



**Shape the future
with confidence**

São Paulo Corporate Towers
Av. Presidente Juscelino Kubitschek, 1.909
6º ao 10º andar - Vila Nova Conceição
04543-011 - São Paulo - SP - Brasil
Tel: +55 11 2573-3000
ey.com.br

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Aos
Diretores e Acionistas da
Fundação Itaú.
São Paulo – SP

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da Fundação Itaú (“Fundação”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2024 e as respectivas demonstrações do superávit (déficit), das mutações do patrimônio social e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Fundação Itaú em 31 de dezembro de 2024, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades sem finalidades de lucros (ITG 2002).

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Fundação, 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

As demonstrações contábeis da Fundação Itaú para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 foram auditadas por outro auditor independente, que emitiu relatório datado em 04 de abril de 2024, sem modificação.

Responsabilidades da Diretoria e da governança pelas demonstrações contábeis

A Diretoria é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades sem finalidades de lucros (ITG 2002) 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.



**Shape the future
with confidence**

Na elaboração das demonstrações contábeis, a diretoria é responsável pela avaliação da capacidade da Fundação continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a diretoria pretenda liquidar a Fundação ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Fundação são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Fundação.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela diretoria.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela diretoria, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Fundação. 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 Fundação a não mais se manter em continuidade operacional.



**Shape the future
with confidence**

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 07 de abril de 2025.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S/S Ltda.
CRC-2SP034519/O

A handwritten signature in blue ink that appears to read "Paula Colodete".

Paula Colodete Lucas
Contadora CRC- SP290864/O

CONSELHO CURADOR

Presidente

ALFREDO EGYDIO SETUBAL

Vice-Presidentes

ANA LÚCIA DE MATTOS BARRETTO VILLELA
MARIA ALICE SETUBAL

Conselheiros

CANDIDO BOTELHO BRACHER
CLAUDIA POLITANSKI
OSVALDO DO NASCIMENTO
RODOLFO VILLELA MARINO

Conselheiros Independentes

ELIZABETH MACHADO DE OLIVEIRA
HEITOR SANT'ANNA MARTINS
PRISCILA FONSECA DA CRUZ
RICARDO MANUEL DOS SANTOS HENRIQUES

CONSELHO FISCAL

Presidente

CARLOS HENRIQUE DONEGÁ AIDAR

Presidente Suplente

JOSÉ VIRGILIO VITA NETO

Conselheiros

GABRIELA TUBA
JULIANO SILVEIRA REIS

DIRETORIA

Diretor Presidente

EDUARDO SARON NUNES

Diretores

ÁLVARO FELIPE RIZZI RODRIGUES
CRISTIANO ANGULSKI DE LACERDA
LUCIANA NICOLA SCHNEIDER
PAULO SERGIO MIRON
VALÉRIA APARECIDA MARRETTO

CONTADOR

RODRIGO NUNES HUNCH
CRC nº 1SP-270943/O-1

FUNDAÇÃO ITAÚ
BALANÇO PATRIMONIAL
(Em Milhares de Reais)

ATIVO	NOTAS	31/12/2024	31/12/2023
CIRCULANTE		5.536.655	5.858.287
Caixa e Equivalentes de Caixa	2.4b e 3	8	1.005
Instrumentos Financeiros ao Valor Justo por Meio do Resultado	2.4c e 4	731.698	506.869
Instrumentos Financeiros ao Valor Justo por Meio de Outros Resultados Abrangentes	2.4c e 5	4.723.964	5.178.604
Crédito a Receber	6	69.447	160.816
Outros Créditos	7	11.538	10.993
NÃO CIRCULANTE		66.571	53.914
Ativo Direito de Uso	8	8.398	2.235
Imobilizado	2.4d e 9	57.859	51.600
Intangível	2.4e e 10	74	29
Depósitos Judiciais	11	241	50
TOTAL DO ATIVO		5.603.226	5.912.201

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTAS	31/12/2024	31/12/2023
CIRCULANTE		58.334	58.128
Projetos à Executar		25.533	26.891
Contas a Pagar	2.4f e 12	27.268	25.890
Obrigações Fiscais e Previdenciárias	13	3.663	2.869
Passivo de Arrendamento	2.4g e 14	1.871	2.477
NÃO CIRCULANTE		7.337	187
Provisões para Contingências	2.4h e 11	395	187
Passivo de Arrendamento	2.4g e 14	6.941	-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.4i	5.537.555	5.853.886
Patrimônio Social		1.327.999	1.112.458
Resultado Abrangente Acumulado	5	4.072.727	4.525.887
Superávit/(Déficit) Acumulado		136.829	215.541
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		5.603.226	5.912.201

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

Eduardo Saron Nunes

Eduardo Saron Nunes (8 de abril de 2025 14:44 ADT)

EDUARDO SARON NUNES

DIRETOR PRESIDENTE

Rodrigo Nunes Hunch

Rodrigo Nunes Hunch (8 de abril de 2025 14:06 ADT)

