

ETHOS - INSTITUTO ETHOS DE EMPRESAS
DE RESPONSABILIDADE SOCIAL

Relatório do auditor independente

Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2022

ETHOS - INSTITUTO ETHOS DE EMPRESAS DE RESPONSABILIDADE SOCIAL

Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2022

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 - método indireto

Notas explicativas da Administração sobre as 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 2022 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 2022, 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.

Ênfase

Incorporação do Uniethos - Formação e Desenvolvimento da Gestão Socialmente Responsável

Chamamos a atenção para a Nota Explicativa nº 22 "Eventos subsequentes", na qual, em 29 de março de 2023, por meio da Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária foi deliberada a incorporação pelo Instituto da Associação "Uniethos - Formação e Desenvolvimento da Gestão Socialmente Responsável". Nossa opinião não está ressalvada em função desse assunto.

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, 31 de julho de 2023.



BDO RCS Auditores Associados Ltda.
CRC 2 SP 015165/O-8

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Carlos Aragaki'.

Carlos Aragaki
Contador CRC 1 SP 132091/O-1

ETHOS - INSTITUTO ETHOS DE EMPRESA DE RESPONSABILIDADE SOCIAL

Balancos patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em Reais)

Ativo				Passivo e patrimônio líquido			
	Nota explicativa	2022	2021		Nota explicativa	2022	2021
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	1.811.971	1.293.140	Empréstimos	8	17.118	46.461
Contas a receber	5	90.224	647.078	Contas a pagar	9	48.291	25.657
Adiantamentos a funcionários		52.436	49.448	Obrigações trabalhistas e sociais	10	956.615	848.358
Adiantamentos a fornecedores		12.978	5.173	Obrigações tributárias		12.266	15.371
Impostos a recuperar		1.482	1.532	Projetos a executar	11	999.850	783.052
Total do ativo circulante		1.969.091	1.996.371	Adiantamentos		4.432	796
				Adiantamento de patrocínios/doações a realizar curto prazo	14	345.992	586.682
Não circulante				Total do passivo circulante			
Depósitos judiciais	13	16.474	16.474			2.384.564	2.306.379
Imobilizado	6	232.016	220.529	Não circulante			
Intangível	7	2.960	3.397	Provisão para contingências	13	120.000	120.000
Total do não ativo circulante		251.450	240.400	Partes relacionadas	12	944.909	394.909
				Total do passivo não circulante		1.064.909	514.909
				Patrimônio líquido			
				Patrimônio Social	15	(1.228.932)	(584.516)
				Total do patrimônio líquido		(1.228.932)	(584.516)
Total do ativo		2.220.541	2.236.771	Total do passivo e patrimônio líquido		2.220.541	2.236.771

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

Veronica R. Gerlah Paganatto
CRC 1 SP 267.754/O-2

Caio Carneiro Luiz Magri
Presidente

ETHOS - INSTITUTO ETHOS DE EMPRESA DE RESPONSABILIDADE SOCIAL

Demonstrações do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em Reais)

	Nota explicativa	2022	2021
Com restrição			
Projetos	11	36.026	397.713
		36.026	397.713
Sem restrição			
Doações, contribuições e Patrocínios	16	8.151.686	7.329.021
Prestação de serviços (Sem gratuidade)		472.840	141.874
Trabalho voluntário	17	196.313	163.913
Impostos Incidentes e Devoluções		(48.936)	(17.441)
Outras receitas		2.197	121.472
		8.774.100	7.738.839
Receitas operacionais líquidas		8.810.126	8.136.552
Custos e despesas operacionais			
Com programa (atividade/projeto)			
Custos com projetos	11	(36.026)	(397.713)
Resultado bruto		8.774.100	7.738.839
(Despesas)/outras receitas operacionais			
Despesas gerais e administrativas	18	(9.159.223)	(7.242.576)
Despesas tributárias		-	(1.738)
Depreciação e amortização	6 e 7	(102.091)	(86.363)
Outras receitas/(despesas) operacionais		21.823	(88.360)
Trabalho voluntário	17	(196.313)	(163.913)
Total de despesas operacionais		(9.435.804)	(7.582.950)
Receitas financeiras	19	83.032	13.870
Despesas financeiras	19	(65.744)	(29.922)
Total do resultado financeiro		17.288	(16.052)
Déficit do exercício		(644.416)	139.837

