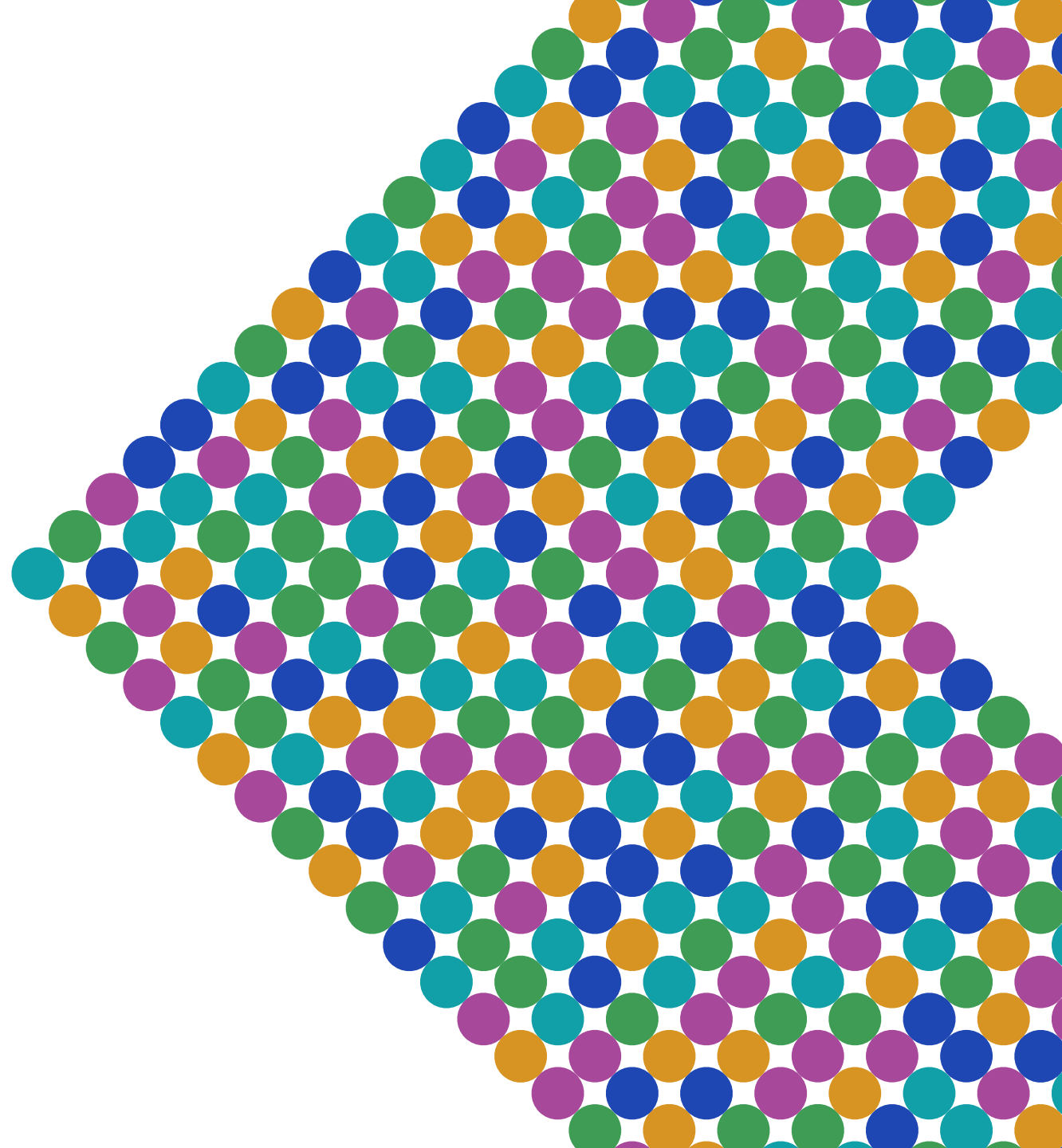


# Assembleia Geral Ordinária 2025

31 de Março de 2025



# 01 Abertura e Formalidades

5  
minutos



02

# 1ª Convocação Assembleia Geral Ordinária

5  
minutos



# Agenda



# Ordem do Dia

- 1) Tomar as contas dos administradores, examinar, discutir e votar as demonstrações financeiras, o relatório da administração e o parecer do auditor independente, referentes ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2024;
- 2) Aprovação do Orçamento do exercício de 2025; e
- 3) Ratificação da indicação dos membros do Colegiado de Apoio ao Conselho - Indicação.

