

**OBRA SOCIAL ITAKA ESCOLÁPIOS**  
Demonstrações financeiras dos exercícios findos em  
31 de dezembro de 2023

# OBRA SOCIAL ITAKA ESCOLÁPIOS

## CONTEÚDO

|   | PÁGINAS |
|---|---------|
| • Relatório dos auditores independentes           | 3 - 5   |
| • Balanços patrimoniais                           | 6       |
| • Demonstração do superávit (déficit) do período  | 7       |
| • Demonstração das mutações do patrimônio líquido | 8       |
| • Demonstração dos fluxos de caixa                | 9       |
| • Notas explicativas                              | 10 – 16 |

Ilmos. Senhores Diretores e Conselheiros da  
**Obra Social Itaka - Escolápios**  
Belo Horizonte - MG

## **Opinião**

Examinamos as demonstrações contábeis da **Obra Social Itaka - Escolápios**, 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 foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às entidades sem fins lucrativos.

## **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 “Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação a **Obra Social Itaka - Escolápios**, 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.

## **Ênfase**

Chamamos a atenção para as Notas Explicativas 3.4 e 10 às demonstrações contábeis, que descreve os efeitos da adoção do custo atribuído para os ativos imobilizados da Entidade. Nossa opinião não contém ressalva relacionada a esse assunto.

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

A Administração da **Obra Social Itaka - Escolápios** é a 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. Tivemos acesso ao relatório da administração e entendemos que está de forma satisfatória.

### **Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis**

A Administração da **Obra Social Itaka - Escolápios** é responsável pela elaboração 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 **Obra Social Itaka - Escolápios** 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 **Obra Social Itaka - Escolápios**, ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da **Obra Social Itaka - Escolápios** são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

### **Responsabilidade 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 de uma 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 os procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos Controles Internos da **Obra Social Itaka - Escolápios**.
- 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 uma 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 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 **Obra Social Itaka - Escolápios**, a não mais se manter em continuidade operacional.

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.

Belo Horizonte, 30 de maio de 2024

**R&R AUDITORIA E CONSULTORIA**

CRC/MG nº 5.198-02

CVM 8460

  
Warley de Oliveira Dias  
CONTADOR

CRC/MG n.º 094.865

Aviso Legal: "A Morison Global Limited é uma associação global de empresas de serviços profissionais de propriedade e gerenciadas de forma independente. Os serviços profissionais são prestados pelas firmas-membro individuais. A Morison Global Limited não fornece serviços profissionais por direito próprio. Nenhuma firma-membro tem responsabilidade pelos atos ou omissões de qualquer outra firma-membro decorrente de sua participação na Morison Global Limited".

**OBRA SOCIAL ITAKA ESCOLÁPIOS**  
**BALANÇO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO FINDO EM**  
 (Valores em Reais)

| <b>ATIVO</b>                     |             |                  |                  |
|----------------------------------|-------------|------------------|------------------|
|                                  | Nota        |                  |                  |
|                                  | Explicativa | 2023             | 2022             |
| <b>Ativo Circulante</b>          |             |                  |                  |
| Caixa e Equivalentes de caixa    | 5           | 1.861.793        | 2.491.207        |
| Contas a receber de convênios    |             | 136.601          | 724.632          |
| Adiantamentos                    |             | 12.095           | 21.245           |
| Outras contas a receber          |             | 124.117          | 30.692           |
| Despesas Antecipadas             |             | 4.638            | 4.345            |
| <b>Total do Ativo Circulante</b> |             | <b>2.139.244</b> | <b>3.272.121</b> |
| <b>Ativo Não Circulante</b>      |             |                  |                  |
| Imobilizado                      | 6           | 6.042.461        | 1.820.008        |
|                                  |             | <b>6.042.461</b> | <b>1.820.006</b> |
| <b>Total do Ativo</b>            |             | <b>8.181.705</b> | <b>5.092.129</b> |

**PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

| <b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>          |             |                   |                  |
|--|-------------|-------------------|------------------|
|  | Nota        |                   |                  |
|  | Explicativa | 2023              | 2022             |
| <b>Passivo Circulante</b>                    |             |                   |                  |
| Fornecedores                                 |             | 35.011            | 32.190           |
| Credores Diversos                            |             | 53.363            | 725              |
| Obrigações trabalhistas                      |             | 41.264            | 14.663           |
| Obrigações Tributárias e Sociais             |             | 52.401            | 11.597           |
| Encargos Sociais                             |             | 106.782           | 109.976          |
| Convênios                                    | 7           | 813.208           | 1.762.181        |
| Receita Diferida                             | 8           | 24.253            | 21.119           |
| Tributos na Fonte a Recolher                 |             | 1.393             | 872              |
| <b>Total do Passivo Circulante</b>           |             | <b>1.127.675</b>  | <b>1.953.324</b> |
| <b>Passivo Não Circulante</b>                |             |                   |                  |
| Receita Diferida                             | 8           | 100.640           | 108.600          |
| <b>Total do Passivo Não Circulante</b>       |             | <b>100.640</b>    | <b>108.600</b>   |
| <b>Patrimônio Líquido</b>                    |             |                   |                  |
| Patrimônio Social                            | 9           | 3.030.205         | 3.196.302        |
| Ajuste Patrimonial                           | 10          | 4.308.984         | -                |
| Déficit do período                           |             | (385.799)         | (166.097)        |
|  |             | <b>6.953.3903</b> | <b>3.030.205</b> |
| <b>Total do Passivo e Patrimônio Líquido</b> |             | <b>8.181.705</b>  | <b>5.092.129</b> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Belo Horizonte, 31 de dezembro de 2023.

*Maurício Martins de Melo*  
**Maurício Martins de Melo**  
 Representante legal  
 CPF: 912.638.166-49

*Andreza Aparecida Parreiras Zuza*  
**Andreza Aparecida Parreiras Zuza**  
 Gerente de Controladoria  
 CRC/MG nº 096468

*Andreza A. Parreiras Zuza*  
 Gerente de Controladoria  
 CPF: 014.907.116-78  
 CRC/MG 096468/0

**OBRA SOCIAL ITAKA ESCOLÁPIOS**  
**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO FINDO EM**  
 (Valores em Reais)

|                                     | Nota<br>Explicativa<br>11 | 2023               | 2022               |
|-------------------------------------|---------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Receitas</b>                     |                           |                    |                    |
| Convênios                           |                           | 1.221.139          | 1.184.123          |
| Subvenções                          |                           | 21.119             | 29.839             |
| Doações de Pessoas físicas          |                           | 446.926            | 270.292            |
| Doações de Pessoas jurídicas        |                           | 334.973            | 367.241            |
| Receitas Patrimoniais               |                           | 100.556            | 97.763             |
| Receita Gastos Projetos             |                           | 35.487             | 39.270             |
| Receitas Financeiras                |                           | 148.717            | 162.867            |
| Outras Receitas                     |                           | 112.063            | 217                |
| <b>Receita Operacional Bruta</b>    |                           | <b>2.420.980</b>   | <b>2.151.612</b>   |
| <b>Despesas</b>                     |                           | <b>(2.806.779)</b> | <b>(2.317.709)</b> |
| Despesas com Pessoal                |                           | (1.475.265)        | (1.277.322)        |
| Serviços Tomados                    |                           | (644.281)          | (410.891)          |
| Material Direto                     |                           | (306.190)          | (292.823)          |
| Despesas Gerais e Administrativas   |                           | (338.570)          | (322.696)          |
| Despesas Financeiras                |                           | (42.473)           | (13.977)           |
| <b>Déficit/superávit do período</b> |                           | <b>(385.799)</b>   | <b>(166.097)</b>   |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Belo Horizonte, 31 de dezembro de 2023.



