

**INSTITUTO CARITAS DE AÇÃO SOCIAL - ICAS**

**Demonstrações Contábeis em  
31 de dezembro de 2017**

## RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Diretores e Administradores da  
INSTITUTO CARITAS DE AÇÃO SOCIAL – ICAS

### Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da INSTITUTO CARITAS DE AÇÃO SOCIAL - ICAS, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2017 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio social 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 da INSTITUTO CARITAS DE AÇÃO SOCIAL – ICAS em 31 de dezembro de 2017, 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 a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à companhia, 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.

### Responsabilidade da administração 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 com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB), 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 de a companhia 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 companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

## **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:

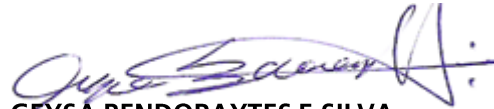
- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa 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 Companhia e suas controladas.
- 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 Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras 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 Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras 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 eficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Rio de Janeiro, 27 de abril de 2018.

**CROWE HORWATH BENDORAYTES & CIA.**  
Auditores Independentes  
CRC 2RJ 0081/O-8



**GEYSA BENDORAYTES E SILVA**  
Contadora  
CRC 1RJ 091330/O-5

## INSTITUTO CARITAS DE AÇÃO SOCIAL - ICAS

Balanços patrimoniais  
(Em reais)

	Nota	31 de Dezembro de 2017	31 de Dezembro de 2016
<b>Ativo Circulante</b>			
Disponível		32.897	11.327
Aplicações – Títulos e Valores Mobiliários	4	301.912	163.341
Títulos e créditos a receber	5	3.092	1.511
		<b>337.901</b>	<b>176.179</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>			
Aplicações – Títulos e Valores Mobiliários	4	616.135	615.702
		<b>616.135</b>	<b>615.702</b>
<b>Total do Ativo</b>		<b>954.036</b>	<b>791.881</b>
<b>Passivo Circulante</b>			
Contas a Pagar	6	2.597	2.540
<b>Total do Passivo</b>		<b>2.597</b>	<b>2.540</b>
<b>Patrimônio Social</b>			
Fundo de Constituição	7	100.000	100.000
Reservas de Superávits a Realizar	7	641.007	641.007
Reservas de Superávits a Destinar	7	210.432	48.334
<b>Total do Patrimônio Social</b>		<b>951.439</b>	<b>789.341</b>
<b>Total do Passivo e do Patrimônio Social</b>		<b>954.036</b>	<b>791.881</b>

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 2017	31 de Dezembro de 2016 (Reclassificação)
Receitas de Doações		327.535	163.913
Despesas com Donativos e Contribuições			
. Programas Assistências Sociais		(78.664)	(71.382)
. Programas Assistências Educacionais		(56.027)	(23.587)
. Programas Assistências Voluntárias		(9.116)	(18.882)
		<b>(143.807)</b>	<b>(113.851)</b>
<b>Resultado operacional</b>		<b>183.728</b>	<b>50.062</b>
Despesas Administrativas			
. Despesas com Serviços de Terceiros	9	(30.045)	(17.282)
. Despesas com Localização e Funcionamento	9	(48.346)	(46.320)
		<b>(78.391)</b>	<b>(63.602)</b>
Despesas com Taxas		(1.731)	(1.624)
Resultado Financeiro	9	58.492	17.199
<b>Superávit do exercício</b>		<b>162.098</b>	<b>2.035</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

## INSTITUTO CARITAS DE AÇÃO SOCIAL - ICAS

Demonstração das mutações do patrimônio social  
(Em reais)

<b>Discriminação</b>	<b>Fundo de Constituição</b>	<b>Reservas de Superávits</b>	<b>Superávits Acumulados</b>	<b>Patrimônio Social</b>
<b>Patrimônio Líquido em 31/12/2015</b>	<b>100.000</b>	<b>687.306</b>	<b>-</b>	<b>787.306</b>
Superávits do Exercício	-	-	2.035	2.035
Reservas de Superávits a Destinar	-	2.035	(2.035)	-
<b>Patrimônio Social em 31/12/2016</b>	<b>100.000</b>	<b>689.341</b>	<b>-</b>	<b>789.341</b>
Superávits do Exercício	-	-	162.098	162.098
Reservas de Superávits a Destinar	-	162.098	(162.098)	-
<b>Patrimônio Social em 31/12/2017</b>	<b>100.000</b>	<b>851.439</b>	<b>-</b>	<b>951.439</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

