43	1.187.896,63	135.925,24	4.785,97	1.399.094,27	209.731,04
2.1.2	Obrigações trabalhistas	300.959,05	1.730.793,58	722.035,62	3.417.829,41	6.171.617,66	5.657.560,75
2.1.3	Obrigações sociais	70.030,62	728.743,13	273.307,90	2.605.076,58	3.677.158,23	3.180.650,82
2.1.4	Obrigações fiscais a recolher	853,57	8.298,26	11.752,17	9.601,93	30.505,93	5.374,71
2.1.5	Provisões de férias, 13º e encargos	49.832,63	1.695.508,58	390.089,53	2.276.012,84	4.411.443,58	5.324.652,12
2.1.6	Recursos de projetos em execução	189.750,43	25.975.875,73	5.504.837,59	2.038.995,64	33.709.459,39	38.918.664,31
2.1.9	Outras contas a pagar	0,00	135.884,73	39.278,54	278.425,06	453.588,33	493.910,45
2.2	**Não Circulante**	**13.565.202,94**	**3.508.963,35**	**2.747.019,11**	**142.892,24**	**19.964.077,64**	**8.963.014,17**
2.2.1	**Exigível a Longo Prazo**	**13.565.202,94**	**3.508.963,35**	**2.747.019,11**	**142.892,24**	**19.964.077,64**	**8.963.014,17**
2.2.1.02	Provisão para Contigências	4.603.715,32	0,00	0,00	0,00	4.603.715,32	2.634.903,06
2.2.1.05	Bens de Direito à Realizar	26.264,41	3.508.963,35	2.747.019,11	142.892,24	6.425.139,11	6.328.111,11
2.2.1.06	Doação de Bens a Realizar	8.935.223,21	0,00	0,00	0,00	8.935.223,21	0,00
2.4	**Patrimônio Líquido**	**14.836.411,61**	**585.863,64**	**1.773.897,33**	**134.719,44**	**17.330.892,02**	**22.998.761,47**
2.4.1	Patrimônio Social	16.778.051,79	0,00	0,00	0,00	16.778.051,79	16.778.051,79
2.4.2	Superávit/Déficit Acumulado	3.657.190,64	585.863,64	1.773.897,33	134.719,44	6.151.671,05	6.220.709,68
2.4.3	Superávit/Déficit do Exercício	-5.598.830,82	0,00	0,00	0,00	-5.598.830,82	0,00
TOTAL	**TOTAL DO PASSIVO**	**29.083.527,28**	**51.132.393,17**	**11.598.143,03**	**10.908.339,11**	**87.147.837,05**	**85.752.319,84**

Pe. Pierre Rodrigues da Costa
Diretor - Presidente

Ivo Cezar Zanconato
Gerente Financeiro / Contábil
CRC: 1SP220689/O-6

CENTRO SOCIAL NOSSA SENHORA DO BOM PARTO
Demonstração do Resultado do Exercício (Em Reais)