03

# Mensagem da Presidente do Conselho

Deborah Wright

10  
minutos



04

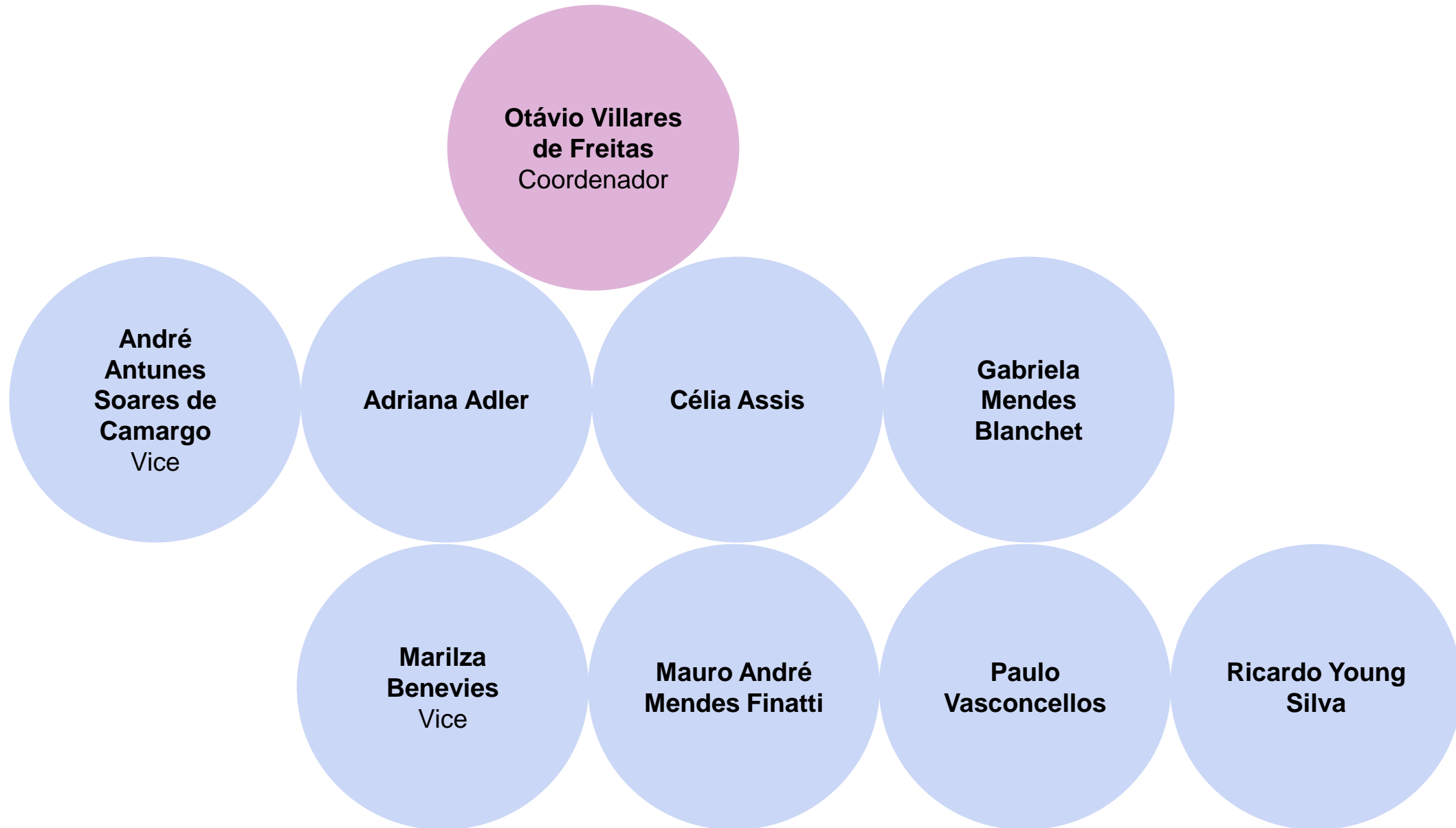
# Relato das Atividades do Colegiado de Apoio do Conselho – Conduta

