

OBRA SOCIAL ITAKA ESCOLÁPIOS
Demonstrações financeiras dos exercícios findos em
31 de dezembro de 2025 e 2024

OBRA SOCIAL ITAKA ESCOLÁPIOS

CONTEÚDO

	PÁGINAS
● Relatório dos auditores independentes	3 - 6
● Balanços patrimoniais	7 - 8
● Demonstração do superávit (déficit) do exercício	9
● Demonstração das mutações do patrimônio líquido	10
● Demonstração dos fluxos de caixa	11
● Notas explicativas	12 - 21

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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 2025, 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.

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.

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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.

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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, 22 de maio de 2026

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 DOS EXERCÍCIOS FINDOS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025 E 2024
(Valores em Reais)

ATIVO

	Nota Explicativa	2025	2024
Ativo Circulante			
Caixa e Equivalentes de caixa sem restrição	5	799.497	895.719
Caixa e Equivalentes de caixa com restrição	5 - 11	669.928	759.261
Contas a receber de convênios	11	-	1.041.667
Adiantamentos	6	33.399	20.271
Outras contas a receber		53.485	119.072
Despesas Antecipadas		5.821	1.569
Total do Ativo Circulante		1.562.130	2.837.559
Ativo Não Circulante			
Investimento	7	2.345.132	2.404.462
Imobilizado	8	3.606.883	3.549.666
		5.952.015	5.954.128
Total do Ativo		7.514.145	8.791.687

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Belo Horizonte, 31 de dezembro de 2025.


Maurício Martins de Melo
Representante legal
CPF: 912.638.166-49


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

Maurício Martins de Melo
912.638.166-49

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

OBRA SOCIAL ITAKA ESCOLÁPIOS
BALANÇO PATRIMONIAL DOS EXERCÍCIOS FINDOS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025 E 2024
(Valores em Reais)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	Nota Explicativa	2025	2024
Passivo Circulante			
Fornecedores		26.653	10.192
Obrigações trabalhistas	9	167.572	188.835
Obrigações Tributárias e Sociais	10	27.636	24.664
Convênios	11	669.928	1.800.928
Receita Diferida	12	29.320	24.253
Outros Passivos		17.897	4.928
Total do Passivo Circulante		939.006	2.053.800
Passivo Não Circulante			
Receita Diferida	12	94.414	76.386
Total do Passivo Não Circulante		94.414	76.386
Patrimônio Líquido			
Patrimônio Social	13	2.471.177	2.703.736
Ajuste Patrimonial	13 a)	4.190.324	4.249.654
Déficit do exercício		(180.776)	(291.889)
		6.480.725	6.661.501
Total do Passivo e Patrimônio Líquido		7.514.145	8.791.687

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Belo Horizonte, 31 de dezembro de 2025.


Maurício Martins de Melo
Representante legal
CPF: 912.638.166-49
Maurício Martins de Melo
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
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS FINDOS
EM 31 DEZEMBRO DE 2025 E 2024
(Valores em Reais)

	Nota Explicativa	2025	2024
Receitas Operacionais			
Receitas com Convênios Realizados		1.521.523	1.403.017
Receitas com Subvenções Realizadas		27.578	24.253
Total Receitas Operacionais com Restrição	11	1.549.101	1.427.270
Receitas Operacionais Sem Restrição			
Receita Gastos Projetos		28.931	43.914
Doações de Pessoas físicas		641.985	532.844
Doações de Pessoas jurídicas		410.669	312.904
Receitas Patrimoniais		175.228	150.556
Outras Receitas		28.734	135.215
Total Receitas Operacionais sem Restrição	14	1.285.547	1.175.433
Despesas Operacionais Com Restrição			
Despesas com Pessoal		(940.145)	(920.456)
Serviços tomados		(338.350)	(390.392)
Material direto		(236.440)	(97.428)
Despesas Gerais e Administrativas		(34.166)	(18.994)
Total Despesas Operacionais com Restrição	11	(1.549.101)	(1.427.270)
Despesas Operacionais Sem Projeto			
Despesas com Pessoal		(888.423)	(789.870)
Serviços Tomados		(294.778)	(123.051)
Material Direto		(94.587)	(265.048)
Despesas Gerais e Administrativas		(268.605)	(339.431)
Despesas Administrativas e Operacionais	15	(1.546.393)	(1.517.400)
(=) Déficit Antes do Resultado Financeiro		(256.941)	(341.967)
(+/-) Resultado Financeiro Líquido	16		
Receitas Financeiras sem restrição		99.634	68.367
Despesas Financeiras sem restrição		(23.469)	(133.925)
(=) Déficit Líquido do Período		(180.776)	(291.889)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.
Belo Horizonte, 31 de dezembro de 2025.