Conta	Descrição	ADMINISTRATIVO	EDUCAÇÃO	ASSISTÊNCIA SOCIAL	SAÚDE	CONSOLIDADO	2024
3	**RECEITAS OPERACIONAIS**	**3.305.686,92**	**58.957.936,66**	**30.724.790,91**	**83.698.216,52**	**176.686.631,01**	**156.608.152,00**
3.1	Convênios e parcerias	262.534,85	58.715.062,61	30.236.498,65	83.698.216,52	172.912.312,63	154.603.468,00
3.2	Receitas de doações	790.941,18	12.017,34	4.495,00	0,00	807.453,52	331.866,00
3.3	Custeio Administrativo	1.082.744,00	0,00	0,00	0,00	1.082.744,00	917.622,00
3.4	Outras receitas operacionais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5	Trabalho Voluntário	663.848,00	0,00	0,00	0,00	663.848,00	0,00
3.9	Outras receitas	505.618,89	230.856,71	483.797,26	0,00	1.220.272,86	755.196,00
4	**CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS**	**9.453.965,28**	**61.425.880,00**	**31.389.851,21**	**85.079.146,18**	**187.348.842,67**	**164.226.959,00**
4.1	Despesas com pessoal	5.306.213,92	37.678.976,49	18.799.062,10	70.686.797,66	132.471.050,17	113.257.448,00
4.2	Despesas gerais e administrativas	3.482.948,36	18.939.896,74	11.274.813,31	2.732.672,51	36.430.330,92	28.672.942,00
4.3	Despesas com serviços prestados	624.479,49	4.750.226,42	1.247.162,54	11.658.942,98	18.280.811,43	21.866.062,00
4.4	Despesas com Impostos e Taxas	40.323,51	56.780,35	68.813,26	733,03	166.650,15	430.507,00
RES	**RESULTADO OPERACIONAL**	**-6.148.278,36**	**-2.467.943,34**	**-665.060,30**	**-1.380.929,66**	**-10.662.211,66**	**-7.618.807,00**
RES_FIN	**RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO**	**549.447,54**	**2.467.943,34**	**665.060,30**	**1.380.929,66**	**5.063.380,84**	**3.262.231,00**
3.5	Receitas financeiras	604.694,34	2.471.279,70	668.320,43	1.381.832,60	5.126.127,07	3.593.735,00
4.5	Despesas financeiras	55.246,80	3.336,36	3.260,13	902,94	62.746,23	331.504,00
TOTAL	**SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO PERÍODO**	**-5.598.830,82**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-5.598.830,82**	**-4.356.576,00**

Pe. Pierre Rodrigues da Costa
Diretor - Presidente

Ivo Cezar Zanconato
Gerente Financeiro / Contábil
CRC: 1SP220689/O-6

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido					
Descrição	**Patrimônio Social**	**Reservas**	**Ajustes Exerc. Ant.**	**Superávit/Déficit**	**Total**
Saldos em 31/12 Anterior	16.778.051,79		10.577.285,99	- 4.356.576,31	22.998.761,47
Ajustes			- 69.038,63		- 69.038,63
Superávit/Déficit do Período				- 5.598.830,82	- 5.598.830,82
Transferências				-	-
Saldos Atuais	16.778.051,79	-	10.508.247,36	- 9.955.407,13	17.330.892,02

Pe. Pierre Rodrigues da Costa
Diretor - Presidente

Ivo Cezar Zanconato
Gerente Financeiro / Contábil
CRC: 1SP220689/O-6

Demonstração dos Fluxos de Caixa (Método Indireto)

Descrição	Sem Restrição	Com Restrição	Consolidado Ano Atual	Ano Anterior
ATIVIDADES OPERACIONAIS				
Superávit/Déficit do Exercício	- 5.598.830,82		- 5.598.830,82	- 4.356.576,00
Ajustes para conciliar resultado:	- 224.596,65	155.558,02	- 69.038,63	4.646.698,00
Depreciação / Amortização				
(Aumento) Redução em Contas a Receber	102.621,23	-	102.621,23	-
(Aumento) Redução em Adiantamentos	7.954,98	694.813,85	702.768,83	- 530.747,78
Aumento (Redução) em Fornecedores	24.792,43	1.164.570,80	1.189.363,23	- 859.801,00
Aumento (Redução) em Obrigações	10.971.157,98	- 5.097.134,55	5.874.023,43	9.404.213,00
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais	**5.283.099,15**	**- 3.082.191,88**	2.200.907,27	8.303.786,22
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO				
Aquisições de bens no imobilizado ao custo	- 8.384.737,13	- 341.533,61	- 8.726.270,74	-
Variação de caixa e equivalente de caixa	**- 3.101.637,98**	**- 3.423.725,49**	- 6.525.363,47	8.303.786,22
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	7.433.268,06	52.252.877,16	59.686.145,22	51.382.359,00
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	4.331.630,08	48.829.151,67	53.160.781,75	59.686.145,22
Variação de caixa e equivalente de caixa	**- 3.101.637,98**	**- 3.423.725,49**	- 6.525.363,47	8.303.786,22

