



## PROVÍNCIA CARMELITANA DE SANTO ELIAS - SÃO MARTINHO - RJ

CNPJ: 33.621.319/0039-66

## BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 01 de Janeiro a 31 de Dezembro de 2025

Moeda: Real ( R\$ )

| ATIVO                                                     | NE   | 2025 (01.01.2025<br>a 31.12.2025) | 2024 (01.01.2024 a<br>31.12.2024) |
|-----------------------------------------------------------|------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>CIRCULANTE</b>                                         |      | <b>12.020.682,16</b>              | <b>10.727.122,38</b>              |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                             | 3(c) | 7.536.814,03                      | 7.993.543,04                      |
| RECURSOS LIVRES                                           | -    | 7.376.195,39                      | 7.829.999,68                      |
| Caixa                                                     |      | 9.892,31                          | 7.540,83                          |
| Bancos Conta Movimento - Recursos Livres                  |      | 23.748,50                         | 1.295,40                          |
| Aplicações Financeiras - Recursos Livres                  |      | 7.342.554,58                      | 7.821.163,45                      |
| RECURSOS VINCULADOS                                       |      | 160.618,64                        | 163.543,36                        |
| Bancos Conta Movimento - Recursos Vinculados              |      | 9,00                              | 9,00                              |
| Aplicações Financeiras - Recursos Vinculados              |      | 160.609,64                        | 163.534,36                        |
| Créditos a Receber                                        | 3(d) | 1.089.182,38                      | 1.048.810,00                      |
| Recursos de Projetos- Instituições Públicas e Privadas    |      | 1.089.402,66                      | 1.071.728,31                      |
| Aluguéis a Receber                                        |      | 25.000,00                         | -                                 |
| (-) Perdas Estimadas para Créditos de Liquidação Duvidosa |      | (25.220,28)                       | (22.918,31)                       |
| Outros Ativos Circulantes                                 |      | 3.157.728,91                      | 1.580.359,67                      |
| Adiantamento a Funcionários                               |      | 46.196,46                         | 42.026,23                         |
| Adiantamentos a Fornecedores                              |      | -                                 | -                                 |
| Créditos Vinculados - Matriz e Filiais                    |      | 1.594.908,75                      | 23.159,40                         |
| Outros Créditos                                           |      | 1.516.623,70                      | 1.515.174,04                      |
| Outras Contas a Receber - Cisão Parcial                   |      | -                                 | -                                 |
| Estoques                                                  |      | -                                 | -                                 |
| Bens em Estoque para Doação                               |      | -                                 | -                                 |
| Despesas Antecipadas                                      |      | 236.956,84                        | 104.409,67                        |
| Despesas a Apropriar                                      |      | 236.956,84                        | 104.409,67                        |
| <b>NÃO CIRCULANTE</b>                                     |      | <b>371.232,25</b>                 | <b>401.324,85</b>                 |
| REALIZÁVEL A LONGO PRAZO                                  |      | 4.643,33                          | 920,95                            |
| Depósitos e Contingências Judiciais                       | 3(d) | 4.643,33                          | 920,95                            |
| INVESTIMENTO                                              |      | -                                 | -                                 |
| Imóveis para Renda e Obras de Arte                        | 4    | -                                 | -                                 |
| IMOBILIZADO                                               | 5    | 363.698,92                        | 397.513,90                        |
| Bens Imóveis e móveis                                     |      | 725.992,06                        | 721.212,81                        |
| (-) Depreciação                                           |      | (362.293,14)                      | (323.698,91)                      |
| INTANGÍVEL                                                | 5    | 2.890,00                          | 2.890,00                          |
| Bens Incorpóreos                                          |      | 2.890,00                          | 2.890,00                          |
| (-) Amortização Acumulada                                 |      | -                                 | -                                 |
| <b>TOTAL DO ATIVO</b>                                     |      | <b>12.391.914,41</b>              | <b>11.128.447,23</b>              |

