

# **Demonstrações Financeiras**

## **ICE - Instituto de Cidadania Empresarial**

31 de dezembro de 2018  
com Relatório do Auditor Independente

# ICE - Instituto de Cidadania Empresarial

## Demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2018

### Índice

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras.....	1
Demonstrações financeiras auditadas	
Balanço patrimonial .....	4
Demonstração do superávit .....	6
Demonstração das mutações do patrimônio líquido.....	7
Demonstração do fluxo de caixa .....	8
Notas explicativas às demonstrações financeiras .....	9

## **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 2018 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 2018, 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 pequenas e médias empresas NBC TG 1000 (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 Administração e da governança pelas demonstrações financeiras**

A Administração do Instituto é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às pequenas e médias empresas NBC TG 1000 (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 Administração 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 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 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 com ressalva. 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 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 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 planejamos 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 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 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.
- 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, 23 de maio de 2019.

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



Cezar Augusto Ansoain de Freitas  
Contador CRC-1SP234620/O-4

## ICE - Instituto de Cidadania Empresarial

Balço patrimonial

31 de dezembro de 2018 e 2017

(Valores expressos em reais - R\$)

	<b>Nota explicativa</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	3	<b>543.970</b>	456.482
Títulos e valores mobiliários	4	<b>1.697.124</b>	1.482.299
Adiantamentos		<b>29.367</b>	8.946
Total do ativo circulante		<b>2.270.461</b>	1.947.727
Não circulante			
Realizável a longo prazo			
Depósito judicial		<b>5.000</b>	5.000
Empréstimos a receber	5	<b>2.079.117</b>	980.000
Imobilizado		<b>30.601</b>	30.035
Total do ativo não circulante		<b>1.986.342</b>	1.015.035
Total do ativo		<b>4.385.179</b>	2.962.762

	<b>Nota explicativa</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Passivo e patrimônio líquido			
Circulante			
Fornecedores		<b>52.234</b>	55.009
Obrigações trabalhistas e tributárias	6	<b>283.163</b>	270.263
Total do passivo circulante		<b>335.397</b>	325.272
Não circulante			
Provisão para riscos	7	<b>9.866</b>	13.669
Total do passivo não circulante		<b>9.866</b>	13.669
Patrimônio líquido			
Patrimônio social	8	<b>4.039.916</b>	2.623.821
Total do passivo e do patrimônio líquido		<b>4.385.179</b>	2.962.762

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## ICE - Instituto de Cidadania Empresarial

Demonstração do superávit  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017  
(Valores expressos em reais - R\$)

	<b>Nota explicativa</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Receita	9	<b>7.340.801</b>	5.863.211
Despesas operacionais			
Despesas administrativas e gerais	10	<b>(946.060)</b>	(1.036.036)
Despesas com programas sociais	10	<b>(5.327.546)</b>	(3.930.020)
Total de despesas operacionais		<b>(6.273.606)</b>	(4.966.056)
Resultado financeiro			
Receitas financeiras	11	<b>351.824</b>	277.340
Despesas financeiras	11	<b>(2.925)</b>	(1.931)
		<b>348.899</b>	275.409
Superávit do exercício		<b>1.416.094</b>	1.172.564

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## ICE - Instituto de Cidadania Empresarial

Demonstração das mutações do patrimônio líquido  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017  
(Valores expressos em reais - R\$)

	<b>Patrimônio social</b>	<b>Superávit acumulado</b>	<b>Total</b>
Saldos em 31 de dezembro de 2016	1.451.257	-	1.451.257
Superávit do exercício	-	1.172.564	1.172.564
Transferência do superávit do exercício	1.172.564	(1.172.564)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2017	<b>2.623.821</b>	-	<b>2.623.821</b>
Superávit do exercício	-	<b>1.416.094</b>	<b>1.416.094</b>
Transferência do superávit do exercício	<b>1.416.094</b>	<b>(1.416.094)</b>	-
Saldos em 31 de dezembro de 2018	<b>4.039.916</b>	-	<b>4.039.916</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## ICE - Instituto de Cidadania Empresarial

