

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS  
REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025 E 2024  
(Valores expressos em reais)**

**NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL**

A **Organização Funerária das Entidades Benéficas e Assistenciais de Sorocaba**, também designada OFEBAS, é uma Organização da Sociedade Civil – OSC, fundada em 23 de novembro de 1966, com duração por prazo indeterminado, é pessoa jurídica de direito privado, sem fins econômicos, constituída pela união de outras entidades denominadas como Instituidoras Fundadoras, voltada à realização de finalidades sociais, notadamente de orientação, educação e proteção à família, maternidade, à infância, à adolescência e a velhice.

A OSC está inscrita no Conselho Municipal de Assistência Social de Sorocaba, sob o nº 155 e oferta serviços de assessoramento e defesa e garantia de direitos conforme Resolução CNAS/MDS nº 182/2025 e demais legislações pertinentes.

Possui o reconhecimento de utilidade pública municipal - lei nº 1.593 de 30/12/1969, utilidade pública estadual lei nº 2.161 de 08/11/1979 e está inscrita no cadastro estadual de entidades – CEE.

**NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

Na elaboração das Demonstrações Contábeis de 2025, a OSC, adotou a Lei nº 11.638/2007, Lei 11.941/2009 que alteraram artigos da Lei nº 6.404/1976 em relação aos aspectos relativos à elaboração das demonstrações contábeis. As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, características qualitativas da informação contábil, Resolução CFC nº 1.121/2008 que aprovou a NBC T 1, que trata da Estrutura Conceitual para Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis, Resolução CFC nº. 1.376/2011 (NBC TG 26), que trata da Apresentação das Demonstrações Contábeis, Deliberações da Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e as Normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) em especial a Resolução CFC nº 1.409/2012 que aprovou a ITG 2002 (R1) para as Entidades sem Finalidades de Lucros, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais e de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em nota explicativa das entidades sem finalidade de lucros. Sendo elas apresentadas de forma comparativa com o ano anterior. As Receitas, custos e despesas foram contabilmente escrituradas pelo regime de competência.

**NOTA 3 – FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL**

A OSC mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico. O registro contábil contém o número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos.

As Demonstrações Contábeis, incluindo as Notas Explicativas, elaboradas por disposições legais e estatutárias, serão transcritas no “Livro Diário” ou na ECD (Escrituração Contábil Digital) da OSC. A documentação contábil da OSC é composta por todos os documentos, livros, papeis, registros e outras peças, que compõem a escrituração contábil. OSC mantém em boa ordem a documentação contábil.

#### **NOTA 4 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS**

##### **a) Moeda funcional e de apresentação**

As demonstrações contábeis estão apresentadas em reais que é a moeda funcional da OSC.

##### **b) Estimativas Contábeis**

A elaboração de demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas e premissas que incluem a provisão para contingência e provisão para créditos de liquidação duvidosa. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. Os critérios e procedimentos do registro contábil de depreciação e amortização do ativo imobilizado, foram observados em relação a obrigatoriedade do reconhecimento com base em estimativa de sua vida útil. A OSC revisa as estimativas e premissas, pelo menos anualmente.

##### **c) Ativo Circulante**

São registrados pelo valor de custo de aquisição, acrescidos, quando aplicáveis, dos rendimentos e das variações monetárias auferidas.

##### **d) Ativo Não Circulante – Imobilizado**

São registrados pelo custo de aquisição, deduzidos as respectivas depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear de acordo com a vida útil econômica estimada dos bens. Conservação e manutenção, quando ocorridos são reconhecidos em contas de resultado, salvo se resultarem em aumento considerável da vida econômica do bem.

##### **e) Passivo Circulante e Não Circulante.**

São demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicáveis, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridos até a data do balanço. Os valores que serão realizados ou liquidados após o encerramento do exercício social ou que ocorram nos próximos 12 meses, são demonstrados como circulantes. Já os valores que serão realizados ou liquidados após o término do exercício seguinte, serão demonstrados como não circulante.

##### **f) Despesas e Receitas**

As Receitas e despesas são registradas observância ao Regime de Competência dos exercícios, em que se destacam:

As receitas da OSC são obtidas, através da prestação de serviços funerários, planos Pro-Family, locações de imóveis equipamentos e demais ações para captação de recursos. São apuradas através dos comprovantes de recebimento, entre eles, Avisos Bancários, Recibos e outros. As despesas da OSC são apuradas através de Notas Fiscais e Recibos em conformidade com as exigências fisco legais.

