

# **Demonstrações Financeiras**

## **Instituto Camargo Corrêa**

31 de dezembro de 2022 e 2021  
com Relatório do Auditor Independente

# Instituto Camargo Corrêa

## Demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2022 e 2021

### 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  
**Instituto Camargo Corrêa**  
São Paulo - SP

### **Opinião**

Examinamos as demonstrações financeiras do Instituto Camargo Corrêa (“Instituto”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações de 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 em 31 de dezembro de 2022, 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 administração pretenda liquidar o Instituto a 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 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.



Building a better  
working world

- Concluimos 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.
- 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, 12 de junho de 2023.

ERNST & YOUNG  
Auditores Independentes S.S. Ltda.  
CRC SP-034519/O

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'B. Marchetti Moretti'.

Bruno Marchetti Moretti  
Contador CRC SP-321238/O

## Instituto Camargo Corrêa

Balço patrimonial  
31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Valores expressos em reais - R\$)

	<b>Nota explicativa</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	3	<b>487.353</b>	466.550
Outros ativos	4	<b>51.680</b>	18.940
Total do ativo circulante		<b>539.033</b>	485.490
Total do ativo		<b>539.033</b>	485.490
Passivo e patrimônio social			
Circulante			
Fornecedores e contas a pagar	5	<b>5.507</b>	51.065
Salários e encargos a pagar	6	<b>215.796</b>	151.306
Impostos e contribuições a recolher		<b>3.045</b>	1.437
Obrigações com projetos	9	<b>213.686</b>	191.539
Outras obrigações		<b>553</b>	3.127
Total do passivo circulante		<b>438.587</b>	398.474
Patrimônio social		<b>100.446</b>	87.016
Patrimônio social		<b>100.446</b>	87.016
Total do passivo e do patrimônio social		<b>539.033</b>	485.490

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## Instituto Camargo Corrêa

Demonstração do superávit (déficit)  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Valores expressos em reais - R\$)

	<b>Nota explicativa</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Receita bruta			
Doações e contribuições	7	<b>2.165.936</b>	2.033.556
Despesas operacionais			
Doações a projetos	8	<b>(262.198)</b>	(348.426)
Despesas em apoio técnico e serviços	8	<b>(166.065)</b>	(205.498)
Despesas administrativas	10	<b>(1.744.185)</b>	(1.547.499)
Outras receitas (despesas), líquidas	9	<b>(22.147)</b>	(7.822)
Total das despesas		<b>(2.194.595)</b>	(2.109.245)
Déficit antes do resultado financeiro		<b>(28.659)</b>	(75.689)
Resultado financeiro			
Receitas financeiras	11	<b>46.137</b>	17.316
Despesas financeiras		<b>(4.048)</b>	(1.439)
		<b>42.089</b>	15.877
Superávit (Déficit) do exercício		<b>13.430</b>	(59.812)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## Instituto Camargo Corrêa

Demonstração das mutações do patrimônio social  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Valores expressos em reais - R\$)

	<b>Patrimônio social</b>	<b>Superávit (déficit) acumulado</b>	<b>Total</b>
Saldos em 31 de dezembro de 2020	146.828	-	146.828
Déficit do exercício	-	(59.812)	(59.812)
Transferência do déficit do exercício	(59.812)	59.812	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021	87.016	-	87.016
Superávit do exercício		<b>13.430</b>	<b>13.430</b>
Transferência do superávit do exercício	<b>13.430</b>	<b>(13.430)</b>	
Saldos em 31 de dezembro de 2022	<b>100.446</b>	-	<b>100.446</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## Instituto Camargo Corrêa

Demonstração dos fluxos de caixa  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Valores expressos em reais - R\$)

