

# **Demonstrações Financeiras**

## **Instituto Consulado da Mulher**

31 de dezembro de 2019  
com Relatório do Auditor Independente

# Instituto Consulado da Mulher

## Demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2019 e 2018

### Índice

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras.....	1
Demonstrações financeiras auditadas	
Balanço patrimonial .....	4
Demonstração do superávit do exercício .....	5
Demonstração do resultado abrangente .....	6
Demonstração das mutações do patrimônio social .....	7
Demonstração do fluxo de caixa .....	8
Notas explicativas às demonstrações financeiras .....	9

## **Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras**

Ao  
Conselho Gestor/Administração do  
**Instituto Consulado da Mulher**

### **Opinião**

Examinamos as demonstrações financeiras do Instituto Consulado da Mulher (“Consulado”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2019 e as respectivas demonstrações do superávit, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio social 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 Consulado da Mulher em 31 de dezembro de 2019, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades sem fins lucrativos (ITG 2002 (R1)).

### **Base para opinião**

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, aplicáveis às entidades sem fins lucrativos (ITG 2002 (R1)). 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 Consulado, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

### **Responsabilidades da Administração e da governança pelas demonstrações financeiras**

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades sem fins lucrativos (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 Administração é responsável pela avaliação da capacidade de o Consulado 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 Consulado ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança do Consulado 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, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, aplicáveis às entidades sem fins lucrativos (ITG 2002 (R1)), exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos do Consulado.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração.

- Concluimos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional do Consulado. 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 Consulado 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, 20 de março de 2020.

ERNST & YOUNG  
Auditores Independentes S.S.  
CRC-2SP015199/O-6



Julio Braga Pinto  
Contador CRC-1SP209957/O-2

## Instituto Consulado da Mulher

Balço patrimonial  
31 de dezembro de 2019 e 2018  
(Em reais)

	Nota explicativa	2019	2018
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	<b>1.223.668</b>	821.675
Outros ativos		<b>10.333</b>	9.560
Total do ativo circulante		<b>1.234.001</b>	831.235
Não circulante			
Imobilizado	5	<b>71.132</b>	81.219
Intangível	6	<b>35.884</b>	51.929
Total do ativo não circulante		<b>107.016</b>	133.148
Total do ativo		<b>1.341.017</b>	964.383
Passivo			
Circulante			
Fornecedores		<b>165.174</b>	60.819
Impostos a recolher	7	<b>39.557</b>	38.586
Salários e obrigações sociais	8	<b>198.256</b>	195.022
Outras contas a pagar		<b>91</b>	519
Receita diferida	9	<b>112.653</b>	3.214
Total do passivo circulante		<b>515.731</b>	298.160
Patrimônio social	10		
Superávit acumulado		<b>825.286</b>	666.223
Total do patrimônio social		<b>825.286</b>	666.223
Total do passivo e patrimônio social		<b>1.341.017</b>	964.383

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## Instituto Consulado da Mulher

Demonstração do superávit do exercício  
31 de dezembro de 2019 e 2018  
(Em reais)

	<b>Nota explicativa</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Doações recebidas e recursos aplicados			
Doações de pessoas jurídicas	11.1	<b>3.499.982</b>	3.503.611
Doações de pessoas físicas		<b>18.153</b>	18.228
Outras receitas		<b>21.739</b>	30.267
Recursos aplicados em programas sociais	11.2 e 11.4	<b>(2.319.458)</b>	(2.491.924)
Resultado bruto		<b>1.220.416</b>	1.060.182
Despesas operacionais			
Despesas com pessoal e administrativas	11.3 e 11.4	<b>(1.097.830)</b>	(1.062.031)
Despesas com impostos e taxas	11.4	<b>(2.740)</b>	(3.309)
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	11.4	<b>(1.719)</b>	-
		<b>(1.102.289)</b>	(1.065.340)
Resultado financeiro líquido			
Despesas financeiras	11.5	<b>(11.856)</b>	(13.817)
Receitas financeiras	11.6	<b>52.792</b>	60.349
		<b>40.936</b>	46.532
Superávit do exercício		<b>159.063</b>	41.374

