

## INSTITUTO HOLCIM

### NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2006 E DE 2005 (em Reais, centavos omitidos, exceto quando indicado de outra forma)

---

#### 1. CONTEXTO OPERACIONAL

O Instituto Holcim (Instituto) é uma associação civil de direito privado sem fins econômicos, constituída em 10 de dezembro de 2001, com sede em São Paulo, cujo início das operações se deu a partir de junho de 2002. O Instituto foi declarado como Organização da Sociedade Civil de Interesse Público – OSCIP – por Despacho da Secretaria Nacional da Justiça em 13 de novembro de 2002, publicado no Diário Oficial da União de 23 de outubro de 2002.

O Instituto tem por finalidade promover ações de educação e assistência social que contribuam para o desenvolvimento local sustentável, de modo que seja alcançada melhor qualidade de vida ligada ao meio-ambiente natural e sócio-cultural. Para a observação e consecução desses fins, o Instituto poderá, exemplificativamente:

- Executar ou apoiar programas, projetos e ações em seu campo de atuação, visando a melhoria da vida da população nas áreas de meio-ambiente, trabalho e geração de renda com a melhoria de indicadores sociais, fortalecimento da identidade cultural e elevação dos níveis de respeito aos direitos humanos.
- Estimular e apoiar a participação de terceiros em ações voltadas à educação e ao desenvolvimento da responsabilidade social.
- Realizar atividades, cursos, seminários, conferências e trabalhos de investigação científica, editar publicações, e criar prêmios e concursos nos assuntos pertinentes ao seu campo de atuação.
- Contratar, fiscalizar, apoiar e executar projetos de natureza educacional, ambiental e social.
- Captar e gerir recursos destinados a viabilizar o desenvolvimento das ações pertinentes à sua proposta de atuação e aos seus objetivos sociais.
- Conceder bolsas de estímulos a estudantes.
- Promover o uso de recursos para o desenvolvimento de estudos ligados ao meio-ambiente, bem como o efetivo apoio e orientações às comunidades com as quais tenha vínculo, de modo a elevar a consciência ambiental local e as responsabilidades de cada indivíduo no cuidado com a natureza.

O Instituto foi fundado pela Holcim (Brasil) S.A., a qual disponibiliza sem remuneração alguns dos seus funcionários e outras facilidades necessárias para administrar o Instituto. Por decisão da Administração do Instituto, essa alocação de recursos para o Instituto não implica na apuração e contabilização destes valores como doação ou despesas administrativas.

O Instituto Holcim mantém empregados próprios, que coordenam os projetos e são remunerados.

## 2. ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO

São órgãos do Instituto os seguintes:

- Assembléia Geral
- Conselho Curador
- Conselho Fiscal
- Presidente e Vice-Presidente Executivos
- Conselho Consultivo

De acordo com as disposições do Estatuto, a Assembléia Geral reunir-se-á ordinariamente no mês de abril de cada ano para deliberar sobre as demonstrações financeiras.

## 3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às instituições sem fins econômicos, sendo as principais as seguintes:

### a) Apuração do superávit ou déficit do exercício

As doações recebidas em espécie para custeio dos projetos são reconhecidas pelo regime de competência sendo que, por não representarem um compromisso por parte das empresas e fundações que as realizam, seu reconhecimento ocorre quando do recebimento pelo Instituto. As despesas e as demais receitas são reconhecidas pelo regime de competência. As despesas relacionadas com as contribuições para projetos e programas são registradas quando da aprovação e deliberação dos órgãos da Administração.

### b) Ativos e passivos circulantes

Os ativos são demonstrados pelos valores de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidos até o encerramento do exercício. Os passivos registrados são demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, incluindo, quando aplicável, os correspondentes encargos e as variações monetárias incorridos.

### c) Imobilizado

O imobilizado, representado por um computador, está registrado ao custo de aquisição, deduzido de depreciação calculada de acordo com a vida útil do bem, à taxa de 20% ao ano.

### d) Estimativas

A preparação das demonstrações financeiras requer que a Administração efetue estimativas e adote premissas, no seu melhor julgamento, que afetam os montantes apresentados de ativos e passivos, assim como os valores das receitas, custos e despesas. Os valores reais podem diferir daqueles estimados.

