

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS



Instituto BRB de Desenvolvimento Humano
e Responsabilidade Socioambiental

Em 31 de dezembro de 2022

**Instituto BRB
de Desenvolvimento Humano e Responsabilidade Socioambiental**

Índice

Demonstrações Contábeis

Balço Patrimonial.....	03
Demonstração do Resultado do Exercício.....	04
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido.....	05
Demonstração dos Fluxos de Caixa.....	06
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis	07

Instituto BRB
de Desenvolvimento Humano e Responsabilidade Socioambiental

Balço Patrimonial

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em Reais)

		2022	2021 Reapresentado (Nota 2.14)
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalente de caixa s/ restrição	3	16.499.163	13.823.636
Caixa e equivalente de caixa c/ restrição	3	1.102.475	1.067.739
Tributos a recuperar s/ restrição	4	2.700	2.700
Contratos	5	4.000	-
		17.608.338	14.894.075
Ativo			
Não Circulante			
Imobilizado - bens de uso com restrição	6	162.726	160.248
(-) Depreciação	6	(64.478)	(40.460)
		98.248	119.788
TOTAL DO ATIVO		17.706.586	15.013.863
Passivo			
Circulante			
Fornecedores s/ restrição	7	9.399	3.611
Obrigações tributárias s/ restrição	8	7.322	20.810
Obrigações tributárias - terceiros	8.1	352	-
Obrigações com restrição	9	1.200.724	1.187.527
Ressarcimento de custos - Intercompany	10.1	1.272.922	-
		2.490.719	1.211.948
Patrimônio Líquido			
Patrimônio social	12	15.215.867	13.801.915
		15.215.867	13.801.915
TOTAL DO PASSIVO		17.706.586	15.013.863

Instituto BRB de Desenvolvimento Humano e Responsabilidade Socioambiental

Demonstração do Resultado do Exercício

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em Reais)

		2022	2021 Reapresentado (Nota 2.14)
Receitas	Nota		
Receitas sem restrição	13.1	1.682.103	13.408.280
Receitas com restrição	13.2	193.938	11.033.318
Trabalho Voluntário	20	3.357.911	3.591.475
		5.233.952	28.033.073
Despesas operacionais s/ restrição			
Despesas com projetos - sem restrição	14.1	(385.670)	-
Despesas gerais e administrativas	14.2	(223.251)	(6.425.166)
Despesas tributárias	15.1	(170.111)	(837.833)
Trabalho Voluntário	20	(3.357.911)	(3.591.475)
		(4.136.943)	(10.854.474)
Despesas operacionais c/ restrição			
Material de Uso e Consumo - Todos contra o COVID	14.3	(41.666)	(2.540.983)
Serviços Prestados - Todos contra o COVID	14.3	-	(52.000)
Construção Hospital Samambaia	14.3	-	(8.315.190)
Serviços Gráficos - Todos contra o COVID	14.3	-	(76.475)
Material de uso e consumo - Mão na Massa	14.3	(3.055)	-
Serviços Prestados - Mão na Massa	14.3	(107.520)	(13.440)
Despesas Tributárias	14.3	(17.463)	(12.029)
Depreciação	14.3	(24.018)	(22.891)
		(193.722)	(11.033.008)
Resultado antes dos efeitos financeiros		903.287	6.145.591
Recuperações diversas			
Despesas recuperadas	17	-	914
		903.287	6.146.505
Ressarcimento de Custos Intercompany			
Custos com pessoal intercompany	17.1	(993.475)	-
Custos superintendência de logística e operações intercompany	17.1	(216.230)	-
Custos superintendência de estratégia e desenvolvimento de pessoas intercompany	17.1	(665)	-
Custos superintendência de produção intercompany	17.1	(21.802)	-
Custos superintendência de administração de pessoal intercompany	17.1	(34.438)	-
Custos Tecnologia da Informação - NUPEC intercompany	17.1	(6.312)	-
		(1.272.922)	-
Resultado financeiro s/ restrição	16.1	1.783.803	511.536
Resultado financeiro c/ restrição	16.2	(216)	(310)
Superávit (déficit) líquido do exercício		1.413.952	6.657.731

Instituto BRB de Desenvolvimento Humano e Responsabilidade Socioambiental

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em Reais)

	<u>Patrimônio social</u>	<u>Superávit/ Déficit</u>	<u>Total do patrimônio líquido</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2020	7.144.184	-	7.144.184
Superávit do exercício	-	6.657.731	6.657.731
Transferência superávit	6.657.731	(6.657.731)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021	13.801.915	-	13.801.915
Reapresentado (Nota 2.14)			
Superávit do exercício	-	1.413.952	1.413.952
Transferência superávit	1.413.952	(1.413.952)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	15.215.867	-	15.215.867

Instituto BRB de Desenvolvimento Humano e Responsabilidade Socioambiental

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em Reais)

