

**ETHOS - INSTITUTO ETHOS DE EMPRESAS DE
RESPONSABILIDADE SOCIAL**

Relatório do auditor independente

**Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2020**

ETHOS - INSTITUTO ETHOS DE EMPRESAS DE RESPONSABILIDADE SOCIAL

**Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2020**

Conteúdo

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Balancos patrimoniais

Demonstrações do resultado

Demonstrações do resultado abrangente

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Demonstrações dos fluxos de caixa

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos
Diretores e Conselheiros do
ETHOS - Instituto Ethos de Empresas de Responsabilidade Social
São Paulo - SP

Opinião sobre as demonstrações contábeis

Examinamos as demonstrações contábeis do **ETHOS - Instituto Ethos de Empresas de Responsabilidade Social (“Instituto”)**, que compreendem o balanço patrimonial no exercício findo em 31 de dezembro de 2020 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **ETHOS - Instituto Ethos de Empresas de Responsabilidade Social (“Instituto”)** em 31 de dezembro de 2020, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o período findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 (R1)) e Instituto sem finalidade de lucros (ITG 2002 (R1)).

Base para opinião sobre as demonstrações contábeis

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação ao Instituto, 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 (CFC), 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 e da governança pelas demonstrações contábeis

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 (R1)) e Entidades sem finalidade de lucros (ITG 2002 (R1)) e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

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

Os responsáveis pela governança do Instituto são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, 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 do **Instituto**;
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração;
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional do **Instituto**. 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 ao **Instituto** 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 contábeis 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, 06 de setembro de 2021.

INSTITUTO ETHOS DE EMPRESAS DE RESPONSABILIDADE SOCIAL

Balancos patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em Reais)

Ativo				Passivo e patrimônio líquido			
	Notas	2020	2019		Notas	2020	2019
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	1.051.209	515.289	Contas a pagar	8	20.188	45.439
Contas a receber	5	260.133	954.469	Obrigações trabalhistas e sociais	9	1.012.043	869.343
Adiantamentos a funcionários		73.071	37.490	Obrigações tributárias		9.550	7.805
Adiantamentos a fornecedores		-	5.271	Projetos a executar	10	481.905	272.720
Impostos a recuperar		1.482	6.613	Adiantamentos		581	81.350
Despesas antecipadas		5.472	-	Adiantamentos de Patrocínios a Realizar	13	223.954	1.014.784
		1.391.366	1.519.132			1.748.220	2.291.441
Não circulante				Não circulante			
Depósitos judiciais	12	16.474	16.474	Provisão para contingências	12	120.000	238.134
		16.474	16.474	Adiantamentos de Patrocínios a Realizar	13	167.467	318.424
				Partes relacionadas	11	397.609	381.109
						685.077	937.667
Imobilizado	6	296.651	381.217				
Intangível	7	4.453	6.798				
		301.104	388.015				
				Patrimônio líquido			
		317.578	404.489	Patrimônio social	14	(724.353)	(1.305.487)
						(724.353)	(1.305.487)
Total do ativo		1.708.944	1.923.621	Total do passivo e patrimônio líquido		1.708.944	1.923.621

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

INSTITUTO ETHOS DE EMPRESAS DE RESPONSABILIDADE SOCIAL

Demonstrações do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em Reais)

