



Instituto Cáritas de Ação Social

RELATÓRIO DE ADMINISTRAÇÃO – 2023

Constitui Objeto Social do Instituto Cáritas de Ação Social - ICAS, contribuir para o desenvolvimento socioeconômico, educacional, ambiental, cultural e assistencial do País, especialmente, na formação da criança e do adolescente, bem como, na assistência ao idoso desvalido, aos portadores de deficiências físicas, aos dependentes químicos e do álcool, promovendo a cidadania, os direitos humanos e o combate à pobreza. Estas foram as principais Ações Sociais de 2023:

01 – PROGRAMA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL (PAS) – investimento R\$ 112.971 (R\$ 110.275 em 2022). Esses valores foram doados a 5 (cinco) casas assistenciais: Dispensário São Vicente de Paulo (RJ); Casa de Fabiano (RJ); APAPEQ, Av. Presidente Vargas, 896, Quixadá, Ceará, CEP 63900-000 e Lar de Clara e Francisco – Rio (RJ) e Sociedade Providência (para assistência odontológica). As contribuições e doações a essas casas assistenciais são feitas em dinheiro, mediante depósitos em C/C, e as prestações de contas são feitas anualmente acompanhadas e fiscalizadas pela Diretoria de Ação Social, que acompanha com visita semestral a cada uma delas.

02 – PROGRAMA DE AUXÍLIO EDUCACIONAL (PAE) - Investimento R\$ 112.980 (R\$ 102.294 em 2022). São bolsas de estudos destinadas a alunos(as) carentes especialmente para os cursos superiores de Enfermagem e Pedagogia (Professores), e bolsas de estudos. Os alunos são acompanhados mediante presença e notas com CR mínimo de 7.

03 – PROGRAMA DE ASSISTÊNCIA INDIVIDUAL E FAMILIAR – PAIF – Investimento R\$ 94.179 (R\$ 75.671 em 2022). São atendidas pessoas e famílias em situação de risco e vulnerabilidade, onde são custeados tratamentos médicos e odontológicos, programa de fisioterapia, medicamentos, fornecimento de cestas básicas, e até ajuda financeira, no caso de gestantes, por períodos pré-estabelecidos (no máximo de 12 meses).

O ICAS continuou a sua política de investimento adquirindo de terceiros, ações das empresas do Grupo Comprev, suas maiores mantenedoras, até que possa alcançar percentual mínimo para garantir a continuidade de suas atividades fins, mesmo que, por hipótese absurda, venha perder as doações de suas mantenedoras.

A Diretoria do ICAS aproveita para agradecer as suas mantenedoras, autoridades e colaboradores voluntários pela prestigiosa colaboração de todos, e também, vem reforçar e agradecer a Deus pelo seu princípio básico de criação e atuação assentado na lei cósmica ditada por Jesus e gravada no Evangelho: **“PRIMEIRO O REINO DE DEUS E SUA JUSTIÇA, E DEPOIS TUDO MAIS NOS SERÁ DADO POR ACRÉSCIMO”**.

INSTITUTO CARITAS DE AÇÃO SOCIAL - ICAS

Demonstrações Contábeis em
31 de dezembro de 2023

INSTITUTO CARITAS DE AÇÃO SOCIAL - ICAS

Balancos patrimoniais
(Em reais)

	Nota	31 de Dezembro de 2023	31 de Dezembro de 2022
Ativo Circulante			
Disponível		45.333	16.890
Aplicações – Títulos e Valores Mobiliários	4	621.925	1.566.213
Títulos e créditos a receber	5	134.708	487.277
		801.966	2.070.380
Ativo Não Circulante			
Participações Societárias	6	2.738.165	1.237.389
Imobilizado		12.158	12.644
		2.750.323	1.250.033
Total do Ativo		3.552.289	3.320.413
Passivo Circulante			
Contas a Pagar	7	2.115	4.212
Outros débitos	8	79.273	448.462
Total do Passivo		81.388	452.674
Patrimônio Social			
Fundo de Constituição	9	100.000	100.000
Reservas de Superávits a Realizar		695.006	695.007
Reservas de Superávits a Destinar		2.675.895	2.072.732
Total do Patrimônio Social		3.470.901	2.867.739
Total do Passivo e do Patrimônio Social		3.552.289	3.320.413

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

INSTITUTO CARITAS DE AÇÃO SOCIAL - ICAS

Demonstração do resultado e do resultado abrangente
(Em reais)