	2022	2021 Reapresentado (Nota 2.14)
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Superávit do exercício	<u>1.413.952</u>	<u>6.657.731</u>
	1.413.952	6.657.731
Variações patrimoniais		
Contratos	(4.000)	-
Redução dos tributos a recuperar	-	30.142
Aumento dos fornecedores	5.788	3.611
Aumento/Redução das obrigações tributárias	(13.136)	7.444
Aumento das obrigações com restrição	37.215	(4.462.197)
Outras contas	1.272.922	-
Disponibilidades líquidas oriundas das atividades operacionais	<u>2.712.741</u>	<u>2.236.731</u>
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Adições de imobilizado e intangível	6 (2.478)	(23.283)
Aumento nas disponibilidades	<u>2.710.263</u>	<u>2.213.448</u>
Caixa e Equivalentes no início do exercício	3 14.891.375	12.677.927
Caixa e Equivalentes no final do exercício	3 <u>17.601.638</u>	<u>14.891.375</u>
Aumento nas disponibilidades	<u>2.710.263</u>	<u>2.213.448</u>

Instituto BRB de Desenvolvimento Humano e Responsabilidade Socioambiental

Notas explicativas às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

(Valores expressos em Reais)

1 Contexto operacional

O Instituto BRB de Desenvolvimento Humano e Responsabilidade Socioambiental – Instituto BRB (doravante denominado “Instituto BRB” ou “Entidade”) é pessoa jurídica de direito privado, constituído na forma de associação civil sem fins lucrativos, com autonomia administrativa, financeira e patrimonial, com sede na cidade de Brasília – DF, no Centro CNC – ST, SAUN Quadra 5 Lote C, Bloco B, 4º andar, CEP 70.040-250-, inscrito no CNPJ sob o nº 02.174.279/0001-55.

Conforme o artigo 1º. do Estatuto: “(...) concebido pelo Banco de Brasília S.A. como seu braço institucional em desenvolvimento humano, responsabilidade socioambiental e sustentabilidade; congregando instituições financeiras e não financeiras do Conglomerado BRB, com ações de natureza ambiental, assistencial, cultural, educacional, esportiva, saúde, filantrópica e social, voltadas ao interesse interno e externo, e atuação em forma de rede, além de congregar outras entidades que mantenham vínculo jurídico com o Conglomerado BRB”.

O Instituto BRB atua prioritariamente no Centro-Oeste, mediante o desenvolvimento, implantação, acompanhamento e avaliação de programas, projetos e outras iniciativas no âmbito de seus campos de atuação, em parceria com outras instituições, governamentais e não governamentais, tendo como princípio básico o de proporcionar benefício a todos os segmentos da sociedade.

2 Apresentação das demonstrações contábeis e sumário das principais práticas contábeis

2.1 Base de preparação

As demonstrações contábeis são de responsabilidade de sua Administração e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 (R1)) e às entidades sem fins lucrativos - Resolução CFC 1.409/12 (ITG 2002 (R1) - Entidade sem finalidade de lucros).

As demonstrações contábeis são elaboradas com base em diversas formas de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações contábeis foram embasadas em fatores objetivos e subjetivos, também com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações contábeis.

As presentes demonstrações contábeis foram aprovadas pela Diretoria Executiva do Instituto BRB em 09 de maio de 2023. Posteriormente, tais demonstrações também devem passar pela aprovação do Conselho Deliberativo do Instituto BRB.

As demonstrações contábeis do Instituto BRB para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 serão submetidas à aprovação da Assembleia Geral Ordinária, conforme previsão estatutária.

As principais práticas contábeis utilizadas na preparação das demonstrações contábeis estão definidas a seguir. Essas políticas vêm sendo aplicadas de modo consistente no período apresentado, salvo disposição em contrário.

2.2 Caixa e equivalente de caixa: referem-se a saldos positivos em conta movimento, aplicações contábeis de curto prazo, de alta liquidez, prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor, e são registradas ao custo de aplicação, acrescido dos rendimentos auferidos em base pro rata *temporis* até a data do balanço, não superando o valor de mercado.

2.3 Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas: a elaboração de demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamentos na determinação e no registro de estimativas contábeis. Ativos e passivos sujeitos às estimativas e premissas incluem, provisão para redução ao valor recuperável de ativos, provisão para contingências, mensuração de instrumentos financeiros básicos. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados em razão de imprecisões inerentes ao processo da sua determinação.

O processo de elaboração das demonstrações contábeis em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicadas a entidades sem fins lucrativos requer que a Administração faça uso de julgamentos, estimativas e premissas que afetam os valores de receitas, despesas, ativos e passivos reportados nas demonstrações contábeis e nas suas notas explicativas.

Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a vida útil econômica e o valor residual do imobilizado e intangível, provisão para contingências e

recuperabilidade dos ativos. O uso de estimativas e julgamentos é complexo e considera diversas premissas e projeções futuras e, por isso, a liquidação das transações pode resultar em valores diferentes das estimativas.

