ASSOCIAÇÃO TRANSPARÊNCIA E INTEGRIDADE

Relatório do auditor independente

Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023

ASSOCIAÇÃO TRANSPARÊNCIA E INTEGRIDADE

Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023

Conteúdo

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Balanços patrimoniais

Demonstrações do resultado

Demonstrações do resultado abrangente

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Demonstrações dos fluxos de caixa – método indireto

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Tel.: + 55 11 3848 5880
Fax: + 55 11 3045 7363
www.bdo.com.br

Rua Major Quedinho 90
Consolação – São Paulo, SP
Brasil 01050-030

# RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos
Conselheiros e Diretores da
Associação Transparência e Integridade
São Paulo – SP

## Opinião sobre as demonstrações contábeis

Examinamos as demonstrações contábeis da Associação Transparência e Integridade ("Associação"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Associação Transparência e Integridade em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nesta data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo as disposições da resolução ITG 2002 (R1) do Conselho Federal de Contabilidade, que aprovou a interpretação técnica ITG 2002 (R1) – Entidades sem finalidades de lucros.

## Base para opinião sobre as demonstrações contábeis

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Associação, 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 (CFC), 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 contábeis

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 (R1)) e entidades sem finalidade de lucros (ITG 2002 (R1)) e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Associação continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a Administração pretenda liquidar a Associação ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Associação são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

BDO RCS Auditores Associados Ltda., uma empresa brasileira da sociedade simples, é membro da BDO Internacional Limited, uma companhia limitada por garantia do Reino Unido, e faz parte da rede internacional BDO de firmas-membro independentes. BDO é nome comercial para a rede BDO e cada uma das firmas da BDO.

## Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, 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 contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, 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 da Associação;
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração;
- Concluímos 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 da Associação. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis 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 a Associação a não mais se manter em continuidade operacional;
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis 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, 25 de julho de 2024.

BDO RCS Auditores Associados Ltda.
CRC 2 SP 015165/O-8

Carlos Aragaki
Contador CRC 1 SP 132091/O-0

*BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DEZEMBRO de 2023 e 2022*

valores expressos em reais

| ATIVO | Nota Explicativa | 2023 | 2022 |
|---|---|---|---|
| CIRCULANTE | | | |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 4 | 1.078.724 | 680.848 |
| Contas a Receber | 5 | 12.587.842 | 829.363 |
| Adiantamentos | 6 | 48.921 | 32.437 |
| Impostos a Compensar | 6 | - | 419 |
| Despesas Antecipadas | 6 | 11.729 | 14.447 |
| TOTAL ATIVO CIRCULANTE | | 13.727.217 | 1.557.514 |
| NÃO CIRCULANTE | | | |
| IMOBILIZADO | | 58.495 | 65.793 |
| Imobilizado | 7 | 58.495 | 65.793 |
| TOTAL ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 58.495 | 65.793 |
| TOTAL DO ATIVO | | 13.785.711 | 1.623.308 |

| PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO | Nota Explicativa | 2023 | 2022 |
|---|---|---|---|
| CIRCULANTE | | | |
| Fornecedores | | 23.835 | 2.532 |
| Salários e Encargos Sociais | 8 | 547.325 | 543.019 |
| Obrigações Tributárias | 9 | 5.180 | 965 |
| Termos de Parcerias | 10 | 13.864.324 | 1.791.717 |
| TOTAL PASSIVO CIRCULANTE | | 14.440.663 | 2.338.232 |
| NÃO CIRCULANTE | | | |
| Termos de Parcerias | 10 | 58.495 | 64.757 |
| TOTAL PASSIVO NÃO CIRCULANTE | | 58.495 | 64.757 |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | |
| Patrimônio Social | 12 | (779.682) | (89.416) |
| (Superavit) Acumulado do Exercício | | 66.235 | (690.266) |
| TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | (713.447) | (779.682) |
| TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 13.785.711 | 1.623.308 |

As Notas Explicativas da Administração são parte integrante das Demonstrações Contábeis

Associação Transparência e Integridade
C.N.P.J./M.F. nº 26.219.946/0001-37

## Demonstração do Resultado do Exercicio
## Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

valores expressos em reais

| | Nota Explicativa | 2023 | 2022 |
|---|---|---|---|
| Receitas sem Restrições | | 1.327.740 | 671.390 |
| Doações Pessoa Jurídica | 14.a | 1.046.400 | 30.000 |
| Doações Pessoa Física | 14.a | 27.400 | 300.601 |
| Receitas Prestação de Serviços | 14.b | 33.750 | 57.378 |
| Receitas Financeiras | 17 | 28.849 | 4.801 |
| Receitas com trabalhos de voluntários | 18 | 191.341 | 278.610 |
| ( - ) Deduções das Receitas | | (4.342) | (5.771) |
| Impostos Incidentes (Cofins) | 17 | (1.102) | (146) |
| Imposto de Serviços s/Faturamento | 14.b | (683) | (1.264) |
| Cofins s/Faturamento | 14.b | (2.557) | (4.361) |
| Receitas com Restrições | | 4.221.069 | 4.437.432 |
| Parceiros Institucionais | 14.c | 4.210.486 | 4.381.121 |
| Receitas e Ganhos Financeiros | 17 | 10.583 | 56.311 |
| ( - ) Deduções das Receitas Financeiras | | (2.379) | (8.311) |
| Cofins s/Receitas Financeiras | 17 | (2.379) | (8.311) |
| Receita Liquida | | 5.542.089 | 5.094.741 |
| Despesas Operacionais | | (5.462.992) | (5.757.923) |
| Pessoal | 15 | (3.188.005) | (3.190.150) |
| Serviços tomados de terceiros | 16 | (53.611) | (31.659) |
| Consultorias e Assessorias | 16 | (1.250.160) | (1.458.418) |
| Viagens | 16 | (298.276) | (292.839) |
| Ocupação | 16 | (43.420) | (41.886) |
| Administrativa | 16 | (236.072) | (221.310) |
| Marketing/Desenvolvimento de Parcerias | 16 | (141.271) | (136.089) |
| Tributarias | 16 | (748) | (16.944) |
| Financeiras | 17 | (30.184) | (58.440) |
| Depreciações | 7 e 16 | (29.905) | (31.578) |
| Trabalhos de voluntários | 18 | (191.341) | (278.610) |
| Outras Despesas operacionais | | (12.861) | (27.084) |
| Perdas operacionais | 16 | (2.861) | (27.084) |
| Doações | 16 | (10.000) | - |
| Superávit (Déficit) do Exercício | | 66.235 | (690.266) |

As Notas Explicativas da Administração são parte integrante das Demonstrações Contábeis

**Associação Transparência e Integridade**
**C.N.P.J./M.F. nº 26.219.946/0001-37**

**Demonstração do Resultado Abrangente**
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022**

valores expressos em reais

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| **Déficit/Superavit do exercício** | **66.235** | **(690.266)** |
| Outros resultados abrangentes | - | - |
| **Total do resultado abrangente do exercício, líquido** | **66.235** | **(690.266)** |

As Notas Explicativas da Administração são parte integrante das Demonstrações Contábeis

**Associação Transparência e Integridade**
**C.N.P.J./M.F. nº 26.219.946/0001-37**

## Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

### DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

valores expressos em reais

| | PATRIMÔNIO SOCIAL | DÉFICIT / SUPERAVIT DO EXERCÍCIO | PATRIMÔNIO LÍQUIDO |
|---|---|---|---|
| **Saldo em 31 de dezembro de 2021** | (69.024) | **(20.392)** | **(89.416)** |
| Incorporação em Patrimônio Social | (20.392) | 20.392 | **-** |
| Déficit do exercício | | (690.266) | **(690.266)** |
| **Saldo em 31 de dezembro de 2022** | (89.416) | **(690.266)** | **(779.682)** |
| Incorporação em Patrimônio Social | (690.266) | 690.266 | **-** |
| Superavit do exercício | | 66.235 | **66.235** |
| **Saldo em 31 de dezembro de 2023** | (779.682) | **66.235** | **(713.447)** |

As Notas Explicativas da Administração são parte integrante das Demonstrações Contábeis

**Associação Transparencia e Integridade**

**C.N.P.J./M.F. nº 26.219.946/0001-37**

**Demonstração do Fluxo de Caixa – Método Indireto**

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

valores expressos em reais

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| **1. Das Atividades Operacionais:** | | |
| (Déficit) do Exercício | **66.235** | **(690.266)** |
| **Ajustes para reconciliar o déficit do período com o caixa líquido gerado pela /(aplicado nas) das atividades operacionais** | | |
| ( + ) Depreciação e amortização | 29.905 | 31.578 |
| **Superávit / (Déficit) do Exercício Ajustado** | 96.140 | (658.687) |
| **Acréscimo / Decréscimo do AC + ANC** | | |
| (Aumento) Redução de Contas a Receber | (11.758.479) | 2.209.998 |
| (Aumento) Redução do Adiantamento | (16.485) | (9.385) |
| (Aumento) Redução de Impostos a Compensar | 419 | - |
| (Aumento) Redução de Despesas Antecipadas | 2.718 | (11.133) |
| **Total de Acréscimo / (Decréscimo) do AC + ANC** | (11.771.826) | 2.189.480 |
| **Acréscimo / Decréscimo do PC + PNC** | | |
| Aumento (Redução) de Salários e Encargos | 4.306 | 72.869 |
| Aumento (Redução) de Obrigações Tributarias | 4.215 | (2.545) |
| Aumento (Redução) em Fornecedores | 21.303 | 167 |
| Aumento (Redução) Projetos em andamento | 12.072.607 | (4.094.610) |
| Aumento (Redução) de Termos de Parceria | (6.263) | 952 |
| **Total de Acréscimo / Decréscimo do PC + PNC** | 12.096.168 | (4.023.167) |
| **Total das Atividades Operacionais** | 420.482 | (2.492.374) |
| **2. Atividades de Investimentos:** | (22.606) | (25.872) |
| Aquisições de Ativo Imobilizado | (22.606) | (25.872) |
| **Aumento / (Diminuição) no Caixa e Equivalente de Caixa** | **397.876** | **(2.518.246)** |
| **Saldo de Caixa e Equivalente de Caixa** | | |
| Caixa Equivalente de Caixa no início do exercício | 680.848 | 3.199.094 |
| Caixa Equivalente de Caixa no final do exercício | 1.078.724 | 680.848 |
| **Aumento / (Diminuição) no Caixa e Equivalente de Caixa** | **397.876** | **(2.518.246)** |

