



Atenção: Sr. Laura Souza

Instituto Akatu
Av Angélica, 2318 – 9º andar – conj 92
02326-005 - São Paulo – SP

11 de abril de 2014

Prezados Senhores:

Encaminhamos 2 vias do nosso relatório de demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2012 e relatório dos auditores independentes.

Permanecemos ao inteiro dispor de V.Sas., para quaisquer esclarecimentos julgados necessários.

Atenciosamente,

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Patrícia Marreiros', is written over a faint, circular stamp or watermark.

Patrícia Marreiros

(2)

Instituto Akatu

**Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2012
e relatório dos auditores independentes**



Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras

Aos Administradores
Instituto Akatu

- 1 Examinamos as demonstrações financeiras do Instituto Akatu (o "Instituto"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2012 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa do exercício findo nessa data, assim como o resumo das principais políticas contábeis e as demais notas explicativas.

Responsabilidade da administração sobre as demonstrações financeiras

- 2 A administração do Instituto é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações financeiras, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para pequenas e médias empresas - Pronunciamento Técnico CPC PME (R1) - "Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas", 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 por erro.

Responsabilidade dos auditores independentes

- 3 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 pelo auditor 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.
- 4 Uma auditoria envolve a execução de procedimentos selecionados para obtenção de evidência a respeito dos valores e das 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 por erro.
- 5 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 expressar uma opinião sobre a eficácia desses controles internos do Instituto. Uma auditoria inclui também a avaliação da adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis feitas pela administração, bem como a avaliação da apresentação das demonstrações financeiras tomadas em conjunto.

Instituto Akatu

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

Base para opinião com ressalvas

- 7 O Instituto, por não ter fins lucrativos, obtém parte substancial de suas receitas de doações de terceiros, que somente podem ser identificadas quando registradas contabilmente. Por essa razão, nosso exame nessa área ficou restrito, exclusivamente, aos valores contabilizados.
- 8 O Instituto adota determinados critérios para pagamento da remuneração de parte de seus funcionários, o que resultou em recolhimento a menor das contribuições devidas ao Instituto Nacional de Seguridade Social (INSS), ao Fundo de Garantia por Tempo de Serviço (FGTS) e outros tributos. O Instituto efetuou registro de provisão para contingências, porém não considerou a atualização monetária sobre essas provisões, o que, em 31 de dezembro de 2012, representava R\$ 238 mil (2011 - R\$ 330 mil). Consequentemente, a referida provisão está apresentada a menor por R\$ 238 mil e o resultado do exercício está apresentado a menor por R\$ 92 mil.
- 9 Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2012, o Instituto registrou, diretamente contra o resultado do exercício, reversão de parte de seu contas a receber referente a receitas registradas no exercício de 2011, totalizando R\$ 187 mil. Consequentemente, o resultado do exercício findo em 31 de dezembro de 2012 está apresentado a menor pelo referido valor. Adicionalmente, as demonstrações financeiras não foram reapresentadas para refletir nas cifras comparativas do ano anterior os efeitos acima mencionados, conforme requerido pela Seção 10 do CPC PME (R1) - "Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro".
- 10 Conforme mencionado na Nota 6, o Instituto registrou durante o exercício findo em de 31 de dezembro de 2012, diretamente contra o resultado do exercício, provisão integral do saldo de COFINS a recuperar, no montante de R\$ 285 mil, pela incerteza de sua realização. Desse montante, R\$ 98 mil correspondem ao exercício de 2011. Consequentemente, o resultado do exercício findo em 31 de dezembro de 2012 está apresentado a menor por R\$ 98 mil. Adicionalmente, as demonstrações financeiras não foram reapresentadas para refletir nas cifras comparativas do ano anterior os efeitos acima mencionados, conforme requerido pela Seção 10 do CPC PME (R1) - "Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro".
- 11 Conforme mencionado na Nota 2, o Instituto adotou, em 2012, a ITG 2002 - "Entidade sem finalidade de lucros". Entretanto, as demonstrações financeiras não incluem as cifras comparativas referentes a gratuidades, conforme mencionado nas Notas 16, 18 e 19.



