

INSTITUTO EDUCACIONAL ICA

**Demonstrações Financeiras para o exercício
findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022
Relatório dos Auditores Independentes**

NOSSOS ESCRITÓRIOS

São Paulo

Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO

Recife

✉ recife@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 [/audisa.consultores](https://www.facebook.com/audisa.consultores)

📷 [@grupoaudisa](https://www.instagram.com/grupoaudisa)

🌐 [/company/grupoaudisa](https://www.linkedin.com/company/grupoaudisa)

🌐 PORTALAUDISA.COM.BR

INSTITUTO EDUCACIONAL ICA

Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2023

Conteúdo

Relatório do Auditor Independente sobre as demonstrações contábeis.....

Balanco Patrimonial.....

Demonstração do Resultado do Período.....

Demonstração do Resultado Abrangente.....

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido.....

Demonstração dos Fluxos de Caixa.....

Notas explicativas às demonstrações contábeis.....

NOSSOS ESCRITÓRIOS

São Paulo

Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO

Recife

✉ recife@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

 [/audisa.consultores](https://www.facebook.com/audisa.consultores)

 [@grupoaudisa](https://www.instagram.com/grupoaudisa)

 [/company/grupoaudisa](https://www.linkedin.com/company/grupoaudisa)

 PORTALAUDISA.COM.BR

INSTITUTO EDUCACIONAL ICA

CNPJ. : 12.849.752/0001-00

**“RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS”****Opinião sobre as demonstrações contábeis**

Examinamos as demonstrações contábeis do **INSTITUTO EDUCACIONAL ICA** que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2023, e as respectivas demonstrações do resultado do período, 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 da entidade, 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 sobre as demonstrações contábeis

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 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.

Outros Assuntos:**Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior.**

Os valores reconhecidos nas demonstrações contábeis do **INSTITUTO EDUCACIONAL ICA**, correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, apresentados para fins de comparação, foram auditados por outros auditores Independentes de acordo com as normas de auditoria vigentes, por ocasião da emissão do relatório em 27 de março de 2023, que não conteve modificação.

NOSSOS ESCRITÓRIOS**São Paulo**Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO**Recife**

✉ recife@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

f /audisa.consultores

@grupoaudisa

in /company/grupoaudisa

PORTALAUDISA.COM.BR

Responsabilidades 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 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 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 administração 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, estejam 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.
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.

NOSSOS ESCRITÓRIOS

São Paulo

Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO

Recife

✉ recife@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

 [/audisa.consultores](https://www.facebook.com/audisa.consultores)

 [@grupoaudisa](https://twitter.com/grupoaudisa)

 [/company/grupoaudisa](https://www.linkedin.com/company/grupoaudisa)

 PORTALAUDISA.COM.BR

- 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 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 conceito 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 administração 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.

São Paulo - SP, 22 de abril de 2024

AUDISA AUDITORES ASSOCIADOS
CRC/SP 2SP 024298/O-3

Alexandre Chiaratti do Nascimento
Contador
CRC/SP 187.003/ O- 0
CNAI – SP – 1620

NOSSOS ESCRITÓRIOS**São Paulo**

Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO**Recife**

✉ recife@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

 [/audisa.consultores](https://www.facebook.com/audisa.consultores)

 [@grupoaudisa](https://twitter.com/grupoaudisa)

 [/company/grupoaudisa](https://www.linkedin.com/company/grupoaudisa)

 PORTALAUDISA.COM.BR

ASSINADO DIGITALMENTE POR:

ALEXANDRE CHIARATTI DO
NASCIMENTO (14782348819)
Data: 25/04/2024 17:11:09 -03:00



VALIDAR DOCUMENTO

Código de validação: 61995-07C9F-05490-49965

Para verificar assinatura após ter assinado acesse o link a abaixo:

<https://fenacondoc.com.br/valida-documento/61995-07C9F-05490-49965>

A validação também pode ser feita utilizando o QR Code abaixo:





INSTITUTO EDUCACIONAL ICA
CNPJ/MF Nº 12.849.752/0001-00

**BALANÇO PATRIMONIAL RELATIVO AO EXERCÍCIO SOCIAL ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023
COMPARATIVAS A 31 DE DEZEMBRO DE 2022**