As contas patrimoniais, as receitas e despesas são segregadas por área de atuação, bem como por projeto evidenciando a gratuidade praticada, e são segregadas das demais contas da OSC.

##### **g) Apuração de Resultados**

O resultado foi apurado segundo o regime de competência. As receitas são mensuradas pelo valor justo e reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos futuros flutuam para a OSC e assim possam ser confiavelmente mensurados. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidos no resultado.



#### h) Conservação de Documentos

Conservam, pelo prazo de 10 (dez) anos, contado da data de emissão, os documentos que comprovem a origem e o registro de seus recursos e os relativos a atos ou a operações realizadas que impliquem modificação da situação patrimonial;

#### NOTA 5 – BALANÇO PATRIMONIAL

##### NOTA 5.1 – ATIVO CIRCULANTE

Este grupo está compostos por caixas e equivalentes de caixa, créditos a receber, adiantamentos, tributos a compensar/recuperar.

##### NOTA 5.1.1 – 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. Além disso, as disponibilidades com restrição, aquelas que se referem a parcerias/projetos que exigem obrigações, estão contabilizadas separadamente das demais contas da OSC.

<u>DESCRIÇÃO</u>	<u>31/12/2025</u>	<u>31/12/2024</u>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>235.295,75</b>	<b>240.904,53</b>
<b>NUMERÁRIOS EM CAIXA</b>	<b>3.177,71</b>	<b>51.264,98</b>
Caixa Geral	2.850,00	2.850,00
Caixa Emergencial	327,71	1.656,09
Caixa Entradas	0,00	46.758,89
<b>BANCOS CONTA MOVIMENTOS - SEM RESTRIÇÃO</b>	<b>232.118,04</b>	<b>189.639,55</b>
Banco Itaú 99389-8	232.050,26	189.639,55
Banco Santander 130042164	67,78	0,00

##### NOTA 5.1.2 – APLICAÇÕES FINANCEIRAS

As aplicações financeiras são realizadas de acordo com a Política de Investimentos aprovada pela administração, que busca, com segurança, otimizar rentabilidade e liquidez. Os títulos que compõem a Carteira são contabilizados pelo custo de aquisição, acrescidos dos rendimentos auferidos e ajustados pelo valor de mercado até a data do balanço.

<u>DESCRIÇÃO</u>	<u>31/12/2025</u>	<u>31/12/2024</u>
<b>BANCOS CONTA APLICAÇÃO</b>	<b>4.536.754,02</b>	<b>3.351.630,81</b>
<b>ASSISTENCIA SOCIAL - SEM RESTRIÇÃO</b>	<b>4.536.754,02</b>	<b>3.351.630,81</b>
Santander Conta Max	90.925,24	5.233,39
XP Investimentos CCTVM - Renda Fixa - Pós Fixada	3.832.522,10	3.346.397,42
Itaú 99389-8 - Investimento	613.306,68	0,00

### NOTA 5.1.3 – CRÉDITOS A RECEBER

#### NOTA 5.1.3.1 – CLIENTES A RECEBER

Valores a receber referentes a prestação de serviços funerários.

<u>DESCRIÇÃO</u>	<u>31/12/2025</u>	<u>31/12/2024</u>
<b>CLIENTES A RECEBER</b>	<b>2.001.060,98</b>	<b>1.952.052,90</b>
<b>CLIENTES</b>	<b>73.895,74</b>	<b>109.607,55</b>
Serviços Prestados PF	0,00	70.642,81
Nota Promissória - a receber	597,74	597,74
Excel-Coop de Consumo de Planos Assistenciais	22.800,00	9.600,00
Cia Brasileira de Planos Funerários S.A.	7.700,00	4.250,00
USS Soluções Gerenciadas Ltda	26.246,00	5.781,60
São Jorge Serviços Funerários	3.494,00	0,00
Seguradora CDF	0,00	13.941,40
CDF Assistência e Suporte Digital S.A.	7.042,00	0,00
Funeral Alpha Amare	0,00	4.794,00
Maxpark Assistência Ltda	4.016,00	0,00
Memorial International Brasil Assistencia Funerária Ltda	2.000,00	0,00
<b>CARTÃO DE CRÉDITO</b>	<b>1.927.165,24</b>	<b>1.842.445,35</b>
Cartão de Crédito a Receber - REDE/GETNET	1.927.165,24	1.842.445,35

### NOTA 5.1.4 – ADIANTAMENTOS

#### NOTA 5.1.4.1 – ADIANTAMENTOS A FUNCIONARIOS

Refere-se a adiantamentos concedidos a funcionários, relativos a salários, férias, décimo terceiro salário, entre outros que serão descontados em folha de pagamento.