#### 4. CAIXA E BANCOS

Descrição	2006	2005
Caixa	251	236
Depósitos à vista - Banco Itaú	30.983	35.030
Total	31.234	35.266

#### 5. APLICAÇÕES FINANCEIRAS

As aplicações financeiras do Instituto foram realizadas no Banco Itaú S.A. e se referem a debêntures. O rendimento das mesmas está atrelado à variação do Certificado de depósito interbancário.

Tipo de aplicação	Ligado à	Banco	2006	2005
Debêntures	IAF	Itaú	151.944	127.436
Debêntures	Holcim (Brasil) S.A.	Itaú	321.905	185.915
Total			473.849	313.351

#### 6. OBRIGAÇÕES IAF – FUNDAÇÃO INTERAMERICANA

Refere-se aos valores recebidos da Fundação Interamericana e que ainda não foram transferidos aos projetos selecionados e aprovados. Esses valores são aplicados no mercado financeiro, até a sua utilização, conforme citado na nota nº. 5 acima. O Instituto Holcim repassa os recursos para a Associação Ortópolis de Barroso, através de um convênio entre as duas Instituições, momento em que os valores aplicados são resgatados.

#### 7. PATRIMÔNIO SOCIAL

As doações recebidas pelo Instituto Holcim são empregadas integralmente nos seus objetivos sociais mencionados na nota nº. 1, ressalvados os gastos despendidos em bens necessários ao seu funcionamento administrativo.

Na hipótese da associação perder a qualificação instituída pela Lei nº. 9.790/99 (OSCIP) e legislação posterior, o acervo patrimonial disponível, adquirido com recursos públicos durante o período em que perdurou aquela qualificação será contabilmente apurado e transferido a outra pessoa jurídica qualificada nos termos da mesma Lei, preferencialmente que tenha o mesmo objeto social.

## 8. DOAÇÕES DE PESSOA JURÍDICA

A arrecadação de fundos para gerir as ações para a promoção da educação e assistência social, visando a melhoria da qualidade de vida das populações, é oriunda de empresa do setor privado e de fundações que possuem ligação com o Instituto, como demonstrado a seguir:

	2006	2005
Holcim Brasil S.A.	1.375.000	1.144.050
Fundação Amstutz	104.213	55.028
Outros	3.897	114.455
<b>Total</b>	<b>1.483.110</b>	<b>1.313.533</b>

## 9. DESPESAS COM PROJETOS

Nome Projeto	Natureza	Valor gasto em 2006	Valor gasto em 2005
Programa Ortópolis - (a)	Social	254.318	173.625
Holcim Comunidade - (b)	Educacional	169.507	156.141
Bolsa de Estudos - (c)	Educacional	81.778	63.387
Auto Sustentabilidade - (d)	Social	81.762	35.933
Programa Educar - (e)	Educacional	71.604	67.459
Educando Verde - (f)	Ambiental	70.309	96.662
Outros projetos na área social		90.520	73.434
Outros projetos na área educacional		71.449	211.352
Outros projetos na área ambiental		13.300	16.134
Apoio técnico – (g)		156.509	115.785
<b>Total</b>		<b>1.061.057</b>	<b>1.009.912</b>

- a) Programa Ortópolis: realizado nas cidades de Barroso (MG) e Magé (RJ). Existe a parceria com a Fundação Interamericana (IAF), que visa estimular o empreendedorismo, através da criação de fundo para apoio financeiro de projetos empreendedores de organizações comunitárias, realização de oficinas com associação comunitária, dentre outras ações.
- b) Holcim Comunidade: projeto em parceria com a Prefeitura Municipal de Pedro Leopoldo e com a Fundação Cultural Pedro Leopoldo. São atendidos 212 alunos das 1ª a 4ª séries de uma escola municipal, onde são desenvolvidas atividades nas áreas esportiva, musical, artes cênicas, artesanato, saúde e higiene, e educação ambiental. Tem como objetivo complementar a ação da escola com atividades nas áreas sócio-educativas, cultural e desportiva.