RODRIGO NUNES HUNCH

CONTADOR CRC nº 1SP-270943/O-1

FUNDAÇÃO ITAÚ
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO
(Em Milhares de Reais)

DESCRÍÇÃO	NOTAS	01/01 a 31/12/2024	01/01 a 31/12/2023
RECEITAS		444.158	496.667
Receitas de Doações Ações de Combate a Pandemia de COVID-19	24	-	244
Receitas de Doações	15	14.647	5.941
Receitas Financeiras	16	414.355	321.467
Rendas Operacionais	17	15.133	168.998
Trabalho Voluntário Obtido	18	22	16
DESPESAS		(307.329)	(281.125)
Despesas de Ações de Combate a Pandemia de COVID-19	24	-	(244)
Despesas de Projetos	19	(181.708)	(177.475)
Despesas Gerais e Administrativas	20	(124.248)	(112.504)
Despesas Financeiras	21	(792)	(519)
Despesas Tributárias	22	(0)	(17)
Despesas de Arrendamentos	2.2d e 14	(172)	50
(Constituição)/Reversão de Contingências	23	(387)	9.600
Trabalho Voluntário Concedido	18	(22)	(16)
SUPERÁVIT/(DÉFICIT) DO EXERCÍCIO		136.829	215.541

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE
(Em Milhares de Reais)

DESCRÍÇÃO	01/01 a 31/12/2024	01/01 a 31/12/2023
Superávit/(Déficit) do Período	136.829	215.541
Instrum. Financeiros ao Valor Justo por Meio de Outros Resultados Abrangentes	(453.160)	976.202
SUPERÁVIT/(DÉFICIT) ABRANGENTE	(316.332)	1.191.744

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

Eduardo Saron Nunes

[Eduardo Saron Nunes \(8 de abril de 2025 14:44 ADT\)](#)

EDUARDO SARON NUNES
DIRETOR PRESIDENTE

Rodrigo Nunes Hunch

[Rodrigo Nunes Hunch \(8 de abril de 2025 14:06 ADT\)](#)

RODRIGO NUNES HUNCH
CONTADOR CRC nº 1SP-270943/O-1

FUNDAÇÃO ITAÚ
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
(Em Milhares de Reais)

DESCRIÇÃO	Patrimônio Social	Resultado Abrangente Acumulado	(Déficit)/ Superávit Acumulado	Total do Patrimônio Líquido
Saldos em 31/12/2022	1.061.495	3.549.685	50.963	4.662.143
Movimentação do período:				
Transferência do Superávit de Recursos sem Restrição	50.963	-	(50.963)	-
Instrumentos Financeiros ao Valor Justo por Meio de Outros Resultados Abrangentes	-	976.202	-	976.202
Superávit Acumulado	-	-	215.541	215.541
Saldos em 31/12/2023	1.112.458	4.525.887	215.541	5.853.886
Movimentação do período:				
Transferência do Superávit de Recursos sem Restrição	215.541	-	(215.541)	-
Instrumentos Financeiros ao Valor Justo por Meio de Outros Resultados Abrangentes	-	(453.160)	-	(453.160)
Superávit Acumulado	-	-	136.829	136.829
Saldos em 31/12/2024	1.327.999	4.072.727	136.829	5.537.555

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

Eduardo Saron Nunes

Eduardo Saron Nunes (8 de abril de 2025 14:44 ADT)

EDUARDO SARON NUNES

DIRETOR PRESIDENTE

Rodrigo Nunes Hunch

Rodrigo Nunes Hunch (8 de abril de 2025 14:06 ADT)

RODRIGO NUNES HUNCH

CONTADOR CRC nº 1SP-270943/O-1

FUNDAÇÃO ITAÚ
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
(Em Milhares de Reais)

DESCRÍÇÃO	01/01 a 31/12/2024	01/01 a 31/12/2023
(Déficit)/Superávit do Exercício	136.829	215.541
Ajustes de:		
Receitas Financeiras	74.869	166.865
Depreciação e Amortização	69.447	160.816
Depreciação Ativo Direito de Uso	3.323	3.817
	2.099	2.232
Variações nos Ativos e Passivos	91.655	(11.715)
Aumento/(Redução) em Ativos	90.634	(18.713)
Créditos a Receber	91.369	(19.542)
Outros Créditos	(545)	323
Depósitos Judiciais	(191)	506
Aumento/(Redução) em Passivos	1.022	6.998
Projetos a Executar	(1.359)	993
Contas a Pagar	1.378	5.702
Obrigações Fiscais e Previdenciárias	794	428
Provisões para Contingências	208	(125)
Caixa Líquido das Atividades Operacionais	303.354	370.691
Atividades de Investimento	(302.424)	(367.408)
(Aquisição)/Baixas de Ativo Imobilizado e Intangível	(9.627)	(10.376)
(Aplicações)/Resgates de Investimentos	(637.705)	(517.683)
Receitas Financeiras	344.908	160.651
Atividades de Financiamento	(1.927)	(2.285)
Ativo Direito de Uso	(8.262)	-
Passivo de Arrendamento	6.335	(2.285)
Aumento/(Redução) Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa	(997)	999
Aumento/(Redução) Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa	(997)	999
Caixa e Equivalentes de Caixa - Início do Exercício	1.005	6
Caixa e Equivalentes de Caixa - Final do Exercício	8	1.005