<u>DESCRIÇÃO</u>	<u>31/12/2025</u>	<u>31/12/2024</u>
<b>ADIANTAMENTOS A FUNCIONÁRIOS</b>	<b>28.637,02</b>	<b>20.122,04</b>
<b>ASSISTENCIA SOCIAL</b>	<b>28.637,02</b>	<b>20.122,04</b>
Adiantamento de Salários	27.738,98	0,00
Adiantamento de Férias	898,04	20.122,04



#### NOTA 5.1.4.2 – ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES

Valores pagos antecipadamente à terceiros na aquisição de bens ou prestadores de serviços, que serão compensados quando a dívida for reconhecida no resultado.

#### NOTA 5.1.4.3 – DESPESAS ANTECIPADAS

Estão registradas as despesas pagas antecipadamente, ainda não apropriadas, tais como: prêmios de seguros, IPVA, IPTU, taxa de funcionamento entre outros. As amortizações serão registradas em parcelas mensais, conforme vigência de contratação e regime de competência.

#### NOTA 5.1.5 – TRIBUTOS A RECUPERAR

Refere-se a valores de impostos/tributos recolhidos que serão no futuro compensados ou restituídos pela OSC, mediante autorização e aprovação.

<u>DESCRIÇÃO</u>	<u>31/12/2025</u>	<u>31/12/2024</u>
<u>TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR</u>	<u>2.330,49</u>	<u>0,00</u>
<b>TRIBUTOS FEDERAIS</b>	<b>2.330,49</b>	<b>0,00</b>
INSS a Recuperar	2.330,49	0,00

#### NOTA 5.1.6 – ESTOQUE

Refere-se a valores de produtos adquiridos que serão utilizados na prestação dos serviços funerários.

<u>DESCRIÇÃO</u>	<u>31/12/2025</u>	<u>31/12/2024</u>
<u>ESTOQUES</u>	<u>521.183,14</u>	<u>615.323,92</u>
Caixões e Urnas	367.651,11	529.454,14
Materiais de Preparação	66.485,03	74.275,54
Acessórios Funerário	87.047,00	11.594,24

#### NOTA 5.2 – ATIVO NÃO CIRCULANTE

##### NOTA 5.2.1 – OUTROS CRÉDITOS A RECEBER

Refere-se a valor destinado a Caução e Garantia, para locação de Imóvel.



##### NOTA 5.2.2 – IMOBILIZADO

Os ativos imobilizados estão registrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzido das respectivas depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear, mediante aplicação de taxas que levam em consideração as expectativas de vida útil econômica dos bens, conforme estabelecido nas normas fiscais vigentes. Aquisições para melhoria foram contabilizadas agregando valores aos bens. Manutenções foram contabilizadas em contas de resultado, visto não representarem aumento de vida útil aos bens.

