

# **Demonstrações Financeiras**

## **Instituto Holcim**

31 de dezembro de 2012 e 2011  
com relatório dos auditores independentes

# Instituto Holcim

Demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2012 e 2011

## Índice

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras ..... 1

### Demonstrações financeiras auditadas

Balancos patrimoniais ..... 3

Demonstração dos resultados ..... 4

Demonstração dos resultados abrangentes ..... 5

Demonstração das mutações do patrimônio líquido ..... 6

Demonstração dos fluxos de caixa ..... 7

Notas explicativas às demonstrações financeiras ..... 8

## **Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras**

Aos  
Administradores do  
**Instituto Holcim**  
São Paulo - SP

Examinamos as demonstrações financeiras do Instituto Holcim (“Instituto”) que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2012 e as respectivas demonstrações dos resultados, dos resultados abrangentes, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

### **Responsabilidade da administração sobre as demonstrações financeiras**

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

### **Responsabilidade dos auditores independentes**

Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações financeiras com base em nossa auditoria, conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas pelos auditores e que a auditoria seja planejada e executada com o objetivo de obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras estão livres de distorção relevante.

Uma auditoria envolve a execução de procedimentos selecionados para obtenção de evidência a respeito dos valores e divulgações apresentados nas demonstrações financeiras. Os procedimentos selecionados dependem do julgamento do auditor, incluindo a avaliação dos riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro. Nessa avaliação de riscos, o auditor considera os controles internos relevantes para a elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras do Instituto para planejar os procedimentos de auditoria que são apropriados nas circunstâncias, mas não para fins de expressar uma opinião sobre a eficácia desses controles internos do Instituto. Uma auditoria inclui, também, a avaliação da adequação das práticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis feitas pela administração, bem como a avaliação da apresentação das demonstrações financeiras tomadas em conjunto.

Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

## Opinião

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Instituto Holcim em 31 de dezembro de 2012, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades sem finalidade de lucros (ITG 2002).

Belo Horizonte, 11 de outubro de 2013.

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



Rogério Xavier Magalhães  
Contador CRC-1MG080613/O-1

## Instituto Holcim

Balancos patrimoniais  
31 de dezembro de 2012 e 2011  
(Em reais)

	<b>Notas</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	3	<b>267.792</b>	356.499
Outros ativos circulantes		<b>13.056</b>	13.056
		<b>280.848</b>	369.555
Não circulante			
Imobilizado	4	<b>9.843</b>	3.477
		<b>9.843</b>	3.477
Total do ativo		<b>290.691</b>	373.032
Passivo			
Circulante			
Fornecedores		<b>24.888</b>	33.113
Salários e encargos sociais	5	<b>177.880</b>	162.703
Impostos a recolher		<b>6.701</b>	2.262
Outras obrigações		<b>754</b>	1.489
		<b>210.223</b>	199.567
Patrimônio líquido	6	<b>80.468</b>	173.465
Superávit acumulado		<b>80.468</b>	173.465
Total do patrimônio líquido		<b>80.468</b>	173.465
Total do passivo e do patrimônio líquido		<b>290.691</b>	373.032

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## Instituto Holcim

Demonstração dos resultados  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2012 e 2011  
(Em reais)

	<b>Notas</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Receitas sociais			
Doação de pessoa jurídica	<b>7a</b>	<b>1.581.344</b>	1.551.118
Doação de pessoa física	<b>7b</b>	<b>54.308</b>	133.330
Receitas financeiras		<b>26.936</b>	108.155
		<b>1.662.588</b>	1.792.603
Despesas sociais			
Despesas com projetos	<b>8</b>		
Área social		<b>(244.635)</b>	(322.118)
Área educacional		<b>(146.889)</b>	(156.235)
Área ambiental		<b>(89.642)</b>	(117.647)
Apoio técnico		<b>(530.224)</b>	(397.292)
		<b>(1.011.390)</b>	(993.292)
Outras despesas sociais:			
Despesas administrativas	<b>10</b>	<b>(737.758)</b>	(692.610)
Despesas financeiras		<b>(6.437)</b>	(4.709)
		<b>(744.195)</b>	(697.319)
<i>Superávit (déficit) do exercício</i>		<b>(92.997)</b>	101.992

