

NOTA 1 - INFORMAÇÕES GERAIS

A Fundação Senhor dos Passos, é pessoa jurídica de direito privado, sem fins lucrativos, foi fundada em 05 de novembro de 1996, e tem por finalidade, realizar ações na área cultural e de assistência à saúde, e notadamente:

- A) Manter e zelar pelo patrimônio histórico, artístico, cultural, natural e religioso da Irmandade do Senhor Jesus dos Passos e Hospital e Caridade de Florianópolis.
- B) Captar e aplicar recursos necessários a manutenção e restauração dos bens da Irmandade do Senhor Jesus dos Passos e do Hospital de Caridade.
- C) Instituir e administrar os Museus: Sacro, Hospitalar, Artístico, Documental e Reserva Natural com acervo próprio e da Irmandade do Senhor Jesus dos Passos e Hospital de Caridade.

NOTA 2 - BASES DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2024 foram elaboradas e estão sendo apresentadas, em moeda corrente nacional Real (R\$), de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1.000) e as entidades sem finalidade de lucro (NBCITG 2002/15 - R1) de 02/09/2015 do Conselho Federal de Contabilidade, Portaria 1970 MS, de 16.08.2011, bem como a Lei 12.101/09, alterada pelas Leis 12.453/11, 12.868/13 e 13151/15, e Decretos 7.300/10 e 8.242/14.

NOTA 3 - RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

3.1 Classificação de Itens Circulantes e Não-Circulantes

No Balanço Patrimonial, ativos e obrigações vincendas ou com expectativa de realização dentro dos próximos 12 meses são classificados como itens circulantes e aqueles com vencimento ou com expectativa de realização superior a 12 meses são classificados como itens não-circulantes.

3.2 Compensação Entre Contas

Como regra geral, nas demonstrações contábeis, nem ativos e passivos, ou receitas e despesas são compensados entre si, exceto quando a compensação é requerida ou permitida por um pronunciamento ou norma brasileira de contabilidade e esta compensação reflete a essência da transação.

3.3 Transações em Moeda Estrangeria

Os itens nestas demonstrações contábeis são mensurados em moeda funcional Reais (R\$) que é a moeda do principal ambiente econômico em que a Entidade atua e na qual é realizada a maioria de suas transações, e são apresentadas nesta mesma moeda. Transações em outras moedas são convertidas para a moeda funcional da seguinte forma: os itens monetários são convertidos pelas taxas de fechamento e os itens não monetários pelas taxas de câmbio da data da transação.

3.4 Instrumentos Financeiros

A Entidade classifica os seguintes instrumentos financeiros como instrumentos financeiros básicos:

- A) Caixa e equivalentes de caixa; e,
- B) Instrumentos de dívida.

Os instrumentos de dívida incluem as contas a receber e a pagar e os empréstimos a pagar, e estes são avaliados nas datas dos balanços pelo custo amortizado.

3.5 Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários, investimentos de curto prazo de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor.

As aplicações financeiras estão demonstradas ao custo de aplicação, acrescidas dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do balanço, não sujeitas a riscos significativos de mudanças.

3.6 Imobilizado

A Entidade deprecia o ativo imobilizado pelo método linear durante a vida útil estimada. Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefício econômicos futuros associados ao item e que o custo do item possa ser mensurado com segurança. O valor contábil de itens ou peças substituídos é baixado. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.

3.7 Fornecedores

A conta a fornecedores é o resultado das obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso ordinário dos negócios e são, inicialmente, reconhecidos pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa de juros efetiva. Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente.

3.8 Provisões

As provisões são reconhecidas quando a Entidade tem uma obrigação ou direito, presente ou não formalizado (constructive obligation) como resultado de eventos passados; é provável que uma saída ou entrada de recursos seja necessária para liquidar a obrigação ou direito; e o valor foi estimado com segurança.