As Notas Explicativas da Administração são parte integrante das Demonstrações Contábeis

# DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

## ASSOCIAÇÃO TRANSPARÊNCIA E INTEGRIDADE
## (TRANSPARÊNCIA INTERNACIONAL BRASIL)

## EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

ÍNDICE

Balanços patrimoniais..... 11
Demonstrações do resultado..... 12
Demonstrações do resultado abrangente..... 13
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido..... 14
Demonstrações dos fluxos de caixa..... 15
Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis..... 16

**Associação Transparência e Integridade**
**C.N.P.J. 26.219.946/0001-37**

***BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DEZEMBRO de 2023 e 2022***

valores expressos em reais

| ATIVO | Nota Explicativa | 2023 | 2022 |
|---|---|---|---|
| **CIRCULANTE** | | | |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 4 | 1.078.724 | 680.848 |
| Contas a Receber | 5 | 12.587.842 | 829.363 |
| Adiantamentos | 6 | 47.984 | 32.437 |
| Impostos a Compensar | 6 | - | 419 |
| Despesas Antecipadas | 6 | 12.666 | 14.447 |
| **TOTAL ATIVO CIRCULANTE** | | **13.727.217** | **1.557.514** |
| **NÃO CIRCULANTE** | | | |
| **IMOBILIZADO** | | **58.495** | **65.793** |
| Imobilizado | 7 | 58.495 | 65.793 |
| **TOTAL ATIVO NÃO CIRCULANTE** | | **58.495** | **65.793** |
| **TOTAL DO ATIVO** | | **13.785.711** | **1.623.308** |

| PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO | Nota Explicativa | 2023 | 2022 |
|---|---|---|---|
| **CIRCULANTE** | | | |
| Fornecedores | | 23.835 | 2.532 |
| Salários e Encargos Sociais | 8 | 547.325 | 543.019 |
| Obrigações Tributárias | 9 | 5.180 | 965 |
| Termos de Parcerias | 10 | 13.864.324 | 1.791.717 |
| **TOTAL PASSIVO CIRCULANTE** | | **14.440.663** | **2.338.232** |
| **NÃO CIRCULANTE** | | | |
| Termos de Parcerias | 10 | 58.495 | 64.757 |
| **TOTAL PASSIVO NÃO CIRCULANTE** | | **58.495** | **64.757** |
| **PATRIMÔNIO LÍQUIDO** | | | |
| Patrimônio Social | 12 | (779.682) | (89.416) |
| (Superavit) Acumulado do Exercício | | 66.235 | (690.266) |
| **TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO** | | **(713.447)** | **(779.682)** |
| **TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO** | | **13.785.711** | **1.623.308** |

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

**Associação Transparência e Integridade**
**C.N.P.J./M.F. nº 26.219.946/0001-37**

**Demonstração do Resultado do Exercicio**
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022**

valores expressos em reais

| | Nota Explicativa | 2023 | 2022 |
|---|---|---|---|
| **Receitas sem Restrições** | | **1.327.740** | **671.390** |
| Doações Pessoa Jurídica | 14.a | 1.046.400 | 30.000 |
| Doações Pessoa Física | 14.a | 27.400 | 300.601 |
| Receitas Prestação de Serviços | 14.b | 33.750 | 57.378 |
| Receitas Financeiras | 17 | 28.849 | 4.801 |
| Receitas com trabalhos de voluntários | 18 | 191.341 | 278.610 |
| **( - ) Deduções das Receitas** | | **(4.342)** | **(5.771)** |
| Impostos Incidentes (Cofins) | 17 | (1.102) | (146) |
| Imposto de Serviços s/Faturamento | 14.b | (683) | (1.264) |
| Cofins s/Faturamento | 14.b | (2.557) | (4.361) |
| **Receitas com Restrições** | | **4.221.069** | **4.437.432** |
| Parceiros Institucionais | 14.c | 4.210.486 | 4.381.121 |
| Receitas e Ganhos Financeiros | 17 | 10.583 | 56.311 |
| **( - ) Deduções das Receitas Financeiras** | | **(2.379)** | **(8.311)** |
| Cofins s/Receitas Financeiras | 17 | (2.379) | (8.311) |
| **Receita Liquida** | | **5.542.089** | **5.094.741** |
| **Despesas Operacionais** | | **(5.462.992)** | **(5.757.923)** |
| Pessoal | 15 | (3.188.005) | (3.190.150) |
| Serviços tomados de terceiros | 16 | (53.611) | (31.659) |
| Consultorias e Assessorias | 16 | (1.250.160) | (1.458.418) |
| Viagens | 16 | (298.276) | (292.839) |
| Ocupação | 16 | (43.420) | (41.886) |
| Administrativa | 16 | (236.072) | (221.310) |
| Marketing/Desenvolvimento de Parcerias | 16 | (141.271) | (136.089) |
| Tributarias | 16 | (748) | (16.944) |
| Financeiras | 17 | (30.184) | (58.440) |
| Depreciações | 7 e 16 | (29.905) | (31.578) |
| Trabalhos de voluntários | 18 | (191.341) | (278.610) |
| **Outras Despesas operacionais** | | **(12.861)** | **(27.084)** |
| Perdas operacionais | 16 | (2.861) | (27.084) |
| Doações | 16 | (10.000) | - |
| **Superávit (Déficit) do Exercício** | | **66.235** | **(690.266)** |

As Notas Explicativas da Administração são parte integrante das Demonstrações Contábeis

**Associação Transparência e Integridade**
**C.N.P.J./M.F. nº 26.219.946/0001-37**

**Demonstração do Resultado Abrangente**
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022**

valores expressos em reais

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| **Déficit/Superavit do exercício** | **66.235** | **(690.266)** |
| Outros resultados abrangentes | - | - |
| **Total do resultado abrangente do exercício, líquido** | **66.235** | **(690.266)** |

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

**Associação Transparência e Integridade**
**C.N.P.J./M.F. nº 26.219.946/0001-37**

## Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

valores expressos em reais

| | PATRIMÔNIO SOCIAL | DÉFICIT / SUPERAVIT DO EXERCÍCIO | PATRIMÔNIO LÍQUIDO |
|---|---|---|---|
| **Saldo em 31 de dezembro de 2021** | (69.024) | **(20.392)** | **(89.416)** |
| Incorporação em Patrimônio Social | (20.392) | 20.392 | - |
| Déficit do exercício | | (690.266) | **(690.266)** |
| **Saldo em 31 de dezembro de 2022** | (89.416) | **(690.266)** | **(779.682)** |
| Incorporação em Patrimônio Social | (690.266) | 690.266 | - |
| Superavit do exercício | | 66.235 | **66.235** |
| **Saldo em 31 de dezembro de 2023** | (779.682) | **66.235** | **(713.446)** |

**Associação Transparencia e Integridade**

**C.N.P.J./M.F. nº 26.219.946/0001-37**

**Demonstração do Fluxo de Caixa – Método Indireto**
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022**

valores expressos em reais

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| **1. Das Atividades Operacionais:** | | |
| (Déficit) do Exercício | **66.235** | **(690.266)** |
| **Ajustes para reconciliar o déficit do período com o caixa líquido gerado pela /(aplicado nas) das atividades operacionais** | | |
| ( + ) Depreciação e amortização | 29.905 | 31.578 |
| **Superávit / (Déficit) do Exercício Ajustado** | 96.140 | (658.687) |
| **Acréscimo / Decréscimo do AC + ANC** | | |
| (Aumento) Redução de Contas a Receber | (11.758.479) | 2.209.998 |
| (Aumento) Redução do Adiantamento | (16.485) | (9.385) |
| (Aumento) Redução de Impostos a Compensar | 419 | - |
| (Aumento) Redução de Despesas Antecipadas | 2.718 | (11.133) |
| **Total de Acréscimo / (Decréscimo) do AC + ANC** | (11.771.826) | 2.189.480 |

| | | |
|---|---|---|
| **Acréscimo / Decréscimo do PC + PNC** | | |
| Aumento (Redução) de Salários e Encargos | 4.306 | 72.869 |
| Aumento (Redução) de Obrigações Tributarias | 4.215 | (2.545) |
| Aumento (Redução) em Fornecedores | 21.303 | 167 |
| Aumento (Redução) Projetos em andamento | 12.072.607 | (4.094.610) |
| Aumento (Redução) de Termos de Parceria | (6.263) | 952 |
| **Total de Acréscimo / Decréscimo do PC + PNC** | 12.096.168 | (4.023.167) |
| **Total das Atividades Operacionais** | 420.482 | (2.492.374) |
| **2. Atividades de Investimentos:** | (22.606) | (25.872) |
| Aquisições de Ativo Imobilizado | (22.606) | (25.872) |
| **Aumento / (Diminuição) no Caixa e Equivalente de Caixa** | **397.876** | **(2.518.246)** |
| **Saldo de Caixa e Equivalente de Caixa** | | |
| Caixa Equivalente de Caixa no início do exercício | 680.848 | 3.199.094 |
| Caixa Equivalente de Caixa no final do exercício | 1.078.724 | 680.848 |
| **Aumento / (Diminuição) no Caixa e Equivalente de Caixa** | **397.876** | **(2.518.246)** |

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

# 1. Contexto operacional

A Associação Transparência e Integridade, nome fantasia Transparência Internacional Brasil ("TI Brasil"), é uma associação civil, independente, sem fins lucrativos, político-partidários ou religiosos, fundada em 19 de julho de 2016, sob o CNPJ 26.219.946/0001-37.

Somos o Capítulo Nacional que representa no Brasil o movimento global da Transparência Internacional ("TI"), cuja visão é um mundo em que governos, empresas e o cotidiano das pessoas estejam livres da corrupção. Nossa luta contra a corrupção não é e nunca será um fim em si mesmo. É uma luta por justiça social, realização de direitos e paz.