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## Instituto Holcim

Demonstração dos resultados abrangentes  
Exercícios findos em 31 de dezembro 2012 e de 2011  
(Em reais)

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Superávit (déficit) do exercício	<b>(92.997)</b>	101.992
Outros resultados abrangentes	-	-
Total do resultado abrangente do exercício	<b><u>(92.997)</u></b>	<b><u>101.992</u></b>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

## Instituto Holcim

Demonstração das mutações do patrimônio líquido  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2012 e 2011  
(Em reais)

	<b>Superávit acumulado</b>
Saldos em 31 de dezembro de 2010	71.473
<i>Superávit</i> do exercício	101.992
Saldos em 31 de dezembro de 2011	<b>173.465</b>
<i>Déficit</i> do exercício	<b>(92.997)</b>
Saldos em 31 de dezembro de 2012	<b>80.468</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



## Instituto Holcim

Demonstração dos fluxos de caixa  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2012 e 2011  
(Em reais)

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Fluxo de caixa das atividades sociais		
Superávit (déficit) do exercício	<b>(92.997)</b>	101.992
Ajustes aos superávit (déficit) do exercício		
Depreciação	<b>2.996</b>	2.105
	<b>(90.001)</b>	104.097
(Aumento) redução dos ativos sociais:		
Aplicações financeiras	-	732.797
Outros ativos circulantes	-	(13.056)
Adiantamento Projeto BID – Cantagalo	-	29.727
	-	749.468
Aumento (redução) dos passivos sociais:		
Obrigações BID – Banco Interamericano de Desenvolvimento	-	(7.272)
Outras obrigações a pagar	<b>(735)</b>	557
Fornecedores	<b>(8.225)</b>	26.943
Obrigações sociais	<b>15.177</b>	52.512
Obrigações tributárias a recolher	<b>4.439</b>	1.576
Recebimentos antecipados	-	(1.451.000)
	<b>10.656</b>	(1.376.684)
Caixa líquido utilizado nas atividades sociais	<b>(79.345)</b>	(523.119)
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Aquisições de imobilizado	<b>(9.362)</b>	-
Caixa líquido utilizado nas atividades de investimento	<b>(9.362)</b>	-
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa	<b>(88.707)</b>	(523.119)
Caixa e equivalentes de caixa		
No início do exercício	<b>356.499</b>	879.618
No final do exercício	<b>267.792</b>	356.499
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa	<b>88.707</b>	(523.119)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

# Instituto Holcim

Notas explicativas sobre as demonstrações financeiras  
31 de dezembro de 2012 e de 2011  
(Em reais)

## 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 em junho 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 sociocultural. Para a observação e consecução desses fins, o Instituto poderá, exemplificativamente:

- Executar ou apoiar programas, projetos e ações em seu campo de atuação, visando à 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 a 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 a sua proposta de atuação e os 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 de 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 a apuração e contabilização desses valores como doação ou despesas administrativas. O Instituto Holcim mantém empregados próprios, que coordenam os projetos e são remunerados.

# Instituto Holcim

Notas explicativas sobre as demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2012 e de 2011  
(Em reais)

## 1. Contexto operacional--Continuação

São órgãos do Instituto:

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

## 2. Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras e sumário das principais práticas contábeis

As demonstrações financeiras foram aprovadas e autorizadas para publicação pelo Conselho Fiscal em 30 de abril de 2013.

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades sem finalidade de lucros (ITG 2002), as quais levam em consideração as disposições contidas nos pronunciamentos, nas orientações e nas interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

As principais práticas contábeis adotadas na elaboração destas demonstrações financeiras estão descritas a seguir:

### a) Apuração do *superávit* / *déficit* – receitas e despesas

As receitas oriundas de doações, subvenções e contribuições são registradas conforme determina a ITG 2002 mediante documento hábil, quando da efetiva entrada dos recursos. Todas as demais receitas e as despesas necessárias à manutenção de suas atividades são registradas pelo regime contábil da competência. As receitas de doações, subvenções e contribuições, recebidas para aplicação específica, mediante constituição ou não de fundos, são registradas em contas próprias, segregadas das demais contas da Entidade. O principal mantenedor do Instituto para o ano de 2012 foi a Holcim (Brasil) S.A.