(Valores expressos em reais - R\$)

| ATIVO | Nota explicativa | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|------------------|------------------|----------------|
| CIRCULANTE | | 915.629 | 459.001 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 3 | 644.634 | 228.325 |
| Caixa_fundo fixo sem restrição | | 5 | - |
| Banco Movimento sem restrição | | 1 | 1 |
| Banco Movimento com restrição | | - | - |
| Banco Aplicação sem restrição | | 203.155 | 159.606 |
| Banco Aplicação com restrição | | 441.473 | 68.718 |
| CRÉDITOS A RECEBER | 4 | 270.996 | 230.675 |
| Projetos Inc._Editais_Termo Colab_Fomento_Empresas em andamento | | 233.589 | 220.838 |
| Adiantamentos/outros valores a serem ressarcidos sem restrição | | 37.295 | 9.838 |
| Outros valores a receber com restrição | | 111 | - |
| NÃO CIRCULANTE | | 206.231 | 127.385 |
| IMOBILIZADO | 5 | 114.843 | 127.385 |
| Imobilizado sem restrição | 5.1 | 95.454 | 107.270 |
| Imobilizado com restrição | 5.2 | 19.388 | 20.115 |
| IMOBILIZADO EM ANDAMENTO | 5.3 | 91.389 | - |
| Benfeitoria em bens de terceiros | | 91.389 | - |
| Benfeitoria em bens de terceiros com restrição | | - | - |
| TOTAL DO ATIVO | | 1.121.861 | 586.386 |

As notas explicativas anexas são parte integrante das demonstrações financeiras

Rodrigo Garros Zorzetto
Diretor Geral

José Antônio Gouveia
Diretor Administrativo Financeiro

Orlando Antonio Chioratto
CRC:90.672 SP



INSTITUTO EDUCACIONAL ICA
CNPJ/MF Nº 12.849.752/0001-00

BALANÇO PATRIMONIAL RELATIVO AO EXERCÍCIO SOCIAL ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 COMPARATIVAS A 31 DE DEZEMBRO DE 2022

(Valores expressos em reais - R\$)

| PASSIVO | Nota explicativa | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------------------|------------------|----------------|
| CIRCULANTE | | 717.881 | 259.194 |
| Fornecedores | 6 | 2.120 | - |
| Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias | 7 | 29.232 | 35.811 |
| Impostos e outras contas a pagar | | 39.797 | 587 |
| Projetos Inc._Editais_Termo Colab_Fomento_Convênios_Parcerias a realizar | 8 | 646.732 | 222.795 |
| NÃO CIRCULANTE | | 19.388 | 20.115 |
| RECEITAS DIFERIDAS | 9 | 19.388 | 20.115 |
| Ativo Imobilizado com restrição | | 5.187 | 5.620 |
| Benfeitoria em andamento com restrição | | 14.201 | 14.494 |
| PATRIMÔNIO LIQUIDO | 10 | 384.591 | 307.077 |
| Patrimonio Social | | 307.077 | 305.386 |
| Ajuste saldo anterior | | - | - |
| Superávit do Exercício | | 77.514 | 1.692 |
| TOTAL DO PASSIVO | | 1.121.861 | 586.386 |

As notas explicativas anexas são parte integrante das demonstrações financeiras

Rodrigo Garros Zorzetto
Diretor Geral

José Antônio Gouveia
Diretor Administrativo Financeiro

Orlando Antonio Chioratto
CRC:90.672 SP



INSTITUTO EDUCACIONAL ICA
CNPJ/MF Nº 12.849.752/0001-00

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 COMPARATIVAS A 31 DE DEZEMBRO 2022
(Valores expressos em reais - R\$)