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## Instituto Consulado da Mulher

Demonstração do resultado abrangente  
31 de dezembro de 2019 e 2018  
(Em reais)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Superávit do exercício	159.063	41.374
Total do resultado abrangente do exercício	<u>159.063</u>	<u>41.374</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## Instituto Consulado da Mulher

Demonstração das mutações do patrimônio social  
31 de dezembro de 2019 e 2018  
(Em reais)

	<b>Superávits acumulados</b>	<b>Total</b>
Saldo em 1º de janeiro de 2018	624.849	624.849
Superávit do exercício	41.374	41.374
Saldo em 31 de dezembro de 2018	666.223	666.223
Superávit do exercício	<b>159.063</b>	<b>159.063</b>
Saldo em 31 de dezembro de 2019	<b>825.286</b>	<b>825.286</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## Instituto Consulado da Mulher

Demonstração do fluxo de caixa  
31 de dezembro de 2019 e 2018  
(Em reais)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Superávit do exercício	<b>159.063</b>	41.374
Ajuste de itens sem desembolso de caixa para conciliação do superávit do exercício com o fluxo de caixa:		
Depreciação e amortização (Notas 5 e 6)	<b>31.729</b>	30.736
Resultado na baixa de ativos imobilizados (Nota 5)	<b>1.888</b>	3.883
Doação de bens	<b>(6.114)</b>	(21.603)
	<b>186.566</b>	54.390
Variações nos ativos e passivos		
(Redução) em outros ativos	<b>(773)</b>	(1.279)
Aumento em fornecedores	<b>104.355</b>	47.677
Aumento em impostos a recolher	<b>971</b>	6.873
Aumento em salários e obrigações sociais	<b>3.234</b>	8.566
Aumento (redução) em outras contas a pagar	<b>(428)</b>	519
Aumento (redução) em receitas diferidas	<b>109.439</b>	(77.786)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	<b>403.364</b>	38.960
Fluxos de caixa das atividades de investimentos		
Aquisição de imobilizado (Nota 5)	<b>(1.371)</b>	(450)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	<b>(1.371)</b>	(450)
	<b>401.993</b>	38.510
Aumento de caixa e equivalentes de caixa	<b>401.993</b>	38.510
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício (Nota 4)	<b>821.675</b>	783.165
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício (Nota 4)	<b>1.223.668</b>	821.675

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## **Instituto Consulado da Mulher**

Notas explicativas às demonstrações financeiras  
31 de dezembro de 2019 e 2018  
(Em reais)

### **1. Contexto operacional**

O Instituto Consulado da Mulher (“Consulado” ou “Entidade”) é uma ação social idealizada pela marca Consul que fomenta o empreendedorismo entre mulheres de baixa renda e pouca escolaridade, para que possam prosperar economicamente e assim proporcionar melhores condições de vida a elas próprias e suas famílias.

A sede do Instituto está localizada à Rua Olympia Semeraro, nº 675, São Paulo-SP, Brasil.

A metodologia de trabalho desenvolvida e aplicada pelo Consulado da Mulher é, reconhecida desde 2009 pela Fundação Banco do Brasil e Unesco como uma tecnologia social replicável, eficaz e que entrega os resultados aos quais se propõe, quais sejam: geração de renda e estímulo ao empreendedorismo feminino, especialmente para grupos em vulnerabilidade.

O trabalho do Instituto consiste principalmente na assessoria direta a empreendimentos populares protagonizados por mulheres, com vistas ao desenvolvimento social e econômico proporcionado pelos pequenos negócios.

O planejamento das atividades iniciou em 2000, quando a Consul alinhou sua estratégia de responsabilidade social aos ODM -Objetivos do Milênio das Nações Unidas, especialmente no que diz respeito à igualdade entre os sexos, valorização da mulher e erradicação da pobreza.

Em 2002, o Consulado iniciou sua atuação em Rio Claro (SP) e Joinville (SC), cidades nas quais a Whirlpool S.A. (Whirlpool), sua mantenedora, mantém unidades produtivas, oferecendo oficinas e treinamentos gratuitos para as comunidades. As atividades eram então conduzidas por equipes voluntárias, e orientadas por educadores sociais, em espaços físicos do próprio Consulado.