### b) Caixa e equivalentes de caixa

Inclui caixa, saldos positivos em conta movimento, aplicações financeiras resgatáveis no prazo de até 90 (noventa) dias da data do balanço e com risco insignificante de mudança de seu valor justo. As aplicações financeiras incluídas nos equivalentes de caixa são classificadas na categoria “ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado”.

## Instituto Holcim

Notas explicativas sobre as demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2012 e de 2011  
(Em reais)

### 2. Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras e sumário das principais práticas contábeis--Continuação

c) Ativos e passivos circulantes

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

d) Imobilizado

O imobilizado está representado pelos bens operacionais do Instituto, registrados pelo seu custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada, calculada pelo método linear, conforme taxas descritas na Nota 5.

e) Julgamentos, estimativas e premissas contábeis

A preparação das demonstrações financeiras requer que a Administração efetue estimativas e adote premissas, em seu melhor julgamento, que afetem os montantes apresentados de ativos e passivos, assim como os valores das receitas, custos e despesas. Os valores reais podem diferir daqueles estimados.

### 3. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Caixa e bancos	4.112	38.561
Aplicações financeiras	<b>263.680</b>	317.938
Total	<b>267.792</b>	356.499

As aplicações financeiras que foram realizadas no Banco Itaú S.A. referem-se a aplicações compromissadas, com seu rendimento atrelado a remuneração do Certificado de Depósito Interbancário – CDI, que possuem liquidez imediata.

## Instituto Holcim

Notas explicativas sobre as demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2012 e de 2011  
(Em reais)

### 4. Imobilizado

	Taxa anual de depreciação	2012	2011
Computadores	20%	26.711	17.349
Depreciação acumulada		(16.868)	(13.872)
		<u>9.843</u>	<u>3.477</u>

  

	Computadores	Depreciação
Saldos em 31 de dezembro de 2010	17.349	(11.767)
Adições	-	(2.105)
Saldos em 31 de dezembro de 2011	17.349	(13.872)
Adições	9.362	(2.996)
Saldos em 31 de dezembro de 2012	<u>26.711</u>	<u>(16.868)</u>

### 5. Salários e encargos sociais

	2012	2011
Provisão de férias	80.241	67.091
Provisão para participação nos resultados	49.016	47.789
Provisão para acordo coletivo	18.245	22.435
Outros	30.378	25.388
Total	<u>177.880</u>	<u>162.703</u>

### 6. Patrimônio líquido

O patrimônio social do Instituto é formado pelo superávit acumulado dos exercícios. A destinação do superávit acumulado é aprovada na Assembléia Geral, realizada anualmente.

### 7. Doações

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

## Instituto Holcim

Notas explicativas sobre as demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2012 e de 2011  
(Em reais)

### 7. Doações--Continuação

#### a) Pessoa Jurídica

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Holcim (Brasil) S.A.	1.503.304	1.451.000
Ernst & Young Terco	37.540	32.848
Schwing Equipamentos Industriais Ltda.	25.000	30.000
Fundación Adelante	-	27.270
Citibank	-	10.000
Outros	15.500	-
Total	<u>1.581.344</u>	<u>1.551.118</u>

#### b) Pessoa Física

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Urs Birri	-	83.330
Outros	54.308	50.000
Total	<u>54.308</u>	<u>133.330</u>

## Instituto Holcim

Notas explicativas sobre as demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2012 e de 2011  
(Em reais)