Instituto Akatu

Opinião com ressalvas

- 12 Em nossa opinião, exceto pelos possíveis efeitos do assunto descrito no parágrafo 7, e pelos efeitos dos assuntos descritos nos parágrafos 8 a 11, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Instituto Akatu em 31 de dezembro de 2012, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis para pequenas e médias empresas.

São Paulo, 25 de março de 2014

PricewaterhouseCoopers
PricewaterhouseCoopers
Auditores Independentes
CRC 2SP000160/O-5

Marcos Magnusson de Carvalho
Marcos Magnusson de Carvalho
Contador CRC 1SP215373/O-9

Instituto Akatu

Balanco patrimonial em 31 de dezembro

	2012	2011		2012	2011
Ativo			Passivo e patrimônio líquido		
Circulante			Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 4)	1.112.596	1.622.803	Fornecedores (Nota 8)	59.887	93.106
Contas a receber (Nota 5)	328.318	615.827	Obrigações trabalhistas (Nota 9)	311.253	313.041
Outros créditos	11.293	-	Obrigações tributárias	6.514	8.423
Impostos a recuperar (Nota 6)	-	134.437	Receitas a apropriar (Nota 10)	676.536	1.103.611
	<u>1.452.207</u>	<u>2.373.067</u>		<u>1.054.190</u>	<u>1.518.181</u>
Não circulante					
Imobilizado (Nota 7)	157.749	158.551	Não circulante		
Intangível (Nota 7)	1.926	1.926	Provisão para contingências (Nota 11)	675.823	872.324
	<u>159.675</u>	<u>160.477</u>		<u>675.823</u>	<u>872.324</u>
			Total do passivo	<u>1.730.013</u>	<u>2.390.505</u>
			Patrimônio líquido	<u>(118.131)</u>	<u>143.039</u>
			Patrimônio social (Nota 12)	<u>(118.131)</u>	<u>143.039</u>
				<u>1.611.882</u>	<u>2.533.544</u>
Total do ativo	<u>1.611.882</u>	<u>2.533.544</u>	Total do passivo e patrimônio líquido	<u>1.611.882</u>	<u>2.533.544</u>

Instituto Akatu**Demonstração do resultado**
Exercícios findos em 31 de dezembro
Em reais

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Receitas operacionais - com restrição		
Projetos (Nota 13)	584.367	880.836
Filiações (Nota 14)	2.233.969	2.078.557
Gratuidades (Nota 15)	761.094	
	<u>3.579.430</u>	<u>2.959.393</u>
Receitas operacionais - sem restrição		
Doações livres (Nota 16)	128.937	285.494
Prestação de serviços	858.780	918.416
Rendimentos financeiros	92.533	121.195
Outras receitas	1.395	50.489
Reversão de provisões (Nota 11)	196.501	-
	<u>1.278.146</u>	<u>1.375.594</u>
Total das receitas operacionais	<u>4.857.576</u>	<u>4.334.987</u>
Custos e despesas operacionais		
Salários, encargos e benefícios (Nota 17)	(2.448.524)	(2.231.231)
Serviços de terceiros (Nota 18)	(1.606.380)	(1.113.292)
Despesas gerais e administrativas (Nota 19)	(621.813)	(278.038)
Despesas tributárias (Nota 20)	(199.957)	(118.679)
Depreciações e amortizações (Nota 7)	(41.355)	(16.599)
Despesas financeiras	(13.381)	(6.706)
Outras despesas operacionais	(187.336)	(19.848)
	<u>(5.118.746)</u>	<u>(3.784.393)</u>
Total de despesas operacionais	<u>(5.118.746)</u>	<u>(3.784.393)</u>
Superávit (déficit) do exercício	<u>(261.170)</u>	<u>550.594</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Instituto Akatu

