



**Shape the future
with confidence**

São Paulo Corporate Towers
Av. Presidente Juscelino Kubitschek, 1.909
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 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 2025 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

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 2025, 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, aplicáveis a auditorias de demonstrações contábeis no Brasil, 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 Diretora 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.

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 contábeis, 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 contábeis.



**Shape the future
with confidence**

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.
- Concluimos 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.
- 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.



**Shape the future
with confidence**

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, 28 de abril de 2026.

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

A handwritten signature in blue ink that reads "Paula Colodete Lucas".

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

JULIANO SILVEIRA REIS

DIRETORIA

Diretor Presidente

EDUARDO SARON NUNES

Diretores

ÁLVARO FELIPE RIZZI RODRIGUES

CRISTIANO ANGULSKI DE LACERDA

LUCIANA NICOLA

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	31/12/2025	31/12/2024
CIRCULANTE		7.979.235	5.536.655
Caixa e Equivalentes de Caixa	2.4b e 3	9	8
Instrumentos Financeiros ao Valor Justo por Meio do Resultado	2.4c e 4	1.473.771	731.698
Instrumentos Financeiros ao Valor Justo por Meio de Outros Resultados	2.4c e 5	6.468.081	4.723.964
Abrangentes			
Crédito a Receber	6	26.118	69.447
Outros Créditos	7	11.256	11.538
NÃO CIRCULANTE		121.424	66.571
Ativo Direito de Uso	8	6.625	8.398
Imobilizado	2.4d e 9	114.376	57.859
Intangível	2.4e e 10	56	74
Depósitos Judiciais	15	367	241
TOTAL DO ATIVO		8.100.659	5.603.226
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTAS	31/12/2025	31/12/2024
CIRCULANTE		50.126	58.334
Projetos à Executar	11	24.622	25.533
Contas a Pagar	2.4f e 12	20.497	27.268
Obrigações Fiscais e Previdenciárias	13	3.169	3.663
Passivo de Arrendamento	2.4g e 14	1.838	1.871
NÃO CIRCULANTE		6.169	7.337
Provisões para Contingências	2.4h e 15	493	395
Passivo de Arrendamento	2.4g e 14	5.676	6.941
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.4i	8.044.364	5.537.555
Patrimônio Social		1.464.828	1.327.999
Resultado Abrangente Acumulado	5	5.824.559	4.072.727
Superávit/(Déficit) Acumulado		754.977	136.829
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		8.100.659	5.603.226

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

Eduardo Saron

[Eduardo Saron \(28 de abril de 2026 11:36:46 ADT\)](#)

EDUARDO SARON NUNES
DIRETOR PRESIDENTE

Rodrigo N. Hunch

[Rodrigo N. Hunch \(28 de abril de 2026 11:28:59 ADT\)](#)

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

FUNDAÇÃO ITAÚ
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO
(Em Milhares de Reais)

DESCRIÇÃO	NOTAS	01/01 a 31/12/2025	01/01 a 31/12/2024
RECEITAS		1.088.400	444.158
Receitas de Doações	16	11.312	14.647
Receitas Financeiras	17	1.075.891	414.355
Rendas Operacionais	18	1.165	15.133
Trabalho Voluntário Obtido	19	32	22
DESPESAS		(333.423)	(307.329)
Despesas de Projetos	20	(207.123)	(181.708)
Despesas Gerais e Administrativas	21	(124.528)	(124.248)
Despesas Financeiras	22	(1.099)	(792)
Despesas de Arrendamentos	2.2d e 14	(475)	(172)
(Constituição)/Reversão de Contingências	24	(166)	(387)
Trabalho Voluntário Concedido	19	(32)	(22)
SUPERÁVIT/(DÉFICIT) DO EXERCÍCIO		754.977	136.829

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE
(Em Milhares de Reais)

DESCRIÇÃO	01/01 a 31/12/2025	01/01 a 31/12/2024
Superávit/(Déficit) do Período	754.977	136.829
Instrum. Financeiros ao Valor Justo por Meio de Outros	1.751.832	(453.160)
Resultados Abrangentes		
SUPERÁVIT/(DÉFICIT) ABRANGENTE	2.506.809	(316.332)

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

Eduardo Saron

[Eduardo Saron \(28 de abril de 2026 11:36:46 ADT\)](#)