DESCRIÇÃO	TAXA	SALDO LÍQUIDO 31/12/2024	DEPRECIÇÃO 2025	AQUISIÇÕES 2025	BAIXAS 2025	SALDO LÍQUIDO 31/12/2025
<b>IMOBILIZADO SEM RESTRIÇÃO</b>		<b>14.762.849,21</b>	<b>-583.624,25</b>	<b>2.453.444,28</b>	<b>40.000,00</b>	<b>16.592.669,24</b>
Terrenos	0%	5.776.962,15	0,00	2.174.000,00	0,00	7.950.962,15
Edifício	4%	7.063.216,47	-264.562,92	0,00	0,00	6.798.653,55
Jazigo	0%	16.000,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	0%	44.382,76	0,00	0,00	0,00	44.382,76
Veículos	20%	253.238,59	-57.617,86	138.667,81	40.000,00	294.288,54
Máquinas e Equipamentos	10%	346.573,74	-50.634,18	59.949,34	0,00	355.888,90
Equipamentos de Informática	20%	377.539,77	-97.321,51	9.199,00	0,00	289.417,26
Móveis e Utensílios	10%	843.048,10	-108.528,24	54.105,99	0,00	788.625,85
Instalações	10%	41.887,63	-4.959,54	17.522,14	0,00	54.450,23
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>48.342,56</b>	<b>-5.979,70</b>	<b>4.654,00</b>	<b>0,00</b>	<b>47.016,86</b>
Bens para Locação	10%	48.342,56	-5.979,70	4.654,00	0,00	47.016,86
<b>TOTAL IMOBILIZADO</b>		<b>14.811.191,77</b>	<b>-589.603,95</b>	<b>2.458.098,28</b>	<b>40.000,00</b>	<b>16.639.686,10</b>

A OSC realizou a avaliação de seus ativos, ajustando seus valores demonstrado ao custo de aquisição, com as respectivas depreciações acumuladas e perdas de redução a valor recuperável (Impairment) acumuladas, quando necessárias.

### NOTA 5.3 – PASSIVO CIRCULANTE

Este grupo está composto pelo seu valor nominal, original e representa o saldo credor de fornecedores, obrigações trabalhistas, tributárias, outras obrigações e parcerias e subvenções a realizar.

#### NOTA 5.3.1 – FORNECEDORES

Os valores registrados nas contas de fornecedores compreendem as operações necessárias para o atendimento da OSC, cujos saldos são demonstrados ao valor de contratação e das notas fiscais, sendo classificados no passivo circulante quando o pagamento for devido no período de até um ano. Ultrapassando esse período são apresentados no passivo não circulante.

#### NOTA 5.3.2 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS/PREVIDENCIÁRIAS

Refere-se a valores calculados com base nos direitos adquiridos pelos funcionários até o término do exercício e incluem os encargos sociais e impostos correspondentes.

DESCRIÇÃO	31/12/2025	31/12/2024
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS/PREVIDENCIAS/PRESTADORES</b>	<b>1.171.688,39</b>	<b>923.139,36</b>
<b>ASSISTENCIA SOCIAL</b>	<b>131.952,95</b>	<b>99.285,26</b>
Salários a Pagar	17.992,11	12.866,20
Crédito do Trabalhador	694,37	0,00
INSS s/ Folha de Pagto a Pagar	13.916,77	11.009,03
FGTS s/ Folha de Pagto a Pagar	5.038,30	3.965,85



PIS s/ Folha de Pagto a Pagar	421,76	332,12
Férias	68.884,58	52.173,17
Encargos s/ Férias	25.005,06	18.938,89
<b>ATIVIDADE MEIO SUSTENTÁVEL</b>	<b><u>1.039.735,44</u></b>	<b><u>823.854,10</u></b>
Salários a Pagar	267.673,88	161.726,10
Rescisão Contratual a Pagar	0,00	3.003,26
Serviços Autônomos a Pagar	2.500,00	0,00
Crédito do Trabalhador	12.737,57	0,00
INSS s/ Folha de Pagto a Pagar	152.318,92	110.752,84
FGTS s/ Folha de Pagto a Pagar	46.578,62	35.220,66
PIS s/ Folha de Pagto a Pagar	4.345,92	2.996,95
Férias	405.961,36	374.039,45
Encargos s/ Férias	147.619,17	136.114,84

### NOTA 5.3.3 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER

São registrados todos os tributos e contribuições a recolher referentes a retenções de impostos na contratação de serviços de terceiros, tais como o Imposto sobre Serviço, Imposto de Renda, as Contribuições Federais sobre serviços de terceiros e Contribuições Previdenciárias e Impostos e Contribuições sobre faturamento.