2.4 Instrumentos financeiros básicos: Ativos financeiros são classificados como ativos financeiros a valor justo por meio do resultado e como empréstimos e recebíveis. O Instituto BRB determina a classificação dos seus ativos financeiros no momento do seu reconhecimento inicial, quando ele se torna parte das disposições contratuais do instrumento.

Os ativos financeiros incluem caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras.

Redução do valor recuperável de ativos financeiros

O Instituto BRB avalia na data das demonstrações contábeis se há alguma evidência objetiva que determine se o ativo financeiro, ou grupo de ativos financeiros, não é recuperável.

Um ativo financeiro, ou grupo de ativos financeiros, é considerado como não recuperável se, e somente se, houver evidência objetiva de ausência de recuperabilidade como resultado de um ou mais eventos que tenham acontecido depois do reconhecimento inicial do ativo (um evento de perda incorrido) e este evento de perda tenha impacto no fluxo de caixa futuro estimado do ativo financeiro, ou do grupo de ativos financeiros, que possa ser razoavelmente estimado.

Passivos financeiros

Passivos financeiros são classificados como passivos financeiros a valor justo por meio do resultado ou como empréstimos e financiamentos, conforme o caso. O Instituto BRB determina a classificação dos seus passivos financeiros no momento do seu reconhecimento inicial.

Passivos financeiros são inicialmente reconhecidos a valor justo e incluem contas a pagar a fornecedores.

2.5 Imobilizado: Será registrado ao custo, deduzido das depreciações acumuladas. A depreciação de bens do imobilizado, será calculada pelo método linear às taxas anuais, levando em consideração a vida útil-econômica desses bens.

Um item de imobilizado será baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado em relação ao seu uso ou à sua doação. Eventual ganho

ou perda resultante da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido e o valor contábil do ativo) são incluídos na demonstração do resultado no período em que o ativo for baixado.

O valor residual e vida útil dos ativos e os métodos de depreciação serão revistos no encerramento de cada exercício, e ajustados de forma prospectiva, quando for o caso.

2.6 Passivos circulantes e não circulantes: provisões para obrigações sociais e fiscais - Constituídas e apropriadas ao resultado em regime de competência.

Os outros passivos - São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos quando aplicável dos encargos e apropriações monetárias incorridas.

2.7 Provisões: são reconhecidas quando o Instituto BRB tem uma obrigação presente (legal ou não formalizada) em consequência de um evento passado, sendo provável que seja requerida uma estimativa confiável do valor da obrigação para que a mesma possa ser liquidada. A despesa relativa a qualquer provisão é apresentada na demonstração do resultado, líquida de qualquer reembolso.

Provisões para riscos cíveis e trabalhistas

Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a contingência/obrigação e quando uma estimativa razoável possa ser feita. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências aplicáveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como, a avaliação dos advogados externos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazos de prescrição aplicáveis, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

2.8 Apuração do Superávit ou Déficit - Receitas e Despesas: O resultado é apurado pelo regime de competência. A receita é reconhecida na extensão em que for provável que benefícios econômicos sejam gerados para o Instituto BRB e quando possa ser mensurada de forma confiável.

As Receitas de Doações e Contribuições são apropriadas na data do ingresso dos recursos, observando o disposto na NBC TG 07 (R2) – Subvenções e Assistência Governamentais. Registra as doações e contribuições de recursos recebidos do instituidor Banco de Brasília S.A. e dos demais associados, e as demais doações e contribuições recebidas, caracterizadas como recursos próprios, para aplicação em programas e projetos sociais, bem como em despesas de custeio e de investimentos do Instituto BRB.

As Receitas Financeiras são apropriadas mensalmente de acordo com o rendimento bruto auferido pelas aplicações financeiras de recursos próprios.

As Despesas com Investimento Social são registradas com a entrada das notas fiscais e recibos enviados pelas entidades executoras dos projetos, mediante assinatura de termo de convênio, que por sua vez, exige prestação de contas de cada parcela financeira liberada. As Despesas Tributárias são registradas mediante a provisão para os respectivos impostos, bem como os juros e a multa de mora.

2.9 Tributação: O Instituto BRB é uma associação civil sem fins lucrativos e goza do benefício de isenção do pagamento de tributos federais incidentes sobre o resultado, de acordo com Decreto nº 9.580, de 22 de novembro de 2018.

2.10 Demonstração dos Fluxos de Caixa: A demonstração dos fluxos de caixa foi preparada e está apresentada de acordo com o CPC 03 (R2) - Demonstração dos Fluxos de Caixa.