### 8. Despesas com projetos

<b>Projeto</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Social		
Voluntariado (a)	<b>65.357</b>	-
Nem Luxo, Nem Lixo (b)	<b>48.762</b>	88.718
Gerando Futuro (c)	<b>17.974</b>	-
Mão na Massa (d)	<b>15.004</b>	-
Programa Ortópolis (e) - Expansão Barroso	<b>14.633</b>	108.256
Empreendedor Solidário (f)	<b>10.856</b>	-
Heliópolis (g)	<b>6.344</b>	6.400
Cozinha Escola Itinerante (h)	-	17.744
Rumo Certo (i) – Expansão Barroso	-	10.465
Comunidade Empreendedora PL (j)	-	7.775
Outros projetos na área social	<b>65.705</b>	82.760
	<b>244.635</b>	322.118
Educacional		
Holcim Comunidade (k)	<b>40.003</b>	79.134
Bolsa de estudos (l)	<b>61.936</b>	65.648
Outros projetos na área educacional	<b>44.950</b>	11.453
	<b>146.889</b>	156.235
Ambiental		
Ciclo Reciclar (m)	<b>56.570</b>	61.196
Educando Verde (n)	<b>33.072</b>	56.451
	<b>89.642</b>	117.647
Administrativo		
Apoio técnico aos projetos (o)	<b>530.224</b>	397.292
Total de despesas com projetos	<b>1.011.390</b>	993.292

#### a) Voluntariado

Ação iniciada em comemoração aos 100 anos da Holcim mundial onde foram realizadas ações voluntárias pelos funcionários nas comunidades onde temos unidades da Holcim Brasil. A partir daí, foi elaborada uma política de voluntariado, que incentiva os funcionários a realizar atividades voluntárias de forma contínua ou em mutirão.

#### b) Nem Luxo, Nem Lixo

Busca estimular o surgimento de jovens empreendedores a partir da capacitação em fabricação de sabão, com uso de óleo de cozinha usado e da capacitação em técnicas de fotografia, projeto sustentado com recursos próprios e do BID – Banco Interamericano de Desenvolvimento. Em 2012, foram aportados apenas recursos próprios, para manutenção das atividades, não havendo aquisição de máquinas, equipamentos ou investimentos em infraestrutura, tendo sua continuação com recursos próprios.

## Instituto Holcim

Notas explicativas sobre as demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2012 e de 2011  
(Em reais)

### 8. Despesas com projetos--Continuação

c) Gerando Futuro

Visa capacitar os associados da APAMA (Associação de Produtores Artesanais Macuco Arte) a criar, atender e desenvolver negócios de base comunitária, lucrativos e sustentáveis no município de Macuco/RJ.

d) Mãos na Massa

Desenvolvido na ACBSJ (Associação Comunitária dos Moradores do Bairro São José) em Barroso visa a geração de renda para os associados por meio da produção e comercialização de doces, salgados e quitutes.

e) Programa Ortópolis

Área de atuação nas cidades de Barroso (MG) e Magé (RJ). A Instituição optou por separar através da rubrica Apoio Técnico aos Projetos os serviços de consultoria, anteriormente informado no Programa Ortópolis-Barroso.

Barroso (MG)

Traz o mesmo nome Programa Ortópolis e tem como objetivo fortalecer a capacidade das pessoas e das comunidades na identificação de necessidades e busca de soluções. Visa revitalizar a cidade de Barroso de forma autossustentável, com ações focadas na geração de renda, na mudança de comportamento e na articulação de parcerias entre os três setores. Em 2012 este programa foi financiado, em sua maior parte com recursos do investimento social do projeto de expansão da Fábrica de Cimento da Holcim (Brasil) na cidade.

Projeto Vaca Gorda (MG)

Fortalecimento dos produtores rurais na área de pecuária leiteira de Barroso e região, com o objetivo de aumentar a renda, a produtividade do rebanho e a qualidade do leite produzido.

Magé (RJ)

Atua em Magé com o nome Projeto Agro Vale do Suruí, executado pela UNIFAZ, com o apoio do Instituto Holcim, objetiva aumentar a renda dos produtores rurais e das mulheres da comunidade e fortalecer e organizar a UNIFAZ. Contou com recursos do IH, da Holcim, da Firjan e da RedEAmérica,este Projeto se encerrou no ano de 2012.