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Em reais

	<u>Patrimônio social</u>	<u>Doações e subvenções</u>	<u>Superávit (déficit) acumulado</u>	<u>Total</u>
Em 31 de dezembro de 2010	791.817	1.958	(1.321.353)	(527.578)
Superávit do exercício			550.594	550.594
Bens recebidos em doação		120.023		120.023
Em 31 de dezembro de 2011	791.817	121.981	(770.759)	143.039
Transferência para patrimônio social	(770.759)	-	770.759	-
Déficit do exercício			(261.170)	(261.170)
Em 31 de dezembro de 2012	<u>21.058</u>	<u>121.981</u>	<u>(261.170)</u>	<u>(118.131)</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Instituto Akatu**Demonstração dos fluxos de caixa**
Exercícios findos em 31 de dezembro
Em reais

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Superávit (déficit) do exercício	(261.170)	550.594
Depreciação	41.355	16.599
Variações no capital circulante		
Contas a receber	287.509	(273.678)
Impostos a recuperar	134.437	(7.494)
Outros créditos	(11.293)	3.718
Fornecedores	(33.219)	(16.017)
Obrigações trabalhistas	(1.788)	13.720
Obrigações tributárias	(1.909)	5.101
Receitas a apropriar	(427.075)	68.089
Provisão para contingências	(196.501)	-
Caixa gerado pelas (aplicados nas) atividades operacionais	<u>(469.654)</u>	<u>360.632</u>
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisições de ativo imobilizado	(40.553)	(11.712)
Caixa aplicado nas atividades de investimentos	<u>(40.553)</u>	<u>(11.712)</u>
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa	<u>(510.207)</u>	<u>348.920</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	1.622.803	1.273.883
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	<u>1.112.596</u>	<u>1.622.803</u>
Variação do caixa e equivalentes de caixa	<u>(510.207)</u>	<u>348.920</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Instituto Akatu

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2012

Valores expressos em reais, exceto quando indicado de outra forma

1 Informações gerais

O Instituto Akatu ("Instituto") é uma associação civil fundada em 2000, sem fins econômicos ou lucrativos, que tem como finalidade buscar a ampliação da consciência dos cidadãos no sentido de considerarem em seus atos de consumo os impactos sobre a economia, a sociedade e o meio ambiente.

O Instituto é uma entidade qualificada como Organizações de Sociedade Civil de Interesse Público (OSCIP) pelo Ministério da Justiça, conforme o Processo nº 08.026.000.254/2003-01, publicado no Diário Oficial da União de 15 de Outubro de 2003, por enquadrar-se nos requisitos previstos na Lei nº 9.790/99, regulamentada pelo Decreto nº 3.100/99. Seu certificado de OSCIP vencerá em 30 de setembro de 2014.

A emissão das demonstrações financeiras foi aprovada pela administração do Instituto em 24 de março de 2014.

2 Apresentação das demonstrações financeiras

Base para elaboração

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para pequenas e médias empresas - Pronunciamento Técnico CPC PME (R1) e as disposições da Resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 1.409/12, que aprovou a Interpretação Técnica Geral (ITG) 2002 - "Entidade sem Finalidade de Lucros", que teve como data de transição, conforme determinado na própria resolução, 1º de janeiro de 2012. As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor e ajustadas para refletir os ativos e passivos financeiros mensurados ao valor justo contra a demonstração do resultado do exercício.

Estas demonstrações financeiras são as primeiras preparadas de acordo com a ITG 2002 - "Entidade sem finalidade de lucros". Não foram identificados efeitos de adoção inicial desta norma, que afetassem o resultado do exercício e o patrimônio líquido de exercícios anteriores.

Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações financeiras são apresentadas em Real, que é a moeda funcional do Instituto. Todas as informações financeiras divulgadas nas demonstrações financeiras apresentadas em Real foram arredondadas para a unidade mais próxima, exceto quando indicado de outra forma.

Uso de estimativas

A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração realize estimativas para determinação e registro de certos ativos, passivos, receitas e despesas, bem como a divulgação de informações sobre suas demonstrações financeiras. Tais estimativas são feitas com base no princípio da continuidade e suportadas pela melhor informação disponível na data da apresentação das demonstrações financeiras, bem como na experiência da Administração. As estimativas são revisadas quando novas informações se tornam disponíveis ou as situações em que estavam baseadas se alterem. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados em razão das imprecisões inerentes ao processo de sua determinação.