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações contábeis

  
Adailson Quintino dos Santos  
Presidente  
CPF 041.034.614-46

  
Wilza Vieira  
Contadora  
CRC/RJ: 54.352/O-1



PROVINCIA CARMELITANA DE SANTO ELIAS - SÃO MARTINHO - RJ

CNPJ: 33.621.319/0039-66

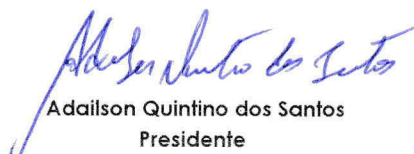
BALANÇO PATRIMONIAL

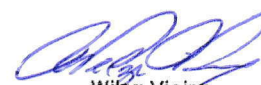
Exercício de 01 de Janeiro a 31 de Dezembro de 2025

Moeda: Real ( R\$ )

| PASSIVO                                         | NE          | 2025 (01.01.2025 a<br>31.12.2025) | 2024 (01.01.2024 a<br>31.12.2024) |
|-------------------------------------------------|-------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>CIRCULANTE</b>                               | <b>3(d)</b> | <b>1.156.911,04</b>               | <b>959.877,29</b>                 |
| Obrigações com empregados                       |             | 13.749,30                         | 37.575,38                         |
| Obrigações Tributárias                          |             | 70.197,98                         | 63.764,62                         |
| Fornecedores e Serviços                         |             | 220.933,31                        | 87.324,56                         |
| Provisões Trabalhistas                          |             | 632.091,53                        | 596.842,63                        |
| Contas a Pagar                                  |             | -                                 | -                                 |
| Empréstimos e Financiamentos a Pagar            |             | -                                 | -                                 |
| Recursos de Projetos em Execução                |             | 219.938,92                        | 170.270,10                        |
| Obrigações Vinculadas - Matriz e Filiais        |             | -                                 | 4.100,00                          |
| Antecipação de Receitas                         |             | -                                 | -                                 |
| Outras Contas a Pagar - Cisão Parcial           |             | -                                 | -                                 |
| <b>NÃO CIRCULANTE</b>                           | <b>3(d)</b> | <b>-</b>                          | <b>-</b>                          |
| Depósito para Locação                           |             | -                                 | -                                 |
| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                       |             | <b>11.235.003,37</b>              | <b>10.168.569,94</b>              |
| Patrimônio Social                               |             | 10.396.152,64                     | 731.229,11                        |
| Superavit do Exercício                          |             | 972.433,43                        | 9.570.923,53                      |
| Cisao Parcial                                   |             | (133.582,70)                      | (133.582,70)                      |
| <b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b> |             | <b>12.391.914,41</b>              | <b>11.128.447,23</b>              |

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações contábeis

  
Adailson Quintino dos Santos  
Presidente  
CPF 041.034.614-46

  
Wilza Vieira  
Contadora  
CRC/RJ: 54.352/O-1



## PROVÍNCIA CARMELITANA DE SANTO ELIAS - SÃO MARTINHO - RJ

CNPJ: 33.621.319/0039-66

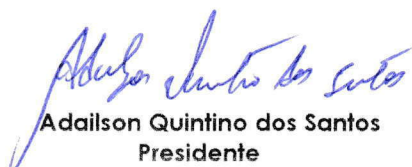
## DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO

Exercício de 01 de Janeiro a 31 de Dezembro de 2025

Moeda: Real (R\$)

