

ETHOS - INSTITUTO ETHOS DE EMPRESAS DE
RESPONSABILIDADE SOCIAL

Relatório do auditor independente

Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2021

ETHOS - INSTITUTO ETHOS DE EMPRESAS DE RESPONSABILIDADE SOCIAL

Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2021

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 2021 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 2021, 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, 07 de julho de 2022.

INSTITUTO ETHOS DE EMPRESA DE RESPONSABILIDADE SOCIAL

Balancos patrimoniais
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em Reais)

Ativo				Passivo e patrimônio líquido			
	Notas Explicativas	2021	2020		Notas Explicativas	2021	2020
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	1.293.140	1.051.209	Empréstimos	8	31.359	-
Contas a receber	5	647.078	260.133	Contas a pagar	9	25.657	20.188
Adiantamentos a funcionários		49.448	73.071	Obrigações trabalhistas e sociais	10	848.358	1.012.043
Adiantamentos a fornecedores		5.173	-	Obrigações tributárias		15.371	9.550
Impostos a recuperar		1.532	1.482	Projetos a executar	11	783.053	481.905
Despesas antecipadas		-	5.472	Adiantamentos		796	581
		<u>1.996.371</u>	<u>1.391.366</u>	Adiantamento de Patrocínios/Doações a Realizar curto prazo	14	586.682	223.954
				Total do passivo circulante		<u>2.291.276</u>	<u>1.748.220</u>
Não circulante				Não circulante			
Depósitos judiciais	12	16.474	16.474	Empréstimos	8	15.102	-
		<u>16.474</u>	<u>16.474</u>	Provisão para contingências	13	120.000	120.000
				Adiantamento de Patrocínios/Doações a Realizar logo prazo	14	-	167.467
Imobilizado	6	220.529	296.651	Partes relacionadas	12	394.909	397.609
Intangível	7	3.397	4.453	Total do passivo não circulante		<u>530.011</u>	<u>685.077</u>
		<u>223.926</u>	<u>301.104</u>				
Total do não ativo circulante		<u>240.400</u>	<u>317.578</u>	Patrimônio líquido			
				Patrimônio social	15	(584.516)	(724.353)
				Total do patrimônio líquido		<u>(584.516)</u>	<u>(724.353)</u>
Total do ativo		<u><u>2.236.771</u></u>	<u><u>1.708.944</u></u>	Total do passivo e patrimônio líquido		<u><u>2.236.771</u></u>	<u><u>1.708.944</u></u>

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

INSTITUTO ETHOS DE EMPRESA DE RESPONSABILIDADE SOCIAL

Demonstrações do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em Reais)

	Notas	2021	2020
Receitas Operacionais			
Com restrição			
Projetos	11	397.713	424.831
		<u>397.713</u>	<u>424.831</u>
Sem restrição			
Doações, contribuições e patrocínios	16	7.329.021	7.259.302
Prestação de serviços (sem gratuidade)		141.874	157.719
Trabalho voluntário	17	163.913	196.313
Impostos Incidentes e Devoluções		(17.441)	(17.692)
Outras receitas		121.472	136.640
		<u>7.738.839</u>	<u>7.732.281</u>
Receitas operacionais líquidas		<u>8.136.552</u>	<u>8.157.112</u>
Custos e despesas operacionais			
Com programa (atividade/projeto)			
Custos com projetos	11	(397.713)	(424.831)
Resultado bruto		<u>7.738.839</u>	<u>7.732.281</u>
(Despesas) outras receitas operacionais			
Despesas gerais e administrativas	18	(7.242.576)	(6.837.523)
Despesas tributárias		(1.738)	(13.538)
Depreciação e amortização	6 e 7	(86.363)	(86.911)
Outras despesas operacionais		(88.360)	-
Trabalho voluntário	17	(163.913)	(196.313)
Total de despesas operacionais		<u>(7.582.950)</u>	<u>(7.134.285)</u>
Receitas financeiras	19	13.870	5.311
Despesas financeiras	19	(29.922)	(22.174)
Total do resultado financeiro		<u>(16.052)</u>	<u>(16.863)</u>
Superávit líquido do exercício		<u>139.837</u>	<u>581.134</u>

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

INSTITUTO ETHOS DE EMPRESA DE RESPONSABILIDADE SOCIAL

Demonstrações do resultado abrangente

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em Reais)

	2021	2020
Outros resultados abrangentes	-	-
Superávit do exercício	139.837	581.134
Total do resultado abrangente	<u>139.837</u>	<u>581.134</u>

