

INSTITUTO CARITAS DE AÇÃO SOCIAL - ICAS

Demonstrações Contábeis em
31 de dezembro de 2024

INSTITUTO CARITAS DE AÇÃO SOCIAL - ICAS

Balancos patrimoniais
(Em reais)

	Nota	31 de Dezembro de 2024	31 de Dezembro de 2023
Ativo Circulante			
Disponível		22.486	45.333
Aplicações – Títulos e Valores Mobiliários	4	1.121.147	621.925
Títulos e créditos a receber	5	118.443	134.708
		1.262.076	801.966
Ativo Não Circulante			
Participações Societárias	6	2.738.165	2.738.165
Imobilizado		12.157	12.158
		2.750.322	2.750.323
Total do Ativo		4.012.398	3.552.289
Passivo Circulante			
Contas a Pagar	7	2.966	2.115
Outros débitos	8	49.272	79.273
Total do Passivo		52.239	81.388
Patrimônio Social			
Fundo de Constituição	9	100.000	100.000
Reservas de Superávits a Realizar		695.006	695.006
Reservas de Superávits a Destinar		3.165.152	2.675.895
Total do Patrimônio Social		3.960.159	3.470.901
Total do Passivo e do Patrimônio Social		4.012.398	3.552.289

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 2024	31 de Dezembro de 2023
Receitas de Doações	10	762	388.962
Despesas com Donativos e Contribuições	12		
. Programa de Assistência Social – PAS		(138.843)	(112.971)
. Programa de Assistência Educacional - PAE		(99.523)	(112.980)
. Programas Assistências Individuais e Familiar – PAIF		(157.072)	(94.179)
		(395.438)	(320.130)
Resultado operacional		(394.676)	68.832
Despesas Administrativas			
. Despesas com Serviços de Terceiros	11	(41.200)	(28.798)
. Despesas administrativas diversas	11	(82.184)	(78.863)
. Despesas com Localização e Funcionamento	11	(14.571)	(29.103)
Rateio de despesas		(10.087)	60.582
. Outras	11	-	(69)
		(148.042)	(76.251)
Resultado Financeiro	11	1.031.976	610.581
Superávit do exercício		489.258	603.162
Resultado abrangente total		489.258	603.162

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 31/12/2022	100.000	2.767.738	-	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
Superávits do Exercício	-	-	489.258	489.258
Reservas de Superávits a Destinar	-	489.258	(489.258)	-
Patrimônio Social em 31/12/2024	100.000	3.860.159	-	3.960.159

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 2024	31 de Dezembro de 2023
Superávits do Exercício	489.258	603.162
Ajustes para conciliar o resultado:		
Depreciação	-	487
Variações nos ativos e passivos:		
Varição das aplicações	(499.222)	944.288
Varição de títulos e créditos a receber	16.265	352.570
Varição de contas a pagar	(29.148)	(371.287)
Caixa Líquido consumido nas Atividades Operacionais	(22.847)	1.529.220
Atividades de Investimento		
Aquisição de investimento societário	-	(1.500.000)
Varição na Aquisição participação societária	-	(777)
Aumento de caixa e equivalente de caixa	(22.847)	28.443
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	45.333	16.890
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	22.486	45.333

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 2024
(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 10 de janeiro de 2025 autorizou a emissão das demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2024.

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 2024
(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 2024
(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 2024:

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	83.044,463250	1.121.147	1.121.147	-
Total de títulos pelo Valor Justo por Meio do Resultado		1.121.147	1.121.147	-

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	51.1106,288556	621.925	621.925	-
Total de títulos pelo Valor Justo por Meio do Resultado		621.925	621.925	-

5 Títulos e Créditos a Receber

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

	31 de Dezembro de 2024	31 de Dezembro de 2023
Dividendos a receber	49.272	79.272
IRRF	69.171	55.436
Total	118.443	134.708

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 (2.738.165 em 2023).

