

# **Demonstrações Financeiras**

## **WWF - Brasil**

31 de dezembro de 2011 e de 2010  
com Relatório dos Auditores Independentes

Michele

## **WWF - Brasil**

### Demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2011 e de 2010

#### Índice

Relatório dos auditores independentes.....	1
Demonstrações financeiras auditadas	
Balancos patrimoniais.....	3
Demonstrações do superávit .....	5
Demonstrações das mutações do patrimônio social .....	6
Demonstrações dos fluxos de caixa .....	7
Notas explicativas às demonstrações financeiras.....	8

## **Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras**

Ao Conselho Deliberativo da  
**WWF - Brasil**

Examinamos as demonstrações financeiras da WWF - Brasil ("Entidade"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2011 e as respectivas demonstrações do superávit, das mutações do patrimônio social 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 da Entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às 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 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. Estas 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 da Entidade 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 da Entidade. 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.

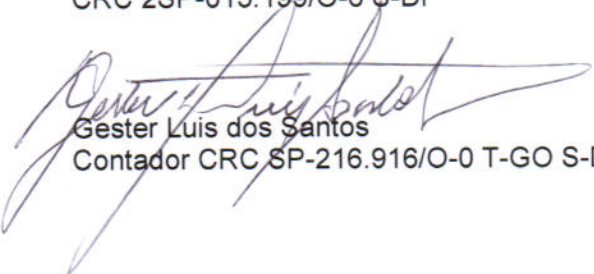
Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

### **Opinião sobre as demonstrações financeiras**

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da WWF - Brasil em 31 de dezembro de 2011, 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 pequenas e médias empresas.

Brasília-DF, 17 de fevereiro de 2012.

ERNST & YOUNG TERCO  
Auditores Independentes S.S.  
CRC 2SP-015.199/O-6 S-DF



Gester Luis dos Santos  
Contador CRC SP-216.916/O-0 T-GO S-DF

## WWF - Brasil

Balancos patrimoniais  
31 de dezembro de 2011 e de 2010  
(Em milhares de Reais)

	Notas	2011	2010
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	3	7.594	2.167
Títulos e valores mobiliários	4	11.687	10.015
Créditos a receber de terceiros	5	917	2.013
Outros créditos	-	396	332
Estoques	-	125	84
Total do ativo circulante		<u>20.719</u>	<u>14.611</u>
Não circulante			
Imobilizado	6	1.269	1.422
Intangível	-	71	115
Total do ativo não circulante		<u>1.340</u>	<u>1.537</u>
Total do Ativo		<u><u>22.059</u></u>	<u><u>16.148</u></u>



	<b>Notas</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
<b>Passivo</b>			
<b>Circulante</b>			
Compromissos com terceiros a realizar	-	<b>220</b>	191
Adiantamento para projetos a executar	7	<b>9.633</b>	4.496
Obrigações trabalhistas	-	<b>2.031</b>	1.731
Outras contas a pagar	-	<b>467</b>	726
<b>Total do passivo circulante</b>		<b>12.351</b>	7.144
<b>Não circulante</b>			
Obrigação com a rede WWF - Network Service	-	<b>333</b>	160
Obrigações - GMI	8	<b>1.628</b>	1.155
<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>1.961</b>	1.315
<b>Patrimônio social</b>	13d		
Patrimônio social	-	<b>7.689</b>	7.268
Superávit do exercício	-	<b>58</b>	421
		<b>7.747</b>	7.689
<b>Total do Passivo e Patrimônio Social</b>		<b>22.059</b>	16.148

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## WWF - Brasil

Demonstrações do superávit  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2011 e de 2010  
(Em milhares de Reais)

	Notas	2011	2010
Receita de doações vinculadas a projetos	9	<u>26.523</u>	<u>24.127</u>
Contribuições da família WWF		19.181	22.336
Doações de empresas/fundações		6.660	764
Agências Bi e Multilaterais		682	1.015
Órgãos governamentais		-	12
Receita de doações institucionais	-	<u>2.468</u>	<u>2.394</u>
Receita líquida da venda de produtos	-	<u>6</u>	<u>5</u>
Receita de royalties	-	<u>-</u>	<u>7</u>
Parcerias e clube corporativo	-	<u>491</u>	<u>95</u>
Outras receitas	-	<u>1.624</u>	<u>804</u>
Total das receitas		<u>31.112</u>	<u>27.432</u>
Despesas operacionais	-	<u>(31.054)</u>	<u>(26.779)</u>
Despesas de pessoal	10b	(15.026)	(13.095)
Custos de programas e projetos com terceiros	10c	(11.447)	(10.285)
Despesas gerais e administrativas	11	(4.592)	(4.517)
Outras (despesas) receitas	-	(176)	286
Despesas tributárias	-	(207)	(133)
Resultado financeiro	12	394	965
Superávit do exercício		<u>58</u>	<u>653</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## WWF - Brasil