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

Veronica R. Gerlah Paganatto
CRC 1 SP 267.754/O-2

Caio Carneiro Luiz Magri
Presidente

ETHOS - INSTITUTO ETHOS DE EMPRESA DE RESPONSABILIDADE SOCIAL

Demonstrações do resultado abrangente Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em Reais)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Outros resultados abrangentes		
(Déficit)/superávit do exercício	(644.416)	139.837
Total do resultado abrangente	<u>(644.416)</u>	<u>139.837</u>

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

Veronica R. Gerlah Paganatto
CRC 1 SP 267.754/O-2

Caio Carneiro Luiz Magri
Presidente

ETHOS - INSTITUTO ETHOS DE EMPRESA DE RESPONSABILIDADE SOCIAL

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em Reais)

	Patrimônio Social	Superávit/(deficit) do exercício	Total patrimônio líquido
Saldos em 31 de dezembro de 2020	(1.305.487)	581.134	(724.353)
Superávit 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)
Déficit do exercício	-	(644.416)	(644.416)
Transferência para o Patrimônio Social	139.837	(139.837)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	(584.516)	(644.416)	(1.228.932)

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

Veronica R. Gerlah Paganatto
CRC 1 SP 267.754/O-2

Caio Carneiro Luiz Magri
Presidente

ETHOS - INSTITUTO ETHOS DE EMPRESA DE RESPONSABILIDADE SOCIAL

Demonstrações dos fluxos de caixa - método indireto Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em Reais)

	Nota explicativa	2022	2021
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
(Déficit)/superávit do exercício		(644.416)	139.837
Ajustes para reconciliar o resultado às disponibilidades geradas			
Depreciação/amortização	6 e 7	102.091	86.363
Juros sobre empréstimos	8	2.016	1.847
Aumento líquido/(redução) nos ativos			
Contas a receber		556.854	(386.945)
Adiantamentos a funcionários		(2.988)	23.623
Adiantamentos a fornecedores		(7.805)	(7.873)
Impostos a recuperar		50	(50)
Despesas antecipadas		-	5.472
Aumento líquido/(redução) nos passivos			
Contas a pagar		22.634	5.469
Obrigações trabalhistas		108.257	(163.686)
Obrigações tributárias		(3.105)	5.821
Projetos a executar		216.798	301.148
Partes relacionadas		550.000	-
Adiantamentos		3.635	215
Adiantamentos de patrocínios a realizar		(240.690)	195.261
Caixa e equivalentes de caixa gerado nas atividades operacionais		663.331	206.502
Fluxo de caixa das atividades de investimentos			
Aquisições de ativo imobilizado	6	(113.141)	(9.185)
Caixa e equivalentes de caixa consumido nas atividades de investimentos		(113.141)	(9.185)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos			
Captação de empréstimos	8	-	73.360
Pagamentos de empréstimos	8	(31.359)	(28.746)
Caixa e equivalentes de caixa (consumido nas)/gerado pelas atividades de financiamentos		(31.359)	44.614
Aumento de caixa e equivalentes de caixa		518.831	241.931
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício		1.293.140	1.051.209
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício		1.811.971	1.293.140
Aumento de caixa e equivalentes de caixa		518.831	241.931

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

Veronica R. Gerlah Paganatto
CRC 1 SP 267.754/O-2

Caio Carneiro Luiz Magri
Presidente

Notas explicativas da Administração sobre as demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

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 maneira 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 Alameda Santos, 1787 - Conjunto 91 - Cerqueira César - CEP: 01419-002 - São Paulo - SP.

As demonstrações contábeis foram aprovadas pela Diretoria Executiva do Instituto em 31 de julho de 2023.

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.

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.

Notas explicativas da Administração sobre as demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

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 nº 3.

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

(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 a 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 (PELD)

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 por meio 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 nº 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 maneira 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.

Notas explicativas da Administração sobre as demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

▪ 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.

(I) 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

Descrição	Nota explicativa	2022	2021
Caixas		17.542	19.293
Bancos		29.686	136.926
Aplicações financeiras	4.1	1.764.743	1.136.921
		1.811.971	1.293.140

4.1. Aplicações financeiras

Descrição	2022	2021
Banco Santander - CDB DI	767.105	967.713
Banco Itáu - Trust RF	574.079	-
Banco Itáu - Yield Plus	377.756	-
Banco Santander - DI Avanced	42.713	-
Banco Bradesco - CDB	3.012	3.342
Banco Bradesco - Invest Fácil	78	698
Banco do Brasil - CDB	-	165.168
	1.764.743	1.136.921

Notas explicativas da Administração sobre as demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

As aplicações financeiras do Inst. Ethos, estão separadas da seguinte maneira:

- Santander - DI Advanced - rentabilidade em torno de 100% CDI;
- Itaú TRUST RF - rentabilidade em torno de 108% CDI;
- Itaú Yield Plus - rentabilidade em torno de 141% CDI;
- Demais aplicações, seguem tendo os rendimentos pré-fixados giram em torno de uma média de 1% a.m.

