

Demonstrações Financeiras

ICE - Instituto de Cidadania Empresarial

31 de dezembro de 2021 e 2020
com Relatório do Auditor Independente

ICE - Instituto de Cidadania Empresarial

Demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2021 e 2020

Índice

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras.....	1
Demonstrações financeiras auditadas	
Balanço patrimonial	4
Demonstração do superávit (déficit).....	5
Demonstração das mutações do patrimônio social	6
Demonstração dos fluxos de caixa.....	7
Notas explicativas às demonstrações financeiras	8

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

Aos
Diretores e Administradores do
ICE - Instituto de Cidadania Empresarial
São Paulo - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras do Instituto de Cidadania Empresarial (“Instituto”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Instituto de Cidadania Empresarial em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às entidades sem finalidades de lucros (ITG 2002 (R1)).

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. 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, 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 diretoria e da governança pelas demonstrações financeiras

A diretoria do Instituto é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às entidades sem finalidades de lucros (ITG 2002 (R1)), e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a diretoria é responsável pela avaliação da capacidade do Instituto em continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a diretoria 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 financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estejam 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 detecta as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

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

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos 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.
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas 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 diretoria.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela diretoria, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma 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 financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar o Instituto a não mais se manter em continuidade operacional.



Building a better
working world

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com 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, 27 de junho de 2022.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S.S.
CRC-2SP034519/O-6

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'B. Moretti', is written over a faint rectangular stamp.

Bruno Marchetti Moretti
Contador CRC-1SP321238/O-2

ICE - Instituto de Cidadania Empresarial

Balanço patrimonial
31 de dezembro de 2021 e 2020
(Valores expressos em reais - R\$)

	Nota explicativa	2021	2020
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	3	1.803.273	64.286
Títulos e valores mobiliários	4	2.754.092	2.534.386
Impostos a recuperar		1.088	459
Adiantamentos	5	14.221	32.206
Empréstimos a receber	6	1.013.975	937.277
Total do ativo circulante		5.586.649	3.568.614
Não circulante			
Realizável a longo prazo			
Títulos e valores mobiliários	4	35.766	151.562
Depósito judicial		5.000	5.000
Empréstimos a receber	6	266.608	939.883
Imobilizado	7	38.465	25.628
Total do ativo não circulante		345.839	1.122.073
Total do ativo		5.932.488	4.690.687
Passivo e patrimônio social			
Circulante			
Fornecedores	8	43.816	52.760
Obrigações trabalhistas e tributárias	9	555.639	555.922
Adiantamento de clientes	10	1.500.000	-
Total do passivo circulante		2.099.455	605.752
Não circulante			
Provisão para riscos	11	9.867	9.866
Total do passivo não circulante		9.867	9.866
Patrimônio social			
Patrimônio social	12	3.823.166	4.075.068
Total do passivo e do patrimônio social		5.932.488	4.690.687

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

ICE - Instituto de Cidadania Empresarial

Demonstração do superávit (déficit)
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Valores expressos em reais - R\$)

	Nota explicativa	2021	2020
Receita	13	6.973.858	6.911.292
Despesas operacionais			
Despesas administrativas e gerais	14	(2.170.032)	(1.957.385)
Despesas com programas sociais	14	(5.324.624)	(5.438.823)
Total de despesas operacionais		(7.494.656)	(7.396.208)
Resultado financeiro			
Receitas financeiras	15	277.612	184.197
Despesas financeiras	15	(8.716)	(4.274)
		268.896	179.923
Déficit do exercício		(251.902)	(304.993)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

ICE - Instituto de Cidadania Empresarial

Demonstração das mutações do patrimônio social
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Valores expressos em reais - R\$)

	Patrimônio social	Superávit acumulado	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2019	4.380.061	-	4.380.061
Déficit do exercício	-	(304.993)	(304.993)
Absorção do déficit do exercício	(304.993)	304.993	-
Saldos em 31 de dezembro de 2020	4.075.068	-	4.075.068
Déficit do exercício	-	(251.902)	(251.902)
Absorção do déficit do exercício	(251.902)	251.902	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021	3.823.166	-	3.823.166

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

ICE - Instituto de Cidadania Empresarial

Demonstração dos fluxos de caixa
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Valores expressos em reais - R\$)

	2021	2020
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Déficit do exercício	(251.902)	(304.993)
Ajuste para reconciliar o déficit do exercício com o caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais:		
Depreciações e amortizações (Nota 14)	10.886	10.288
Provisão/reversão para perdas (Nota 6)	(148.496)	45.067
Rendimentos de títulos e valores mobiliários	(126.464)	(42.638)
Variações nos ativos operacionais:		
Impostos a recuperar	(630)	-
Adiantamentos	17.985	(17.786)
Outros ativos	745.073	251.173
Variações nos passivos operacionais:		
Fornecedores	(8.944)	(37.273)
Obrigações trabalhistas e tributárias	2.647	182.219
Adiantamento de clientes	1.500.000	-
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais	1.740.155	86.057
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Títulos e valores mobiliários	22.554	(877.141)
Aquisição de bens do ativo imobilizado	(23.722)	(3.794)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	(1.168)	(880.935)
Aumento (redução) do saldo de caixa e equivalentes de caixa	1.738.987	(794.878)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	64.286	859.164
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	1.803.273	64.286
Aumento (redução) do saldo de caixa e equivalentes de caixa	1.738.987	(794.878)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

ICE - Instituto de Cidadania Empresarial

Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2021 e 2020
(Valores expressos em reais - R\$)

1. Informações gerais

O ICE - Instituto de Cidadania Empresarial (“Instituto”) é uma organização da sociedade civil, fundado em 27 de julho de 1999, sem fins lucrativos, que atua na articulação de líderes e no fomento de iniciativas transformadoras, capazes de gerar impacto social positivo na população de baixa renda.