Maurício Martins de Melo
Representante legal
CPF: 912.638.166-49

Maurício Martins de Melo
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

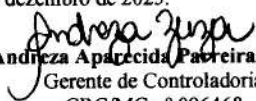
OBRA SOCIAL ITAKA ESCOLÁPIOS
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DOS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DEZEMBRO DE 2025 E 2024
 (Valores em Reais)

Descrição	Patrimônio Social	Ajuste avaliação patrimonial	Déficit Acumulado	Patrimônio Líquido
Saldo em 31 de dezembro de 2023	3.030.205	4.308.984	(385.799)	6.953.390
Transferência do déficit	(385.799)	-	385.799	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial	59.330	(59.330)	-	-
Déficit do período	-	-	(291.889)	(291.889)
Saldo em 31 de dezembro de 2024	2.703.736	4.249.654	(291.889)	6.661.501
Transferência do déficit	59.330	(59.330)	-	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial	(291.889)	-	291.889	-
Déficit do período	-	-	(180.776)	(180.776)
Saldo em 31 de dezembro de 2025	2.471.177	4.190.324	(180.776)	6.480.725

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Belo Horizonte, 31 de dezembro de 2025.


Maurício Martins de Melo
 Representante legal
 CPF: 912.638.166-49


Andreza Aparecida Paes Zuzza
 Gerente de Controladoria
 CRC/MG nº 096468

Maurício Martins de Melo
 912.638.166-49

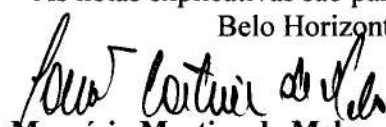
Andreza A. Parreiras Zuzza
 Gerente de Controladoria
 CPF: 014.907.116-78
 CRCMG 096468/IO

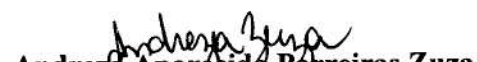
OBRA SOCIAL ITAKA ESCOLÁPIOS
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DOS EXERCÍCIOS FINDOS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025 E 2024
(Valores em Reais)

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Déficit do exercício	(180.776)	(291.889)
Ajustes		
Depreciação/Amortização	209.307	177.444
Valor residual de bem baixado	441	
Superávit/déficit Líquido Ajustado	<u>28.972</u>	<u>(114.445)</u>
(Aumento) redução de ativos		
Contas a receber	1.041.667	(905.066)
Outras Contas a receber	65.587	5.045
Adiantamentos	(13.128)	(8.176)
Despesas antecipadas	(4.252)	3.069
	<u>1.089.874</u>	<u>(905.128)</u>
Aumento (redução) de passivos		
Fornecedores	16.461	(24.819)
Credores diversos	12.767	(48.662)
Obrigações trabalhistas	(1.331)	8.394
Obrigações tributárias e sociais	3.513	(28.472)
Encargos sociais	(19.932)	32.395
Convênios	(1.131.000)	987.720
Receita diferida	23.095	(24.254)
Tributos na fonte a recolher	(339)	(430)
	<u>(1.096.766)</u>	<u>901.872</u>
Caixa Gerado pelas atividades operacionais	<u>22.080</u>	<u>(117.701)</u>
Fluxo de caixa utilizado nas atividades de investimento		
Aquisições de bens e direitos para o ativo	(207.635)	(89.112)
Caixa líquido consumido pelas atividades de investimentos	<u>(207.635)</u>	<u>(89.112)</u>
(=) Variação das disponibilidades	<u>(185.555)</u>	<u>(206.813)</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	1.654.980	1.861.793
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	1.469.425	1.654.980
Aumento (redução) de caixa e equivalente de caixa, líquido	<u>(185.555)</u>	<u>(206.813)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Belo Horizonte, 31 de dezembro de 2025.