As provisões são mensuradas pela estimativa do valor exigido para liquidar a obrigação na data das demonstrações contábeis. Quando o efeito do valor do dinheiro no tempo é material, o valor da provisão é o valor presente do desembolso que se espera que seja exigido para liquidar a obrigação.

3.9 Apuração ou Resultado

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil da competência dos exercícios, tanto para o reconhecimento das receitas quanto de despesas.

As receitas de subvenções e de doações, quando não condicionadas especificamente e eventos futuros, são registradas por ocasião do efetivo recebimento dos recursos.

NOTA 4 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	2025	2024
Caixa	7,00	2.942,27
Banco Conta Movimento	357,75	16.735,75
Aplicações Financeiras	1.137.031,14	24.547,52
TOTAL:	1.137.395,89	44.225,54

NOTA 5 - DOAÇÕES E SUBVENÇÕES

5.1 Doações Recebidas

No exercício social de 2025, a Entidade recebeu doações no montante de R\$ a saber:

De Pessoas Jurídicas - R\$ 1.260.571,71

De Pessoas Físicas - R\$ 5.150,00 - Associados

NOTA 6 - APLICAÇÕES DE RECURSOS

A Fundação Senhor dos Passos é uma entidade de direito privado, sem fins lucrativos, reconhecida pelo Ministério da Justiça Federal e Ministério Público Estadual, que não distribui lucros, dividendos ou vantagens de qualquer natureza aos seus administradores e instrutores, sendo que os recursos gerados pela atividade e as subvenções recebidas são integralmente aliados na manutenção e no desenvolvimento de seus objetivos institucionais, em conformidade com o seu Estado.

NOTA 7 - DESPESAS COM EVENTO - Procissão Senhor dos Passos

Nas contas de despesa com evento os valores constantes representam a aplicação dos recursos advindos de doações de pessoas físicas e jurídicas captados pela Fundação durante o exercício de 2025, para aplicação na Procissão Senhor dos Passos do ano de 2025.

NOTA 8 - DESPESAS CORRENTES E ADMINISTRATIVAS

Nas contas do grupo de despesas correntes, apesar de sua representatividade, as mesmas demonstram os gastos com depreciação, manutenção da sede e das demais atividades da Fundação.

Cabe ressaltar que foram registradas nestas os valores gastos de energia elétrica recebida em forma de doação da Irmandade Senhor Jesus dos Passos e Imperial Hospital de Caridade, pois a sede da Fundação é abastecida com estes recursos advindos do Hospital de Caridade e não existem medidores individuais para a sede em contrapartida a esta colaboração a Fundação forneceria a sua sede para o Hospital para a realização de alguns eventos retribuindo a gentileza.

No ano de 2022 a Fundação fechou contrato com a provedora de internet Linha Livre Internet Ltda Epp (04.324.565/0001-85) para fornecer internet em suas dependências. O valor foi contabilizado em 2025 conforme as notas fiscais mensais, no valor de R\$ 199,90 por mês, porém em 2025 houve um aumento desse

serviço que passou a partir de junho de 2025 para o valor de R\$ 210,30 mensal e sendo pago uma hospedagem semestral no valor de R\$ 172,00. Sendo esta a única forma de comunicação da Fundação: a internet.

A) O grupo de contas analíticas das Despesas Correntes está detalhado abaixo, demonstrando também sua totalidade.

	2025	2024
INSS	949,05	1.459,50
ISS	142,50	-
Serviços de Assessoria Jurídica	-	-
Instalações (Refletores)	-	-
Correios e Telégrafos	-	241,02
Comunicação e Serviço de Internet (Linha Livre)	2.805,20	13.288,91
Material de Limpeza	396,00	-
Material de Expediente	2.050,00	120,79
Taxas e Contribuições	361,74	344,33
Despesas de Cartório	187,72	1.139,00
Certificado digital	178,00	497,90
Depreciação de Imobilizado	37.985,94	37.985,96
Despesa de Água/Esgoto	1.230,90	919,80
Despesa de Energia Elétrica	780,70	861,00
Refeição e Lanches(Coquetel para reunião)	1.212,50	168,44
Manutenção Instalações(Rest.Medalhao/Pintura Muro)	-	10.630,00
Propaganda e Publicidade(NSC,TV LAGES,TV O ESTADO)	-	76.471,37
Serviços Terceiros(Contabilidade,Câmeras,Troca Lâmpadas)	6.295,00	24.153,10
Despesas com Evento-Procissão Senhor Passos	154.140,22	72.903,25
Contrato de Manutenção	-	896,31
Trabalho Voluntário	5.280,00	5.280,00
TOTAL	213.995,47	247.810,68