EDUARDO SARON NUNES
DIRETOR PRESIDENTE

Rodrigo N. Hunch

[Rodrigo N. Hunch \(28 de abril de 2026 11:28:59 ADT\)](#)

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 31/12/2023	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
Movimentação do período:				
Transferência do Superávit de Recursos sem Restrição	136.829	-	(136.829)	-
Instrumentos Financeiros ao Valor Justo por Meio de Outros Resultados Abrangentes	-	1.751.832	-	1.751.832
Superávit Acumulado	-	-	754.977	754.977
Saldos em 31/12/2025	1.464.828	5.824.559	754.977	8.044.364

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

Eduardo Saron

[Eduardo Saron \(28 de abril de 2026 11:36:46 ADT\)](#)

EDUARDO SARON NUNES
DIRETOR PRESIDENTE

Rodrigo N. Hunch

[Rodrigo N. Hunch \(28 de abril de 2026 11:28:59 ADT\)](#)

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

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

DESCRIÇÃO	01/01 a 31/12/2025	01/01 a 31/12/2024
(Déficit)/Superávit do Exercício	754.977	136.829
Ajustes de:	33.322	74.869
Receitas Financeiras	26.118	69.447
Depreciação e Amortização	5.041	3.323
Depreciação Ativo Direito de Uso	2.163	2.099
Variações nos Ativos e Passivos	35.406	91.655
Aumento/(Redução) em Ativos	43.485	90.634
Créditos a Receber	43.329	91.369
Outros Créditos	282	(545)
Depósitos Judiciais	(126)	(191)
Aumento/(Redução) em Passivos	(8.079)	1.022
Projetos a Executar	(911)	(1.359)
Contas a Pagar	(6.771)	1.378
Obrigações Fiscais e Previdenciárias	(494)	794
Provisões para Contingências	97	208
Caixa Líquido das Atividades Operacionais	823.705	303.354
Atividades de Investimento	(822.016)	(302.424)
(Aquisição)/Baixas de Ativo Imobilizado e Intangível	(61.540)	(9.627)
(Aplicações)/Resgates de Investimentos	(1.810.249)	(637.705)
Receitas Financeiras	1.049.773	344.908
Atividades de Financiamento	(1.688)	(1.927)
Ativo Direito de Uso	(390)	(8.262)
Passivo de Arrendamento	(1.298)	6.335
Aumento/(Redução) Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa	1	(997)
Aumento/(Redução) Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa	1	(997)
Caixa e Equivalentes de Caixa - Início do Exercício	8	1.005
Caixa e Equivalentes de Caixa - Final do Exercício	9	8

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

Eduardo Saron

[Eduardo Saron \(28 de abril de 2026 11:36:46 ADT\)](#)

EDUARDO SARON NUNES
DIRETOR PRESIDENTE

Rodrigo N. Hunch

[Rodrigo N. Hunch \(28 de abril de 2026 11:28:59 ADT\)](#)

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

FUNDAÇÃO ITAÚ
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025 E 2024
(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 2025 foram aprovadas pelo Conselho Curador em **28/04/2026**.

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) Novos Pronunciamentos Contábeis emitidos ainda não vigentes:

Alterações no CPC 48 - Instrumentos Financeiros: Publicadas em maio de 2024, introduzem ajustes relacionados ao reconhecimento e à baixa de instrumentos financeiros, bem como à avaliação dos fluxos de caixa contratuais para fins de classificação e mensuração, além de aprimorarem determinados requisitos de divulgação. Essas alterações são efetivas para exercícios iniciados em 1º de janeiro de 2026, sendo permitida a adoção antecipada com reapresentação das informações comparativas. Os possíveis impactos estão sendo avaliados e serão concluídos até a data de entrada em vigor da norma.