2.11 Moeda funcional: A moeda funcional e de apresentação das demonstrações contábeis do Instituto BRB é o Real (R\$).

2.12 Seguros Contratados: O Instituto BRB não possui nenhuma contratação de seguros.

2.13 Trabalho Voluntário: A Entidade obedece às normas brasileiras de contabilidade aplicadas às entidades sem fins lucrativos. Conforme requerido pela ITG 2002 (R1), o valor atribuído ao trabalho voluntário foi divulgado como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro. Na mensuração desses serviços, foi utilizado o valor justo percebido.

2.14 Reapresentação de Saldos Comparativos: O Instituto BRB está reapresentando as demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2021, em função do reconhecimento contábil dos bens cedidos e suas depreciações em complemento ao convênio de compartilhamento de custos entre o BRB – Banco de Brasília S.A e o Instituto de Desenvolvimento Humano e Responsabilidade Socioambiental. Trata-se de uma retificação, tendo em vista que desde a sua reativação o instituidor BRB – Banco de Brasília S.A. cedeu ao Instituto BRB bens para a operacionalização e os mesmos não tinham sido reconhecidos.

A variação no patrimônio social reapresentado compreende os saldos relativos ao imposto ITCD, uma vez que em 2021 houve um entendimento de cálculo por meio da Secretaria de Fazenda do DF, que por sua vez, impacta nos cálculos dos impostos do exercício de 2020, dessa forma realizando assim a correção da conta através da reapresentação.

BALANÇO PATRIMONIAL - 2021

	ORIGINAL	AJUSTES	REAPRESENTADO
Ativo			
Circulante			
Imobilizado	-	160.248	160.248
(-) Depreciação	-	(40.460)	(40.460)
		119.788	119.788
TOTAL DO ATIVO	14.894.075	119.788	15.013.863
Passivo			
Circulante			
Obrigações Tributárias s/ restrição	21.419	(609)	20.810
Obrigações com restrição	1.067.739	119.788	1.187.528
	1.089.158	119.179	1.208.337
Patrimônio Líquido			
Patrimônio Social	13.801.306	609	13.801.915
	13.801.306	609	13.801.915
TOTAL DO PASSIVO	14.894.075	119.788	15.013.863

DRE - 2021

	ORIGINAL	AJUSTES	REAPRESENTADO
Receita			
Receita com restrição	11.010.427	22.891	11.033.318
	28.010.182	22.891	28.033.073
Despesas operacionais s/ restrição			
Despesas Tributárias	(838.442)	609	(837.833)
	(10.855.083)	609	(10.854.474)
Despesas operacionais c/ restrição			
Depreciação	-	(22.891)	(22.891)
	(11.010.117)	(22.891)	11.033.008
Superávit (déficit) líquido do exercício	6.657.122	609	6.657.731

	DFC - 2021		
	ORIGINAL	AJUSTES	REAPRESENTADO
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Superávit/ Déficit do exercício	6.657.122	609	6.657.731
	6.657.122	609	6.657.731
Variações patrimoniais			
Aumento (Redução) das obrigações tributárias	8.053	(609)	7.444
Aumento das obrigações com restrição	(4.485.480)	23.283	(4.462.197)
Disponibilidades líquidas oriundas das atividades operacionais	2.213.448	23.283	2.236.731
Fluxo de caixa das atividades de investimento			
	-	(23.283)	(23.283)
Aumento das disponibilidades	2.213.448	-	2.213.448

Ano	Receita	PIS (0,65%)	COFINS (3%)	CSLL (2,88%)	IRPJ (4,8%)	Total Tributos
2022	193.938	1.261	5.818	5.585	9.309	21.973
2021 Reapresentação	11.033.318	71.717	331.000	317.760	529.599	1.250.076

3 Caixa e equivalentes de caixa

Incluem os saldos de caixa, bancos, aplicações e fundos de investimentos de liquidez imediata e são demonstrados ao custo acrescidos dos rendimentos auferidos até a data de encerramento do balanço.

O saldo dessa conta no final do exercício, conforme registrado na demonstração dos fluxos de caixa, pode ser conciliado com os respectivos itens da demonstração da posição financeira, como demonstrado a seguir:

	31/12/2022	31/12/2021
Aplicações financeiras (sem restrição)	16.499.163	13.823.636
Aplicações financeiras (com restrição)	1.102.475	1.067.739
	17.601.638	14.891.375

4 Tributos a recuperar s/ restrição

Em 2021 ocorreram dois pagamentos a maior de ITCD nas competências de março/2021 e setembro/2021 totalizando o valor de R\$ 2.700 no qual foi realizado o pedido para compensação/ restituição.

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Imposto s/ Transmissão Causa mortis e Doação (ITCD) a recuperar	2.700	2.700
	<u>2.700</u>	<u>2.700</u>

5 Contratos

Em 2022 o Instituto BRB firmou parcerias de modo a promover e apoiar causas diversas. Está estabelecido no Estatuto do Instituto BRB: “desenvolver junto à comunidade projetos e campanhas nas áreas: artística, assistencial, cultural, educacional, esportiva, filantrópica, social e outras relacionadas às suas finalidades”.