De acordo com a Lei nº 9.790/99, o Consulado é qualificado como OSCIP (Organização da Sociedade Civil de Interesse Público) desde 2005. Esse status proporciona à entidade maior autonomia e possibilidades de desenvolvimento e expansão, por meio de parcerias e captação de recursos.

A unidade de Manaus foi inaugurada em 2007 e, no ano seguinte, o mesmo ocorreu em São Paulo, com ações orientadas a bairros com menor desenvolvimento econômico das zonas Sul e Leste.

Em 2009 foi criado o Programa Usinas do Trabalho, e nesse mesmo ano a atuação do Instituto voltou-se inteiramente para a geração de renda, passo que marcou o reposicionamento estratégico do Consulado.

## **Instituto Consulado da Mulher**

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2019 e 2018  
(Em reais)

### **1. Contexto operacional--Continuação**

A Whirlpool Corporation reconheceu as atividades do Consulado da Mulher como sua melhor iniciativa de responsabilidade social, através da premiação anual chamada Chairman's W Award, em 2010 e novamente em 2015.

Em 2011, recebemos o prêmio Doar para Transformar, promovido pelo Fundo Social Elas, com apoio do UNIFEM - Fundo de Desenvolvimento das Nações Unidas para a Mulher. O objetivo principal desse prêmio é destacar pessoas e instituições que investem no protagonismo de meninas, jovens e mulheres, contribuindo para as mudanças na sociedade e para o desenvolvimento do Brasil.

Em 2014, o Consulado atualizou sua identidade visual, em sintonia com a marca Consul, e otimizou a forma de comunicar suas ações, reforçando a atuação por meio de assessoria local (direta) e assessoria remota (em parceria com outras entidades sociais sem fins de lucro). No mesmo período lançou, em parceria com o Museu da Pessoa, o livro "Mulheres que fazem história", no qual foram registradas as trajetórias e histórias de vida de empreendedoras apoiadas pelo Consulado.

O Consulado da Mulher recebeu a Medalha Ruth Cardoso, em 2014, conferida pelo Conselho Estadual da Condição Feminina, do Governo do Estado de São Paulo, em reconhecimento à contribuição efetiva da entidade na luta pelos direitos da mulher.

Em 2017, o Consulado foi convidado a apresentar sua abordagem de "Educação empreendedora" no 11º Fórum Mundial de Economia Responsável - organizado pela Réseau Alliances – em Lille, na França, evento que tem por objetivo promover o desenvolvimento da economia responsável e compartilhar boas práticas de empresas e instituições do mundo inteiro. A metodologia do Consulado foi escolhida como uma das melhores práticas em favor da erradicação da pobreza, além de contribuir com outras frentes como igualdade de gênero e emprego digno/crescimento econômico.

Em 2019, o Consulado esteve presente em 15 estados do país. 560 pequenos empreendimentos populares foram beneficiados pela assessoria, criando oportunidades de geração de renda e inclusão social para 956 pessoas. Desde sua fundação, em 2002, o Consulado já beneficiou mais de 35 mil pessoas.

## Instituto Consulado da Mulher

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2019 e 2018  
(Em reais)

### 1. Contexto operacional--Continuação

Um dos destaques em 2019 foi a realização da 7ª edição do “Prêmio Consulado da Mulher”, que tem como objetivo identificar e fortalecer práticas exitosas de empreendedorismo feminino e geração de renda em todos os estados brasileiros. Foram selecionadas 3 entidades parceiras sem fins lucrativos, que receberam treinamento para replicar a nossa metodologia aos 9 empreendimentos inscritos. A assessoria ocorre por um período aproximado de um ano, e também prevê o aporte de recursos financeiros e doação de eletrodomésticos Consul para impulsionar a produtividade e a geração de renda. A premiação trouxe novidades: a criação de um movimento chamado #ElasInvestem mostrando que investir em mulheres vale à pena, e que o conceito de investimento vai muito além do aspecto financeiro. O movimento fala sobre mulheres fortes que são investidoras natas, mulheres que sempre investiram tempo, amor, esforço, conhecimento e muito mais em si mesmas, em seus negócios e em outras mulheres, provocando reações em cadeia e desenvolvendo toda a sociedade.