| ATIVIDADES SOCIOASSISTENCIAIS                                  | NE       | 2025 (01.01.2025<br>a 31.12.2025) | 2024 (01.01.2024 a<br>31.12.2024) |
|----------------------------------------------------------------|----------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>RECEITAS</b>                                                |          | <b>11.964.924,69</b>              | <b>20.930.983,00</b>              |
| Contribuições para Projetos Sociais                            | 6(a)     | 8.373.604,31                      | 7.023.814,70                      |
| Subvenções Condicionais                                        | 6(b)     | -                                 | -                                 |
| Doações para Custeio Institucionais                            | 6(c)     | 1.976.765,89                      | 12.337.782,38                     |
| Eventos Institucionais                                         |          | 32.261,54                         | 19.352,09                         |
| Isenções Fiscais Usufruídas                                    | 7        | 1.517.353,13                      | 1.350.726,63                      |
| Receitas indenizações Processuais                              |          | 64.939,82                         | 199.307,20                        |
| Recuperação de Despesas                                        |          | -                                 | -                                 |
| <b>(-) CUSTO SOCIOASSISTENCIAIS</b>                            | <b>8</b> | <b>(8.298.822,37)</b>             | <b>(7.864.275,89)</b>             |
| (-) Gratuidades Concedidas                                     |          | (8.298.822,37)                    | (7.864.275,89)                    |
| <b>(=) RESULTADO BRUTO</b>                                     |          | <b>3.666.102,32</b>               | <b>13.066.707,11</b>              |
| <b>(-) DESPESAS OPERACIONAIS</b>                               |          | <b>(3.627.887,46)</b>             | <b>(3.741.678,09)</b>             |
| (-) Despesas com Pessoal                                       |          | (1.131.445,41)                    | (1.075.583,14)                    |
| (-) Serviços de Terceiros Contratados                          |          | (128.747,73)                      | (672.782,87)                      |
| (-) Encargos Sociais                                           | 8        | (1.517.353,13)                    | (1.350.284,84)                    |
| (-) Outras Despesas Administrativas                            |          | (850.341,19)                      | (643.027,24)                      |
| (+) Ganho na Alienação de Imobilizado                          |          | -                                 | -                                 |
| <b>(=) RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS</b> |          | <b>38.214,86</b>                  | <b>9.325.029,02</b>               |
| (+) Receitas Financeiras                                       |          | 991.746,89                        | 289.226,99                        |
| (-) Despesas Financeiras                                       |          | (57.528,32)                       | (43.332,48)                       |
| <b>(=) RESULTADO DAS ATIVIDADES SOCIOASSISTENCIAIS</b>         |          | <b>972.433,43</b>                 | <b>9.570.923,53</b>               |
| <b>ATIVIDADES RELIGIOSAS</b>                                   |          |                                   |                                   |
| <b>RECEITAS RELIGIOSAS</b>                                     |          | -                                 | -                                 |
| <b>(-) DESPESAS ECLESIAÍSTICAS</b>                             |          | -                                 | -                                 |
| <b>(=) RESULTADO DAS ATIVIDADES RELIGIOSAS</b>                 |          | -                                 | -                                 |
| <b>ATIVIDADES DE GERAÇÃO DE RECURSOS PRÓPRIOS</b>              |          |                                   |                                   |
| <b>RECEITAS</b>                                                |          | -                                 | -                                 |
| Receitas de Propriedades                                       |          | -                                 | -                                 |
| Reversão de Provisão                                           |          | -                                 | -                                 |
| <b>(=) RESULTADO DA GERAÇÃO DE RECURSOS PRÓPRIOS</b>           |          | -                                 | -                                 |
| <b>SUPERAVIT (DEFICIT) DO PERÍODO</b>                          |          | <b>972.433,43</b>                 | <b>9.570.923,53</b>               |

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações contábeis

  
Adailson Quintino dos Santos  
Presidente  
CPF 041.034.614-46

  
Wilza Vieira  
Contadora  
CRC/RJ: 54.352/O-1



PROVÍNCIA CARMELITANA DE SANTO ELIAS - SÃO MARTINHO - RJ

CNPJ: 33.621.319/0039-66

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXAS - MÉTODO INDIRETO

Exercício de 31 de Dezembro de 2025

Moeda: Real (R\$)

| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS                              | 31.12.2025          | 31.12.2024          |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Superávit (Déficit) do Período                                           | 972.433,43          | 9.570.923,53        |
| Ajustado por:                                                            |                     |                     |
| Depreciação e amortização e Baixa de Depreciação                         | 38.594,23           | 45.780,91           |
| Aumento (diminuição) das contas do ativo e passivo operacionais:         |                     |                     |
| Créditos a Receber                                                       | (40.372,38)         | 3.254,19            |
| Outros Ativos Circulantes                                                | (1.577.369,24)      | (1.450.768,47)      |
| Estoques                                                                 | -                   | -                   |
| Despesas Antecipadas                                                     | (132.547,17)        | 66.923,60           |
| Realizável a Longo Prazo                                                 | (3.722,38)          | -                   |
| Obrigações com empregados                                                | -                   | 23.826,08           |
| Obrigações Tributárias                                                   | 6.433,36            | (266,88)            |
| Fornecedores e Serviços                                                  | 133.608,75          | (101.809,38)        |
| Provisões Trabalhistas                                                   | 35.248,90           | 94.955,88           |
| Contas a Pagar                                                           | -                   | (650,00)            |
| Cisão Parcial                                                            | -                   | -                   |
| Recursos de Projetos em Execução                                         | 49.668,82           | -                   |
| Obrigações Vinculadas - Matriz e Filiais                                 | -                   | 4.100,00            |
| Antecipação de Receitas                                                  | -                   | (581.080,63)        |
| Depósito para Locação                                                    | -                   | -                   |
| Depósitos e Contingências Judiciais                                      | -                   | -                   |
| <b>Caixa líquido obtido/(aplicado) das/nas atividades operacionais</b>   | <b>(545.949,76)</b> | <b>7.676.007,13</b> |
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>                   |                     |                     |
| Aquisição de investimentos                                               | -                   | -                   |
| Aquisição de bens do ativo imobilizado                                   | (4.779,25)          | (4.658,31)          |
| Aquisição de bens do ativo intangível                                    | -                   | -                   |
| <b>Caixa líquido obtido/(aplicado) nas/das atividades investimentos</b>  | <b>(4.779,25)</b>   | <b>(4.658,31)</b>   |
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>                   |                     |                     |
| Variação de Empréstimos                                                  |                     |                     |
| Variação no Patrimônio Social (exceto Reserva de Superávit)              | 94.000,00           | 5.692,35            |
| Ajuste de Exercícios Anteriores                                          |                     |                     |
| Cisão Parcial                                                            | -                   | -                   |
| <b>Caixa líquido obtido/(aplicado) nas/das atividades financiamentos</b> | <b>94.000,00</b>    | <b>5.692,35</b>     |
| <b>AUMENTO (DIMINUIÇÃO) LÍQUIDO NO CAIXA E CAIXA EQUIVALENTES</b>        | <b>(456.729,01)</b> | <b>7.677.041,17</b> |
| <b>CAIXA E CAIXA EQUIVALENTES EM 31.12.2024</b>                          | <b>7.993.543,04</b> | <b>316.501,87</b>   |
| <b>CAIXA E CAIXA EQUIVALENTES EM 31.12.2025</b>                          | <b>7.536.814,03</b> | <b>7.993.543,04</b> |

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações contábeis

Adailson Quintino dos Santos

Presidente

CPF 041.034.614-46

Wilza Vieira

Contadora

CRC/RJ: 54.352/O-1



PROVINCIA CARMELITANA DE SANTO ELIAS - SÃO MARTINHO - RJ

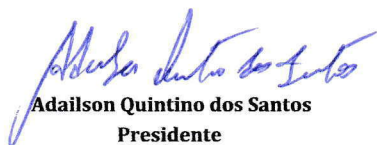
CNPJ: 33.621.319/0039-66

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

Exercício Findo em 31 de Dezembro de 2025

Moeda: Real (R\$)

| Descrição                                         | PATRIMÔNIO SOCIAL     | FUNDO PATRIMONIAL   | SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO | AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL | TOTAL DO PL          |
|---------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|----------------------------------|---------------------------------|----------------------|
| <b>Saldo Inicial - 01/01/24</b>                   | <b>(2.728.268,29)</b> | <b>4.031.607,59</b> | <b>(4.970,92)</b>                | <b>(133.582,70)</b>             | <b>591.954,06</b>    |
| Incorporacao do Superravit/Deficit                | (4.970,92)            |                     | 4.970,92                         |                                 | -                    |
| Incorporacao do *                                 | (572.831,62)          |                     |                                  |                                 | -                    |
| Fundo Institucional * - * - *                     |                       | 5.692,35            |                                  |                                 | 5.692,35             |
| Transferencia para o encerramento do exercicio de |                       |                     | 9.570.923,53                     |                                 | 9.570.923,53         |
| <b>Saldo Final - 31/12/24</b>                     | <b>(3.306.070,83)</b> | <b>4.037.299,94</b> | <b>9.570.923,53</b>              | <b>(133.582,70)</b>             | <b>10.168.569,94</b> |
| <b>Saldo Inicial - 01/01/25</b>                   | <b>(3.306.070,83)</b> | <b>4.037.299,94</b> | <b>9.570.923,53</b>              | <b>(133.582,70)</b>             | <b>10.168.569,94</b> |
| Incorporacao do Superravit/Deficit                | 9.570.923,53          |                     | (9.570.923,53)                   |                                 | -                    |
| Fundo Institucional * - * - *                     |                       | 94.000,00           |                                  |                                 | 94.000,00            |
| Transferencia para o encerramento do exercicio de |                       |                     | 972.433,43                       |                                 | 972.433,43           |
| <b>Saldo Final - 31/12/25</b>                     | <b>6.264.852,70</b>   | <b>4.131.299,94</b> | <b>972.433,43</b>                | <b>(133.582,70)</b>             | <b>11.235.003,37</b> |