Em um mundo dinâmico, diverso e em constante transformação, o Instituto sempre buscou inovações sociais que pudessem engajar empresários e investidores em iniciativas que contribuam para a redução da pobreza e da desigualdade socioeconômica. Ao longo de sua história, o Instituto elegeu diferentes temáticas de inovação social e implementou estratégias de atuação que inspirassem a prática de um grupo maior de lideranças e organizações.

O Instituto escolheu como tema estratégico para o período 2014-2024 o fortalecimento do ecossistema de investimentos e negócios de impacto, e suas iniciativas foram divididas em sete frentes e uma iniciativa incubada:

a) Aliança pelos Investimentos de Negócios de Impacto

A Aliança pelos Investimentos e Negócios de Impacto é uma iniciativa criada em 2014 com o objetivo de apoiar o fortalecimento de um ecossistema para a agenda de investimento e negócios de impacto no Brasil, principalmente através de duas estratégias: (1) produção e disseminação de conteúdos e (2) articulação com atores estratégicos.

A Aliança conta com um conselho deliberativo independente e o ICE (Instituto de Cidadania Empresarial) atua como sua diretoria executiva, respondendo por sua estratégia e operação de atividades.

b) Academia

Academia ICE é uma iniciativa do Instituto de Cidadania Empresarial (ICE) para engajar professores e fortalecer a atuação das Instituições de Ensino Superior (IES) brasileiras nas temáticas de Empreendedorismo Social, Investimentos e Negócios de Impacto e Inovação Social, nas três dimensões da atuação acadêmica: ensino, pesquisa e extensão.

O Programa mobiliza uma rede formada por 143 acadêmicos de 80 IES de todas as regiões do país, e acredita que esses docentes têm um papel estratégico na formação e expansão do Ecossistema de Investimentos e Negócios de Impacto. Seja como agentes de formação de talentos para o campo, seja como produtores de conhecimento e pesquisa ou como protagonistas que conectam a produção acadêmica a ações concretas para resolução de desafios sociais e ambientais.

ICE - Instituto de Cidadania Empresarial

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021 e 2020
(Valores expressos em reais - R\$)

1. Informações gerais--Continuação

c) Apoio a Organizações do Ecossistema

O ICE apoia organizações intermediárias estratégicas para o campo dos Investimentos e Negócios de Impacto, buscando ampliar e fortalecer sua atuação. Essa cooperação se dá por meio de suporte financeiro a iniciativas com foco em inovação ou que procurem preencher lacunas do ecossistema; também por meio da produção de conhecimento, apoiando a tradução ou adaptação de pesquisas, artigos e outros conteúdos ou ainda na realização de eventos com foco no tema de Investimentos e Negócios de Impacto. A partir de 2021, o programa Apoio a Organizações do Ecossistema deixou de existir enquanto programa, sendo a sua estratégia incorporada pelo Programa Elos de Impacto.

d) Aceleração e Incubação de Impacto

O Programa de Incubação e Aceleração de Impacto tem como objetivo ampliar o número de negócios de impacto qualificados e escaláveis prontos para receber investimentos e consolidar a atuação de aceleradoras e incubadoras na atração, seleção e acompanhamento de Negócios de Impacto Social.

O ICE acredita que incubadoras e aceleradoras têm um enorme potencial de influenciar a agenda empreendedora do Brasil, disseminando o conceito de negócios de impacto em escala nacional, e contribuindo para que mais soluções para a resolução de problemas sociais surjam e se fortaleçam.

As iniciativas do programa consistiam em qualificar aceleradoras e incubadoras em suas estratégias de atração, seleção e acompanhamento de Negócios de Impacto Social de seu portfólio, bem como em seu fortalecimento enquanto agentes fomentadores da temática de Negócios de Impacto Social na localidade em que atua. A partir de 2021, o programa de Aceleração de Incubação deixou de existir enquanto programa, sendo a sua estratégia incorporada pelo Programa Elos de Impacto.

e) Elos de Impacto

A iniciativa Elos de Impacto foi desenvolvida em 2020 em resposta aos reflexos da pandemia causada pelo COVID-19 no ecossistema de Investimentos e Negócios de Impacto no país, com foco no apoio a organizações intermediárias - incubadoras, aceleradoras e universidades - e empreendedores. Eles são elos do setor que precisam de ajuda para sobreviver à crise ao mesmo tempo em que podem solucionar alguns de seus desafios na área da saúde e da educação, por exemplo.

ICE - Instituto de Cidadania Empresarial

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021 e 2020
(Valores expressos em reais - R\$)

1. Informações gerais--Continuação

e) Elos de Impacto--Continuação

A abordagem definida pelo ICE partiu da identificação de duas tendências: a de foco emergencial - com ações de manutenção financeira para os empreendedores, em especial os da base da pirâmide - e a de reconstrução, com propostas que posicionaram os investimentos e negócios de impacto como parte do caminho de recuperação econômica com mais equidade. Mapeamentos de atualização colaborativas sobre ações e projetos desenvolvidos para o enfrentamento da crise e escutas realizadas com atores das redes do ICE contribuíram para viabilizar esta construção.

Com recursos próprios e doações de associados e parceiros, o ICE realizou doações a iniciativas de caráter emergencial para apoio de empreendedores e promoveu chamadas dirigidas para apoiar atores específicos do ecossistema de investimentos e negócios de impacto.

Em 2021, o programa englobou ainda as estratégias de apoio a organizações dinamizadoras dos antigos programas de Aceleração e Incubação de Impacto e de Apoio a Organizações do Ecossistema.

f) Portfólio ICE BID ("Chamada")

Em 2017, a iniciativa Chamada ICE-BID de Financiamento Semente para Negócios de Impacto e Aporte a Incubadoras e Aceleradoras ("Chamada"), em parceria com o Banco Interamericano de Desenvolvimento, com o objetivo de ampliar o número de negócios de impacto social e ambiental ("Negócios de Impacto") qualificados, escaláveis e prontos para receberem investimentos, e contribuir com a atuação de incubadoras e aceleradoras de negócios que os apoiam e fortalecem.