Entendemos que a corrupção possui raízes profundas e se vale de diferentes condicionantes, desde aspectos legais e institucionais, até comportamentais. Por isso, agimos sobretudo para promover mudanças sistêmicas.

Formamos um grupo de colaboradores e colaboradoras que trabalham no apoio e mobilização da sociedade civil, produção de conhecimento, conscientização e comprometimento de empresas e governos com as melhores práticas globais de transparência e integridade, entre outras atividades.

## 1.1. Centros e áreas institucionais e programas temáticos

### a. Desenvolvimento Institucional e Governança

A promoção da transparência e de boas práticas de governança são centrais na missão da TI Brasil. Temos na área de Desenvolvimento Institucional e Governança o núcleo responsável por zelar pela governança e pela administração operacional e financeira da organização, nos padrões que defendemos perante a sociedade. Processos e responsabilidades relacionadas a recursos humanos, finanças e captação de recursos, tecnologia e segurança da informação, contabilidade, compliance e jurídico, planejamento e monitoramento de resultados são dirigidos sob esta área.

### b. Comunicação e Engajamento

A ponta de lança de nosso trabalho se dá pela comunicação. Esta área estratégica é responsável pela elaboração e implementação da comunicação para *advocacy* efetivo de nossas mensagens. Produção de conteúdo, gestão de redes sociais, criação original de arte e articulação com diferentes atores e setores da mídia tradicional e digital compõem o escopo de trabalho dessa área.

### c. Centro de Conhecimento Anticorrupção

Parte fundamental da estratégia da TI Brasil é que o estabelecimento do Centro de Conhecimento Anticorrupção (CCA) possa aproximar a produção de conhecimento da TI a outras comunidades epistêmicas. O CCA tem como meta expandir nossa pesquisa aplicada às especificidades da luta contra a corrupção e servir como vetor de sistematização e compartilhamento de educação e conhecimento anticorrupção, ao mesmo tempo em que promove a mobilização de estudantes, pessoas pesquisadoras e profissionais do campo.

### d. Centro de Apoio e Incidência Anticorrupção

O Centro de Apoio e Incidência Anticorrupção (CAIAC) tem como missão principal fortalecer o trabalho do movimento anticorrupção no Brasil, dando apoio às organizações e ativistas de base que combatem a corrupção nos municípios do Brasil e promovem o controle social.

e. Programa de Integridade em Mercados Emergentes

O Programa de Integridade em Mercados Emergentes (PIME) é nosso núcleo de produção de conteúdo e de engajamento em prol da integridade corporativa, estimulando a adoção de melhores práticas de integridade nos negócios no Brasil e levando as lições do caso brasileiro a outros mercados emergentes. A Transparência Internacional acredita que estimular a integridade no setor privado é essencial para que o combate à corrupção seja efetivo.

f. Programa de Integridade Socioambiental

A TI Brasil, através do Programa de Integridade Socioambiental (PISA), busca contribuir com a agenda ambiental agregando nosso conhecimento sobre as formas como a corrupção afeta amplamente os desafios socioambientais, principalmente em áreas sensíveis como o licenciamento ambiental, registro de terras, indústria extrativa, grandes obras de infraestrutura e o financiamento climático. O PISA toma também como referência o histórico de atuação da TI nesta área, em âmbito global, desde a promoção da Iniciativa de Transparência nas Indústrias Extrativas até o Programa de Integridade em Financiamento Climático. As metas são, de um lado, a melhoria dos marcos regulatórios, procedimentos e capacidade institucional de órgãos públicos e, de outro, a mudança de comportamento dos agentes privados.

g. Programa de Governança e Integridade Pública

A disparidade entre os mecanismos nacionais (nível federal) e subnacionais (níveis estadual e municipal) de controle da corrupção é enorme. A corrupção local afeta mais diretamente o dia a dia das pessoas e, o mais importante, suas redes locais assentam os pilares de suporte da grande corrupção em níveis nacional e transnacional. Porém, a corrupção local, embora disseminada, em geral é realizada com esquemas relativamente pouco sofisticados, que podem ser identificados e reprimidos com mais facilidade que aqueles da grande corrupção. Os maiores desafios nesse caso são as muitas frentes de atuação, a falta de capacidade do estado e da sociedade civil e os contextos potencialmente violentos que impedem o controle social através do medo. Com a difusão do conhecimento, desenvolvimento de capacidades e de condições seguras, soluções simples contra a corrupção poderão ser replicadas com eficiência em milhares de municípios brasileiros. O Programa de Governança e Integridade Pública da TI Brasil tem como metas, de um lado, o avanço dos sistemas e processos públicos e, de outro, a mudança de comportamento dos atores privados.

## 2. Base de preparação

a. Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo as disposições do Conselho Federal de Contabilidade, que aprovou a interpretação técnica ITG 2002 (R1) – Entidades sem finalidades de lucro.
A emissão das demonstrações contábeis foi autorizada pela Diretoria Executiva da Associação em 25 de julho de 2024.

b. Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas levando em consideração o custo histórico como base de valor, com exceção dos bens e serviços recebidos em doação, que estão mensurados pelo valor justo na data da doação.

### c. Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Associação. Todas as informações financeiras são apresentadas em Real.

### d. Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões em relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

As informações sobre incertezas sobre premissas e estimativas que possuam um risco significativo de resultar em um ajuste material dentro do próximo exercício financeiro estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

(i)Nota Explicativa nº 7: Valor residual do ativo imobilizado e como também a vida útil.

### e. Determinação do valor justo

Determinadas políticas e divulgações contábeis da Associação exigem a determinação do valor justo, tanto para os ativos e passivos financeiros como para os não financeiros. Os valores justos têm sido apurados para propósitos de mensuração e/ou divulgação baseados nos métodos. Quando aplicável, as informações adicionais sobre as premissas utilizadas na apuração dos valores justos são divulgadas nas notas específicas àquele ativo ou passivo.

## 3. Principais políticas contábeis

As políticas contábeis descritas em detalhes a seguir têm sido aplicadas de maneira consistente pela Associação em todos os exercícios apresentados nestas demonstrações contábeis.

### a. Moeda estrangeira

Transações em moeda estrangeira são convertidas para o Real pelas taxas de câmbio nas datas das transações. Ativos e passivos monetários denominados e apurados em moedas estrangeiras na data de apresentação são reconvertidos para a moeda funcional à taxa de câmbio apurada naquela data. O ganho ou a perda cambial em itens monetários é a diferença entre o custo amortizado da moeda funcional no começo do período, ajustado por juros e pagamentos efetivos durante o período, e o custo amortizado em moeda estrangeira à taxa de câmbio no final do período de apresentação.

### b. Instrumentos financeiros

(i)Ativos financeiros não derivativos

A Associação reconhece os ativos financeiros inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Associação se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

A Associação não reconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram ou quando se transfere os direitos ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação na qual essencialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos. Eventual participação que seja criada ou retida pela Associação nos ativos financeiros é reconhecida como um ativo ou passivo individual.

Os ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, a Associação tem o direito legal de compensar os valores e tenha a intenção de liquidar em uma base líquida ou de realizar o ativo e quitar o passivo simultaneamente.

(ii)Custo amortizado

Ativos financeiros classificados como custo amortizado são ativos financeiros com pagamentos fixos ou calculáveis que não são cotados no mercado ativo. Tais ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis.

Após o reconhecimento inicial, são medidos pelo custo amortizado por meio do método dos juros efetivos, deduzido de qualquer perda por redução ao valor recuperável. Os ativos financeiros que a Associação possui são representados por: Caixa e equivalentes de caixa e contas a receber.

(iii)Caixa e equivalente de caixa

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa e investimentos financeiros com vencimento original de três meses ou menos a partir da data da contratação os quais são sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor e são utilizados na gestão das obrigações de curto prazo.

(iv)Recursos vinculados a projetos governamentais e parceiros

Recursos vinculados a projetos representam os saldos líquidos de recebimentos em bancos conta movimento, valores a receber, aplicações financeiras que possuem utilização restrita, subtraindo os subsídios governamentais e parcerias.

(v)Passivos financeiros não derivativos

A Associação reconhece os passivos financeiros não derivativos inicialmente na data em que são originados. Todos os outros passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual a Associação se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. A Associação baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retiradas, canceladas ou vencidas.

Tais passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são medidos pelo custo amortizado por meio do método dos juros efetivos.
Os passivos financeiros que a Associação possui são representados por: fornecedores.

## c. Ativo imobilizado

(i)Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e perda de redução ao valor recuperável, quando necessárias. Os ativos imobilizados recebidos em doações são mensurados a valor justo da data da doação.

O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo. O custo de ativos construídos pela própria Associação inclui:

- O custo de materiais e mão de obra direta;
- Quaisquer outros custos para colocar o ativo no local e na condição necessários para que estes sejam capazes de operar da forma pretendida pela Administração;
- Quaisquer ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado (apurados pela diferença entre os recursos líquidos advindos da alienação e o valor contábil do item) são reconhecidos em outras receitas/despesas operacionais no resultado.

O software comprado, que é parte integrante da funcionalidade de um equipamento, é capitalizado como parte daquele equipamento.

(ii)Gastos subsequentes

Gastos subsequentes são capitalizados apenas quando é provável que benefícios econômicos futuros associados com os gastos serão auferidos pela Associação. Gastos de manutenção e reparos recorrentes são reconhecidos no resultado quando incorridos.

(iii)Depreciação

Itens do ativo imobilizado são depreciados a partir da data em que estão disponíveis para uso, ou no caso de ativos construídos internamente, a partir do dia em que a construção é finalizada e o ativo está disponível para uso.
A depreciação é calculada para amortizar o custo de itens do ativo imobilizado, menos seus valores residuais estimados, utilizando o método linear com base na vida útil estimada dos itens. Terrenos não são depreciados. As vidas úteis médias estimadas dos itens significativos do ativo imobilizado para o exercício corrente e exercício comparativo são as seguintes:

| Descrição | Anos |
|---|---|
| Equipamentos de Processamento de Dados | 5 |

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada encerramento de exercício e ajustados caso seja apropriado.