Em parceria com o Grupo de Institutos, Fundações e Empresas – GIFE o Instituto BRB contribuiu financeiramente com a cobertura parcial dos gastos operacionais do projeto que tem por objetivo apoiar e fortalecer a Rede de Investidores Sociais (RIS) – DF.

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Grupo de Institutos, Fundações e Empresas – GIFE	4.000	-
	<u>4.000</u>	<u>-</u>

6 Imobilizado – bens de uso com restrição

Desde a sua reativação o instituidor BRB – Banco de Brasília S.A. cedeu ao Instituto BRB bens para a operacionalização do Instituto BRB.

	%	<u>2022</u>	<u>Movimentações</u>	<u>2021</u>
	Depreciação			Reapresentado
Ativo imobilizado - cedido				
Móveis e Utensílios	10	92.070	2.478	89.592
Máquinas / equipamentos	20	70.656	-	70.656
		<u>162.726</u>	<u>2.478</u>	<u>160.248</u>
Depreciação acumulada		<u>(64.478)</u>	<u>(24.018)</u>	<u>(40.460)</u>
		<u>98.248</u>	<u>(21.540)</u>	<u>119.788</u>

7 Fornecedores s/ restrição

Na conta de fornecedores constam duas notas em dezembro/2022 cujos pagamentos serão efetuados em janeiro/2023.

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Fornecedores sem restrição	9.399	3.611
	<u>9.399</u>	<u>3.611</u>

8 Obrigações tributárias s/ restrição

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u> Reapresentado
COFINS (Rendimento de aplicação financeira) (a)	7.322	4.320
ITCD	-	16.490
	<u>7.322</u>	<u>20.810</u>

(a) Saldo de COFINS ref. competência 12/2022 com vencimento em 2023.

8.1 Obrigações tributárias - terceiros

Saldo de retenções CSRF e IR s/ NF de serviços de auditoria ref. competência 12/2022 com vencimento em 2023.

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Contribuição social retida na fonte (CSRF)	266	-
Imposto de Renda - Fonte	86	-
	<u>352</u>	<u>-</u>

9 Obrigações com restrição

As obrigações decorrentes dos convênios e programas são reconhecidas quando o Instituto BRB tem uma obrigação presente, legal ou não formalizada, como resultado de eventos passados e é provável que uma saída será exigida para liquidar a obrigação.

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
9.1 Supera - DF	974.071	918.318
9.2 Todos Contra o Covid-19	-	40.724
9.3 Mão na massa	128.405	108.697
9.4 Bens cedidos	98.248	119.788
	<u>1.200.724</u>	<u>1.187.527</u>

9.1 Supera - DF

Em tempos de pandemia, surge a necessidade de atuar em outras frentes, assim, o Instituto BRB também recebeu o chamado para participar da Campanha Supera DF, um Programa criado pelo BRB para ajudar as pessoas, físicas e jurídicas, a enfrentarem os desafios e superarem a crise estabelecida em virtude do coronavírus. Está estabelecido no Estatuto do Instituto BRB: “promover investimento social privado, além de repasse de recursos de forma voluntária, voltado para o interesse público, contribuindo para o desenvolvimento sustentável de toda a sociedade.”

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Supera DF	12.218.427	12.146.723
(-) Recursos Aplicados – Supera DF	<u>(11.244.356)</u>	<u>(11.228.405)</u>
	<u>974.071</u>	<u>918.318</u>

9.2 Todos Contra o Covid-19

Foi publicado o Decreto 40.599, de 24/03/20, posteriormente ripristinado pelos Decretos 40.571, de 28/03/2020; 40.599 de 05/04/2020 e 40.611 de 09/04/2020, instituindo o “Programa Todos Contra o Covid”, para atuar no fomento ao enfrentamento da pandemia do novo coronavírus no âmbito do Distrito Federal. Com vistas a arrecadar, por intermédio do Instituto BRB, a título de doação, recursos para aquisição de equipamentos e insumos hospitalares; e demais bens necessários ao enfrentamento da pandemia do COVID-19.

O objetivo do Programa foi o de auxiliar a população nesse momento de crise, minimizando os danos advindos da doença da melhor maneira possível. Ao Instituto BRB coube a aquisição de equipamentos e insumos hospitalares, aquisição e distribuição de máscaras faciais e construção de hospital modular.

Em 2022 a programa Todos Contra o Covid, através do Comitê Gestor, realizou sua última movimentação financeira, ficando a conta poupança que foi aberta para este fim em inatividade.

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Todos Contra o Covid -19	14.211.854	14.210.617
(-) Recursos Aplicados – Todos Contra o Covid-19	<u>(14.211.854)</u>	<u>(14.169.893)</u>
	<u>-</u>	<u>40.724</u>

9.3 Mão na Massa

O Projeto “Mão na Massa” foi criado por meio da parceria do INSTITUTO BRB e a Secretaria da Mulher para estabelecer condições de cooperação mútua, com vistas ao desenvolvimento de ações que promovam a capacitação profissional e proporcionem o empoderamento da mulher em situação de vulnerabilidade social.