	Notas	2020	2019
Com restrição			
Projetos	10	424.831	97.195
		<u>424.831</u>	<u>97.195</u>
Sem restrição			
Doações, contribuições e Patrocínios	15	7.259.302	7.770.644
Prestação de serviços (Sem gratuidade)		157.719	180.495
Trabalho voluntário	16	196.313	268.200
Impostos Incidentes e Devoluções		(17.692)	(4.085)
Outras receitas		136.640	107.020
		<u>7.732.281</u>	<u>8.322.274</u>
Receitas operacionais líquidas		<u><u>8.157.112</u></u>	<u><u>8.419.469</u></u>
Custos e despesas operacionais			
Com programa (atividade/projeto)			
Custos com projetos	10	(424.831)	(97.195)
Resultado bruto		<u>7.732.281</u>	<u>8.322.274</u>
(Despesas)/outras receitas operacionais			
Despesas gerais e administrativas	17	(6.837.523)	(8.919.622)
Despesas tributárias		(13.538)	(1.360)
Depreciação e amortização	6 e 7	(86.911)	(68.599)
Outras receitas/despesas operacionais		-	(59.528)
Trabalho voluntário	16	(196.313)	(268.200)
Total de despesas operacionais		<u>(7.134.285)</u>	<u>(9.317.309)</u>
Receitas financeiras		5.311	2.275
Despesas financeiras		(22.174)	(25.392)
Total do resultado financeiro	18	<u>(16.863)</u>	<u>(23.117)</u>
Superávit /(déficit) do exercício		<u><u>581.134</u></u>	<u><u>(1.018.152)</u></u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

INSTITUTO ETHOS DE EMPRESAS DE RESPONSABILIDADE SOCIAL

Demonstrações do resultado abrangente

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em Reais)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Outros resultados abrangentes		
Superávit/(déficit) do exercício	581.134	(1.018.152)
Total do resultado abrangente	<u>581.134</u>	<u>(1.018.152)</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

INSTITUTO ETHOS DE EMPRESAS DE RESPONSABILIDADE SOCIAL

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido (Em Reais)

	Patrimônio social	Superávit/(déficit) do exercício	Total patrimônio líquido
Saldos em 31 de dezembro de 2018	86.492	(373.827)	(287.335)
Transferência para o patrimônio social	(373.827)	373.827	-
Déficit do exercício	-	(1.018.152)	(1.018.152)
Saldos em 31 de dezembro de 2019	(287.335)	(1.018.152)	(1.305.487)
Transferência para o patrimônio social	(1.018.152)	1.018.152	-
Superávit do exercício	-	581.134	581.134
Saldos em 31 de dezembro de 2020	(1.305.487)	581.134	(724.353)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

INSTITUTO ETHOS DE EMPRESAS DE RESPONSABILIDADE SOCIAL

Demonstrações dos fluxos de caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em Reais)

	Notas	2020	2019
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Superávit/(déficit) do exercício	14	581.134	(1.018.152)
Ajustes para reconciliar o resultado às disponibilidades geradas:			
Depreciação/Amortização	6 e 7	86.911	68.599
Provisão para contingencia	12	(118.134)	118.134
Aumento líquido/(redução) nos ativos:			
Contas a receber		694.336	(687.129)
Adiantamentos a funcionários		(35.581)	118.280
Adiantamentos a fornecedores		5.271	5.346
Impostos a recuperar		5.131	(6.673)
Despesas antecipadas		(5.472)	3.648
Aumento líquido/(redução) nos passivos:			
Contas a pagar		(25.251)	(3.276)
Obrigações trabalhistas		142.700	54.526
Obrigações tributárias		1.745	(5.524)
Projetos a executar		209.185	4.805
Partes relacionadas		16.500	120.626
Adiantamentos		(80.769)	81.045
Adiantamentos de Patrocínios a Realizar		(941.787)	1.333.208
Caixa e equivalentes de caixa gerado pelas atividades operacionais		535.920	187.463
Fluxo de caixa das atividades de investimentos			
Aquisições de ativo imobilizado	7	-	(348.285)
Caixa e equivalentes de caixa aplicado nas atividades de investimentos		-	(348.285)
Aumento líquido/(redução) de caixa e equivalentes de caixa		535.920	(160.822)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício		515.289	676.111
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício		1.051.209	515.289
Aumento líquido/(redução) de caixa e equivalentes de caixa		535.920	(160.822)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Valores expressos em Reais)**

1. Contexto operacional

O Instituto Ethos de Empresas e Responsabilidade Social é uma organização não governamental criada com a missão de mobilizar, sensibilizar e ajudar as empresas a gerir seus negócios de forma socialmente responsável, tornando-as parceiras na construção de uma sociedade sustentável e justa.