A Chamada se propôs aportar recursos financeiros a Negócios de Impacto em estágio inicial e às incubadoras e aceleradoras que os apoiam ou apoiaram há no máximo três anos. Nas duas edições já realizadas (2017 e 2018), a Chamada alocou cerca de R\$3.000.000 (três milhões de reais), distribuídos na proporção de 85% via empréstimo direto para 16 Negócios de Impacto selecionados, e 15% para as incubadoras e aceleradoras que os apresentaram.

Os Negócios de Impacto contemplados serão acompanhados pela equipe do ICE por até 5 anos, a partir do momento da realização dos aportes. Desde outubro de 2019, parte dos negócios do Portfólio ICE BID começaram o pagamento de suas obrigações.

O ICE mantém um canal de monitoramento bastante sólido com os negócios contemplados nestas duas chamadas. Em 2019, identificou-se a necessidade de renegociação do período de carência das obrigações de dois dos dezesseis negócios, adiando-se em alguns meses o início de seus pagamentos.

ICE - Instituto de Cidadania Empresarial

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021 e 2020
(Valores expressos em reais - R\$)

1. Informações gerais--Continuação

f) Portfólio ICE BID (“Chamada”)--Continuação

Em 2020, em função do contexto de crise macroeconômica, foi necessária uma reavaliação das condições contratuais para outros sete negócios, optando-se pela postergação por seis meses do pagamento das parcelas trimestrais previstas para três deles e extensão do período de carência de outros quatro por mais doze meses. Estes três negócios cujos pagamentos trimestrais sofreram suspensão temporária retornaram devidamente ao cronograma acordado para quitação de suas obrigações. Em abril de 2020, um dos negócios investidos quitou integralmente sua obrigação, de forma que o ICE encerrou o ano de 2020 com 15 negócios em monitoramento.

Em dezembro de 2020, com o recurso do repagamento, o programa fez novos investimentos em três produtos financeiros de impacto estruturados por intermediários, descritos de forma mais detalhada na nota explicativa 4.

No ano seguinte, o programa realizou a primeira e única baixa de investimento no portfólio até o momento. Além disso, identificou-se como necessária a concessão de um período adicional de carência para três negócios. Sendo assim, ao final de 2021 havia 14 empresas em monitoramento no portfólio, 11 das quais com a quitação da dívida em andamento.

Ainda em 2021, o programa utilizou de parte do recurso do repagamento para investir em novos negócios, através de produtos financeiros de impacto estruturados por intermediários.

g) Fórum de Investimentos e Negócios de Impacto

O Fórum de Investimento e Negócios de Impacto é um evento bianual correalizado pelo ICE, em parceria com o Impact Hub e a Vox Capital, que se propõe a reunir o ecossistema de Finanças Sociais e Negócios de Impacto, provocar discussões, construir conhecimento e traçar cenários para o avanço da temática no Brasil.

Em virtude dos desdobramentos da pandemia do novo coronavírus, o evento, cuja 4ª edição ocorreria em junho de 2020, foi adiado para 8 a 10 de junho de 2021, e reconfigurado, dando lugar ao Impacta Mais ON, um encontro online para debater negócios de impacto, volume de investimentos e novas formas de investir e pensar soluções para desafios socioambientais. As discussões também girarão em torno do período pós-Covid-19 e como as iniciativas de recuperação devem colocar o impacto no centro das decisões.

ICE - Instituto de Cidadania Empresarial

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021 e 2020
(Valores expressos em reais - R\$)

1. Informações gerais--Continuação

g) Fórum de Investimentos e Negócios de Impacto--Continuação

Adicionalmente, de 2020 até o evento em junho de 2021, as organizações realizadoras promoveram três iniciativas para apoiar sua recuperação e fortalecimento do ecossistema de impacto, a saber: (1) uma campanha de *matchfunding* voltada a iniciativas inovadoras do campo lideradas por organizações intermediárias; (2) uma chamada de apoio a eventos locais sobre investimentos e negócios de impacto, descentralizando o debate e promovendo conversas em diferentes estados e regiões do país; e (3) uma rodada de negócios em paralelo ao evento, que ocorreu em junho de 2021, para a promoção de conexões comerciais entre negócios de impacto, empresas, fundos de impacto e outros atores.

h) Associados

O ICE acredita no papel das famílias empresárias na transformação social do Brasil, e na criação de ações concretas realizadas por estas famílias para a geração de mais e melhores oportunidades para populações vulneráveis. O ICE realiza ações de formação, engajamento e investimento para que empresários e investidores conheçam e atuem nos temas da filantropia familiar e ou corporativa, responsabilidade social empresarial e para que movam seus investimentos para fundos e negócios de impacto. O compromisso, participação e colaboração dos associados com as atividades, com o planejamento e com a visão de futuro do Instituto são essenciais para a transformação que se espera ver no campo das Finanças Sociais e dos Negócios de Impacto. Neste sentido, há alguns anos o ICE entendeu como estratégico e essencial que este engajamento passasse a ser uma das dimensões de sua Teoria de Mudança e constituísse um programa específico, com ações planejadas e metas claras.

O Programa Associados possui para três pilares principais:

- (1) Inspiração e formação. O ICE promove palestras e workshops sobre tendências e projetos inovadores, visitas a campo para que seus associados conheçam de perto como os negócios de impacto estão desenvolvendo suas atividades ou como atores relevantes estão mobilizando recursos para fazer investimento de impacto. Os associados são encorajados ainda a participar de redes globais de filantropia e investimento de impacto e ampliar seus conhecimentos sobre o campo por meio do acesso às principais pesquisas e estudos do setor.
- (2) Engajamento no campo dos investimentos e negócios de impacto. Os associados são convidados a realizar aportes de recursos diretamente para iniciativas fomentadas pelo ICE, apoiar direta ou indiretamente negócios de impacto e participar de eventos do campo promovidos por outras organizações ou pelo próprio ICE.