Demonstração do fluxo de caixa  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017  
(Valores expressos em reais - R\$)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Superávit do exercício	<b>1.416.094</b>	1.172.564
Ajuste para reconciliar o superávit do exercício com o caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais:		
Depreciações e amortizações	<b>10.425</b>	8.651
Provisão para riscos	<b>(3.803)</b>	-
Rendimentos de títulos e valores mobiliários	<b>(165.137)</b>	(277.340)
Variações nos ativos operacionais:		
Adiantamentos	<b>(20.421)</b>	26.447
Outras contas correntes	<b>(1.099.117)</b>	(980.000)
Variações nos passivos operacionais:		
Fornecedores	<b>(2.774)</b>	(31.152)
Obrigações trabalhistas e tributárias	<b>12.900</b>	82.619
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais	<b>148.167</b>	1.789
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Títulos e valores mobiliários	<b>(49.689)</b>	215.192
Aquisição de bens do ativo imobilizado	<b>(10.990)</b>	(10.159)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	<b>(60.679)</b>	205.033
Aumento (redução) do saldo de caixa e equivalentes de caixa	<b>87.488</b>	206.822
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	<b>456.482</b>	249.660
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	<b>543.970</b>	456.482
Aumento (redução) do saldo de caixa e equivalentes de caixa	<b>87.488</b>	206.822

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## ICE - Instituto de Cidadania Empresarial

Notas explicativas às demonstrações financeiras  
31 de dezembro de 2018 e 2017  
(Valores expressos em reais - R\$)

### 1. Informações gerais

O ICE - Instituto de Cidadania Empresarial (“Instituto” ou “Entidade”) 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 deu continuidade as iniciativas que foram divididas em cinco programas e uma iniciativa incubada:

- a) Aliança pelos Investimentos de Negócios de Impacto (em junho de 2018, a “Força Tarefa de Finanças Sociais” passou a se chamar Aliança)

Em 2013, um grupo de 20 organizações, representantes do ecossistema de finanças sociais e negócios de impacto no Brasil, reuniu-se para constituir um movimento em prol das finanças sociais no País e gerar recomendações que avançassem esta agenda no Brasil. Inspirados pela trajetória de outros países, em maio de 2014, convidaram lideranças brasileiras de diferentes setores para assumir o Conselho da Força-tarefa Brasileira de Finanças Sociais. Em outubro de 2015, lançam 15 recomendações para o Brasil.

Em junho de 2018, já com o nome, Aliança pelos Investimentos e Negócios de Impacto, assume um papel de impulsionadora do campo dos investimentos e negócios de impacto no Brasil, por meio do mapeamento, conexão e apoio a organizações e temas estratégicos para o fortalecimento dessa agenda no Brasil. O ICE é o responsável por sua diretoria-executiva.

- b) Academia

O Programa Academia foi desenvolvido para fortalecer as instituições de ensino superior no Brasil e engajar os professores com a temática do empreendedorismo social, inovação social e dos investimentos e negócios de impacto, buscando introduzir atividades mensuráveis nos três pilares das universidades: docência, pesquisa e extensão.

Desde a sua criação, em 2012, o Projeto Academia já apoiou a formação de professores em congressos internacionais e nacionais, a produção de diversos artigos, estudos de caso e pesquisas e a institucionalização de centros e núcleos. Anualmente faz um Prêmio Academia ICE que celebra e premia alunos e orientadores, de graduação, mestrado e doutorado, que defendem seus TCCs, teses de mestrado e doutorado nesta temática.

## ICE - Instituto de Cidadania Empresarial

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2018 e 2017  
(Valores expressos em reais - R\$)

### 1. Informações gerais--Continuação

#### c) Organizações do Ecosistema

O Instituto apoia as organizações intermediárias - como instituições de fomento ao tema, de avaliação, capacitação e certificação, de produção e disseminação de conteúdo, entre outras -por meio do Programa Organizações Estratégicas do Ecosistema, que visa ampliar e fortalecer a atuação desses atores no campo dos investimentos e negócios de impacto.