5. Contas a receber

Descrição	2022	2021
Patrocínios a receber	90.224	647.078
	<u>90.224</u>	<u>647.078</u>

A abertura dos saldos a receber é conforme segue:

Descrição	2022	2021
A vencer		
Até 30 dias	2.850	-
De 31 a 60 dias	970	-
De 61 a 90 dias	970	-
De 91 a 180 dias	1.940	-
Vencidos		
De 31 a 60 dias	-	8.004
De 61 a 90 dias	434	80.000
De 91 a 180 dias	554	3.597
Acima de 180 dias	82.506	555.477
	<u>90.224</u>	<u>647.078</u>

6. Imobilizado

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, o total de imobilizado era composto da seguinte forma:

Descrição	Taxa de deprec anual %	2022			2021
		Custo	Depreciação	Líquido	Líquido
Móveis e utensílios	10	406.356	(365.476)	40.880	48.209
Instalações	10	167.696	(164.160)	3.536	5.048
Equipamentos de informática	20	854.908	(730.755)	124.153	55.945
Benfeitorias em Imov. Terc.	4	239.403	(175.956)	63.447	111.327
		<u>1.668.363</u>	<u>(1.436.347)</u>	<u>232.016</u>	<u>220.529</u>

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

Notas explicativas da Administração sobre as demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

A movimentação do ativo imobilizado em 31 de dezembro de 2022 está representada a seguir:

Descrição	2021	2022		
	Líquido	Adições	Depreciação	Líquido
Móveis e utensílios	48.209	-	(7.329)	40.880
Instalações	5.048	-	(1.512)	3.536
Equipamentos de informática	55.945	113.141	(44.932)	124.154
Benfeitorias em Imov. Terc.	111.327	-	(47.881)	63.446
	<u>220.529</u>	<u>113.141</u>	<u>(101.654)</u>	<u>232.016</u>

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

Descrição	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>

7. Intangível

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, o total de intangível, sem restrição, era composto da seguinte forma:

Descrição	Taxa de deprec anual %	2022			2021
		Custo	Depreciação	Líquido	Líquido
Direito de uso - telefone/telex		2.960	-	2.960	2.960
Direito de uso - software	20	371.632	(371.632)	-	437
		<u>374.592</u>	<u>(371.632)</u>	<u>2.960</u>	<u>3.397</u>

A movimentação do ativo intangível em 31 de dezembro de 2022 está representada a seguir:

Descrição	2021	2022	
	Líquido	Depreciação	Líquido
Direito de Uso - Telefone/Telex	2.960	-	2.960
Direito de Uso - Software	437	(437)	-
	<u>3.397</u>	<u>(437)</u>	<u>2.960</u>

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

Descrição	2020	2021	
	Líquido	Depreciação	Líquido
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>

Notas explicativas da Administração sobre as demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

8. Empréstimos

	2022	2021
Saldos iniciais - Banco Santander	46.461	73.360
Juros reconhecidos	2.016	1.847
(-) Pagamentos (taxa de juros a.a 3.75%)	(31.359)	(28.746)
Saldos finais - Banco Santander	<u>17.118</u>	<u>46.461</u>

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

Descrição	2022	2021
A vencer em 2022	-	31.359
A vencer em 2023	17.118	15.102
	<u>17.118</u>	<u>46.461</u>

9. Contas a pagar

Descrição	2022	2021
Dell Computadores Do Brasil Ltda.	38.679	-
Quality Serviços Empresariais SS Ltda. Me	9.612	13.596
Rock Comunicação S.A	-	1.005
Porto Seguro Companhia De Seguros	-	10.944
Felipe Saboya Braga	-	112
	<u>48.291</u>	<u>25.657</u>

10. Obrigações trabalhistas e sociais

Descrição	2022	2021
Salários a pagar	64	80
INSS a recolher	99.758	84.545
FGTS a recolher	41.637	35.870
PIS a recolher	4.566	3.819
IRRF a recolher	95.914	84.471
Provisões de férias e encargos	714.676	639.573
	<u>956.615</u>	<u>848.358</u>

Notas explicativas da Administração sobre as demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

11. Projetos a executar

Descrição	2022	2021
C&A		
Saldo anterior	347.709	21.456
Recursos ingressados	-	698.860
Aplicação dos recursos	-	(372.607)
	347.709	347.709
IBRIC		
Saldo anterior	46.731	53.046
Recursos ingressados	-	-
Aplicação dos recursos	-	(6.315)
	46.731	46.731
OPEN SOCIETY		
Saldo anterior	388.612	407.402
Recursos ingressados	-	-
Aplicação dos recursos	-	(18.790)
	388.612	388.612
KBA - INTEGRITY FUND		
Saldo anterior	-	-
Recursos ingressados	252.824	-
Aplicação dos recursos	(36.026)	-
	216.798	-
Total projetos a executar	999.850	783.052

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.