CPC 51 – Apresentação e Divulgação em Demonstrações Contábeis (que substituirá o CPC 26 (R1)): O pronunciamento estabelece novos requisitos de apresentação e divulgação das demonstrações contábeis, incluindo subtotais e a classificação das receitas e despesas na demonstração do resultado, bem como divulgações sobre medidas de desempenho definidas pela administração. As alterações serão 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 subsequentemente 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	31/12/2025	31/12/2024
Depósito em Conta Corrente - Recursos com Restrição	6	3
Depósito em Conta Corrente - Recursos Livres	3	5
Total	9	8

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

DESCRIÇÃO	31/12/2025	31/12/2024
Aplicações Financeiras - Recursos Livres	1.461.908	724.195
Aplicações Financeiras - Recursos com Restrição	11.863	7.503
Total	1.473.771	731.698

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	31/12/2025				31/12/2024			
	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	508.065	635.120	5.824.815	6.459.935	496.577	635.120	4.073.026	4.708.146
Ações Itaúsa S.A. ⁽¹⁾	492.464	604.081	5.283.862	5.887.943	482.808	604.081	3.727.911	4.331.992
ON	438.596	594.373	4.664.394	5.258.767	429.996	594.373	3.271.292	3.865.665
PN	53.868	9.708	619.468	629.176	52.812	9.708	456.618	466.326
Ações Itaú Unibanco Holding S.A.	15.601	31.039	540.953	571.992	13.769	31.039	345.115	376.154
ON	13.898	27.652	477.533	505.185	12.266	27.652	302.313	329.965
PN	1.703	3.387	63.420	66.807	1.503	3.387	42.802	46.189
Aplicações Financeiras - Recursos com Restrição	2	8.402	(256)	8.146	4	16.117	(299)	15.818
Notas do Tesouro Nacional - NTN-B ⁽²⁾	2	8.402	(256)	8.146	4	16.117	(299)	15.818
Total	508.067	643.522	5.824.559	6.468.081	496.581	651.237	4.072.727	4.723.964

⁽¹⁾ Bonificação de ações em 3%, devido ao aumento de capital conforme fato relevante de 18/12/2025.

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

NOTA 6 – CRÉDITOS A RECEBER

DESCRIÇÃO	31/12/2025	31/12/2024
JCP - Juros sobre Capital Próprio a Receber (Nota 25)	26.015	69.404
Itaúsa S.A.	20.147	61.126
Itaú Unibanco Holding S.A.	5.868	8.278
Ressarcimento Administrativo e Operacional ITpS	103	44
Total	26.118	69.447

NOTA 7 – OUTROS CRÉDITOS

DESCRIÇÃO	31/12/2025	31/12/2024
Impostos a Compensar	9.240	9.164
Despesas Antecipadas	1.115	1.101
Adiantamento a Funcionários	523	368
Adiantamento a Fornecedores	290	704
Outros Adiantamentos	88	200
Total	11.256	11.538

NOTA 8 - ATIVO DIREITO DE USO

DESCRIÇÃO	31/12/2024		Movimentação		31/12/2025
	Saldo	Adições	Baixas	Depreciações	Saldo
Ativo Direito de Uso	8.398	8.788	(8.398)	(2.163)	6.625
Total	8.398	8.788	(8.398)	(2.163)	6.625

NOTA 9 - IMOBILIZADO

DESCRIÇÃO	31/12/2024		Movimentação			31/12/2025
	Saldo	Aquisições	Baixas	Depreciações	Saldo	
Imóveis de Uso Próprio	36.661	55.378	-	(3.268)	88.771	
Edificações	20.241	-	-	(1.062)	19.179	
Terrenos	12.558	50.053	-	-	62.611	
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	3.862	5.325	-	(2.206)	6.981	
Imobilizado de Uso Próprio	3.692	507	-	(658)	3.541	
Móveis e Equipamentos	1.711	507	-	(417)	1.801	
Instalações	1.981	-	-	(241)	1.740	
Imobilização em curso	8.990	1.160	(5.325)	-	4.825	
Benfeitorias em Imóveis Próprios	3.665	1.160	-	-	4.825	
Benfeitorias em Imóveis Terceiros	5.325	-	(5.325)	-	-	
Investimentos	5.865	8.567	-	-	14.432	
Obras de Arte	5.865	8.567	-	-	14.432	
Outras Imobilizações	2.651	1.262	(10)	(1.096)	2.807	
Sistema de Processamento de Dados	2.068	1.021	(10)	(891)	2.188	
Sistema de Comunicação	508	219	-	(196)	531	
Sistema de Segurança	75	22	-	(9)	88	
Total	57.859	66.874	(5.335)	(5.022)	114.376	