#### d) Aceleração e Incubação de Impacto

O Programa de Incubação e Aceleração de Impacto é uma parceria entre ICE, Anprotec (Associação Nacional de Entidades Promotoras de Empreendimentos Inovadores) e SEBRAE (Serviço Brasileiro de Apoio à Micro e Pequenas Empresas) com o objetivo de mobilizar aceleradoras e incubadoras a desenharem estratégias para atrair, selecionar e acompanhar a estruturação de Negócios de Impacto Social no seu portfólio.

O programa parte da premissa de 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.

Em 2017, foi criada uma nova iniciativa dentro do Programa, a Chamada ICE-BID de Financiamento Semente para Negócios de Impacto e Aporte a Incubadoras e Aceleradoras ("Chamada"), criada em parceria com o Banco Interamericano de Desenvolvimento. Ela tem dois objetivos: 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 propõe-se a atingir seus objetivos por meio da provisão de recursos financeiros a Negócios de Impacto em estágio inicial e às incubadoras e aceleradoras que os apoiam ou apoiam há no máximo 3 anos. A Chamada dispõe de cerca de R\$ 1.600.000 (um milhão e seiscentos mil reais), que serão distribuídos na proporção de 85% para até 9 Negócios de Impacto selecionados, e 15% para as incubadoras e aceleradoras que os apresentem. O recurso aportado em cada incubadora ou aceleradora será proporcional ao que for aportado nos negócios apresentados por ela.

## **ICE - Instituto de Cidadania Empresarial**

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2018 e 2017  
(Valores expressos em reais - R\$)

### **1. Informações gerais--Continuação**

#### e) Associados

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. Por isso, desde 2015, esse engajamento passou a ser uma dimensão da Teoria de Mudança do ICE e, conseqüentemente, ganhou um programa específico, com ações planejadas e metas claras para dois pilares principais: o engajamento no campo dos investimentos e negócios de impacto e o engajamento no próprio ICE.

Ao longo do ano, são realizadas diversas ações com o objetivo de ampliar o engajamento dos associados – empresários e investidores – no campo e nos programas do ICE.

#### f) Geração Brasil Melhor - GBM

O Geração Brasil Melhor (GBM) é uma iniciativa incubada no ICE que reúne membros de famílias empresárias brasileiras com o compromisso de tornar o Brasil um país melhor. As metas desta iniciativa são: fortalecer os vínculos e laços de confiança entre os membros do grupo; contribuir para o desenvolvimento dos membros a partir do aprofundamento de sua compreensão sobre a realidade empresarial, social e política do Brasil; e empoderar seus membros a serem protagonistas da construção de um Brasil melhor. O GBM atende a esses objetivos por meio de ações conjuntas e de investimentos sociais realizados pelo grupo.

A Diretoria autorizou a conclusão das presentes demonstrações financeiras em 23 de maio de 2019.

### **2. Apresentação das demonstrações financeiras e principais políticas contábeis**

#### **2.1. Declaração de conformidade**

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil para pequenas e médias empresas - Pronunciamento Técnico CPC PME - “Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas”, as quais abrangem a legislação societária brasileira e os pronunciamentos técnicos e as orientações e interpretações técnicas emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC, aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, assim como a Norma Brasileira de Contabilidade - NBC ITG 2002, aprovada pela Resolução nº 1.409, de 21 de setembro de 2012, e NBC TG 07 (R1), alterada e consolidada em 11 de dezembro de 2013, relativas a entidades sem fins lucrativos e subvenção e assistência governamentais.

## ICE - Instituto de Cidadania Empresarial

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2018 e 2017  
(Valores expressos em reais - R\$)

### 2. Apresentação das demonstrações financeiras e principais políticas contábeis

#### 2.1. Declaração de conformidade--Continuação

As demonstrações financeiras foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor, exceto quando indicado de outra forma. A moeda funcional do Instituto é o real (R\$). A Administração declara que todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas e correspondem as utilizadas pela Administração na sua gestão.

