

Instituto
JCPM de
Compromisso
Social

**Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2023**

Conteúdo

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras	3
Balanço patrimonial	6
Demonstração do resultado	7
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	8
Demonstração dos fluxos de caixa – método indireto	9
Notas explicativas às demonstrações financeiras	10



KPMG Auditores Independentes Ltda.
Av. Engº Domingos Ferreira, 2.589 - Sala 104
51020-031 - Boa Viagem - Recife/PE - Brasil
Telefone +55 (81) 3414-7950
kpmg.com.br

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras

Aos Associados e Administradores

Instituto JCPM de Compromisso Social

Recife – PE

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras do Instituto JCPM de Compromisso Social (Entidade), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Instituto JCPM de Compromisso Social 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 aplicáveis às pequenas e médias empresas.

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 dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras”. 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.

Responsabilidades da administração pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, 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 financeiras, 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.

Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, 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 financeiras.

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

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com a 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.

Recife, 17 de maio de 2024

KPMG Auditores Independentes Ltda.
CRC PE-000904/F-7



Diego Feliciano Irineu
Contador CRC 1SP223212/O-2

Instituto JCPM de Compromisso Social

Balço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

Ativo	Nota	2023	2022	Passivo	Nota	2023	2022
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	7	32	464	Contas a pagar	6.7	109	267
Adiantamentos	8	53	148	Salários e encargos		388	335
Outros ativos		<u>7</u>	<u>3</u>	Tributos a pagar		<u>118</u>	<u>114</u>
Total do ativo circulante		92	615	Total do passivo circulante		615	716
Não circulante				Patrimônio líquido	10		
Imobilizado	9	1.978	1.223	Patrimônio social		1.128	956
Intangível		<u>-</u>	<u>6</u>	Superávit acumulado		<u>327</u>	<u>172</u>
Total do ativo não circulante		1.978	1.229	Total do patrimônio líquido		1.455	1.128
Total do ativo		<u>2.070</u>	<u>1.844</u>	Total do passivo e patrimônio líquido		<u>2.070</u>	<u>1.844</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Instituto JCPM de Compromisso Social

Demonstração do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

	Nota	2023	2022
Receitas das atividades			
Doações e contribuições recebidas	11	9.381	7.964
Receitas financeiras		<u>27</u>	<u>82</u>
		9.408	8.046
Despesas das atividades			
Projetos desenvolvidos pela Entidade	12	(8.104)	(6.522)
Doações para projetos de parceiros	13	(717)	(1.186)
Despesas administrativas			
Depreciação e amortização		(252)	(164)
Despesas financeiras		<u>(8)</u>	<u>(2)</u>
		(9.081)	(7.874)
Superávit do exercício		<u>327</u>	<u>172</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Instituto JCPM de Compromisso Social

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

	Nota	Patrimônio social	Superávit (déficit) acumulado	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021		1.083	(127)	956
Incorporação do déficit acumulado	10	(127)	127	-
Superávit do exercício		-	172	172
Saldos em 31 de dezembro de 2022		956	172	1.128
Incorporação do superávit acumulado	10	172	(172)	-
Superávit do exercício		-	327	327
Saldos em 31 de dezembro de 2023		1.128	327	1.455

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Instituto JCPM de Compromisso Social

Demonstrações dos fluxos de caixa - Método indireto

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

	Nota	2023	2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Superávit do exercício		327	172
<i>Ajustes:</i>			
Depreciação e amortização		252	164
Variações nos ativos e passivos			
Adiantamentos		95	(109)
Outros ativos		(4)	(7)
Contas a pagar		(158)	228
Salários e encargos sociais		53	71
Tributos a pagar		4	17
		<u>569</u>	<u>536</u>
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais			
Fluxos de caixa das atividades de investimentos			
Aquisições de bens do ativo imobilizado	9	<u>(1.001)</u>	<u>(725)</u>
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos			
Redução líquida de caixa e equivalentes de caixa			
		<u>(432)</u>	<u>(189)</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício			
		<u>464</u>	<u>653</u>
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício			
		<u><u>32</u></u>	<u><u>464</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

1 Contexto operacional

O Instituto JCPM de Compromisso Social ("Entidade" ou "Instituto") foi constituído em 20 de dezembro de 2006, conforme instrumento e registrado no 1º Cartório de Registro de Títulos e Documentos e Registro Civil de Pessoas Jurídicas do Recife, sob o nº de ordem 750813. A Entidade é pessoa jurídica de direito privado, sem fins lucrativos, com autonomia patrimonial, financeira e administrativa, regida pelo Estatuto e pela legislação aplicável, com prazo de duração indeterminado.