**Maurício Martins de Melo**  
 Representante legal  
 CPF: 912.638.166-49



**Andreza Aparecida Parreiras Zuza**  
 Gerente de Controladoria  
 CRC/MG nº 096468

**Andreza A. Parreiras Zuza**  
 Gerente de Controladoria  
 CPF: 014.907.116-78  
 CRCMG 096468/0

**OBRA SOCIAL ITAKA ESCOLÁPIOS**  
**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM**  
 (Valores em Reais)

| Descrição                              | Patrimônio Social | Ajuste avaliação patrimonial | Superávit (Déficit) Acumulado | Patrimônio Líquido |
|--|-------------------|------------------------------|-------------------------------|--------------------|
| <b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b> | <b>3.162.012</b>  |                              | <b>34.290</b>                 | <b>3.196.302</b>   |
| Transferência do déficit               | 34.290            |                              | (34.290)                      | -                  |
| Déficit do período                     |                   |                              | (166.097)                     | (166.097)          |
| <b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b> | <b>3.196.302</b>  |                              | <b>(166.097)</b>              | <b>3.030.205</b>   |
| Transferência do déficit               | (166.097)         |                              | 166.097                       | -                  |
| Ajuste de Avaliação Patrimonial        |                   | 4.308.984                    |                               | 4.308.984          |
| Déficit do período                     |                   |                              | (385.799)                     | (385.799)          |
| <b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b> | <b>3.030.205</b>  | <b>4.308.984</b>             | <b>(385.799)</b>              | <b>6.953.390</b>   |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Belo Horizonte, 31 de dezembro de 2023.

  
**Maurício Martins de Melo**  
 Representante legal  
 CPF: 912.638.166-49

  
**Andreza Aparecida Parreiras Zuza**  
 Gerente de Controladoria  
 CRC/MG nº 096468  
**Andreza A. Parreiras Zuza**  
 Gerente de Controladoria  
 CPF: 014.907.116-78  
 CRCMG 096468/0

**OBRA SOCIAL ITAKA ESCOLÁPIOS**  
**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA EM**  
 (Valores em Reais)

|   | 2023             | 2022             |
|---|------------------|------------------|
| <b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>                 |                  |                  |
| Déficit do período  | (385.799)        | (166.097)        |
| <b>Ajustes</b>  |                  |                  |
| Depreciação/Amortização   | 150.760          | 147.258          |
| <b>Superávit Líquido Ajustado</b>                                 | <b>(235.039)</b> | <b>(18.839)</b>  |
| <b>(Aumento) redução de ativos</b>                                |                  |                  |
| Contas a receber  | 588.031          | (464.630)        |
| Outras Contas a receber   | (93.425)         | (3.997)          |
| Adiantamentos   | 9.150            | (9.267)          |
| Despesas antecipadas  | (293)            | (2.047)          |
|   | <b>503.463</b>   | <b>(479.941)</b> |
| <b>Aumento (redução) de passivos</b>                              |                  |                  |
| Fornecedores  | 2.821            | 25.712           |
| Credores diversos   | 52.638           | (116)            |
| Obrigações trabalhistas   | 26.601           | (1.340)          |
| Obrigações tributárias e sociais                                  | 40.804           | (14.674)         |
| Encargos sociais  | (3.194)          | 2.457            |
| Convênios   | (948.974)        | 1.281.886        |
| Receita diferida  | 521              | (29.840)         |
| Tributos na fonte a recolher                                      | (4.826)          | 355              |
|   | <b>(833.609)</b> | <b>1.264.440</b> |
| <b>Caixa Gerado pelas atividades operacionais</b>                 | <b>(565.185)</b> | <b>765.660</b>   |
| <b>Fluxo de caixa utilizado nas atividades de investimento</b>    |                  |                  |
| Aquisições de bens e direitos para o ativo                        | (64.229)         | (69.013)         |
| <b>Caixa líquido consumido pelas atividades de investimentos</b>  | <b>(64.229)</b>  | <b>(69.013)</b>  |
| <b>Caixa líquido consumido pelas atividades de financiamentos</b> | <b>-</b>         | <b>-</b>         |
| <b>(=) Variação das disponibilidades</b>                          | <b>(629.414)</b> | <b>696.647</b>   |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do período                | 2.491.207        | 1.794.560        |
| Caixa e equivalentes de caixa no final do período                 | 1.861.793        | 2.491.207        |
| <b>Aumento (redução) de caixa e equivalente de caixa, líquido</b> | <b>(629.414)</b> | <b>696.647</b>   |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Belo Horizonte, 31 de dezembro de 2023.