Demonstrações das mutações do patrimônio social  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2011 e de 2010  
(Em milhares de Reais)

	Patrimônio social	Superávit acumulado	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2009	7.268	(232)	7.036
Importação do déficit ao patrimônio social	(232)	232	-
Superávit do exercício		653	653
Saldos em 31 de dezembro de 2010	<b>7.036</b>	<b>653</b>	<b>7.689</b>
Transferência do superávit ao patrimônio social	<b>653</b>	<b>(653)</b>	<b>-</b>
Superávit do exercício		<b>58</b>	<b>58</b>
Saldos em 31 de dezembro de 2011	<b>7.689</b>	<b>58</b>	<b>7.747</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras



## WWF - Brasil

Demonstrações dos fluxos de caixa  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2011 e de 2010  
(Em milhares de Reais)

	2011	2010
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Valores recebidos de clientes	1.268	1.187
Valores recebidos de contribuições da família WWF	21.442	22.205
Valores recebidos de doações de empresas/fundações	8.029	-
Valores recebidos de Agências Bi e Multilaterais	774	-
Outras doações	3.164	1.633
Valores recebidos DEVELOP organizational development	1.072	581
Devoluções parceiros	251	502
Outros recebimentos líquidos	1.507	8.775
Valores pagos a fornecedores e terceiros	(14.498)	(21.859)
Valores pagos a funcionários	(7.911)	(6.491)
Valores pagos como encargos e/ou benefícios de pessoal	(6.371)	(5.693)
Adiantamentos diversos	(323)	(1.244)
Tributos	(1.017)	(1.387)
Desembolsos caixas - Escritórios regionais	(451)	(439)
Royalties	(74)	(88)
Outros pagamentos líquidos	(506)	(588)
Recursos líquidos gerados (aplicados) nas atividades operacionais	6.355	(2.906)
Fluxos de caixa das atividades de investimentos		
Rendimentos	1.096	811
Tributos sobre aplicações	(343)	(140)
Compras de imobilizado	(397)	(456)
Disponibilidades líquidas geradas pelas atividades de investimentos	356	215
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos		
Valores recebidos Projeto GMI	388	422
Disponibilidades líquidas geradas pelas atividades de financiamentos	388	422
Aumento/(redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa	7.099	(2.269)
Caixa e equivalentes de caixa (inclusive títulos e valores mobiliários)		
No início do exercício	12.182	14.451
No final do exercício	19.281	12.182
Aumento/(redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa	7.099	(2.269)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## **WWF - Brasil**

Notas explicativas às demonstrações financeiras  
31 de dezembro de 2011 e de 2010  
(Em milhares de Reais)

### **1. Contexto operacional**

A WWF é uma organização sem fins lucrativos, iniciou suas atividades no Brasil em julho de 1988 como um escritório da WWF Estados Unidos e faz parte de uma das maiores redes mundiais para conservação da natureza.

Conforme Ata da Assembleia Geral Extraordinária, realizada em 30 de agosto de 1996, a Associação WWF - Brasil passou a ser denominada WWF - Brasil, na condição de organização nacional autônoma.

A WWF - Brasil adota como princípios:

- i. A conciliação entre o desenvolvimento sustentável e a conservação da natureza;
- ii. O respeito aos interesses das populações tradicionais, conforme definidas em lei, eventualmente ligadas às áreas onde trabalha;
- iii. O respeito aos direitos humanos;
- iv. O repúdio aos preconceitos e às discriminações de qualquer natureza, conforme definidos em lei;
- v. A legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade, economicidade e eficiência; e
- vi. O respeito à Constituição Federal Brasileira, unidade e soberania do Brasil.