  
Adailson Quintino dos Santos  
Presidente

CPF 041.034.614-46

  
Wilza Vieira  
Contadora

CRC/RJ: 54.352/O-1



**PROVÍNCIA CARMELITANA DE SANTO ELÍAS – SÃO MARTINHO / RJ**

**CNPJ: 33.621.319/0039-66**

**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

**Exercício Findo em 31 de dezembro de 2025**

**Moeda: Real (R\$)**

**NOTA 01 – CONTEXTO OPERACIONAL**

A PROVÍNCIA CARMELITANA DE SANTO ELÍAS é uma entidade sem finalidade de lucro, constituída como associação, de direito privado, que, de forma continuada, permanente e planejada, presta serviços, executa programas e/ou projetos, dirigidos às famílias e indivíduos em situações de vulnerabilidade ou risco social e pessoal; observando os princípios da assistência social. Desta forma, as suas finalidades institucionais compreendem a realização das seguintes atividades e áreas de atuação:

**a) Assistência Social**

a.1) Atendimento à criança e ao adolescente, bem como a quem dela necessitar

**b) Religioso**

b.1) Formação de novos ingressos na Província

b.2) Centros de formação filosófica, teológica, pedagógica e espiritual

b.3) Edição e fornecimento de material de literatura religiosa

b.4) Atividades pastorais e de culto religioso

**c) Cultural**

c.1) Preservação do patrimônio histórico e religioso, sob sua responsabilidade

Pela abrangência das áreas de atuação, a Província possui os seguintes títulos e certificados:

- i) Título de Utilidade Pública Estadual, conforme Decreto n.º 427 de 24/04/1961;
- ii) Título de Utilidade Pública Municipal, conforme Lei 5242/2011;
- iii) Registro no Conselho Municipal de Assistência Social;
- iv) Registro no Conselho Municipal da Criança e do Adolescente;
- v) Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS).

Em 2025, a Província atuou preponderantemente na realização da promoção da integração ao mundo do trabalho, ofertando ações de proteção social que viabilizem a promoção do protagonismo, a participação cidadã, a mediação do acesso ao mundo do trabalho e a mobilização social para a construção de estratégias coletivas.

**NOTA 02 – BASE PARA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

**a) Declaração de Conformidade**

Na elaboração das demonstrações financeiras de 2025, além da observância à Lei nº 6.404/76 e suas alterações, a Província declara, de forma explícita e sem reservas, que em todas as circunstâncias, a representação apropriada é obtida pela conformidade com as normas, interpretações e comunicados técnicos do Conselho Federal de Contabilidade – CFC; relacionados a seguir:

- i. Resolução CFC n.º 1.330/11 – aprova a ITG 2000 – Escrituração Contábil;
- ii. Resolução CFC n.º 1.374/11 e suas alterações – aprova a Estrutura Conceitual para Elaboração e Divulgação de Relatório Contábil-Financeiro;
- iii. Resolução CFC n.º 1.185/09 e suas alterações – aprova NBC TG 26 – Apresentação das Demonstrações Contábeis;
- iv. Resolução CFC n.º 1.409/12 – aprova a ITG 2002 – Entidades sem Finalidade de Lucro;
- v. Demais NBC TGs completas, quando aplicáveis.

**b) Base de Mensuração**

As demonstrações financeiras foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor, com exceção das aplicações financeiras apresentadas a valor justo por meio do resultado.

**c) Moeda funcional e Moeda de Apresentação**

Essas demonstrações financeiras são apresentadas em Real, que é a moeda funcional do ambiente econômico onde a Província atua.

**d) Uso de estimativas e julgamentos**

A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as normas do CFC exige que a Província 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 uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

**NOTA 03 - PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS**

As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente nessas demonstrações contábeis e seguiram os princípios, métodos e critérios uniformes em relação àqueles adotados no encerramento do último período social, findo em 31 de dezembro de 2024.