Para caracterizar sua transparência administrativa, o Instituto Ethos optou institucionalmente pelo reconhecimento público de Organização de Sociedade Civil de Interesse Público, sem fins lucrativos. As doações, subvenções e contribuições recebidas são registradas como receita, conforme estabelece a ITG 2002(R1) - Entidades sem finalidades de lucros e pela NBC TG 1000 - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, para os aspectos não abordados pela ITG 2002(R1) - Entidade sem finalidade de lucros.

As receitas de projetos referem-se basicamente a patrocínios, doações de fundações do exterior e taxa de inscrição em conferência anual, com o intuito de fomentar sua finalidade social.

De acordo com a legislação vigente, o Instituto é isento do Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o superávit apurado de suas operações sociais.

O Instituto situa-se na Rua Bela Cintra, nº 986, Bairro Consolação, na cidade de São Paulo, estado de São Paulo, CEP 01415-906

As demonstrações contábeis foram aprovadas pela diretoria executiva do Instituto em 06 de setembro de 2021.

Efeitos Covid

Visando a continuidade do instituto diante da pandemia da COVID-19 ocorrida ao longo de 2020, foram adotadas diversas ações para o enfrentamento deste cenário adverso, tais como:

Entrega da sede administrativa, adoção do home office, prorrogação do pagamento do dissídio para 2021, através de acordo coletivo firmado e garantia dos empregos até março de 2021, financiamento da folha de pagamento referente a maio de 2020 através MPV 944 (começará a ser pago em janeiro de 2021) pelo banco Santander, adoção da MPV 936 com garantia de manutenção dos empregos até dezembro de 2020, adoção MPV 927 parcelamento FGTS, renegociação do aluguel da sede através de diferimento e, 10x começando em agosto de 2020, suspensão das férias até janeiro de 2021, adiamento pagamento INSS de abril (pagamento maio de 2020) para outubro de 2020, através portaria 139, redução do salário do diretor - presidente em 25% até dezembro de 2020.

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Valores expressos em Reais)**

Além disto, há construção de cenários e revisões constantes visando o controle efetivo. Reduzindo despesas administrativas e operacionais, como: consultorias, eventos, custos de projetos, logística e parcelando do recolhimento de impostos.

2. Resumo das principais políticas contábeis

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações financeiras estão definidas abaixo.

Base de preparação e apresentação

Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para pequenas e médias empresas - Pronunciamento Técnico CPC PME - “Contabilidade para pequenas e médias empresas” e em conformidade com a ITG 2002 (R1) - Entidades sem finalidade de lucros aprovada pela Resolução 1.409/12 do Conselho Federal de Contabilidade. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados. Elas foram elaboradas considerando o custo histórico como base de valor.

A preparação das demonstrações contábeis em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e o exercício de julgamento por parte da administração do Instituto no processo de aplicação das políticas contábeis. As áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como aquelas cujas premissas e estimativas são significativas para as demonstrações contábeis, estão divulgadas na Nota Explicativa nº3.

Moeda funcional e de apresentação

As demonstrações contábeis são apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional e de apresentação do Instituto.

3. Resumo das principais práticas contábeis

Ativos financeiros

A Administração classifica seus ativos financeiros sob a categoria de:

Mensurados ao custo amortizado

A classificação depende da finalidade para a qual os ativos financeiros foram adquiridos. A administração determina a classificação de seus ativos financeiros no reconhecimento inicial.

Compreendem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e recursos vinculados a projetos.

(a) Caixa e equivalentes de caixa

Caixas e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários, e, quando aplicável em relação ao fluxo de caixa da Entidade, outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses (com risco insignificante de mudança de valor), sendo o saldo apresentado líquido de saldos em contas garantidas na demonstração do fluxo de caixa.

Recursos vinculados à projetos

Recursos vinculados à projetos representam os saldos de bancos conta movimento e aplicações financeiras e contas a receber que possuem utilização restrita e somente poderão ser utilizados nos projetos para fazer frente às suas obrigações.