B) Destaca-se que a conta de Trabalho Voluntário em Gratuidade se encontra composta pela seguinte base de cálculo:

*Rita Peruchi, se dedicou quatro horas por semana ao serviço voluntário totalizando anualmente o valor de R\$ 2.112,00.

*Christine Duarte do Valle Pereira se dedicou três horas por semana ao serviço voluntário totalizando anualmente o valor de R\$ 1.584,00.

*Valter Brasil Konell se dedicou três horas por semana ao serviço voluntário totalizando anualmente o valor de R\$ 1.584,00.

C) Destaca-se que a conta Refeição e Lanches são referentes ao coquetel das reuniões durante o ano de 2025.

D) As despesas com Evento - Procissão Senhor Passos referem-se a todos os serviços para a realização da Procissão: Comunicação, Divulgação(Propaganda e Publicidade), Locação de Equipamentos, Rádio, Fotos, Segurança, São Outras Despesas Operacionais.

E) As despesas de Água e Energia são custeadas pela Irmandade do Senhor Jesus dos Passos e Imperial Hospital de Caridade, sendo contabilizadas nas respectivas contas de Despesas, já nas Receitas como Outras Receitas de Despesas Correntes.

F) A conta Gratuidade é composta: Energia Elétrica: R\$ 780,70, Água: R\$ 1.230,90.

G) As despesas de INSS: 627,00, Imposto de Renda Retido Fonte: 57,00, CSLL: 57,00, Cofins: 170,00, PIS: 37,05 e Imposto Sobre Serviço (ISS): 142,50 referem-se aos impostos retidos na nota fiscal nº 3405 da empresa Limtec Serviços Especializados Ltda.

H) A conta Comunicação e Serviço de Internet, estão inclusos valores de Despesas com Mensalidade da Internet Mhnet de R\$ 210,30 e mais a hospedagem semestral do site de R\$ 172,00 por semestre.

I) Na conta Serviços de Terceiros, prestação de serviços de terceiros: contabilidade, troca de lâmpadas e manutenções e Troca de Câmeras.

J) Na conta Impostos,taxas e contribuições (Taxas e Contribuições) estão inclusas as taxas de Bombeiros, Vigilância Sanitária, Taxa de Polícia e uma Darf de Aferição CNO de obra.

L) A conta Despesas com Depreciação refere-se a Depreciação do Imobilizado:

Edificação:	R\$ 34.013,39
Móveis e Utensílios:	R\$ 1.130,79
Máquinas e Equipamentos:	R\$ 1.366,68
Biblioteca:	R\$ 1.475,10
Total:	R\$ 37.985,94

NOTA 9 - PATRIMONIO SOCIAL LÍQUIDO

A situação do Patrimônio Social Líquido apurada no Balanço Patrimonial encerrado em 31 de dezembro está assim constituída.

	2025	2024
Patrimônio Social	56.685,90	56.685,90
Doações Ativo Permanente	306.233,91	306.233,91
Reservas Patrimoniais	59.000,00	59.000,00
Superávit do Exercício	1	(37.335,10)
Superávit/Déficit Acumulado	440.249,82	443.185,09
TOTAL:	2.070.892,86	827.769,80

O Patrimônio é constituído de recursos próprios, sofrendo variações em decorrência de superávit ou déficit apurado anualmente.