| | Nota explicativa | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|---------------------|------------------|------------------|
| RECEITAS OPERACIONAIS | | | |
| Recursos Iniciativa privada sem restrição | 11 | 126.521 | 68.803 |
| Doações PJ e PF | | 122.180 | 68.803 |
| Eventos_Mobilização_Campanhas_Serviços | | 4.341 | - |
| Recursos Públicos_Estaduais_Federais_Editais com restrição | 11 | 480.811 | 469.657 |
| Termo de Colaboração Municipal Educação | | 471.621 | 469.077 |
| Termo de Fomento Impositivo | | 8.464 | - |
| LPIE -Estadual | | - | - |
| Depreciação com restrição | | 726 | 580 |
| RESULTADO BRUTO | | 607.332 | 538.460 |
| DESPESAS OPERACIONAIS | | | |
| Despesas c/ pessoal sem restrição | | (20.471) | (49.125) |
| Salários e Encargos | | (10.721) | (43.696) |
| Benefícios | | (9.751) | (5.428) |
| Despesas administrativas sem restrição | | (57.821) | (32.814) |
| Manutenção de Infra- Estrutura | | (8.408) | (391) |
| Serviços de Comunicação | | (4.622) | (280) |
| Operacional Administrativo e Institucional | | (4.418) | (14.948) |
| Despesas Diretas c/Clientela | | (12.513) | (599) |
| Depreciação | | (11.816) | (11.661) |
| Despesas tributárias | | (16.044) | (4.935) |
| Despesas c/ pessoal com restrição | | (447.792) | (452.226) |
| Salários e Encargos | | (434.528) | (435.342) |
| Benefícios | | (13.264) | (16.884) |
| Despesas administrativas com restrição | | (33.636) | (17.431) |
| Manutenção de Infra- Estrutura | | (8.558) | (1.590) |
| Serviços de Comunicação | | (11.337) | (13.101) |
| Operacional Administrativo e Institucional | | (9.594) | - |
| Despesas Diretas c/Clientela | | (3.420) | (2.160) |
| Depreciação com restrição | | (726) | (580) |
| SUPERÁVIT OU (DÉFICIT) ANTES DOS RESULTADOS FINANCEIROS | | 47.612 | (13.135) |
| RESULTADOS FINANCEIROS | | | |
| Receitas financeiras sem restrição | | 42.114 | 22.199 |
| Receitas financeiras com restrição | | 617 | - |
| Despesas financeiras | | (5.193) | (5.038) |
| Deduções e abatimentos serviços | | (7.636) | (2.334) |
| SUPERÁVIT OU (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO | | 77.514 | 1.691 |

As notas explicativas anexas são parte integrante das demonstrações financeiras

Rodrigo Garros Zorzetto
Diretor Geral

Jose Antonio Gouveia
Diretor Administrativo
Financeiro

Orlando Antonio Chioratto
CRC:90.672 SP



INSTITUTO EDUCACIONAL

CNPJ/MF Nº 12.849.752/0001-00

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO ABRANGENTE PARA EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 COMPARATIVO A 31 DE DEZEMBRO 2022

(Valores expressos em reais - R\$)

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|---------------|--------------|
| Superavit ou (Déficit) líquido | 77.514 | 1.692 |
| Ajuste superávit acumulado do exercício | - | - |
| Resultado abrangente total | 77.514 | 1.692 |

As notas explicativas anexas são parte integrante das demonstrações financeiras

Rodrigo Garros Zorzetto
Diretor Geral

José Antônio Gouveia
Diretor Administrativo Financeiro

Orlando Antonio Chioratto
CRC:90.672 SP



INSTITUTO EDUCACIONAL ICA
CNPJ/MF Nº 12.849.752/0001-00

**DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023
COMPARATIVO A 31 DE DEZEMBRO 2022**

(Valores expressos em reais - R\$)

| | Patrimônio social | Superávit/ Déficit do exercício | Total |
|--|----------------------|------------------------------------|----------------|
| SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 | <u>262.777</u> | <u>25.832</u> | <u>288.609</u> |
| Incorporação do superávit do ano de 2021 | 42.609 | (25.832) | 16.777 |
| Superávit do exercício | - | 1.692 | 1.692 |
| SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 | <u>305.386</u> | <u>1.692</u> | <u>307.077</u> |
| Incorporação do superávit do ano de 2022 | 1.692 | (1.692) | - |
| Superávit do exercício | - | 77.514 | 77.514 |
| SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 | <u>307.077</u> | <u>77.514</u> | <u>384.591</u> |

As notas explicativas anexas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Rodrigo Garros Zorzetto
Diretor Geral