A Entidade tem por finalidade executar práticas sociais que favoreçam o desenvolvimento justo e sustentável, beneficiando os grupos mais vulneráveis da sociedade, desenvolvendo ações de natureza exclusivamente social, utilizando metodologias que fortaleçam e promovam: o desenvolvimento econômico e social equitativo; a melhoria das condições de educação; o empreendedorismo voltado para micros e pequenos negócios e para as experiências de sistemas alternativos de geração de emprego e crédito; o voluntariado social; a assistência social, quando através dela se alcança autonomia familiar; apoios técnicos e financeiros às instituições e programas sociais; ações científicas e acadêmicas que subsidiem a implantação de práticas sociais inovadoras; e a prática de atividades correlatas às expressamente nomeadas.

Os recursos financeiros aplicados na consecução desses objetos advêm, principalmente, de doações realizadas pelos seus associados e conveniados. As doações são recebidas à medida que os recursos sejam necessários para suprir as eventuais necessidades de caixa da Entidade.

O Instituto JCPM de Compromisso Social, por ser uma entidade sem fins lucrativos, está enquadrada como imune em relação ao imposto de renda e isenta em relação à contribuição social, nos termos dos artigos 150, inciso VI, alínea "c", e 195, parágrafo 7º, da Constituição Federal, e dos artigos 12 e 15 da Lei nº 9.532/97.

2 Base de preparação

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas ("CPC PME")), NBC TG 1001 – Contabilidade para pequenas empresas, incluindo a ITG 2002 (R1) – Entidade Sem Finalidade de Lucros.

A emissão destas demonstrações financeiras foi autorizada pela diretoria da Entidade em 17 de maio de 2024.

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação dessas demonstrações financeiras estão apresentadas na nota explicativa nº 6.

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

Em função de não haver outros resultados abrangentes nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, a Entidade não está apresentando a demonstração do resultado abrangente nestas demonstrações financeiras.

3 Moeda funcional e moeda de apresentação

Estas demonstrações financeiras estão apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Entidade. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

4 Uso de estimativas e julgamentos

Na preparação destas demonstrações financeiras, a Administração pode utilizar julgamentos e estimativas que afetam a aplicação das políticas contábeis da Entidade e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente.

4.1 Incertezas sobre premissas e estimativas

As informações sobre as incertezas relacionadas a premissas e estimativas na data da emissão do relatório que possuem um risco significativo de resultar em um ajuste material nos saldos contábeis de ativos, passivos e despesas no próximo ano fiscal estão incluídas na seguinte nota explicativa:

- **Nota explicativa 9:** estimativas referentes à seleção das vidas úteis dos bens do imobilizado.

4.2 Julgamentos

A Entidade entende que não há impactos relevantes decorrentes de julgamentos realizados na aplicação das políticas contábeis que têm efeitos significativos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações financeiras.

5 Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico.

6 Principais políticas contábeis

A Entidade aplicou as políticas contábeis descritas abaixo de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nestas demonstrações financeiras.

6.1 Reconhecimento das receitas das doações e contribuições

As receitas de doações e contribuições são registradas quando recebidas.

6.2 Despesas das atividades

As despesas das atividades referem-se principalmente a gastos com pessoal, serviços prestados e de manutenção dos projetos desenvolvidos pela Entidade ou por terceiros, além de outras despesas necessárias para a condução das atividades da Entidade e estão registradas pelo regime de competência.

6.3 Receitas e despesas financeiras

A receita e despesa financeira são reconhecidas conforme o prazo decorrido pelo regime de competência, usando o método da taxa efetiva de juros.