<u>DESCRIÇÃO</u>	<u>31/12/2025</u>	<u>31/12/2024</u>
<b>OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER</b>	<b><u>200.921,27</u></b>	<b><u>133.382,38</u></b>
<b>RETENÇÃO DE FONTE</b>	<b><u>130.668,06</u></b>	<b><u>82.750,72</u></b>
IRRF s/ Folha de Pagto a pagar	128.140,80	80.302,68
IR Retido na Fonte PJ a recolher	97,15	89,86
PIS/COFINS/CSLL Retido na Fonte PJ a recolher	221,17	261,36
ISS Retido na Fonte PJ a recolher	349,94	231,22
INSS Retido na Fonte PJ a recolher	1.859,00	1.865,60
<b>IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES</b>	<b><u>70.253,21</u></b>	<b><u>50.631,66</u></b>
COFINS s/ Faturamento	70.253,21	50.631,66

### NOTA 5.3.4 – OUTRAS OBRIGAÇÕES

Refere-se a despesas de utilidade pública, tais como: água, energia elétrica, telefone/internet, seguros a pagar e contas a pagar.

<u>DESCRIÇÃO</u>	<u>31/12/2025</u>	<u>31/12/2024</u>
<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES</b>	<b><u>651.350,55</u></b>	<b><u>51.692,69</u></b>
<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A PAGAR</b>	<b><u>651.350,55</u></b>	<b><u>51.692,69</u></b>
<b>CONCESSIONÁRIAS</b>	<b><u>10.090,78</u></b>	<b><u>9.712,49</u></b>
Energia Elétrica a pagar	8.479,58	5.507,93
Água e Esgoto a pagar	1.611,20	1.664,54
Internet a Pagar	0,00	2.540,02
<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES</b>	<b><u>641.259,77</u></b>	<b><u>41.980,20</u></b>
Seguro de Imóveis a Pagar	4.111,89	6.510,47



Seguro de Veículos a pagar	46.215,80	30.759,41
Financiamento de Imóveis a Pagar	540.000,00	0,00
Cartão de Crédito Corporativo a Pagar	50.932,08	4.710,32

#### NOTA 5.3.5 – ADIANTAMENTO DE ASSOCIADOS

Refere-se a valores recebidos antecipadamente, que serão faturados em períodos posteriores.

DESCRIÇÃO	31/12/2025	31/12/2024
<b>ADIANTAMENTOS DE ASSOCIADOS E CLIENTES</b>	<b>0,00</b>	<b>82.974,93</b>
<b>ADIANTAMENTOS DE ASSOCIADOS E CLIENTES</b>	<b>0,00</b>	<b>82.974,93</b>
Adiantamento de Clientes	0,00	82.974,93

#### NOTA 5.3.6 – OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO

Refere-se a valores a pagar de empréstimos a longo prazo.

DESCRIÇÃO	31/12/2025	31/12/2024
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS</b>	<b>2.000.000,00</b>	<b>2.000.000,00</b>
<b>EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO</b>	<b>2.000.000,00</b>	<b>2.000.000,00</b>
XP Investimentos SSTVM S/A	2.000.000,00	2.000.000,00

#### NOTA 5.3.7 – PROVISÃO PARA PASSIVOS CONTINGENTES

Refere-se a valores de provisão com base em fundamentos jurídicos, econômicos, tributários e contábeis. Objetiva-se classificá-los da melhor forma segundo as chances de ocorrência de sua exigibilidade, com a classificação, prováveis, possíveis ou remotas.

Em algumas situações, por exigência legal, são efetuados depósitos judiciais para garantir a continuidade do processo em discussão.

LISTA DE PROCESSOS OFEBAS - ATUALIZADA ATÉ 31/12/2025			
VARA	VALOR DA AÇÃO	ANDAMENTO	PROBALIDADE DE PERDA FINANCEIRA
1ª Vara do Trabalho de Sorocaba	R\$ 33.640,68	Aguardando Laudo e Audiência	Possível
2ª Vara Cível de Sorocaba	R\$ 300.000,00	Fase de provas e inclusão da seguradora	Possível

#### NOTA 5.3.8 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio líquido compreende o Patrimônio Social, o Resultado do Período e os ajustes de avaliação patrimonial.