## d. Redução ao valor recuperável

(i)Ativos financeiros não derivativos (incluindo recebíveis)

Um ativo financeiro mensurado pelo custo amortizado é avaliado a cada data de apresentação para apurar se há evidência objetiva de que tenha ocorrido perda no seu valor recuperável. Um ativo tem perda no seu valor recuperável se uma evidência objetiva indica que um evento de perda ocorreu após o reconhecimento inicial do ativo, e que aquele evento de perda teve um efeito negativo nos fluxos de caixa futuros projetados que podem ser estimados de uma maneira confiável.

(ii)Ativos não financeiros

Os ativos não financeiros têm o seu valor recuperável testado, no mínimo, anualmente, caso haja indicadores de perda de valor. A Administração da Associação não identificou nenhum indicativo que justificasse a constituição de uma provisão sobre seus ativos.

## e. Provisões, passivos - circulante e não circulante

Uma provisão é reconhecida se, em função de um evento passado, a Associação tem uma obrigação legal ou construtiva presente que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação.

As provisões são determinadas por meio do desconto dos fluxos de caixa futuros estimados.

Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável dos correspondentes encargos, variações monetárias incorridas até a data do balanço patrimonial.

## f. Reconhecimento de receitas e apuração do resultado

(i)O reconhecimento das receitas e despesas é efetuado em conformidade com o regime contábil de competência de exercício. As verbas de contratos de projetos recebidas para custeio e investimento observam os procedimentos e critérios previstos na ITG 2002 (R1) - Entidade Sem finalidade de Lucros:

(ii) Recursos: Quando ocorre o contrato de parceria é reconhecido um ativo em contrapartida ao projeto a executar (termos de parcerias) no passivo circulante.

(iii) Consumo como despesa: Quando ocorrem os gastos do contrato de gestão, são reconhecidas as receitas correspondentes as despesas geradas em montantes equivalentes, ou seja, sem impacto no resultado do exercício.

Em consequência à prática contábil adotada pela Associação, os efeitos no resultado do exercício relacionado aos contratos de gestão são nulos pois todas as despesas incorridas com os projetos restritos são vinculadas a recursos recebidos com utilização específica. Tratando-se de contratos de projetos sem restrições as despesas e receitas seguem o regime contábil de competência de exercício.

## g. Trabalhos voluntários

Conforme estabelecido na Resolução CFC nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 (R1) - Entidade sem Finalidade de Lucro, a Associação passou a valorizar as receitas com trabalhos voluntários, inclusive de membros integrantes de órgãos da administração sendo mensuradas ao seu valor justo levando-se em consideração os montantes que a Associação haveria de pagar caso contratasse estes serviços em mercado similar. As receitas com trabalhos voluntários são reconhecidas no resultado do exercício em contrapartida a despesas operacionais também no resultado do exercício. Em 31 de dezembro de 2022 e 2023, a Associação registrou o montante de R$ 278.610 (2022) e de R$ 191.341 (2023) referente a trabalhos voluntários.

## h. Receitas financeiras

As receitas financeiras abrangem, basicamente, as receitas de juros sobre aplicações financeiras. A receita de juros é reconhecida no resultado, por meio do método dos juros efetivos.

## 4. Caixa e equivalentes de caixa

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Caixa | 2.200 | 12.688 |
| Banco (recursos livres) | 699 | 286 |
| Aplicação financeira (recursos livres) | 1.075.826 | 667.874 |
| | 1.078.724 | 680.848 |

Representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 (noventa) dias e que estão sujeitos a insignificante risco de mudança de valor.

As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata 6,60% a.a. e 12,28% a.a. até a data do balanço.

## 5. Contas a receber

### a. Composição

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Doações Plataforma (PF) | 1.924 | 1.910 |
| Consulado Geral do Canadá | 43.516 | - |
| The Norwegian Ministry of Foreign Affairs | 2.284.800 | - |
| Proetica Consejo | 93.813 | - |
| NDI for International Affairs | 250.579 | 101.603 |
| Agence Française de Developpment | 3.268.394 | - |
| National Endowment for Democracy | 391.090 | - |
| American Consulate General São Paulo | 24.204 | - |
| European Union | 3.594.496 | - |
| Open Contracting Partnership | 24.204 | - |
| Transparency International - Secretariat | 1.612.724 | 393.515 |
| United Nations of the World | 8.024 | - |
| Freeland Foundation | 990.076 | 332.335 |
| | 12.587.842 | 829.363 |

Vale ressaltar que os projetos apoiados pelos financiadores acima mencionados estão descritos na Nota Explicativa nº 10. Adicionalmente, enquanto não atendidos os requisitos para reconhecimento no resultado, as contrapartidas dos projetos registrados no ativo serão em conta específica do passivo na rubrica de Temos de parcerias.

b. Idade dos saldos do contas a receber

Abertura por vencimento do contas a receber em 31 de dezembro de 2023 e 2022, é conforme segue:

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| A vencer | | |
| Até 30 dias | 287.809 | 85.013 |
| De 31 a 60 dias | 196.063 | 26.120 |
| De 61 a 90 dias | 1.142.400 | 346.863 |
| Acima de 91 dias | 10.756.021 | 269.764 |
| | 12.382.293 | 727.760 |
| Vencidos | | |
| De 31 a 60 dias | 205.549 | 101.603 |
| | 205.549 | 101.603 |
| | 12.587.842 | 829.363 |

6. Outros Ativos Circulantes

| Descrição | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Adiantamento Salarial | - | - |
| Adiantamento de Férias | - | 4.794 |
| Adiantamento para Viagens | 27.466 | 3.076 |
| Adiantamento a Fornecedores | 8.892 | 13.135 |
| Outros Adiantamentos | 11.626 | 11.432 |
| Total Adiantamentos | 47.984 | 32.437 |
| IRRF a compensar | - | 419 |
| Total Impostos a Compensar | - | 419 |
| Prêmios de Seguros a Apropriar | 11.729 | 10.709 |
| Outras Despesas Antecipadas | - | 11 |
| Cartões Corporativos | 937 | 3.727 |
| Total Despesas Antecipadas | 12.666 | 14.447 |
| | 60.651 | 47.303 |

## 7. Imobilizado

As movimentações do custo, da depreciação e da baixa nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 estão demonstradas nos quadros a seguir:

| Descrição | Custo | Depreciação Acumulada | 2023 | 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Equipamentos Proc. Dados | 204.877 | (146.383) | 58.495 | 65.793 |
| | 204.877 | (146.383) | 58.495 | 65.793 |

| Descrição | 2022 | Adições | Depreciação do exercício | 2023 |
|---|---|---|---|---|
| Equipamentos Proc. Dados | 65.793 | 22.606 | (29.905) | 58.495 |
| | 65.793 | 22.606 | (29.905) | 58.495 |

## 8. Obrigações trabalhistas

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Provisão e encargos sociais sobre férias | 298.066 | 302.484 |
| Salários e ordenados a pagar | 109.600 | 95.960 |
| INSS a recolher | 33.114 | 52.041 |
| FGTS a recolher | 19.555 | 18.122 |
| IRRF s/Folha de Pagamento a Recolher | 79.666 | 68.653 |
| PIS s/Folha de Pagamento a Recolher | 3.223 | 3.009 |
| Bolsa Auxilio-Estágio a pagar | 4.100 | 2.750 |
| | 547.325 | 543.019 |

## 9. Obrigações tributárias

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| COFINS A RECOLHER | 2.540 | 316 |
| ISS A RECOLHER | 562 | - |
| IRRF A RECOLHER | 553 | 179 |
| PCC A RECOLHER | 1.525 | 470 |
| | 5.180 | 965 |

## 10. Termos de parceria

### a. Composição de saldos

Os recursos são provenientes de instituições públicas (Cooperação Internacional) e privadas destinadas ao cumprimento do objeto social da Associação Transparência e Integridade. O montante reconhecido como receita restrita no resultado do exercício, a junção das aplicações com o imobilizado, é de R$5.244.260, (nota explicativa nº 14.c). O saldo inicial de R$1.856.474 referente a 2022 foi aplicado durante 2023 e o saldo remanescente, no montante R$13.922.818, será aplicado em programas no exercício de 2024 e se refere ao saldo dos financiadores conforme abaixo:

| | | Movimentação Recursos 2023 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2022 | Captação | Aplicação | Rendimentos | Imobilizado | 2023 |
| **TI SECRETARIADO** | **72.420** | **1.696.483** | **(239.750)** | **3.009** | **-** | **1.532.162** |
| 11.04 - ARBAC | 13.517 | (1.895) | (11.622) | - | - | - |
| 11.05 - GACC22 | 58.903 | (1.245) | (57.658) | - | - | - |
| 11.06 - GACC23 | - | 20.424 | (20.424) | - | - | - |
| 11.07 - WSF | - | 1.598.964 | (150.046) | 3.009 | - | 1.451.927 |
| 11.08 - REAP | - | 80.235 | - | - | - | 80.235 |
| **COOPERACAO INTERNACIONAL** | **483.958** | **14.404.331** | **(3.630.661)** | **45.290** | **3.117** | **11.306.036** |
| 12.01 - NORUEGA 18-19 | 4.159 | - | - | - | (3.725) | 434 |
| 12.02 - NORUEGA 19 | 3.425 | - | - | - | (2.072) | 1.354 |
| 12.05 - NORUEGA 20 | 144.973 | 678 | (123.691) | (733) | (5.312) | 15.915 |
| 12.09 - SANCUS 21 | 331.382 | 4.876 | (352.446) | 812 | - | (15.376) |
| 12.10 - NDI | 19 | 20.950 | (20.969) | - | - | - |
| 12.11 - AFD23 | - | 4.957.879 | (1.465.057) | 25.910 | 4.549 | 3.523.281 |
| 12.12 - EAA | - | 68.312 | (68.312) | - | - | - |
| 12.13 - NED | - | 697.885 | (308.696) | 2.462 | - | 391.651 |
| 12.14 - NDICI | - | 4.420.269 | (121.821) | 6.235 | 5.129 | 4.309.811 |
| 12.15 - NORUEGA 23 | - | 3.338.819 | (876.662) | 8.630 | 4.549 | 2.475.336 |
| 12.16 - NDI23 | - | 502.125 | (180.642) | 867 | - | 322.350 |
| 12.17 - CANADA 23 | - | 143.924 | (94.192) | 797 | - | 50.528 |
| 12.18 - USA | - | 124.844 | (17.636) | 310 | - | 107.517 |
| 12.19 - FCDO | - | 47.923 | - | - | - | 47.923 |
| 12.20 - REDLAD23 | - | 75.848 | (537) | - | - | 75.311 |
| **FUNDACOES PRIVADAS** | **1.300.097** | **1.066.167** | **(1.287.936)** | **162** | **(9.380)** | **1.069.110** |
| 13.01 - FORD | 1.768 | - | - | - | (1.768) | - |
| 13.02 - CLUA 19-20 | 2.168 | - | - | - | (1.735) | 434 |
| 13.03 - LUMINATE 19-20 | 8.427 | - | - | - | (5.027) | 3.400 |
| 13.04 - OSF 19-21 | 3.076 | - | - | - | (1.872) | 1.204 |
| 13.08 - MOORE 20 | 1.000.219 | - | (979.875) | 162 | 1.021 | 21.528 |
| 13.10 - FREELAND | 279.379 | 14.501 | (295.039) | - | - | (1.159) |
| 13.12 - JORNADA22 | 5.060 | - | (5.060) | - | - | - |
| 13.13 - FREELAND2 | - | 979.216 | (822) | - | - | 978.393 |
| 13.14 - OCP | - | 72.451 | (7.140) | - | - | 65.310 |
| **CORPORAÇÕES** | **-** | **79.516** | **(79.516)** | **-** | **-** | **-** |
| 14.01 - PATROCINIO LAC 10 | - | 79.516 | (79.516) | - | - | - |
| **ONGS/UNIVERSIDADES/INSTITUTOS** | **-** | **15.645** | **(135)** | **-** | **-** | **15.510** |
| 15.05 - UNCAC23 | - | 15.645 | (135) | - | - | 15.510 |
| | **1.856.474** | **17.262.142** | **(5.237.997)** | **48.462** | **(6.263)** | **13.922.818** |

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Circulante | 13.864.324 | 1.791.717 |
| Não circulante | 58.495 | 64.757 |
| | 13.922.818 | 1.856.474 |

Os valores negativos na coluna de 'Captação", em sua maioria, trata-se de contratos em moedas estrangeiras que foram registrados com a cotação relativa à data de assinatura, porém, quando recebido o recurso a cotação era menor que a de registro, causando então a diminuição do valor relativo ao recurso captado, ou seja, variação cambial negativa na captação do recurso.

Os projetos citados acima que não possuem descritivo (nota explicativa nº 10.d) foram encerrados em 2022, ou em período anterior, e seus saldos em 2023 se referem a imobilizados a depreciar reconhecidos como resultado de exercícios futuros no passivo.

b. Repasses (*Sugbrants*)

Os repasses são uma porção de fundos que a TI Brasil, beneficiária principal de um grant (concessão), distribui a outras organizações, chamadas de sub-recipientes, para apoiar a execução de determinadas atividades e o alcance de objetivos dentro do escopo do projeto financiado. Os repasses vêm com um conjunto de termos e condições que os sub-recipientes devem seguir, incluindo relatórios financeiros, prazos e metas do projeto, os quais são compactuados por via contratual entre TI Brasil e a organização receptora. A TI Brasil monitora e avalia a execução para garantir que os fundos estão sendo usados conforme planejado e que os objetivos do projeto estão sendo alcançados.

O principal foco dos repasses é a descentralização das atividades, dado que as organizações sub-recipientes possuem presença local e/ou expertise complementar à da TI Brasil, assim aumentando a eficiência na implementação dos projetos a expansão do impacto, permitindo que mais beneficiários finais sejam atendidos.

| | | Subgrants por organização 2023 | | |
|---|---|---|---|---|
| | 2022 | Captação | Repasse | 2023 |
| **12.11 - AFD23** | **-** | **2.998.465** | **(1.034.243)** | **1.964.221** |
| ASSOCIAÇÃO BRASILEIRA DE JORNALISMO INVESTIGATIVO | - | 502.307 | (173.387) | 328.920 |
| INSTITUTO ETHOS DE EMPRESAS E RESPONSABILIDADE SOCIAL | - | 605.571 | (174.015) | 431.556 |
| INSTITUTO CENTRO DE VIDA | - | 909.051 | (246.998) | 662.053 |
| OPERAÇÃO AMAZÔNIA NATIVA | - | 981.536 | (439.843) | 541.692 |
| **12.14 - NDICI** | **-** | **240.083** | **(2.161)** | **237.922** |
| INSTITUTO NOVA ILHÉUS | - | 240.083 | (2.161) | 237.922 |
| | **-** | **3.238.547** | **(1.036.404)** | **2.202.143** |

| | | Movimentação Subgrants 2023 | | |
|---|---|---|---|---|
| | 2022 | Captação | Repasse | 2023 |
| 12.11 - AFD23 | - | 2.998.465 | (1.034.243) | 1.964.221 |
| 12.14 - NDICI | - | 240.083 | (2.161) | 237.922 |
| | **-** | **3.238.547** | **(1.036.404)** | **2.202.143** |

c. Cronograma de Recebimentos dos Projetos

| | | | Cronograma de Projetos em Andamento | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Data inicio | Data Final | MOEDA | 2019-2022 | 2023 | 2024 | 2025-2027 | Total |
| **TI SECRETARIADO** | | | | | | | | |
| 11.04 - ARBAC | 01/09/2021 | 30/06/2023 | USD | 45.057 | 5.007 | - | - | 50.064 |
| 11.05 - GACC22 | 01/04/2022 | 31/08/2023 | USD | 20.000 | 4.111 | - | - | 24.111 |
| 11.06 - GACC 23 | 01/03/2023 | 31/10/2023 | EURO | - | 4.000 | - | - | 4.000 |
| 11.07 - WSF | 01/07/2023 | 31/10/2025 | EURO | - | 64.855 | 120.000 | 115.145 | 300.000 |
| 11.08 - REAP | 19/12/2023 | 31/10/2024 | EURO | - | 6.000 | 9.000 | - | 15.000 |
| **COOPERACAO INTERNACIONAL** | | | | | | | | |
| 12.05 - NORUEGA 20 | 01/01/2020 | 28/02/2023 | NOK | 5.242.000 | - | - | - | 5.242.000 |
| 12.09 - SANCUS 21 | 01/06/2021 | 31/12/2023 | EURO | 124.294 | 46.054 | 18.928 | - | 189.276 |
| 12.10 - NDI | 15/08/2022 | 31/03/2023 | USD | 47.000 | 7.475 | - | - | 54.475 |
| 12.11 - AFD23 | 15/02/2023 | 15/04/2026 | EURO | - | 310.946 | 496.463 | 89.712 | 897.121 |
| 12.12 - EAA | 02/02/2023 | 31/03/2023 | USD | - | 14.741 | - | - | 14.741 |
| 12.13 - NED | 01/05/2023 | 31/12/2024 | USD | - | 65.000 | 80.792 | - | 145.792 |
| 12.14 - NDICI | 13/10/2023 | 12/10/2027 | EURO | - | 161.183 | 196.225 | 475.769 | 833.177 |
| 12.15 - NORUEGA 23 | 01/03/2023 | 28/02/2026 | NOK | - | 2.400.000 | 2.400.000 | 2.400.000 | 7.200.000 |
| 12.16 - NDI23 | 01/09/2023 | 31/05/2024 | USD | - | 52.920 | 51.765 | - | 104.685 |
| 12.17 - CANADA 23 | 20/08/2023 | 30/04/2024 | CAD | - | 27.814 | 11.920 | - | 39.734 |
| 12.18 - USA | 30/09/2023 | 30/11/2024 | USD | - | 20.000 | 5.000 | - | 25.000 |
| 12.19 - FCDO | 01/09/2023 | 21/03/2024 | USD | - | - | 9.900 | - | 9.900 |
| 12.20 - REDLAD23 | 01/11/2023 | 28/02/2025 | USD | - | 6.320 | 4.740 | 4.740 | 15.800 |
| **FUNDACOES PRIVADAS** | | | | | | | | |
| 13.08 - MOORE 20 | 13/07/2020 | 30/09/2023 | USD | 800.000 | - | - | - | 800.000 |
| 13.10 - FREELAND | 01/10/2021 | 30/09/2023 | USD | 53.773 | 68.697 | 2.244 | - | 124.714 |
| 13.11 - OSF 21-23 | 01/02/2021 | 31/07/2023 | USD | 200.000 | - | - | - | 200.000 |
| 13.12 - JORNADA22 | 01/05/2022 | 31/01/2023 | USD | 10.000 | - | - | - | 10.000 |
| 13.13 - FREELAND2 | 01/11/2023 | 30/09/2026 | USD | - | - | 55.948 | 146.340 | 202.288 |
| 13.14 - OCP | 01/12/2023 | 30/09/2024 | USD | - | 10.000 | 5.000 | - | 15.000 |
| **CORPORAÇÕES** | | | | | | | | |
| 14.01 - PATROCINIO LAC 10 | 01/07/2023 | 30/11/2023 | BRL | - | 80.000 | - | - | 80.000 |
| **ONGS/UNIVERSIDADES/INSTITUTOS** | | | | | | | | |
| 15.05 - UNCAC | 29/06/2023 | 15/05/2024 | EURO | - | 1.500 | 1.500 | - | 3.000 |

d. Especificações dos Projetos

11.04 - ARBAC-19: ADAPTIVE, RISK-BASED APPROACHES TO ANTI-CORRUPTION IN COVID-19 RESPONSES (ARBAC)

Apoiador: U.S. Department of State pelo programa Democracy, Human Rights and Labor (DRL) via Transparency International Secretariat
Início: 01/09/2021
Término: 30/06/2023
Valor total: US$ 50,063.60

Breve descritivo: O objetivo deste projeto é capacitar e apoiar a sociedade civil no combate à corrupção para monitorar os mecanismos de compras de emergência, anticorrupção, integridade e transparência da Covid-19 aplicados ao setor de Saúde dos governos municipais. Este programa irá treinar e financiar 10 ONGs anticorrupção locais para aplicar o Ranking de Transparência nas Respostas ao COVID-19 e avaliar os níveis de transparência de seus municípios, estabelecer contato com órgãos de supervisão, reforçar suas estruturas anticorrupção para a emergência pandêmica e manter o controle local responsável pelo poder, possivelmente envolvendo outras ONGs para fazer o mesmo.