Para execução dessa parceria, a instituição responsável por ministrar os cursos de capacitação, é o SENAI. Os recursos utilizados são provenientes de um percentual da taxa de administração do Cartão Mulher da BRB CARD.

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Mão na Massa	254.280	122.564
(-) Recursos Aplicados – Mão na Massa	(125.875)	(13.867)
	<u>128.405</u>	<u>108.697</u>

9.4 Bens cedidos

Desde a sua reativação o instituidor BRB – Banco de Brasília S.A. cedeu ao Instituto BRB bens para a operacionalização do Instituto BRB.

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u> Reapresentado
Imobilizado	162.726	160.248
(-) Depreciação de bens cedidos – imobilizado	(64.478)	(40.460)
	<u>98.248</u>	<u>119.788</u>

10 Transações entre partes relacionadas

O Instituto BRB realiza com seu instituidor Banco de Brasília S.A., operações tais como depósitos em conta corrente (não remunerados) e operações com instrumentos financeiros, conforme previsão estatutária. Essas operações não envolvem riscos anormais de recebimento. Assim como descrito na Nota 13.1, o Instituto BRB recebe doações sem restrição de partes relacionadas.

10.1 Ressarcimento de custos – Intercompany

Considerando que o Instituto não dispõe de todos os recursos humanos, materiais, tecnológicos e administrativos próprios necessários ao exercício das atividades essenciais

ao seu funcionamento e à administração dos seus programas e projetos sociais, há um compartilhamento da estrutura administrativa, infraestrutura física, tecnológica, jurídica, normativa, de recursos humanos comuns entre o BRB e o Instituto.

Apesar de o BRB ser associado, mantenedor, fundador do Instituto BRB ambos possuem personalidades jurídicas próprias e são titulares individuais de direitos e obrigações.

Em 2022 foi firmado um convênio de compartilhamento de custos entre o BRB – Banco de Brasília S.A e o Instituto de Desenvolvimento Humano e Responsabilidade Socioambiental de modo a regulamentar o rateio dos custos e despesas referentes às atividades compartilhadas proporcionalmente à sua efetiva utilização para evitar distorções de natureza societária ou tributária na apuração dos resultados dos convenientes.

Logo, o Instituto BRB deverá ressarcir o BRB por parte dos custos e despesas decorrentes de sua utilização mediante critérios de identificação e alocação dos gastos, sendo que o montante a ser reembolsado por uma parte à outra corresponde ao exato valor gasto, sem adição de qualquer margem de lucro. Previsão de ressarcimento para 2023, assim que for autorizado o remanejamento de orçamento pelo Conselho Deliberativo do Instituto BRB.

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Custos com pessoal intercompany	993.475	-
Custos superintendência de log. e operações intercompany	216.230	-
Custos superintendência de estrat. e desen. de pessoas intercompany	665	-
Custos superintendência de produção intercompany	21.802	-
Custos superintendência de adm. de pessoal intercompany	34.438	-
Custos Tecnologia da Informação - NUPEC intercompany	6.312	-
	<u>1.272.922</u>	<u>-</u>

11 Provisões, ativos e passivos contingentes

a) Ativos Contingentes

Não são reconhecidos ativos contingentes nas demonstrações contábeis, conforme CPC 25 – Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes.

b) Passivos Contingentes Prováveis

Baseado na opinião dos assessores jurídicos e da Administração do Instituto BRB, não há contingências passivas na esfera cível e trabalhista com probabilidade de perda provável ou possível.

12 Patrimônio social

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u> Reapresentado
Patrimônio Social	15.215.867	13.801.915
	<u>15.215.867</u>	<u>13.801.915</u>

13 Receitas de doações e contribuições

13.1 Receitas sem restrição

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
BRB – Banco de Brasília	-	11.002.173
Corretora de Seguros BRB	-	1.608.965
Cartão BRB	1.682.103	797.142
	<u>1.682.103</u>	<u>13.408.280</u>

As receitas se resumiram em três tipos de crédito diferentes, apresentando-se da seguinte forma:

a) Doações do BRB – Banco de Brasília: depósitos a título de doação, creditados na conta bancária do Instituto BRB;

b) Doações da Corretora de Seguros BRB: depósitos a título de doação, creditados na conta bancária do Instituto BRB;

c) Doações do BRB Card – Cartão BRB: depósitos a título de doação, creditados na conta bancária do Instituto BRB;

13.2 Receitas com restrição

Tais receitas correspondem aos recursos aplicados na execução de cada projeto e atividades próprias do Instituto.