NOTA 10 - INTANGÍVEL

DESCRIÇÃO	31/12/2024		Movimentação		31/12/2025
	Saldo	Aquisições	Baixas	Amortizações	Saldo
Software	74	1	-	(19)	56
Total	74	1	-	(19)	56

NOTA 11 - PROJETOS A EXECUTAR

DESCRIÇÃO	31/12/2025	31/12/2024
Potências	20.097	23.366
B3-PEEPT 2026	2.141	-
Observatório Trabalho Sustentável	1.378	-
Instituto Natura	523	123
B3-PEEPT 2024	262	2.022
BID Açaí	158	-
B3-Matemática	59	-
BID TVET	4	1
B3	-	21
Total	24.622	25.533

NOTA 12 - CONTAS A PAGAR

DESCRIÇÃO	31/12/2025	31/12/2024
Obrigações com Empregados	14.013	12.857
Fornecedores de Bens e Serviços	6.382	14.351
Taxa de Administração de Carteira (Nota 25)	102	59
Total	20.497	27.268

NOTA 13 - OBRIGAÇÕES FISCAIS E PREVIDENCIÁRIAS

DESCRIÇÃO	31/12/2025	31/12/2024
Obrigações sobre Folha de Pagamento	2.391	2.336
Tributos sobre Serviços de Terceiros	778	1.328
Total	3.169	3.663

NOTA 14 - PASSIVO DE ARRENDAMENTO

A Fundação é arrendatária de imóveis para uso em suas operações que incluem opções de renovação e cláusulas de reajuste. Não há contratos de subarrendamento relevantes. O total do passivo de arrendamento a valor presente reconhecidos no Balanço Patrimonial está apresentado abaixo:

DESCRIÇÃO	31/12/2025	31/12/2024
Até 1 ano	1.838	1.871
Acima de 1 ano	5.676	6.941
Total	7.514	8.812

Valores de arrendamento reconhecidos na Demonstração do Resultado:

DESCRIÇÃO	31/12/2025	31/12/2024
Despesas de Depreciação (Nota 8)	(2.163)	(2.099)
Despesas de Juros	(859)	(1.049)
(-) Despesas Variáveis Não Incluídas no Passivo de Arrendamento	2.547	2.949
Total	(475)	(559)

NOTA 15 - PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS

DESCRIÇÃO	31/12/2025	31/12/2024
Trabalhistas (*)	493	395
Total	493	395

(*) Refere-se a ações trabalhistas cujos depósitos judiciais são demonstrados no ativo não circulante no valor de R\$ 367 (R\$ 241 em 2024). Não existem outras ações cíveis, trabalhistas e tributárias categorizadas como perda possível.

NOTA 16 – RECEITAS DE DOAÇÕES

DESCRIÇÃO	31/12/2025	31/12/2024
Recursos com Restrição	10.008	9.080
Potências	5.782	5.524
B3 PEEPT 2024	1.939	-
B3 Matemática	641	-
Instituto Natura	600	1.060
BID Açai	427	206
BID TVET	359	192
DB/FUSP	240	240
B3	20	1.858
Recursos Livres	1.304	5.567
Acervo de Obra de Arte (*)	900	4.952
Gestão Memória Itaúsa	366	615
Obras de Arte	38	-
Total	11.312	14.647

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

NOTA 17 – RECEITAS FINANCEIRAS

DESCRIÇÃO	31/12/2025	31/12/2024
Recursos Livres	1.056.116	414.355
Dividendos	661.465	153.667
Itaúsa - Investimentos Itaú S.A.	615.944	138.175
Itaú Unibanco Holding S.A.	45.521	15.492
Juros sobre Capital Próprio	256.580	187.006
Itaúsa - Investimentos Itaú S.A.	232.688	169.269
Itaú Unibanco Holding S.A.	23.892	17.737
Rendimentos	138.071	73.682
Fundos de Investimentos - TEBE	138.044	73.663
CDB	27	19
Outras Receitas Financeiras	19.775	-
Subscrição de Ações Itaúsa	19.775	-
Total	1.075.891	414.355

NOTA 18 – RENDAS OPERACIONAIS

DESCRIÇÃO	31/12/2025	31/12/2024
Reversão de Despesas	775	504
Taxa de Administração Projetos	331	331
Cessão de Espaço	33	105
Receitas com Juros/Correções	26	14.193
Total	1.165	15.133