Jose antonio Gouveia
Diretor Administrativo Financeiro

Orlando Antonio Chioratto
CRC:90.672 SP



INSTITUTO EDUCACIONAL ICA
CNPJ/MF Nº 12.849.752/0001-00

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA REFERENTE AO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 COMPARATIVO A 31 DE DEZEMBRO DE 2022

(Valores expressos em de reais - R\$)

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|----------------|---------------|
| Superávit ou (Déficit) do período | 77.514 | 1.692 |
| Depreciação e amortização | 11.816 | 11.662 |
| Depreciação e amortização com restrição | 726 | 580 |
| Superávit ajustado | 90.056 | 13.934 |
| Redução (aumento) dos ativos operacionais: | | |
| Créditos a Receber | (12.752) | - |
| Adiantamentos | (27.568) | (7.594) |
| | (40.320) | (7.594) |
| Aumento (redução) dos passivos operacionais: | | |
| Fornecedores | 2.120 | - |
| Salários, férias e encargos e sociais | (6.579) | 15.149 |
| Impostos a pagar | 39.210 | 449 |
| Projetos e Convênios a realizar | 423.936 | 1.865 |
| Receitas Diferidas | (726) | (580) |
| | 457.961 | 16.884 |
| Caixa gerado pelas atividades operacionais | 507.697 | 23.224 |
| Fluxo de caixa das atividades de investimentos: | | |
| Adições ao ativo imobilizado | (91.389) | (1) |
| Adições ao ativo imobilizado com restrição | - | - |
| Caixa aplicado nas atividades de investimentos | (91.389) | (1) |
| Aumento de disponibilidades e valores equivalentes | 416.308 | 23.223 |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do período | 228.325 | 205.103 |
| Caixa e equivalentes de caixa no fim do período | 644.634 | 228.325 |
| Aumento de Caixa e Equivalentes de Caixa | 416.308 | 23.223 |
| As notas explicativas anexas são parte integrante das demonstrações financeiras. | | |

Rodrigo Garros Zorzetto
Diretor Geral

José Antônio Gouveia
Diretor Administrativo Financeiro

Orlando Antonio Chioratto
CRC: 90.672-SP



Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras para o Exercício Findo em 31 de dezembro de 2023.

(Valores expressos em reais - R\$)

1. Constituição e Objeto Social.

O **INSTITUTO EDUCACIONAL ICA**, também designado "**ICA EDUCAÇÃO**", constituído em 01 de outubro de 2010, é uma associação civil de direito privado, sem fins econômicos, e regular-se-á pelas cláusulas e condições Estatuto Social e pela legislação em vigor. A finalidade do **ICA EDUCAÇÃO** é promover o desenvolvimento educacional da sociedade como um todo, mediante programas e projetos próprios ou em parceria com entidades congêneres e integrando programas oficiais dos Governos Federal, Estaduais e Municipais. Para o cumprimento das suas finalidades, o **ICA EDUCAÇÃO** poderá firmar termos de parceria e cooperação, contratos, convênios, e articular-se, de forma conveniente, com empresas, entidades e órgãos públicos, de qualquer nacionalidade.

1.1 Fontes de Recursos Financeiros

Municipal, Federal, Estadual, Privada (doações, incentivos fiscais, projetos, editais, parcerias com empresas e OSCs - Organizações sociedade civil).

1.2 Equilíbrio Financeiro

Os recursos obtidos foram aplicados atendendo aos requisitos para o desenvolvimento regular das atividades.

1.2.3 O superávit apresentado no exercício no valor 77.514 do instituto demonstra o cuidado com os recursos obtidos junto à iniciativa privada que compõem doações e parcerias com empresas e outras OSCs - Organizações Sociedade Civil, representando 21% da receita; subvenções públicas através de termos de colaboração e fomento governamentais com restrição somam 79%, recebidos no exercício 2023, sendo assim constituídos.

Todas as crianças, adolescentes e jovens foram atendidos gratuitamente, sendo que as despesas com clientela correspondem a 67% das despesas gerais do exercício de 2023. Destas, aproximadamente o equivalente a 33% correspondem às despesas de apoio administrativo e operacional institucional, como melhoria na estrutura para melhor atendimento.