Otávio Villares

10  
minutos

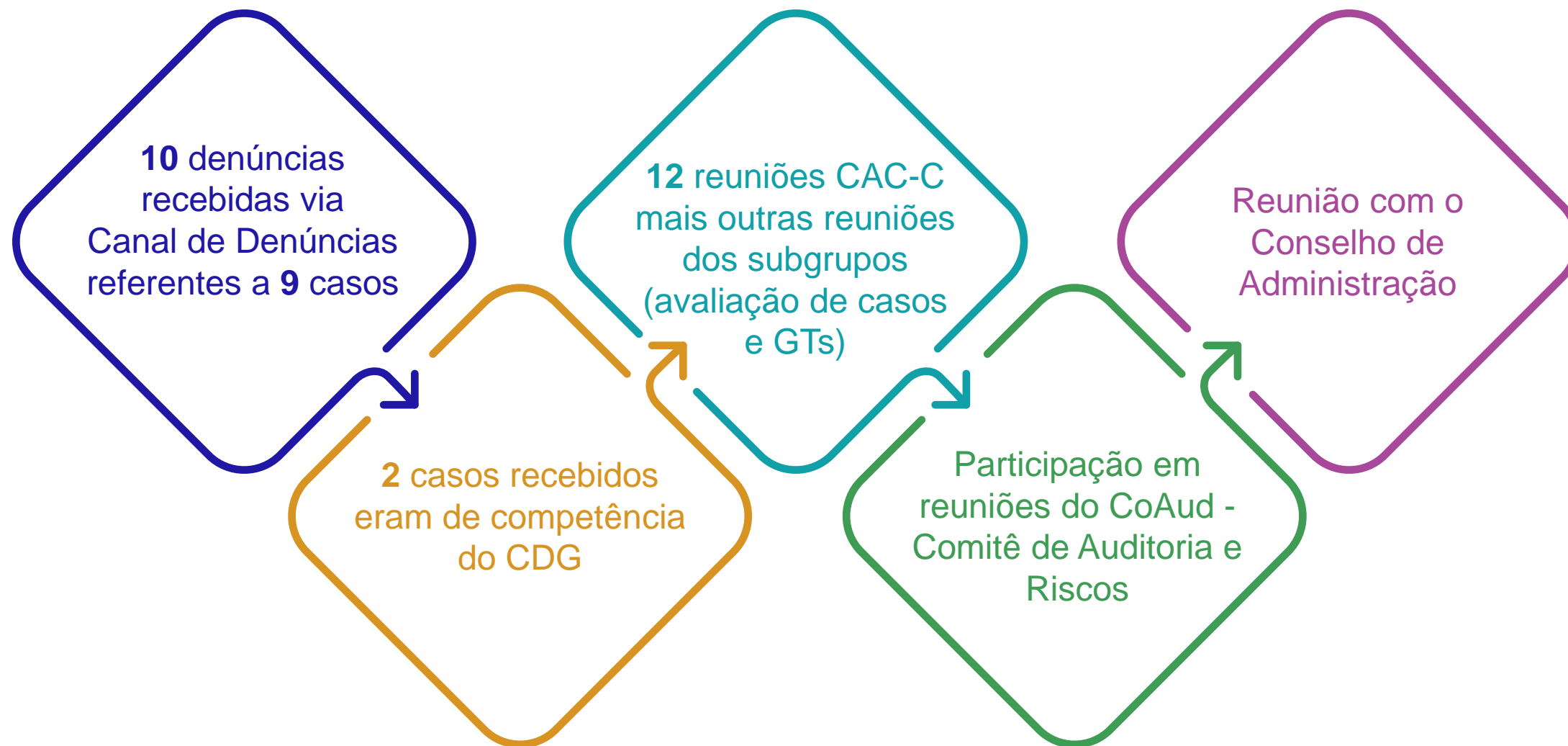


# Composição do CAC-Conduita (atual)





# Principais atividades do CAC-Conduita em 2024



# Projetos do CAC-Conduita para 2025

## Revisão de políticas

Análise / avaliação da necessidade e oportunidade de melhorias e aprimoramento.



01

## Treinamentos

Educação continuada aos membros do CAC-C (tratamento de denúncias, processo investigativo, etc.)



02

## Composição

Aperfeiçoamento do processo de indicação dos candidatos a membro do colegiado (matriz de competências, diversidade...)



03

## Conflito de Interesses e Partes Relacionadas

Apoio à gestão em grupo de trabalho para revisão política de conflito de interesses e partes relacionadas.