A WWF - Brasil também tem por objetivo social o apoio ao desenvolvimento sustentável e a conservação do meio ambiente por meio de:

- i. Fomento do uso sustentável dos recursos naturais, para promover os desenvolvimentos econômico e social;
- ii. Estímulo à redução da poluição e do desperdício de recursos;
- iii. Arrecadação, administração e desembolso de fundos por meio de entidades qualificadas ou indivíduos para a conservação do ambiente natural, incluindo fauna, flora, paisagem, água, solo, ar e outros recursos naturais, com particular ênfase na manutenção dos processos ecológicos essenciais e dos sistemas de suporte à vida, na preservação da genética e na garantia de que a utilização de espécies ou ecossistemas seja sustentável;



## **WWF - Brasil**

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2011 e de 2010  
(Em milhares de Reais)

### **1. Contexto operacional--Continuação**

- iv. Promoção de atividades de conservação e projetos, inclusive pesquisas e intercâmbio de pesquisadores, especialistas, estudantes e outros, especialmente das áreas menos desenvolvidas;
- v. Interação com a Rede WWF nos aspectos programáticos, orçamentários e na representação dos interesses brasileiros;
- vi. Promoção da conscientização da população para a necessidade de conservar a natureza;
- vii. Estímulo, reconhecimento e valorização das iniciativas que visem ao desenvolvimento sustentável;
- viii. Promoção de atividades de educação ambiental e do fortalecimento da capacitação institucional das organizações não governamentais, que permitam à Entidade gerir sustentavelmente os recursos naturais em que se apoia a vida; e
- ix. Desenvolvimento de atividades de pesquisa e projetos que sustentem iniciativas privadas ou governamentais no intuito de conservar a natureza.

#### WWF - Fundo Mundial para a Natureza

A Rede WWF é uma das maiores redes de organizações conservacionistas não governamentais do mundo. Fundada em 1961, na Suíça, onde fica sua secretaria geral, a Rede WWF conta em 31 de dezembro de 2011 com mais de cinco milhões de apoiadores, entre afiliados, doadores e voluntários e opera mais de 1.802 projetos ambientais em todo o mundo.

A WWF - Brasil é uma organização não governamental brasileira dedicada à conservação da natureza com os objetivos de harmonizar a atividade humana com a conservação da biodiversidade e promover o uso racional dos recursos naturais em benefício dos cidadãos de hoje e das futuras gerações. Para tanto, possui equipes multidisciplinares atuando em áreas como ciências da conservação, florestas tropicais, água doce e outros. A WWF - Brasil possuía, em 31 de dezembro de 2011, 8.270 afiliados ativos (8.038 em 31 de dezembro de 2010).

## WWF - Brasil

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2011 e de 2010  
(Em milhares de Reais)

### 2. Políticas contábeis

#### a) Base para preparação e apresentação das demonstrações financeiras

As Demonstrações Financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as políticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem resoluções emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, as quais configuram normas brasileiras de contabilidade específicas para tais entidades. Entretanto, quando aplicável à WWF - Brasil, todos os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em específico o pronunciamento direcionado para contabilidade de pequenas e médias empresas (NBC T 19.41), foram adotados.

As demonstrações financeiras são elaboradas com base em diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações financeiras são baseadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado. Itens significativos sujeitos a estas estimativas e premissas incluem a seleção de vidas úteis do ativo imobilizado e de sua recuperabilidade nas operações, assim como da análise de demais riscos para determinação de outras provisões, inclusive para contingências.

A liquidação das transações envolvendo estas estimativas poderá resultar valores divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa. A Entidade revisa suas estimativas periodicamente em período não superior a um ano.

#### b) Sumário das principais práticas contábeis

##### *Apuração do superávit*

O resultado é apurado em conformidade com o regime contábil de competência e observa os seguintes aspectos:

##### Reconhecimento da receita

A receita das contribuições dos doadores é reconhecida na aplicação dos recursos nos projetos. Doações recebidas e ainda não aplicadas em projetos são registradas como "Adiantamentos para projetos a executar". As receitas de doações institucionais, bem como da venda de produtos, não são vinculadas a projetos e o reconhecimento contábil ocorre no momento em que são conhecidas (recebimento).



## WWF - Brasil

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2011 e de 2010  
(Em milhares de Reais)

### 2. Políticas contábeis--Continuação

#### b) Sumário das principais práticas contábeis--Continuação

##### *Apuração do superávit--Continuação*

##### Reconhecimento das despesas administrativas e com projetos

Os dispêndios decorrentes de contratos com terceiros em projetos são reconhecidos em consonância com o cronograma orçamentário previsto em contrato ou pela Administração em despesa com contrapartida da rubrica "Compromissos com terceiros a realizar" no passivo. O desembolso financeiro é monitorado visando seguir o cronograma orçamentário. As despesas administrativas são reconhecidas pelo regime de competência.