  
**Maurício Martins de Melo**  
 Representante legal  
 CPF: 912.638.166-49

  
**Andreza Aparecida Parreiras Zuza**  
 Gerente de Controladoria  
 CRC/MG nº 096468

  
 Andreza A. Parreiras Zuza  
 Gerente de Controladoria  
 CPF: 014.907.116-78  
 CRCMG 096468/O

## OBRA SOCIAL ITAKA ESCOLÁPIOS

### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

#### 1. CONTEXTO OPERACIONAL

A OBRA SOCIAL ITAKA-ESCOLÁPIOS, com sede à Rua Ildefonso Alvim, nº 501 – Bairro Nova Floresta, na Cidade de Belo Horizonte - MG, CEP 31.140-270, com seus atos constitutivos registrados em 17 de julho de 1950, sob o nº 51621, no livro A-38, fls. 103V, no Cartório de Registro Civil das Pessoas Jurídicas da Comarca de Belo Horizonte – MG, inscrito no CNPJ sob o nº 17.218.991/0001-86. A obra social é uma associação civil sem fins lucrativos, de cunho filantrópico, beneficente de assistência social e de proteção integral, em consonância com as diretrizes advindas da ORDEM RELIGIOSA DAS ESCOLAS PIAS, organização religiosa com personalidade jurídica distinta, vinculada à Igreja Católica.

A Associação é composta pelos seguintes estabelecimentos: 1) Obra Social Itaka-Escolápios – CNPJ: 17.218.991/0001-86 - Belo Horizonte - MG. 2) Obra Social Itaka-Escolápios Governador Valadares – CNPJ: 17.218.991/0003-48 – Gov. Valadares - MG. 3) Obra Social Itaka-Escolápios Belo Horizonte – CNPJ: 17.218.991/0004-29 - Belo Horizonte - MG. 4) Obra Social Itaka-Escolápios Serra - CNPJ: 17.218.991/0005-00 - Serra - ES. 5) Obra Social Itaka-Escolápios Aracaju – SE – CNPJ: 17.218.991/0006-90.

#### 2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As Demonstrações Financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPCs), associadas aos aspectos contábeis específicos relacionados a entidades sem fins lucrativos contidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade ITG 2002 – Entidades sem Finalidades de Lucros, aprovada pela resolução nº 1.409/12 do Conselho Federal de Contabilidade e NBC TG 26 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, aprovada pela Resolução CFC n.º 1.185/09, alterada a nomenclatura de NBC T 19.27 para NBC TG 26, conforme Resolução CFC n.º 1.329/11 e demais legislações aplicáveis.

#### 3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo tem sido aplicadas de maneira consistente aos exercícios apresentados nessas demonstrações financeiras:

3.1 - As receitas e as despesas foram reconhecidas, mensalmente, respeitando o princípio da competência.



Andreza A. Parreiras Zuza  
Gerente de Controladoria  
CPF: 014.907.116-78  
CRCMG 09646810

3.2 - Os direitos e obrigações da entidade estão em conformidade com seus efetivos valores reais.

3.3 - As aplicações financeiras estão demonstradas pelo valor da aplicação acrescido dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do balanço.

3.4 - O imobilizado e intangível estão demonstrados ao custo de aquisição. A depreciação e amortização são calculadas pelo método linear, com bases em taxas que contemplam a vida útil econômica dos bens.