#### 2.2. Base de elaboração

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

As principais práticas contábeis adotadas pelo Instituto é como segue:

a) Ativo e passivo

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" e "Doações de Associados".

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.

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.

## ICE - Instituto de Cidadania Empresarial

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2018 e 2017  
(Valores expressos em reais - R\$)

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

#### 2.2. Base de elaboração--Continuação

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.

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.

## ICE - Instituto de Cidadania Empresarial

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2018 e 2017  
(Valores expressos em reais - R\$)

### 3. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caixa	9.610	7.913
Bancos	534.360	448.569
Total	<u>543.970</u>	<u>456.482</u>

### 4. Títulos e valores mobiliários

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Certificados de Depósito Bancário - Fundo de Investimento	<u>1.697.124</u>	<u>1.482.299</u>

### 5. Empréstimos a receber

<u>Descrição</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Guten Educação e Tecnologia	223	200
Programa Vivenda Ref BR Ltda.	223	200
MGOVBrasil Consult em Gestão P Publicas	223	200
Beone Tecnologia Ltda.	223	200
TNH Digital Health Ltda.	223	200
4YOU2 Ensino de Idiomas Ltda.	223	200
Inst. S.O.S. Sist. Organizados	223	200
Fofuu Soluções T P S E Ltda.	156	-
Verbem Óculos S.A.	156	-
Iouu Tecn. Serviços Financeiros	156	-
Krafty	156	-
Muove Brasil Ltda.	156	-
Bona Fides Soluções Ltda.	156	-
Megaapp Tecnologia Ltda.	156	-
Indk Me Soluções Web e Mobile	156	-
Redação Educação Online	156	-
Provisão para perda esperada	(891)	(420)
	<u>2.079</u>	<u>980</u>

Em 2018, foram repassados R\$1.404.000 a 9 (nove) negócios de impacto (em 2017 foram R\$1.400.000), classificados contabilmente como “Empréstimos a receber” nas contas de ativo. A administração constituiu provisão para perda esperada com base 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 2018 e 2017  
(Valores expressos em reais - R\$)

### 6. Obrigações trabalhistas e tributárias

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

### 7. 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 2018, o Instituto possui exposição de R\$9.866 (R\$13.669 em 2017) referente a processos trabalhistas cujas probabilidades de perda foram classificadas como prováveis. Não há causas possíveis, conforme avaliação dos assessores jurídicos.

### 8. Patrimônio líquido

O patrimônio líquido 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 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.

### 9. Receita

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Doações de associados	<b>957.738</b>	930.126
Contribuições do exterior (*)	<b>2.242.965</b>	2.003.966
Outras doações (**)	<b>3.620.098</b>	2.929.119
Patrocínio	<b>520.000</b>	-
Total	<b><u>7.340.801</u></b>	<b><u>5.863.211</u></b>

(\*) Referem-se à doação à Chamada ICE BID, além de doação recebidas aos programas Aliança e Academia.

(\*\*) Referem-se às doações recebidas por empresas, fundações e outros apoiadores para custos operacionais e os programas do ICE.

## **ICE - Instituto de Cidadania Empresarial**

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2018 e 2017  
(Valores expressos em reais - R\$)