(b) Contas a receber

As contas a receber correspondem aos valores a receber ou prestação de serviços no decurso normal das atividades da Entidade. Se o prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos, as contas a receber são classificadas no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante.

Perdas Estimadas de Liquidação Duvidosa (PECLD)

Com o objetivo de chegar à melhor estimativa possível no que tange à realização dos referidos valores a receber e, assim, constituir adequadamente a Perda Esperada de Créditos de Liquidação Duvidosa (PECLD), a Administração da Entidade analisa aspectos peculiares a respeito de seus clientes, tais como: ramo de negócio, situação do crédito em geral e a conjuntura econômica de mercado.

A PECLD foi constituída em montante considerado suficiente pela Administração para suprir as eventuais perdas na realização dos créditos.

Passivos financeiros

Os passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data em que são originados. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos.

A Entidade tem os seguintes passivos financeiros não derivativos: contas a pagar e partes relacionadas.

Imobilizado

Registrado ao custo de aquisição, formação e construção. A depreciação dos bens é calculada pelo método linear às taxas mencionadas na Nota 6 e leva em consideração o tempo de vida útil-econômica estimada dos bens.

O valor residual, a vida útil dos ativos e os métodos de depreciação são revistos no encerramento de cada exercício e ajustados de forma prospectiva, quando for o caso.

Ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são apurados pela comparação entre os recursos advindos da alienação com o valor contábil do imobilizado, e são reconhecidos líquidos dentro de outras receitas no resultado.

Intangível

Ativos intangíveis adquiridos separadamente são mensurados no reconhecimento inicial ao custo de aquisição e, posteriormente, deduzidos da amortização acumulada e perdas do valor recuperável, quando aplicável e divulgadas na Nota Explicativa nº 7.

Provisão para valor recuperável dos ativos

Os ativos imobilizados e intangível, sujeitos à depreciação e amortização, são revisados anualmente para verificação do valor recuperável. Quando houver indício de perda do valor recuperável, o valor contábil do ativo é testado. Caso houver perda, ela é reconhecida pelo montante em que o valor contábil do ativo ultrapassa seu valor recuperável; ou seja, o maior valor entre o preço líquido de venda e o valor em uso do ativo.

Transações com partes relacionadas

Ethos e Uniethos operam com alguns custos compartilhados das estruturas administrativas e operacionais, ao custo e com base em instrumento contratual, de acordo com critérios que consideram a razoabilidade de sua identificação e o custo de seu controle. Não há encargos sobre os valores não pagos, e eles serão saldados à medida da capacidade financeira das duas instituições.

Provisões

As provisões são reconhecidas quando a Associação tem uma obrigação presente legal ou não formalizada, como resultado de eventos passados e é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor possa ser feita.

A Associação é parte de processos judiciais e administrativos. Provisões são constituídas para todas as demandas referentes a processos judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a contingência e uma estimativa razoável possa ser feita. (Conforme Nota Explicativa nº 12).

Patrimônio social

Constituído pela dotação inicial dos seus instituidores, acrescido ou diminuído do superávit ou déficit do exercício.

Apuração do resultado - receitas e despesas

As receitas oriundas de contribuições são registradas conforme determina a ITG 2002 (R1) - Entidades sem finalidades de lucros, mediante documento hábil, quando da efetiva entrada dos recursos, momento que são consideradas realizadas. Todas as demais receitas e as despesas necessárias à manutenção das suas atividades são registradas respeitando o princípio contábil da competência. Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza significativa da sua realização. Tanto as receitas quanto as despesas estão segregadas por tipo de atividade na demonstração de resultado. As doações recebidas, quando aplicáveis, e contribuições recebidas à título de patrocínios ou projetos, antes de sua alocação aos programas, são reconhecidos no passivo, como projetos a realizar, e apropriados ao resultado pela sua utilização. As doações e contribuições espontâneas e sem destinação específica são reconhecidas como receitas quando recebidas. Demais receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência.