	Nota	31 de Dezembro de 2023	31 de Dezembro de 2022
Receitas de Doações	10	388.962	426.629
Despesas com Donativos e Contribuições	12		
. Programa de Assistência Social – PAS		(112.971)	(110.275)
. Programa de Assistência Educacional - PAE		(112.980)	(102.291)
. Programas Assistências Individuais e Familiar – PAIF		(94.179)	(75.671)
		(320.130)	(288.237)
Resultado operacional		68.832	138.392
Despesas Administrativas			
. Despesas com Serviços de Terceiros	11	(14.597)	(26.468)
. Despesas administrativas diversas	11	(43.950)	(47.481)
. Despesas com Localização e Funcionamento	11	(17.115)	(67.641)
. Outras	11	(589)	-
		(76.251)	(141.590)
Resultado Financeiro	11	610.581	378.692
Superávit do exercício		603.162	375.494
Resultado abrangente total		603,162	375.494

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

INSTITUTO CARITAS DE AÇÃO SOCIAL - ICAS

Demonstração das mutações do patrimônio social
(Em reais)

Discriminação	Fundo de Constituição	Reservas de Superávits	Superávits Acumulados	Patrimônio Social
Patrimônio Social em 31/12/2021	100.000	2.338.245	-	2.438.245
Superávits do Exercício	-	-	375.494	375.494
Reservas de Superávits a Destinar	-	375.494	(375.494)	-
Variação Patrimonial	-	54.000	-	54.000
Patrimônio Social em 31/12/2022	100.000	2.767.739	-	2.867.739
Superávits do Exercício	-	-	603.162	603.162
Reservas de Superávits a Destinar	-	603.162	(603.162)	-
Patrimônio Social em 31/12/2023	100.000	3.370.901	-	3.470.901

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

INSTITUTO CARITAS DE AÇÃO SOCIAL - ICAS

Demonstrativo do fluxo de caixa (indireto)
(Em reais)

	31 de Dezembro de 2023	31 de Dezembro de 2022
Superávits do Exercício	603.162	375.494
Ajustes para conciliar o resultado:		
Depreciação	487	2.324
Variações nos ativos e passivos:		
Varição das aplicações	944.288	(334.160)
Varição de títulos e créditos a receber	352.570	144.878
Varição de contas a pagar	(371.287)	(69.214)
Varição de outros débitos	-	(169.397)
Caixa Líquido consumido nas Atividades Operacionais	1.529.220	(50.075)
Atividades de Investimento		
Aquisição de investimento societário	(1.500.000)	54.000
Varição na Aquisição participação societária	(777)	-
Aumento de caixa e equivalente de caixa	28.443	3.925
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	16.890	12.965
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	45.333	16.890

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

INSTITUTO CARITAS DE AÇÃO SOCIAL - ICAS

Notas explicativas às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023
(Em reais)

1 Contexto operacional

O INSTITUTO CARITAS DE AÇÃO SOCIAL - ICAS é pessoa jurídica de direito privado, organizado sob a forma de associação sem fins lucrativos, de cunho social, educacional, cultural e assistencial, constituído na Assembleia Geral de Constituição de 21 de novembro de 2014, com sede na Av. Presidente Vargas, 534, sala 1301, Centro, Rio de Janeiro - RJ, CEP: 20.071-000. Os atos constitutivos foram registrados sob o número 2014.11241121538, matrícula 263801 no Cartório de Registro Civil de Pessoas Jurídicas da cidade do Rio de Janeiro – RCPJ RJ e na Receita Federal do Brasil CNPJ 21579760/0001-75, ambos em 16 de dezembro de 2014.

O ICAS foi criado para dar continuidade aos Programas de Assistência Social – PAS, de Assistência Educacional – PAE e de Assistência Individual e Familiar – PAIF, anteriormente mantidos e administrados pela UNIÃO PREVIDENCIÁRIA COMETA DO BRASIL – COMPREV, Entidade Aberta de Previdência Complementar, sem fins lucrativos, que em julho de 2014 se transformou na COMPREV PREVIDÊNCIA S/A, e por novo ato de organização registrado na JUCERJA que em 06/04/2015, passou a denominar-se COMPREV VIDA E PREVIDÊNCIA S.A.

Conforme Ofício nº 225/2015/DIVOT/COESO/SNJ-MJ, de 09 de novembro de 2015, o ICAS recebeu o certificado de Organização da Sociedade Civil de Interesse Público, por despacho do Ministério da Justiça de 27/10/2015, publicado no DOU nº 207, na seção 1, página 35 do dia 29/10/2015.

Região da Federação em que Opera

O ICAS atuará em todo o Território Nacional, principalmente nas regiões ou localidades mais carentes.