##### NOTA 5.3.8.1 – AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL

Os Ajustes de Exercício anteriores registram os efeitos da mudança de critério contábil ou da retificação de erro imputável a exercício anterior, que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes



<b>PATRIMONIO LIQUIDO</b>	<b>2025</b>
<b>PATRIMONIO SOCIAL</b>	<b>-R\$ 7.173,70</b>
Ajuste de exercicio anterior - Baixa de NF liquidada	R\$ 1.666,00
Ajuste de exercicio anterior - Recalculo de dif. de imposto - IRRF Folha de Pagto	R\$ 63,96
Ajuste de exercicio anterior - Correção de escrituração Estoque	R\$ 235,65
Ajuste de exercicio anterior - NF em duplicidade	R\$ 875,47
Ajuste de exercicio anterior - Entrada de valores ref. ao período anterior e não apropri	R\$ 1.400,00
Ajuste de exercicio anterior - Diferença de férias	- 2,40
Ajuste de exercicio anterior - NF não apropriada	- 62,87
Ajuste de exercicio anterior - Guias de INSS e FGTS do exercício anterior	- 9.899,51
Ajuste de exercicio anterior - NF cancelada após o fechamento das demonstrações	- 1.450,00

#### **NOTA 5.4 – RESULTADO DO EXERCÍCIO**

Em 2025 foi apresentado um superávit de R\$ 2.258.879,61, que será incorporado ao patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução CFC N° 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 – Entidade Sem Finalidade de Lucro.

#### **NOTA 5.5 – RECEITAS**

No ano de 2025, a OSC registrou uma receita total de R\$ 19.973.821,56, sendo que R\$ 107.686,80 se trata de receitas de serviço voluntário, reconhecidas conforme determina a norma contábil. Todas as receitas foram integralmente aplicadas em território nacional para a manutenção das suas atividades e finalidades estatutárias.

#### **NOTA 5.5.1 – RECEITAS ATIVIDADE MEIO SUSTENTÁVEL**

Trata-se de recursos captados através de doações pessoas físicas e jurídicas, prestação de serviços, aluguéis, manutenções e adesões Pro-Family, entre outros. Sendo que todo o valor captado é utilizado integralmente para a manutenção das finalidades estatutárias, para manter todos os custos dos serviços ofertados.

<b>VALORES RECEBIDOS</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Doações Pessoas Físicas	300,00	6.703,20
Doações Pessoas Jurídicas	34.203,91	21.571,38
Campanhas	1.075,00	0,00
Prestação de Serviços	8.813.663,73	8.060.230,05
Receitas Pro Family	10.177.561,68	8.797.107,65
Aluguel de Equipamentos	79.960,02	89.583,50
Outras Receitas	205.091,49	119.453,61
Reversão de Processo Trabalhista e Cível	8.776,99	277.271,29
Receitas Financeiras	545.501,94	420.517,90
Serviço Voluntário	107.686,80	105.078,60



## NOTA 5.6 – APLICAÇÕES DE RECURSOS

As rendas, recursos e eventual resultado operacional da OSC foram aplicados integralmente no território nacional e na manutenção e no desenvolvimento de suas finalidades institucionais, em conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas despesas e Investimentos Patrimoniais.

A OSC não remunera, não distribui, entre os seus associados, diretores, conselheiros, benfeitores, instituidores, doadores, ou equivalentes, eventuais excedentes operacionais, brutos ou líquidos, resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcelas do seu patrimônio, auferidos mediante o exercício de suas atividades, por qualquer forma ou título, em razão de competências, funções ou atividades que lhes são atribuídos pelo estatuto social.

A OSC conserva, pelo prazo prescricional, contado da data de emissão, os documentos que comprovem a origem e o registro de seus recursos e os relativos a atos ou a operações realizadas que impliquem modificação da situação patrimonial;

## NOTA 5.7 – CUSTOS E DESPESAS

Em 2025 a OSC obteve como Custos e Despesas o valor de R\$ 17.714.941,95, sendo utilizados integralmente na manutenção das suas atividades e finalidades estatutárias.

<b>CUSTOS E DESPESAS</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
<b>CUSTOS PROGRAMAS/PROJETOS/DESPESAS</b>	<b>17.714.941,95</b>	<b>14.940.281,79</b>
Pessoal e Encargos	6.286.919,10	5.316.863,08
Encargos Sociais	1.791.005,48	1.502.577,70
Benefícios	1.762.880,85	1.409.253,39
Serviços Prestados por Terceiros	2.332.447,04	1.653.039,10
Utilidade e Ocupação	438.149,57	396.352,37
Material de Uso e Consumo	960.613,93	933.246,80
Despesas Administrativas	973.724,74	830.489,50
Despesas Tributárias	162.271,44	173.816,75
Despesas Financeiras	276.278,36	402.498,99
Despesas com Doação	258.523,61	147.764,32
Despesas Mat. e Urnas Funerárias	1.734.257,17	1.520.891,74
Despesas Provisão para Processos Trabalhistas e Cível	0,00	9.594,95
Depreciação	629.603,95	534.963,22
Doações materiais uso/consumo	579,91	3.851,28
Serviço Voluntário	107.686,80	105.078,60