## INSTITUTO CARITAS DE AÇÃO SOCIAL - ICAS

Demonstrativo do fluxo de caixa (indireto) em 31 de dezembro  
(Em reais)

	31 de Dezembro de 2017	31 de Dezembro de 2016
<b>Superávits do Exercício</b>	<b>162.098</b>	<b>2.035</b>
Ajuste patrimonial	-	633.569
Variação das aplicações	(139.004)	(728.823)
Variação de títulos e créditos a receber	(1.581)	91.719
Variação de contas a pagar	57	(3.093)
<b>Caixa Líquido Consumido/gerado nas Atividades Operacionais</b>	<b>(21.570)</b>	<b>(4.592)</b>
<b>Caixa líquido gerado nas atividades de investimentos</b>	<b>21.570</b>	<b>(4.592)</b>
<b>Aumento/redução de caixa e equivalente de caixa</b>	<b>21.570</b>	<b>(4.592)</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	11.327	15.919
<b>Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício</b>	<b>32.897</b>	<b>11.327</b>

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 2017  
(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 Ruy Frazão Soares, 81 – sala 205 – Barra da Tijuca - Rio de Janeiro - RJ. 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 Voluntária – PAV, 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 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 19 de janeiro de 2018 autorizou a emissão das demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2017.

## 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 2017  
(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

Classificados em: **Títulos para negociação/Disponíveis para venda** – quotas de fundos e instrumentos financeiros, adquiridos com o propósito de serem ativos e frequentemente negociados, contabilizados pelo custo de aquisição acrescidos/reduzidos dos rendimentos/perdas no período que são reconhecidos no resultado;

## 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 nº 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.

## 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 2017:

	Quantidade	Valor de Custos	Valor de Mercado
<b>Para Negociação</b>			
Fundos de Investimentos			
FI REF DI LP50 MIL	21.069,024303	301.912	301.912
<b>Total de Títulos para Negociação</b>		<b>301.912</b>	<b>301.912</b>
<b>Disponível para venda</b>			
Instrumentos Financeiros	59.701	616.135	616.135
<b>Total de títulos disponíveis para venda</b>		<b>616.135</b>	<b>616.135</b>
<b>Total de aplicações</b>		<b>918.047</b>	<b>918.047</b>

# INSTITUTO CARITAS DE AÇÃO SOCIAL - ICAS

Notas explicativas às demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2017  
(Em reais)

Em 31 de dezembro de 2016:

	Quantidade	Valor de Custos	Valor de Mercado
<b>Para Negociação</b>			
Fundos de Investimentos			
FI REF DI LP50 MIL	12.446,435761	163.341	163.341
<b>Total de Títulos para Negociação</b>		<b>163.341</b>	<b>163.341</b>
<b>Disponível para venda</b>			
Instrumentos Financeiros	57.535	615.702	615.702
<b>Total de títulos disponíveis para venda</b>		<b>615.702</b>	<b>615.702</b>
<b>Total de aplicações</b>		<b>779.043</b>	<b>779.043</b>

## 5 Títulos e Créditos a Receber

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

	31 de Dezembro de 2017	31 de Dezembro de 2016
IRRF	3.092	1.511
<b>Total</b>	<b>3.092</b>	<b>1.511</b>

## 6 Contas a Pagar

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

	Em 31 de Dezembro de 2017	Em 31 de Dezembro de 2016
Serviços de Contabilidade a Pagar	937	880
Serviços de Auditoria a Pagar	-	-
Serviços de Consultoria a Pagar	-	-
Compra de Alimentos para doação a Pagar	-	-
Agueis a Pagar	1.660	1.660
Contribuições Retidas a Recolher	-	-
<b>TOTAL DE CONTAS A PAGAR</b>	<b>2.597</b>	<b>2.540</b>

## 7 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) Reserva Patrimonial

Constituída pelo valor do ganho na aquisição de ações da Cçã é éÉi s ç-É mÉi çy á Aá- p K K

# INSTITUTO CARITAS DE AÇÃO SOCIAL - ICAS

Notas explicativas às demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2017  
(Em reais)

---

## c) Superávit do Exercício

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

### 7.1 Destinação do Superávit do Exercício

O excedente líquido do exercício de R\$ 162.098 (cento e sessenta e dois mil e noventa e oito reais), (R\$ 2.035 em 31/12/2016) será destinado para Reservas de Superávits a Realizar, e serão revertidos para a consecução do seu objeto social, conforme determina a legislação em vigor.