04

05

# Destiques de 2024

Valeria Café

10  
minutos



06

# Apresentação das Demonstrações Financeiras e Orçamento 2025

Reginaldo Ricioli

10  
minutos



# DRE 2024

R\$mil

	<b>2024</b>	<b>budget 2024</b>	<b>variação</b>	
Receita líquida	65.613,1	63.652,2	1.960,9	3,1%
Custos	-22.903,7	-21.847,5	-1.056,2	4,8%
Despesas	-41.556,9	-40.886,6	-670,4	1,6%
<b>Resultado Líquido</b>	<b>1.152,5</b>	<b>918,1</b>	<b>234,4</b>	<b>25,5%</b>
Capex	-3.544,5	-3.884,2	339,7	-8,7%
<b>MOC-e</b>	<b>7,8</b>	<b>7,2</b>	<b>0,6</b>	<b>8,3%</b>

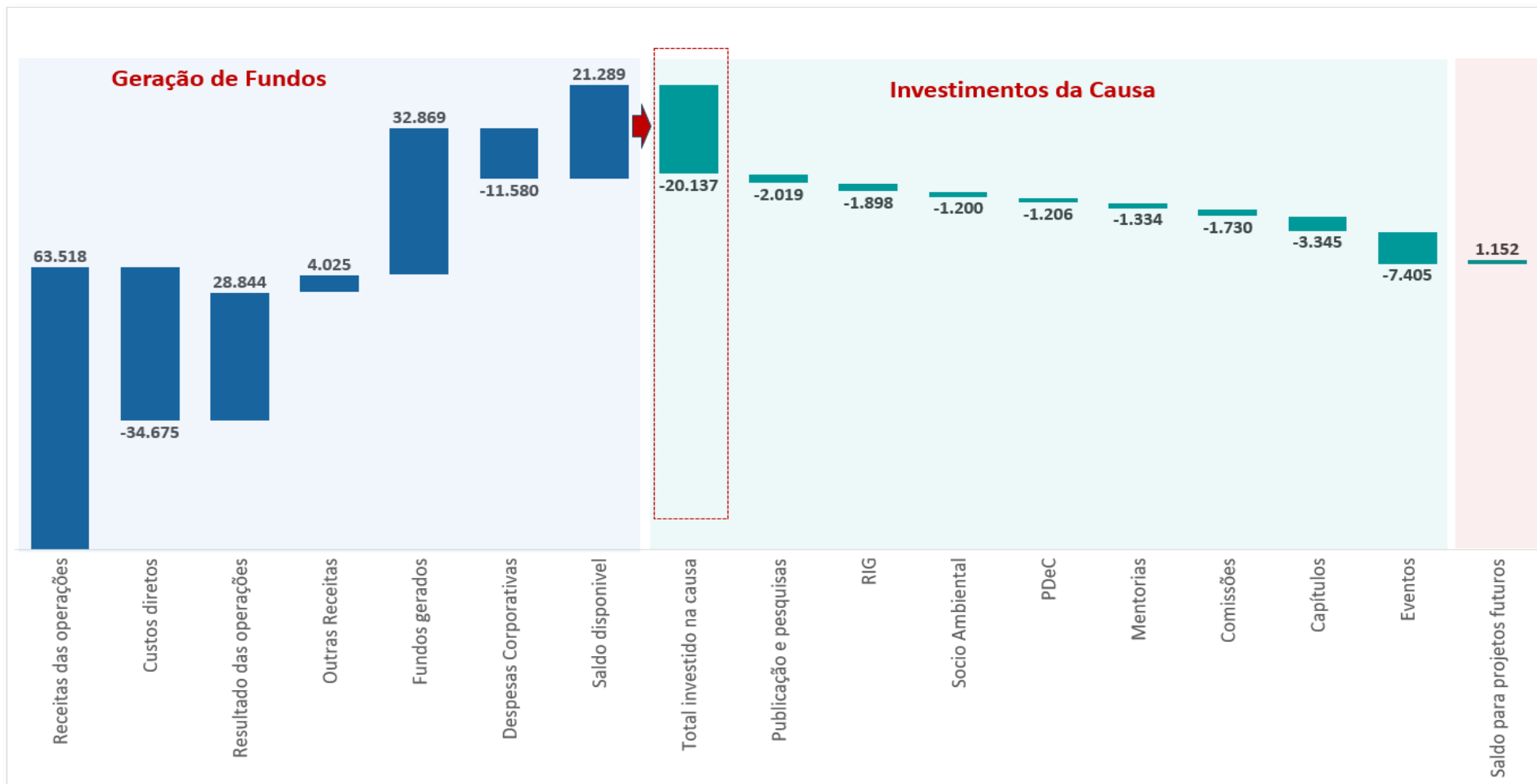
# DRE da Causa

R\$mil

DRE DE APLICAÇÃO NA CAUSA	2.024	budget 2024	var	atingimento
Receitas das operações	63.518,3	60.542,2	2.976,1	105%
Custos diretos	-33.508,3	-34.239,1	730,7	98%
<b>Resultado das operações</b>	<b>30.009,9</b>	<b>26.303,1</b>	<b>3.706,8</b>	<b>114%</b>
Patrocínio + Receitas financeiras	4.025,2	5.611,7	-1.586,5	72%
<b>Resultado total de geração de fundos</b>	<b>34.035,1</b>	<b>31.914,8</b>	<b>2.120,4</b>	<b>107%</b>
Despesas Corporativas	-12.746,1	-11.593,5	-1.152,6	110%
<b>Resultado para Investimentos nos Projetos da Causa</b>	<b>21.289,0</b>	<b>20.321,3</b>	<b>967,8</b>	<b>105%</b>
<b>Total de Investimentos nos Projetos da Causa</b>	<b>-20.136,6</b>	<b>-19.403,2</b>	<b>-733,3</b>	<b>104%</b>
Publicação e pesquisas	-2.018,6	-3.561,7	1.543,0	57%
RIG	-1.897,7	-1.938,5	40,8	98%
Socio Ambiental	-1.200,3	-5.296,6	4.096,3	23%
PDeC	-1.206,1	-1.730,9	524,8	70%
Mentorias	-1.333,9	-1.313,4	-20,5	102%
Comissões	-1.730,2	-2.137,4	407,3	81%
Capítulos	-3.344,6	-2.134,5	-1.210,1	157%
Eventos	-7.405,2	-1.290,2	-6.115,1	574%
<b>% de investimento</b>	<b>95%</b>	<b>95%</b>		
<b>Superávit para investimentos futuros</b>	<b>1.152,5</b>	<b>918,1</b>	<b>234,4</b>	<b>126%</b>