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

INSTITUTO ETHOS DE EMPRESA 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 2019	(287.335)	(1.018.152)	(1.305.487)
Superávit líquido do exercício	-	581.134	581.134
Transferência para o patrimônio social	(1.018.152)	1.018.152	-
Saldos em 31 de dezembro de 2020	(1.305.487)	581.134	(724.353)
Superávit líquido do exercício	-	139.837	139.837
Transferência para o patrimônio social	581.134	(581.134)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021	(724.353)	139.837	(584.516)

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

INSTITUTO ETHOS DE EMPRESA DE RESPONSABILIDADE SOCIAL

Demonstrações dos fluxos de caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em Reais)

	Notas Explicativas	2021	2020
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Superávit do exercício		139.837	581.134
Ajustes para reconciliar o resultado às disponibilidades geradas:			
Depreciação/amortização	6 e 7	86.363	86.911
Juros sobre empréstimos	8	1.847	-
Provisão para contingência	13	-	(118.134)
Aumento líquido/(redução) nos ativos:			
Contas a receber		(386.945)	694.336
Adiantamentos a funcionários		23.623	(35.581)
Adiantamentos a fornecedores		(5.173)	5.271
Impostos a recuperar		(50)	5.131
Despesas antecipadas		5.472	(5.472)
Aumento líquido/(redução) nos passivos:			
Contas a pagar		5.469	(25.251)
Obrigações trabalhistas		(163.686)	142.700
Obrigações tributárias		5.821	1.745
Projetos a executar		301.148	209.185
Partes relacionadas		(2.700)	16.500
Adiantamentos		215	(80.769)
Adiantamentos de patrocínios a realizar		195.261	(941.787)
Caixa e equivalentes de caixa gerado nas atividades operacionais		<u>206.502</u>	<u>535.920</u>
Fluxo de caixa das atividades de investimentos			
Aquisições de ativo imobilizado	6	(9.185)	-
Caixa e equivalentes de caixa consumido nas atividades de investimentos		<u>(9.185)</u>	<u>-</u>
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos			
Captação de empréstimos	8	73.360	-
Pagamentos de empréstimos	8	(28.746)	-
Caixa e equivalentes de caixa gerado nas atividades de investimentos		<u>44.614</u>	<u>-</u>
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa		<u><u>241.931</u></u>	<u><u>535.920</u></u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício		1.051.209	515.289
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício		1.293.140	1.051.209
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa		<u><u>241.931</u></u>	<u><u>535.920</u></u>

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

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 07 de julho de 2022.

Efeitos da COVID-19

Visando a continuidade do Instituto diante da continuação da pandemia da COVID-19 ocorrida ao longo de 2020 e 2021, o Instituto Ethos manteve as ações para enfrentamento deste cenário adverso, visto que a maioria das ações foram praticadas ao longo de 2020.

Por exemplo, no ano de 2020 entregamos nossa Sede Administrativa, adotamos o 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 (começou 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 em 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 2021 e 2020
(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Assim, ao longo dos anos de 2020 e 2021 houve a construção de cenários e revisões constantes visando nosso controle efetivo.

2. Apresentação e elaboração das demonstrações contábeis das principais políticas contábeis

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações contábeis estão definidas a seguir.

2.1. 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 financeiras são apresentadas em reais (R\$), que é a moeda funcional e de apresentação do Instituto.

3. Resumo das principais práticas contábeis

(a) 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.

(b) 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.

(c) 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.

(d) 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

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.

(e) 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.

O Instituto tem os seguintes passivos financeiros não derivativos: contas a pagar e partes relacionadas.

(f) Imobilizado

Registrado ao custo de aquisição, formação e construção. A depreciação dos bens é calculada pelo método linear às taxas mencionadas na Nota Explicativa nº6 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.

(g) 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.

(h) Perda 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.

(i) 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.

(j) 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.

O Instituto 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 13).

(k) 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.

▪ Patrocínios

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

(l) Receitas com trabalho voluntário

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

4. Caixa e equivalentes de caixa

	Nota	2021	2020
Caixas		19.293	19.587
Bancos		136.926	102.793
Aplicações financeiras	4.1	1.136.921	928.830
		<u>1.293.140</u>	<u>1.051.209</u>

INSTITUTO ETHOS DE EMPRESAS DE RESPONSABILIDADE SOCIAL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

4.1. Aplicações financeiras

	2021	2020
Banco Bradesco - Invest Fácil	698	70.295
Banco Santander - CDB DI	967.713	793.729
Banco Bradesco - Fundos	-	52
Banco do Brasil - CDB	165.168	64.754
Banco Bradesco - CDB	3.342	-
	<u>1.136.921</u>	<u>928.830</u>