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u> Reapresentado
Todos Contra o Covid -19	41.961	10.991.016
Supera – DF	15.951	5.545
Mão na Massa	112.008	13.866
Bens cedidos	24.018	22.891
	<u>193.938</u>	<u>11.033.318</u>

As receitas com restrição são decorrentes dos convênios, ou seja, todo recurso que possui obrigatoriedade do uso para evento específico, deve ser registrado com restrição em conformidade com a ITG 2002 (R1).

O Instituto BRB deve efetuar o reconhecimento da receita da seguinte forma: debitando recursos aplicados (passivo) e creditando receita com restrição (conta de resultado). As receitas no exercício se resumiram em três tipos diferentes, apresentando-se da seguinte forma:

- a)** Todos Contra o Covid – Conforme Decreto 40611 de 09 de abril de 2020, os recursos são oriundos de doações da sociedade civil e empresariado para o combate da pandemia da Covid-19.
- b)** Supera DF – Recursos oriundos de doações da sociedade civil e empresariado local para o combate da pandemia do Covid 19.
- c)** Mão na Massa – Recursos oriundos de projeto da BRB CARD juntamente com a Secretaria da mulher do DF, onde um percentual de um cartão específico do cartão de crédito “Mulher” é destinado a projetos de ajuda humanitária e programas de qualificação para mulheres em situação de vulnerabilidade.
- d)** Bens cedidos – Representa a contrapartida da conta redutora do passivo identificada como depreciação de bens cedidos.

14 Despesas gerais e administrativas

14.1 Despesas com projetos - sem restrição

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Voluntariado Empresarial	37.000	-
Comunicação	113.475	-
Programa PAIS	67.253	-
Encontro ADS	53.632	-
Letrar Cidadania	3.733	-
CSA - Comunidade que sustenta a agricultura	3.470	-
Educação Patrimonial - livros	49.930	-
Edital esportivo APAE-DF	9.990	-
Edital esportivo Pro Vida	9.975	-
Edital esportivo Bola no chão, livro na mão	9.962	-
ASENA - Serenata de Natal	10.000	-
Edital esportivo IBRES	10.000	-
Selo Social	7.250	-
	<u>385.670</u>	<u>-</u>

14.2 Despesas gerais e administrativas - sem restrição

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Material de uso e consumo	-	23.820
Doações	-	51.645
Projetos e campanhas	-	92.645
Sistemas e softwares	40.660	52.875
Despesas com auditoria	92.148	66.589
Assistência contábil e fiscal	25.706	26.449
Taxas e contribuições	-	617
Despesas gráficas	-	1.350
Despesas cartoriais	-	3.624
Outras despesas	-	1.074
Material de escritório	3.140	-
Contribuição associativa	25.872	24.226
Serviços prestados por terceiros	35.725	26.850
Despesas com seguro	-	3.350
Construção Hospital Samambaia	-	6.039.574
Locação de veículos	-	10.478

223.251

6.425.166

14.3 Despesas com restrição

	31/12/2022	31/12/2021 Reapresentado
Material de Uso e Consumo – Todos contra o COVID	41.666	2.540.983
Serviços prestados – Todos contra o COVID	-	52.000
Construção Hosp. Samambaia	-	8.315.190
Serviços Gráficos – Todos contra o COVID	-	76.475
Material de uso e consumo – Mão na Massa	3.055	-
Serviços Prestados – Mão na Massa	107.520	13.440
Despesas Tributárias (15.2)	17.463	12.029
Depreciação	24.018	22.891
	193.722	11.033.008

15 Despesas tributárias

15.1 Despesas tributárias sem restrição

	31/12/2022	31/12/2021 Reapresentado
COFINS – Receitas financeiras	79.178	22.522
IR – Aplicação financeira	13.119	46.970
IOF – Aplicação financeira	8	5
ITCD	77.806	768.336
	170.111	837.833

15.2 Despesas tributárias com restrição

	31/12/2022	31/12/2021
Imposto de renda – Supera DF	15.951	5.545
Imposto de renda – Mão na Massa	1.236	6.124
Imposto de renda – Todos contra o covid-19	276	360
	17.463	12.029

15.3 Depreciação

	31/12/2022	31/12/2021 Reapresentado
Cota de depreciação	24.018	22.891
	24.018	22.891

16 Receitas e despesas financeiras

16.1 Receitas e despesas financeiras sem restrição

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Receitas financeiras	1.783.859	511.595
Despesas financeiras	(56)	(59)
	<u>1.783.803</u>	<u>511.536</u>

16.2 Receitas e despesas financeiras com restrição

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Despesas financeiras	(216)	(310)
	<u>(216)</u>	<u>(310)</u>

17 Recuperações diversas

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Despesas recuperadas	-	914
	<u>-</u>	<u>914</u>

17.1 Ressarcimento de Custos Intercompany

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Custos com pessoal intercompany	993.475	-
Custos superintendência de log. e operações intercompany	216.230	-
Custos superintendência de estrat. e desenvolv. de pessoas intercompany	665	-
Custos superintendência de produção intercompany	21.802	-
Custos superintendência de administração de pessoal intercompany	34.438	-
Custos NUPEC intercompany	6.312	-
	<u>1.272.922</u>	<u>-</u>

18 Gerenciamento de riscos financeiros

O objetivo do gerenciamento de risco é de obter controle pleno sobre todos os riscos inerentes aos negócios do Instituto, visando primordialmente a preservação do patrimônio do Instituto BRB e auxiliando na seleção das melhores oportunidades de negócios, consequentemente melhor utilização do patrimônio social.