Em função das práticas contábeis descritas na NBC TG 27 (R4) e ITG 10, a Entidade optou em proceder o ajuste nos saldos dos bens imóveis (terrenos e edificações) com a utilização do conceito de custo atribuído (*deemed cost*). O valor justo, bem como a vida útil econômica, foi calculado por empresa especializada, cujos efeitos da avaliação a valor justo foram registrados em contrapartida ao Patrimônio Líquido a título de Ajuste de Avaliação Patrimonial. Para os bens móveis, considerando o custo x benefício desta avaliação, a Entidade optou por manter o custo de aquisição e a manutenção da vida em curso.

3.5 - As provisões de férias e encargos foram calculadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço, e incluem os encargos sociais correspondentes.

#### **4. PRINCIPAIS JULGAMENTOS CONTÁBEIS E FONTES DE INCERTEZAS NAS ESTIMATIVAS**

Na aplicação das políticas contábeis, a Administração deve fazer julgamentos e elaborar estimativas a respeito dos valores contábeis dos ativos e passivos para os quais não são facilmente obtidos de outras fontes. As estimativas e as respectivas premissas estão baseadas na experiência histórica e em outros fatores considerados relevantes. Os resultados efetivos podem diferir dessas estimativas. As estimativas e premissas subjacentes são revisadas continuamente. Os efeitos decorrentes das revisões feitas às estimativas contábeis são reconhecidos no período em que as estimativas são revistas, se a revisão afetar apenas este período, ou também em períodos posteriores se a revisão afetar tanto o período presente como períodos futuros.

As principais estimativas realizadas pela Administração quando da elaboração das demonstrações financeiras incluem a vida útil para seus ativos imobilizados e intangíveis, o valor residual dos ativos imobilizados e as perdas com o valor recuperável de recebíveis. Adicionalmente, em 2023 a Entidade realizou registro de custo atribuído para os bens imóveis, por meio de estimativa de valor justo, conforme descrito na Nota 3.4.

#### **5. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA**

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários, investimentos de curto prazo de alta liquidez e com risco insignificante de mudança de valor.



Andreza A. Parreiras Zuza  
Gerente de Controladoria  
CPF: 014.907.116-78  
CRCMG 096468/O

Os numerários e recursos financeiros mantidos podem ser assim apresentados:

| <b>Descrição</b>              | <b>2023</b>      | <b>2022</b>      |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Caixa                         | 3.355            | 2.711            |
| Bancos conta movimento        | 82.611           | 622.721          |
| Aplicações liquidez imediata  | 1.374.188        | 843.116          |
| Aplicações títulos renda fixa | 401.639          | 1.002.658        |
| <b>Total</b>                  | <b>1.861.793</b> | <b>2.491.206</b> |

O montante demonstrado acima é composto por:

| <b>Recursos livres</b>          | <b>2023</b>      | <b>2022</b>      |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Caixa                           | 3.355            | 2.711            |
| Bancos conta movimento          | 82.611           | 149.773          |
| Aplicações de liquidez imediata | 939.268          | 284.920          |
| Aplicações títulos renda fixa   | 142.407          | 1.022.658        |
|                                 | <b>1.167.641</b> | <b>1.460.062</b> |

#### **Recursos vinculados a convênios**

|                                 |                  |                  |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Bancos conta movimento          |                  | 472.948          |
| Aplicações de liquidez imediata | 434.920          | 558.196          |
| Aplicações títulos renda fixa   | 259.232          |                  |
|                                 | <b>694.152</b>   | <b>1.031.144</b> |
|                                 | <b>1.861.793</b> | <b>2.491.206</b> |