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

Eduardo Saron Nunes
 Eduardo Saron Nunes (8 de abril de 2025 14:44 ADT)

EDUARDO SARON NUNES
DIRETOR PRESIDENTE

Rodrigo Nunes Hunch
 Rodrigo Nunes Hunch (8 de abril de 2025 14:06 ADT)

RODRIGO NUNES HUNCH
CONTADOR CRC nº 1SP-270943/O-1

FUNDAÇÃO ITAÚ

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023

(Em Milhares de Reais)

NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

A Fundação Itaú (Fundação) tem por objeto social promover o fortalecimento da sociedade civil, a saúde, a ciência, a assistência social, a defesa e garantia de direitos, bem como a cultura e a educação.

O custeio das atividades da Fundação, com recursos próprios, estará limitado ao somatório das contribuições e dos rendimentos efetivamente recebidos decorrentes da aplicação do seu acervo patrimonial, caracterizado como superávit e registrado em rubrica específica do Fundo Patrimonial, excluindo-se deste o eventual resultado positivo da alienação de ações de emissão do mantenedor principal e demais empresas e entidades que integram o Conglomerado Itaúsa, que deverá voltar a integrar o Fundo Patrimonial.

A Fundação possui certificado de inscrição no Conselho Municipal de Assistência Social – (COMAS) nº 1052/2013, emitido em 28/11/2014, cuja inscrição é por tempo indeterminado.

As demonstrações contábeis da entidade elaboradas para o período de 01/01 a 31/12 de 2024 foram aprovadas pelo Conselho Curador em **07/04/2025**.

NOTA 2 – POLÍTICAS CONTÁBEIS MATERIAIS

2.1 BASE DE PREPARAÇÃO

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em conformidade com a Resolução CFC nº 1.409/12 de 21/09/2012 que aprovou a NBC ITG 2002 – Entidades sem fins de lucros, alterada e consolidada em 21/08/2015 como ITG 2002 (R1) e incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

2.2 PRONUNCIAMENTOS CONTÁBEIS ATUALMENTE APLICÁVEIS E EM EXERCÍCIOS FUTUROS

a) Pronunciamentos Contábeis emitidos recentemente

Alterações no CPC 26 - Classificação de passivos como circulante ou não - circulante: Requer especificar os requisitos de classificação de passivos como circulante ou não - circulante, de forma que passa a ser entendido o direito ao adiamento da liquidação, que o direito de adiar deva existir ao final do período das informações financeiras, assim como que a classificação não será afetada por quaisquer probabilidade. Essas alterações são efetivas para exercícios iniciados em 1º de janeiro de 2024 e não há impactos para as Demonstrações Contábeis da Fundação.

b) Novos Pronunciamentos Contábeis emitidos ainda não vigentes:

Alterações no CPC 48 - Instrumentos Financeiros: Publicado em maio de 2024, as alterações tratam, basicamente, dos seguintes temas: data de reconhecimento e baixa dos instrumentos financeiros e características relevantes na avaliação dos fluxos de caixa dos instrumentos financeiros para classificação e mensuração. Adicionalmente são aprimoradas as divulgações relativas aos instrumentos patrimoniais designados ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes e instrumentos financeiros vinculados a eventos contingentes. Estas alterações são efetivas para exercícios iniciados em 1º de janeiro de 2026, sendo permitida a adoção antecipada, com aplicação retrospectiva. Os possíveis impactos estão sendo avaliados e serão concluídos até a data de entrada em vigor da norma.

Alterações no CPC 26 - Apresentação das Demonstrações Contábeis: Introduz novos subtotais e três categorias para receitas e despesas (operacionais, de investimento e de financiamento) na estrutura da demonstração de resultados. Também requer que as empresas divulguem explicações sobre as medidas de desempenho definidas pela administração relacionadas à demonstração de resultados. Estas alterações são efetivas para exercícios iniciados em 1º de janeiro de 2027. Os possíveis impactos estão sendo avaliados e serão concluídos até a data de entrada em vigor da norma.

2.3 ESTIMATIVAS CONTÁBEIS CRÍTICAS E JULGAMENTOS

A preparação das demonstrações contábeis, em acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, exige que a administração realize estimativas e utilize premissas que afetam os saldos de ativos e passivos divulgados na data das demonstrações contábeis. Dentre elas os montantes divulgados de receitas, despesas, ganhos e perdas durante os períodos apresentados e em períodos subsequentes, pois o uso de estimativas e julgamentos é complexo, considerando diversas premissas e projeções futuras. Por isso, a liquidação das transações pode resultar em valores diferentes das estimativas.