## NOTA 5.8 - GRATUIDADES E ASSISTÊNCIA SOCIAL

Estão demonstradas conforme legislação. Todos os serviços são prestados de forma gratuita para todos os usuários, sem a exigência de qualquer contraprestação, pagamento, contribuição por parte do usuário.



12. Relatório de Atividades Sociais e do Serviço Social		2025
<b>Recolha de corpos</b>		
	Instituto Médico Legal - IML	395
	Serviços de Verificação de Óbito	285
	Recolha e sepultamento de membros	30
	<b>Total</b>	<b>710</b>
<b>Sepultamentos (doações)</b>		
	Sorocaba	122
	Votorantim	10
		<b>132</b>
<b>Total de atendimentos gratuitos</b>		<b>842</b>
13. Relatório de Atividades Sociais e do Serv. Social Parcial		
<b>Sepultamento subsidiados parcialmente</b>		
	Sorocaba	154
	Votorantim	20
		<b>174</b>
<b>Captação de Córneas para transplante</b>		481
		<b>481</b>
14. Relatório de Atividades de Sepultamentos e Tanatoplaxia		
<b>Sepultamentos</b>		
<b>Sorocaba</b>		
	-Plano Pro-Family	1022
	-Particular	839
	-Outros	0
	<b>Subtotal Sorocaba</b>	<b>1861</b>
<b>Votorantim</b>		
	-Plano Pro-Family	47
	-Particular	23
	-Outros	0
	<b>Subtotal Votorantim</b>	<b>70</b>
<b>Total Sepultamentos</b>		<b>1931</b>
<b>Tanatoplaxia</b>		
	Sorocaba	1859
	Votorantim	0
<b>Total Tanatoplaxia</b>		<b>1859</b>



<b>Relatorio de atend de assist. social as familias</b>	<b>2025</b>
Assistencial as familias	174

Fornecimento gratuito serviço funerário a adultos (*)	
Fornecimento gratuito serviço funerário a crianças(*)	

(\*) **Inclusa urna, vestimenta, coroa de flores e traslado**

Foram realizadas ações de assessoramento as organizações de Sorocaba e Votorantim com ênfase nas áreas jurídica, qualidade de vida e gestão empresarial e comercial.

#### 2025

Ações Assessoramento	Organizações Participantes	Pessoas Impactadas/mês	Pessoas Impactadas/ano
Consultoria temas diversos	30	21.014	252.168

Ações Defesa e Garantia de Direitos	Nº Atendimento	Pessoas Impactadas
Atendimento Social	129	387
Orientação para Garantia de Direitos	129	387
Encaminhamento para a rede de apoio	96	-
Organizações Atendidas	55	-

#### NOTA 5.8.1 – ATENDIMENTO PSICOLÓGICO

Em 2025 foram realizados atendimentos em saúde mental com ações voltadas a atendimentos psicológicos individuais a familiares enlutados e encontros terapêuticos em grupo online, aberto para a sociedade em geral. Abaixo estão demonstrados os números e ações em saúde mental que trouxeram impactos nas famílias.

Ações	Números de Atendimento
Atendimentos Psicológicos Individuais	605
Em acompanhamento psicológico (Continuar a viver)	18
Inscrições para o grupo Luzes de Acolhimento	76
Atendimentos de Urgência em Saúde Mental	0
Encaminhamento para redes de apoio	0



#### NOTA 5.9 – DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA

A demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução CFC N° 1.152/2009 que aprovou a NBC TG 13 e com a Resolução do CFC N° 1.296/10 que aprovou a NBC TG 03 – demonstração dos Fluxos de Caixa. O Método na elaboração que a OSC optou foi o INDIRETO.