### 11.05 - MOBILIZING THE ANTI-CORRUPTION PERSPECTIVE TO FIGHT LAND-GRABBING AND RELATED ENVIRONMENTAL CRIMES IN BRAZIL (GACC22)

Apoiador: Transparency International Secretariat
Início: 01/04/2022
Término: 31/08/2023
Valor total: € 24.111,00
Breve descritivo: Reduzir os riscos de corrupção, fraude e lavagem relacionados à grilagem de terras e extração ilegal de madeira no Brasil, conforme destacado pelos jornalistas investigativos, requer um conjunto diversificado de soluções. Será feito um relatório de pesquisa sobre corrupção e extração ilegal de madeira cujas recomendações podem ser agrupadas em 4 pilares: (i) fortalecimento da governança florestal e fundiária; (ii) melhorar a transparência, políticas de dados abertos e responsabilidade social; (iii) mobilização das instituições de combate à corrupção e à lavagem de dinheiro (AML) e (iv) agilização dos sistemas de controle e fiscalização. Nossa pesquisa também mostra que a grilagem de terras é muitas vezes o primeiro passo da extração ilegal de madeira para reivindicar os direitos de explorar os recursos madeireiros em áreas florestais griladas.

### 11.06 - CRITICAL REVIEW OF BRAZIL ANTI MONEY LAUNDERING SYSTEM ENABLING ENVIRONMENTAL CRIMES (GACC23)

Apoiador: Transparency International Secretariat
Início: 01/03/2023
Término: 31/10/2023
Valor total: € 4.000,00
Breve descritivo: A TI Brasil pretende impactar o processo de avaliação do GAFI, fornecendo avaliações independentes e informações que a equipe de avaliação não receberia de autoridades governamentais e partes interessadas. O sucesso será medido, inicialmente, pela inclusão, no RAM do Brasil, dos temas e recomendações levantados no relatório sombra produzido pela TI Brasil. A seguir, monitoraremos como isso impacta a melhoria do sistema AML do país.

### 11.07 - CLIMATE CHANGE, ENVIRONMENTAL CRIMES AND CORRUPTION IN BRAZIL AND THE AMAZON BASIN (WSF)

Apoiador: Waverley Street Foundation via Transparency International Secretariat
Início: 01/07/2023
Término: 31/10/2026
Valor total: € 300.000,00
Breve descritivo: Entre os objetivos do projeto, estão: fortalecimento da democracia ambiental e climática, com especial atenção à ratificação do Acordo de Escazú, abertura de bases de dados e apoio a jornalistas investigativos; mobilização de instituições e instrumentos para melhorar a eficácia e eficiência do combate à fraude, corrupção e lavagem de dinheiro relacionados com crimes ambientais e violência contra defensores ambientais; e desenvolvimento de uma estratégia comum (Brasil, Colômbia e Peru) para prevenir e combater crimes ambientais transnacionais que afetam os países da bacia amazônica.

11.08 - RALLYING EFFORTS TO ACCELERATE PROGRESS – G20 ADVOCACY (REAP)

Apoiador: European Commission (EuropeAid) via Transparency International Secretariat
Início: 19/12/2023
Término: 31/10/2024
Valor total: € 15.000,00
Breve descritivo: Produzir e disseminar material de conhecimento sobre os trabalhos anteriores do G20 sobre anticorrupção e sua conexão com os principais temas para a presidência brasileira. Desenvolver recomendações sobre dinheiro sujo para o G20 em 2024. Aumentar a conscientização sobre o potencial do trabalho do G20 sobre fluxos financeiros ilícitos com autoridades brasileiras e ONGs.

12.05 - SUPPORT TO TI BRAZIL (NORUEGA 20)

Apoiador: The Norwegian Ministry of Foreign Affairs
Início: 01/01/2020
Término: 31/12/2022 com extensão para 28/02/2023.
Valor total: NOK 5.000.000,00 com extensão de NOK 200.000,00
Breve descritivo: O apoio visa fortalecer as iniciativas da TI Brasil e contribuir para transformações sistêmicas através do avanço de medidas anticorrupção e da defesa contra retrocessos nos aparatos legal e institucional do país.

12.09 - SANCUS: STRENGTHENING ACCOUNTABILITY NETWORKS AMONG CIVIL SOCIETY (SANCUS 21)

Apoiador: European Initiative for Democracy and Human Rights (EIDHR)
Início: 01/06/2021
Término: 30/12/2023
Valor total: € 189.275,63
Breve descritivo: Visa melhorar a responsabilização democrática das instituições públicas em todo o mundo, capacitando as OSCs a exigirem mudança para lidar com os déficits de responsabilidade e anticorrupção. O secretariado da Transparência Internacional é coordenador global, quatro capítulos da TI são responsáveis pela coordenação regional e implementação nacional em seus país, bem como 17 OSCs nacionais serão responsáveis pela implementação nacional, incluindo o Parceiro de este acordo. A TI Brasil é responsável pela entrega de atividades de nível nacional em seu próprio país.

12.10 – ELEIÇÕES SEGURAS (NDI)

Apoiador: U.S. Department of State pelo programa National Democratic Institute for International Affairs (NDI)
Início: 15/08/2022
Término: 31/03/2023
Valor total: US$ 54.475,00
Breve descritivo: Ampliar a ocupação pela sociedade civil de espaços estratégicos para aumentar o engajamento no processo eleitoral brasileiro. Projeto implementado entre os membros do Pacto pela Democracia.

12.11 – DIREITOS DE ACESSO E PROTEÇÃO A DEFENSORES/AS AMBIENTAIS (AFD23)

Apoiador: Agence Francaise de Developpement
Início: 15/02/2023
Término: 15/02/2026
Valor total: € 897.128,00

Breve descritivo: Como objetivo geral o projeto visa promover, por meio de um conjunto de abordagens e ações inovadoras, a criação e o aprimoramento de instrumentos e práticas voltadas à garantia dos direitos de acesso à participação, à informação e à justiça e à proteção de defensores/as ambientais que atuam na Amazônia brasileira, contribuindo com a conservação florestal e gerando referências bem-sucedidas que possam ser adaptadas e utilizadas em outros biomas brasileiros e/ou em outros países.

12.12 – ANTI-CORRUPTION SCHOOL (EAA)

Apoiador: Consejo Nacional Para La Ética Pública Proética
Início: 02/02/2023
Término: 31/03/2023
Valor total: US$ 14.740,72
Breve descritivo: Seus representantes viajarão para Bogotá, Colômbia, e usarão informações teóricas e práticas para formar sua própria rede nacional de combate à corrupção e de governança florestal, e pensarão em formas de diálogo, colaboração e defesa de direitos no nível da bacia amazônica.

12.13 – IMPROVING TRANSPARENCY, ACCOUNTABILITY AND PUBLIC GOVERNANCE AT THE SUB-NATIONAL LEVEL (NED)

Apoiador: National Endowment for Democracy (NED)
Início: 01/05/2023
Término: 31/10/2024
Valor total: US$ 145.792,00
Breve descritivo: Como objetivo geral o projeto visa promover o desenvolvimento e aprimoramento de instrumentos legais e institucionais de transparência, integridade, participação e transformação digital nos 27 governos estaduais e 27 assembleias legislativas estaduais usando o Índice de Transparência e Governança Pública (ITGP) e mobilizar e engajar cidadãos, OSCs, mídia nacional e local no nível subnacional para defender melhorias nas políticas e práticas relacionadas à transparência, integridade, participação e transformação digital.

12.14 – NDICI - FORTALECENDO A TRANSPARÊNCIA, A INTEGRIDADE E O ESPAÇO CÍVICO PARA A PROMOÇÃO DOS ODS NOS MUNICÍPIOS BRASILEIROS (NDICI)

Apoiador: Delegação da União Europeia no Brasil
Início: 15/10/2023
Término: 11/10/2026
Valor total: € 833.177,00
Breve descritivo: (i) Promover instrumentos legais e institucionais de transparência, participação social e integridade em municípios brasileiros; (ii) fortalecer a governança de OSCs que atuam no nível local e aprimorar suas capacidades internas de gestão; e (iii) fomentar atividades de controle social municipal para uso da informação pública e promoção dos ODS.

12.15 – SUPPORT TO TI BRAZIL 2023-2026 (NORUEGA 23)

Apoiador: Embaixada Real da Noruega no Brasil
Início: 01/03/2023
Término: 28/02/2026
Valor total: NOK 7.200.000,00
Breve descritivo: O apoio visa fortalecer as iniciativas da TI Brasil e contribuir para transformações sistêmicas através do avanço de medidas anticorrupção e da defesa contra retrocessos nos aparatos legal e institucional do país.

12.16 – STRENGTHEN DEMOCRACY IN BRAZIL BY ENHANCING TRANSPARENCY, STRENGTHENING ANTI-CORRUPTION LAWS AND INSTITUTIONS (NDI 23)

Apoiador: National Democratic Institute for International Affairs (NDI)
Início: 01/09/2023
Término: 31/05/2024
Valor total: US$ 104.685,00
Breve descritivo: O projeto visa o fortalecimento da democracia brasileira por meio da promoção de agendas de integridade e anticorrupção, transparência e controle social.

12.17 – STRENGTHENING TRANSPARENCY, INTEGRITY, AND CIVIC SPACE FOR THE PROMOTION AND GUARANTEE OF RIGHTS IN BRAZILIAN MUNICIPALITIES (CANADA 23)

Apoiador: Consulado Geral do Canadá
Início: 01/09/2023
Término: 30/04/2024
Valor total: CAD 39.734,23
Breve descritivo: Colaborando com organizações da sociedade civil e envolvendo autoridades municipais, o projeto procura aumentar a transparência, promover a integridade e melhorar a qualidade do espaço cívico em municípios brasileiros. Os resultados esperados incluem melhorias significativas no desempenho, envolvimento ativo das autoridades e ampla divulgação dos resultados do índice para promover a responsabilização e encorajar exigências de maior transparência nas atividades públicas.