Instituto Akatu

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2012

Valores expressos em reais, exceto quando indicado de outra forma

As estimativas podem vir a divergir para com o resultado real. As principais estimativas se referem a:

- vida útil do ativo imobilizado;
- avaliações de *impairment*;
- provisões em geral.

Não houve mudanças significativas nas estimativas no período em relação àquelas que vinham sendo aplicadas.

Gestão de capital

O Instituto busca alternativas de capital com o objetivo de satisfazer as suas necessidades operacionais, com base nas doações e contribuições recebidas, objetivando uma estrutura de capital que levem em consideração parâmetros adequados para os custos financeiros, prazos dos aportes e orçamento anual.

O Instituto acompanha seu grau de alavancagem financeira, o qual corresponde à dívida líquida, incluindo as obrigações de curto e longo prazo, dividida pelo capital total.

3 Bases de preparação das demonstrações financeiras

As práticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os períodos apresentados nas demonstrações financeiras.

3.1 Instrumentos financeiros

Ativos financeiros não derivativos

O Instituto reconhece os empréstimos e recebíveis inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos financeiros (incluindo os ativos designados pelo valor justo por meio do resultado) são reconhecidos inicialmente da data da negociação na qual se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

O Instituto mantém os seguintes ativos financeiros não derivativos nas suas demonstrações financeiras: Ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado e empréstimos e recebíveis.

Ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado

Um ativo financeiro é classificado pelo valor justo por meio do resultado caso seja classificado como mantido para negociação e seja designado como tal no momento do reconhecimento inicial. Os custos da transação após o reconhecimento inicial são reconhecidos no resultado quando incorridos. Ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado são medidos pelo valor justo, e mudanças no valor justo desses ativos são reconhecidas no resultado do exercício.

Instituto Akatu

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2012

Valores expressos em reais, exceto quando indicado de outra forma

Caixa e equivalente de caixa abrangem saldos de caixa, conta corrente e aplicações financeiras. O Instituto mantinha saldo de investimentos e aplicações financeiras nas demonstrações financeiras findas em 31 de dezembro de 2012.

Empréstimos e recebíveis

Empréstimos e recebíveis são ativos financeiros com pagamentos fixos ou calculáveis que não são cotados no mercado ativo. Estes ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, os empréstimos e recebíveis são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos, decrescidos de qualquer perda por redução ao valor recuperável.

Os empréstimos e recebíveis abrangem a rubrica de contas a receber.

Passivos financeiros não derivativos

Todos os passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. O Instituto baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retiradas, canceladas ou vencidas.

Os ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, tenha 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.

O Instituto mantém os seguintes passivos financeiros não derivativos:

Fornecedores

Estes passivos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são mensurados pelo custo amortizado através do método de juros efetivos.

Instrumentos financeiros derivativos

O Instituto não possui instrumentos financeiros derivativos em 31 de dezembro de 2012 e de 2011.

3.2 Caixa e equivalentes de caixa

Incluem os saldos de caixa, contas bancárias e aplicações financeiras que podem ser resgatados a qualquer tempo e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado, sem restrições de uso.

3.3 Contas a receber

São registradas e mantidas no balanço pelo seu valor nominal, que é o valor líquido de realização esperado, diminuído da provisão estimada para créditos de liquidação duvidosa, quando aplicável.

3.4 Demais ativos circulantes

São demonstrados aos valores de custo ou realização, incluindo, quando aplicáveis, os rendimentos auferidos.

Instituto Akatu

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2012

Valores expressos em reais, exceto quando indicado de outra forma

3.5 Imobilizado

O ativo imobilizado está demonstrado pelo custo de aquisição dos bens. As depreciações dos bens do imobilizado são calculadas pelo método linear sobre o custo de aquisição, com base em taxas determinadas em função do prazo de vida útil dos bens e depreciação de benfeitorias em bens de terceiros, cuja depreciação pode ser determinada de acordo com o prazo de locação do imóvel, conforme Nota 7.