Pe. Pierre Rodrigues da Costa
Diretor - Presidente

Ivo Cezar Zanconato
Gerente Financeiro / Contábil
CRC: 1SP220689/O-6

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2025 e 2024

(Em reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

a. Informações gerais

O Centro Social Nossa Senhora do Bom Parto (Centro Social), fundado em 08 de dezembro de 1946, é uma entidade sem fins lucrativos e econômicos, beneficente de assistência social, com atividades nas áreas de Assistência Social, Educação e Saúde, conforme seu Estatuto Social que trata no Proêmio, item VII declarado como utilidade Pública Estadual pelo Decreto nº 365 de 26 de setembro de 1972; no item VIII declarado como entidade de Utilidade Pública Municipal pelo Decreto nº 8.167 de 15 de maio de 1969; item IX foi registrado no Conselho Nacional de Assistência Social (CNAS) através do Processo nº 251.734/69, deferido em 18 de março de 1971 e recadastrado pela Resolução nº 27 de 04 de março de 1997; item X, a entidade é portadora do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEAS/CEBAS), conforme processo nº 245.953/71, deferido em 12 de agosto de 1971 e renovado pela Resolução CNAS nº 205 de 06 de agosto de 1999, com pedidos de renovação em tramitação, conforme informações da Assessoria Jurídica.

b. Áreas de atuação

O Centro Social Nossa Senhora do Bom Parto é uma entidade sem fins lucrativos que tem como objetivos assistência social, defendendo o direito da pessoa humana, promovendo o resgate e a garantia do exercício da plena cidadania de toda pessoa humana destituída dos direitos fundamentais, oferecendo e desenvolvendo o ensino pré-profissionalizante e profissionalizante na forma da lei, contribuindo para a instrução, educação e promoção das pessoas humanas, promovendo a assistência social através da proteção à família, à maternidade, à criança, ao adolescente, à juventude, ao idoso e à população em situação de rua, colaborando ou empreendendo movimentos ou eventos de cidadania, sociais, religiosos, culturais, educacionais, artísticos, recreativos, esportivos e congêneres, promovendo a prática da solidariedade humana, moral e material, oferecendo e desenvolvendo a educação para o exercício da cidadania e inclusão social, promovendo ações de defesa, proteção e promoção na garantia de direitos para o bem comum, apoiando e sendo apoiado por instituições públicas, privadas e beneficentes, promovendo ações beneficentes e filantrópicas no atendimento de seus assistidos e destinatários, sempre em consonância com a legislação vigente.

Os serviços desenvolvidos pela entidade são de caráter contínuo, gratuito e destinados a toda pessoa humana, em especial àquelas que se encontram em situação de vulnerabilidade social.

As atividades principais da entidade compreendem os serviços nas áreas de Assistência Social, Saúde e Educação, conforme apresentamos nas Demonstrações Contábeis. Estas demonstrações foram preparadas e apresentadas de forma a refletir a segregação das atividades por área de atuação, com o devido controle individualizado de receitas, despesas, ativos e passivos de cada frente de trabalho, conforme previsto pelas normas contábeis aplicáveis ao Terceiro Setor.

c. Da manutenção

O Centro Social pode firmar contratos ou convênios com outras instituições congêneres ou afins, públicas ou privadas, nacionais ou estrangeiras, para o melhor desenvolvimento de suas finalidades institucionais. Pode ainda realizar atividades de geração de renda, tais como organizar e ministrar cursos, prestar serviços, promover bazares, festas, shows e jantares beneficentes, rifas e sorteios, eventos esportivos, locações de bens móveis e imóveis, entre outras atividades, tudo com expressa obediência à legislação pertinente, objetivando aumentar a receita, a qual será, única e exclusivamente, direcionada para suas finalidades institucionais.

Ressalta-se que as atividades do Centro Social são substancialmente financiadas por recursos provenientes do Poder Público, por meio de parcerias formalizadas com órgãos governamentais, sendo esses recursos fundamentais para a manutenção e execução dos projetos sociais desenvolvidos pela entidade.

d. Da organização

A governança corporativa do Centro Social é composta pela(o):

I. Assembleia Geral;

II. Conselho Deliberativo, dirigido e administrado pela Diretoria Executiva; e

III. Conselho para Assuntos Econômicos e Fiscais (CAEF).

2. BASE DE PREPARAÇÃO

a. Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a ITG 2002 (R1) – Entidade sem Finalidade de Lucros e a NBC TG 07 – Subvenção e Assistência Governamentais.

b. Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico como base de valor.

Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional do Centro Social. Todas as informações financeiras são apresentadas em Real e foram arredondadas, exceto quando indicado de outra forma.

c. Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com práticas contábeis adotadas no Brasil exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

3. PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente pelo Centro Social.

a. Apuração do resultado e reconhecimento das receitas e despesas

O reconhecimento das receitas e despesas é efetuado em conformidade com o regime contábil de competência de exercício, exceto as receitas oriundas de doações e subvenções, que são registradas mediante documento hábil, quando da efetiva entrada dos recursos.

b. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa, bancos e aplicações financeiras de liquidez imediata. Os recursos financeiros que o Centro Social possui, mas que estão vinculados a projetos, são apresentados como recursos vinculados a projetos.

Recursos vinculados a projetos

Recursos vinculados a projetos representam os saldos de bancos conta movimento e aplicações financeiras que possuem utilização restrita e somente poderão ser utilizados em projetos para fazer frente às obrigações dos termos de convênios e/ou contratos de gestão e projetos de lei incentivados.

c. Ativo circulante e não circulante

Registrados pelo valor de realização, acrescidos dos rendimentos incorridos até a data do balanço quando aplicável.

d. Imobilizado

Reconhecimento e mensuração – Os itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou doação, deduzido da depreciação acumulada e de eventuais perdas por redução ao valor recuperável, quando aplicável.

Com o objetivo de assegurar a fidedignidade das informações patrimoniais, a Entidade contratou empresa especializada para proceder à regularização do ativo imobilizado, por meio da realização de inventário físico, mensuração dos valores dos bens e definição de suas respectivas vidas úteis, em conformidade com os princípios contábeis vigentes.

Depreciação

A depreciação do ativo imobilizado é calculada com base no método linear, considerando as vidas úteis econômicas estimadas de cada componente significativo dos bens, conforme preceitua a NBC TG 27 – Ativo Imobilizado. O valor depreciável corresponde ao custo de aquisição do ativo, ou outro valor que o tenha substituído, deduzido do valor residual estimado ao final de sua vida útil.

Em 2024, a entidade revisou as vidas úteis econômicas de seus ativos imobilizados com base em laudo técnico e análise da condição atual dos bens. Os novos critérios foram adotados prospectivamente, com impacto a partir daquele exercício. Em 2025, as demonstrações refletem a continuidade desses critérios, conforme os dados apresentados no ativo imobilizado.

e. Intangíveis

Os ativos intangíveis compreendem, basicamente, os ativos adquiridos de terceiros (softwares) e são mensurados pelo custo total de aquisição. A amortização é calculada pelo método linear, com base nas taxas de 20% a.a., e leva em consideração o tempo de vida útil estimado dos bens.

f. Redução ao valor recuperável

Um ativo financeiro não mensurado pelo valor justo por meio do resultado é avaliado a cada data de apresentação para apurar se há evidência objetiva de que tenha ocorrido perda no seu valor recuperável. O Centro Social não identificou, nas demonstrações apresentadas, indicação de redução ao valor recuperável.

g. Passivo circulante e não circulante

Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas até a data do balanço patrimonial.

Uma provisão é reconhecida no balanço patrimonial quando o Centro Social possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que

um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

h. Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros utilizados pelo Centro Social restringem-se às aplicações financeiras de curto prazo, contas a receber e fornecedores, em condições normais de mercado. Estes instrumentos são administrados por meio de estratégias operacionais, visando à liquidez, à rentabilidade e à minimização de riscos. O Centro Social não efetuou aplicações de caráter especulativo, em derivativos ou quaisquer outros ativos de riscos.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Descrição	2025	2024
Recursos sem restrição	4.331.630,08	6.933.988,00
Recursos com restrição	48.829.151,67	52.752.157,22
Total	53.160.781,75	59.686.145,22

Em 2025, os recursos sem restrição correspondem ao saldo financeiro apresentado no grupo Administrativo, enquanto os recursos com restrição correspondem aos recursos vinculados às atividades e projetos. A Demonstração dos Fluxos de Caixa evidencia saldo inicial consolidado de R$ 59.686.145,22 e saldo final de R$ 53.160.781,75.