6.4 Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem depósitos bancários e investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses e com risco insignificante de mudança de valor.

6.5 Imobilizado

É demonstrado ao custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação acumulada, calculada pelo método linear pelas vidas úteis estimadas mencionadas na Nota 9.

6.6 Intangível

Os gastos associados à aquisição do direito de uso de softwares de propriedade de terceiros, que, provavelmente, gerarão benefícios econômicos maiores que os custos por mais de um ano, são reconhecidos como ativos intangíveis e são amortizados pelo período de 5 anos.

6.7 Instrumentos financeiros

Ativos financeiros

A Entidade classifica seus ativos financeiros como "ativos financeiros mensurados pelo custo amortizado", os quais são ativos financeiros não derivativos com pagamentos fixos ou determináveis, representados unicamente por principal e juros, não cotados em um mercado ativo, e estão apresentados no ativo circulante, exceto aqueles com prazo de vencimento superior a 12 meses após a data de emissão do balanço (estes são classificados no ativo não circulante). As receitas com juros provenientes destes ativos financeiros são registradas em receitas financeiras usando o método da taxa efetiva de juros. Esses ativos compreendem aplicações financeiras, adiantamentos e outros ativos.

Passivos financeiros

Os passivos financeiros foram classificados como mensurados ao custo amortizado. Esses passivos compreendem contas a pagar.

As contas a pagar, no valor de R\$ 109 (2022 - R\$ 267), são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios.

6.8 Novos pronunciamentos contábeis

Não há normas ou interpretações que entraram em vigor em 2024 que poderiam ter impacto significativo sobre as demonstrações financeiras da Empresa.

7 Caixa e equivalentes de caixa

	2023	2022
Bancos - conta corrente	32	109
Aplicações financeiras (a)	-	355
	32	464

- (a) As aplicações em renda fixa referem-se a certificados de depósitos bancários e quotas em fundos de investimento, os quais possuem liquidez imediata e têm remuneração atrelada à variação dos certificados de depósito interfinanceiro.

8 Adiantamentos

	2023	2022
Adiantamento de férias	45	34
Adiantamentos a fornecedores	8	114
	53	148

9 Imobilizado

	2023			2022	
	Custo de aquisição acumulada	Depreciação	Saldo líquido	Saldo líquido	Vida útil estimada (em anos)
Benfeitorias em edificações	1.197	(78)	1.119	269	25
Equipamentos	372	(139)	233	171	10
Móveis e utensílios	277	(113)	164	142	10
Equipamentos de informática	1.015	(558)	457	618	5
Obras em andamento	5	-	5	23	
	2.866	(888)	1.978	1.223	
				2023	2022
Saldo em 1º de janeiro				1.223	650
Aquisições				1.001	725
Depreciação				(246)	(152)
Saldo em 31 de dezembro				1.978	1.223

As aquisições em 2023 estão substancialmente representadas por gastos com revitalização e adaptação de espaços utilizados no desenvolvimento dos projetos da Entidade. Em 2022, as aquisições, referem-se principalmente a compra de equipamentos de informática.

10 Patrimônio líquido

a. Patrimônio social

Representa o patrimônio social inicial da Entidade, acrescido ou deduzido dos superávits/déficits apurados anualmente, após a aprovação de contas pela diretoria e associados. O superávit (déficit) do exercício é registrado no grupamento superávit (déficit) acumulado, no patrimônio social.

As receitas auferidas pela Entidade devem ser empregadas integralmente nos seus objetivos sociais, descritos na Nota 1 às demonstrações financeiras. No caso de eventual encerramento das

atividades da Entidade, por meio de proposta do Conselho Deliberativo e aprovado pela Assembleia Geral dos Associados, o patrimônio constituído será transferido ou alienado integralmente ao patrimônio de Entidade congênere, a critério definido e aprovado pelos seus associados.

Em reunião realizada em 6 de junho de 2022, a Assembleia dos associados aprovou a incorporação do déficit do exercício findo em 31 de dezembro de 2021, no valor de R\$ 127, ao patrimônio social da Entidade.