## Instituto Holcim

Notas explicativas sobre as demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2012 e de 2011  
(Em reais)

### 8. Despesas com projetos--Continuação

e) Programa Ortópolis--Continuação

Comparativo

<b>Projetos sociais</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Programa Ortópolis Barroso (MG)	<b>3.657</b>	73.109
Projeto Vaca Gorda	<b>10.976</b>	30.097
Projeto Agro Vale do Suruí (RJ)	-	5.050
Total	<b>14.633</b>	108.256

f) Empreendedor Solidário

Desenvolvido na AFAPEL (Associação da Agroindústria de Pedro Leopoldo) visa criar condições para que os beneficiários vendam seus produtos e serviços com maior valor agregado e margem de lucro. Corresponde a complementação dos Projetos Comunidade Empreendedora e Cozinha Escola Itinerante.

g) Projeto Heliópolis

Tem como objetivo fortalecer a comunidade de Heliópolis, na cidade de São Paulo, com apoio à UNAS, entidade local, bem como estimular os pequenos negócios na região, com capacitações técnicas e de gestão aos empreendedores locais.

h) Cozinha Escola Itinerante

Projeto de educação profissionalizante para geração de trabalho e renda, com o objetivo de capacitar profissionais na área de produção e processamento de alimentos, em Pedro Leopoldo.

i) Rumo Certo

Visa capacitar os prestadores de serviços para que os mesmos possam gerir melhor os seus negócios, visando o aumento da lucratividade e geração de emprego e renda no município de Barroso. É realizado pela ACIB – Associação Comercial e Industrial de Barroso e em 2012 o programa foi financiado com recursos do investimento social do projeto de expansão da Fábrica de Cimento da Holcim (Brasil) na Cidade.

j) Comunidade Empreendedora – PL

Tem como objetivo promover o fortalecimento de pequenos empreendimentos, no ramo alimentício e o desenvolvimento local da região norte de Pedro Leopoldo.

## Instituto Holcim

Notas explicativas sobre as demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2012 e de 2011  
(Em reais)

### 8. Despesas com projetos--Continuação

k) Holcim Comunidade

Em parceria com a Prefeitura Municipal de Pedro Leopoldo (MG), e com a Fundação Cultural Dr. Pedro Leopoldo, são atendidos alunos do Ensino Fundamental do 2º ao 5º ano de uma escola municipal, onde são desenvolvidas atividades nas áreas esportivas, musical, artes cênicas, artesanato, saúde, higiene e educação ambiental. Visa proporcionar aos alunos condições de crescimento individual e social integrando escola, família e comunidade.

l) Bolsa de Estudos

Em parceria com a Fundación Adelante, o programa patrocina, desde 2004, a formação de jovens talentos no Brasil por meio de concessão de bolsa de estudos para curso técnico e superior. Em 2012 foram concedidas 9 bolsas para cursos técnicos.

m) Ciclo Reciclar

Tem como objetivo sensibilizar e conscientizar as comunidades urbanas do município de Mairiporã (SP), quanto à reciclagem de resíduos sólidos, através de eventos, oficinas e também com campanha para utilização dos muros conscientes onde a população possa depositar resíduos recicláveis.

n) Educando Verde

As ações do projeto são desenvolvidas nas cidades de Barroso e Pedro Leopoldo (MG), Cantagalo, Cordeiro e Macuco (RJ). Tem como objetivo aumentar a conscientização das crianças e capacitar professores para a importância do meio ambiente, fazendo com que eles aprendam a respeitar a natureza e contribuam para a sua preservação. Em Pedro Leopoldo, Barroso, Cantagalo, Cordeiro e Macuco foram realizadas diversas atividades e ações pedagógicas dentro das salas de aula e na comunidade. São realizadas visitas de alunos ao viveiro de mudas em Pedro Leopoldo.

o) Apoio técnico aos projetos

Refere-se a despesas com salários e encargos de funcionários responsáveis pela coordenação dos projetos, bem como atividades de assistência e apoio técnico à implementação dos projetos e atividades de capacitação. Não são consideradas despesas administrativas por tratar de funcionários que estão diretamente ligados aos mesmos.