As aplicações referem-se, substancialmente, a Certificados de Depósitos Bancários (CDB) e fundos de renda fixa em bancos de primeira linha, podendo-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

	2021	2020
Patrocínios a Receber	<u>647.078</u>	<u>260.133</u>
	<u>647.078</u>	<u>260.133</u>

A abertura dos saldos a receber é conforme segue:

	2021	2020
A vencer		
De 31 a 60 dias	-	91.956
Acima de 180 dias	-	50.800
Vencidos		
De 31 a 60 dias	8.004	-
De 61 a 90 dias	80.000	15.000
De 91 a 180 dias	3.597	-
Acima de 180 dias	555.477	102.377
	<u>647.078</u>	<u>260.133</u>

6. Imobilizado

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020, o total de imobilizado era composto da seguinte forma:

	Taxa de deprec. anual	2021			2020	
		Custo	Depreciação	Líquido	Líquido	
Móveis e Utensílios	10	406.356	(358.147)	48.209	55.829	
Instalações	10	167.696	(162.648)	5.048	6.560	
Equipamentos de Informática	20	741.768	(685.823)	55.945	75.054	
Benfeitorias em Imov. Terc.	4	239.403	(128.076)	111.327	159.208	
		<u>1.555.223</u>	<u>(1.334.694)</u>	<u>220.529</u>	<u>296.651</u>	

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

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 2021 está representada a seguir:

	2020		2021	
	Líquido	Adições	Depreciação	Líquido
Móveis e Utensílios	55.829	-	(7.620)	48.209
Instalações	6.560	-	(1.512)	5.048
Equipamentos de Informática	75.054	9.185	(28.294)	55.945
Benfeitorias em Imov. Terc.	159.208	-	(47.881)	111.327
	<u>296.651</u>	<u>9.185</u>	<u>(85.307)</u>	<u>220.529</u>

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

	2019		2020
	Líquido	Depreciação	Líquido
Móveis e Utensílios	63.804	(7.975)	55.829
Instalações	8.072	(1.512)	6.560
Equipamentos de Informática	102.253	(27.199)	75.054
Benfeitorias em Imov. Terc.	207.089	(47.881)	159.208
	<u>381.218</u>	<u>(84.567)</u>	<u>296.651</u>

7. Intangível

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020, o total de intangível, sem restrição, era composto da seguinte forma:

	Taxa de deprec. anual	2021			Líquido
		Custo	Depreciação	Líquido	2020
Direito de Uso - Telefone/Telex		2.960	-	2.960	2.960
Direito de Uso - Software	20	371.632	(371.195)	437	1.493
		<u>374.592</u>	<u>(371.195)</u>	<u>3.397</u>	<u>4.453</u>

A movimentação do ativo intangível em 31 de dezembro de 2021 está representada a seguir

	Líquido 2020	Depreciação	Líquido 2021
Direito de Uso - Telefone/Telex	2.960	-	2.960
Direito de Uso - Software	1.493	(1.056)	437
	<u>4.453</u>	<u>(1.056)</u>	<u>3.397</u>

INSTITUTO ETHOS DE EMPRESAS DE RESPONSABILIDADE SOCIAL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

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

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

8. Empréstimos

	2021
Empréstimo Santander	73.360
Juros reconhecidos	1.847
(-) Pagamentos (taxa de juros a.a 3.75%)	(28.746)
	<u>46.461</u>
Circulante	31.359
Não Circulante	15.102

A composição do saldo por vencimento do passivo é a seguinte:

	2021
A vencer em 2022	31.359
A vencer em 2023	15.102
	<u>46.461</u>

9. Contas a pagar

	2021	2020
Rock comunicação S.A.	1.005	1.005
Quality Serviços Empresariais S/S	13.596	8.240
Porto Seguro Companhia de Seguros	10.944	10.944
Felipe Saboya Braga	112	-
	<u>25.657</u>	<u>20.188</u>

10. Obrigações trabalhistas e sociais

	2021	2020
Salários a pagar	80	-
INSS a recolher	84.545	77.748
FGTS a recolher	35.870	27.899
PIS a recolher	3.819	3.536
IRRF a recolher	84.471	71.482
Provisões de férias e encargos	639.573	831.378
	<u>848.358</u>	<u>1.012.043</u>

INSTITUTO ETHOS DE EMPRESAS DE RESPONSABILIDADE SOCIAL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

11. Projetos a executar

	2021	2020
C&A		
Saldo anterior	21.456	197.109
Recursos ingressados	698.860	198.866
Aplicação dos recursos	<u>(372.607)</u>	<u>(374.519)</u>
	347.709	21.456
IBRIC		
Saldo anterior	53.046	75.611
Recursos ingressados	-	24.000
Aplicação dos recursos	<u>(6.315)</u>	<u>(46.565)</u>
	46.731	53.046
OPEN SOCIETY		
Saldo anterior	407.403	-
Recursos ingressados	-	411.150
Aplicação dos recursos	<u>(18.790)</u>	<u>(3.747)</u>
	388.613	407.403
Total Projetos a executar	<u><u>783.053</u></u>	<u><u>481.905</u></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 "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.