**a) Enquadramento PME**

O enquadramento contábil da Província como pequena e/ou média empresa – PME, conforme NBC TG 1000 – Contabilidade de Pequenas e Médias empresas, aprovada pela Resolução CFC nº 1.255/09, está pelos montantes de ativo total e Receita Bruta do exercício.

**(i) Adoção Plena de NBC TG 1000**

A Província apresentou demonstrações contábeis em períodos anteriores, em conformidade com a NBC TG 1000, seguindo os procedimentos da "adição Inicial", incluindo suas isenções.

**b) Regime de Competência**

As receitas e as despesas são devidamente reconhecidas, respeitando-se o regime contábil de competência.

O Princípio da Competência determina que os efeitos das transações e outros eventos sejam reconhecidos nos períodos a que se referem, independentemente do recebimento ou pagamento, pressupondo a simultaneidade da confrontação de receitas e de despesas correlatas.

**c) Segregação de Atividades**

As contas de receitas e despesas, com e sem gratuidade, superávit ou déficit, são reconhecidas e apresentadas de forma segregada, identificáveis por tipo de atividade, tais como assistência social, religiosa e demais atividades.

**d) Caixa e Equivalentes de Caixa**

Equivalentes de caixa são aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, que são mantidas com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e não para investimento ou outros fins. Portanto, um investimento normalmente qualifica-se como equivalente de caixa apenas quando possui vencimento de curto prazo, de cerca de três meses ou menos da data de aquisição. Saldos bancários a descoberto decorrentes de empréstimos obtidos por meio de instrumentos como cheques especiais ou contas-correntes são geralmente considerados como atividades de financiamento similares aos empréstimos. Entretanto, se eles são exigíveis contra apresentação e formam uma parte integral da administração do caixa da entidade, devem ser considerados como componentes do caixa e equivalentes de caixa.

**(i) Equivalentes de Caixa – Aplicação Financeira**

Ao final de cada período de referência, a Província avalia suas aplicações financeiras pelo valor justo e reconhece as mudanças no valor justo no resultado.

**(ii) Equivalentes de Caixa – Recursos Vinculados**

Equivalentes de caixa mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de projetos e/ou demais atividades de fins específicos, contendo restrições sobre a sua utilização, são apresentados separadamente daqueles livres de restrições sobre a sua utilização.

**e) Ativos e passivos financeiros básicos (contas e títulos a receber e a pagar, e empréstimos bancários ou de terceiros)**

A Província reconhece um ativo ou um passivo financeiro somente quando tornar-se parte das disposições contratuais do instrumento.

O ativo ou um passivo financeiro é avaliado pelo custo da operação, a menos que o acordo constitua, de fato, uma transação financeira. Uma transação financeira pode acontecer em conexão com a venda de bens e serviços, por

exemplo, se o pagamento é postergado além dos termos comerciais normais ou é financiada a uma taxa de juros que não é a de mercado.

**(i) Perdas Estimadas de Créditos de Liquidação Duvidosa**

A Província constitui provisão em montante suficiente para cobrir as perdas esperadas sobre créditos a receber, com base em estimativa de seus prováveis valores de realização e baixar os valores prescritos, incobráveis e anistiados.

**f) Propriedades para Investimentos**

As propriedades para investimentos, cujo valor justo pode ser avaliado de forma confiável, sem custo ou esforços excessivos, são avaliadas pelo valor justo a cada balanço com as alterações no valor justo reconhecidas no resultado.

**g) Imobilizado**

O ativo imobilizado da Província Carmelitana de Santo Elias – Associação Beneficente São Martinho foi registrado pela entidade conforme Laudo de Avaliação da Vida útil e pelo valor justo, com novas taxas de depreciação societária anual, elaborado por uma empresa contratada para o atendimento as necessidades obrigatórias determinadas pela Resolução CFC nº 1.177/2009, alterada pela NBCT Tg27 (R4) – Ativo Imobilizado, e demais normas legais vigentes. Desta forma, o CECR está representando adequadamente seu patrimônio.

**(i) Obras em Andamento**

As construções em andamento são constituídas pelo custo do projeto, mão-de-obra e aquisições de materiais.