3.6 Demais passivos circulantes

São demonstrados pelos valores conhecidos ou exigíveis, acrescidos, quando aplicáveis, dos respectivos encargos e variações monetárias e cambiais.

3.7 Apuração do superávit ou déficit

O superávit (déficit) é apurado em conformidade com o regime contábil de competência de exercícios. O superávit do exercício será incorporado ao patrimônio social em conformidade com as exigências legais e estatutárias, uma vez que o superávit será aplicado integralmente no território nacional, na manutenção e desenvolvimento de seus objetivos institucionais e de acordo com a Resolução nº 1.409/12, que aprovou a ITG 2002.

As receitas do Instituto são provenientes de contribuições, subvenções e doações, recebidas em caixa ou em ativos, de órgãos públicos federais e municipais, de parceiros mantenedores, organizações madrinhas e terceiros, desde que utilizado de acordo com a sua atividade-fim. As doações são registradas como receita somente quando aplicadas aos projetos. As receitas são com gratuidade e não sofrem nenhum tipo de tributação.

As receitas com prestação de serviços, sem gratuidade, referem-se principalmente as produções audiovisuais e que são tributadas de acordo com a legislação tributária vigente.

O Instituto não recebeu qualquer tipo de trabalho voluntário relevante para os períodos findos em 31 de dezembro de 2012 e de 2011.

Em 31 de dezembro de 2012, o Instituto não registrou receitas que não estivessem dentro do seu objetivo social.

3.8 Demonstrações dos fluxos de caixa

Foram preparadas e estão apresentadas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC nº 03 (R2) - Demonstrações dos fluxos de caixa.

As demonstrações dos fluxos de caixa refletem as modificações no caixa que ocorreram nos exercícios apresentados utilizando o método indireto. Os termos utilizados na demonstração do fluxo de caixa são os seguintes:

- **Atividades operacionais:** referem-se às principais receitas do Instituto e outras atividades que não são de investimento e de financiamento;
- **Atividades de investimento:** referem-se às adições e baixas dos ativos não circulantes e outros investimentos não incluídos no caixa e equivalentes de caixa;

Instituto Akatu

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2012

Valores expressos em reais, exceto quando indicado de outra forma

- **Atividades de financiamento:** referem-se a atividades que resultam em mudanças na composição do patrimônio e empréstimos.

4 Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Caixa	1.206	4.024
Conta corrente bancária	62.675	82.431
Aplicações financeiras - Fundos de investimentos	<u>1.048.715</u>	<u>1.536.348</u>
Total do caixa e equivalente de caixa sem restrição	<u><u>1.112.596</u></u>	<u><u>1.622.803</u></u>

Os saldos de caixa e equivalentes de caixa são representados, principalmente, por contas correntes mantidas em instituições financeiras nacionais.

As aplicações financeiras são realizadas junto a instituições financeiras nacionais e refletem as condições usuais de mercado, e as datas dos balanços estão substancialmente compostas por aplicações em fundos de renda fixa e Certificados de Depósitos Bancários (CDBs).

5 Contas a receber

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Braskem	203.097	-
Rossi Residencial	52.368	35.000
Porto Seguro	24.238	22.500
Multibrasil	12.500	-
Energias do Brasil	-	15.000
Cargil	-	39.196
CPFL	-	29.966
Unilever	-	61.250
Carrefour	-	60.000
Kimberly	-	87.406
Wal Mart	-	100.050
Dow Embalagens	-	78.088
Atitude Brasil	-	53.612
Alcoa	-	11.721
Outros	<u>36.115</u>	<u>22.038</u>
	<u><u>328.318</u></u>	<u><u>615.827</u></u>

Instituto Akatu

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2012

Valores expressos em reais, exceto quando indicado de outra forma

6 Impostos a recuperar

	2012	2011
COFINS a recuperar	285.274	321.349
(-) Provisão de COFINS a recuperar	(285.274)	(186.912)
	<u>-</u>	<u>134.437</u>

A rubrica "Impostos a recuperar" corresponde aos créditos básicos de COFINS contabilizados de acordo com a Lei nº 10.833, preponderantemente dos serviços tomados pelo Instituto.