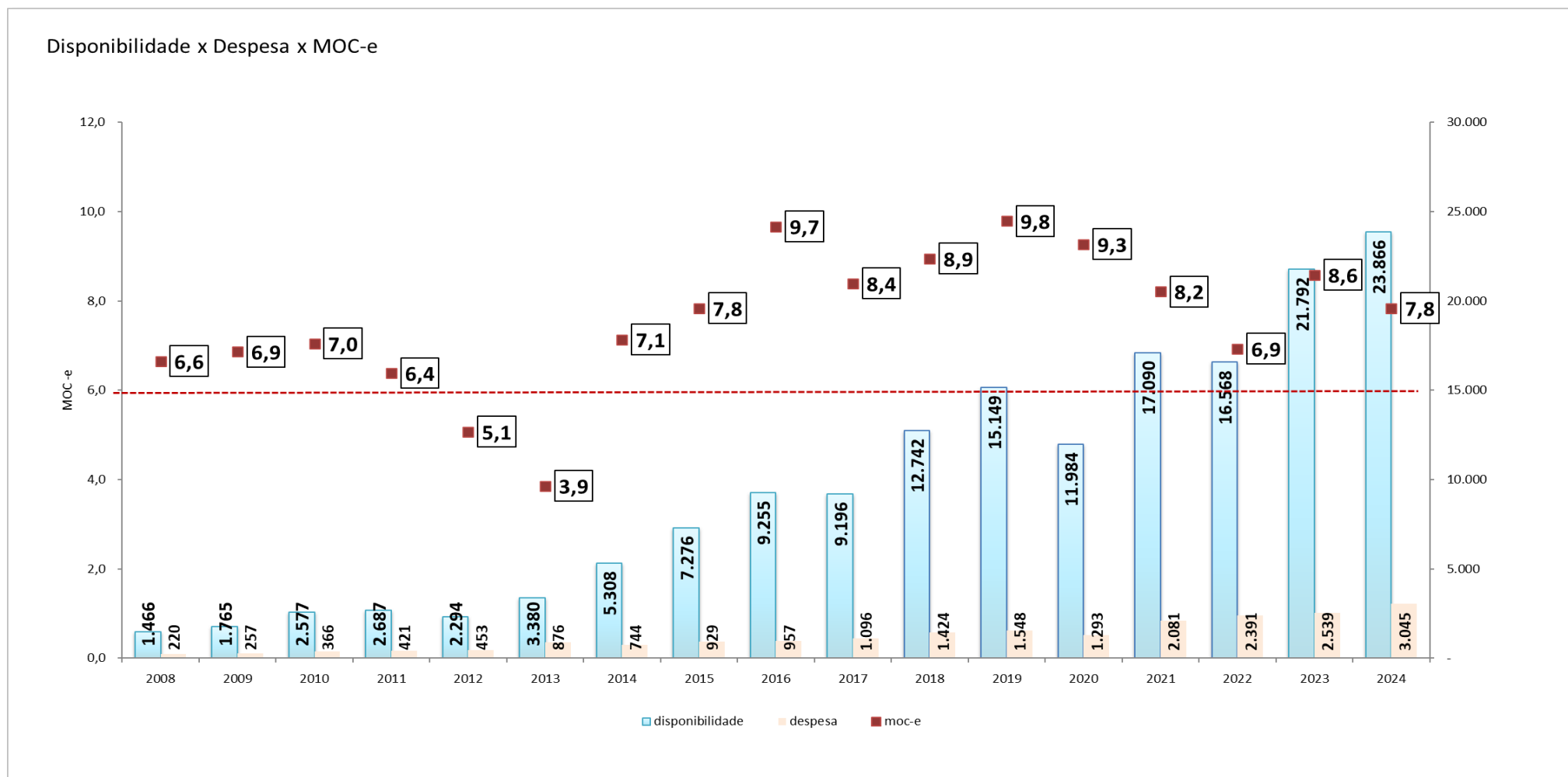
# DRE da Causa - geração e investimento

R\$mil









# Orçamento 2025

# DRE Orçamento 2025

R\$mil

	2025	2024	variação	
Receita líquida	73.908,7	65.613,1	8.295,6	12,6%
Custos	-27.729,2	-22.903,7	-4.825,5	21,1%
Despesas	-45.177,6	-41.556,9	-3.620,6	8,7%
<b>Resultado Líquido</b>	<b>1.002,0</b>	<b>1.152,5</b>	<b>-150,5</b>	<b>-13,1%</b>
Capex	-2.899,9	-3.544,5	644,6	-18,2%
<b>MOC-e</b>	<b>6,9</b>	<b>7,8</b>	<b>-0,9</b>	<b>-11,3%</b>

# DRE da causa

R\$mil

DRE DE APLICAÇÃO NA CAUSA	budget 2025	2024	var %
Receitas das operações	70.229	63.518	11%
Custos diretos	-36.819	-33.508	10%
<b>Resultado das operações</b>	<b>33.410</b>	<b>30.010</b>	<b>11%</b>
Patrocínios + receitas financeiras	6.361	4.025	58%
<b>Resultado total de geração de fundos</b>	<b>39.770</b>	<b>34.035</b>	<b>17%</b>
Despesas Corporativas	-15.076	-12.746	18%
<b>Resultado para Investimentos nos Projetos da Causa</b>	<b>24.694</b>	<b>21.289</b>	<b>16%</b>
<b>Total de Investimentos nos Projetos da Causa</b>	<b>-23.692</b>	<b>-20.137</b>	<b>18%</b>
Publicação e pesquisas	-1.954	-2.019	-3%
RIG	-2.270	-1.898	20%
Socio Ambiental	-1.476	-1.200	23%