A Fundação não possui estimativas contábeis consideradas críticas que possam representar um risco significativo, com probabilidade de causar algum ajuste relevante nos valores contábeis de ativos e passivos nos períodos subsequentes.

2.4 RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

a) **Moeda Funcional e Moeda de Apresentação:** As demonstrações contábeis estão apresentadas em Reais, sendo sua moeda funcional e de apresentação.

b) **Caixa e Equivalentes de Caixa:** A disponibilidade compreende o caixa, contas correntes em bancos e aplicações financeiras com prazo original igual ou inferior a 90 dias.

c) **Instrumentos Financeiros:** Instrumentos financeiros são inicialmente reconhecidos ao valor justo e subsequente mente mensurados ao custo amortizado ou ao valor justo.

Classificação e Mensuração dos Instrumentos Financeiros

A Fundação aplica o CPC 48 - Instrumentos Financeiros e classifica os seus instrumentos nas seguintes categorias de mensuração:

- * Custo Amortizado;
- * Valor Justo por meio de Outros Resultados Abrangentes;
- * Valor Justo por meio do Resultado.

Custo Amortizado: O custo amortizado é o valor pelo qual o ativo é mensurado no reconhecimento inicial, mais atualizações efetuadas utilizando o método de juros efetivos, menos a amortização do principal e juros, ajustado para qualquer provisão para perda de crédito esperada, quando aplicável.

Valor Justo: Valor justo é o preço que seria recebido pela venda de um ativo ou que seria pago pela transferência de um passivo em uma transação ordenada entre participantes do mercado na data de mensuração.

d) Imobilizado: São demonstrados ao custo de aquisição líquido da depreciação acumulada. O custo inclui quaisquer gastos diretamente atribuíveis necessários para preparar o ativo para o uso pretendido pela administração. A vida útil econômica dos ativos, revisada anualmente, é definida usando método linear para alocar seus custos deduzidos do seu valor residual, que é estimada como segue:

- * Edificações: 25 anos
- * Móveis e Utensílios, Instalações, Máquinas e Equipamentos de Telecomunicações: 10 anos
- * Equipamentos de Informática: 5 anos
- * Benfeitorias em Imóveis de Terceiros: 5 anos

e) Intangível: Consiste em Softwares adquiridos separadamente e, da mesma forma que o imobilizado, o intangível é amortizado com base na vida útil estimada em 5 anos.

f) Contas a Pagar: São obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal das atividades, sendo reconhecidas ao valor da fatura ou do contrato correspondente, classificadas no passivo circulante se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas no passivo não circulante.

g) Passivo de Arrendamento: A Fundação é arrendatária de bens imóveis (ativos subjacentes) para realização de suas atividades operacionais. O reconhecimento inicial ocorre na assinatura do contrato, na rubrica Passivo de Arrendamento, que corresponde ao total dos pagamentos futuros a valor presente em contrapartida ao Ativo Direito de Uso, depreciado de forma linear pelo prazo do arrendamento. A despesa financeira correspondente aos juros do passivo de arrendamento é reconhecida na rubrica de Despesa de Arrendamentos.

h) Provisões para Contingências: São decorrentes principalmente de processos judiciais e administrativos, inerentes aos cursos normais dos negócios movidos por terceiros, ex-funcionários e órgãos públicos em ações cíveis, trabalhistas e fiscais. Os valores das contingências são quantificados utilizando-se modelos e critérios que permitam a sua mensuração de forma adequada, apesar das incertezas inerentes aos prazos e valores. Para as provisões contingenciais, utilizam-se definições do Pronunciamento Técnico CPC 25, conforme definições a seguir:

- * **Prováveis:** São constituídos passivos reconhecidos no Balanço Patrimonial na rubrica Provisões para Contingências;
- * **Possíveis:** São divulgadas nas Demonstrações Contábeis, quando relevantes, não sendo nenhuma provisão registrada;
- * **Remotas:** Não requerem provisão e divulgação.

i) Patrimônio Líquido: O patrimônio é composto de doações, recursos financeiros e eventual superávit ou déficit acumulados que são aplicados integralmente no território nacional e na manutenção e desenvolvimento de seus objetivos institucionais.

NOTA 3 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

DESCRIÇÃO	31/12/2024	31/12/2023
Depósito em Conta Corrente - Recursos Livres	5	1.002
Depósito em Conta Corrente - Recursos com Restrição	3	3
Total	8	1.005

NOTA 4 – INSTRUMENTOS FINANCEIROS AO VALOR JUSTO POR MEIO DO RESULTADO

DESCRIÇÃO	31/12/2024	31/12/2023
Aplicações Financeiras - Recursos Livres	724.195	497.828
Aplicações Financeiras - Recursos com Restrição	7.503	9.041
Total	731.698	506.869

As aplicações em cotas de fundo de investimento são atualizadas diariamente pelo respectivo valor da cota.