ICE - Instituto de Cidadania Empresarial

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021 e 2020
(Valores expressos em reais - R\$)

1. Informações gerais--Continuação

h) Associados--Continuação

(3) Engajamento no próprio ICE. A organização oferece a seus associados a oportunidade de participação em grupos de trabalho para ativação de iniciativas ou desenvolvimento de seus programas, do engajamento em ações específicas como na governança de redes e em bancas de seleção para chamadas e prêmios organizados pelo ICE, e composição das instâncias formais de governança da organização, sendo parte do Conselho Deliberativo, por exemplo.

i) Coalizão Pelo Impacto

A Coalizão Pelo Impacto (“Coalizão”) é uma iniciativa co-realizada pelo ICE e mais oito parceiros, que tem como propósito fortalecer o ecossistema de apoio ao empreendedor de impacto em seis municípios brasileiros, nas 5 regiões do Brasil, tornando-os polos de inovação e fomento a empreendedorismo de impacto. O programa tem o lançamento previsto para maio de 2022 e será executado pelo período de 5 anos.

A Coalizão atuará para que essas seis cidades, ao final da ação direta do programa, sejam capazes de prestar um suporte adequado ao empreendedor que pretende empreender com impacto social e ambiental e performance financeira. Espera-se, desta forma, que a capacidade esteja instalada nestas cidades após os cinco anos da atuação da Coalizão, e que bons negócios continuem surgindo e gerando soluções em escala para endereçar problemas sociais e ambientais.

j) Geração Brasil Melhor - GBM

O Geração Brasil Melhor (GBM) é uma iniciativa incubada no ICE formada por representantes das novas gerações de famílias empresárias controladoras de empresas relevantes no Brasil, que busca despertar uma cultura de responsabilidade cidadã entre seus acionistas, por meio da aproximação estruturada com seus pares geracionais, compartilhamento de conhecimentos e facilitação da atuação social de seus membros. Esse grupo tem como propósito desenvolver indivíduos de famílias empresárias brasileiras como lideranças conscientes capazes de influenciar e contribuir na construção de um Brasil Melhor. O GBM atende seus objetivos por meio do fortalecimento de vínculos entre seus membros e da maximização da aprendizagem com base na agenda temática definida, bem como pelo monitoramento do investimento social realizado pelo grupo.

ICE - Instituto de Cidadania Empresarial

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021 e 2020
(Valores expressos em reais - R\$)

1. Informações gerais--Continuação

j) Geração Brasil Melhor - GBM--Continuação

Impactos da COVID-19 nas operações do Instituto

No início de 2020, a Organização Mundial da Saúde (OMS) declarou como emergência de saúde global o vírus coronavírus (COVID-19). Esta pandemia demandou de governos, empresas e organizações da sociedade civil uma série de decisões e medidas para a tentativa de contenção do impacto potencial do surto. O próprio estado de emergência, bem como a reconfiguração do cenário econômico que provocou, elevaram o grau de incerteza para os agentes econômicos e possuem grande potencial de gerar impactos nos valores reconhecidos em demonstrações financeiras.

De março de 2020 e durante todo o ano de 2021, as principais medidas tomadas foram:

- Conversão da 4ª edição do Fórum Investimentos e Negócios de Impacto, principal evento promovido pelo ICE bianualmente, que ocorreria presencialmente em 2020, para um evento integralmente virtual, que ocorreu de 8 a 10 de junho de 2021.
- Renegociação dos contratos com fornecedores do evento supracitado, para alinhamento das contratações à nova demanda, considerando o cenário atual do surto.
- Implementação da medida temporária de home office para todos os colaboradores da organização, sem impacto relevante para os cronogramas das iniciativas em andamento.
- Conversão de todas as reuniões e eventos promovidos ao formato virtual.

Adicionalmente, no que tange ao processo de elaboração de suas demonstrações financeiras, a administração do Instituto analisou eventuais impactos frente as suas estimativas, julgamentos e premissas que pudessem afetar a mensuração das provisões, além da avaliação da realização dos ativos financeiros (equivalentes de caixa e títulos e valores mobiliários), e os valores a receber, cuja realização em função do risco de crédito junto às contrapartes poderia ter sido comprometida. Analisou também a relação com fornecedores e parceiros, e não foram identificados efeitos significativos adicionais que deveriam estar refletidos, ou ainda, divulgados nas demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

A Diretoria autorizou a conclusão das presentes demonstrações financeiras em 22 de junho de 2022.

ICE - Instituto de Cidadania Empresarial

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021 e 2020
(Valores expressos em reais - R\$)

2. Apresentação das demonstrações financeiras e principais políticas contábeis

2.1. Base de apresentação e elaboração das demonstrações financeiras

Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às entidades sem finalidades de lucros (ITG 2002 (R1)) e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras e somente das quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão.

Base de elaboração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, exceto se indicado de outra forma.

2.2. Principais práticas contábeis adotadas

O resumo das principais práticas contábeis adotadas pelo Instituto está assim apresentado:

a) Ativos e passivos

Os valores realizáveis e exigíveis no curso do exercício social subsequente estão classificados no ativo e passivo circulantes, respectivamente.

b) Doações e contribuições

As doações e contribuições recebidas sem destinação específica são reconhecidas na rubrica "Outras doações". As doações com finalidades específicas são reconhecidas na rubrica "Contribuições associativas".

c) Caixa e equivalentes de caixa

Consistem em fundos de caixa, recursos em contas-correntes bancárias de livre movimentação e aplicações financeiras com vencimento em até 90 dias, ou com compromissos de recompra, prontamente conversíveis em caixa e com riscos insignificantes de mudança de valor.