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Superávit (déficit) do exercício	<b>13.430</b>	(59.812)
Ajustes para reconciliar o superávit (déficit) do exercício		
Depreciação (Nota 10)	-	595
Obrigações com projetos (Nota 9)	<b>22.147</b>	7.822
Varição nos ativos operacionais		
Outros ativos	<b>(32.740)</b>	3.266
Varição nos passivos operacionais		
Fornecedores e contas a pagar	<b>(45.558)</b>	46.914
Salários e encargos a pagar	<b>64.490</b>	(10.172)
Impostos e contribuições a recolher	<b>1.608</b>	(7)
Outras obrigações	<b>(2.574)</b>	1.221
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais	<b>20.803</b>	(10.173)
Aumento (redução) líquida de caixa e equivalentes de caixa no exercício	<b>20.803</b>	(10.173)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	<b>466.550</b>	476.723
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	<b>487.353</b>	466.550
Aumento (redução) líquida de caixa e equivalentes de caixa no exercício	<b>20.803</b>	(10.173)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

# Instituto Camargo Corrêa

Notas explicativas às demonstrações financeiras  
31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Valores expressos em reais - R\$)

## 1. Contexto operacional

O Instituto Camargo Corrêa (“Instituto”), fundado em 22 de dezembro de 2000, é uma entidade civil sem fins lucrativos, com sede na Av. Faria Lima, 4055, 5º andar, Itaim Bibi, na cidade de São Paulo, estado de São Paulo, CEP: 04538-030 e tem como objetivo criar condições para o autodesenvolvimento pessoal e social de comunidades vulneráveis e criar oportunidades para exercerem seus potenciais, apoiando-os na conquista de seus direitos fundamentais de educação, saúde e cultura, assim reforçando o processo de construção da sua cidadania e também promover o empreendedorismo por meio do estímulo às iniciativas já existentes nas regiões.

O Instituto é entidade qualificada como Organização da Sociedade Civil de Interesse Público - OSCIP pelo Ministério da Justiça, conforme Processo nº 08.026.000.254/2003-01, publicado no Diário Oficial da União de 15 de outubro de 2003, por se enquadrar nos requisitos previstos na Lei nº 9.790/99, regulamentada pelo Decreto nº 3.100/99.

O Instituto Camargo Corrêa atuou frente as crises socioeconômicas e emergenciais ao longo de 2022. Atuamos em campanhas que apoiaram diretamente comunidades impactadas por crises emergenciais, como as enchentes na Bahia, mais diretamente na cidade de Salvador e o acidente em Petrópolis, RJ junto com a ONG Gerando Falcões, na arrecadação de itens de higiene, limpeza e também alimentos e vestuário. As campanhas estenderam-se para o mês de outubro, no Novembro Rosa, onde o apoio se deu à Casa da Mulher Paulista em uma articulação com a rede WeWork Brasil para a arrecadação de lenços e corte de cabelo voluntário em apoio as mulheres que enfrentam o câncer de mama.

Atento as questões referentes ao tema trabalho e renda, o ICC apoio iniciativas empreendedoras em diferentes localidades. A ausência de oportunidade dos jovens de acesso ao primeiro emprego e escassez de mão de obra no campo da tecnologia levaram o ICC a definir o tema do Dia do bem fazer de 2022, onde o foco se deu na formação em tecnologia, empreendedorismo e mundo do trabalho com oficinas, palestras e mentorias para jovens entre 14 e 21 anos em diferentes localidades. A estratégia do Dia do Bem Fazer contou com parcerias importantes e expertise na área, como SEBRAE, FABLAB SP (laboratório *maker* da cidade de São Paulo) e diferentes *startups*. Ao todo mais de 1.000 jovens tiveram oportunidades conectadas aos temas.

Outras três iniciativas também tiveram relevância no ano de 2022 com foco em empreendedorismo, todas elas na faixa etária a partir dos 16 anos, foram elas: “Laranjeiras Empreende”, “Capelinha Empreende” e “Vila Esperança Empreende”, em uma articulação com as associações de bairro, parceiros operadores, ONGs locais e o SEBRAE de cada região para levar formação empreendedoras a mais de 100 mulheres que já empreendem ou que tem uma ideia de negócio.