#### **6. IMOBILIZADO**

| <b>Descrição</b>                   | <b>%</b> | <b>2022</b>      |                  |                 |                          |                    | <b>2023</b>      |  |
|------------------------------------|----------|------------------|------------------|-----------------|--------------------------|--------------------|------------------|--|
|                                    |          | <b>Líquido</b>   | <b>Adição</b>    | <b>Baixa</b>    | <b>Baixa depreciação</b> | <b>Depreciação</b> | <b>Líquido</b>   |  |
| <b>Imobilizado</b>                 |          |                  |                  |                 |                          |                    |                  |  |
| Benfeitoria em imóvel de terceiros | 4        | 93.082           |                  |                 |                          | (4.774)            | 88.308           |  |
| Imóveis e edificações              | 4        | 1.353.249        | 2.470.862        |                 |                          | (85.843)           | 3.738.268        |  |
| Instrumentos musicais              | 10       | 29.304           |                  |                 |                          | (5.263)            | 24.041           |  |
| Biblioteca                         | 10       | -                |                  | (6.759)         | 6.759                    | -                  | -                |  |
| Móveis e utensílios                | 10       | 52.910           | 18.643           | (11.144)        | 11.144                   | (10.234)           | 61.319           |  |
| Maquinas e aparelhos               | 10       | 72.942           | 15.809           | (1.859)         | 1.859                    | (13.471)           | 75.280           |  |
| Veículos                           | 20       | 46.922           |                  |                 |                          | (11.980)           | 34.942           |  |
| Equipamentos de informática        | 20       | 49.599           | 29.777           | (22.749)        | 22.749                   | (19.195)           | 60.181           |  |
| Terrenos                           |          | 122.000          | 1.838.122        |                 |                          |                    | 1.960.122        |  |
| <b>Total imobilizado</b>           |          | <b>1.820.008</b> | <b>4.373.213</b> | <b>(42.511)</b> | <b>42.511</b>            | <b>(150.760)</b>   | <b>6.042.461</b> |  |

*Ass: [assinatura]*

*[assinatura]*  
**Andreza A. Parreiras Zuza**  
 Gerente de Controladoria  
 CPF: 014.907.116-78  
 CRCMG 09646810

## 7. CONVÊNIOS

A Associação mantém convênios com diversas entidades, visando a realização dos projetos sociais. A Instituição registra todos os recursos destinados à execução dos convênios em contas individuais do ativo e do passivo, conforme demonstrado no balanço social, abaixo segue a movimentação dos convênios:

|  | Saldo em 2022    | Entradas       | Saídas           | Devolução     | Saldo em 2023  |
|--|------------------|----------------|------------------|---------------|----------------|
| Prefeitura Municipal de Serra – Convênio 026/2019                  | 665.403          | 64.528         | 506.390          |               | 223.542        |
| Projeto Kindermissionswerk – Serra - ES                            | 51.106           | 554            | 29.963           |               | 21.697         |
| Prefeitura Municipal de GV-convênio 019/2020                       | 194.086          | 13.336         | 87.966           |               | 119.456        |
| Projeto Alavanca Educação-2096818                                  | 0                | 136.601        | 22.524           |               | 114.078        |
| SECULT ES – Robótica Calasanz                                      | 136.132          | 7.754          | 109.417          |               | 34.469         |
| Prefeitura Municipal GV – convênio 008/2019                        | 215.594          | 2.590          | 217.940          |               | 243            |
| Prefeitura Municipal BH – Fortalecimento Vínculos                  | 78.234           | 106.579        | 17.662           | 63.142        | 104.009        |
| Fundo Nacional de Solidariedade CNBB-BH                            | 27.094           |                | 27.094           |               | 0              |
| Prefeitura Municipal de Belo Horizonte – Itaka Cultura e Cidadania | 855              | 815            |                  | 1670          | 0              |
| SICONV BH 2022   | 84.652           | 6.283          | 37.021           |               | 53.915         |
| Parceria Acelormital Brasil S.A.                                   | 22.108           | 271            | 22.333           |               | 46             |
| CMDCA BH – captação de recursos IR                                 | 31.846           | 32.752         | 43.881           | 20.358        | 359            |
| PMS 016/2022 Adolescente Aprendiz 071/11 FMAS                      | 196.253          | 1.038          | 87.735           |               | 109.555        |
| PMS 015/2022 Prog. Despertar Calasanz                              | 58.819           | 528            | 27.507           |               | 31.840         |
| <b>Total</b>   | <b>1.762.182</b> | <b>373.630</b> | <b>1.237.433</b> | <b>85.171</b> | <b>813.208</b> |