12.18 – CAPACITY BUILDING FOR SMALLER LOCAL CIVIL SOCIETY ORGANIZATIONS TO STRENGTHEN TRANSPARENCY, INTEGRITY AND CIVIC SPACE FOR THE PROMOTION AND GUARANTEE OF HUMAN RIGHTS IN BRAZILIAN MUNICIPALITIES (USA)

Apoiador: American Consulate General São Paulo
Início: 30/09/2023
Término: 30/11/2024
Valor total: US$ 25.000,00
Breve descritivo: O projeto visa apoiar atividades virtuais e presenciais de capacitação para o desenvolvimento institucional de organizações da sociedade civil brasileira que operam em nível local para fortalecer sua governança e melhorar suas capacidades de gestão interna para que estejam mais bem preparadas para promover a transparência pública e defender os direitos humanos.

12.19 – RED ANTICORRUPCIÓN FORESTAL DE LA CUENTA AMAZÓNICA (FCDO)

Apoiador: Foreign, Commonwealth and Development Office (FCDO) via PROÉTICA (capítulo peruano da Transparência Internacional)
Início: 01/09/2023
Término: 28/02/2024
Valor total: US$ 9.900,00 (GBP 7.100,00)
Breve descritivo: O objetivo do projeto é unir esforços para aumentar a capacidade de defesa dos atores locais da sociedade civil e das comunidades indígenas, a fim de melhorar a governança, a transparência e reduzir a corrupção, bem como a impunidade na gestão dos recursos florestais nas regiões amazônicas do Peru, Colômbia, Brasil e Equador, através do treinamento, capacitação e networking desses atores.

12.20 – SOCIEDAD CIVIL: PARTICIPACIÓN E IMPACTO EN LA POLÍTICA INTERAMERICANA (REDLAD 23)

Apoiador: Representante De Latin American And Caribbean Network For Democracy (REDLAD) via PROÉTICA (capítulo peruano da Transparência Internacional)
Início: 01/11/2023
Término: 28/02/2025
Valor total: US$ 15.800,00
Breve descritivo: O objetivo do projeto é fortalecer a capacidade da sociedade civil para promover agendas cidadãs na política interamericana, fortalecendo sua capacidade de criar e sustentar o estabelecimento de agendas, a promoção de políticas e a supervisão dos compromissos governamentais em questões de governança, fortalecimento da democracia e respeito. pelos direitos humanos.

13.08 - REDUCING SOCIAL AND ENVIRONMENTAL IMPACTS OF INFRASTRUCTURE PROJECTS IN THE AMAZON (MOORE 20)

Apoiador: Gordon and Betty Moore Foundation
Início: 01/07/2020
Término: 31/12/2022 com extensão para 30/09/2023.
Valor total: US$ 800,000.00
Breve descritivo: Redução do impacto social e ambiental de projetos de infraestrutura na Amazônia: (i) defendendo instituições de controle federais e estaduais (Tribunais de Contas e Controladores da União e do Estado do Amazonas) para aumentar a quantidade e/ou a qualidade das auditorias ambientais e de integridade nas BR-319, (ii) advogando mudanças institucionais e regulatórias na estrutura das instituições de controle para aumentar a quantidade e a eficácia de seu trabalho em defesa do meio ambiente; e (iii) aumentando e disseminando o conhecimento das organizações da sociedade civil sobre como essas instituições podem atuar em defesa do meio ambiente no contexto da BR-319 e em outros locais da região amazônica.

13.10 - EXPANDING DETECTION, INTERDICTION, INVESTIGATION AND CASE ADJUDICATION OF CROSSBORDER WILDLIFE TRAFFICKING THROUGH BRAZIL (FREELAND)

Apoiador: U.S. Department of State pelo programa Bureau of International Narcotics and Law Enforcement Affairs (INL) em parceria com a Freeland Foundation.
Início: 01/10/2021
Término: 30/09/2023
Valor total: US$ 124,714.50
Breve descritivo: Visa aumentar a capacidade de combate ao tráfico de espécies silvestres pelos órgãos públicos brasileiros. Os principais resultados esperados incluem o aumento da capacidade dos órgãos de detecção e investigação desse crime, a melhora da responsabilização administrativa e penal, o aumento da coordenação transnacional e a diminuição das oportunidades de corrupção e lavagem de ativos. O Projeto será executado em parceria com Freeland Brasil, WWF Brasil e IFAW.

13.11 - GENERAL SUPORT TO T.I. BRAZIL 2021-2023 (OSF 21-23)

Apoiador: Foundation to Promote Open Society.
Início: 01/02/2021
Término: 31/07/2023
Valor total: US$ 200,000.00
Breve descritivo: O apoio visa fortalecer as iniciativas da TI Brasil e contribuir para transformações sistêmicas através do avanço de medidas anticorrupção e da defesa contra retrocessos nos aparatos legal e institucional do país.

13.12 - DIÁLOGO BRASIL JORNADA DE COMUNICAÇÃO E AUDIÊNCIAS 2 (JORNADA 22)

Apoiador: The Climate and Land Use Alliance ("CLUA")
Início: 01/05/2022
Término: 31/01/2023
Valor total: US$ 10.000,00
Breve descritivo: O objetivo do projeto é continuar a apoiar a criação de meios de comunicação nas campanhas no Brasil que alavancam a pesquisa de segmentação de público (Audience-Centered Comms).

13.13 - INDICATORS TO DETECT AND INVESTIGATE SUSPICIOUS TRANSACTIONS AND ACTIVITIES RELATED TO ENVIRONMENTAL CRIMES (WILDLIFE TRAFFICKING THROUGH BRAZIL) (FREELAND2)

Apoiador: U.S. Department of State pelo programa Bureau of International Narcotics and Law Enforcement Affairs (INL) em parceria com a Freeland Foundation
Início: 01/10/2023
Término: 30/09/2026
Valor total: US$ 200.288,00
Breve descritivo: Visa aumentar a capacidade de combate ao tráfico de espécies silvestres pelos órgãos públicos brasileiros. Os principais resultados esperados incluem o aumento da capacidade dos órgãos de detecção e investigação desse crime, a melhora da responsabilização administrativa e penal, o aumento da coordenação transnacional e a diminuição das oportunidades de corrupção e lavagem de ativos. O Projeto será executado em parceria com Freeland Brasil, WWF Brasil e IFAW.

13.14 - MORE ACCESSIBLE AND OPEN DATA ABOUT INFRASTRUCTURE PROJECTS IN THE AMAZON REGION IN BRAZIL (OCP)

Apoiador: Open Contracting Partnership
Início: 01/12/2023
Término: 30/09/2024
Valor total: US$ 15.000,00
Breve descritivo: O objetivo deste projeto é ter dados mais acessíveis e abertos sobre projetos de infraestrutura na região Amazônica do Brasil, considerando as fases de planejamento, gestão, licenciamento ambiental e execução da infraestrutura. Isto ajudará as diferentes partes interessadas a identificarem e enfrentar melhor os desafios atuais em torno da integridade e conservação das infraestruturas nesta região especialmente em risco, reconhecendo, em particular, tanto o papel estrategicamente importante como o papel potencialmente propenso à corrupção dos grandes projetos de infraestruturas.

Os projetos não citados acima não possuem descritivo pois foram encerrados em 2022, ou anterior, e seus saldos em 2023 se referem apenas a imobilizados a depreciar reconhecidos como resultados de exercícios futuros no passivo.

## 11. Provisão para demandas judiciais e depósitos judiciais

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, não foram constituídas provisões, pois não foram identificadas ações judiciais e/ou administrativas de nenhum tipo. Associação segue as normas contábeis e caso seus assessores jurídicos identificassem ações judiciais e/ou administrativas com provável risco de perda, que acarretariam desembolso de recursos mensuráveis com razoável nível de segurança, reconheceria provisão judicial. Existe na esfera administrativa uma Representação apresentada ao Tribunal de Contas da União (TCU) em abril de 2022 na qual a Organização solicitou seu ingresso como parte interessada e cujo pedido foi apreciado e deferido em 14 de setembro de 2023.

## 12. Patrimônio Social

O Patrimônio Social é composto por déficit ou superávit dos exercícios, aprovados pela Assembleia Geral. Em 2022 o déficit foi de R$690.266 sendo incorporado em 2023 ao valor anterior do patrimônio líquido de R$89.416 conforme apontado na Demonstração de mutação do patrimônio líquido.

## 13. Remuneração da Administração

O Estatuto Social da Associação possui previsão de não remuneração dos membros do Conselho Deliberativo e Conselho Fiscal. Dessa forma, a Associação não concede nenhum tipo de remuneração, vantagens ou benefícios, direta ou indiretamente, por qualquer forma ou título, em razão das competências, funções ou atividades que lhes foram atribuídas pelos respectivos atos constitutivos.

