

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS



Instituto BRB de Desenvolvimento Humano
e Responsabilidade Socioambiental

Em 31 de dezembro de 2023

Instituto BRB de Desenvolvimento Humano e Responsabilidade Socioambiental

Índice

Demonstrações Contábeis

Balanço 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 2023

(Valores expressos em Reais)

		2023	2022
Ativo Circulante	Nota		
Caixa e equivalente de caixa s/restrição	3	14.937.089	16.499.163
Caixa e equivalente de caixa c/restrição	3	1.008.276	1.102.475
Tributos a recuperar s/restrição	4	2.700	2.700
Contratos	5	-	4.000
		15.948.065	17.608.338
Ativo Não Circulante			
Imobilizado - bens de uso com restrição	6	159.160	162.726
(-) Depreciação	6	(87.427)	(64.478)
		71.733	98.248
TOTAL DO ATIVO		16.019.798	17.706.586
Passivo Circulante			
Fornecedores s/restricão	7	10.474	9.399
Obrigações tributárias s/restricão	8	5.620	7.322
Obrigações tributárias - terceiros	8.1	180	352
Obrigações com restrição	9	1.080.008	1.200.724
Ressarcimento de custos - Intercompany	10.1	1.272.922	1.272.922
		2.369.204	2.490.719
Patrimônio Líquido			
Patrimônio social	12	13.650.594	15.215.867
		13.650.594	15.215.867
TOTAL DO PASSIVO		16.019.798	17.706.586

Instituto BRB de Desenvolvimento Humano e Responsabilidade Socioambiental

Demonstração do Resultado do Exercício

Em 31 de dezembro de 2023

(Valores expressos em Reais)

		2023	2022
Receitas	Nota		
Receitas sem restrição	13.1	-	1.682.103
Receitas com restrição	13.2	200.205	193.938
Trabalho Voluntário	20	3.931.924	3.357.911
		4.132.129	5.233.952
Despesas operacionais s/restrrição			
Despesas com projetos - sem restrição	14.1	(1.350.196)	(385.670)
Despesas gerais e administrativas	14.2	(200.230)	(223.251)
Despesas tributárias	15.1	(545.737)	(170.111)
Trabalho Voluntário	20	(3.931.924)	(3.357.911)
		(6.028.087)	(4.136.943)
Despesas operacionais c/restrrição			
Material de Uso e Consumo - Todos contra o COVID	14.3	-	(41.666)
Material de uso e consumo - Mão na Massa	14.3	(3.471)	(3.055)
Serviços Prestados - Mão na Massa	14.3	(102.996)	(107.520)
HCB - Supera	14.3	(52.027)	-
Despesas Tributárias	14.3	(18.706)	(17.463)
Depreciação	14.3	(22.949)	(24.018)
		(200.149)	(193.722)
Resultado antes dos efeitos financeiros		(2.096.107)	903.287
Ressarcimento de Custos Intercompany			
Custos com pessoal técnico	17	(1.221.736)	(993.475)
Custos de operações e logística	17	(204.538)	(216.230)
Custos com marketing	17	(3.699)	-
Custos com exames e treinamentos	17	(620)	(665)
Custos de licenças externas de aplicativos, portais e plataformas	17	(18.312)	(21.802)
Custos com administração de pessoal	17	-	(34.438)
Custos com desenvolvimento/manutenção de sistemas	17	(8.233)	(6.312)
		(1.457.138)	(1.272.922)
Resultado financeiro s/ restrição	16.1	1.988.028	1.783.803
Resultado financeiro c/ restrição	16.2	(56)	(216)
Superávit (déficit) líquido do exercício		(1.565.273)	1.413.952

Instituto BRB de Desenvolvimento Humano e Responsabilidade Socioambiental

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Em 31 de dezembro de 2023

(Valores expressos em Reais)

	Patrimônio social	Superávit/ Déficit	Total do patrimônio líquido
Saldos em 31 de dezembro de 2021	13.801.915	-	13.801.915
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
Déficit do exercício	-	(1.565.273)	(1.565.273)
Transferência déficit	(1.565.273)	1.565.273	-
Saldos em 31 de dezembro de 2023	13.650.594	-	13.650.594