##### Conversão de saldos denominados em moeda estrangeira

A moeda funcional da Entidade é o Real, mesma moeda de preparação e apresentação das demonstrações financeiras. Os ativos e passivos monetários denominados em moeda estrangeira, são convertidos para a moeda funcional (o Real) usando-se a taxa de câmbio vigente na data dos respectivos balanços patrimoniais. Os ganhos e perdas resultantes da atualização destes ativos e passivos verificados entre a taxa de câmbio vigente na data da transação e os encerramentos dos exercícios são reconhecidos como resultado financeiro na demonstração de superávit do exercício.

##### Caixa e equivalente de caixa e títulos e valores imobiliários

Inclui caixa, saldos em conta movimento e investimentos com liquidez imediata e com baixo risco de variação no valor de mercado e são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de curto prazo da Entidade. As aplicações financeiras incluídas nos equivalentes de caixa são classificadas na categoria "Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado".

Para que um ativo seja qualificado como equivalente de caixa, ele precisa ter conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e com risco insignificante de variação de seu valor e vencimento de curto prazo, de três meses ou menos, a contar da data da aquisição. Esses investimentos são avaliados ao custo, acrescidos de juros até a data do balanço, e marcados a mercado sendo o ganho ou a perda registrado no resultado do exercício.



## WWF - Brasil

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2011 e de 2010  
(Em milhares de Reais)

### 2. Políticas contábeis--Continuação

#### b) Sumário das principais práticas contábeis--Continuação

##### Apuração do superávit--Continuação

##### Caixa e equivalente de caixa e títulos e valores imobiliários--Continuação

Os títulos e valores mobiliários são instrumentos financeiros e, por conseguinte, são classificados como ativos financeiros ao valor por meio do resultado e mensurados de acordo com a sua categoria. A classificação depende do propósito para qual o investimento foi adquirido.

##### Créditos a receber de terceiros

Inclui créditos a receber da Rede WWF oriundos de reembolsos internacionais por conta de viagens ou outros créditos de interesse do doador e não custeados pelos projetos. Estão evidenciados também os créditos a receber de funcionários, parceiros e fornecedores.

##### Imobilizado líquido

O imobilizado é registrado pelo custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada, a qual é calculada pelo método linear às taxas de depreciação descritas na Nota Explicativa nº 6.

Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) são incluídos na demonstração do resultado, no exercício em que o ativo for baixado.

Se houver uma indicação de que houve uma mudança significativa na taxa de depreciação, na vida útil ou no valor residual de um ativo, a depreciação desse ativo é revista prospectivamente para refletir as novas expectativas.

##### Perdas por redução ao valor recuperável de ativos

A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Sendo tais evidências identificadas e o valor contábil líquido exceder o valor recuperável, é constituída provisão para desvalorização ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

## WWF - Brasil

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2011 e de 2010  
(Em milhares de Reais)

### 2. Políticas contábeis--Continuação

#### b) Sumário das principais práticas contábeis--Continuação

*Apuração do superávit--Continuação*

##### Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros são reconhecidos a partir da data em que a Entidade se torna parte das disposições contratuais. Quando reconhecidos, são inicialmente registrados ao seu valor justo acrescidos dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis a sua aquisição ou emissão, exceto no caso de ativos e passivos financeiros classificados na categoria ao valor justo por meio do resultado, onde tais custos são diretamente lançados no resultado do exercício. Sua mensuração subsequente ocorre a cada data de balanço de acordo com as regras estabelecidas para cada tipo de classificação de ativos e passivos financeiros em: (i) Ativo e passivo financeiro mensurado ao valor justo por meio de resultado; (ii) Mantido até o vencimento; (iii) Empréstimos e recebíveis; e (iv) Disponível para venda.