Conta Poupança com restrição

A Prefeitura Municipal de São Paulo exige a retenção de 21,57% sobre o valor da verba, de acordo com os termos de colaboração firmados com a Organização da Sociedade Civil (OSC). Esses valores devem ser mantidos em contas poupança e utilizados exclusivamente para pagamento de férias, 13° salário e encargos, aviso prévio, auxílio-doença e multa do fundo de garantia por tempo de serviço. Portanto, os saldos mantidos em contas vinculadas à OSC não estão disponíveis para livre utilização da entidade.

5. CONTAS A RECEBER

Descrição	2025	2024
Contas a receber	38.427,89	141.049,12
Total	38.427,89	141.049,12

O saldo de Contas a Receber em 31 de dezembro de 2025 corresponde a R$ 38.427,89 referente a Valores emprestados pela Matriz aos Projetos.

6. ADIANTAMENTOS

Descrição	2025	2024
Adiantamento de Salários	24.000,00	---
Adiantamento de Férias	2.562.472,38	3.212.006,00
Adiantamento a Fornecedores	2.423,00	36.880,00
Adiantamentos	2.588.895,38	3.248.886,33

7. IMOBILIZADO, INTANGÍVEL E BENS DE DIREITO DE USO

Os saldos de 2025 e 2024 do imobilizado, conforme as Demonstrações Contábeis, são apresentados abaixo.

	2025			2024
Ativo Permanente – Bom Parto	**Custo**	**Depreciação**	**Valor Líquido**	**Valor Liquido**
Terrenos	2.358.842,47	-	2.358.842,47	2.358.842,47
Edificações	30.659.332,64	(8.839.234,30)	21.820.098,34	13.643.579,14
Aparelhos de Telecomunicações	38.851,16	(38.830,27)	20,89	3.376,89
Instalações	31.760,61	(31.760,61)	-	-
Máquinas e Equipamentos	71.525,68	(25.361,94)	46.163,74	31.287,70
Móveis e Utensílios	418.534,66	(77.547,75)	340.986,91	97.177,10
Veículos	705.046,00	(469.215,43)	235.830,57	17.537,80
Computadores e Periféricos	210.277,30	(93.214,25)	117.063,05	133.731,50
Brinquedos	-	-	-	-
Software	25.359,15	(9.772,20)	15.586,95	18.443,55
TOTAL BOMPARTO	**34.519.529,67**	**(9.584.936,75)**	**24.934.592,92**	**16.303.976,18**

	2025			2024
Ativo Permanente – Prefeitura	**Custo**	**Depreciação**	**Valor Líquido**	**Valor Liquido**
Aparelhos de Telecomunicações	8.467,00	(370,02)	8.096,98	1.374,00
Máquinas e Equipamentos	3.144.854,10	(1.148.764,52)	1.996.089,58	1.952.258,77
Móveis e Utensílios	4.822.044,70	(1.619.611,26)	3.202.433,44	3.134.151,41
Computadores e Periféricos	1.849.099,03	(957.581)	891.518,14	1.241.700,93
Brinquedos	347.441,03	(20.440,06)	327.000,97	-
TOTAL PREFEITURA	**10.171.905,86**	**(3.746.766,75)**	**6.425.139,11**	**6.329.485,11**
TOTAL GERAL			**31.359.732,03**	**22.633.461,29**

8. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

Descrição	2025	2024
Obrigações trabalhistas	6.171.617,66	5.657.560,75

As obrigações trabalhistas compreendem os valores devidos aos colaboradores e demais obrigações de natureza trabalhista reconhecidas até a data do balanço.

9. OBRIGAÇÕES SOCIAIS

Descrição	2025	2024
Obrigações sociais	3.677.158,23	3.180.650,82

As obrigações sociais compreendem os valores relativos aos encargos sociais incidentes sobre a folha e demais obrigações dessa natureza, reconhecidos até 31 de dezembro de 2025.