Instituto BRB de Desenvolvimento Humano e Responsabilidade Socioambiental

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Em 31 de dezembro de 2023

(Valores expressos em Reais)

	2023	2022
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Superávit/Déficit do exercício	<u>(1.565.273)</u>	<u>1.413.952</u>
	(1.565.273)	1.413.952
Variações patrimoniais		
Contratos	4.000	(4.000)
Aumento dos fornecedores	1.074	5.788
Aumento/Redução das obrigações tributárias	(1.875)	(13.136)
Aumento/Redução das obrigações com restrição	(97.766)	37.215
Outras contas	-	1.272.922
Disponibilidades líquidas oriundas das atividades operacionais	<u>(1.659.840)</u>	<u>2.712.741</u>
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Adições de imobilizado e intangível	6 3.566	(2.478)
Aumento / Redução nas disponibilidades	<u>(1.656.274)</u>	<u>2.710.263</u>
Caixa e Equivalentes no início do exercício	3 17.601.638	14.891.375
Caixa e Equivalentes no final do exercício	3 <u>15.945.364</u>	<u>17.601.638</u>
Aumento / Redução nas disponibilidades	<u>(1.656.274)</u>	<u>2.710.263</u>

Instituto BRB de Desenvolvimento Humano e Responsabilidade Socioambiental

Notas explicativas às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023

(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 registrada na ata 354ª reunião de 21 de maio de 2024. Posteriormente, tais demonstrações também devem passar pela aprovação do Conselho Fiscal e Conselho Deliberativo do Instituto BRB.

As demonstrações contábeis do Instituto BRB para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 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.

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:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Aplicações financeiras (sem restrição)	14.937.089	16.499.163
Aplicações financeiras (com restrição)	1.008.275	1.102.475
	<u>15.945.364</u>	<u>17.601.638</u>

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>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</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 2023 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 em 2022 financeiramente com a cobertura parcial dos gastos operacionais do projeto que tem por objetivo apoiar e fortalecer a Rede de Investidores Sociais (RIS) – DF. Em 2023 foi formalizada a prestação de contas.

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Grupo de Institutos, Fundações e Empresas – GIFE	-	4.000
	<u>-</u>	<u>4.000</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.

	% Depreciação	<u>2023</u>	<u>Movimentações</u>	<u>2022</u>
Ativo imobilizado - cedido				
Móveis e Utensílios	10	88.504	(3.566)	92.070
Máquinas / equipamentos	20	70.656	-	70.656
		<u>159.160</u>	<u>-</u>	<u>162.726</u>
Depreciação acumulada		(87.427)	(22.949)	(64.478)
		<u>71.733</u>	<u>(26.515)</u>	<u>98.248</u>

7 Fornecedores s/ restrição

Na conta de fornecedores constam três notas em dezembro/2023 cujos pagamentos serão efetuados em janeiro/2024.

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Fornecedores sem restrição	10.474	9.399
	<u>10.474</u>	<u>9.399</u>

8 Obrigações tributárias s/ restrição

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
COFINS (Rendimento de aplicação financeira) (a)	5.620	7.322
	<u>5.620</u>	<u>7.322</u>

(a) Saldo de COFINS ref. competência 12/2023 com vencimento em 2024.

8.1 Obrigações tributárias – terceiros

Saldo de retenções CSRF e IR s/ NF de serviços de auditoria ref. competência 12/2023 com vencimento em 2024.

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2022</u>
Contribuição social retida na fonte (CSRF)	136	266
Imposto de Renda – Fonte	44	86
	<u>180</u>	<u>352</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>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
9.1 Supera – DF	982.221	974.071
9.2 Todos Contra o Covid-19	-	-
9.3 Mão na Massa	26.054	128.405
9.4 Bens cedidos	71.733	98.248
	<u>1.080.008</u>	<u>1.200.724</u>

9.1 Supera - DF

O Instituto BRB participou da Campanha SUPERA DF criada pelo Banco BRB para enfrentamento dos desafios da Pandemia em 2020. À época o Instituto BRB recebeu recursos oriundos de doações de pessoas físicas e jurídicas os quais foram aplicados em projetos na área de saúde. O saldo atual do Programa SUPERA está comprometido com vários projetos decorrentes da parceria que o Instituto BRB firmou com o Hospital da Criança de Brasília – HCB.