Outro destaque do ano foi o lançamento da Plataforma: Curso Gratuito de Empreendedorismo e Gestão de Negócios, com apoio da L’occitane. Criamos mais de 70 aulas online, com linguagem direta, dinâmica, acessível e motivacional com o objetivo de oportunizar acesso ao conhecimento para um maior número de empreendedoras.

Como o Brasil lidera o ranking de violência contra pessoas trans, o Consulado da Mulher implementou, em Joinville, o projeto “Transforme” com o objetivo de preparar as mulheres trans para acessar o mercado de trabalho ou se tornarem empreendedoras e, junto com isso, também receber informações relevantes sobre Saúde e Direitos.

Por se tratar de um projeto piloto, começamos com 3 participantes, as quais ao final das atividades declararam sentir-se mais preparadas para avançar no mercado de trabalho. Essa iniciativa está em sintonia com a prática do valor Inclusão & Diversidade da Whirlpool.

Neste ano, o Consulado da Mulher também estimulou o trabalho voluntário, engajando pessoas em ações próprias ou promovidas por instituições parceiras. Apoiamos 6 diferentes organizações sem fins lucrativos, dentre elas a AACD, organização que trata de crianças com deficiência, na organização de sua festa junina anual, que é uma fonte importante de arrecadação de fundos. Voluntários da Whirlpool venderam mais de 2.000 convites e coletaram brinquedos para serem vendidos durante a festa. Mais de 40 voluntários(as) trabalharam na festa para vivenciar a Diversidade e para arrecadar fundos para a organização.

Realizamos também atividades de recreação com os assistidos das Instituições ABADS - Associação Brasileira de Assistência e Desenvolvimento Social (SP) e GACC - Grupo de Assistência à Criança com Câncer (RC), cerca de 80 colaboradores das unidades de São Paulo e Rio Claro entraram nessa atividade com o Consulado.

# Instituto Consulado da Mulher

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2019 e 2018  
(Em reais)

## 1. Contexto operacional--Continuação

Além disso, apoiamos a Escola Municipal de Ensino Fundamental Prof. Leão Machado, em São Paulo. 82 funcionários da Whirlpool trabalharam voluntariamente na revitalização do local.

## 2. Políticas contábeis

### 2.1. Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras da Entidade para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018 foram elaboradas e estão sendo apresentadas com base nas práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis a entidades sem fins lucrativos (ITG 2002 (R1)) e que compreendem as resoluções do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e os pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pela Administração da Entidade em **20 de março de 2020**.

### 2.2. Caixa e equivalentes de caixa

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e não para investimento ou outros fins. A Entidade considera equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor. Por conseguinte, um investimento, normalmente, se qualifica como equivalente de caixa quando tem vencimento de curto prazo, por exemplo, três meses ou menos, a contar da data da contratação.

### 2.3. Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações financeiras da Entidade são apresentadas em Real, que é a sua moeda funcional.

### 2.4. Imobilizado e intangível

O imobilizado está representado pelos bens operacionais da Entidade, registrados pelo seu custo de aquisição ou pelo valor da doação, conforme declarado em nota fiscal emitida pelo doador, deduzido da depreciação acumulada, calculada pelo método linear conforme taxas descritas na Nota Explicativa nº 5, e de eventual redução ao valor recuperável.

## **Instituto Consulado da Mulher**

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2019 e 2018  
(Em reais)

### **2. Políticas contábeis--Continuação**

#### **2.4. Imobilizado e intangível--Continuação**

A depreciação é calculada sobre o valor depreciável, que é o custo de um ativo, ou outro valor substituto do custo, deduzido do valor residual.

A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada item do imobilizado, já que esse método é o que mais perto reflete o padrão de consumo de benefícios econômicos futuros incorporados ao ativo.

Valores residuais e as vidas úteis dos ativos são revistos anualmente e ajustados prospectivamente, se necessário.