As despesas operacionais, dos recursos obtidos através de termos de colaboração e fomento municipais junto a secretaria de educação contribuíram 100% para despesas diretas com a clientela, isto é, despesas operacionais, materiais didáticos, recursos humanos e oficinas conforme orçamento do projeto apresentado.

2. Apresentação das Demonstrações Financeiras e Sumário das Principais Práticas Contábeis.

1.1 Declaração de conformidade

Nas demonstrações financeiras, o Instituto seguiu práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis a Pequenas e Médias Empresas - PME (NBT TG 1000) e NBC TG 07, bem como a Interpretação Técnica Geral – ITG 2002 e a Lei Complementar No 187 de 2021.

As demonstrações contábeis são inerentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022.

A Administração do ICA Educação autorizou a emissão destas demonstrações financeiras em 26 de abril de 2024.



Foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando-se como base Lei n.º 11.638/2007. As principais práticas contábeis adotadas são as seguintes:

3. Caixa e Equivalentes de Caixa

Os fluxos de caixa em curto prazo são denominados pelos valores líquidos mantidos em contas bancárias e aplicações financeiras de liquidez imediata, de baixo risco com prazo de vencimento inferior a 90 dias, acrescido dos rendimentos auferidos até a data dos balanços disponíveis para serem utilizados nas operações do Instituto.

O saldo de "Caixa e bancos" compreende valores que serão utilizados para pagamentos de compromissos no início do mês subsequente ao encerramento do período vigente.

| | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Fundo Fixo | 5,00 | - |
| Bancos Movimento sem restrição | 1 | 1 |
| Bancos Movimento com restrição | - | - |
| Bancos Aplicação Financeiras sem restrição | 203.155 | 159.606 |
| Bancos Aplicação Financeiras com restrição | 441.473 | 68.718 |
| TOTAL | 644.634 | 228.325 |

4. Contas a receber

Registradas e mantidas no balanço pelo valor nominal dos títulos, representativos dos créditos da demonstração financeira do ICA Educação. Projetos, Convênios, Termo de Colaboração, Fomento e Parcerias em andamento *representam valores referentes às despesas de janeiro a junho do exercício de 2024, que serão recebidos no decorrer dos meses, em 2024.* O convênio anual foi assinado em dezembro de 2023.

| CONTAS A RECEBER | 2023 | 2022 |
|---|----------------|----------------|
| Adiantamentos | 3.025 | 5.103 |
| Termo Colaboração 03/2022 Municipal Educ. | 233.589 | 220.838 |
| Créditos e Tributos a Compensar | 6.178 | 4.606 |
| Outras Valores a Receber sem Restrição | 28.093 | 48 |
| Outras Valores a Receber com Restrição | 111 | 81 |
| | 270.996 | 230.676 |

5. Imobilizado

É registrado ao custo de aquisição ou doação. A depreciação é calculada pelo método linear com base na vida útil dos bens, de acordo com as taxas e utilização dos bens (Resolução CFC N.º 1.177/09(NBC-TG27)). Outros gastos são capacitados apenas quando há um aumento nos benefícios econômicos desse item do imobilizado. Qualquer outro tipo de gasto é reconhecido no resultado como despesas quando incorrido. As depreciações foram efetuadas mensalmente através de taxas societárias.



5.1 Imobilizado sem restrição

| Descrição Imobilizado | Taxa Anual de Depreciação | Custo | Depreciação Acumulada | 2023 | 2022 |
|---|---------------------------|----------------|-----------------------|---------------|----------------|
| Móveis e Utensílios | * Variação 8,28% a 10% | 13.445 | (9.783) | 3.662 | 4.923 |
| Computadores e Periféricos | * Variação 10,34 a 20% | 10.324 | (6.758) | 3.566 | 4.992 |
| Equipamentos esportivos | 10% | 1.374 | (1.238) | 136 | 274 |
| Equipamentos Musicais | 10% | 22.167 | (15.983) | 6.184 | 8.400 |
| Benfeitoria em propriedade de terceiros | 2% a 6,59% (a) | 82.589 | (22.784) | 59.805 | 64.459 |
| Biblioteca | 7,03% | 30.417 | (8.317) | 22.100 | 24.222 |
| TOTAIS..... | | 160.316 | (64.862) | 95.454 | 107.270 |