NOTA 19 – 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. Não houve a divulgação da 10ª edição pelo IBGC, e em função disso, atualizamos os valores com base no índice do IPCA (Índice de Preço ao Consumidor Amplo) para cálculo e divulgação em 2025:

DESCRIÇÃO	31/12/2025	31/12/2024
Remuneração das Reuniões da Diretoria/Conselhos	(32)	(22)
Total	(32)	(22)

NOTA 20 - PROJETOS

DESCRIÇÃO	31/12/2025	31/12/2024
SOCIAL	(80.401)	(87.284)
Recursos Livres	(79.760)	(87.284)
Apoios e Parcerias	(21.118)	(2.292)
Observatório	(16.383)	-
Melhoria da Educação no Município	(14.184)	(17.038)
Políticas Educação Integral	(6.460)	(3.354)
Formação	(6.293)	(11.774)
Fomento	(6.010)	(6.315)
Avaliação de Projetos Sociais	(4.134)	(3.311)
Itaú Criança	(1.588)	(5.700)
Comunicação	(1.495)	(32.493)
MediaLab - IS	(1.140)	-
Pesquisa	(955)	(2.455)
Olimpíada da Língua Portuguesa	-	(2.552)
Recursos com Restrição	(641)	-
B3 Matemática	(641)	-
CULTURAL	(72.067)	(62.860)
Recursos Livres	(72.067)	(62.860)
Programação Cultural	(18.049)	(16.395)
Infraestrutura	(12.006)	(13.370)
Conteúdo Audiovisual Site	(11.273)	(4.853)
Atividades de Formação	(7.767)	(5.165)
Rumos	(4.845)	(4.885)
Ocupação	(4.727)	(4.738)
Comunicação - IC	(3.815)	-
MediaLab - IC	(3.101)	-
Enciclopédias Virtuais	(2.728)	(2.257)
Acervo de Obra de Arte	(2.240)	(354)
Memória e Pesquisa	(981)	(1.482)
Itinerâncias	(535)	(946)
Observatório	-	(8.387)
Comunicação, Publicidade e Ações Estratégicas	-	(29)
EDUCAÇÃO E TRABALHO	(31.053)	(27.215)
Recursos Livres	(21.686)	(18.134)
Educação e Trabalho	(21.686)	(18.134)
Recursos com Restrição	(9.367)	(9.080)
Potências	(5.782)	(5.524)
B3 PEEPT 2024	(1.939)	-
Instituto Natura	(600)	(1.060)
BID Açaí	(427)	(192)
BID TVET	(359)	(206)
DB/FUSP	(240)	(240)
B3	(20)	(1.858)
OUTROS PROJETOS	(23.602)	-
Recursos Livres	(23.602)	-
Comunicação - Projetos	(13.434)	-
Institucional	(5.523)	-
MediaLab	(3.616)	-
Governança e Transformação Digital	(1.029)	-
Instituto Unibanco de Cinema	-	(4.350)
Total	(207.123)	(181.708)

NOTA 21 - DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

DESCRIÇÃO	31/12/2025	31/12/2024
Pessoal	(80.377)	(73.843)
Despesas Operacionais	(37.966)	(45.139)
Depreciações e Amortizações (Nota 9 e 10)	(5.047)	(3.913)
Convênio de Rateio de Custos Comuns (Nota 25)	(920)	(982)
Serviços de Terceiros	(218)	(371)
Total	(124.528)	(124.248)

NOTA 22 – DESPESAS FINANCEIRAS

DESCRIÇÃO	31/12/2025	31/12/2024
Taxa de Administração de Carteira (Nota 25)	(974)	(709)
Taxa de Custódia (Nota 25)	(103)	(77)
Tarifa Bancária	(22)	(6)
Total	(1.099)	(792)

NOTA 23 – 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.

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.