# Instituto Camargo Corrêa

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Valores expressos em reais - R\$)

## 1. Contexto operacional--Continuação

Os projetos sociais de 2022 também tiveram uma linha empreendedora, mas agregaram iniciativas que conectaram os demais pilares do ICC – educação e infraestrutura digna. O projeto “Caminho da Mata Atlântica” teve ações transversal, que foram desde o desenvolvimento de empreendedores, proteção da floresta e requalificação de espaços públicos e de lazer e educação ambiental nas escolas. Já o projeto “Mulheres pela Vida”, além de fomentar iniciativas empreendedoras, atuou em rodas de conversa, oficinas e dinâmicas para o enfrentamento da violência contra a mulher, garantindo acesso à informação e segurança aos direitos humanos universais para mais de 100 mulheres.

Já o projeto “Transformando Vidas pela Educação” se conecta diretamente a defasagem educacional em territórios vulneráveis, como a comunidade Frei Damião, em Palhoça, SC, apoiando mais de 20 crianças para a recuperação dos anos de aprendizagem. Projeto que tem relação direta com a destinação das doações de equipamentos e materiais, como computadores e equipamentos de tecnologia da informação a casa do Zezinho, Bibliotecas comunitárias da CUFA (Central Única das Favelas) em São Bernardo do Campo, SP e SASF (Serviço de Assistência Social a família) do bairro Laranjeiras em São Mateus, bairro da zona leste da cidade de São Paulo.

O ICC implementou o Programa de Voluntariado nas diferentes empresas do portfólio MOVER e desenvolveu estratégias cujo objetivo foi apoiar os colaboradores no desenvolvimento de atividades que ampliem sua atuação cidadã nas comunidades mais vulneráveis. Frente a isso foram criados 8 GAVES (Grupos de Apoio Voluntário Engajado), realizada 2 mentorias dentro do VE COMUNIDADE (voluntários que apoiam ações pontuais dentro de projetos sociais), e realizado o II Prêmio Voluntário Engajado com objetivo de reconhecer os profissionais e iniciativas. Em julho de 2022 foi realizada a ação “Mutirão do Bem”, onde a parceria com a cadeia de valor das empresas revitalizou 2 prédios da associação de bairro do jardim Colombo, situado em Paraisópolis, SP.

Ao final do ano consolidamos a parceria com o Instituto de Engenharia, na inauguração da sala Sebastião Camargo, onde foram instalados 21 computadores com o programa BIM 360 que apoiam a formação de novos engenheiros, destinando a cada turma duas bolsas de estudos aos alunos que não tem oportunidade para efetuar tal pagamento. As parcerias seguem sendo um norteador das ações e são fundamentais para o alcance de nossa missão, portanto, em 2022 o ICC foi o líder do Bloco Brasil da RedEAmérica, apoiando *webinars*, construção de cartilhas e debates que envolvam diferentes parceiros na América Latina e caribe.

# Instituto Camargo Corrêa

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Valores expressos em reais - R\$)

## 1. Contexto operacional--Continuação

### Impactos da Covid-19 nas operações do Instituto

Diante do atual cenário da pandemia no Brasil, as atividades do Instituto Camargo Corrêa voltaram a ser estabelecido de forma híbrida.

O Instituto Camargo Corrêa mantém o acompanhamento das políticas de saúde pública do país relacionadas ao tema para que sejam feitas as possíveis atualizações junto aos colaboradores.

Os impactos socioeconômicos causados pela pandemia nas comunidades demandaram ao ICC a revisão de seu posicionamento estratégico. Os atuais dados educacionais, como: defasagem de aprendizagem, evasão escolar e ausência ou falta de oportunidades profissionais focadas na juventude enfatizam a necessidade da retomada do pilar educação em nossos projetos sociais e iniciativas do programa de voluntariado, tornando assim a educação nosso principal pilar estratégico.

Adicionalmente, a administração analisou eventuais impactos frente às suas estimativas, julgamentos e premissas que pudessem afetar a mensuração das provisões apresentadas nas demonstrações financeiras, além da realização dos ativos financeiros, mantidos atualmente em instituições bancárias de primeira linha. Analisou também a relação com fornecedores e parceiros, e não foram identificados efeitos significativos que deveriam estar refletidos, ou ainda, divulgados nas demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

## 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 do Instituto foram preparadas com base no custo histórico, exceto se indicado de outra forma.