Maurício Martins de Melo
Representante legal
CPF: 912.638.166-49


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

Maurício Martins de Melo
912.638.166-49

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. Possui Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social concedido pelo Ministério do Desenvolvimento e Assistência Social e Combate à Fome - MDS, cuja renovação para o triênio 2025/2027, foi protocolado tempestivamente e aguarda análise.

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 Aracajú – 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.


Maurício Martins de Melo
912.638.188-49


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

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.

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 o 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.


Maurício Martins de Melo
912.638.166-49


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

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.

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.

Os numerários e recursos financeiros mantidos podem ser assim apresentados:

Descrição	2025	2024
Caixa	980	1.992
Bancos conta movimento	101.294	220.471
Aplicações liquidez imediata (i)	1.066.343	1.011.850
Aplicações títulos renda fixa (ii)	300.808	420.667
Total	1.469.425	1.654.980

O montante demonstrado acima é composto por:

Recursos livres	2025	2024
Caixa	980	1.992
Bancos conta movimento	13.955	179.355
Aplicações de liquidez imediata	543.352	509.628
Aplicações títulos renda fixa	241.210	204.745
	799.497	895.719
Recursos vinculados a convênios		
Bancos conta movimento	87.339	41.116
Aplicações de liquidez imediata	522.991	502.222
Aplicações títulos renda fixa	59.598	215.923
	669.928	759.261
	1.469.425	1.654.980

(i) Os CDBs, de acordo com a modalidade e instituição financeira, são remunerados entre 13,60% e 14,3%, entre 95 e 100% da variação do Certificado de Depósito Interbancário – CDI, com garantia de recompra em qualquer momento. Aplicações conforme exigências parcerias públicas em poupança, renda fixa remuneradas a taxa de 11,52% bruto ao ano.

(ii) Fundos de investimentos em renda fixa de baixo risco, remunerados à taxa de 12,4% bruto ao ano.

6. ADIANTAMENTOS

Descrição	2025	2024
Adiantamentos à Empregados	20.154	8.952
Adiantamentos à Fornecedores	13.245	11.319
Total	33.399	20.271

Maurício Martins de Melo
Maurício Martins de Melo
912.638.166-49

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

7. INVESTIMENTOS

O saldo registrado na rubrica de investimentos é composto por imóveis mantidos pela Entidade, reconhecidos contabilmente pelo custo de aquisição. Em 31 de dezembro de 2025, a Entidade possui dois imóveis classificados nessa rubrica, sendo que um deles encontra-se atualmente alugado, gerando receitas de locação, enquanto o outro permanece disponível para futuras locações.

Descrição	Tx	2024		2025	
		Líquido	Depreciação	Líquido	
Imóveis e edificações	4%	1.319.985	(59.330)	1.260.655	
Terrenos		1.084.477	-	1.084.477	
Total imobilizado		2.404.462	(59.330)	2.345.132	

8. IMOBILIZADO

Descrição	Tx	2024			2025	
		Líquido	Adição	Baixa	Depreciação	Líquido
Imobilizado						
Benfeitoria em imóvel de terceiros	4%	83.535	-	-	(4.774)	78.761
Imóveis e edificações	4%	2.307.672	-	-	(51.282)	2.256.390
Instrumentos musicais	10%	18.402	50.672	-	(8.963)	60.111
Móveis e utensílios	10%	86.081	7.630	(418)	(14.265)	79.028
Máquinas e aparelhos	10%	95.053	18.308	(23)	(17.827)	95.511
Veículos	20%	22.962	118.778	-	(32.706)	109.034
Equipamentos de informática	20%	60.316	12.247	-	(20.160)	52.403
Terrenos		875.645	-	-	-	875.645
Total imobilizado		3.549.666	207.635	(441)	(149.977)	3.606.883