Foi constituída uma provisão integral em 2012 (58% em 2011) em função da incerteza da realização.

7 Imobilizado e intangível

Descrição	Taxa anual de depreciação (%)	2012			2011
		Custo	Depreciação	Líquido	Líquido
Imobilizado					
Máquinas e equipamentos	10	18.856	(14.788)	4.068	4.544
Equipamentos de informática	20	318.026	(184.300)	133.726	124.866
Móveis e utensílios	10	68.225	(51.900)	16.325	22.912
Instalações	10	25.616	(21.986)	3.630	6.229
		<u>430.723</u>	<u>(272.974)</u>	<u>157.749</u>	<u>158.551</u>
Intangível					
Marcas e patentes		<u>1.926</u>	-	<u>1.926</u>	<u>1.926</u>

O ativo imobilizado e o intangível do Instituto está integralmente localizado no Brasil e é empregado, exclusivamente, nas operações relacionadas ao Instituto.

A movimentação do ativo imobilizado em 31 de dezembro de 2012 está representada abaixo:

	Saldo em 2011	Aquisição	Depreciação	Saldo em 2012
Máquinas e equipamentos	4.544	-	(476)	4.068
Equipamentos de informática	124.866	40.553	(31.693)	133.726
Móveis e utensílios	22.912	-	(6.587)	16.325
Instalações	6.229	-	(2.599)	3.630
	<u>158.551</u>	<u>40.553</u>	<u>(41.355)</u>	<u>157.749</u>

8 Fornecedores

A rubrica "Fornecedores" é composta por valores a pagar a diversos fornecedores de materiais e prestadores de serviços.

Instituto Akatu

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2012

Valores expressos em reais, exceto quando indicado de outra forma

9 Obrigações trabalhistas

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Salários e ordenados	-	62.162
Provisão de férias	195.048	137.809
INSS a recolher	41.802	46.861
FGTS a recolher	14.712	14.220
PIS sobre folha de pagamento a recolher	1.839	1.877
IRRF sobre folha de pagamento a recolher	57.852	50.112
	<u>311.253</u>	<u>313.041</u>

10 Receitas a apropriar

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Saldo para aplicação exercício seguinte	1.103.611	805.878
Recursos recebidos para aplicação em projetos	2.559.350	3.257.126
(-) Recursos aplicados		
Projetos	(584.367)	(774.836)
Filiações	(2.233.969)	(2.078.557)
Prestação de serviço	(39.151)	-
Doações/patrocínios	(128.937)	(106.000)
	<u>676.537</u>	<u>1.103.611</u>

O Instituto arrecadou um total de R\$ 2.559.350 em 2012 (R\$ 3.257.126 em 2011). As doações e patrocínios são provenientes de empresas privadas, fundações, governo, sócios titulares, campanhas e eventos destinados ao cumprimento do objeto social do Instituto. O montante reconhecido do resultado do exercício é de R\$ 2.986.424 (R\$ 2.959.393 em 2011). O saldo remanescente, no montante R\$ 676.537, será aplicado em programas no exercício de 2013 e se refere ao saldo das doações e patrocínios de empresas, conforme abaixo:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Rossi Residencial	109.516	30.000
TIM	86.172	37.500
Porto Seguro	52.500	30.514
Braskem	48.333	82.500
Promon	47.000	-
Adidas	40.833	-
Cia. Brasileira de Distribuição	40.833	-
Natura	40.833	-
Recofarma	32.003	45.000
Unilever Brasil	24.239	96.250
Banco Itaú Unibanco	584	176.550
Wal Mart	-	161.838
Banco Bradesco	-	102.668

Instituto Akatu

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2012

Valores expressos em reais, exceto quando indicado de outra forma

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Kimberly Clark	-	82.500
Kraft Foods do Brasil	-	60.000
Carrefour	-	50.000
Outros	<u>153.691</u>	<u>148.291</u>
	<u>676.537</u>	<u>1.103.611</u>

11 Provisões para contingências

A administração constitui provisão, quando aplicável, para os casos em que as contingências tenham risco provável de desfecho desfavorável ao Instituto.