# Instituto Camargo Corrêa

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Valores expressos em reais - R\$)

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

### 2.1. Base de apresentação e elaboração das demonstrações financeiras--Continuação

#### Moeda funcional e moeda de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações financeiras do Instituto são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico no qual atua ("a moeda funcional"). As demonstrações financeiras estão apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional e, também, a moeda de apresentação do Instituto.

#### Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às entidades sem finalidades de lucros (ITG 2002 (R1)) exige que a administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. As principais estimativas relacionadas às demonstrações financeiras referem-se à determinação da provisão para riscos e à determinação da vida útil dos bens do ativo imobilizado.

Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Os resultados das revisões com relação às estimativas contábeis são reconhecidos no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

### 2.2. Principais práticas contábeis adotadas

O resumo das principais práticas contábeis adotadas pelo Instituto é como segue:

#### 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, que visam ao patrocínio de programas e projetos específicos, são reconhecidas no resultado de acordo com a competência da realização dos gastos em cada programa assistencial.

## Instituto Camargo Corrêa

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Valores expressos em reais - R\$)

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

#### 2.2. Principais práticas contábeis adotadas--Continuação

b) Doações e contribuições--Continuação

As doações e contribuições recebidas sem destinação específica são reconhecidas na rubrica "Doações e contribuições" quando do efetivo recebimento pelo regime de competência.

c) Caixa e equivalentes de caixa

São representados por fundo fixo de caixa, recursos em contas bancárias de livre movimentação e investimentos de curto prazo, com vencimentos originais de 90 dias ou menos da data da contratação, ou com compromissos de recompra, prontamente conversíveis em caixa e com riscos insignificantes de mudança de valor.

d) Salário e férias a pagar

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

e) Despesas

Registradas, quando incorridas, de acordo com o regime de competência.

f) Fornecedores e contas a pagar

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal das operações, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante.

São normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente.

# Instituto Camargo Corrêa

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Valores expressos em reais - R\$)

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

### 2.2. Principais práticas contábeis adotadas--Continuação

#### g) Apuração do superávit (déficit)

O superávit (déficit) é apurado em conformidade com o regime contábil de competência do exercício. O superávit (déficit) do exercício será incorporado ao patrimônio social em conformidade com as exigências legais e estatutárias, uma vez que serão aplicados integralmente no território nacional, na manutenção e desenvolvimento de seus objetivos institucionais e de acordo com a Resolução nº 1.409/12, que aprovou a ITG 2002 (R1).

### 2.3. Normas novas, revisadas e interpretações emitidas

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.

## 3. Caixa e equivalentes de caixa

Os saldos de caixa e equivalentes de caixa são compostos como segue:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Caixa e bancos	118.297	76.887
Certificado de depósito bancário (a)	369.056	389.663
Total	<u>487.353</u>	<u>466.550</u>

(a) Aplicações financeiras são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor com rentabilidade de 100% em 2022 (100% e 100,50% em 2021) do Certificado de Depósito Interbancário (CDI).

As disponibilidades incluem os recursos destinados a projetos financiados pela parceria entre o Instituto e o Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social - BNDES conforme indicados na Nota 9.

## Instituto Camargo Corrêa

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Valores expressos em reais - R\$)

### 4. Outros ativos

Em 31 de dezembro de 2022, o saldo da rubrica “Outros ativos” é representado por adiantamento de férias e despesas pagas antecipadamente (compra de maquinário para futura doação e licença de software).

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Adiantamentos a funcionários	<b>12.520</b>	-
Outros (a)	<b>39.160</b>	18.940
Total	<b>51.680</b>	18.940

(a) O saldo é composto por ativos adquiridos para doação, que devem se concretizar ao longo de 2023 e licença de software amortizados mensalmente no período de 12 meses.