## 8. RECEITAS DIFERIDAS

São valores recebidos para aplicação em Investimentos Patrimoniais e são registrados inicialmente como receitas diferidas no passivo e reconhecidos no resultado, observando o disposto na NBCT TG 07- Subvenção e Assistência Governamentais.

## 9. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

No patrimônio social a cada exercício social os superávit(s) ou déficit(s) ocorridos são incorporados ao referido patrimônio.



Andreza A. Parreiras Zuza  
Gerente de Controladoria  
CPF: 014.907.116-78  
CRCMG 09646810

## 10. AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL

Resultante da adoção do custo atribuído, por meio de avaliação pelo valor justo, de imóveis de propriedade da Entidade registrados no ativo imobilizado, conforme Nota 3.4. Na medida em que ocorre a realização do valor do ajuste, por meio de depreciação ou alienação, a conta de ajuste de avaliação patrimonial é reduzida na mesma proporção em contrapartida da conta de patrimônio social.

## 11. RECEITAS

|                                  | Nota Explicativa | 2023             | 2022             |
|----------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Receitas</b>                  | <b>11</b>        |                  |                  |
| Convênios                        |                  | 1.221.139        | 1.184.123        |
| Subvenções                       |                  | 21.119           | 29.839           |
| Doações de Pessoas físicas       |                  | 446.926          | 270.292          |
| Doações de Pessoas jurídicas     |                  | 334.973          | 367.241          |
| Receitas Patrimoniais            |                  | 100.556          | 97.763           |
| Receita Gastos Projetos          |                  | 35.487           | 39.270           |
| Receitas Financeiras             |                  | 148.717          | 162.867          |
| Outras Receitas                  |                  | 112.063          | 217              |
| <b>Receita Operacional Bruta</b> |                  | <b>2.420.980</b> | <b>2.151.612</b> |

As receitas são provenientes de convênios públicos conforme detalhado na nota 7. Além das receitas de convênio, a entidade conta com doações de pessoas físicas e jurídicas.

Na conta Receita com gastos projetos oriundos da parceria com empresas, contém recebimentos da taxa de administração do Projeto Jovem Aprendiz, a mesma é necessária para custear o Programa.

As receitas patrimoniais são compostas de aluguel de salas da Entidade para Empresas, rendimentos de aplicações financeiras e descontos obtidos.

## 12. ASSISTÊNCIA SOCIAL PRATICADA

A entidade presta serviços ou realiza suas ações, de forma gratuita, continuada e planejada, para os usuários e a quem deles necessitar, sem qualquer discriminação.

A Associação atua na área de assistência social através de programas de apoio com diversas entidades visando à realização dos programas sociais dentro dos seus objetivos institucionais. No exercício de 2023 desenvolveu os programas sociais com recursos de convênio no valor de R\$ 1.242.259. Além dos recursos de convênios foram aplicados recursos gerados pela instituição para desenvolvimento das atividades dos programas sociais.