#### **2.5. Imposto de renda e contribuição social**

Por ser uma entidade sem fins lucrativos, a Entidade está isenta do pagamento de imposto de renda e da contribuição social, conforme estabelece a alínea "c", do inciso VI, do parágrafo 150 da Constituição Federal e artigo 12 da Lei nº 9.532/1997.

#### **2.6. Provisões**

Provisões são reconhecidas quando a Entidade tem uma obrigação presente, legal ou não formalizada, em consequência de um evento passado, é provável que benefícios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor da obrigação possa ser feita.

A despesa relativa a qualquer provisão é apresentada na demonstração do superávit/déficit do exercício.

#### **2.7. Apuração do resultado das atividades sociais**

A Entidade, por não ter fins lucrativos, obtém suas receitas mediante doações originadas de pessoas físicas e jurídicas, e são registradas quando recebidas em função da impossibilidade de previsão dos valores e datas de recebimento.

As despesas do exercício são apropriadas em conformidade com o regime de competência.

## **Instituto Consulado da Mulher**

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2019 e 2018  
(Em reais)

### **2. Políticas contábeis--Continuação**

#### **2.8. Outros ativos e passivos**

Um passivo é reconhecido quando a Entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. Outros ativos são reconhecidos somente quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Entidade e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Ativos contingentes não são reconhecidos.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos 12 meses, caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

#### **2.9. Demonstrações dos fluxos de caixa**

As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas pelo método indireto e estão apresentadas de acordo com o pronunciamento contábil CPC 03 (R2) - Demonstrações dos Fluxos de Caixa.

#### **2.10. Instrumentos financeiros**

Os instrumentos financeiros somente são reconhecidos a partir da data em que a Entidade se torna parte das disposições contratuais dos instrumentos financeiros. Quando reconhecidos, são inicialmente registrados ao seu valor justo acrescido dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão, exceto no caso de ativos e passivos financeiros classificados na categoria ao valor justo por meio do resultado, quando tais custos são diretamente lançados no resultado do exercício. Sua mensuração subsequente ocorre a cada data de balanço de acordo com as regras estabelecidas para cada tipo de classificação de ativos e passivos financeiros.

Ativos financeiros: a Entidade possui registrado como ativo financeiro os caixa e equivalentes de caixa que são classificados na categoria mencionada a seguir:

*Ativos financeiros mensurados ao custo amortizado*

Estão classificados neste grupo os ativos financeiros cujo objetivo seja manter com o fim de receber fluxos de caixa contratuais em datas especificadas, a fluxo de caixa que constituam exclusivamente pagamento de principal e juros.

## **Instituto Consulado da Mulher**

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2019 e 2018  
(Em reais)

### **2. Políticas contábeis--Continuação**

#### **2.10. Instrumentos financeiros--Continuação**

Passivos financeiros: a Entidade possui registrado como passivo financeiro as contas a pagar a fornecedores que são classificados na categoria mencionada a seguir:

*Passivos financeiros não mensurados ao valor justo*

Passivos financeiros não derivativos que não são usualmente negociados antes do vencimento. Após reconhecimento inicial são mensurados pelo custo amortizado pelo método da taxa efetiva de juros. Os juros, a atualização monetária e a variação cambial, quando aplicáveis, são reconhecidos no resultado quando incorridos.

### **3. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas**

#### Julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras requer que a Administração faça julgamentos e estimativas e adote premissas que afetam os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos, bem como as divulgações de passivos contingentes, na data-base das demonstrações financeiras. Contudo, a incerteza relativa a essas premissas e estimativas poderia levar a resultados que requeiram um ajuste significativo ao valor contábil do ativo ou passivo afetado em períodos futuros.

#### Estimativas e premissas

As principais premissas relativas a fontes de incerteza nas estimativas futuras e outras importantes fontes de incerteza em estimativas na data do balanço, envolvendo risco significativo de causar um ajuste significativo no valor contábil dos ativos e passivos no próximo exercício financeiro, são discutidas a seguir:

## Instituto Consulado da Mulher

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2019 e 2018  
(Em reais)

### 3. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas--Continuação

#### Estimativas e premissas--Continuação

##### *Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas*

As 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 uma estimativa razoável possa ser feita. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, 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 prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais. Em 31 de dezembro de 2019 e 2018, a Entidade não apresentava provisão para demandas judiciais e administrativas.