INSTITUTO ETHOS DE EMPRESAS E RESPONSABILIDADE SOCIAL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (Valores expressos em Reais)

Patrocínios

As receitas com patrocínios são reconhecidas em conformidade com o princípio da competência.

Receitas com trabalho voluntário

As receitas com trabalhos voluntários são mensuradas ao seu valor justo levando-se em consideração os montantes que a Associação haveria de pagar caso contratasse esses serviços em mercado similar.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Caixas	19.586	14.673
Bancos	102.793	78.350
Aplicações financeiras	<u>928.830</u>	<u>422.266</u>
	<u><u>1.051.209</u></u>	<u><u>515.289</u></u>

4.1. Aplicações financeiras

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Banco Santander - CDB DI	70.296	3.712
Banco Bradesco - Invest Fácil	793.728	418.502
Banco Bradesco - Fundos	52	52
Banco do Brasil - CDB	<u>64.754</u>	-
	<u><u>928.830</u></u>	<u><u>422.266</u></u>

As aplicações referem-se, substancialmente, a certificados de depósitos bancários e fundos de renda fixa em bancos de primeira linha, pode-se afirmar que estes, estão atrelados ao (CDI), com rendimentos pré-fixados e pós-fixados, os rendimentos pré-fixados giram em torno de uma taxa média de 1% a.m., já as taxas pós-fixadas rendem em torno 97% do CDI.

5. Contas a receber

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Patrocínios, Doações e Projetos a Receber	260.133	877.879
Inscrições a receber	-	76.590
Contribuição Associativa a receber	-	297.164
(-) Provisão de Devedores Duvidosos	<u>-</u>	<u>(297.164)</u>
	<u><u>260.133</u></u>	<u><u>954.469</u></u>

INSTITUTO ETHOS DE EMPRESAS E RESPONSABILIDADE SOCIAL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (Valores expressos em Reais)

A abertura dos saldos a receber é conforme segue:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
A vencer		
Até 30 dias	-	2.386
De 31 a 60 dias	91.956	-
De 61 a 90 dias	-	120.865
Acima de 180 dias	50.800	702.945
Vencidos		
Até 30 dias	-	51.250
De 31 a 60 dias	-	433
De 61 a 90 dias	15.000	-
Acima de 180 dias	102.377	373.754
(-) Provisão de Devedores Duvidosos	-	(297.164)
	<u>260.133</u>	<u>954.469</u>

Após análise e validação, constatou-se que os valores compostos em Perdas com Créditos de Liquidação Duvidosa (PCLD) no exercício de 2019 não será de fato recebido, onde, foi baixado do saldo a receber.

6. Imobilizado

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019, o total de imobilizado era composto da seguinte forma:

	Taxa de Deprec. Anual %	2020			Líquido
		Custo	Depreciação	Líquido	2019
Móveis e Utensílios	10	406.357	(350.527)	55.830	63.805
Instalações	10	167.696	(161.136)	6.560	8.071
Equipamentos de Informática	20	732.582	(657.529)	75.054	102.252
Benfeitorias em Imov. Terc.	4	239.403	(80.195)	159.208	207.089
		<u>1.546.038</u>	<u>(1.249.387)</u>	<u>296.652</u>	<u>381.217</u>

O ativo imobilizado do Instituto está integralmente localizado no Brasil e é empregado, exclusivamente, nas operações relacionadas a ele.

A movimentação do ativo imobilizado em 31 de dezembro de 2020 está representada a seguir:

	Líquido 2019	2020			Líquido
		Adições	Baixas	Depreciação	
Móveis e Utensílios	63.804	-	-	(7.975)	55.829
Instalações	8.071	-	-	(1.512)	6.559
Equipamentos de Informática	102.253	-	-	(27.199)	75.055
Benfeitorias em Imov. Terc.	207.089	-	-	(47.881)	159.208
	<u>381.217</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(84.567)</u>	<u>296.651</u>

INSTITUTO ETHOS DE EMPRESAS E RESPONSABILIDADE SOCIAL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (Valores expressos em Reais)

A movimentação do ativo imobilizado em 31 de dezembro de 2019 está representada a seguir:

	Líquido		2019		
	2018	Adições	Baixas	Depreciação	Líquido
Móveis e Utensílios	12.853	57.522	-	(6.571)	63.804
Instalações	9.583	-	-	(1.512)	8.071
Equipamentos de Informática	75.817	51.360	-	(24.924)	102.253
Benfeitorias em Imov. Terc.	-	239.403	-	(32.314)	207.089
	98.253	348.285	-	(65.321)	381.217

7. Intangível

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019, o total de intangível, sem restrição, era composto da seguinte forma:

	Taxa de Deprec. Anual %	2020			Líquido
		Custo	Depreciação	Líquido	2019
Intangível					
Direito de Uso - Telefone/Telex		2.960	-	2.960	2.960
Direito de Uso - Software	20	371.632	(370.139)	1.493	3.838
		374.592	(370.139)	4.453	6.798

A movimentação do ativo intangível em 31 de dezembro de 2020 está representada a seguir:

	Líquido		2020		
	2019	Adições	Baixas	Depreciação	Líquido
Direito de Uso - Telefone/Telex	2.960	-	-	-	2.960
Direito de Uso - Software	3.838	-	-	(2.345)	1.493
	6.798	-	-	(2.345)	4.453

A movimentação do ativo intangível em 31 de dezembro de 2019 está representada a seguir:

	Líquido		2019		
	2018	Adições	Baixas	Depreciação	Líquido
Direito de Uso - Telefone/Telex	2.960	-	-	-	2.960
Direito de Uso - Software	7.116	-	-	(3.278)	3.838
	10.076	-	-	(3.278)	6.798

8. Contas a pagar

	2020	2019
Rock Comunicação S.A.	1.004	22.836
RB Capital	-	20.123
Megamamute Comércio Online de Eletrônicos e Informática	-	1.187
Fast Shop S.A.	-	731
MPS Distribuidora Mercantil Ltda	-	386
Inovar Shop Eireli ME	-	176
Quality Serviços Empresariais S/S Ltda ME	8.240	-
Porto Seguro Companhia de Seguros	10.944	-
	20.188	45.439

INSTITUTO ETHOS DE EMPRESAS E RESPONSABILIDADE SOCIAL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (Valores expressos em Reais)

9. Obrigações trabalhistas e sociais

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
INSS a recolher	77.748	92.385
FGTS a recolher	27.899	33.666
PIS a recolher	3.536	4.208
IRRF a recolher	71.482	79.729
Provisões de férias e encargos	831.378	659.355
	<u>1.012.043</u>	<u>869.343</u>

10. Projetos a executar

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
C&A		
Saldo anterior	197.109	267.915
Recurso ingressados	198.867	-
Aplicação dos recursos	(374.519)	(70.806)
	<u>21.457</u>	<u>197.109</u>
IBRIC		
Saldo anterior	75.611	-
Recurso ingressados	24.000	102.000
Aplicação dos recursos	(46.565)	(26.389)
	<u>53.046</u>	<u>75.611</u>
OPEN SOCIETY		
Saldo anterior	-	-
Recurso ingressados	411.150	-
Aplicação dos recursos	(3.748)	-
	<u>407.402</u>	<u>-</u>
Total Projetos a executar	<u>481.905</u>	<u>272.720</u>

Estes valores referem-se aos recursos já recebidos por conta dos patrocínios que deverão ser investidos nos respectivos projetos. Os recursos compromissados correspondentes a esses projetos, ainda disponíveis para utilização, estão demonstrados na rubrica de “aplicações financeiras”. O reconhecimento das receitas relacionadas a estes projetos será realizado de acordo com o regime de competência, na medida em que os recursos forem efetivamente empregados nos respectivos projetos.