ICE - Instituto de Cidadania Empresarial

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021 e 2020
(Valores expressos em reais - R\$)

2. Apresentação das demonstrações financeiras e principais políticas contábeis--Continuação

2.2. Principais práticas contábeis adotadas--Continuação

d) Títulos e valores mobiliários

Demonstrados ao custo, acrescido das remunerações contratadas, reconhecidas proporcionalmente até as datas de encerramento das demonstrações financeiras ou pelo valor justo de mercado, se este for inferior.

e) Imobilizado

Registrado ao custo de aquisição, líquido de depreciação acumulada e/ou perdas acumuladas por redução ao valor recuperável, se for o caso. O Instituto utiliza o método de depreciação linear definida com base na estimativa da vida útil-econômica de cada ativo ou componente de um ativo. O valor depreciável, a vida útil dos ativos e o método de depreciação são revisados nas datas de encerramento das demonstrações financeiras e ajustados de forma prospectiva, se necessário.

f) Provisão para férias e encargos sociais

Constituída com base na remuneração dos empregados e nos direitos adquiridos nas datas de encerramento dos exercícios, incluindo o abono de férias e os respectivos encargos.

g) Despesas

Registradas quando incorridas, de acordo com o princípio de competência dos exercícios.

h) Uso de estimativas

A preparação de demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração se baseie em estimativas para o registro de certas transações que afetam os ativos, os passivos, as receitas e as despesas do Instituto, bem como na divulgação de informações sobre dados das suas demonstrações financeiras. Os resultados finais dessas transações e informações, quando de sua efetiva realização em períodos subsequentes, podem diferir dessas estimativas. As principais estimativas relacionadas às demonstrações financeiras referem-se à determinação da provisão para riscos.

ICE - Instituto de Cidadania Empresarial

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021 e 2020
(Valores expressos em reais - R\$)

2. Apresentação das demonstrações financeiras e principais políticas contábeis--Continuação

2.2. Principais práticas contábeis adotadas--Continuação

i) Provisões

As provisões são reconhecidas quando o Instituto 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.

j) Instrumentos financeiros

Os ativos e passivos financeiros são reconhecidos quando o Instituto é parte das disposições contratuais do instrumento e são inicialmente mensurados pelo valor justo. O valor justo é a quantia pela qual um ativo poderia ser trocado, ou um passivo liquidado, entre partes conhecedoras e dispostas a isso em transação sem favorecimento. Os custos da transação diretamente atribuíveis à aquisição ou emissão de ativos e passivos financeiros são acrescidos ou deduzidos do valor justo dos ativos ou passivos financeiros, se aplicável, após o reconhecimento inicial, exceto por ativos e passivos financeiros reconhecidos ao valor justo no resultado do exercício.

Ativos financeiros

Estão classificados nas seguintes categorias específicas: (a) valor justo por meio do resultado; (b) valor justo por meio de outros resultados abrangentes; e (c) custo amortizado. A classificação depende da natureza e finalidade dos ativos financeiros e é determinada no reconhecimento inicial.

Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado

Os ativos financeiros são classificados ao valor justo por meio do resultado, caso não se enquadrem nas categorias de custo amortizado ou valor justo por meio de outros resultados abrangentes.

Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 o Instituto apresentava classificados nesta categoria saldos de aplicações financeiras e títulos e valores mobiliários.

ICE - Instituto de Cidadania Empresarial

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021 e 2020
(Valores expressos em reais - R\$)

2. Apresentação das demonstrações financeiras e principais políticas contábeis--Continuação

2.2. Principais práticas contábeis adotadas--Continuação

j) Instrumentos financeiros--Continuação

Ativos financeiros--Continuação

Ativos financeiros ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes

Ativos financeiros deve ser mensurado a valor justo por meio de outros resultados abrangentes, caso o objetivo do modelo de negócios é atingido ao receber os fluxos de caixa contratuais esperados e vender os ativos financeiros, compostos exclusivamente, de pagamentos de principal e juros, quanto pela venda de ativos financeiros.

Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 o Instituto não apresentava instrumentos financeiros classificados nesta categoria.

Ativos financeiros ao custo amortizado

Um ativo financeiro deve ser mensurado a custo amortizado se o objetivo do modelo de negócio é manter os ativos financeiros para receber fluxos de caixa contratuais até o final do contrato, constituídos exclusivamente de pagamentos de principal e juros sobre o valor do principal em aberto.

Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 o Instituto apresentava classificado nesta categoria saldos de caixa e bancos e empréstimos a receber.

Passivos financeiros

Os passivos financeiros são classificados como: (a) passivos financeiros ao custo amortizado; e (b) ao valor justo por meio do resultado.

Passivos financeiros ao custo amortizado

Os passivos financeiros classificados como ao custo amortizado são aqueles cujos fluxos de caixa contratuais são, exclusivamente, pagamentos de principal e juros sobre o valor do principal em aberto. O método da taxa de juros efetiva é utilizado para calcular o custo amortizado de um passivo financeiro, e para alocar as despesas de juros durante o período correspondente.

ICE - Instituto de Cidadania Empresarial

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021 e 2020
(Valores expressos em reais - R\$)

2. Apresentação das demonstrações financeiras e principais políticas contábeis--Continuação

2.2. Principais práticas contábeis adotadas--Continuação

j) Instrumentos financeiros--Continuação

Passivos financeiros--Continuação

Passivos financeiros ao custo amortizado--Continuação

Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 o Instituto apresentava classificado nesta categoria valores a pagar a fornecedores.

Valor justo por meio do resultado

Os passivos financeiros classificados como ao valor justo por meio do resultado são aqueles mantidos para negociação ou designados pelo valor justo por meio do resultado. Mudanças no valor justo são reconhecidas no resultado do exercício.

Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 o Instituto não apresentava instrumentos financeiros classificados nesta categoria.

Perda por redução ao valor recuperável ("impairment")

Perdas de crédito esperadas são estimativas ponderadas pela probabilidade de perdas de crédito baseados nas perdas históricas e projeções de premissas relacionadas. As perdas esperadas são mensuradas em uma das seguintes bases:

- (a) Perdas de crédito esperadas para 12 meses: estas são perdas de crédito que resultam de possíveis eventos de inadimplência dentro de 12 meses após a data do balanço.
- (b) Perdas de crédito esperadas para a vida inteira: estas são perdas de crédito que resultam de todos os possíveis eventos de inadimplência ao longo da vida esperada de um instrumento financeiro.

k) Novas normas, alterações e interpretações

Não houve alteração de normas e interpretações relevantes aplicáveis às entidades sem finalidades de lucros no exercício, em relação às práticas contábeis atualmente utilizadas pelo Instituto.