##### Ativos e passivos contingentes

O reconhecimento, mensuração e divulgação das contingências ativas e passivas apresenta os seguintes conceitos:

- **Ativos contingentes:** não são reconhecidos nas demonstrações contábeis, exceto quando a Entidade possui total controle da situação ou quando existem garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, sobre as quais não caibam mais recursos, caracterizando o ganho como praticamente certo;
- **Passivos contingentes:** são contabilizados com base na avaliação dos consultores jurídicos da Entidade, levando em consideração a natureza das ações, existência de processos anteriores, posicionamento dos tribunais e complexidade da causa, sempre que a perda for avaliada como provável, os valores possam ser mensurados com suficiente segurança e haja perspectiva de provável saída de recurso. Para perdas classificadas como possíveis, os passivos não são contabilizados, sendo divulgados em nota explicativa. Perdas consideradas como remotas não são registradas ou divulgadas.



## WWF - Brasil

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2011 e de 2010  
(Em milhares de Reais)

### 2. Políticas contábeis--Continuação

#### b) Sumário das principais práticas contábeis--Continuação

*Apuração do superávit--Continuação*

Adiantamentos para projetos a executar

Representam a obrigação da Entidade de aplicar recursos recebidos em projetos patrocinados por doadores. Trimestralmente é elaborada a prestação de contas para comprovação da aplicação dos recursos nos respectivos projetos. Caso ocorra uma sobra de recursos, esta poderá ser direcionada a outro projeto ou devolvida ao próprio doador. A Administração estabelece acordo com doadores estrangeiros referentes ao critério de prestação de contas e de definição de taxas de câmbio a serem utilizadas na conversão das despesas incorridas e no fechamento do projeto.

Imposto de renda e contribuição social

Por ser uma Entidade sem fins lucrativos, goza da isenção de impostos e contribuições incidentes sobre seu resultado e receitas.

Demonstração do fluxo de caixa

A demonstração dos fluxos de caixa foi preparada e está apresentada de acordo com o pronunciamento contábil CPC 03 - Demonstração dos Fluxos de Caixa, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

### 3. Caixa e equivalentes de caixa

Descrição	2011	2010
Caixa	4	8
<b>Bancos (a)</b>		
Banco do Brasil	5.158	829
Citibank - Brasil	1.964	684
Citibank - Washington	5	439
Banco HSBC	289	155
Banco Itaú	43	36
Banco Safra - Luxemburgo	0	15
Banco Banrisul	11	1
Banco Real	56	-
Banco Bradesco	64	-
<b>Total</b>	<b>7.594</b>	<b>2.167</b>

(a) Referem-se, substancialmente, a saldos mantidos em conta-corrente em instituições financeiras no País e no exterior.

## WWF - Brasil

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2011 e de 2010  
(Em milhares de Reais)

### 4. Títulos e valores mobiliários

Descrição	2011	2010
Itaú - CDB	7.246	6.452
Citibank - CDB	254	2.356
HSBC - CDB	3.980	970
No País	11.480	9.777
HSBC - P&B	207	239
No Exterior	207	238
<b>Total</b>	<b>11.687</b>	<b>10.015</b>

A Administração adota uma política de gerenciamento de caixa que aplica os recursos disponíveis no País em fundos de investimentos financeiros com prazos de resgate em curto prazo.

Os recursos no país estão aplicados em fundos de investimentos em renda fixa, nos Bancos Citibank, HSBC, Bradesco, Itaú e Banco do Brasil. A rentabilidade está vinculada à variação do CDI, que representam de 99% a 101% do DI CETIP "CDI e são resgatáveis a qualquer momento pela Entidade sem ônus.

Os recursos aplicados no exterior estão sujeitos à variação cambial (US\$), acrescidos de juros médios de 0,30% a.a. em 2011 e 0,47% a.a. em 2010.

### 5. Créditos a receber de doadores

Referem-se a valores a receber de doadores com contratos assinados por gastos incorridos em projetos, cujos montantes ainda não foram recebidos, conforme segue:

Descrição	2011	2010
Comissão Européia	-	740
WWF-Estados Unidos	163	665
WWF-Holanda	94	367
WWF-Inglaterra	-	136
WWF-Internacional	-	57
Nokia	48	48
WF-Suiça	82	-
Fundação Banco do Brasil	435	-
Ambev	75	-
Klabin	20	-
<b>Total</b>	<b>917</b>	<b>2.013</b>

## WWF - Brasil

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2011 e de 2010  
(Em milhares de Reais)

### 6. Imobilizado

Descrição	Taxas anuais de depreciação	Custo	2011		2010
			Depreciação acumulada	Líquido	Líquido
Máquinas e equipamentos	10%	566	(331)	235	661
Móveis e utensílios	10%	646	(311)	335	347
Computadores e periféricos	20%	1827	(1.236)	591	302
Veículos	20%	477	(413)	64	102
Balões dirigíveis	10%	68	(24)	44	10
<b>Total</b>		<b>3.584</b>	<b>(2.315)</b>	<b>1.269</b>	<b>1.422</b>