#### NOTA 5.10 – DEMONSTRAÇÃO DE MUTAÇÃO DO PATRIMÔNIO

A demonstração de Mutação do Patrimônio foi elaborada em conformidade com a Lei 6.404/1976 e a Resolução do CFC 686/90. Nela se evidenciou as variações ocorridas em todas as contas que compõem o Patrimônio Líquido (PL).

#### NOTA 5.11 – COBERTURA DE SEGUROS

Para atender medidas preventivas adotadas permanentemente, a OSC efetua contratação de seguros em valor considerando suficiente para cobertura de eventuais sinistros, e assim atendendo, principalmente, o Princípio Contábil de Continuidade. Os valores segurados são definidos pelos Administradores da OSC em função do valor de mercado ou valor do bem novo, conforme o caso.

Porto Seguros S/A
Item: Veículos N° Apólice: 0531 66 10309560 Vigência: 16/11/2025 A 16/11/2026 Valor: R\$ 51.350,91

HDI Seguros
Item: Predial N° Apólice: 01.135425.009831 Vigência: 16/08/2025 a 16/08/2026 Valor: R\$ 7.690,64

HDI Seguros
Item: Predial N° Apólice: 01.135425.009925 Vigência: 13/08/2025 a 13/08/2026 Valor: R\$ 6.075,53

HDI Seguros
Item: Predial N° Apólice: 01.135425.011452 Vigência: 06/11/2025 a 06/11/2026 Valor: R\$ 3.029,32



#### NOTA 5.12 – RESERVA DE SOLVÊNCIA

A OSC constituiu nos termos da Lei 13261/16, reserva de solvência que representa 10% (dez por cento) do total do faturamento obtido ou previsto com a comercialização dos planos contratados nos últimos 12 (doze) meses, considerados suficientes para cobrir eventuais riscos que atinjam o patrimônio ou responsabilidade civis a ela imputadas.

<u>RESERVA DE SOLVENCIA</u>	<u>2025</u>
Comercialização de Planos Pro-Family	10.177.561,68
Reserva de Solvência - 10%	1.017.756,17

### NOTA 5.13 – IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

A OSC é imune/isenta à incidência de impostos por força do art. 150, Inciso VI, alínea “C” e seu parágrafo 4º e artigo 195, Inciso III, parágrafo 7º da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988, Lei nº 9.532/07, Lei 11.096/05. A OSC cumpre os requisitos estabelecidos no artigo 9º e 14 do Código Tributário Nacional – CTN.

O artigo 14 do Código Tributário Nacional – CTN, estabelece os requisitos para o gozo da imunidade tributária, e esses estão previstos em seu Estatuto Social:

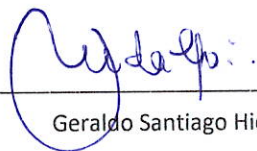
- I – Não distribuem qualquer parcela de seu patrimônio ou de suas rendas, a qualquer título;
- II - Aplicam integralmente, no País, os seus recursos na manutenção dos seus objetivos institucionais;
- III - mantem escrituração de suas receitas e despesas em livros revestidos de formalidades capazes de assegurar sua exatidão.

### NOTA 5.14 – SERVIÇO VOLUNTÁRIO

O trabalho voluntário foi reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro, inclusive os membros estatutários, da diretoria executiva e demais órgãos da administração. Como fonte para definições dos valores, a Instituição realiza pesquisas de mercado, comparação com cargos que possuem vínculos de emprego, e utiliza fontes e índices oficiais. O Serviço voluntário é realizado conforme condições e requisitos estabelecidos pela Lei Nº 9.608 de 18 de fevereiro de 1998 e suas respectivas atualizações.

### NOTA 5.15 – EVENTOS SUBSEQUENTES

A Administração da OSC declara que, até a data de aprovação das demonstrações financeiras referentes ao exercício findo em 31/12/2025, não ocorreram eventos subsequentes que possam impactar de maneira relevante sua posição patrimonial e financeira, o desempenho de suas operações ou a continuidade dos negócios.



Geraldo Santiago Hidalgo

Presidente

JOVANI CRISTINA Assinado de forma digital por  
JOVANI CRISTINA  
POSSATTI:35472547873 POSSATTI:35472547873  
47873 Dados: 2026.04.09 16:15:25  
-03'00'

Jovaní Cristina Possatti

Contadora  
CT/CRC: 1SP296709/O-3