### 4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caixa	1.012	865
Banco conta movimento - Banco Santander S.A.	2.304	1.301
Aplicações financeiras - Banco Santander S.A.	1.220.352	819.509
	<u>1.223.668</u>	<u>821.675</u>

As aplicações financeiras estão registradas pelo valor de custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço. Referem-se, substancialmente, a recursos aplicados em CDB (Certificados de Depósito Bancário), com variação próxima ao do CDI (Certificado de Depósito Interbancário), que podem ser resgatados imediatamente sem penalidade de juros.

## Instituto Consulado da Mulher

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2019 e 2018  
(Em reais)

### 5. Imobilizado

	<b>Móveis e utensílios</b>	<b>Computadores e periféricos</b>	<b>Máquinas e equipamentos</b>	<b>Imobilizado Total</b>
<b>Custo</b>				
Saldo em 1º de janeiro de 2018	51.086	68.996	89.537	209.619
Adições	-	-	450	450
Baixas	(2.830)	(790)	(7.045)	(10.665)
Doações recebidas	-	-	12.398	12.398
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2018</b>	<b>48.256</b>	<b>68.206</b>	<b>95.340</b>	<b>211.802</b>
Adições	<b>680</b>	-	<b>691</b>	<b>1.371</b>
Baixas	<b>(6.232)</b>	-	<b>(1.054)</b>	<b>(7.286)</b>
Doações recebidas	-	-	<b>6.114</b>	<b>6.114</b>
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2019</b>	<b>42.704</b>	<b>68.206</b>	<b>101.091</b>	<b>212.001</b>
<b>Depreciação</b>				
Saldo em 1º de janeiro de 2018	(27.938)	(59.781)	(33.158)	(120.877)
Depreciação do exercício	(4.317)	(3.329)	(8.842)	(16.488)
Baixa	1.387	664	4.731	6.782
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2018</b>	<b>(30.868)</b>	<b>(62.446)</b>	<b>(37.269)</b>	<b>(130.583)</b>
Depreciação do exercício	<b>(3.729)</b>	<b>(2.269)</b>	<b>(9.686)</b>	<b>(15.684)</b>
Baixa	<b>5.024</b>	-	<b>374</b>	<b>5.398</b>
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2019</b>	<b>(29.573)</b>	<b>(64.715)</b>	<b>(46.581)</b>	<b>(140.869)</b>
<b>Valor residual</b>				
Saldos em 31 de dezembro de 2018	17.388	5.760	58.071	81.219
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2019</b>	<b>13.131</b>	<b>3.491</b>	<b>54.510</b>	<b>71.132</b>
Taxas anuais de depreciação	10%	20%	10%	

## Instituto Consulado da Mulher

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2019 e 2018  
(Em reais)

### 6. Intangível

	<u>Software</u>
<b>Custo</b>	
Saldos em 1º de janeiro de 2018	156.108
Adições (doações recebidas)	9.206
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2018</b>	<u>165.314</u>
Adições (doações recebidas)	-
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2019</b>	<u>165.314</u>
<b>Amortização</b>	
Saldos em 31 de dezembro de 2017	(99.137)
Amortização do exercício	(14.248)
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2018</b>	<u>(113.385)</u>
Amortização do exercício	(16.045)
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2019</b>	<u>(129.430)</u>
<b>Valor residual</b>	
Saldos em 31 de dezembro de 2018	51.929
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2019</b>	<u>35.884</u>
Taxas anuais de amortização	20%

### 7. Impostos a recolher

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
IRRF a recolher	36.660	35.767
PIS a recolher	1.888	1.811
ISS retido na fonte a recolher	234	227
Outros	775	781
	<u>39.557</u>	<u>38.586</u>

### 8. Salários e obrigações sociais

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Provisão para férias e encargos	146.629	140.758
INSS a pagar	36.525	38.028
FGTS a pagar	15.102	14.344
Outros	-	1.892
	<u>198.256</u>	<u>195.022</u>

## Instituto Consulado da Mulher

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2019 e 2018  
(Em reais)

### 9. Receita diferida

O valor de R\$112.653 refere-se à doação recebida do Instituto Alcoa, na data de 19/11/2019. A doação foi realizada com o intuito do Instituto Alcoa receber o apoio do Consulado em seus projetos. O Instituto Alcoa tem como objetivo promover relações sustentáveis e comunitárias através de assessorias e oficinas relacionados à saúde, educação, meio ambiente etc. Dessa forma, o Consulado tem um cronograma, junto ao Instituto Alcoa, para promoção das oficinas e, conforme tais eventos, a receita diferida será proporcionalmente realizada.