As provisões para as perdas decorrentes dessas contingências, principalmente relacionadas a contribuições previdenciárias, são estimadas e atualizadas pela Administração do Instituto.

	<u>Provisão para contingências</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Trabalhista	657.497	792.000
Tributária	<u>18.326</u>	<u>80.324</u>
	<u>675.823</u>	<u>872.324</u>

A movimentação das provisões para contingências em 2012 é representada da seguinte forma:

	<u>2011</u>	<u>Reversões</u>	<u>2012</u>
Trabalhista	792.000	(134.503)	657.497
Tributária	<u>80.324</u>	<u>(61.998)</u>	<u>18.326</u>
	<u>872.324</u>	<u>(196.501)</u>	<u>675.823</u>

12 Patrimônio social

O patrimônio social é constituído pela doação inicial, por bens e valores que a ele venham a ser adicionados por meio de doações de pessoas físicas ou jurídicas, nacionais ou estrangeiras, ouvindo-se o Ministério Público nos casos de doações com encargos, subvenções que eventualmente lhe sejam destinadas pelo Poder Público, bens que a qualquer título que vier a adquirir, rendas originárias de seus bens e dos superávits (déficits) acumulados.

Instituto Akatu

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2012

Valores expressos em reais, exceto quando indicado de outra forma

13 Receitas de projetos

Os projetos desenvolvidos pelo Instituto são realizados por meio de contratos firmados com os seus colaboradores, sendo os valores acordados inteiramente direcionados para os respectivos projetos contratados:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Braskem	467.699	318.377
Unilever Brasil	29.167	26.500
Natura	29.167	-
Nestlé	29.167	-
CBD	29.167	26.500
Kraft Foods do Brasil	-	256.708
Banco Itaú Unibanco	-	26.500
Bunge Fertilizantes	-	26.500
Outros	-	199.751
	<u>584.367</u>	<u>880.836</u>

14 Receitas de filiações

As receitas com filiações são compostas por contribuições mensais e anuais recebidas de colaboradores, previamente acordadas entre as partes quanto aos valores que os colaboradores se dispõem a contribuir:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Banco Bradesco	180.895	167.835
Cia. Brasileira de Distribuição	176.550	165.000
Banco Itaú Unibanco	176.550	165.000
Natura	175.587	151.250
Braskem	168.672	123.000
Wal Mart	161.837	165.963
Banco Santander	110.000	-
Libra Terminais	96.300	90.000
Recofarma	92.000	59.725
Kimberly Clark	82.500	97.500
Unilever Brasil	68.750	-
Rossi Residencial	62.003	30.000
Kraft Foods do Brasil	60.000	29.700
TIM	55.000	57.500
Carrefour	50.000	40.000
Gerdau	50.000	77.394
Porto Seguro	38.593	-
Procter & Gamble	33.130	-
Nestlé	31.993	29.843
Bunge Alimentos	31.750	25.000
Banco Triangulo	30.000	90.000
Banco VR	30.000	30.183
Socied. Hosp. Samaritano	21.503	30.390

Instituto Akatu

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2012

Valores expressos em reais, exceto quando indicado de outra forma

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Philips	20.000	-
CPFL	19.986	17.480
Telefonica/Vivo	17.500	-
Faber Castell	15.000	90.000
Fecomercio	5.000	25.000
Marisa	-	50.000
Fundação Belgo Arcelomital	-	48.393
Outros	172.870	222.401
	<u>2.233.969</u>	<u>2.078.557</u>

15 Gratuidades

As gratuidades referem-se a diversos serviços prestados por empresas parceiras com a contrapartida da visibilidade, via inserção de logomarca, na categoria Apoiadores Institucionais no site do Instituto.