**h) Provisões**

Uma provisão é reconhecida em decorrência de um evento passado que originou um passivo, sendo provável que um recurso econômico possa ser requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas quando julgadas prováveis e com base nas melhores estimativas do risco envolvido.

**i) Apuração do Resultado do Período**

O valor do superávit ou déficit é incorporado ao Patrimônio Social e; ainda, o superávit, ou parte de que tenha restrição para aplicação, é reconhecido em conta específica do Patrimônio Líquido.

**j) Doações e Subvenções**

As doações e subvenções recebidas para custeio e investimento são reconhecidas no resultado.

Enquanto não atendidos os requisitos para reconhecimento no resultado, a contrapartida da subvenção, de contribuição para custeio e investimento, é em conta específica do passivo.

A receita de subvenção é reconhecida em bases sistemáticas e racionais e confrontada com as despesas correspondentes.

**k) Imunidades Tributárias**

A imunidade fiscal (CF, art. 150) ocorre de maneira tácita, pela caracterização de entidade sem fins lucrativos. Portanto não havendo a obrigação presente pelo alcance da tributação; o reconhecimento contábil não é efetuado para os impostos afastados pela imunidade fiscal.

O reconhecimento contábil ocorre apenas para os impostos e/ou contribuições sociais isentos de recolhimentos: Contribuição Previdenciária Patronal;

**l) Gratuidades Concedidas**

O benefício concedido como gratuidade por meio da prestação de serviços, foi reconhecido pelo valor efetivamente praticado, ou seja, baseado nos custos efetivos das atividades. O custo é apurado pelos gastos efetivos, com base em notas fiscais, folha de pagamento, contratos de serviços e produtos, e têm por objetivo demonstrar os recursos destinados às ações em gratuidade e dão base para evidenciar os atendimentos gratuitos concedidos.

**NOTA 04 – IMOBILIZADO E INTANGÍVEL**

A política contábil adotada está apresentada na *nota explicativa nº 03 (g)*.

Em 2025, ocorreram as seguintes movimentações de Ajuste de Avaliação Patrimonial, aquisições e baixas nos Ativos Imobilizados e Intangíveis.



| DESCRIÇÃO                             | Saldo 2024  | Aquisição e transferências | Baixas e transferências | Saldo 2025  |
|---------------------------------------|-------------|----------------------------|-------------------------|-------------|
| IMOBILIZADO                           | 397.513,90  | 4.779,25                   | 38.594,23               | 363.698,92  |
| BENS EM OPERAÇÃO                      | 456.511,62  | 4.779,25                   | -                       | 461.290,87  |
| BENS MÓVEIS                           | 456.511,62  | 4.779,25                   | -                       | 461.290,87  |
| (-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA             | -323.698,91 | -                          | 38.594,23               | -362.293,14 |
| (-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA BENS MÓVEIS | -323.698,91 | -                          | 38.594,23               | -362.293,14 |
| IMOBILIZADO EM ANDAMENTO              | 264.701,19  | -                          | -                       | 264.701,19  |
| OBRAS EM ANDAMENTO-IMÓVEIS            | 264.701,19  | -                          | -                       | 264.701,19  |
| INTANGÍVEL                            | 2.890,00    | -                          | -                       | 2.890,00    |
| DIREITOS E CONCESSÕES                 | 2.890,00    | -                          | -                       | 2.890,00    |

#### NOTA 05 – DOAÇÕES E SUBVENÇÕES

A política contábil adotada está apresentada na nota explicativa nº 03 (j)

##### a) Recursos de Contribuições para Projetos Sociais

Os recursos captados por meio de doações para aplicação nos projetos sociais (atividade fim) não possuem restrição de uso determinada pelos doadores. A vinculação do uso específico em projetos é condicionada por políticas internas da Administração da Província.