2 Elaboração e apresentação das demonstrações contábeis

As presentes demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

A Diretoria do ICAS através de reunião realizada em 23 de janeiro de 2024 autorizou a emissão das demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

3 Principais práticas contábeis

a) Apuração do Resultado

É apurado pelo regime de competência, que estabelece que as receitas e despesas sejam incluídas na apuração do resultado do período em que ocorreram, sempre simultaneamente quando se correlacionarem, independente de recebimento ou pagamento;

INSTITUTO CARITAS DE AÇÃO SOCIAL - ICAS

Notas explicativas às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023
(Em reais)

b) Estimativas Contábeis

A elaboração das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas contábeis. Ativos e passivos significativos sujeitos a essas estimativas e premissas. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. O ICAS revisa as estimativas e premissas pelo menos anualmente.

c) Aplicações financeiras

c1) Valor Justo por Meio do Resultado – Incluem os títulos e valores mobiliários que não se enquadram na categoria Valor Justo por Meio de Outros Resultados Abrangentes, esses títulos são contabilizados pelo valor de custo e os ganhos e as perdas, quando realizados, são reconhecidos mediante a identificação específica na data de negociação na demonstração do resultado, em contrapartida de conta específica do patrimônio líquido.

d) Títulos e Créditos e Receber

Refere-se, basicamente, aos dividendos pela aquisição de ações de uma de suas mantenedoras e de IRRF incidentes sobre resgates de aplicações financeiras.

e) Ativos e passivos circulantes e não circulantes

Os direitos e as obrigações são demonstrados pelos valores calculáveis e realizáveis, incluindo os rendimentos, os encargos e as variações monetárias incorridas até a data do balanço, quando aplicáveis. A classificação de curto e longo prazo obedece aos artigos 179 e 180 da Lei nº 6.404/76, alterados pela Lei N°11.638.

f) Moeda Funcional e Moeda de Apresentação

As demonstrações contábeis estão apresentadas em reais (R\$), sendo esta a moeda funcional e a principal moeda do ambiente econômico em que opera.

INSTITUTO CARITAS DE AÇÃO SOCIAL - ICAS

Notas explicativas às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023
(Em reais)

4 Aplicações - Títulos e Valores Mobiliários

Registrados, avaliados e classificados de acordo com o disposto na nota explicativa 3 "c" a saber:

Em 31 de dezembro de 2023:

Composição da Carteira	Quantidade	Valor de Custo	Valor de Mercado	Ajuste de Mercado
Valor Justo por Meio do Resultado				
Fundos de Investimento				
FI BB Institucional RF	51.116,288556	621.925	621.925	-
Total de títulos pelo Valor Justo por Meio do Resultado		621.925	621.925	-

Em 31 de dezembro de 2022:

Composição da Carteira	Quantidade	Valor de Custo	Valor de Mercado	Ajuste de Mercado
Valor Justo por Meio do Resultado				
Fundos de Investimento				
FI BB Institucional RF	145.133,876481	1.566.213	1.566.213	-
Total de títulos pelo Valor Justo por Meio do Resultado		1.566.213	1.566.213	-

5 Títulos e Créditos a Receber

Considerando a relevância de seu saldo, detalhamos a rubrica como segue:

	31 de Dezembro de 2023	31 de Dezembro de 2022
Dividendos a receber	79.272	308.750
JCP a receber	-	142.082
IRRF	55.436	36.445
Total	134.708	487.277

6 Participação societária

A principal participação societária do ICAS é em companhias de seguros e em Sociedade de Crédito Direto, tendo ainda pequenas participações em outras sociedades, sendo o volume total investido na ordem de R\$ 2.738.165 (1.237.389 em 2022).

7 Contas a Pagar

Considerando a relevância de seu saldo, detalhamos a rubrica como segue:

	31 de Dezembro de 2023	31 de Dezembro de 2022
Serviços de Terceiros a Pagar	1.334	1.137
Aluguéis a Pagar	700	3.000
Impostos e contribuições retidas a recolher	81	75
	2.115	4.212

INSTITUTO CARITAS DE AÇÃO SOCIAL - ICAS

Notas explicativas às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023
(Em reais)

8 Outros débitos

Considerando a relevância de seu saldo, detalhamos a rubrica como segue:

	31 de Dezembro de 2023	31 de Dezembro de 2022
Receitas diferidas por conta de dividendos/JCP	79.272	448.462
	79.272	448.462

9 Patrimônio Social

a) Fundo de Constituição

O Fundo de Constituição do ICAS é de R\$ 100.000 (cem mil reais), o qual foi totalmente integralizado pelos seus associados fundadores no exercício de 2016.

b) Reservas de Superávits a Realizar

Constituída pelo valor do ganho na aquisição de ações da Comprev Vida e Previdência S.A.

c) Superávit do Exercício

Foi obtido pelas doações recebidas quando de mantenedores e pelos ganhos auferidos na aquisição de investimentos em ações.