12. Partes relacionadas

	2021	2020
Uniethos	<u>394.909</u>	<u>397.609</u>
	<u><u>394.909</u></u>	<u><u>397.609</u></u>

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.

13. 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 a seguir:

INSTITUTO ETHOS DE EMPRESAS DE RESPONSABILIDADE SOCIAL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Provisão contingência	Depósitos judiciais	2021 Montante Líquido	2020 Montante Líquido
Processo trabalhista Yara Ortega Rubia	120.000	16.474	103.526	103.526
	<u>120.000</u>	<u>16.474</u>	<u>103.526</u>	<u>103.526</u>

Não houve movimentação no saldo de contingências o longo do exercício findo de 31 de dezembro de 2021.

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

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

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

14. Adiantamento de patrocínios/doações a realizar

	2021	2020
NorskHydro Brasil Ltda.	280.000	133.333
Ceralc	161.070	-
Instituto Abradeeda Energia	48.462	46.667
Ifood.Com Agência de Restaurantes	45.714	-
Braskem S/A	14.545	15.000
Itaú Unibanco S/A	12.308	16.364
99 Tecnologia	10.000	-
Instituto Clima e Sociedade	6.250	-
Santander Capitalização S/A	5.000	-
Arcelormittal Brasil	3.333	-
Petrobras - Petróleo Brasileiro S/A	-	200
Open SocietyPolicy Center	-	143.224
Anglo American Minério De Ferro Brasil S/A	-	2.500
Laudes Foundation	-	34.134
	<u>586.682</u>	<u>391.421</u>
Circulante	585.682	223.954
Não Circulante	-	167.467

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Os adiantamentos de patrocínios e doações a realizar 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.

15. 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.

16. Doações, contribuições e Patrocínios

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020, a Rubrica de "Doações, contribuições e patrocínios" era composta da seguinte forma:

	2021	2020
Contribuição Associativa	5.200.416	4.184.709
Patrocínios	2.035.628	2.933.948
Doação Pessoa jurídica	69.283	-
Inscrições	22.754	138.137
Doação Pessoa física	940	-
Convênios	-	2.508
	<u>7.329.021</u>	<u>7.259.302</u>

17. Trabalho voluntário

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:

INSTITUTO ETHOS DE EMPRESAS DE RESPONSABILIDADE SOCIAL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	2021	2020
Presidência	43.313	43.313
Conselho Deliberativo	102.600	135.000
Conselho Fiscal	18.000	18.000
	<u>163.913</u>	<u>196.313</u>

18. Despesas gerais e administrativas

	2021	2020
Equipe e terceirizados	(4.584.779)	(4.181.028)
Eventos	(109.721)	(249.337)
Encargos sociais	(1.229.333)	(1.009.599)
Serviços tomados de terceiros	(733.958)	(349.724)
Ocupação	(45.304)	(383.791)
Administrativas	(275.725)	(623.949)
Comunicação	(253.299)	(13.296)
Viagens	(10.457)	(26.798)
	<u>(7.242.576)</u>	<u>(6.837.523)</u>

19. Resultado financeiro

	2021	2020
Receitas financeiras		
Rendimento financeiro	13.425	497
Variação cambial ativa	445	4.814
	<u>13.870</u>	<u>5.311</u>
(-) Despesas financeiras		
Tarifa bancária	(21.454)	(17.397)
Juros e multas	(2.812)	(4.619)
Taxa cartão de crédito	-	(54)
IOF	(109)	(46)
Variação cambial passiva	(59)	-
IR sobre aplicação financeira	(2.502)	(58)
Desconto concedido	(2.986)	-
	<u>(29.922)</u>	<u>(22.174)</u>
Resultado financeiro	<u>(16.052)</u>	<u>(16.863)</u>

20. Seguros (não auditado)

O Instituto 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.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

21. 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, o Instituto 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 Entidade 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.

	2021	2020
IRPJ	20.976	133.283
CSLL	12.585	52.302
	<u>33.561</u>	<u>185.585</u>

22. 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 do Instituto.

Caio Luiz Carneiro Magri
Presidente