## 14. Receita

### a. Receita sem Restrição (Doações Pessoas Físicas e Jurídicas)

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Associacao Data Privacy Brasil | - | 30.000 |
| Bradesco S.A. | 10.000 | - |
| Foundation to Promote Open Society | 1.036.400 | - |
| Doação Pessoa física (individuais e plataforma) | 17.400 | 30.602 |
| Haakon Lorentzen | - | 152.040 |
| Ingeborg Lorentzen Ribeiro | - | 34.566 |
| Regnhild Lorentzen | - | 20.096 |
| Victoria Ragna Lorentzen | - | 53.297 |
| Teresa Cristina Bracher | 10.000 | - |
| João Gomez | - | 10.000 |
| | 1.073.800 | 330.601 |

### b. Receita sem Restrição (Prestação de Serviços)

| | **2023** | **2022** |
|---|---|---|
| Prestação de Serviços | 33.750 | 57.378 |
| ( - ) Deduções das Receitas | (3.240) | (5.625) |
| | 30.510 | 51.753 |

Sob a liderança de seu Centro de Conhecimento Anticorrupção, a TI Brasil executou em 2022 a produção de boletins sobre o cenário jurídico e institucional anticorrupção, com o objetivo de documentar, informar e analisar eventos relevantes em nível nacional. Esse boletim é um serviço prestado pela Transparência Internacional Brasil com foco em missões diplomáticas e câmaras de comércio, e por ser uma iniciativa sem fins lucrativos, a receita deste trabalho é totalmente revertida para apoiar a sustentabilidade da missão da TI Brasil. Em 2023 foram prestados serviços de pesquisa e capacitação profissional em formato de Cursos e Palestras.

c. Parceiros institucionais (receitas com restrições)

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| PROJETOS RESTRITOS - TI SECRETARIADO | | |
| 11.04 - ARBAC19 | 11.596 | 210.321 |
| 11.05 - GACC22 | 57.658 | 70.030 |
| 11.06 - GACC23 | 20.424 | - |
| 11.07 - WSF | 150.046 | - |
| PROJETOS RESTRITOS - COOPERACAO INTERNACIONAL | | |
| 12.01 - NORUEGA 18-19 | 3.725 | 3.783 |
| 12.02 - NORUEGA 19 | 2.072 | 2.072 |
| 12.05 - NORUEGA 20 | 129.003 | 892.211 |
| 12.09 - SANCUS 21 | 352.446 | 476.731 |
| 12.10 - NDI | 20.969 | 258.181 |
| 12.11 - AFD23 | 426.265 | - |
| 12.12 - EAA | 68.312 | - |
| 12.13 - NED | 308.696 | - |
| 12.14 - NDICI | 116.692 | - |
| 12.15 - NORUEGA 23 | 872.114 | - |
| 12.16 - NDI 23 | 180.642 | - |
| 12.17 - CANADA 23 | 94.192 | - |
| 12.18 - USA | 17.637 | - |
| 12.20 - REDLAD 23 | 537 | - |
| PROJETOS RESTRITOS - FUNDACOES PRIVADAS | | |
| 13.01 - FORD | 1.768 | 1.768 |
| 13.02 - CLUA 19-20 | 1.735 | 1.735 |
| 13.03 - LUMINATE 19-20 | 5.027 | 5.027 |
| 13.04 - OSF 19-21 | 1.872 | 1.872 |
| 13.08 - MOORE 20 | 979.349 | 1.551.874 |
| 13.09 - JORNADA 20 | - | 18.160 |
| 13.10 - FREELAND | 295.039 | 285.029 |
| 13.11 - OSF 21-23 | - | 387.370 |
| 13.12 - JORNADA22 | 5.060 | 45.547 |
| 13.13 - FREELAND2 | 822 | - |
| 13.14 - OCP | 7.140 | - |
| PROJETOS RESTRITOS - CORPORACOES | | |
| 14.01 - PATROCINIO LAC 10 | 79.516 | - |
| PROJETOS RESTRITOS - ONGS/UNIVERSIDADES/INSTITUTOS | | |
| 15.03 - UNCAC | - | 5.870 |
| 15.04 - ICS 21-22 | - | 163.540 |
| 15.05 - UNCAC23 | 135 | - |
| | 4.210.486 | 4.381.121 |

Vale ressaltar que os projetos estão descritos na Nota Explicativa nº 10.

## 15. Despesas com pessoal

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Salários e Ordenados | 1.693.002 | 1.735.135 |
| INSS | 444.199 | 459.245 |
| 13º Salário | 222.972 | 215.101 |
| Férias | 248.995 | 217.446 |
| Fgts | 142.046 | 149.673 |
| Vale refeição/Refeitório | 136.238 | 123.632 |
| Adicionais Horas extras | 17.371 | 20.255 |
| Ass. Médica e Medicina do Trabalho | 74.355 | 72.376 |
| Aviso Prévio e Indenizações | 4.567 | 16.573 |
| Provisão INSS Férias | 48.854 | 41.684 |
| Cursos e Treinamentos | 4.339 | 5.346 |
| Estagiário | 48.720 | 2.667 |
| Pis Folha de Salários | 17.646 | 18.082 |
| Provisão FGTS Férias | 15.286 | 13.072 |
| Autônomos | 22.368 | 33.441 |
| Provisão Pis Férias | 1.911 | 1.634 |
| Outras despesas com Pessoal | 45.141 | 64.788 |
| | 3.188.005 | 3.190.150 |

No dia 31 de dezembro de 2022 a entidade possuía 17 funcionários e em 31 de dezembro de 2023 esse número passou a 16 funcionários.

"Outras despesas com Pessoal" contém despesas com Auxílio de infraestrutura, para cobrir as despesas dos funcionários trabalhando em regime de home office; Despesas com seguro de vida para os funcionários; e contribuições sindicais.

## 16. Despesas Gerais e Administrativas

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Consultorias e Pesquisas | 1.141.429 | 1.352.403 |
| Comunicação, Tradução e Revisão | 101.679 | 84.388 |
| Licença de Uso de Software | 152.423 | 166.178 |
| Plataformas, Eventos, Fotografia e Filmagem | 65.592 | 35.847 |
| Contabilidade e Auditoria | 80.847 | 61.571 |
| Aluguéis e Condomínios | 40.452 | 41.886 |
| Recursos Humanos | 27.884 | 44.443 |
| Depreciação | 29.905 | 31.578 |
| Material de Consumo e Manutenção | 29.844 | 28.492 |
| ITCMD | - | 15.400 |
| Passagens | 173.616 | 182.789 |
| Outras despesas administrativas e Captação | 14.363 | 21.076 |
| Serviços Gráficos | 26.135 | 39.491 |
| Telefone, Celular e Internet | 6.398 | 5.911 |
| Informatica | 412 | 1.507 |
| Hospedagens | 49.415 | 68.917 |
| Alimentação | 28.916 | 16.164 |
| Seguros | 17.056 | 4.740 |
| Assinatura de Jornais, Revistas e Periodicos | 22.802 | 2.135 |
| Correios | 1.584 | 600 |
| Condução e Taxi | 29.911 | 19.426 |
| Doações efetuadas | 10.000 | - |
| Brindes, Presentes e Cortesias | 1.229 | - |
| Cartório | 1.529 | 15 |
| Outros Impostos e Taxas | 748 | 1.545 |
| Motoboy e entregas | 246 | - |
| Impressões | 9.047 | 4.221 |
| Perdas Operacionais | 2.861 | 27.084 |
| | 2.066.324 | 2.257.807 |

"Doações efetuadas" é composto por uma doação no valor de R$10.000,00 para a "Associação Fiquem Sabendo" como apoio ao projeto de avaliação de gastos do cartão de crédito corporativo da Presidência da República.

## 17. Resultado Financeiro Líquido

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Despesa financeira | | |
| Tarifas bancárias | (6.771) | (8.111) |
| Juros e multas passivas | (4.556) | (12) |
| IRRF s/aplicações financeiras | (13.340) | (48.061) |
| Despesa com operação de câmbio | (5.517) | (2.256) |
| | (30.184) | (58.440) |
| Receita financeira | | |
| Rendimento Aplicações Financeiras | 27.914 | 59.971 |
| Cofins s/Receitas Financeiras | (1.102) | (8.457) |
| Receita com operação de câmbio | 375 | 167 |
| Outras receitas financeiras | 560 | 975 |
| | 27.748 | 52.656 |
| | (2.436) | (5.784) |

| | 2023 | |
|---|---|---|
| | Receitas e Ganhos Financeiros | Cofins s/Receitas Financeiras |
| 11.07 - WSF | 760 | (151) |
| 12.05 - NORUEGA 20 | 712 | (15) |
| 12.09 - SANCUS 21 | 924 | (70) |
| 12.11 - AFD23 | 1.080 | (1.080) |
| 12.13 - NED | 561 | (121) |
| 12.14 - NDICI | 2.407 | (346) |
| 12.15 - NORUEGA 23 | 2.179 | (432) |
| 12.16 - NDI23 | 99 | (39) |
| 12.17 - CANADA 23 | 281 | (43) |
| 12.18 - USA | 191 | (20) |
| 13.08 - MOORE 20 | 1.389 | (63) |
| | 10.583 | (2.379) |

## 18. Trabalho Voluntário

Conforme determinado pela ITG 2002 (R1), para efeito de cumprimento à resolução aplicável a entidades sem finalidade de lucros, a Associação identificou e mensurou os trabalhos voluntários por ela recebida durantes os exercícios de 2023 e 2022.

O valor do trabalho voluntário foi reconhecido com base em estimativas do valor justo correspondentes a cada um dos serviços recebidos e está assim sumarizado:

| | 2023 | | |
|---|---|---|---|
| Descrição | Horas Dedicadas | Custo médio Hora | Total |
| Conselho Diretor | 104 | 1.444 | 150.185 |
| Conselho Fiscal | 29 | 1.444 | 41.156 |
| Pesquisadores | 0 | 12 | 0 |
| | | | 191.341 |

| | 2022 | | |
|---|---|---|---|
| Descrição | Horas Dedicadas | Custo médio Hora | Total |
| Conselho Diretor | 180 | 1.362 | 245.222 |
| Conselho Fiscal | 16 | 1.362 | 21.798 |
| Pesquisadores | 960 | 12 | 11.590 |
| | | | 278.610 |

## 19. Renúncia fiscal

A Associação apresenta a seguir a relação dos tributos objetos da renúncia fiscal para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023:
IRPJ (Imposto de renda da Pessoa Jurídica)
CSLL (Contribuição Social sobre o Lucro Líquido)

A Associação é isento do Imposto de Renda (IRPJ) e da Contribuição Social sobre o Lucro (CSLL) por sua natureza e objeto, conforme artigo 15 da Lei 9.532/1997.

A Associação não é contribuinte do PIS na modalidade "Faturamento", sendo contribuinte a alíquota de 1% na modalidade folha de salários, conforme IN 247/2002.

## 20. Seguros

A Associação mantém cobertura de seguros em montante considerado suficiente pela administração para cobrir eventuais sinistros, considerando, fundamentalmente a natureza das suas atividades e as orientações de seus consultores de seguros. As premissas de riscos adotadas, dada sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria de demonstrações contábeis e, consequentemente, não foram examinadas pelos nossos auditores independentes.