Os projetos C&A, Ibric e Open Society foram encerrados em 2021. Está sendo analisado a possibilidade da doação do saldo remanescente ao Instituto Ethos.

12. Partes relacionadas

Descrição	2022	2021
Uniethos	944.909	394.909
909	944.909	394.909

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. Em relação ao aumento do valor do ano de 2021 para 2022, foram duas transferências (UniEthos para o Ethos) de 400 mil e 150 mil em 28 de outubro de 2022 e 16 de dezembro de 2022, respectivamente .

Notas explicativas da Administração sobre as demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

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:

Descrição	2022			2021
	Provisão contingência	Depósitos judiciais	Montante líquido	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 2022 e 31 de dezembro de 2021.

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

Descrição	2022	2021
Norsk Hydro Brasil Ltda.	233.334	280.000
Instituto Abradee Da Energia	52.500	48.462
Natura Cosméticos S.A.	33.333	-
Reos Consultoria Em Sustentabilidade E Inovação Ltda.	13.825	-
Braskem S.A.	8.000	14.545
Eurofarma Laboratórios S.A.	5.000	-
Ceralc	-	161.070
Ifood.Com Agência De Restaurantes	-	45.714
Itaú Unibanco S.A.	-	12.308
99 Tecnologia	-	10.000
Instituto Clima E Sociedade	-	6.250
Santander Capitalização S.A.	-	5.000
Arcelormittal Brasil	-	3.333
	<u>345.992</u>	<u>586.682</u>

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.

Notas explicativas da Administração sobre as demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

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 2022 e 2021, a Rubrica “Doações, contribuições e patrocínios” era composta da seguinte forma:

Descrição	2022	2021
Contribuição Associativa	5.777.901	5.200.416
Patrocínios	1.632.673	2.035.628
Doação Pessoa jurídica	527.917	69.283
Doação internacional	213.195	-
Inscrições	-	22.754
Doação Pessoa física	-	940
	<u>8.151.686</u>	<u>7.329.021</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:

Descrição	2022	2021
Presidência	9.000	43.313
Conselho Deliberativo	169.313	102.600
Conselho Fiscal	18.000	18.000
	<u>196.313</u>	<u>163.913</u>

18. Despesas gerais e administrativas

Descrição	2022	2021
Equipe e terceirizados	5.040.013	4.584.779
Eventos	382.870	109.721
Encargos sociais	1.306.721	1.229.333
Serviços tomados de terceiros	1.279.769	733.958
Ocupação	97.968	45.304
Administrativas	398.395	275.725
Comunicação	566.632	253.299
Viagens	86.855	10.457
	<u>9.159.223</u>	<u>7.242.576</u>

Notas explicativas da Administração sobre as demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

19. Resultado financeiro

Descrição	2022	2021
Receitas financeiras		
Rendimento financeiro	83.032	13.425
Variação cambial	-	445
(-) Despesas financeiras		
Tarifa bancária	(46.551)	(21.454)
Juros e multas	(4.844)	(2.812)
IOF	(633)	(109)
Variação cambial	(1.751)	(59)
IR sobre aplicação financeira	(11.775)	(2.502)
Desconto concedido	(190)	(2.986)
Resultado financeiro	17.288	(16.052)

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, conseqüentemente não foram analisadas pelos nossos auditores independentes.

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 2022 e 2021, 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:

Descrição	2022	2021
IRPJ	-	20.976
CSLL	-	12.585
	-	33.561

Notas explicativas da Administração sobre as demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

22. Eventos subsequentes

Incorporação Uniethos

Em 29 de março de 2023, foi deliberado, por meio da Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária, que o UniEthos será incorporado pelo Inst. Ethos. Os associados entenderam que não faz mais sentido em manter ativo o UniEthos, visto que: o UniEthos foi criado para servir como "braço direito" do Inst. Ethos e que o objeto social e as atividades desenvolvidas por ambas são similares.

Caio Luiz Carneiro Magri
Presidente

Veronica R. Gerlah Paganatto
CRC 1 SP 267.754/O-2