Maurício Martins de Melo
912.638.168-49


Andreza X. S. Pereira Zuza
Gerente de Controladoria
CPF: 014.907.116-78
CRCMG 0964681/O

9. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Salários a pagar	48.327	49.658
Provisão de férias	119.245	139.177
Total	167.572	188.835

10. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E SOCIAIS

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
IRRF a recolher	4.726	2.547
FGTS a recolher	10.694	11.585
INSS a recolher	11.593	9.570
ISS retido a recolher	19	377
PIS/COFINS/CSLL a recolher	505	517
IRRF a recolher	99	68
Total	27.636	24.664

11. 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:

Ativo

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Caixa e Equivalentes de Caixa		
Bancos conta movimento	87.339	41.116
Aplicações de liquidez imediata	522.991	502.222
Aplicações títulos renda fixa	59.598	215.923
	669.928	759.261
Créditos a Receber		
Contas a receber de convênios	-	1.041.667
	-	1.041.667
Ativo Total	669.928	1.800.928


Maurício Martins de Melo
912.638.188-49


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

Passivo

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Recursos de Parcerias em Projetos a Realizar		
Passivo Circulante		
PMS 016/2022 Adoles. Apre. Calasanz - 071/11FMAS/2016	47.362	46.180
Pref. Munic. Serra - 008/2022	25.585	916.577
P. M. de GV Conv. 015/2024	129	49.185
Projeto Sonoro Desperta N° 413315/2024 - 0198/2015	53.492	200.000
Convênio Arcelor/Campus IV	54	49
Convênio PBH-Itaka BH - Fortalecendo Vincula para a Vida-01.2020.1011.006	-	28.720
Fundo Nacional de Solidariedade - CNBB	1.108	29.000
Convênio SECULT/ES -Robótica	41.200	37.173
Prefeitura GV.Conv. 016/2024	-	181.517
Projeto Kindermissionswerk	1.548	1.422
SICONV - Emenda Parlamentar	45	45
PMS 015/2022 Progr. Despertar Calasanz	10.815	12.720
Alavanca Educação 2096818-6 - Convênio Pref. 80/2012	-	89.345
Itaka Aracaju Capemisa - Transformando Vidas	1	40.705
Projeto Horizonte de Oportunidades - PBH	6.985	92.688
Itaka Serra - CNBB Transformando Muros	-	30.000
Itaka Serra - Unimed Transformar 2024 - Despertar Calasanz	-	66
Itaka Serra - Prefeitura Municipal 008/2025 SCFV	204.609	-
Itaka BH - Protagonizarte PBH	-	45.536
Projeto Transformação termo de Compromisso 22018943 – TJMG	142.897	-
Projeto Política Nacional de Cultura Viva (PNCV) - Itaka Aracaju	41.019	-
Recurso parceria – Projeto Conectar – Sedese-MG 1481000775/2025	70.329	-
CNBB- 340/2025 -Nasce uma esperança Itaka Aracaju	22.401	-
Itaka Serra - Execução Fundo Social Sicredi	349	-
Total Passivo	<u>669.928</u>	<u>1.800.928</u>

Receitas

Receitas com Convênios Realizados	1.521.523	1.403.017
Receitas com Subvenções Realizadas	27.578	24.253
	<u>1.549.101</u>	<u>1.427.270</u>

Despesas

Gastos com Projetos Realizados	(1.549.101)	(1.427.270)
	<u>(1.549.101)</u>	<u>(1.427.270)</u>


Maurício Martins de Almeida
912.638.168-49


Andreza A. Parreira Zuza
Gerente de Controladora
CPF: 014.907.116-78
CRCMG 09646810

12. 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.

13. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Patrimônio Líquido em 2025 é de R\$ 6.480.725 (R\$ 6.661.501 em 2024), e compreende o Patrimônio Social no valor de R\$ 2.471.177 (R\$ 2.703.736 em 2024), acrescido do ajuste de avaliação patrimonial e do déficit do exercício.