11. Partes relacionadas

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Uniethos	397.609	381.109
	<u>397.609</u>	<u>381.109</u>

INSTITUTO ETHOS DE EMPRESAS E RESPONSABILIDADE SOCIAL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (Valores expressos em Reais)

Ethos e Uniethos operam com alguns custos compartilhados das estruturas administrativas e operacionais, ao custo e com base em instrumento contratual, de acordo com critérios que consideram a razoabilidade de sua identificação e o custo de seu controle. Não há encargos sobre os valores não pagos, e os mesmos serão saldados à medida da capacidade financeira das duas instituições.

12. Provisão para contingências

A Administração, apoiada na opinião de seus assessores legais e, quando aplicável, fundamentada em pareceres específicos emitidos por especialistas na mesma data, avalia a expectativa do desfecho dos processos em andamento e determina a necessidade ou não de constituição de provisão para contingências. Em 31 de dezembro, o saldo era representado conforme abaixo:

	<u>Provisão contingência</u>	<u>Depósitos judiciais</u>	<u>2020 Montante líquido</u>	<u>2019 Montante líquido</u>
Processo trabalhista Yara Ortega Rubia	120.000	16.474	103.526	221.660
	<u>120.000</u>	<u>16.474</u>	<u>103.526</u>	<u>221.660</u>

Movimentação da provisão para contingências referente ao exercício findo de 31 de dezembro de 2020:

	<u>Trabalhista</u>	<u>Total</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2019	221.660	221.660
(+) Adições	-	-
(-) Reversões	(118.134)	(118.134)
(-) Pagamentos	-	-
Saldo em 31 de dezembro de 2020	<u>103.526</u>	<u>103.526</u>

Movimentação da provisão para contingências referente ao exercício findo de 31 de dezembro de 2019:

	<u>Trabalhista</u>	<u>Total</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2018	103.526	103.526
(+) Adições	118.134	118.134
(-) Reversões	-	-
(-) Pagamentos	-	-
Saldo em 31 de dezembro de 2019	<u>221.660</u>	<u>221.660</u>

Não existem processos avaliados pelos assessores jurídicos externos e pela Administração da Entidade como sendo risco de perda possível.

13. Adiantamentos de Patrocínios a realizar

INSTITUTO ETHOS DE EMPRESAS E RESPONSABILIDADE SOCIAL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (Valores expressos em Reais)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
FECHAC	-	2.723
Techint Engenharia e Construção S/A	-	48.347
Petrobras - Petróleo Brasileiro S/A	200	525.600
Open Society Policy Center	143.224	429.671
Instituto Abradee da Energia	46.667	35.000
Procter & Gamble Industrial e Comercial Ltda.	-	2.700
WWF-Brasil	-	10.000
Anglo American Minério De Ferro Brasil S/A	2.500	12.500
Norsk Hydro Brasil Ltda.	133.333	266.667
Itaú Unibanco S/A	16.364	-
Braskem S/A	15.000	-
Laudes Foundation	34.133	-
	<u><u>391.421</u></u>	<u><u>1.333.208</u></u>

Os adiantamentos de patrocínios a realizar não necessitam de prestação de contas, pois possuem prazos determinados de início e término firmados em contrato. Os mesmos não são restritos e não caracterizam projetos específicos, pois tem a finalidade de apoio financeiro a fim de manter as atividades do Instituto Ethos em seus temas de atuação: Meio Ambiente, Direitos Humanos, Integridade em Gestão Sustentável.

14. Patrimônio social

As rendas geradas pela Associação são empregadas integralmente nos seus objetivos sociais.

Conforme determinado em seu estatuto social, em caso de dissolução, a Assembleia Geral deverá decidir a destinação do patrimônio líquido, sendo distribuído preferencialmente à outra pessoa jurídica que tenha o mesmo objeto social.