NOTA 5 – INSTRUMENTOS FINANCEIROS AO VALOR JUSTO POR MEIO DE OUTROS RESULTADOS ABRANGENTES

Abaixo a composição dos ativos financeiros ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes:

Descrição	31/12/2024				31/12/2023			
	Quantidade (mil)	Custo	Ajuste do Valor de Mercado	Valor de Mercado/Contábil	Quantidade (mil)	Custo	Ajuste do Valor de Mercado	Valor de Mercado/Contábil
Aplicações Financeiras - Recursos Livres								
Ações Itaúsa S.A. ⁽¹⁾	496.577	635.120	4.073.026	4.708.146	473.587	635.120	4.525.716	5.160.836
- ON	482.808	604.081	3.727.911	4.331.992	459.817	604.081	4.151.934	4.756.015
- PN	429.996	594.373	3.271.292	3.865.665	409.520	594.373	3.640.065	4.234.438
Ações Itaú Unibanco Holding S.A.	52.812	9.708	456.618	466.326	50.297	9.708	511.869	521.577
- ON	13.769	31.039	345.115	376.154	13.770	31.039	373.782	404.821
- PN	12.266	27.652	302.313	329.965	12.267	27.652	326.111	353.763
	1.503	3.387	42.802	46.189	1.503	3.387	47.671	51.058
Aplicações Financeiras - Recursos com Restrição	4	16.117	(299)	15.818	4	17.597	171	17.768
- Notas do Tesouro Nacional - NTN-B ⁽²⁾	4	16.117	(299)	15.818	4	17.597	171	17.768
Total	496.581	651.237	4.072.727	4.723.964	473.591	652.717	4.525.887	5.178.604

⁽¹⁾ Bonificação de ações em 5%, devido ao aumento de capital conforme fato relevante de 11/11/2024.

⁽²⁾ NTN-B com vencimentos em 15/05/2025, 15/08/2026, 15/05/2027 e 15/08/2028.

NOTA 6 – CRÉDITOS A RECEBER

DESCRÍÇÃO	31/12/2024	31/12/2023
JCP - Juros sobre Capital Próprio a Receber (Nota 25)	69.404	150.808
Itáusa S.A.	61.126	143.452
Itaú Unibanco Holding S.A.	8.278	7.355
Ressarcimento Administrativo e Operacional ITpS	44	97
Processo Administrativo IRRF sobre JCP	-	9.911
Total	69.447	160.816

NOTA 7 – OUTROS CRÉDITOS

DESCRÍÇÃO	31/12/2024	31/12/2023
Impostos a Compensar	9.164	9.163
Despesas Antecipadas	1.101	947
Adiantamento a Fornecedores	704	491
Adiantamento a Funcionários	368	332
Outros Adiantamentos	200	58
Total	11.538	10.993

NOTA 8 - ATIVO DIREITO DE USO

DESCRÍÇÃO	Movimentação				31/12/2024
	Saldo	Adições	Baixas	Depreciações	
Ativo Direito de Uso	2.235	10.497	(2.235)	(2.099)	8.398
Total	2.235	10.497	(2.235)	(2.099)	8.398

NOTA 9 - IMOBILIZADO

DESCRÍÇÃO	Movimentação				31/12/2024
	Saldo	Aquisições	Baixas	Depreciações	
Imóveis de Uso Próprio	28.550	11.588	(1.681)	(1.796)	36.661
Edificações	14.311	6.869	-	(939)	20.241
Terrenos	12.558	-	-	-	12.558
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	1.681	4.719	(1.681)	(857)	3.862
Imobilizado de Uso Próprio	3.966	285	-	(559)	3.692
Móveis e Equipamentos	1.742	285	-	(316)	1.711
Instalações	2.224	-	-	(243)	1.981
Imobilização em curso	10.612	8.714	(10.336)	-	8.990
Benfeitorias em Imóveis Próprios	7.145	3.389	(6.869)	-	3.665
Benfeitorias em Imóveis Terceiros	3.467	5.325	(3.467)	-	5.325
Investimentos	5.755	110	-	-	5.865
Obras de Arte	5.755	110	-	-	5.865
Outras Imobilizações	2.717	855	-	(921)	2.651
Sistema de Processamento de Dados	2.089	718	-	(739)	2.068
Sistema de Comunicação	585	100	-	(177)	508
Sistema de Segurança	43	37	-	(5)	75
Total	51.600	21.552	(12.017)	(3.276)	57.859

NOTA 10 - INTANGÍVEL

DESCRÍÇÃO	Movimentação				31/12/2024
	Saldo	Aquisições	Baixas	Amortizações	
Software	29	92	-	(47)	74
Total	29	92	-	(47)	74

NOTA 11 - PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS

DESCRIÇÃO	31/12/2024	31/12/2023
Trabalhistas (*)	395	187
Total	395	187

(*) Refere-se a ações trabalhistas cujos depósitos judiciais são demonstrados no ativo não circulante no valor de R\$ 241 (R\$ 50 em 2023).

Não existem outras ações cíveis, trabalhistas e tributárias categorizadas como perda possível.