### 5. Fornecedores e contas a pagar

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, o saldo da rubrica “Fornecedores e contas a pagar” é representado por:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Plano previdenciário	<b>(2.229)</b>	-
Serviço de consultoria	<b>(930)</b>	(5.325)
Material gráfico	<b>(350)</b>	(10.950)
Publicidade e anúncios	-	(9.912)
Assistência médica	<b>(42)</b>	(3.679)
Serviços administrativos	<b>(1.956)</b>	(14.686)
Outros	-	(6.513)
Total	<b>(5.507)</b>	(51.065)

### 6. Salários e encargos a pagar

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, o saldo da rubrica “Salários e encargos a pagar” é representado por:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Salários e provisão de férias a pagar	<b>(109.289)</b>	(71.171)
Encargos e impostos sobre a folha	<b>(106.507)</b>	(80.135)
Total	<b>(215.796)</b>	(151.306)

## Instituto Camargo Corrêa

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Valores expressos em reais - R\$)

### 7. Receitas de doações e contribuições

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Doadores		
Camargo Corrêa Infraestrutura S.A. (a)	<b>1.931.907</b>	1.973.893
Construções e Comércio Camargo Correa S.A.	<b>45.000</b>	-
Euro América Financial I. C. S. Ltda.	<b>45.000</b>	-
Queiroz Participações	<b>20.000</b>	-
Renata de Camargo Nascimento	<b>10.000</b>	-
Rosana Camargo Arruda	<b>5.000</b>	-
Vexia Administradora S.A.	<b>3.314</b>	-
Consórcio São Lourenço	-	2.440
Trabalho voluntário e gratuidades (b)	<b>105.715</b>	57.223
Total	<b><u>2.165.936</u></b>	<u>2.033.556</u>

- (a) Doações realizadas para elaboração e gestão de projetos sociais, custos administrativos e de recursos humanos dos profissionais.
- (b) Os trabalhos voluntários e gratuidades recebidas durante o exercício de 2022 e 2021 referem-se a: (i) prestação de serviços administrativos e orientações para a condução dos trabalhos do Instituto, realizados por profissionais do Grupo Econômico, com custo estimado de R\$71.918 para o ano de 2022 (R\$19.547 no ano de 2021); e (ii) serviços de auditoria com honorários estimados em R\$33.797 para o ano de 2022 (R\$37.676 em 2021).

### 8. Doações a projetos e despesas em apoio técnico ou serviços

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Doações a projetos (em espécie e/ou bens materiais):</u>		
Dia do Bem-Fazer	<b>(27.392)</b>	-
Associação Aventura de Construir	-	(8.635)
Casa da criança Fabio Borges Rugani	-	(3.163)
Casa de Cultura e Educação São Luís	-	(1.500)
Engenharia em foco	<b>(20.000)</b>	-
Centro Integrado de Estudos e Programas de Desenvolvimento Sustentável	-	(15.150)
Conselho Comunitário São Sebastião	-	(3.895)
Corporacion RedeAmerica	<b>(23.094)</b>	(23.949)
Federação de Montanhismo e Escalada	<b>(5.000)</b>	(100.050)
Mulheres pela Vida	<b>(30.200)</b>	-
Grupo de Institutos Fundações e Empresas	-	(19.680)
Formação de Promotoras Legais Populares	<b>(90.000)</b>	-
Transformando vidas pela Educação	<b>(105.400)</b>	-
Parque Social - Empreendedorismo e Desenvolvimento Social	-	(36.266)
Caminhos de Pirajá	-	(132.613)
Doações em serviços e alimentos destinados ao combate da Covid-19	-	(8.525)
Devolução de doações (a)	<b>38.888</b>	5.000
Total	<b><u>(262.198)</u></b>	<u>(348.426)</u>
<u>Despesas em apoio técnico ou serviços:</u>		
Operacional - programas	-	(2.993)
Despesas gerais	<b>(166.065)</b>	(190.019)
Comunidade empreende	-	(484)
Programa ideal voluntário	-	(12.002)
Total	<b><u>(166.065)</u></b>	<u>(205.498)</u>

- (a) Em 2022, refere-se à devolução de doações efetuadas pelas entidades Instituto de Sócio e Dcpl consultoria, projetos e Treinamentos. Em 2021, refere-se à devolução de doações efetuadas pela entidade Federação de Montanhismo e Escalada. As devoluções ocorrem quando os gastos atrelados nos projetos de parceria não foram totalmente utilizados. Nesse caso, no momento da prestação de contas, é identificado se os recursos disponibilizados foram totalmente consumidos ou não e quando não utilizados devem ser devolvidos ao Instituto.