## 8 Correção de Erros de exercícios anteriores

A Entidade corrigiu no exercício de 2016 os ativos financeiros antes reconhecidos como investimentos e passou a registrar as aquisições de ações como uma aplicação, tendo reclassificado todo o saldo da conta com esses valores anteriormente registrado em Conta de Investimento para a rubrica de Títulos e Valores Mobiliários.

## 9 Detalhamento das Contas de Demonstração do Resultado

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

	31 de Dezembro de 2017	31 de Dezembro de 2016 (reclassificado)
<b>Despesas Administrativas</b>		
<b>Despesas com Serviços de Terceiros</b>		
. Serviços de Contabilidade	(12.181)	(12.320)
. Serviços de Auditoria	(6.970)	-
. Despesas c/refeições	(64)	(1.160)
. Despesas c/planos de saúde e odontológico	(3.253)	(800)
. Despesas com condução	(550)	(560)
. Registro de Marcas e Patentes	(5.077)	-
. Outros Serviços	(1.950)	(2.442)
	<b>(30.045)</b>	<b>(17.282)</b>
<b>Despesas com Localização e Funcionamento</b>		
. Aluguéis	(19.922)	(18.481)
. Condomínios	(17.732)	(19.737)
. Consumo de energia	(10.692)	(8.102)
	<b>(48.346)</b>	<b>(46.320)</b>

# INSTITUTO CARITAS DE AÇÃO SOCIAL - ICAS

Notas explicativas às demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2017  
(Em reais)

	31 de Dezembro de 2017	31 de Dezembro de 2016
<b>Resultado financeiro</b>		
<b>Receitas Financeiras</b>	<b>59.830</b>	<b>19.017</b>
Rendimento de Aplicação Financeira	19.350	14.631
Receitas com Dividendos Recebidos	40.480	4.386
<b>Despesas financeiras</b>	<b>(1.338)</b>	<b>(1.817)</b>
Despesas bancárias	(1.338)	(1.817)
	<b>58.492</b>	<b>17.199</b>

## 10 Outras informações

	31 de Dezembro de 2017	31 de Dezembro de 2016
<b>Doações recebidas de suas mantenedoras:</b>		
Comprev Vida e Previdência S.A.	240.000	120.000
Comprev Seguradora S.A.	48.000	24.000
Interativa Administradora e Corretora de Seguros LTDA - EPP	28.762	14.835
Pessoa Física	10.773	5.078
	<b>327.535</b>	<b>163.913</b>
<b>Programas Sociais/Educacionais – Creches e Entidades Benéficas:</b>		
Dispensário Vicente de Paulo – Centro RJ	21.600	20.456
Projeto Resgate	7.200	7.200
Associação Ressurgir	-	1.500
Associação Pestalozzi	-	1.800
Casa de Fabiano	21.600	22.200
Agência do Bem	-	3.000
Associação Pró-Vita	8.400	8.200
Sociedade Providência	19.864	7.026
	<b>78.664</b>	<b>71.382</b>
<b>Programas Educacionais – Alunos Beneficiados</b>		
Estudantes de Nível Universitário	56.027	23.587
	<b>56.027</b>	<b>23.587</b>
<b>Programas Assistência Voluntária:</b>		
Comunidades e pessoas carentes	9.116	18.882
	<b>9.116</b>	<b>18.882</b>

**Hortência Maria Moreira Alves**  
**Diretora Presidente**

**Célia Gomes Holanda**  
**Diretora de Assistência Social**

**Clarissa Moreira Alves Xavier**  
**Diretora de Administração e Finanças**

**Contador**

**Nivaldo Freire Felix**  
**CRC-RJ 053788/O1**