NOTA 12 - CONTAS A PAGAR

DESCRIÇÃO	31/12/2024	31/12/2023
Fornecedores de Bens e Serviços	14.351	14.056
Obrigações com Empregados	12.857	11.788
Taxa de Administração de Carteira (Nota 25)	59	46
Total	27.268	25.890

NOTA 13 - OBRIGAÇÕES FISCAIS E PREVIDENCIÁRIAS

DESCRIÇÃO	31/12/2024	31/12/2023
Obrigações sobre Folha de Pagamento	2.336	2.001
Tributos sobre Serviços de Terceiros	1.328	862
Outras Obrigações	-	6
Total	3.663	2.869

NOTA 14 - PASSIVO DE ARRENDAMENTO

A Fundação é arrendatária de imóveis para uso em suas operações que incluem opções de renovação e

DESCRIÇÃO	31/12/2024	31/12/2023
Até 1 ano	1.871	2.477
Acima de 1 ano	6.941	-
Total	8.812	2.477

Valores de arrendamento reconhecidos na Demonstração do Resultado:

DESCRIÇÃO	31/12/2024	31/12/2023
Despesas de Depreciação (Nota 8)	(2.099)	(2.235)
Despesas de Juros	(1.409)	(302)
(-) Despesas Variáveis Não Incluídas no Passivo de Arrendamento	2.949	2.587
Total	(559)	50

NOTA 15 – RECEITAS DE DOAÇÃOES

DESCRIÇÃO	31/12/2024	31/12/2023
Recursos com Restrição	9.080	5.941
Potências	5.524	2.231
B3	1.858	1.701
Instituto Natura	1.060	1.190
DB/FUSP	240	240
BID (Banco Interamericano de Desenvolvimento) Açaí	206	371
BID (Banco Interamericano de Desenvolvimento) TVET	192	208
Recursos Livres	5.567	-
Acervo de Obra de Arte (*)	4.952	-
Itaúsa	615	-
Total	14.647	5.941

(*) Refere-se a Gestão de Acervo que Obra de Arte reconhecido como Doação a partir de 2024.

NOTA 16 – RECEITAS FINANCEIRAS

DESCRIÇÃO	31/12/2024	31/12/2023
Recursos Livres	414.355	321.467
Dividendos	153.667	-
Itaúsa - Investimentos Itaú S.A.	138.175	-
Itaú Unibanco Holding S.A.	15.492	-
Juros sobre Capital Próprio	187.006	275.617
Itaúsa - Investimentos Itaú S.A.	169.269	258.314
Itaú Unibanco Holding S.A.	17.737	17.303
Rendimentos	73.682	45.850
Fundos de Investimentos - TEBE	73.663	45.825
CDB	19	25
Total	414.355	321.467

NOTA 17 – RENDAS OPERACIONAIS

DESCRIÇÃO	31/12/2024	31/12/2023
Receitas com Juros/Correções ⁽¹⁾	14.193	42
Reversão de Despesas	504	565
Taxa de Administração Projetos	331	331
Cessão de Espaço	105	-
Venda de Obra de Arte	-	145.339
Venda de Subscrição de Ações Itaúsa	-	18.197
Gestão de Acervo de Obra de Arte ⁽²⁾	-	4.461
Locação de Garagem	-	63
Total	15.133	168.998

(1) Refere-se a Juros sobre Restituição IRRF sobre aplicações financeiras de Juros sobre capital próprio de 2008 no valor de R\$ 14.181.

(2) Refere-se a Gestão de Acervo que Obra de Arte reconhecido como Doação a partir de 2024.

NOTA 18 – TRABALHO VOLUNTÁRIO E GRATUIDADES

Em atendimento a Resolução CFC nº 1.409, de 21 de setembro de 2012 que aprovou a NBC ITG 2002 (R1) - Entidades sem Finalidade de Lucros, onde interpreta que o trabalho voluntário deve ser reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro, foram levantados os trabalhos voluntários tomados pela Fundação.

A mensuração dos trabalhos voluntários de Governança foi feita com base nas informações divulgadas por meio do Estudo de Remuneração dos Administradores (9ª edição - 2024), preparado pelo Instituto Brasileiro de Governança Corporativa – IBGC.

DESCRIÇÃO	31/12/2024	31/12/2023
Remuneração das Reuniões da Diretoria/Conselhos	(22)	(16)
Total	(22)	(16)