- ✓ Risco de Mercado: possibilidade de ocorrência de perdas resultantes da flutuação nos valores de mercado das posições detidas pelo Instituto BRB, bem como das suas margens financeiras, incluindo os riscos das operações sujeitas à variação cambial, das taxas de juros, dos preços de ações e dos preços de mercadorias ("commodities").

O Instituto BRB não traz risco de mercado, visto que não atua no processo de vendas de mercadorias, nem faz venda de ações e demais condições associadas a esse risco.

- ✓ Risco de Liquidez: possibilidade de ocorrência de desequilíbrios entre ativos negociáveis e passivos exigíveis - "descasamentos" entre pagamentos e recebimentos - que possam afetar a capacidade de pagamento do Instituto BRB, levando-se em consideração as diferentes moedas e prazos de liquidação de seus direitos e obrigações.

A abordagem que o Instituto utiliza na liquidez é de garantir, o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações ao vencerem, sob condições normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação do Instituto.

19 Isenções de contribuições

Caso o Instituto BRB não se beneficiasse da imunidade tributária das Contribuições Sociais e Imposto de Renda e, considerando que, fosse enquadrado no regime de tributação do Lucro Presumido, seria devido no exercício de 2022 um total de R\$ 216.973 nas receitas sem e com restrições e, conforme detalhamento abaixo:

Sem Restrições

Ano	Receita	PIS (0,65%)	COFINS (3%)	CSLL (2,88%)	IRPJ (4,8%)	Total Tributos
2022	1.682.103	10.934	50.463	48.445	80.741	190.583
2021	13.408.280	87.154	402.248	396.158	643.597	1.529.157

Com Restrições

Ano	Receita	PIS (0,65%)	COFINS (3%)	CSLL (2,88%)	IRPJ (4,8%)	Total Tributos
2022	193.938	1.261	5.818	5.585	9.309	21.973
2021	11.033.318	71.717	331.000	317.760	529.599	1.250.076

20 Remuneração dos empregados e administradores – Trabalho voluntário

Conforme deliberação da 074ª Reunião de Diretoria Colegiada do Banco de Brasília – Associado fundador do Instituto BRB, o quadro de pessoal será formado por empregados cedidos do BRB. Desta forma, o Presidente e os Diretores Executivos, são remunerados, exclusivamente, pelo Banco de Brasília S.A., em cumprimento ao dispositivo estatutário do Instituto BRB, portanto sem ônus para o Instituto BRB.

Em atendimento a Resolução CFC 1.409/12 (ITG 2002 (R1) - Entidade sem finalidade de lucros), que dispõe que o serviço voluntário deve ser reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro. Como contrapartida, foram realizadas despesas de serviços voluntários no mesmo montante, sem impacto na apuração do exercício. O quadro demonstrativo dos registros contábeis dos trabalhos voluntários, abaixo, informa os valores de 2021 e 2022.

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Proventos	2.560.341	2.725.348
FGTS	177.906	193.568
INSS Empresa + SAT+ Terceiros	619.664	672.559
	<u>3.357.911</u>	<u>3.591.475</u>

21 Outros assuntos

Em 2022, o olhar do Instituto BRB foi amplificado e as ações sociais se tornaram cada vez mais importantes na redução de desigualdades firmadas pelos cenários de desemprego e falta de renda da população. Atuando ainda para contribuir com a recuperação dos impactos sociais e econômicos decorrentes da pandemia.

O foco continuará sendo em ações que impactem positivamente as pessoas, trazendo cidadania, incentivando o empoderamento feminino, reforçando a empregabilidade, apoiando a economia criativa, promovendo ações de valorização da diversidade, investindo em projetos voltados para o meio ambiente e ampliando o trabalho voluntário.

O Instituto BRB acredita que, ao manter um compromisso com a sociedade do Distrito Federal, pode transformar vidas, trabalhando em rede com outras instituições, de modo a incentivar de modo efetivo a filantropia colaborativa, tão necessária às mudanças e aos impactos positivos que se buscam alcançar.

Presidente

Leila Cristina de Lucena Costa de
Assis Republicano
CPF 564.367.001-10

Diretoria Executiva

Luciane Moreschi Mariano
CPF 473.408.351-72

Contador

Vítor Silva Filgueiras de Oliveira
CRC-DF nº 28440/O
INF Contabilidade
CRC-DF nº002720/O