13.a) 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.

14. RECEITAS

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Receitas		
Convênios	1.521.523	1.403.017
Subvenções	27.578	24.253
Doações de Pessoas físicas	641.985	532.844
Doações de Pessoas jurídicas	410.669	312.904
Receitas Patrimoniais	175.228	150.556
Receita Gastos Projetos	28.931	43.914
Outras Receitas	28.734	135.215
Receita Operacional Bruta	2.834.648	2.602.703

As receitas são provenientes de convênios públicos conforme detalhado na nota 11. Além das receitas 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 e descontos obtidos.


Maurício Martins de Melo
912.638.166-49


Andreza P. Parreiras Zuza
Gerente de Controladoria
CPF: 014.907.116-78
TRCMG 09646810

15. DESPESAS ADMINISTRATIVAS E GERAIS

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Salários e proventos	(1.528.339)	(1.413.573)
Encargos da folha de pagamento	(179.031)	(144.030)
Outras despesas com pessoal	(121.198)	(152.723)
Serviços de terceiros	(438.706)	(322.505)
Depreciação e amortização	(209.307)	(177.444)
Manutenção e conservação	(124.782)	(128.046)
Materiais de consumo	(331.027)	(362.476)
Serviços públicos	(65.734)	(62.953)
Demais custos e despesas	(97.370)	(180.920)
Total	(3.095.494)	(2.944.670)

16. RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Receitas financeiras		
Receitas de aplicações financeiras	89.829	63.508
Outras	9.805	4.859
Total das receitas	99.634	68.367
Despesas financeiras		
Comissões e despesas bancárias	(15.276)	(124.818)
Outros	(8.193)	(9.107)
Total das despesas	(23.469)	(133.925)
Receitas (despesas) financeiras, líquidas	76.165	(65.558)

17. 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 2025 desenvolveu os programas sociais com recursos de convênio no valor de R\$ 1.521.523 e subvenções de R\$ 27.578. Além dos recursos de convênios foram aplicados recursos gerados pela instituição para desenvolvimento das atividades dos programas sociais.

O total de beneficiários atendidos nos projetos sociais em 2025 é de 1.465, conforme se encontra evidenciado a seguir:

Maurício Martins de Mello
Maurício Martins de Mello
912.838.186-49

Andreza K. Zareiras Zuza
Andreza K. Zareiras Zuza
Gerente de Controladoria
CPF: 014.907.116-78
RCMG 09646810

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, artísticas, culturais, de lazer e esportivas.	860
Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos - Idosos	Busca promover o envelhecimento ativo, autonomia e socialização de pessoas com 60 anos ou mais. Realizado em grupos, previne isolamento e vulnerabilidades através de atividades culturais, físicas e de lazer, fortalecendo vínculos comunitários e familiares.	161
Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos - Adultos e orientação familiar	Proteção social e fortalecimento de vínculos atendendo adultos/famílias de diferentes faixas etárias em situação de vulnerabilidade social por meio de atividades gratuitas, oficinas de convivência, artísticas, culturais, esportivas, lúdicas e/ou rodas de conversa sobre direitos e cidadania.	336
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.	46
Despertar Calasanz	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 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.	52
TOTAL		1.465

Maurício Martins de Melo
Maurício Martins de Melo
912.638.188-49

Andreza A. Palavras Zuza
Andreza A. Palavras Zuza
Gerente de Controladora
CPF: 014.907.116-78
CRCMG 09646810

18. 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 2024 o valor de R\$356.057 e no ano de 2025 no valor de R\$388.341 .

19. SEGUROS (Não Auditado)

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 2025.


Maurício Martins de Melo
Representante legal
CPF: 912.638.166-49

Maurício Martins de Melo
912.638.166-49


Andreza Aparecida Parreiras Zuza
Gerente de Controladoria
CRC/MG nº 0969706-1
Andreza A. Parreiras Zuza
Gerente de Controladoria
CPF: 014.907.116-78
CRCMG 09646810