##### b) Doações para Custeio Institucional

| DESCRIÇÃO                          | 2024          |            |               | 2025         |    |              |
|------------------------------------|---------------|------------|---------------|--------------|----|--------------|
|                                    | PF            | PJ         | TOTAL         | PF           | PJ | TOTAL        |
| RECEITAS DE DOAÇÕES INCONDICIONAIS | 11.905.152,81 | 432.629,57 | 12.337.782,38 | 1.976.765,89 | -  | 1.976.765,89 |

##### c) Receitas de Subvenções:

| DESCRIÇÃO                        | 2024     |              |              | 2025     |              |              |
|----------------------------------|----------|--------------|--------------|----------|--------------|--------------|
|                                  | PÚBLICOS | PRIVADOS     | TOTAL        | PÚBLICOS | PRIVADOS     | TOTAL        |
| RECEITAS DO PROGRAMA APRENDIZ    | -        | 7.023.814,70 | 7.023.814,70 | -        | 8.373.604,31 | 8.373.604,31 |
| Contribuições Jurídicas Privadas | -        | 7.023.814,70 | 7.023.814,70 | -        | 8.373.604,31 | 8.373.604,31 |

#### NOTA 06 – ISENÇÃO DAS CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS USUFRUÍDAS.

A política contábil adotada está apresentada na nota explicativa nº 03 (k).

ITG 2002 foi recentemente alterada, o art. 9b retirou a obrigação de registrar os valores das isenções usufruídas em contas de resultado, tal alteração ocorreu no término do exercício e a entidade já procedia com os registros das isenções das contribuições sociais usufruídas, desta forma, optou-se por manter no exercício de 2016 a renúncia fiscal relacionada com a atividade evidenciada nas demonstrações contábeis como se a obrigação devida fosse.

A Província possui o Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS), publicado no Diário Oficial da União em 22.04.2025 sob o número 308796.1004747/2024, vigente de 01/01/2025 a 31/12/2027.

O montante de R\$ 1.517.353,13, é referente à isenção do recolhimento da contribuição previdenciária patronal, usufruída no exercício de 2025.

| DESCRIÇÃO                                    | 2024         | 2025         |
|----------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                              | TOTAL        | TOTAL        |
| ISENÇÃO DAS CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS USUFRUÍDAS | 1.350.726,63 | 1.517.353,13 |

#### NOTA 07 – GRATUIDADE CONCEDIDA (CUSTOS SOCIOASSISTENCIAIS)

A política contábil adotada está apresentada na nota explicativa nº 03 (k).

A Província no desenvolvimento de suas ações socioassistenciais formaliza em cada Projeto Social: os objetivos do mesmo; origem de recursos; infraestrutura; tipificando os serviços a serem executados (conforme Resolução do CNAS No. 109/09 e Decreto No. 6.308/07); público-alvo, capacidade de atendimento, recurso financeiro utilizado, recursos humanos envolvidos, abrangência territorial e demonstração da forma de participação dos usuários e/ou estratégias que serão utilizadas para esta participação nas etapas de elaboração, execução, avaliação e monitoramento do projeto.

Em 2025, os custos para a realização das ações de atendimentos, assessoramento e demais projetos não tipificados totalizaram o montante de **R\$ 8.298.822,37** sendo **R\$ 1.295.150,61** referente a Contribuição Social sobre a Folha de Pagamento, totalizando **R\$ 9.593.972,98**.

| D E S C R I Ç Ã O                                | 2024         |                     |              | 2025         |                     |              |
|--------------------------------------------------|--------------|---------------------|--------------|--------------|---------------------|--------------|
|                                                  | ASSISTENCIAL | CONTRIBUIÇÃO SOCIAL | TOTAL        | ASSISTENCIAL | CONTRIBUIÇÃO SOCIAL | TOTAL        |
| GRATUIDADE CONCEDIDA (CUSTOS SOCIOASSISTENCIAIS) | 7.864.275,89 | 1.139.974,20        | 9.004.250,09 | 8.298.822,37 | 1.295.150,61        | 9.593.972,98 |

**NOTA 08 – COBERTURA DE SEGUROS**

Para atender medidas preventivas adotadas permanentemente, seguros são contratados em valor considerado suficiente para cobertura de eventuais sinistros.

Os valores segurados são definidos pelos Administradores da Entidade em função do valor de mercado ou do valor do bem novo, conforme o caso.

**NOTA 09 - PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIA**

As provisões para contingências são estabelecidas pela Administração da Província, levando-se em consideração a opinião dos assessores jurídicos, e em 31 de dezembro de 2025, não foi necessário constituir a provisão para contingências judiciais.

  
**Adailson Quintino dos Santos**  
Presidente

CPF 041.034.614-46

  
**Wilza Vieira**  
Contadora

CRC/RJ: 54.352/O-1