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Supera DF	12.296.074	12.218.427
(-) Recursos Aplicados – Supera DF	(11.313.853)	(11.244.356)
	<u>982.221</u>	<u>974.071</u>

9.2 Todos Contra o Covid-19

Foi publicado o Decreto 40.599, de 24/03/20, posteriormente repristinado 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.

Em 2023 foi feito o lançamento de compensação dos saldos para conformidade contábil.

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Todos Contra o Covid -19	-	14.211.854
(-) Recursos Aplicados – Todos Contra o Covid-19	-	(14.211.854)
	<u>-</u>	<u>-</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>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Mão na Massa	259.688	254.280
(-) Recursos Aplicados – Mão na Massa	(233.634)	(125.875)
	<u>26.054</u>	<u>128.405</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>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Imobilizado	159.160	162.726
(-) Depreciação de bens cedidos – imobilizado	(87.427)	(64.478)
	<u>71.733</u>	<u>98.248</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 convenentes.

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 ocorrerá assim que for autorizado o remanejamento de orçamento pelo Conselho Deliberativo do Instituto BRB.

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Custos com pessoal técnico	993.475	993.475
Custos de operações e logística	216.230	216.230
Custos de exames e treinamentos	665	665
Custos de licenças externas de aplicativos, portais e plataformas	21.802	21.802
Custos com administração de pessoal	34.438	34.438
Custos com desenvolvimento/manutenção de sistemas	6.312	6.312
	<u>1.272.922</u>	<u>1.272.922</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>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Patrimônio Social	13.650.594	15.215.867
	<u>13.650.594</u>	<u>15.215.867</u>

13 Receitas de doações e contribuições

13.1 Receitas sem restrição

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Cartão BRB	-	1.682.103
	<u>-</u>	<u>1.682.103</u>

As receitas se resumem nos seguintes tipos de créditos, 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 do BRB Card – Cartão BRB: depósitos a título de doação, creditados na conta bancária do Instituto BRB;
- c)** Doações BRB-DTVM: depósitos a título de doação, creditados na conta bancária do Instituto BRB;
- d)** Doações Financeira-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>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Todos Contra o Covid -19	-	41.961
Supera – DF	69.497	15.951
Mão na Massa	107.759	112.008
Bens cedidos	22.949	24.018
	<u>200.205</u>	<u>193.938</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>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Voluntariado Empresarial	15.354	37.000
Comunicação	9.625	113.475
Programa PAIS	83.885	67.253
Encontro ADS	53.865	53.632
Projeto Letrar Cidadania	296	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
Edital esportivo IBRES	-	10.000
ASENA - Serenata de Natal	15.000	10.000
Selo Social	27.550	7.250
Projeto Trilhando o futuro - Formatura	7.031	-
Projeto Trilhando o futuro	51.600	-
Projeto Primeiro Emprego - Casa Azul	40.250	-
Projeto Primeiro Emprego - Mãos Solidarias	19.544	-
Projeto Primeiro Emprego - Programando o futuro	10.750	-
Projeto Primeiro Emprego	68.039	-
Projeto Mapa Autismo Brasil	21.989	-
Projeto Gol de placa - Viver a Cidade	2.500	-
Projeto Vela para todos	72.917	-
Projeto Identidade Cidadã - Instituto Bancorbrás	79.810	-
Projeto Prêmio Manualista - SEBRAE	91.547	-
Grupo de Institutos, Fundações e Empresas - GIFE	4.000	-
NAU Fest - Associação Junior Achievement do DF	27.433	-
Edital Ambiental - CENTCOOP	289.000	-
Edital Ambiental - Rede Alternativa	282.000	-
Projeto Natal Mágico Abrace	22.700	-
Edital Cultural - Instituto Steinkopf	34.801	-
Projeto Casa Eva - Instituto Eva	18.710	-
	<u>1.350.196</u>	<u>385.670</u>