ICE - Instituto de Cidadania Empresarial

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021 e 2020
(Valores expressos em reais - R\$)

3. Caixa e equivalentes de caixa

	2021	2020
Caixa	12.092	11.699
Bancos (a)	1.586.951	45.151
Equivalentes de caixa (b)	204.229	7.436
Total	1.803.273	64.286

- (a) O ICE recebeu um recurso de adiantamento ao Programa Coalizão Pelo Impacto, no valor de R\$1.500.000,00 (um milhão e quinhentos reais) em conta corrente em seu período de recesso. Este recurso só pôde ser aplicado em 2022.
- (b) Referem-se a aplicações financeiras prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa, e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor, remunerados a taxa média de 98,5% do Certificado de Depósito interbancário (CDI) em 31 de dezembro de 2021 e 98% do Certificado de Depósito interbancário (CDI) em 31 de dezembro de 2020.

4. Títulos e valores mobiliários

	2021	2020
Fundo de Investimento - Renda Fixa (a)	2.194.551	2.239.795
Certificados de Depósito Bancário (CDB) (a)	-	152.153
Fundo de Investimento - Empírica Vox Impacto (b)	103.726	98.000
Programa CoVida 20 Mova - Plantar e viva verde (b)	429.273	98.000
Sitawi - Finanças do bem (b)	62.308	98.000
Total	2.789.858	2.685.948
Circulante	2.754.092	2.534.386
Não circulante	35.766	151.562

- (a) Os títulos e valores mobiliários são remunerados à taxa média de 98,5% do Certificado de Depósito interbancário (CDI) em 31 de dezembro de 2021 (rentabilidade de 98,5% da CDI em 2020) e o Fundo de investimento obteve rentabilidade média de 4,71% em 2021 (rentabilidade média de 1,73% em 2020).
- (b) Em outubro de 2020, o ICE deliberou dentro de suas instâncias de governança cabíveis, pelo investimento em produtos financeiros de impacto estruturado, por intermediários do ecossistema de investimentos e negócios de impacto. Tais intermediários devem atender aos seguintes critérios:
- (i) Monitorar sistematicamente os negócios que recebessem o investimento do ICE.
 - (ii) Estar adequados à figura jurídica e tributária do ICE.
 - (iii) Estar alinhados à tese de investimento e ao conceito de negócios de impacto da Aliança Pelo Impacto Social.

Partindo dessas premissas, o ICE optou por investir nas seguintes plataformas:

- (i) Fundo de investimento em renda variável: Aplicação no fundo de investimento "Empírica Vox Impacto Fundo de Investimento em Cotas de Fundos de Investimento Multimercado Crédito Privado", que possui como objetivo realizar os investimentos de seus recursos em uma carteira de investimentos composta, preponderantemente, direta ou indiretamente, por fundos de investimento em direitos creditórios ("FIDC"), e/ou fundos de investimento em cotas de fundos de investimento em direitos creditórios ("FICFIDC"), com meta rentabilidade que supere a 120% (cento e vinte por cento) da variação verificada pelo CDI. De acordo com o regulamento do Fundo, as oportunidades de investimentos para a carteira do fundo devem se enquadrar no conceito de impacto socioambiental e que, direta ou indiretamente, estejam relacionados com empresas, projetos ou negócios economicamente sustentáveis, conforme o caso, que possam causar impacto social ou ambiental positivo.
- (ii) Programa CoVida 20 | Mova - Plantar e viva verde - Programa de financiamento para negócios de impacto que estejam comprometidos com a manutenção de emprego e renda durante o Covid-19, através da emissão de cédulas de crédito bancário. Os investimentos possuem juros remuneratórios de 0,5% a.m., com carência de pagamento de até 12 meses e vencimentos até 2023. Os saldos em 31 de dezembro de 2021 estão registrados de acordo com a expectativa de realização do ativo.
- (iii) Sitawi - Finanças do bem - Programa de financiamento para negócios de impacto, através da captação por meio de CDBs vinculados às operações ativas referente a cédulas de crédito bancário. Os investimentos possuem juros remuneratórios de 7,16% a.a., com vencimentos até 2023. Os saldos em 31 de dezembro de 2021 estão registrados de acordo com a expectativa de realização do ativo

ICE - Instituto de Cidadania Empresarial

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021 e 2020
(Valores expressos em reais - R\$)

5. Adiantamentos

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Adiantamentos de férias	6.144	14.710
Adiantamentos de viagens	613	7.278
Contratos de serviços	-	605
Seguros a vencer	-	529
Adiantamento de benefícios	7.464	9.084
	<u>14.221</u>	<u>32.206</u>

Em 2021, as despesas antecipadas no valor de R\$14.221 são compostas principalmente por adiantamentos de férias e de adiantamentos de outros benefícios trabalhistas referentes a janeiro de 2022.

6. Empréstimos a receber

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Guten Educação e Tecnologia	268.816	252.402
Programa Vivenda Ref BR Ltda.	112.221	189.464
MGOVBrasil Consult. em Gestão Públicas	89.767	189.273
Beone Tecnologia Ltda.	100.980	220.867
4YOU2 Ensino de Idiomas Ltda.	112.150	189.398
Inst. S.O.S. Sist. Organizados	70.068	147.455
Fofuu Soluções T P S E Ltda.	188.439	176.933
Verbem Óculos S.A.	110.051	162.250
Iouu Tecn. Serviços Financeiros	110.011	162.192
Krafty	-	172.026
Muove Brasil Ltda.	94.377	147.471
Bona Fides Soluções Ltda.	349.217	327.892
Megaapp Tecnologia Ltda.	188.444	176.936
Indk Me Soluções Web e Mobile	188.440	176.933
Redação Educação Online	125.630	162.192
Provisão para perda esperada	(828.028)	(976.524)
	<u>1.280.583</u>	<u>1.877.160</u>
Classificados como circulante	1.013.975	937.277
Classificados como não circulante	266.608	939.883
	<u>1.280.583</u>	<u>1.877.160</u>

Por se tratar de recebíveis que não seguem um padrão específico de risco, a administração constituiu provisão para perda esperada com base na experiência com os parceiros e em histórico apresentado por outras organizações que tem operações de natureza similar.