PDeC	-1.698	-1.206	41%
Mentorias	-1.460	-1.334	9%
Comissões	-1.840	-1.730	6%
Capítulos	-4.092	-3.345	22%
Eventos	-8.902	-7.405	20%
<b>% de investimento</b>	<b>96%</b>	<b>95%</b>	<b>1%</b>
<b>Superávit para investimentos futuros</b>	<b>1.002</b>	<b>1.152</b>	<b>-13%</b>

07

# Relato das atividades do Comitê de Auditoria e Riscos

Antônio Bizzo

5  
minutos



# Carta do COAUD

## Relatório do comitê de auditoria e riscos

O presente relatório tem por objetivo apresentar um resumo dos trabalhos executados pelo Comitê de Auditoria e Riscos (CoAud) do IBGC, durante o ano de 2024. Este documento foi elaborado em linha com as melhores práticas de governança corporativa.

Em 2024 o CoAud realizou 8 reuniões, que contaram com a participação dos membros do Comitê, executivos chave do IBGC, assessores externos do Instituto, auditores externos e outros profissionais convidados para apresentação e discussão de matérias relevantes. Em 2024, com a alteração da composição do Conselho de Administração, houve renovação da composição do Coaud, que a partir de abril passou a ser composto por dois conselheiros e dois especialistas.