NOTA 19 - PROJETOS

DESCRIÇÃO	31/12/2024	31/12/2023
Social		
Comunicação	(87.284)	(94.216)
Melhoria da Educação no Município	(32.493)	(22.686)
Formação	(17.038)	(23.228)
Fomento	(11.774)	(8.485)
Itaú Criança	(6.315)	(13.178)
Políticas Educação Integral	(5.700)	(5.804)
Avaliação de Projetos Sociais	(3.354)	(1.574)
Olimpíada da Língua Portuguesa	(3.311)	(2.403)
Pesquisa	(2.552)	(5.000)
Apoios e Parcerias	(2.455)	(4.812)
Prêmio Itaú-Unicef	(2.292)	(6.971)
Prêmio Escrevendo o Futuro	-	(76)
	-	2
Cultural	(62.860)	(51.364)
Programação Cultural	(16.395)	(18.432)
Infraestrutura	(13.370)	(10.365)
Observatório	(8.387)	(5.076)
Atividades de Formação	(5.165)	(3.434)
Rumos	(4.885)	(1.172)
Conteúdo Audiovisual Site	(4.853)	(5.668)
Ocupação	(4.738)	(1.577)
Encyclopédias Virtuais	(2.257)	(1.876)
Memória e Pesquisa	(1.482)	(553)
Itinerâncias	(946)	(813)
Acervo de Obra de Arte	(354)	(685)
Comunicação, Publicidade e Ações Estratégicas	(29)	(1.528)
Produtos Culturais	-	(186)
Educação e Trabalho	(27.215)	(22.394)
Recursos Livres	(18.134)	(16.453)
Educação e Trabalho	(18.134)	(16.453)
Recursos com Restrição	(9.080)	(5.941)
Potências	(5.524)	(2.231)
B3	(1.858)	(1.701)
Instituto Natura	(1.060)	(1.190)
DB/FUSP	(240)	(240)
BID TVET	(206)	(208)
BID Açaí	(192)	(371)
Instituto Unibanco de Cinema	(4.350)	(9.500)
Total	(181.708)	(177.475)

NOTA 20 - DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

DESCRÍÇÃO	31/12/2024	31/12/2023
Pessoal	(73.843)	(67.658)
Despesas Operacionais	(45.139)	(25.870)
Depreciações e Amortizações (Nota 9 e 10)	(3.913)	(3.817)
Convênio de Rateio de Custos Comuns (Nota 25)	(982)	(1.252)
Serviços de Terceiros	(371)	(13.908)
Total	(124.248)	(112.504)

NOTA 21 – DESPESAS FINANCEIRAS

DESCRÍÇÃO	31/12/2024	31/12/2023
Taxa de Administração de Carteira (Nota 25)	(709)	(444)
Taxa de Custódia (Nota 25)	(77)	(48)
Tarifa Bancária	(6)	(27)
Total	(792)	(519)

NOTA 22 – DESPESAS TRIBUTÁRIAS

A Fundação é imune a impostos, nos termos do artigo 150 da Constituição Federal.

Com relação à tributação federal, ressalte-se que a Fundação:

* Não se sujeita à incidência do Imposto de Renda das Pessoas Jurídicas (IRPJ), nos termos do artigo 12 da Lei nº 9.532, de 10 de dezembro de 1997, e nem à da Contribuição Social sobre Lucro Líquido (CSLL), nos termos do § 1º do artigo 15 da Lei nº 9.532, de 10 de dezembro de 1997;

* Não se sujeita à incidência do Imposto sobre Operações Financeiras (IOF), nos termos do artigo 2º, § 3º, III, do Decreto 6.306, de 14 de dezembro de 2007;

* Apura a Contribuição para os Programas de Integração Social e de Formação do Patrimônio do Servidor Público - PIS/PASEP (PIS/PASEP) com base na folha de salários, nos termos do inciso III do art. 13 da MP nº 2158-35, de 24 de agosto de 2001 e;

* Apura a Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS) segundo o regime cumulativo, sendo isenta dessa contribuição em relação às receitas relativas às suas atividades próprias, nos termos do art. 14, X, da MP nº 2158-35, de 24 de agosto de 2001.

Com relação à tributação estadual paulista, ressalte-se que a Fundação:

* É imune ao Imposto sobre Transmissão “Causa Mortis” e Doação de Quaisquer Bens ou Direitos (ITCMD), nos termos do art. 4º, IV, do Regulamento anexo ao Decreto Paulista nº 46.655, de 1º de abril de 2002.

DESCRÍÇÃO	31/12/2024	31/12/2023
COFINS	-	(2)
Total	-	(2)

Referente a locação de garagem no prédio do Itaú Cultural.

Apresentamos abaixo os valores dos tributos de IRPJ e CSLL, alíquotas de 25% e 9% respectivamente, para os quais a Fundação se considera imune e que foram calculados como se devido fosse, apenas para fins de divulgação em atendimento aos normativos vigentes.

DESCRÍÇÃO	31/12/2024	31/12/2023
IRPJ	(34.207)	(53.885)
CSLL	(12.315)	(19.399)
Total	(46.522)	(73.284)

NOTA 23 – (CONSTITUIÇÃO)/REVERSÃO DE CONTINGÊNCIAS

DESCRÍÇÃO	31/12/2024	31/12/2023
Trabalhistas	(387)	(311)
Tributárias (*)	-	9.911
Total	(387)	9.600

(*) Refere-se a Provisão de Restituição IRRF sobre JCP - Juros sobre Capital Próprio ano 2008.