## Instituto Holcim

Notas explicativas sobre as demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2012 e de 2011  
(Em reais)

### 9. Impostos - IRPJ e CSLL

Em virtude de ser uma Entidade sem fins lucrativos, o Instituto goza do benefício de isenção do pagamento de tributos federais incidentes sobre o resultado, de acordo com os artigos 167 a 174 do Regulamento de Imposto de Renda aprovado pelo decreto nº. 3.000 de 26/03/99 e artigo 195 da Constituição Federal. Em de setembro 2012 a Entidade recebeu o deferimento da renovação da Certificação de Organização da Sociedade Civil de Interesse Público com validade assegurada de até 30/09/2013.

### 10. Despesas administrativas

Referem-se aos valores gastos conforme demonstrado abaixo:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Salários e encargos	<b>494.978</b>	428.802
Viagens	<b>96.897</b>	91.329
Propaganda e publicidade	<b>61.732</b>	33.060
Honorários de auditoria	<b>40.000</b>	35.000
Mensalidades e associações	<b>12.802</b>	12.281
Serviços de consultoria	<b>7.376</b>	71.486
Outros	<b>23.973</b>	20.652
Total	<b>737.758</b>	692.610

As despesas administrativas referem-se, principalmente, aos gastos com salários e encargos dos funcionários do Instituto, às viagens realizadas por eles para realização de encontros com os gestores dos projetos e reuniões, serviços de consultoria, despesas com propaganda e publicidade dentro e fora das empresas, e fundações que realizam as doações, dentre outros. No ano de 2012 o Instituto Holcim completou 10 anos.

## **Instituto Holcim**

Notas explicativas sobre as demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2012 e de 2011  
(Em reais)

### **11. Imposto sobre transmissão causa mortis e doação de quaisquer bens ou direitos (ITCMD)**

A Administração do Instituto Holcim entrou com um processo em 2007 para o reconhecimento da imunidade do Imposto sobre Transmissão Causa Mortis e Doação de Quaisquer Bens ou Direitos (ITCMD). Para isso, solicitou a obtenção do Certificado de Entidade de Fins Filantrópicos ao Conselho Nacional de Assistência Social, a fim de atender à exigência formulada pela Secretaria da Fazenda do Estado de São Paulo para processamento do pedido. Em 9 de janeiro de 2008, o pedido foi indeferido devido à não apresentação do Certificado Federal de Entidade de Fins Filantrópicos e ao fato de o Instituto Holcim ser uma Organização de Sociedade Civil de Interesse Público. Diante desse indeferimento, foi requerido um Certificado de Entidade Promotora dos Direitos Humanos, dessa vez de âmbito estadual, à Secretaria Estadual de Justiça e Cidadania, o qual também poderia conferir o direito ao Instituto Holcim de obter a isenção do ITCMD.

O pedido foi indeferido sob o argumento de que, embora o Instituto promova a defesa de direitos Humanos, seus principais projetos estão localizados fora do Estado de São Paulo. Neste passo foi protocolado Recurso contra esta decisão informando e comprovando relevantes ações e projetos do Instituto Holcim no Estado, entretanto o Secretário de Justiça entendeu que só poderia opinar sobre o aspecto formal da decisão e não acerca do mérito, e negou provimento ao recurso, não cabendo contra esta decisão nenhuma outra medida administrativa.

Os assessores legais do Instituto realizaram novos estudos e concluíram pela desistência da referida certificação e promoverão novo pedido de isenção perante Secretaria da Fazenda do Estado de São Paulo. O pedido foi deferido e o Instituto Holcim agora possui o Certificado de Declaração de Entidade Promotora de Direitos Humanos nº 275.

Atualmente, o pedido de isenção sobre Transmissão Causa Mortis e Doação de Quaisquer Bens ou Direitos (ITCMD) ainda está pendente, vez que é preciso efetuar registro dos livros contábeis do Instituto Holcim.

Na avaliação da Administração e de seus assessores legais, a probabilidade de perda deste pedido permanece remota, pois além da isenção concedida pelo Estado, as instituições beneficentes são abrangidas pela imunidade de impostos prevista no artigo 150, inciso IV, alínea "c" da Constituição Federal.