# Carta do COAUD

Adicionalmente ao trabalho de rotina, o COAUD analisou e opinou sobre os seguintes temas:

- Revisão da Matriz de Riscos;
- Recomendação de revisão da estrutura da matriz de riscos e da gestão de riscos;
- Recomendação de revisão da estrutura das políticas e outros normativos do Instituto;
- Acompanhamento do Plano de Ação da Gestão em relação aos itens da carta de controles de 2024 dos auditores externos;
- Acompanhamento do modelo de gestão estratégica;
- Acompanhamento das atividades do CAC-Condução;
- Monitoramento do andamento dos trabalhos relacionados ao cumprimento da LGPD;
- Acompanhamento do relatório de incidentes de TI;
- Monitoramento e acompanhamento das implementações de melhorias nos temas relacionados segurança cibernética;
- Acompanhamento dos trabalhos de avaliação quanto à implementação de estrutura de *Compliance* no Instituto, com recomendação de implementação da função de *compliance* com atuação também em riscos e controles internos;

- Avaliação da Auditoria externa e avaliação da recomendação de contratação da auditoria externa para 2025;
- Avaliação da proposta de orçamento para 2025,
- Avaliação DRE Causa.

Concluindo, analisamos o parecer sem ressalvas emitido pelos auditores independentes e entendemos que, considerando as práticas contábeis adotadas no Brasil e estando suportadas por adequado ambiente de controles internos, as demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2024 apresentam, em todos seus aspectos relevantes, adequadamente a posição financeira e patrimonial do Instituto Brasileiro de Governança Corporativa, razão pela qual recomendamos que elas sejam aprovadas pelo Conselho de Administração.

São Paulo, 03 de fevereiro de 2025.

Antônio Bizzo – Coordenador do Comitê

Fábio Coimbra

Luiz Carlos Passetti

Ludmila Melo de Souza

08

# Relatório do Auditor Externo

André Moura

5  
minutos





# Relatório do auditor



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

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

## RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos  
Associados, Conselheiros e Administradores do  
**Instituto Brasileiro de Governança Corporativa (IBGC)**  
São Paulo - SP

### Opinião sobre as demonstrações contábeis

Examinamos as demonstrações contábeis do **Instituto Brasileiro de Governança Corporativa - IBGC** ("Instituto"), que compreendem os balanços patrimoniais em 31 de dezembro de 2024 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 do **Instituto Brasileiro de Governança Corporativa (IBGC)** em 31 de dezembro de 2024, 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 aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 (R1)) incluindo as disposições contidas no ITG 2002 (R1) - entidades sem finalidade 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 intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação ao Instituto, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (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.

### Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis consolidadas e o relatório do auditor

A Administração do Instituto é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

## Opinião sobre as demonstrações contábeis

Examinamos as demonstrações contábeis do **Instituto Brasileiro de Governança Corporativa - IBGC** ("Instituto"), que compreendem os balanços patrimoniais em 31 de dezembro de 2024 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 do **Instituto Brasileiro de Governança Corporativa (IBGC)** em 31 de dezembro de 2024, 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 aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 (R1)) incluindo as disposições contidas no ITG 2002 (R1) - entidades sem finalidade de lucros.

# Relatório do auditor



## 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 o Instituto 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 o Instituto ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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

## 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 do Instituto;
- 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 do Instituto. Se concluímos 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 o Instituto 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, 31 de janeiro de 2025.