ICE - Instituto de Cidadania Empresarial

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021 e 2020
(Valores expressos em reais - R\$)

6. Empréstimos a receber--Continuação

A seguir, são demonstrados os saldos de empréstimos a receber por idade de vencimento (antes da provisão para perda esperada):

	2021	2020
A vencer em 2021	-	1.104.734
A vencer em 2022	1.318.376	1.237.643
A vencer em 2023	659.279	511.307
A vencer em 2024	130.956	-
Provisão para perda esperada	(828.028)	(976.524)
Total	1.280.583	1.877.160

7. Imobilizado

Movimentação do imobilizado - custo	2020	Aquisições	Depreciação	2021	Taxa de depreciação
Bens administrativos	88.819	23.722	-	112.541	
Móveis e utensílios	16.441	-	-	16.441	10%
Computadores e periféricos	71.177	23.722	-	94.899	20%
Equipamentos de comunicação	1.200	-	-	1.200	10%
		-	-		
Depreciação acumulada	(63.190)	-	(10.886)	(74.076)	
(-) Móveis e utensílios	(10.537)	-	(1.644)	(12.181)	
(-) Computadores e periféricos	(52.494)	-	(9.122)	(61.616)	
(-) Equipamentos de comunicação	(160)	-	(120)	(280)	
Imobilizado total	25.628	23.722	(10.886)	38.465	

Movimentação do imobilizado - custo	2019	Aquisições	Depreciação	2020	Taxa de depreciação
Bens administrativos	85.025	3.793	-	88.819	
Móveis e utensílios	16.441	-	-	16.441	10%
Computadores e periféricos	67.384	3.793	-	71.177	20%
Equipamentos de comunicação	1.200	-	-	1.200	10%
		-	-		
Depreciação acumulada	(52.902)	-	(10.288)	(63.190)	
(-) Móveis e utensílios	(8.892)	-	(1.644)	(10.537)	
(-) Computadores e periféricos	(43.970)	-	(8.524)	(52.494)	
(-) Equipamentos de comunicação	(40)	-	(120)	(160)	
Imobilizado total	32.123	3.793	(10.288)	25.628	

ICE - Instituto de Cidadania Empresarial

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021 e 2020
(Valores expressos em reais - R\$)

8. Fornecedores

Em 2021, o valor de R\$43.816 é composto pela provisão de fornecedores em dezembro de 2021 pagos em janeiro de 2022, sendo os principais ligados a atividades dos programas Elos de Impacto e Chamada e à operação administrativa e de infraestrutura da organização. Em 2020, este o valor era de R\$52.760.

9. Obrigações trabalhistas e tributárias

Referem-se a provisões trabalhistas e encargos incidentes sobre serviços contratados, sujeitos à retenção pelo tomador dos serviços.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
INSS a recolher	48.083	48.229
FGTS a recolher	169	17.943
Impostos retidos na fonte	73.667	70.568
PIS sobre folha de pagamento	5.518	5.209
Provisão de férias e encargos sociais	426.030	397.443
Demais impostos e contribuições	2.172	13.600
Total	555.639	552.992

10. Adiantamento de clientes

O ICE idealizou em 2021 e co-realizará a partir de maio de 2022 uma nova iniciativa chamada Coalizão Pelo Impacto ("Coalizão"). O recurso para operação da Coalizão será aportado pelo próprio ICE e por outros 8 parceiros co-realizadores e estratégicos. Ao final de 2021, sob a forma de adiantamento, o ICE recebeu o primeiro aporte, no valor de R\$1.500.000 a ser direcionado à Coalizão Pelo Impacto de um dos parceiros estratégicos da iniciativa.

11. Provisão para riscos

O Instituto está sujeito a riscos tributários, cíveis e trabalhistas, entre outros. Em bases periódicas, a Administração revisa o quadro de riscos conhecidos, avalia as chances de perdas prováveis e ajusta as provisões, considerando a opinião de seus assessores jurídicos e os demais dados disponíveis nas datas de encerramento dos exercícios.

Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020, o Instituto possui exposição de R\$9.867 referente a processos trabalhistas cujas probabilidades de perda foram classificadas como prováveis. Não há causas possíveis, conforme avaliação dos assessores jurídicos.

ICE - Instituto de Cidadania Empresarial

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021 e 2020
(Valores expressos em reais - R\$)

12. Patrimônio social

O patrimônio social do Instituto é constituído de bens móveis, imóveis, direitos e valores adquiridos ou recebidos sob a forma de doações, legados, subvenções, auxílios ou qualquer outra forma lícita, devendo ser administrado e utilizado apenas para o estrito cumprimento de suas finalidades sociais.

O Instituto destina seu superávit (déficit) ao desenvolvimento de sua missão e aos seus objetos sociais, não distribuindo lucros, dividendos ou bonificações a nenhum título, tampouco cotas patrimoniais, entre seus associados e membros da Diretoria Executiva e dos Conselhos Deliberativos, Fiscal e Consultivo.

13. Receita

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Contribuições associativas	1.054.061	1.155.167
Outras doações (i)	5.158.981	3.391.228
Patrocínio (ii)	70.000	1.667.026
Receitas com gratuidade e serviços voluntários	689.942	697.871
Serviços prestados	874	-
Total	<u>6.973.858</u>	<u>6.911.292</u>

- (i) Em 2021 a maioria dos repasses a projetos recebidos pelo ICE foram firmados sob a forma de doação. São responsáveis pela diferença entre 2020 e 2021 principalmente as doações recebidas pelos programas Academia, Elos de Impacto e Aliança pelo Impacto.
- (ii) Refere-se aos patrocínios para a execução do Fórum de Investimentos e Negócios de Impacto, majoritariamente recebidos em 2019 e 2020.