A assistência praticada em 2023 que somam os recursos investidos é apresentada a seguir:



  
Andreza A. Parreiras Zuza  
Gerente de Controladora  
CPF: 014.907.116-78  
CRCMG 096468/O

| 2023                     | <i>Serviços de Acolhimento para Crianças e Adolescentes</i> | Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculo – SCFV | Formação Socioprofissional |
|--------------------------|---|---|----------------------------|
|                          | Casa Lar  | SCFV  | Adolescente Aprendiz       |
| Despesas c/ Pessoal      | 179.684   | 704.009   | 102.472                    |
| Serviços Tomados         | 55.340  | 93.616  | 1.161                      |
| Material Direto          | 53.342  | 128.460   | 3.526                      |
| Desp. Gerais e Adm       | 5.276   | 2.858   |                            |
| Despesas Financeiras     | 2.553   | 46  |                            |
| <b>Total de despesas</b> | <b>296.195</b>  | <b>928.989</b>  | <b>107.159</b>             |

  

| 2023                     | Serviços socioassistenciais |                        |
|--------------------------|-----------------------------|------------------------|
|                          | Despertar e Nuca            | Despesas de Manutenção |
| Despesas c/ Pessoal      |                             | 489.109                |
| Serviços Tomados         | 47.639                      | 446.524                |
| Material Direto          | 11.515                      | 109.347                |
| Desp. Gerais e Adm       | 1.042                       | 329.085                |
| Despesas Financeiras     | 508                         | 39.667                 |
| <b>Total de despesas</b> | <b>60.704</b>               | <b>1.413.732</b>       |

O total de beneficiários atendidos nos projetos sociais em 2023 é de 1.047, conforme se encontra evidenciado a seguir:

| Programa  | Síntese das ações desenvolvidas  | Atendimentos |
|---|--|--------------|
| Casa Lar  | Serviço de acolhimento para crianças e adolescentes. É um projeto de acolhimento provisório e excepcional para crianças e adolescentes de ambos os sexos, priorizando grupo de irmãos, sob medida de proteção (conforme Art. 98 do Estatuto da Criança e do Adolescente) e em situação de risco pessoal e social, encaminhados pela Vara da Infância e Juventude ou pelo Conselho Tutelar. | 10           |
| Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos | Contribuir para a prevenção da ocorrência de situações de risco social de crianças e adolescentes na faixa etária de 06 a 17 anos, através da realização de grupos e oficinas/ atividades lúdicas.   | 781          |
| Adolescente Aprendiz                                | Oferecer ao adolescente oportunidades de inserção ao mercado de trabalho formal, incluindo formação profissional através de módulo teóricos e vivências práticas, ampliando assim seu crescimento pessoal, humano, social e profissional, apoiando-se na Lei nº 10.097/00.   | 64           |
| Despertar e Nuca                                    | Tem por objetivo a promoção do acesso ao mundo do trabalho bem como despertar para programas de outras políticas, tendo como público adolescentes em situação de vulnerabilidade. As oficinas desenvolvidas buscam estimular sua participação, desenvolvimento de competências e habilidades, protagonismo, liderança, bem   | 192          |

*Assinatura manuscrita*

  
 Andreza S. F. Zuzza  
 Gerente de Controladoria  
 CPF: 014.907.116-78  
 OCRMG 096468/0

|              |  |              |
|--------------|--|--------------|
|              | como contribuem para que os participantes compartilhem os seus sonhos e projetos de vida, recebam informações, conversem, troquem ideias, façam sugestões e propostas para melhorar as condições de vida dos adolescentes do bairro. |              |
| <b>TOTAL</b> |  | <b>1.047</b> |

### 13. IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

A Obra Social Itaka Escolápios encontra-se no gozo das Imunidades Tributárias previstas na Constituição Federal de 1988.

Caso não tivesse o gozo da imunidade tributária das contribuições previdenciárias pagaria no ano de 2022 o valor de R\$ 275.645 e de 2023 o valor de R\$ 303.808.

### 14. SEGUROS

A entidade adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros.

Belo Horizonte, 31 de dezembro de 2023.

  
**Maurício Martins de Melo**  
Representante legal  
CPF: 912.638.166-49

  
**Andreza Aparecida Parreiras Zuza**  
Gerente de Controladoria  
CRC/MG nº 096468

**Andreza A. Parreiras Zuza**  
Gerente de Controladoria  
CPF: 014.907.116-78  
CRC/MG 096468/O