DESCRIÇÃO	31/12/2025	31/12/2024
IRPJ	(188.744)	(34.207)
CSLL	(67.948)	(12.315)
Total	(256.692)	(46.522)

NOTA 24 – (CONSTITUIÇÃO)/REVERSÃO DE CONTINGÊNCIAS

DESCRIÇÃO	31/12/2025	31/12/2024
Trabalhistas	(166)	(387)
Total	(166)	(387)

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:

DESCRIÇÃO	31/12/2025	31/12/2024
ATIVO/(PASSIVO)	25.913	69.344
Juros sobre o Capital Próprio e Dividendos (Nota 6)	26.015	69.404
Itaúsa S.A.	20.147	61.126
Itaú Unibanco S.A.	5.868	8.278
Taxa de Administração da Carteira (Nota 13)	(102)	(59)
RECEITAS/(DESPESAS)	916.048	334.555
Juros sobre o Capital Próprio e Dividendos (Nota 17)	918.045	340.673
JCP Itaúsa S.A.	232.688	169.269
Dividendos Itaúsa S.A.	615.944	138.175
JCP Itaú Unibanco S.A	23.892	17.737
Dividendos Itaú S.A.	45.521	15.492
Apoio Instituto Unibanco de Cinema (Nota 20)	-	(4.350)
CRCC - Convênio de Rateio de Custo Comum (Nota 22)	(920)	(982)
Itaú Unibanco S.A.	(903)	(966)
Fundação Itaú Unibanco – Previdência Complementar	(17)	(16)
Taxa de Administração da Carteira e Custódia (Nota 22)	(1.077)	(786)

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.

NOTA 27 – EVENTOS SUBSEQUENTES

Reforma Tributária – Emenda Constitucional nº 132/2023 e Lei Complementar nº 214/2025:

A Reforma Tributária instituiu alterações relevantes no sistema de tributação sobre o consumo, com a substituição gradual de tributos existentes pelo Imposto sobre Bens e Serviços (IBS) e pela Contribuição sobre Bens e Serviços (CBS), conforme regulamentado pela Lei Complementar nº 214/2025. A implementação do novo modelo tributário está prevista para ocorrer de forma gradual a partir de 2026. Considerando que determinados aspectos ainda dependem de regulamentação complementar e interpretação pelas autoridades fiscais, especialmente no que se refere às entidades sem fins lucrativos. Os possíveis impactos estão sendo avaliados e serão concluídos até que o novo arcabouço legal e regulamentar seja plenamente definido.

Demonstração Contábil_Fundação Itaú_2025

Relatório de auditoria final

2026-04-28

Criado em:	2026-04-28
Por:	Lucas Rodrigues Oliveira (lucas.a.rodrigues-oliveira@fundacaoitau.org.br)
Status:	Assinado
ID da transação:	CBJCHBCAABAAXOarV7Py9UOZFOFVoUPqvEGdsJGuP74Y


Histórico de "Demonstração Contábil_Fundação Itaú_2025"

 Documento criado por Lucas Rodrigues Oliveira (lucas.a.rodrigues-oliveira@fundacaoitau.org.br)


2026-04-28 - 14:15:39 GMT- Endereço IP: 201.23.100.100

 Documento enviado por email para rodrigo.hunch@fundacaoitau.org.br para assinatura

2026-04-28 - 14:25:22 GMT

 Email visualizado por rodrigo.hunch@fundacaoitau.org.br


2026-04-28 - 14:27:10 GMT- Endereço IP: 66.102.8.199

 O signatário rodrigo.hunch@fundacaoitau.org.br inseriu o nome Rodrigo N. Hunch ao assinar

2026-04-28 - 14:28:57 GMT- Endereço IP: 201.23.100.100

 Documento assinado eletronicamente por Rodrigo N. Hunch (rodrigo.hunch@fundacaoitau.org.br)

Data da assinatura: 2026-04-28 - 14:28:59 GMT - Fonte da hora: servidor- Endereço IP: 201.23.100.100

 Documento enviado por email para eduardo.saron@fundacaoitau.org.br para assinatura


2026-04-28 - 14:29:01 GMT

 Email visualizado por eduardo.saron@fundacaoitau.org.br

2026-04-28 - 14:35:56 GMT- Endereço IP: 66.102.8.194

 O signatário eduardo.saron@fundacaoitau.org.br inseriu o nome Eduardo Saron ao assinar

2026-04-28 - 14:36:44 GMT- Endereço IP: 201.23.100.100

 Documento assinado eletronicamente por Eduardo Saron (eduardo.saron@fundacaoitau.org.br)

Data da assinatura: 2026-04-28 - 14:36:46 GMT - Fonte da hora: servidor- Endereço IP: 201.23.100.100

 Contrato finalizado.

2026-04-28 - 14:36:46 GMT