NOTA 24 – AÇÕES DE COMBATE A PANDEMIA DE COVID-19

PROGRAMA TODOS PELA SAÚDE

Em alinhamento com a atuação do Conglomerado Itaú Unibanco no combate a pandemia, a Fundação estruturou e implementou o Programa Todos pela Saúde. Essa iniciativa arrecadou R\$ 1.244.873 em doações em 2020, dos quais foram gastos R\$ 973.845 em 2020, R\$ 256.666 em 2021 e o restante foi destinado ao ITpS ao longo de 2022, conforme descrito abaixo:

DESCRÍÇÃO	31/12/2024	31/12/2023
Valor Atribuído para a Instituição do ITpS (*)	-	(244)
Total	-	(244)

(*) Refere-se a devolução de valores repassados ao ITpS - Instituto Todos pela Saúde como contribuição de mantenedor.

NOTA 25 – PARTES RELACIONADAS

As operações realizadas entre partes relacionadas com as empresas Itaúsa S.A. e Itaú Unibanco Holding S.A. e seus Administradores, são efetivadas a valores, prazos e taxas médias usuais de mercado, vigente nas respectivas datas e em condições de comutatividade e referem-se basicamente:

DESCRÍÇÃO	31/12/2024	31/12/2023
ATIVO/(PASSIVO)	69.344	150.762
Juros sobre o Capital Próprio e Dividendos (Nota 6)	69.404	150.808
Itaúsa S.A.	61.126	143.452
Itaú Unibanco S.A.	8.278	7.355
Taxa de Administração da Carteira (Nota 12)	(59)	(46)
RECEITAS/(DESPESAS)	334.555	264.373
Juros sobre o Capital Próprio e Dividendos (Nota 16)	340.673	275.617
Itaúsa S.A.	169.269	258.314
Dividendos Itaúsa S.A.	138.175	-
Itaú Unibanco S.A.	17.737	17.303
Dividendos Itaú S.A.	15.492	-
Apoio Instituto Unibanco de Cinema (Nota 19)	(4.350)	(9.500)
CRCC - Convênio de Rateio de Custo Comum (Nota 20)	(982)	(1.252)
Itaú Unibanco S.A.	(966)	(1.094)
Fundação Itaú Unibanco – Previdência Complementar	(16)	(158)
Taxa de Administração da Carteira e Custódia (Nota 21)	(786)	(492)

NOTA 26 – INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Na data de aprovação dessas Demonstrações Contábeis não havia riscos identificados que pudessem resultar em eventuais perdas sobre estimativas ou sobre o resultado da entidade.

Demonstração financeira - Fundação Itaú 2024

Relatório de auditoria final

2025-04-08

Criado em:	2025-04-08
Por:	Vinicius de Santis (vinicius.santis@fundacaoitau.org.br)
Status:	Assinado
ID da transação:	CBJCHBCAABAAAY7Hn7XdjAoWSg8JlEdPcOh-_B9AzVZUK

Histórico de "Demonstração financeira - Fundação Itaú 2024"

-  Documento criado por Vinicius de Santis (vinicius.santis@fundacaoitau.org.br)
2025-04-08 - 17:01:33 GMT- Endereço IP: 201.23.100.100
-  Documento enviado por email para rodrigo.hunch@fundacaoitau.org.br para assinatura
2025-04-08 - 17:04:40 GMT
-  Email visualizado por rodrigo.hunch@fundacaoitau.org.br
2025-04-08 - 17:04:47 GMT- Endereço IP: 66.249.83.9
-  O signatário rodrigo.hunch@fundacaoitau.org.br inseriu o nome Rodrigo Nunes Hunch ao assinar
2025-04-08 - 17:06:42 GMT- Endereço IP: 201.23.100.100
-  Documento assinado eletronicamente por Rodrigo Nunes Hunch (rodrigo.hunch@fundacaoitau.org.br)
Data da assinatura: 2025-04-08 - 17:06:44 GMT - Fonte da hora: servidor- Endereço IP: 201.23.100.100
-  Documento enviado por email para eduardo.saron@fundacaoitau.org.br para assinatura
2025-04-08 - 17:06:46 GMT
-  Documento compartilhado com Vanessa Milani Sgreccia (vanessa.sgreccia@fundacaoitau.org.br) por Vinicius de Santis (vinicius.santis@fundacaoitau.org.br)
2025-04-08 - 17:07:17 GMT- Endereço IP: 201.23.100.100
-  Email visualizado por eduardo.saron@fundacaoitau.org.br
2025-04-08 - 17:43:24 GMT- Endereço IP: 66.249.83.5
-  O signatário eduardo.saron@fundacaoitau.org.br inseriu o nome Eduardo Saron Nunes ao assinar
2025-04-08 - 17:44:25 GMT- Endereço IP: 8.243.32.52
-  Documento assinado eletronicamente por Eduardo Saron Nunes (eduardo.saron@fundacaoitau.org.br)
Data da assinatura: 2025-04-08 - 17:44:27 GMT - Fonte da hora: servidor- Endereço IP: 8.243.32.52
-  Contrato finalizado.
2025-04-08 - 17:44:27 GMT



Adobe Acrobat Sign