### 10. Patrimônio social

Representa o patrimônio inicial da Entidade, reduzido dos déficits ou acrescido dos superávits apurados anualmente desde a data de sua constituição.

Conforme determinado em seu Estatuto Social, em caso de dissolução, a Assembleia Geral deverá decidir a destinação do patrimônio social, sendo distribuído a outra pessoa jurídica qualificada nos termos da Lei nº 9.790/99, preferencialmente que tenha o mesmo objeto social.

### 11. Receitas e despesas

#### 11.1. Doações de pessoas jurídicas

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Doações da Whirlpool S.A.	<b>3.481.118</b>	3.360.183
Doações de outras pessoas jurídicas	<b>18.864</b>	143.428
	<b><u>3.499.982</u></b>	<u>3.503.611</u>

A principal fonte de recursos do Instituto Consulado da Mulher são doações da mantenedora Whirlpool S.A.

#### 11.2. Recursos aplicados em programas sociais

Os recursos aplicados em programas sociais são compostos pelas seguintes naturezas:

##### Assessoria Local e Assessoria Remota

- (i) Despesas com mapeamento, prospecção e abordagem inicial de potenciais grupos, com o objetivo de sensibilizar para a formação de grupos (ex.: palestras, oficinas, seminários). Esses esforços podem ou não ocasionar a formação de tais grupos.

## **Instituto Consulado da Mulher**

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2019 e 2018  
(Em reais)

### **11. Receitas e despesas--Continuação**

#### **11.2. Recursos aplicados em programas sociais--Continuação**

##### Assessoria Local e Assessoria Remota--Continuação

- (ii) Despesas de acompanhamento profissional para desenvolvimento do empreendimento, através de equipes e terceiros. Essa atividade pode acontecer simultaneamente à formação de grupos, em algumas situações;
- (iii) Despesas direcionadas aos voluntários das ações sociais, como as capacitações para voluntários, material de comunicação específica para voluntariado, entre outras.
- (iv) Despesas relativas às premiações, viagens para pré-seleção, monitoramento e avaliação de desempenho dos empreendimentos e também de todas as despesas para elaboração do evento de premiação.

##### Desenvolvimento de programas sociais

Despesas relacionadas à elaboração e melhoria da metodologia e ao acompanhamento dos resultados dos programas que o Consulado possui.

##### Projeto Alcoa

Despesas relacionadas ao Projeto com o Instituto Alcoa que tem como objetivo promover relações sustentáveis e comunitárias através de assessorias e oficinas relacionados a saúde, educação, meio ambiente etc. em São Luiz do Maranhão.

##### Projetos Institucionais

Despesas relacionadas a projetos com outras Instituições parceiras, focando nas áreas que complementam as atividades do Consulado da Mulher, como empreendedorismo, educação, saúde e meio ambiente.

##### Voluntariado

Despesas relacionadas a projetos e ações de voluntariado, focando nas áreas que complementam e que já temos atividades no Consulado da Mulher, como educação, saúde e empoderamento feminino.