Segue movimentação ocorrida no exercício:

Descrição	Custo	Depreciação	Saldo líquido
Saldos em 01/01/2010	3.688	(2.225)	1.463
Adições	563	(417)	146
Baixa	(303)	116	(187)
Saldos em 31/12/2010	3.948	(2.526)	1.422
Adições	450	(383)	67
Baixa	(814)	594	(220)
Saldos em 31/12/2011	3.584	(2.315)	1.269

### 7. Adiantamentos para projetos a executar

Referem-se a valores recebidos dos doadores que não foram aplicados nos respectivos projetos até 31 de dezembro de 2011, com previsão de aplicação ao longo de 2012 e estão representados por:

Descrição	2011	2010
AMBEV	-	312
Banco do Brasil	2.907	43
Banco Mundial	4	5
Comissão Europeia	72	-
Jari Celulose	12	8
Gradual	18	15
Ministério do meio ambiente	-	98
Natura	184	608
Outros	615	50
Santander	46	79
Solidaridad	37	20
Unimed	8	94
WWF-Alemanha	400	48
WWF-Austrália	17	1.361
WWF-Estados Unidos	542	126
WWF-Holanda	1.952	1.423
WWF-Inglaterra	1.284	-
WWF-Internacional	493	206
WWF-Suíça	35	-
Cenibra	58	-
HSBC seguros	783	-
IUCN	5	-
KPMG	98	-
Wall Mart	13	-
WWF - França	50	-
<b>Total</b>	<b>9.633</b>	<b>4.496</b>



## WWF - Brasil

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2011 e de 2010  
(Em milhares de Reais)

### 8. Obrigações - Iniciativa global para captação de recursos

Em 2007, a WWF - Brasil, com o objetivo de ampliar a captação de recursos com doações e afiliações, firmou convênio de parceria financeira com a WWF-Internacional para alocação de recursos em campanhas de afiliação de membros para ampliação da base de apoio à causa ambiental, denominado "Global Membership Initiative" (Iniciativa Global para Captação de Afiliados).

Este convênio possui metas para aumento de número de afiliados/doadores (pessoa física), cujo resultado esperado é o aumento de receita irrestrita proveniente de afiliações/doações, as quais são estabelecidas conjuntamente com a WWF-Internacional em cada ano fiscal. O montante anual concedido como empréstimo decorre de planejamento de atividades, com posterior aprovação de planos de atividades e orçamentos anuais pelo doador.

O montante recebido até 31 de dezembro de 2011 foi de R\$2.920 e está registrado na rubrica "Obrigações GMI". Sendo que em 2010, foi concedido perdão na dívida de R\$1.110 (500 mil Euros), resultando no saldo de R\$1.628, conforme movimentação demonstrada a seguir:

Descrição	R\$ - (Reais)	€\$ - (Euro)
Saldo em 31/12/2009	2.110	842
Movimento ocorrido em 2010	422	175
Ganho cambial no exercício	(267)	-
Saldo preliminar	2.265	1.017
( - ) Perdão de dívida	(1.110)	(500)
Saldo em 31/12/2010	1.155	517
Movimento ocorrido em 2011	389	175
Varição cambial no exercício	84	-
Saldo em 31/12/2011	1.628	692

## WWF - Brasil

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2011 e de 2010  
(Em milhares de Reais)

### 9. Receitas de doações vinculadas a projetos

Doador	2011	2010
<b>Contribuição da Família WWF:</b>		
WWF-Holanda	7.313	7.752
WWF-Estados Unidos	3.114	6.086
WWF-Inglaterra	5.982	5.981
WWF-Alemanha	1.497	1.325
WWF-Suíça	911	771
WWF-Internacional	276	402
WWF-Austrália	32	19
WWF-França	56	-
	<b>19.181</b>	<b>22.336</b>
<b>Doações de Empresas:</b>		
Fundação Banco do Brasil	2.887	233
Banco do Brasil	2.150	-
JRM	686	-
AMBEV	432	-
HSBC Seguros	227	-
Gradual	70	9
Solidaridad	42	-
Natura	34	-
Jari	27	-
Klabin	21	-
Cenibra	20	-
Unimed	13	89
Wall Mart	7	-
Santander	3	-
Doações Empresariais	-	433
OAK	41	-
	<b>6.660</b>	<b>764</b>
<b>Agências Bi e Multilaterais:</b>		
Comunidade Européia	681	-
Banco Mundial	1	9
KFW	-	1.006
	<b>682</b>	<b>1.015</b>
<b>Órgãos governamentais:</b>		
Ministério do Meio Ambiente e MA e PDA - Projetos Demonstrativos	-	12
<b>Total</b>	<b>26.523</b>	<b>24.127</b>