Em reunião realizada em 27 de junho de 2023, a Assembleia dos associados aprovou a incorporação do superávit do exercício findo em 31 de dezembro de 2022, no valor de R\$ 172, ao patrimônio social da Entidade.

11 Doações e contribuições recebidas

	2023	2022
Riomar Shopping S.A.	1.929	2.026
Salvador Norte Shopping S.A.	1.845	1.138
Riomar Shopping Fortaleza S.A.	1.023	921
Salvador Shopping S.A.	991	982
Riomar Fortaleza Norte S.A.	973	856
João Carlos Paes Mendonça	918	1.020
Shopping Center Jardins S.A.	591	489
Riomar Shopping Aracaju S.A.	591	439
JCPM Trade Center S.A. (Nota 12)	493	93
Outros	<u>27</u>	<u>-</u>
	<u>9.381</u>	<u>7.964</u>

12 Projetos desenvolvidos pela Entidade

A Entidade promove ações para o desenvolvimento pessoal e profissional dos jovens das comunidades do Pina e de Brasília Teimosa, em Recife, em Salvador, em Aracaju e em Fortaleza. Os programas de formação e capacitação são a porta de entrada para novas oportunidades no mercado de trabalho, especialmente para os que têm entre 14 e 24 anos, matriculados ou egressos do ensino médio de escolas públicas. Os gastos realizados no exercício são de R\$ 8.104 (2022 - R\$ 6.522).

A Entidade acredita que trabalhar na elevação da escolaridade é um papel importante realizado junto às comunidades nas quais atua. Essa etapa é fundamental porque permite ao jovem reforçar conteúdos exigidos pelo mercado de trabalho. Há uma constante preocupação em desenvolver, nos participantes, atitudes que associam as vivências cotidianas - sociais e culturais - com posturas condizentes com o mundo corporativo. Além disso, a preparação para o vestibular é outra peça importante no desenvolvimento dos jovens.

Adicionalmente, em 2022, a Entidade se comprometeu a promover a reestruturação das instalações físicas do Núcleo de Segurança do Pina a que abriga a sede do 19º Batalhão de Polícia Militar do Estado de Pernambuco, localizado na comunidade do Pina, objetivando trazer mais segurança para os habitantes daquela comunidade. Em 2023, foram efetuados gastos com a reestruturação, no montante de R\$ 493 (2022 - R\$ 93), cujos recursos foram doados à Entidade pela JCPM Trade Center S.A. (Nota 11).

13 Doações para projetos de parceiros

	2023	2022
Instituto Shopping Recife de Responsabilidade Social	(423)	(518)
Doação de cadeiras de rodas	(60)	(63)
Fundação Terra	(36)	(432)
Cestas básicas	(26)	-
Associação Obras Sociais Irmã Dulce	(20)	-
Núcleo de Apoio à Criança com Câncer – NACC	(16)	(11)
Associação Lar do Neném	(16)	(10)
Fundação Alice Figueira de Apoio ao IMIP	(16)	(13)
Grupo de Ajuda a Criança Carente com Câncer PE - GAC	(16)	(7)
Paróquia Coração Imaculado de Maria	(16)	(5)
Associação de Assistência a Criança Deficiente - AACD	(14)	(9)
Lar dos Pequenininhos de Jesus	(13)	(11)
Outros	<u>(45)</u>	<u>(107)</u>
	<u>(717)</u>	<u>(1.186)</u>

Referem-se a doações de recursos financeiros e materiais para custeio de projetos de entidades parceiras de assistência social que têm como objetivo manter atividades de natureza filantrópica, beneficente, cultural e educacional.

14 Cobertura de seguros

A contratação de seguros é feita com base em programa de gerenciamento de riscos com o objetivo de delimitar os riscos, buscando no mercado coberturas compatíveis com os bens pertencentes à Entidade. Para estes bens, foi contratado seguro para riscos diversos, com cobertura total de R\$ 2.000, montante considerado suficiente para cobrir eventuais sinistros, segundo a natureza de sua atividade, os riscos envolvidos em suas operações e a orientação de seus consultores de seguros.

* * *