- c) Bolsa de Estudos: em parceria com a Fundação Max D. Amstutz, o Instituto Holcim patrocina, desde 2004, a formação de jovens talentos no Brasil por meio de concessão de bolsas de estudos para cursos técnico e superior. Os beneficiados são filhos de funcionários da Holcim (Brasil), que não usufruem de programas de formação por falta de oportunidade ou de condições financeiras.
- d) Sustentabilidade: tem como objetivo identificar ações para garantir a sustentabilidade do Instituto Holcim; apoiando a elaboração de propostas e analisando a viabilidade das mesmas.
- e) Programa Educar: criado em 1997 pela Holcim (Brasil) S.A. com o objetivo de completar o nível de escolaridade de funcionários e demais cidadãos, que não tiveram a chance de concluir os estudos básicos. Atualmente é voltado para a comunidade e a metodologia utilizada é a do Telecurso® dos ensinos fundamental e médio, e de alfabetização, com o apoio do sistema Serviço Social da Indústria (SESI) da Federação das Indústrias de Minas Gerais (FIEMG).
- f) Educando Verde: o objetivo deste projeto é aumentar a conscientização das crianças para a importância do meio ambiente, fazendo com que elas aprendam a respeitar a natureza e contribuam para sua preservação. As ações deste projeto são desenvolvidas nas cidades de Barroso e Pedro Leopoldo (MG), Cantagalo (RJ) e Mairiporã (SP). São realizadas visitas de alunos a Viveiros de Plantas, em Barroso e Cantagalo, bem como ao Centro de Educação Ambiental Holcim, em Barroso, onde são realizadas palestras e exposições didáticas sobre ecologia e preservação ambiental.
- g) Apoio Técnico: refere-se a despesas com salários e encargos de funcionários responsáveis pela coordenação dos projetos. Não são consideradas despesas administrativas, por se tratar de funcionários que estão diretamente ligados aos mesmos.

## 10. DESPESAS ADMINISTRATIVAS

Referem-se aos valores gastos conforme demonstrado abaixo:

	2006	2005
Salários e encargos	174.743	159.938
Viagens	86.793	64.059
Propaganda e Publicidade	50.080	2.595
Honorários de auditoria	30.000	-
Mensalidades e associações	22.081	19.342
Serviços Consultoria	14.293	1.032
Outros	33.201	11.376
<b>Total de despesas administrativas</b>	<b>411.191</b>	<b>258.343</b>

As despesas administrativas referem-se, principalmente, aos gastos com salários e encargos dos funcionários do Instituto, às viagens realizadas pelos mesmos para realização de encontros juntos aos gestores dos projetos, gastos com propaganda e publicidade dentro e fora das empresas e fundações que realizam as doações, dentre outros.

## 11. VERBAS DE REPRESENTAÇÃO

Referem-se aos valores gastos conforme demonstrado abaixo:

	2006	2005
Publicações de projetos e <i>folders</i>	38.500	-
Doações Instituto Nossa Senhora do Carmo - Barroso	13.100	13.450
Doações de Uniformes - Pedro Leopoldo	7.600	-
Doações – Cantagalo	2.980	-
Outros	2.767	247
<b>Total de verbas de representação</b>	<b>64.947</b>	<b>13.697</b>

## 12. OUTRAS INFORMAÇÕES

- a) O Instituto Holcim, na qualidade de associação civil de direito privado, com fins não econômicos, está isento de imposto de renda pessoa jurídica e contribuição social sobre o lucro líquido.
- b) A Administração do Instituto Holcim irá entrar com um processo em 2007 para o reconhecimento da isenção do Imposto sobre Transmissão Causa *Mortis* e Doação de Quaisquer Bens ou Direitos – ITCMD. Para isso, ela deverá solicitar o pedido de reconhecimento do Instituto como entidade promotora dos direitos humanos, a fim de instruir o pedido de isenção do ITCMD perante a Secretaria da Fazenda do Estado de São Paulo. Os assessores legais do Instituto entendem não haver qualquer impedimento legal para que isto ocorra, visto que o Instituto goza de imunidade tributária com relação aos impostos sobre seu patrimônio, renda e serviços, com base no artigo 150, inciso VI, alínea c) da Constituição Federal de 1988, e no artigo 9º, inciso IV, alínea c) do Código Tributário Nacional, bem como obedece a todos os requisitos legais exigidos para o desfrute da referida imunidade.