10. PROVISÕES DE FÉRIAS, 13º E ENCARGOS

Descrição	2025	2024
Provisões de férias, 13º e encargos	4.411.443,58	5.324.652,12

A provisão para férias e respectivos encargos sociais é reconhecida com base nos direitos adquiridos pelos colaboradores, conforme a legislação trabalhista vigente.

A variação negativa no saldo da conta Provisão de Férias e Encargos a Pagar, decorrente da adoção de uma nova política de férias coletivas, implementada pela entidade para alinhar-se ao período de recesso das atividades da Prefeitura, órgão com o qual mantém parceria operacional.

Essa medida resultou na antecipação da concessão de férias a diversos colaboradores, com consequente redução do passivo provisionado ao final do exercício, uma vez que parte significativa dos direitos já foi quitada no decorrer do ano.

11. RECURSOS DE PROJETOS EM EXECUÇÃO

Descrição	2025	2024
Recursos de projetos em execução	33.709.459,39	38.918.664,31

Os Recursos de Projetos em Execução referem-se a verbas recebidas pelo Centro Social e ainda não utilizadas, que são reconhecidas no resultado de acordo com o regime de competência.

12. CONTAS A PAGAR

As contas a pagar compreendem obrigações com fornecedores e outras obrigações de curto prazo apresentadas nas Demonstrações Contábeis.

Descrição	2025	2024
Fornecedores	1.399.094,27	209.731,04
Outras contas a pagar	453.588,33	493.910,45
Total	1.852.682,60	703.641,49

13. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

A Entidade reconhece e mantém provisões contábeis para processos judiciais nas esferas trabalhista quando, com base nas avaliações dos seus assessores jurídicos externos a probabilidade de perda for considerada **provável** e o montante da obrigação puder ser mensurado com suficiente segurança.

Descrição	2025	2024
Provisão para contingências	4.603.715,32	2.634.903,06

As contingências em que a expectativa de perda é avaliada pelos assessores jurídicos como possível não são reconhecidas no Balanço Patrimonial, sendo objeto de evidenciação nesta Nota Explicativa, conforme determina a NBC TG 25 (R2).

Em 31 de dezembro de 2025, o montante total das causas e processos em andamento com risco de perda classificado como possível correspondia a R$ 6.858.135,50.

14. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Patrimônio Líquido do Centro Social Nossa Senhora do Bom Parto é constituído pelo Patrimônio Social e pelos resultados acumulados. Os valores são destinados à manutenção, expansão e melhoria das atividades institucionais, em conformidade com seu objeto social.

Descrição	2025	2024
Patrimônio Social	16.778.051,79	16.778.051,79
Superávit/Déficit Acumulado	6.151.671,05	6.220.709,68
Superávit/Déficit do Exercício	(5.598.830,82)	—
Patrimônio Líquido	17.330.892,02	22.998.761,47

15. SUBVENÇÕES ESPECÍFICAS E CONVÊNIOS

Durante o exercício de 2025, a entidade recebeu recursos por meio de convênios e parcerias, além de doações, custeio administrativo e outras receitas operacionais. As Demonstrações Contábeis apresentam segregação por área de atuação, permitindo identificar a origem dos recursos e sua aplicação nas atividades institucionais.

A entidade assume responsabilidades fiduciárias e de prestação de contas em relação aos recursos recebidos, incluindo o cumprimento das condições estabelecidas nos instrumentos de parceria, a apresentação de relatórios financeiros e técnicos, a sujeição a auditorias e a eventual devolução de recursos em caso de aplicação indevida ou descumprimento das condições pactuadas.

Descrição	2025	2024
Convênios e parcerias – Administrativo	262.534,85	456.644,00
Convênios e parcerias – Educação	58.715.062,61	51.262.353,00
Convênios e parcerias – Assistência Social	30.236.498,65	29.806.445,00
Convênios e parcerias – Saúde	83.698.216,52	73.078.027,00
Total de convênios e parcerias	**172.912.312,63**	**154.603.468,00**

16. GRATUIDADE E ATENDIMENTOS

Os serviços desenvolvidos pela entidade são de caráter contínuo e gratuito, destinados especialmente às pessoas em situação de vulnerabilidade social. As Demonstrações Contábeis de 2025 refletem a atuação da entidade nas áreas de Educação, Assistência Social e Saúde, com segregação das respectivas receitas, custos e despesas.