## WWF - Brasil

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2011 e de 2010  
(Em milhares de Reais)

### 10. Despesas alocadas por projeto

#### a) Composição por projetos

A composição das despesas por projetos é composta da seguinte forma:

Projetos	2011			2010	
	Pessoal	(*) Despesas gerais e administrativas e tributárias	Custos de programas e projetos com terceiros	Total	Total
Amazônia	1.923	1.260	2.812	5.995	7.843
Água Brasil	2.252	1.143	1.601	4.997	228
Iniciativa Água e Clima	1.378	952	1.173	3.503	2.645
Floresta	1.337	995	1.018	3.350	3.169
Pantanal/Cerrado	1.194	840	825	2.859	1.721
Iniciativa Amazônica	1.366	470	274	2.110	1.384
Agricultura	651	391	213	1.255	815
Develop	804	142	153	1.099	690
Mudanças Climáticas	327	228	290	845	1.055
Global Membership	-	109	706	814	-
Campanhas	143	65	223	432	384
Mata Atlântica	128	82	143	352	533
Código Florestal	-	5	221	226	-
Educação para Sociedade Sustentável	-	21	20	41	78
IR Ecológico	-	1	1	2	162
	11.503	6.703	9.674	27.879	20.707
Administrativo/Operacional (**)	3.524	(1.905)	1.774	3.393	7.323
	15.026	4.799	11.447	31.272	28.030

(\*) Refere-se a despesas com ocupação e conservação de imóveis, gerais e tributárias.

(\*\*) O montante negativo de R\$1.905 é decorrente das transferências ocorridas entre despesas como resultado da contabilização da recuperação de custos do WWF - Brasil para a cobertura de custos indiretos e administrativos dos projetos.

↳ Não entra

• Outras desp. rec. (176)  
• Resultado Fin. 394

#### b) Características das despesas com pessoal

Descrição	2011	2010
Salários e ordenados	8.423	7.337
INSS	2.092	1.965
Provisão de férias e encargos	1.313	1.116
Provisão para 13º salário e encargos	984	832
Auxílio-alimentação	782	618
FGTS	739	661
Assistências médica e odontológica	550	441
Outros	143	125
<b>Total</b>	<b>15.026</b>	<b>13.095</b>



## WWF - Brasil

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2011 e de 2010  
(Em milhares de Reais)

### 10. Despesas alocadas por projeto--Continuação

#### c) Alocação do custo de programa e projetos com terceiros

	2011	2010
Appco Brasil Serviços de Promoção de Vendas Ltda.	700	-
Mapsmut, Tecnologia, Natureza & Sociedade Ltda.	589	234
Flytour Business Travel	566	-
Fundação Getulio Vargas	432	-
Monitor Group do Brasil Ltda.	291	-
Totvs Brasilia Software Ltda.	280	-
Ibope Inteligência Pesquisa e Consultoria Ltda.	256	-
Via Press Comunicação Ltda.	203	-
Ipam - Instituto de Pesquisa Ambiental da Amazônia	196	184
Tim Celular S/A	174	-
Marco Antonio Sarti Ribeiro Vídeo - ME	168	85
Bainema Meio Ambiente e Serviços Ltda.	156	-
O.N.F Brasil - Gestão Florestal Ltda.	140	-
Congregação do Santíssimo Redentor de Goiás	138	345
Núcleo Maturi Ecologia Social	128	-
Polimídia Consultoria e Comunicação S/S Ltda.	119	-
Barbosa & Barbosa Engenharia Ltda.	110	125
Casa 56 Comunicação Ltda.	102	-
Fundação de Apoio Institucional Muraki	100	-
SEF - Secretaria de Floresta	100	-
Asa Branca Produção e Comercio de Mudás Ltda.	100	-
<b>Sub Total</b>	<b>5.048</b>	<b>973</b>
(*) Outras despesas de programa e projetos com terceiros	<b>6.399</b>	<b>9.312</b>
<b>Total</b>	<b>11.447</b>	<b>10.285</b>

(\*) Valores inferiores a R\$100 e outras despesas de programa.