14.2 Despesas gerais e administrativas - sem restrição

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Projetos e campanhas	328	-
Sistemas e softwares	44.186	40.660
Despesas com auditoria	37.716	92.148
Assistência contábil e fiscal	26.963	25.706
Despesas gráficas	882	-
Despesas cartoriais	4.989	-
Material de escritório	-	3.140
Contribuição associativa	28.694	25.872
Serviços prestados por terceiros	3.575	35.725
Despesa com alimentação	8.332	-
Despesas com eventos	20.590	-
Eventos, confraternizações e festas	9.533	-
Locação de veículos	14.442	-
	<u>200.230</u>	<u>223.251</u>

14.3 Despesas com restrição

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Material de Uso e Consumo – Todos contra o COVID	-	41.666
Material de uso e consumo – Mão na Massa	3.471	3.055
Serviços Prestados – Mão na Massa	102.996	107.520
HCB / ICIPE – Supera	52.027	-
Despesas Tributárias (15.2)	18.706	17.463
Depreciação (15.3)	22.949	24.018
	<u>200.149</u>	<u>193.722</u>

15 Despesas tributárias

15.1 Despesas tributárias sem restrição

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
COFINS – Receitas financeiras	82.514	79.178
IR – Aplicação financeira	462.969	13.119
Impostos e taxas diversas	254	-
IOF – Aplicação financeira	-	8
ITCD	-	77.806
	<u>545.737</u>	<u>170.111</u>

15.2 Despesas tributárias com restrição

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Imposto de renda – Supera DF	17.471	15.951
Imposto de renda – Mão na Massa	1.235	1.236
Imposto de renda – Todos contra o covid-19	-	276
	<u>18.706</u>	<u>17.463</u>

15.3 Depreciação

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Cota de depreciação	22.949	24.018
	<u>22.949</u>	<u>24.018</u>

16 Receitas e despesas financeiras

16.1 Receitas e despesas financeiras sem restrição

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Receitas financeiras	1.988.156	1.783.859
Despesas financeiras	(128)	(56)
	<u>1.988.028</u>	<u>1.783.803</u>

16.2 Receitas e despesas financeiras com restrição

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Despesas financeiras	(56)	(216)
	<u>(56)</u>	<u>(216)</u>

17 Ressarcimento de Custos Intercompany

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Custos com pessoal técnico	1.221.736	993.475
Custos de operações e logística	204.538	216.230
Custos com marketing	3.699	-
Custos de exames e treinamentos	620	665
Custos de licenças externas de aplicativos, portais e plataformas	18.312	21.802
Custos com administração de pessoal	-	34.438
Custos com desenvolvimento/manutenção de sistemas	8.233	6.312
	<u>1.457.138</u>	<u>1.272.922</u>

Cabe aqui destacar que, diferentemente do ocorrido no exercício de 2022, em 2023 o custo com administração de pessoal foi englobado no custo com pessoal técnico.

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\$ 197.622 nas receitas com restrições e, conforme detalhamento abaixo:

Sem Restrições

Ano	Receita	PIS (0,65%)	COFINS (3%)	CSLL (2,88%)	IRPJ (4,8%)	Total Tributos
2023	-	-	-	-	-	-
2022	1.682.103	10.934	50.463	48.445	80.741	190.583

Com Restrições

Ano	Receita	PIS (0,65%)	COFINS (3%)	CSLL (2,88%)	IRPJ (4,8%)	Total Tributos
2023	197.662	1.285	5.930	5.693	9.488	22.396
2022	193.938	1.261	5.818	5.585	9.309	21.973

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 2022 e 2023.

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Proventos	2.092.602	2.560.341
FGTS	181.685	177.906
INSS Empresa + SAT+ Terceiros	1.657.637	619.664
	<u>3.931.924</u>	<u>3.357.911</u>

21 Outros assuntos

Em 2023, 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.

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

Diretora 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