14. Despesas por natureza

O Instituto apresentou a demonstração do resultado utilizando uma classificação das despesas entre administrativas e programáticas, sendo esta última subdividida pelos programas internos. As informações sobre a natureza dessas despesas reconhecidas na demonstração do resultado são apresentadas a seguir:

ICE - Instituto de Cidadania Empresarial

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021 e 2020
(Valores expressos em reais - R\$)

14. Despesas por natureza--Continuação

	2021								
	Despesas administrativas	Despesas com programas							Total
Aliança		Chamada	Programa Academia	Elos de Impacto	Associados	Fórum	GBM		
Despesas com pessoal	533.474	590.388	380.399	411.472	546.885	477.543	330.682	-	3.270.844
Doações a terceiros	25.701	5.000	-	51.408	39.543	-	582.000	222.725	926.377
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aluguel/locações	-	-	-	-	-	-	(116.010)	-	(116.010)
Serviços de assessoria e consultoria	500.760	197.593	81.496	329.713	221.783	298.383	181.827	249.228	2.060.783
Despesas com telefone, energia elétrica e outros insumos	316.277	-	-	12.310	1.424	3.408	27.603	721	361.743
Material gráficos e cursos	43.886	930	-	11.057	-	1.917	2.640	-	60.430
Depreciações e amortizações	10.886	-	-	-	-	-	-	-	10.886
Provisão/reversão para perdas de investimentos	3.165	-	157.523	-	-	-	-	-	160.688
Gratuidades	689.943	-	-	-	-	-	-	-	689.943
Outras	45.941	-	11.491	118	-	9.280	95	2.048	68.973
Total	2.170.033	793.911	630.909	816.078	809.634	790.532	1.008.837	474.722	7.494.656

ICE - Instituto de Cidadania Empresarial

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021 e 2020
(Valores expressos em reais - R\$)

14. Despesas por natureza--Continuação

	2020										
	Despesas administrativas	Despesas com programas									Total
Aliança		Programa de Aceleração e Incubação de Impacto	Chamada	Programa Academia	Organizações do Ecosistema	Elos de Impacto	Associados	Fórum	GBM		
Despesas com pessoal	499.424	540.521	498.656	358.114	384.806	-	-	445.367	289.750	-	3.016.638
Doações a terceiros	3.300	30.000	88.888	-	66.885	149.685	550.156	-	1.000	150.000	1.039.914
Despesas com viagens	13.585	5.406	38.688	-	20.586	-	-	23	-	-	78.288
Aluguel/locações	1.469	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.469
Serviços de assessoria e consultoria	497.002	437.707	223.325	30.022	234.787	40.150	845	122.727	138.342	315.613	2.040.520
Despesas com telefone, energia elétrica e outros insumos	220.032	313	4.096	148	13.146	-	-	4.703	2.953	-	245.391
Material gráficos e cursos	16.937	13.920	8.815	-	-	-	-	3.880	-	-	43.552
Depreciações e amortizações	10.288	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10.288
Provisão para perdas de investimentos	-	-	-	171.067	-	-	-	-	-	-	171.067
Gratuidades	665.723	-	-	-	8.858	-	23.290	-	-	-	697.871
Outras	29.625	1.183	1.179	4.302	13.329	-	-	-	84	1.508	51.210
Total	1.957.385	1.029.050	863.647	563.653	742.397	189.835	574.291	576.700	432.129	467.121	7.396.208

Remuneração da administração

O montante registrado em 31 de dezembro de 2021 é de aproximadamente R\$1.074.654 (R\$948 em 2020), referente a benefícios de curto prazo, como salários, encargos e outros benefícios. Esse valor está registrado na rubrica "Despesas administrativas e gerais" no resultado do exercício. Não há benefícios pós-emprego.

ICE - Instituto de Cidadania Empresarial

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021 e 2020
(Valores expressos em reais - R\$)

15. Resultado financeiro

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Receitas financeiras		
Rendimento de aplicações financeiras	126.464	42.677
Juros ativos	148.244	136.573
Demais receitas financeiras	2.904	4.948
Total de receitas financeiras	277.612	184.198
Despesas financeiras		
Taxas bancárias	(8.716)	(4.274)
Total	268.896	179.923

16. Isenção tributária

Em 31 de dezembro de 2021, o Instituto cumpre todos os requisitos do artigo 14 do Código Tributário Nacional - CTN, o qual torna isento as instituições que não distribuem os resultados e que aplicam seus recursos em território nacional.

O Instituto também se enquadra na Lei OSCIP nº 9.790/99, regulamentada pelo Decreto nº 3.100/99, a qual permite remuneração a valor de mercado dos dirigentes do Instituto que atuam efetivamente na gestão executiva.

17. Instrumentos financeiros

O Instituto participa de operações com instrumentos financeiros, todos registrados em contas patrimoniais, que se destinam a atender às suas necessidades, bem como a reduzir a exposição a riscos de taxas de juros.

Risco de taxas de juros

As taxas de juros nas aplicações financeiras são, na sua maioria, vinculadas à variação do CDI. Essas posições estão demonstradas a seguir:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ativo - CDI	2.194.551	2.391.948

ICE - Instituto de Cidadania Empresarial

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021 e 2020
(Valores expressos em reais - R\$)

17. Instrumentos financeiros--Continuação

Risco de taxas de juros--Continuação

O Instituto possui os seguintes instrumentos financeiros classificados em:

	2021	2020
Ativos financeiros		
Valor justo por meio do resultado		
Aplicações financeiras	204.229	7.436
Títulos e valores mobiliários	2.789.858	2.685.948
Custo amortizado		
Caixa e bancos	1.599.043	56.850
Empréstimos a receber	1.280.583	1.877.160
Passivos financeiros		
Custo amortizado		
Fornecedores	43.816	52.760

A Administração do Instituto é de opinião que os instrumentos financeiros, os quais estão reconhecidos nas demonstrações financeiras pelos seus valores contábeis, não apresentam variações significativas em relação aos respectivos valores de mercado.

Riscos de liquidez

O Instituto depende de doações e subvenções para continuar operando e exercendo suas funções sociais e entende que continuará recebendo as doações e subvenções necessárias para sua operação.