### **10. 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 2018 e 2017  
(Valores expressos em reais - R\$)

### 10. Despesas por natureza--Continuação

2018										
Despesas com programas										
Despesas	Força-tarefa	Programa de Aceleração e Incubação de Impacto	Chamada	Programa Academia	Organizações do Ecossistema	Associados	Fórum	GBM	Total	
Administrativas										
Despesas com pessoal	415.366	416.441	293.016	244.020	421.833	-	88.681	426.852	-	2.306.209
Doações a terceiros	-	225.000	20.000	244.725	39.501	259.919	-	110.000	-	899.145
Despesas com viagens	58.192	60.648	31.880	20.049	81.464	12.427	19.990	417.966	82	702.698
Aluguel/ Locações	38.664	-	-	15.077	-	2.200	8.650	308.685	250	373.526
Serviços de assessoria e consultoria	253.078	98.863	148.585	514.947	119.790	91.142	45.362	93.738	247.243	1.612.748
Despesas com telefone, energia elétrica e outros insumos	34.628	324	56	-	163	-	-	-	1.667	36.838
Material gráficos e Cursos	41.214	5.046	351	-	6.304	-	-	-	1.300	54.215
Depreciações e amortizações	10.425	-	-	-	-	-	-	-	-	10.425
Outras	94.493	5.434	453	3.089	896	234	209	170.273	2.721	277.802
<b>Total</b>	<b>946.060</b>	<b>811.756</b>	<b>494.341</b>	<b>1.041.907</b>	<b>669.951</b>	<b>365.922</b>	<b>162.892</b>	<b>1.527.514</b>	<b>253.263</b>	<b>6.273.606</b>

  

2017									
Despesas com programas									
Despesas	Força-tarefa	Programa de Aceleração e Incubação de Impacto	Programa Academia	Organizações do Ecossistema	Associados	GBM	Total		
Administrativas									
Despesas com pessoal	429.299	613.284	470.184	327.085	81.771	122.656	-	-	2.044.279
Doações a terceiros	430	66.135	385.298	10.500	135.392	-	105.000	-	702.755
Despesas com viagens	71.843	57.168	59.252	76.377	23.925	48.055	-	-	336.620
Aluguel/locações	52	3.795	8.014	1.773	16.724	15.844	-	-	46.202
Serviços de assessoria e consultoria	121.106	250.467	265.063	75.553	-	33.808	-	229.273	975.270
Despesas com telefone, energia elétrica e outros insumos	122.866	-	-	-	-	-	-	-	122.866
Material gráficos e Cursos	154.245	5.599	-	18.796	2.154	142	-	-	180.936
Depreciações e amortizações	8.651	-	-	-	-	-	-	-	8.651
Outras	127.544	-	420.000	-	-	-	933	-	548.477
<b>Total</b>	<b>1.036.036</b>	<b>996.448</b>	<b>1.607.811</b>	<b>510.084</b>	<b>259.966</b>	<b>220.505</b>	<b>335.206</b>	<b>-</b>	<b>4.966.056</b>

## ICE - Instituto de Cidadania Empresarial

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2018 e 2017  
(Valores expressos em reais - R\$)

### 10. Despesas por natureza--Continuação

#### Remuneração da Administração

O montante registrado em 31 de dezembro de 2018 é de aproximadamente R\$829 mil (2017 - R\$781 mil), 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.

### 11. Resultado financeiro

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Receitas financeiras-		
Rendimento de aplicações financeiras	<b>164.978</b>	277.340
Demais Receitas Financeiras	<b>186.846</b>	-
Despesas financeiras-		
Taxas bancárias	<b>(2.925)</b>	(1.931)
Total	<b><u>348.899</u></b>	<b><u>275.409</u></b>

### 12. Isenção tributária

Em 31 de dezembro de 2018, 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 atuem efetivamente na gestão executiva.

### 13. 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.

## ICE - Instituto de Cidadania Empresarial

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2018 e 2017  
(Valores expressos em reais - R\$)

### 13. Instrumentos financeiros--Continuação

#### 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>2018</u>	<u>2017</u>
Ativo - CDI	<b>1.697.124</b>	1.482.299

O Instituto possui os seguintes instrumentos financeiros classificados em:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ativos financeiros:		
Empréstimos e recebíveis		-
Caixa e equivalentes de caixa	<b>543.970</b>	456.482
Títulos e valores mobiliários	<b>1.697.124</b>	1.482.299
Passivos financeiros		
Outros passivos		
Fornecedores	<b>52.234</b>	55.009

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.