15. Doações, contribuições e patrocínios

Em 31 de dezembro, a rubrica de Doações, contribuições e Patrocínios era composta da seguinte forma:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Contribuição Associativa	4.184.709	4.237.238
Patrocínios	2.933.948	3.326.558
Doação Pessoa jurídica	-	101.500
Convênios	138.137	95.253
Doação Pessoa física	-	10.000
Inscrições	2.508	95
	<u><u>7.259.302</u></u>	<u><u>7.770.644</u></u>

16. Trabalho voluntário

INSTITUTO ETHOS DE EMPRESAS E RESPONSABILIDADE SOCIAL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (Valores expressos em Reais)

Conforme estabelecido na Interpretação ITG 2002 (R1), a Associação valoriza as receitas com trabalhos voluntários, inclusive de membros integrantes de órgãos da administração sendo mensuradas ao seu valor justo levando-se em consideração os montantes que a Associação haveria de pagar caso contratasse estes serviços em mercado similar. As receitas com trabalhos voluntários são reconhecidas no resultado do exercício em contrapartida a despesas operacionais também no resultado do exercício. O instituto possui receitas de trabalhos voluntários oriundos da presidência, vice-presidência, diretoria e conselho fiscal que foram mensurados de acordo com o seu valor justo na demonstração do resultado do exercício.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Presidência	43.313	126.000
Conselho Deliberativo	135.000	124.200
Conselho Fiscal	18.000	18.000
	<u>196.313</u>	<u>268.200</u>

17. Despesas gerais e administrativas

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Equipe e terceirizados	4.181.028	4.569.741
Eventos	249.337	1.592.648
Encargos sociais	1.009.599	1.204.077
Serviços tomados de terceiros	349.724	680.051
Ocupação	383.791	271.505
Administrativas	623.949	272.551
Comunicação	13.296	224.634
Viagens	26.799	104.415
	<u>6.837.523</u>	<u>8.919.622</u>

18. Resultado financeiro

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Receitas financeiras		
Rendimento financeiro	497	839
Variação cambial	4.814	969
Descontos obtidos	-	151
Outras receitas	-	316
(-) Despesas financeiras		
Tarifa bancária	(17.397)	(16.650)
Juros e multas	(4.619)	(5.570)
Taxa cartão de crédito	(54)	(2.099)
IOF	(46)	(473)
Variação cambial	-	(431)
IR sobre aplicação financeira	(58)	(120)
Outras despesas financeiras	-	(49)
Resultado financeiro	<u>(16.863)</u>	<u>(23.117)</u>

19. Seguros (não auditado)

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Valores expressos em Reais)

A Entidade adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a risco por montantes considerados suficientes pela administração para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria, consequentemente não foram analisadas pelos nossos auditores independentes.

20. Benefício fiscal por entidade sem fins lucrativos

Em atendimento a ITG 2002 (R1) - entidade sem finalidade de lucros, aprovada pela resolução CFC nº 1.409/12, a Associação apresenta a seguir a renúncia fiscal apurada no exercício de 2020 e 2019, caso a obrigação devida fosse. Para isso, em nosso julgamento, consideramos os seguintes impostos e contribuições e respectivas alíquotas, ressaltando que se trata de cálculos estimados de renúncia fiscal abrangendo os principais impostos e contribuições em função da Associação não possuir escrituração fiscal, tal como, escrituração do LALUR, em função de sua natureza de entidade sem fins lucrativos.

As receitas da Entidade são provenientes de contribuições associativas, sendo assim não incidirá ISS, por não se tratar de prestação de serviços. O PIS é devido e recolhido na modalidade sobre a folha de pagamento na alíquota de 1%. Desta feita os impostos de renúncia serão: IRPJ e CSLL de 24% ou 34% sobre o superávit do exercício, quando aplicável.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
IRPJ	(133.283)	(152.723)
CSLL	<u>(52.302)</u>	<u>(91.634)</u>
	<u>(185.585)</u>	<u>(244.357)</u>

21. Eventos subsequentes

Para as demais operações e assuntos, que tratam dos eventos subsequentes, a Instituição reafirma que não há eventos relevantes do seu conhecimento que possam afetar seu resultado ou a posição patrimonial da Entidade.

INSTITUTO ETHOS DE EMPRESAS E RESPONSABILIDADE SOCIAL

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Valores expressos em Reais)**

Caio Luiz Carneiro Magri
Presidente

Rogério Gerlah Paganatto
CRC 1SP131987/O-3