9.1 Destinação do Superávit do Exercício

O excedente líquido do exercício de R\$ 603.162 (seiscentos e três mil cento e sessenta e dois reais), (R\$ 375.494 em 31/12/2022) será revertido para Reservas de Superávits a Destinar, e serão revertidos para a consecução do seu objeto social, conforme determina a legislação em vigor.

10 Receitas de doações

As receitas com doações são provenientes de contribuições de pessoas jurídicas e físicas, sendo que neste exercício só ocorreram contribuições de pessoa jurídica.

11 Detalhamento das Contas de Demonstração do Resultado

Considerando a relevância de seus saldos, detalhamos as rubricas a seguir:

	31 de Dezembro de 2023	31 de Dezembro de 2022
Despesas Administrativas		
Despesas com Serviços de Terceiros		
. Serviços de Contabilidade	(19.041)	(16.980)
. Serviços de Auditoria	(9.000)	(9.135)
. Manutenção em instalação de terceiros	(370)	(1.387)
. Despesas com domínio de internet	(387)	-
	<u>(28.798)</u>	<u>(27.502)</u>
Despesas administrativas diversas		
. Despesas c/refeições e cestas básicas	(1.100)	(720)
. Despesas c/planos de saúde e odontológico	(74.647)	(46.319)
	<u>(75.747)</u>	<u>(47.039)</u>
Despesas com Localização e Funcionamento		
. Aluguéis	(20.900)	(36.000)
. Condomínios	(2.512)	(15.945)
. Tarifas bancária	(4.140)	(3.727)
. IPTU	-	(3.054)
. Despesas com registro em cartório	(988)	(1.139)
. Despesas com condução	(2.006)	
. Despesas com Certificação digital	-	(1.125)
. Taxa de incêndio	-	(195)
. Seguro predial	(617)	(330)
. Depreciações	(487)	(2.324)
. Outras	(500)	(3.210)
	<u>(136.695)</u>	<u>(67.049)</u>
. Repasse de despesas para mantenedora	60.582	-
Total das despesas administrativas	<u>(76.251)</u>	<u>(141.590)</u>
Resultado financeiro		
. Receitas com Dividendos Recebidos	511.514	182.610
. Receitas com aplicações	124.937	196.135
. Despesas Financeiras	(25.870)	(53)
	<u>610.581</u>	<u>378.692</u>

INSTITUTO CARITAS DE AÇÃO SOCIAL - ICAS

Notas explicativas às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023

12 Donativos e contribuições

Considerando a relevância destes programas detalhamos abaixo os valores dispendidos.

	31 de Dezembro de 2023	31 de Dezembro de 2022
Programa de Assistência Social - PAS		
Creches e Entidades Beneficentes:		
Dispensário Vicente de Paulo – Centro RJ	50.400	50.400
Projeto Resgate	-	4.200
Casa de Fabiano	38.800	37.800
Associação Pró-Vita	-	4.200
Lar de Clara e Francisco	11.000	12.000
APAPEQ	12.000	-
Sociedade Providência	771	1.675
	112.971	110.275
Programa de Assistência Educacional – PAE		
Alunos Beneficiados		
Formação de estudantes	112.980	102.291
	112.980	102.291
Programa de Assistência Individual e Familiar - PAIF		
Comunidades e pessoas carentes	94.179	75.671
	94.179	75.671

Terezinha Pereira der Matos
Diretora Presidente

Célia Gomes Hollanda
Diretora de Assistência Social

Sérgio de Oliveira Modesto
Diretor de Administração e Finanças

Contador

Nivaldo Freire Felix
CRC-RJ 053788/O1

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Ilmos. Srs.
Diretores e Conselheiros do
INSTITUTO CARITAS DE AÇÃO SOCIAL - ICAS
Rio de Janeiro – RJ

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do **INSTITUTO CARITAS DE AÇÃO SOCIAL – ICAS** (Entidade), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **INSTITUTO CARITAS DE AÇÃO SOCIAL - ICAS** em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor

A administração da Entidade é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.

- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Porto Alegre, RS, 28 de março de 2024.

Taticca Auditores Independentes S/S
CRC 2 SP-032267-O-1
CVM 12.220



Luiz Fernando Silva Soares
Contador – CRCRS no. 33.964