	<u>2012</u>
Aluguel (Itaú)	(313.547)
Auditoria demonstrações financeiras	(88.996)
Apoio Jurídico - Demarest	(45.031)
Agência Propaganda - Leo Burnet	(121.520)
Acessoria de Imprensa	(192.000)
	<u>(761.094)</u>

16 Receitas de doações

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Unilever Brasil	96.250	100.600
Banco Santander	10.000	118.333
Philips	10.000	36.667
Promom	7.500	12.500
Fundação Roberto Marinho	5.187	3.890
Cia. Brasileira de Distribuição	-	11.088
Campanha Visa	-	2.416
	<u>128.937</u>	<u>285.494</u>

Instituto Akatu

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2012

Valores expressos em reais, exceto quando indicado de outra forma

17 Salários, encargos e benefícios

	2012	2011
Salários	(1.363.244)	(1.228.316)
Férias	(189.971)	(173.022)
13º Salário	(121.417)	(117.666)
INSS	(422.586)	(412.878)
FGTS	(123.952)	(130.309)
PIS	(15.455)	(15.055)
Outras despesas com pessoal	(211.899)	(153.985)
	<u>(2.448.524)</u>	<u>(2.231.231)</u>

18 Serviços de terceiros e encargos

18 Serviços de terceiros e encargos

	2012	2011
Consultoria	(885.551)	(1.172.157)
Contabilidade	(31.533)	(26.830)
Outros serviços	(241.749)	(314.025)
Outros serviços (contabilidade, pessoal)	(447.547)	-
	<u>(1.606.380)</u>	<u>(1.113.292)</u>

19 Despesas gerais e administrativas

	2012	2011
Condução	(77.748)	(28.868)
Passagens	(55.132)	(34.191)
Alimentação	(39.513)	(11.314)
Telefone	(37.721)	(72.794)
Locação de espaço	(21.050)	-
Material de escritório	(12.026)	(12.418)
Locação de máquinas e equipamentos	(8.289)	(3.040)
Motoboy/fretes	(7.567)	(612)
Bens duráveis de pequeno valor	(5.685)	(6.734)
Copa e cozinha	(4.043)	(1.493)
Correios e malotes	(3.983)	(7.746)
Cartório	(1.216)	(433)
Xerox e encadernação	(656)	(1.225)
Material para manutenção	(183)	(22.117)
Produção de material	(73)	(38.375)
Contrib. Sind./Assist./Confed./Patronal	-	(3.740)
Impostos	-	(14.340)

Instituto Akatu

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2012

Valores expressos em reais, exceto quando indicado de outra forma

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Outras despesas administrativas	(33.381)	(28.698)
Aluguel (gratuidade) (Nota 15)	<u>(313.547)</u>	<u></u>
	<u>(621.813)</u>	<u>(278.038)</u>
20 Despesas tributárias		
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
COFINS	(156.907)	(68.689)
ISS	(42.939)	(45.190)
ITCMD	<u>(111)</u>	<u>(4.800)</u>
	<u>(199.957)</u>	<u>(118.679)</u>
21 Benefício fiscal por entidade sem fins lucrativos		

O Instituto é isento do pagamento de Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e de Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL), de acordo com o artigo 15 da Lei nº 9.532/97.

Com relação aos demais tributos sobre as atividades próprias do Instituto, destacam-se os seguintes: (a) Programa de Integração Social (PIS): contribuição de 1% incidente sobre o montante da folha de pagamento; e (b) Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS): isenção sobre as receitas próprias de sua atividade social.

A Administração entende que é impraticável quantificar os tributos como se devidos fossem (renúncia fiscal), devido aos seguintes motivos:

(i) há diferença entre o conceito de Lucro e Superávit, e que para o Instituto não é aplicável o conceito de Lucro. Por esse motivo, não existe base para o cálculo de Contribuição Social ou outros impostos sobre o Superávit; e (ii) o conceito de despesas dedutíveis não é aplicável ao Instituto.

* * *