## Instituto Camargo Corrêa

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Valores expressos em reais - R\$)

### 9. Outras receitas (despesas), líquidas

O Instituto possuía Acordo de Cooperação Técnica e Financeira com o Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico - BNDES desde fevereiro 2011 com a finalidade de promover a redução das desigualdades e o desenvolvimento territorial através do apoio técnico e financeiro a projetos de estruturação de atividades produtivas e de qualificação profissional e realização de ações voltadas para modernização de investimentos em infraestrutura, em localidades definidas entre as entidades.

Baseado no Acordo de Cooperação Técnica e Financeira, nos anos de 2011, 2012 e 2013, o BNDES aprovou o Plano Anual de Investimento - PAI o qual continha os territórios prioritários de atuação. Cada PAI foi efetivado por meio de Contrato de Concessão de Colaboração Financeira não Reembolsável e; conseqüentemente, o Instituto realizava os contratos de colaboração financeira não reembolsável às entidades sociais executoras que implementavam os projetos junto aos Grupos Produtivos selecionados organizados em forma de Cooperativas e Associações.

O Instituto possuía a obrigatoriedade de contribuir com recursos próprios ou de terceiros nos investimentos realizados no âmbito do acordo com no mínimo o equivalente à participação do BNDES, sendo que o BNDES tinha limitado uma participação de 60% do total em um PAI. Adicionalmente, o Instituto era responsável pela administração dos recursos financeiros de repasse às entidades executoras.

Em 2017, o Instituto, em comum acordo com o BNDES, assumiu a responsabilidade integral dos projetos Tempo de Empreender Agriconde, Tempo de Empreender Caraibinha e Tempo de Empreender Bodoquena resgatando os recursos próprios e financeiros não utilizados, bem como retornando ao BNDES um total de R\$714.272, sendo R\$356.545 referente ao PAI 2011, R\$235.338 referente ao PAI 2012 e R\$122.389 referentes ao PAI 2013. Adicionalmente, o Instituto constituiu obrigação acumulada com outros projetos junto ao BNDES no montante médio de 50% dos saldos das contas bancárias vinculadas no valor de R\$213.686 em 2022 (R\$191.539 em 2021), de modo a refletir a coobrigação com esses projetos. Em 2022, o Instituto apropriou no resultado do exercício R\$22.147 (R\$7.822 em 2021) na rubrica "Outras receitas (despesas), líquidas, mediante evolução dos projetos".

## Instituto Camargo Corrêa

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Valores expressos em reais - R\$)

### 10. Despesas administrativas

O Instituto apresentou a demonstração do resultado utilizando uma classificação das despesas com base na sua função. As informações sobre a natureza dessas despesas reconhecidas na demonstração do resultado são apresentadas a seguir:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Despesas com pessoal	<b>(1.441.023)</b>	(1.356.706)
Materiais e serviços	<b>(17.137)</b>	(4.263)
Serviços de terceiros	<b>(180.310)</b>	(128.712)
Depreciação e amortização	-	(595)
Trabalho voluntário e gratuidades (Nota 7.a)	<b>(105.715)</b>	(57.223)
Total	<b><u>(1.744.185)</u></b>	<b><u>(1.547.499)</u></b>

### 11. Receitas financeiras

Em 31 de dezembro de 2022, as receitas financeiras referem-se aos rendimentos das aplicações financeiras no montante de R\$46.137 (em 2021 referem-se aos rendimentos de aplicações e variações cambiais no montante de R\$16.014 e R\$1.302 respectivamente).

### 12. Imunidade tributária

Em 31 de dezembro de 2022, o Instituto cumpre os requisitos do artigo 14, do Código Tributário Nacional - CTN, o qual torna imunes instituições que não distribuem parcelas de seu patrimônio ou de suas rendas, a título de lucro ou participação no seu resultado, e que aplicam integralmente seus recursos em território nacional.