BDO RCS Auditores Independentes SS Ltda.  
CRC 2,5P 013846/O-1

  
André Silva Moura  
Contador CRC 1 SP 300567/O-7

09

**Ratificação da indicação  
dos membros do Colegiado  
de Apoio ao Conselho -  
Indicação**

Deborah Wright

5  
Minutos



# Relação dos membros indicados ao Colegiado de Apoio ao Conselho - Indicação

---



**Gabriela**  
Baumgart



**Leila**  
Loria



**Luiz Carlos**  
de Queiros Cabrera



**Monika**  
Hufenüssler Conrads



**Ricardo**  
Setubal



**Richard**  
Blanchet



**Vicky**  
Bloch

10

# Debate com Associados

15  
Minutos



# 11 Encerramento da votação e apuração

15  
minutos



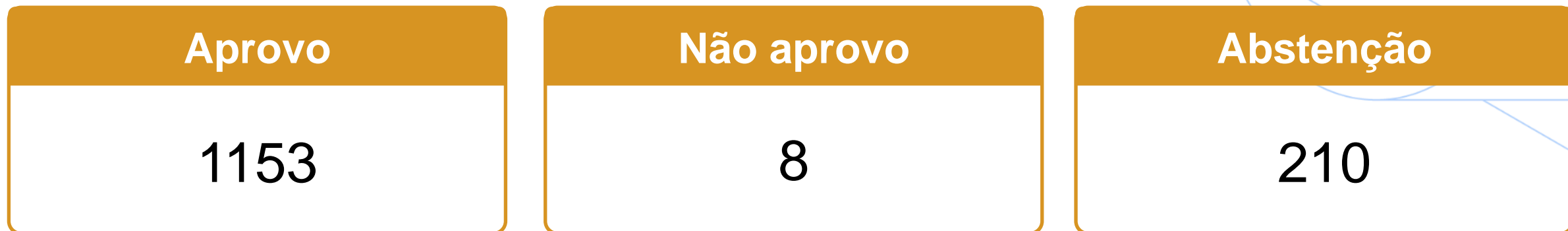
12

**Tomar as contas dos  
administradores,  
examinar, discutir e votar  
as demonstrações  
financeiras**

2  
minutos



**Tomar as contas dos administradores, examinar, discutir e votar as demonstrações financeiras, o relatório da administração e o parecer do auditor independente, referentes ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2024.**





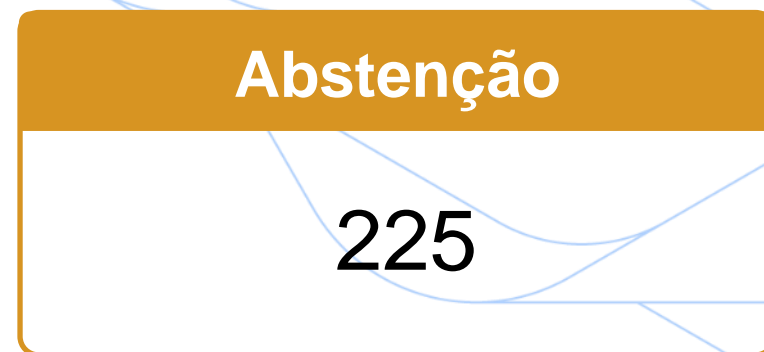
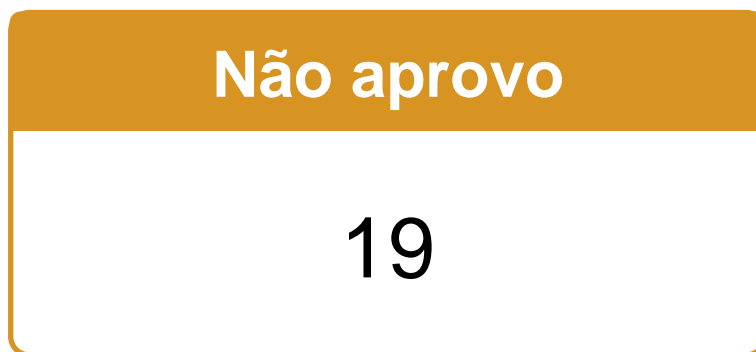
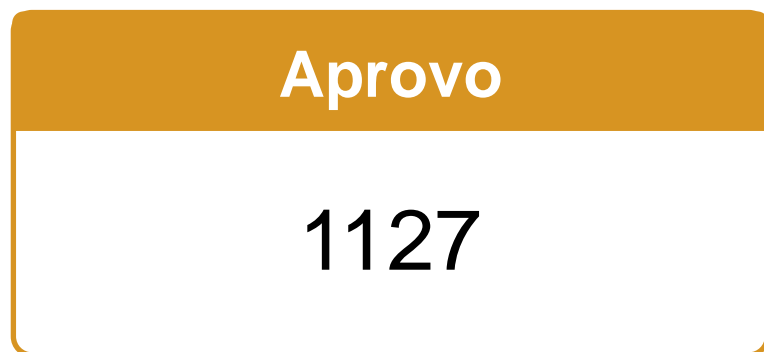
# 13

## Aprovação do Orçamento 2025

2  
minutos



# Aprovação do Orçamento 2025



14

## Ratificação da indicação dos membros do Colegiado de Apoio ao Conselho - Indicação

2  
minutos



# Ratificação da indicação dos membros do Colegiado de Apoio ao Conselho - Indicação

**Aprovo**

**1135**

**Não aprovo**

**28**

**Abstenção**

**208**

# 15 Reconhecimentos

2  
minutos



16

# Agradecimento e Encerramento

5  
minutos



# Assembleia Geral Ordinária 2025

**Obrigado!**

31 de Março de 2025