## Instituto Consulado da Mulher

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2019 e 2018  
(Em reais)

### 11. Receitas e despesas--Continuação

#### 11.2. Recursos aplicados em programas sociais--Continuação

Os recursos aplicados em programas sociais foram distribuídos em 2019 e 2018 conforme abaixo:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Assessoria Local:		
Rio Claro	<b>(258.979)</b>	(252.064)
Joinville	<b>(303.692)</b>	(284.373)
São Paulo	<b>(368.033)</b>	(381.018)
Manaus	<b>(342.900)</b>	(333.559)
	<b>(1.273.604)</b>	(1.251.014)
Assessoria Remota	<b>(468.532)</b>	(431.336)
Desenvolvimento Programas Sociais	<b>(431.590)</b>	(414.348)
Projeto Alcoa	<b>(41.171)</b>	(81.657)
Projetos Institucionais	<b>(41.999)</b>	(313.569)
Voluntariado	<b>(62.562)</b>	-
	<b>(2.319.458)</b>	(2.491.924)

#### 11.3. Despesas com pessoal e administrativas

As despesas com pessoal e administrativas incluem as despesas dos centros de custos dos departamentos: administrativo financeiro, recursos humanos, diretoria e comunicação.

#### 11.4. Despesas por natureza

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Salários e encargos	<b>(2.188.253)</b>	(2.096.598)
Assistência médica	<b>(149.216)</b>	(177.101)
Benefícios	<b>(83.351)</b>	(74.369)
Transporte	<b>(48.208)</b>	(54.077)
Eventos e reuniões externas	<b>(101.470)</b>	(20.201)
Doações a entidades e cooperativas	<b>(326.233)</b>	(427.616)
Material de consumo	<b>(6.789)</b>	(9.753)
Material para empreendimentos	<b>(21.871)</b>	(43.406)
Prestação de serviços de terceiros	<b>(195.624)</b>	(312.898)
Viagens	<b>(137.642)</b>	(192.411)
Depreciação e amortização	<b>(15.684)</b>	(16.488)
Comunicação	<b>(3.029)</b>	(9.851)
Outras despesas com pessoal	<b>(15.465)</b>	(25.216)
Outras despesas administrativas	<b>(128.912)</b>	(97.279)
	<b>(3.421.747)</b>	(3.557.264)

## Instituto Consulado da Mulher

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2019 e 2018  
(Em reais)

### 11. Receitas e despesas--Continuação

#### 11.4. Despesas por natureza--Continuação

<u>Despesa por função</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Recursos aplicados em programas sociais	(2.319.458)	(2.491.924)
Despesas com pessoal e administrativas	(1.097.830)	(1.062.031)
Despesas com impostos e taxas	(2.740)	(3.309)
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	(1.719)	-
	<u>(3.421.747)</u>	<u>(3.557.264)</u>

#### 11.5. Despesas financeiras

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Despesas bancárias	(562)	(814)
IRRF sobre aplicação financeira	(11.239)	(12.971)
Juros pagos ou incorridos	(55)	(31)
	<u>(11.856)</u>	<u>(13.817)</u>

#### 11.6. Receitas financeiras

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Descontos obtidos	257	-
Receitas de aplicações financeiras	52.535	60.349
	<u>52.792</u>	<u>60.349</u>

### 12. Gestão de riscos financeiros

#### 12.1. Risco de taxa de juros

O risco de taxa de juros é a possibilidade da Entidade apresentar ganhos ou perdas decorrentes de oscilações de taxas de juros incidentes sobre seus ativos e passivos financeiros.

#### 12.2. Risco de liquidez

O risco de liquidez é o risco de a Entidade não ter acesso a recursos de financiamento para investir na operação ou pagar seus compromissos.

A Administração acompanha os controles de liquidez e fluxos de caixa, monitorando o recebimento das doações para mitigar o risco de liquidez.

## **Instituto Consulado da Mulher**

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2019 e 2018  
(Em reais)

### **12. Gestão de riscos financeiros--Continuação**

#### **12.3. Risco de câmbio**

Todas as operações da Entidade são realizadas no Brasil e, portanto, não são afetadas por eventuais riscos relacionados a oscilações de câmbio.

#### **12.4. Risco de concentração de receita**

Atualmente, a maior parte das receitas da Entidade é originada de doações da Whirlpool S.A. Dessa forma, a Entidade apresenta o risco de não recebimento de seus donativos caso a Whirlpool S.A. enfrente dificuldades financeiras ou decida reduzir ou cancelar suas doações por quaisquer motivos. A Entidade não tomou conhecimento de indicativos ou condições por parte de seus mantenedores que indiquem a materialização desse risco até o final do próximo exercício.