Mapa Movto Imobilizado

| | 2022 | | | | 2023 |
|---|-----------------|-----------------|---------------|----------|-----------------|
| CUSTOS: | Final | Adições | Transferência | Baixas | Final |
| Móveis e Utensílios | 13.445 | - | - | - | 13.445 |
| Computadores e Periféricos | 10.324 | - | - | - | 10.324 |
| Equipamentos esportivos | 1.374 | - | - | - | 1.374 |
| Equipamentos Musicais | 22.167 | - | - | - | 22.167 |
| Benfeitoria em propriedade de terceiros | 82.589 | - | - | - | 82.589 |
| Biblioteca | 30.417 | - | - | - | 30.417 |
| TOTAIS..... | 160.316 | - | - | - | 160.316 |
| Depreciação Acumulada: | | | | | |
| Móveis e Utensílios | (8.522) | (1.261) | - | - | (9.783) |
| Computadores e Periféricos | (5.333) | (1.425) | - | - | (6.758) |
| Equipamentos esportivos | (1.100) | (138) | - | - | (1.238) |
| Equipamentos Musicais | (13.767) | (2.217) | - | - | (15.983) |
| Benfeitoria em propriedade de terceiros | (18.130) | (4.654) | - | - | (22.784) |
| Biblioteca | (6.195) | (2.131) | - | 9 | (8.317) |
| TOTAIS..... | (53.046) | (11.825) | - | 9 | (64.862) |
| CHECK..... | 107.270 | (11.825) | - | 9 | 95.454 |

5.2 Imobilizado com restrição

| Descrição Imobilizado | Taxa Anual de Depreciação | Custo | Depreciação Acumulada | 2023 | 2022 |
|--|---------------------------|---------------|-----------------------|---------------|---------------|
| Biblioteca Termos Colab/Fomento | 7,02% | 630 | (96,20) | 534 | 578 |
| Biblioteca Editais/Proj.Incentivados | 7,02% | 5.561 | (907,48) | 4.654 | 5.042 |
| Benfeitoria Prop.Terceiros Termo Colab.Municipal | 2,00% | 14.641 | (439,20) | 14.201 | 14.494 |
| TOTAIS..... | | 20.831 | (1.442,88) | 19.388 | 20.115 |

Mapa Movto Imobilizado com Restrição

| | 2022 | | | | 2023 |
|--|-----------------|-----------------|---------------|----------|-------------------|
| CUSTOS: | Final | Adições | Transferência | Baixas | Final |
| Biblioteca Termos Colab/Fomento | 630 | - | - | - | 630 |
| Biblioteca Editais/Proj.Incentivados | 5.561 | - | - | - | 5.561 |
| Benfeitoria Prop.Terceiros Termo Colab.Municipal | 14.641 | - | - | - | 14.641 |
| TOTAIS..... | 20.831 | - | - | - | 20.831 |
| Depreciação Acumulada: | | | | | |
| Biblioteca Termos Colab/Fomento | (51,80) | (44,40) | - | - | (96,20) |
| Biblioteca Editais/Proj.Incentivados | (518,56) | (388,92) | - | - | (907,48) |
| Benfeitoria Prop.Terceiros Termo Colab.Municipal | (146,40) | (292,80) | - | - | (439,20) |
| TOTAIS..... | (716,76) | (726,12) | - | - | (1.442,88) |
| CHECK..... | 20.115 | (726,12) | - | - | 19.388 |



5.3 Imobilizado em Andamento

Esses valores referem-se a obra - reforma Unidade do Planalto.

| CUSTOS: | 2022 | | | 2023 |
|---|----------|---------------|---------------|---------------|
| | Final | Adições | Transferência | Final |
| Benfeitoria em bens de terceiros Unidade Planalto | - | 91.389 | - | 91.389 |
| TOTAIS..... | - | 91.389 | - | 91.389 |

6. Fornecedores

Os fornecedores são reconhecidos mensalmente contra o resultado obedecendo-se o regime de competência.