Em 23 de maio de 2022 o Instituto protocolou a renovação do pedido de isenção junto a Delegacia Regional Tributária da Capital – DRTCIII, devido a declaração da isenção concedida em 20 de dezembro 2019, a Secretaria da Fazenda e Planejamento por meio da Coordenadoria de Administração Tributária - CAT do recolhimento do Imposto Sobre Transmissão “Causa Mortis” e Doação de Quaisquer Bens e Direitos- ITCMD ter validade até 19/12/2022. Até o momento o pedido está em análise e até uma decisão se mantém vigente a declaração anterior.

## Instituto Camargo Corrêa

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Valores expressos em reais - R\$)

### 13. Instrumentos financeiros

O Instituto participa de operações envolvendo 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 vinculadas à variação do CDI. Essas posições estão demonstradas a seguir:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ativo		
CDI	<b>369.056</b>	389.663

#### Riscos de liquidez

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

#### Classificação dos instrumentos financeiros

O Instituto possui os seguintes instrumentos financeiros classificados em:

	<u>Valor contábil e de mercado</u>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ativos financeiros		
Valor justo por meio do resultado		
Aplicações financeiras (Nível 2) - Nota 3	<b>369.056</b>	389.663
Mensurados ao custo amortizado		
Caixa e bancos	<b>118.297</b>	76.887
Passivos financeiros		
Custo amortizado		
Fornecedores e contas a pagar (Nível 2) - Nota 5	<b>5.507</b>	51.065

A mensuração dos instrumentos financeiros está agrupada em níveis de 1 a 3, com base no grau em que seu valor justo é cotado:

*Nível 1:* preços cotados nos mercados ativos para ativos e passivos idênticos.

*Nível 2:* outras técnicas para as quais todos os dados que tenham efeito significativo sobre o valor justo registrado sejam observáveis, direta ou indiretamente.

*Nível 3:* técnicas que usam dados que tenham efeito significativo no valor justo registrado que não sejam baseados em dados observáveis no mercado.

## Instituto Camargo Corrêa

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Valores expressos em reais - R\$)

### 13. Instrumentos financeiros--Continuação

#### Classificação dos instrumentos financeiros--Continuação

A administração do Instituto é da 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.

### 14. Benefícios a empregados

#### Previdência privada

O Instituto possui plano de previdência privada, na modalidade de contribuição definida, cujos custos são previsíveis e passíveis de controle da administração.

O empregado tem a opção por dois tipos de contribuição, sendo:

- (a) *Básica*: o empregado participa com 3% do salário, limitado a R\$25.903,50, e o Instituto participa com até 25% do que o profissional contribuir, até a 36ª contribuição. Após a 37ª contribuição, o Instituto passa a contribuir com 50%.
- (b) *Suplementar*: o empregado participa com 5% do salário, desde que o mesmo seja superior a R\$10.361,40, e o Instituto participa de acordo com pontos (pontos são iguais ao tempo de registro do empregado somado à sua idade): até 39 pontos o Instituto contribui com 50% do que o empregado contribuir; de 40 a 59 pontos, com 100% do que o empregado contribuir; e a partir de 60 pontos, com 150% do que o empregado contribuir.

No exercício findo em 31 de dezembro de 2022, o Instituto contribuiu com R\$21.179 (R\$22.566 em 2021), considerado no resultado, na rubrica “Despesa com pessoal”.

#### Outros benefícios a empregados

São concedidos, ainda, outros benefícios a empregados, tais como: auxílio-médico, auxílio-alimentação, seguro de vida em grupo, auxílio-acidente de trabalho, auxílio-transporte, treinamentos e outros. No exercício findo em 31 de dezembro de 2022, o montante referente a tais benefícios é de R\$123.675 (R\$74.707 em 2021), considerado no resultado, na rubrica “Despesa com pessoal”.

### 15. Autorização para conclusão das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram aprovadas pela diretoria em 12 de junho de 2023, e serão sujeitas à aprovação pelo Conselho de Administração.