Este demonstrativo evidencia os repasses efetuados pela WWF - Brasil a terceiros, para implementação dos programas/projetos. Todos os repasses são efetuados em reais e por meio de depósito bancário nominal ao terceiro contratado, seguindo os parâmetros estabelecidos em procedimentos internos da WWF - Brasil e também as exigências estabelecidas nos contratos firmados entre a WWF - Brasil e os respectivos patrocinadores/doadores. São elaboradas, pelo contratado, prestações de contas técnicas e financeiras, visando também atender às exigências do patrocinador. Ao final de cada contrato anual, é elaborada prestação de contas final para comprovação da aplicação dos recursos nas respectivas atividades. Caso ocorra uma sobra de recursos, esta deverá ser devolvida a WWF - Brasil ou poderá ser utilizada como adiantamento do contrato seguinte, desde que esteja prevista continuidade do trabalho contratado pela WWF - Brasil. Poderá, também, ser glosado algum valor considerado não aceitável conforme cláusulas contratuais e orçamento do contrato.

## WWF - Brasil

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2011 e de 2010  
(Em milhares de Reais)

### 11. Despesas gerais e administrativas

Descrição	2011	2010
Despesas com viagens	1.779	1.531
Promoção e marketing	64	528
Depreciação e amortização	426	471
Serviços de terceiros	675	467
Despesas gerais	263	365
Manutenção e conservação de bens	260	321
Aluguel, água e luz	568	313
Despesas com comunicação	279	271
Despesas com anuidades (royalties)	263	215
Impressos gráficos	15	35
<b>Total</b>	<b>4.592</b>	<b>4.517</b>

### 12. Resultado financeiro, líquido

Descrição	2011	2010
Variação cambial passiva	(446)	(514)
Variação cambial ativa	129	867
Rendimentos de aplicações	951	760
Descontos obtidos	(1)	12
Tarifas bancárias	(239)	(160)
<b>Resultado financeiro líquido</b>	<b>394</b>	<b>965</b>

### 13. Outras informações

- a) Derivativos - A Entidade não possui operações com derivativos.
- b) Seguros - A Entidade adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos em montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria de demonstrações contábeis, conseqüentemente, não foram examinadas por nossos auditores independentes.
- c) Provisão para contingências - Em 31 de dezembro de 2011, a WWF - Brasil era réu em ações judiciais trabalhistas com probabilidade de perda possível, montando R\$48, as quais não geraram contabilização.



## WWF - Brasil

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2011 e de 2010  
(Em milhares de Reais)

### 13. Outras informações--Continuação

- d) Patrimônio social - O patrimônio social da Entidade é constituído, segundo seu estatuto social, datado de 8 de junho de 2005, por bens tangíveis e intangíveis a ela incorporados. De acordo com o Estatuto Social, conforme artigo 39, em caso de dissolução da WWF - Brasil, seu patrimônio remanescente será destinado a entidades de fins não econômicos que, preferencialmente, tenham o mesmo objetivo social da WWF - Brasil, a ser pertinentemente designada por deliberação dos associados.
- e) Provisão de Projetos para Conservação - Referem-se a recursos restritos captados pela Superintendência de Relações Corporativas e Marketing para aplicação direta em projetos de conservação.
- f) Parcerias e Clube Corporativo - O Clube Corporativo é uma associação de empresas que apoiam a missão da WWF - Brasil. As empresas participam por meio de uma contribuição financeira anual. Dessa forma, adotam as atividades desenvolvidas pela WWF - Brasil para mobilização da sociedade e conscientização para conservação da natureza.
- O Clube também tem o objetivo de oferecer um ambiente favorável para que as empresas associadas compartilhem suas experiências e ideias inovadoras nas áreas de responsabilidade social e sustentabilidade. A iniciativa pretende ainda atender a demandas por atividades de "endomarketing" dos nossos parceiros, focadas em promover a conscientização ambiental entre os funcionários das empresas participantes.
- g) Isenções tributárias - A WWF - Brasil é uma Entidade sem fins lucrativos, e goza da isenção do imposto incidente sobre a renda e da contribuição social sobre o lucro líquido nos termos do artigo 15 da Lei nº 9.532/97.