| | 2023 | 2022 |
|--------------|--------------|----------|
| Fornecedores | 2.120 | - |
| | 2.120 | - |

7. Provisão de férias e encargos

As obrigações trabalhistas e previdenciárias foram liquidadas dentro do mês de dezembro de 2023, para que fossem incluídos os gastos com folha de pagamentos e encargos, dentro das respectivas prestações de contas do ICA Educação. Os valores relacionados a provisão de férias e encargos sobre férias permanecerão em aberto, conforme demonstrados a seguir:

| | 2023 | 2022 |
|-------------------|---------------|---------------|
| Descrição | | |
| Férias a pagar | 22.082 | 26.892 |
| Inss sobre férias | 5.388 | 6.789 |
| Inss a recolher | 253 | - |
| Fgts sobre férias | 1.509 | 2.130 |
| | 29.232 | 35.811 |

8. Projetos a realizar

Projetos e convênios a realizar são editais e projetos aprovados através de leis de incentivo, onde foram contabilizadas no passivo, encontram-se em andamento, com saldo de valores a serem utilizados. Esses recursos devem, mensalmente e anualmente, ser apontados através de prestação de contas aos órgãos competentes, assim, caso não sejam gastos ou disponibilizados para o fim específico ao qual foram obtidos, o ICA Educação deverá devolver esses recursos com os respectivos rendimentos.

| | 2023 | 2022 |
|---------------------|----------------|----------------|
| Projetos a realizar | 646.732 | 222.795 |
| | 646.732 | 222.795 |



9. Receitas Diferidas

Os valores de receitas diferidas apresentados no passivo não circulante referem-se a aquisições realizadas com repasses públicos municipais e estadual, registradas em contrapartida do ativo imobilizado.

| | 2023 | 2022 |
|---------------------|----------------|----------------|
| Projetos a realizar | 646.732 | 222.795 |
| | 646.732 | 222.795 |

10. Patrimônio Social

O patrimônio social é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social acrescido do resultado do período, superávit de R\$ 77.514,00 e dos bens recebidos em doações através de empresas privadas.

10.1 Superávit

Por se tratar de entidade sem fins lucrativos, o superávit do exercício anterior foi totalmente transferido para o patrimônio social.

11. Receitas

As receitas são oriundas de doações, editais, incentivos fiscais e parcerias com o poder público.

| RECURSOS OBTIDOS | 2023 | 2022 |
|---|----------------|----------------|
| Iniciativa Privada sem restrição | | |
| Pessoa Física e Jurídica sem restrição | 122.180 | 106 |
| Eventos_Serviços para Angariar recursos | 4.341 | 68.697 |
| Repasse Públicos_Estaduais_ Federais com restrição | | |
| Termo de Colab_Fomento Municipais | 479.985 | 469.077 |
| Depreciação com restrição | 726 | 580 |
| | 607.232 | 538.460 |

12. Instrumentos Financeiros

O ICA Educação não opera com instrumentos financeiros de risco. Os ativos e passivos com características de instrumentos financeiros são representados por aplicações financeiras, saldos em caixa e bancos, contas a receber. As políticas e estratégias operacionais visam liquidez, rentabilidade e segurança de suas operações, bem como possui procedimentos de monitoramento desses saldos e tem operado com bancos que atendem aos requisitos de solidez financeira e confiabilidade. A política de controle consiste em acompanhamento permanente das taxas contratadas, comparativamente às taxas vigentes no mercado.



13. Variações Patrimoniais

As variações patrimoniais são benefícios obtidos em gratuidade, esses benefícios são Doações de Serviços Voluntários diretos com a clientela, que compõem atendimentos nas ações voluntárias como assistência médica, complementar, odontológica no valor de R\$41.910,00 (quarenta e um mil novecentos e dez reais).

Aprovação das Demonstrações Financeiras

As demonstrações financeiras serão submetidas ao Conselho Fiscal e em seguida à Assembleia Geral da Entidade.

Rodrigo Garros Zorzetto
Diretor Geral

José Antônio Gouveia
Diretor Administrativo Financeiro

Orlando Antônio Chioratto
CRC:90.672/SP