No que diz respeito a Programas Territorializados, esclarecemos que as equipes multidisciplinares dos programas Consultório na Rua (CNR) e Programa de Acompanhamento ao Idoso (PAI) atuam no âmbito da atenção básica e territorializada. Por diretriz técnico-operacional da gestão do Sistema Único de Saúde (SUS) e da Secretaria Municipal de Saúde, essas equipes estão formalmente lotadas, sediadas e vinculadas às Unidades Básicas de Saúde (UBS) da rede pública municipal.

Em razão desse modelo organizacional, os registros no Cadastro Nacional de Estabelecimentos de Saúde (CNES) pertencem diretamente às respectivas unidades gestoras municipais (UBSs) e não a um estabelecimento de saúde próprio cadastrado sob a titularidade do CNPJ desta Entidade.

Consequentemente, para fins de enquadramento nos critérios do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social no âmbito da Saúde (CEBAS Saúde, nos termos da Lei Complementar nº 187/2021), as metas e atendimentos decorrentes das parcerias dos programas CNR e PAI não são computados nem submetidos como prestação direta de serviços de saúde vinculados ao CNES próprio da Entidade.

Não obstante a não inclusão na base do CEBAS Saúde, a totalidade das receitas repassadas pelo ente público, bem como os respectivos custos e despesas operacionais referentes a pessoal, insumos e logística do CNR e do PAI, encontram-se rigorosamente segregados e contabilizados nas contas de resultado e patrimoniais da Entidade, garantindo integral transparência, prestação de contas aos órgãos fiscalizadores e o cumprimento do objeto pactuado.

17. TRABALHO VOLUNTÁRIO

Em conformidade com a ITG 2002 (R1) — Entidade sem Finalidade de Lucros, aprovada pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), o trabalho voluntário obtido pela Entidade é reconhecido nas Demonstrações Contábeis pelo seu valor justo, estimado como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro correspondente.

O valor justo dos serviços prestados por voluntários é mensurado com base no valor de mercado dos serviços prestados ou nas tabelas salariais/honorários praticados para funções correlatas na região.

Nas Demonstrações Contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2025, o trabalho voluntário foi reconhecido no montante de R$ 663.848,00, registrado nas respectivas áreas de atuação de Educação, Assistência Social ou Saúde, resultando em efeito líquido nulo no superávit ou déficit do exercício.

18. REQUISITOS PARA IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

O Centro Social é uma entidade sem fins lucrativos, com autonomia administrativa, financeira e patrimonial, aplicando seus recursos em suas finalidades institucionais, em conformidade com seu Estatuto Social. A entidade observa os requisitos relacionados à não distribuição de patrimônio ou rendas, à aplicação dos recursos na manutenção de seus objetivos institucionais e à manutenção de escrituração apta a assegurar a exatidão de suas informações contábeis.

19. RENÚNCIA FISCAL

Em atendimento à NBC ITG 2002 (R1), a Entidade declara que se beneficia de renúncia fiscal sobre os seguintes tributos: INSS Quota Patronal, PIS e COFINS sobre receitas, ISS, IPTU, IRPJ, CSLL e IRRF sobre aplicações financeiras. Tais benefícios são decorrentes de sua qualificação como Entidade Beneficente de Assistência Social, com imunidade tributária prevista na Constituição Federal.

20. REQUISITOS PARA IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

O Centro Social Nossa Senhora do Bom Parto – BOMPAR é uma Organização da Sociedade Civil (OSC), constituída sob a forma de associação privada sem fins lucrativos, dotada de autonomia administrativa, financeira e patrimonial, tendo como atividade preponderante a assistência social, desenvolvendo suas atividades em conformidade com as finalidades estabelecidas em seu Estatuto Social.