7 Contas a Pagar

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

	31 de Dezembro de 2024	31 de Dezembro de 2023
Serviços de Terceiros a Pagar	1.325	1.334
Aluguéis a Pagar	1.400	700
Impostos e contribuições retidas a recolher	87	81
Outros	154	-
	2.966	2.115

INSTITUTO CARITAS DE AÇÃO SOCIAL - ICAS

Notas explicativas às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2024
(Em reais)

8 Outros débitos

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

	31 de Dezembro de 2024	31 de Dezembro de 2023
Receitas diferidas por conta de dividendos/JCP	49.272	79.272
	49.272	79.272

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\$ 489.258 (Quatrocentos e oitenta e nove mil duzentos e cinquenta e oito reais), (R\$ 603.162 em 31/12/2023) 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.

INSTITUTO CARITAS DE AÇÃO SOCIAL - ICAS

Notas explicativas às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2024
(Em reais)

11 Detalhamento das Contas de Demonstração do Resultado

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

	31 de Dezembro de 2024	31 de Dezembro de 2023
Despesas Administrativas		
Despesas com Serviços de Terceiros		
. Serviços de Contabilidade	(20.468)	(19.041)
. Serviços de Auditoria	(9.450)	(9.000)
. Manutenção em instalação de terceiros	-	(370)
. Despesas com domínio de internet	(9.724)	(387)
. Despesas com Advogados PF	(1.558)	-
	<u>(41.200)</u>	<u>(28.798)</u>
Despesas administrativas diversas		
. Despesas c/refeições e cestas básicas	(1.350)	(1.100)
. Despesas c/planos de saúde e odontológico	(78.050)	(74.647)
	<u>(79.400)</u>	<u>(75.747)</u>
Despesas com Localização e Funcionamento		
. Aluguéis	(9.100)	(20.900)
. Condomínios	-	(2.512)
. Tarifas bancária	(4.899)	(4.140)
. Despesas com registro em cartório	-	(988)
. Despesas com condução	(1.440)	(2.006)
. Despesas com Certificação digital	(572)	-
. Seguro predial	(1.344)	(617)
. Depreciações	-	(487)
. Outras	-	(500)
	<u>(17.358)</u>	<u>(136.695)</u>
. Rateio de despesas com mantenedoras	(10.087)	60.582
Total das despesas administrativas	<u>(148.042)</u>	<u>(76.251)</u>
Resultado financeiro		
. Receitas com Dividendos/JCP Recebidos	938.823	511.514
. Receitas com aplicações	93.152	124.937
. Despesas Financeiras	-	(25.870)
	<u>1.031.975</u>	<u>610.581</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 2024	31 de Dezembro de 2023
Programa de Assistência Social - PAS		
Creches e Entidades Beneficentes:		
Dispensário Vicente de Paulo – Centro RJ	50.400	50.400
Projeto Resgate	-	-
Casa de Fabiano	37.800	38.800
Associação Pró-Vita	-	-
Lar de Clara e Francisco	14.000	11.000
APAPEQ	18.000	12.000
Sociedade Providência	2.800	771
Outras Doações (Cestas básicas p/RS)	15.843	
	138.843	112.971
Programa de Assistência Educacional – PAE		
Alunos Beneficiados		
Formação de estudantes	99.523	112.980
	99.523	112.980
Programa de Assistência Individual e Familiar - PAIF		
Comunidades e pessoas carentes	157.072	94.179
	157.072	94.179

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 2024 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 2024, 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, 31 de março de 2025.

Taticca Auditores Independentes S/S
CRC 2 SP-032267-0-1
CVM 12.220

Luiz Fernando Silva Soares
Contador – CRCRS no. 33.964

**LUIZ FERNANDO
SILVA
SOARES:171269
91053** Assinado de forma
digital por LUIZ
FERNANDO SILVA
SOARES:17126991053
Dados: 2025.04.04
11:08:16 -03'00'