A Entidade aplica integralmente seus recursos na manutenção e no desenvolvimento de seus objetivos institucionais, evidenciados por suas despesas operacionais, investimentos patrimoniais e demais ações destinadas à execução de suas atividades.

A Entidade observa os requisitos legais aplicáveis à imunidade tributária, nos termos do artigo 150, inciso VI, alínea "c", e § 4º, e do artigo 195, § 7º, da Constituição Federal de 5 de outubro de 1988, observadas as disposições da legislação complementar pertinente.

Para tanto, a Entidade:

a) Não distribui qualquer parcela de seu patrimônio, resultados ou rendas, a qualquer título;

b) Aplica integralmente, no território nacional, seus recursos na manutenção e no desenvolvimento de seus objetivos institucionais, conforme previsto no artigo 92, parágrafo único, de seu Estatuto Social;

c) Mantém escrituração contábil regular de suas receitas, despesas e demais operações patrimoniais, em conformidade com as Normas Brasileiras de Contabilidade e com as formalidades legais necessárias à comprovação de sua exatidão.

O Centro Social Nossa Senhora do Bom Parto – BOMPAR possui histórico consolidado de atuação em parceria com o Poder Público, mediante a execução de programas, projetos e serviços de interesse público e social.

A Entidade possui **Certificação de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS**, com processos de concessão e renovação regularmente submetidos à apreciação dos órgãos competentes, em conformidade com os requisitos estabelecidos pela Lei Complementar nº 187, de 16 de dezembro de 2021, e demais disposições regulamentares aplicáveis.

Conforme a situação certificatória informada pela Administração, a certificação encontra-se deferida, atualizada e regular, sendo seus processos de renovação realizados periodicamente, em ciclos de três anos, de acordo com o prazo de validade aplicável à Entidade e com os procedimentos previstos na legislação vigente.

A Entidade mantém o acompanhamento dos prazos e das exigências legais relacionados à certificação, visando à continuidade do atendimento dos requisitos necessários à fruição da imunidade das contribuições para a seguridade social, prevista no artigo 195, § 7º, da Constituição Federal.

22. SEGREGAÇÃO DOS BALANÇOS ENTRE RECURSOS RESTRITOS E IRRESTRITOS

As Demonstrações Contábeis de 2025 apresentam segregação das atividades entre Administrativo, Educação, Assistência Social e Saúde. Essa estrutura permite evidenciar a origem e a destinação dos recursos e acompanhar separadamente os ativos, passivos, receitas e despesas de cada área de atuação.

Descrição	Administrativo	Educação	Assistência Social	Saúde	Consolidado
Ativo	29.083.527,28	35.557.827,63	11.598.143,03	10.908.339,11	87.147.837,05
Passivo Circulante	681.912,73	31.463.000,64	7.077.226,59	10.630.727,43	49.852.867,39
Passivo Não Circulante	13.565.202,94	3.508.963,35	2.747.019,11	142.892,24	19.964.077,64
Patrimônio Líquido	14.836.411,61	585.863,64	1.773.897,33	134.719,44	17.330.892,02
Receitas Operacionais	2.641.838,92	58.957.936,66	30.724.790,91	83.698.216,52	176.022.783,01
Custos e Despesas Operacionais	(8.790.117,28)	(61.425.880,00)	(31.389.851,21)	(85.079.146,18)	(186.684.994,67)
Resultado Financeiro Líquido	549.447,54	2.467.943,34	665.060,30	1.380.929,66	5.063.380,84
Superávit / Déficit do período	(5.598.830,82)	0,00	0,00	0,00	(5.598.830,82)

A segregação demonstra que o déficit consolidado de R$ 5.598.830,82 está concentrado na estrutura Administrativa, enquanto Educação, Assistência Social e Saúde apresentam resultado do período igual a zero nas Demonstrações Contábeis apresentadas. Essa apresentação evidencia a separação entre as áreas de atuação e os recursos vinculados às respectivas atividades.

São Paulo, 31 de Agosto de 2026.

Pe. Pierre Rodrigues da Costa
Presidente

Ivo Cezar Zanconato
Gerente Financeiro / Contábil
CRC: 1SP220689/O-4