

ASSOCIAÇÃO TORRE DE VIGIA DE BÍBLIAS E TRATADOS

CNPJ n.º 33.755.687/0001-24
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO (em milhares de reais)					DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO EM 31 DE DEZEMBRO (em milhares de reais)																																						
ATIVO	2012	2011	PASSIVO	2012	2011																																						
Circulante	215.028	219.570	Circulante	12.262	21.429																																						
Disponibilidades (Nota 3-b)	252	214	Fornecedores (Nota 3-g)	1.970	5.291	Donativos (Nota 10-a)	52.209																																				
Aplicações financeiras (Nota 4)	184.432	194.742	Contribuições a recolher / outras (Nota 3-g; h)	3.096	1.249	Receitas financeiras (Nota 10-b)	21.536																																				
Adiantamentos	1.252	1.102	Ajuda para despesas pessoais (Nota 3-i)	3.359	2.970	Restituições com publicações (Nota 10-c)	17.114																																				
Valores a receber	998	475	Núcleos de assistência a construir (Nota 3-j)	3.837	11.919	Receitas com propriedades	1.040																																				
Impostos a recuperar	325	378	Não circulante	48.301	42.140	Outras receitas (Nota 10-b)	1.363																																				
Estoques (Nota 5)	27.769	22.659	Credores por doações condicionais	810	810	Resultado nas vendas do ativo imobilizado	8.079																																				
Não circulante	38.040	37.636	Donativos especiais (Nota 3-k)	4.058	3.385	Total das receitas	101.341																																				
Depósitos judiciais	1.890	1.701	Núcleos de assistência a construir (Nota 3-j)	43.433	37.945	Assist. social, gastos c/ gratuidade (Nota 7)	(57.686)																																				
Investimentos (Nota 3-f)	825	825	Patrimônio social	192.505	193.637	Núcleos congreg. de assistência (Nota 11-b)	(11.253)																																				
Imobilizado (Nota 6)	35.200	34.990	Patrimônio social (Nota 9)	192.505	193.637	Despesas administrativas (Nota 11-c)	(15.204)																																				
Intangível (Nota 6)	125	120	Total do passivo	253.068	257.206	Despesas com edificações	(9.121)																																				
Total do ativo	253.068	257.206				Despesas com depreciações	(5.969)																																				
						Despesas com congressos e assembleias	(2.246)																																				
						Despesas financeiras	(994)																																				
						Total das despesas	(102.473)																																				
						Superávit (déficit) do exercício	(1.132)																																				
NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO (em milhares de reais)					DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL (em milhares de reais)																																						
<p>Nota 01 - Contexto operacional: A Associação Torre de Vigia de Bíblias e Tratados (ATV) foi constituída sob a forma de Instituição sem Fins Lucrativos, com registro no 3.º Cartório de Registro Civil das Pessoas Jurídicas de São Paulo, SP, sob n.º 1.216, em 23 de junho de 1947. Considerada de utilidade pública federal e estadual conforme os Decretos n.º 73.804/74 e n.º 3.584/74, respectivamente. Entidade Beneficente de Assistência Social registrada no Conselho Nacional de Assistência Social (CNAS) com registro n.º 240.380/71, e no conselho Municipal de Assistência Social (Processos n.º 317/99, n.º 235/2007 e n.º 238/2011), Cesário Lange, SP e também registrada no Conselho Municipal de Assistência Social de São Paulo, SP, sob a inscrição n.º 791/2006. Tem por finalidade a assistência social preventiva voltada à proteção da família, da maternidade, da infância, da adolescência e da velhice, bem como à promoção de ações visando à prestação de assistência a pessoas surdas e cegas, a capacitação de adultos por meio da alfabetização e do aprimoramento da leitura e da escrita, a prestação e assistência em situações de calamidades públicas e emergências, dentre outras. Nota 02 - Apresentação das demonstrações: As demonstrações contábeis foram elaboradas em conformidade com as diretrizes contábeis constantes dos CPCs - Comitê de Pronunciamentos Contábeis, que incluem as alterações introduzidas pela Lei n.º 11.638 de 28 de dezembro de 2007, além das diretrizes específicas da Instrução Técnica Geral (ITG) 2002 - Entidades sem finalidade de lucros, emanada pelo CFO - Conselho Federal de Contabilidade. A moeda funcional e de apresentação das demonstrações contábeis é o Real (R\$). Nota 03 - Resumo das principais práticas contábeis: a) Caixa e Equivalentes de Caixa: Para fins da Demonstração dos Fluxos de Caixa, "Caixa e equivalentes de caixa" incluem caixa, contas correntes em bancos e aplicações financeiras em sua totalidade, devido a sua convertibilidade imediata em um montante conhecido de caixa, bem como estar sujeita a um insignificante risco de mudança de valor. b) Aplicações financeiras: Estão demonstradas pelo valor justo informado pelas instituições financeiras, conforme preço de negociação nas datas-bases dessas demonstrações contábeis e estão, em sua totalidade, classificadas no ativo circulante como títulos mantidos para negociação avaliados ao valor justo por meio do superávit (déficit), adquiridos com o propósito de serem ativa e frequentemente negociados, avaliados pelo valor de mercado em contrapartida nas receitas ou despesas financeiras do exercício. c) A ATV classifica seus instrumentos financeiros nas seguintes categorias: • Ativos financeiros a valor justo por meio do resultado: incluem caixa, contas correntes, aplicações financeiras, adiantamentos e contas a receber; • Outros passivos financeiros: contas a pagar a fornecedores, donativos especiais e outras provisões, exceto impostos a pagar. d) Estoques: São demonstrados ao custo médio de aquisição. São compostos principalmente por produtos acabados de publicações socioeducativas tais como livros, revistas, brochuras, vídeos e outros. O custo dos estoques não supera o valor de mercado. e) Imobilizado e Intangível: São demonstrados ao custo de aquisição, construção ou valor original, visto que a ATV não procedeu a "Correção Monetária de Balanços" em exercícios anteriores, bem como a depreciação. A depreciação acumulada é calculada pelo método linear, às taxas anuais demonstradas na Nota 6. f) Investimentos: Refere-se a imóveis recebidos em doações por reserva de usufruto ou por meio de testamentos. Os imóveis recebidos são registrados pela melhor estimativa do valor de mercado desse imóvel. Estando os imóveis livres de qualquer ônus, eles são postos à venda. g) Passivos: Estão demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, das variações incorridas até a data do encerramento do exercício, considerando a legislação vigente. h) Tributos: A ATV é imune ao Imposto de Renda Pessoa Jurídica, da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido, da Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social - COFINS, do Programa Integração Social - PIS/PASEP e outros. Portanto é inexistente a provisão para recolhimento desses tributos. i) Provisão de ajuda para despesas pessoais: Refere-se à estimativa dos valores que serão pagos a título de ajuda adicional de manutenção fornecida exclusivamente aos membros da ordem religiosa. j) Manutenção de núcleos de assistência e núcleos de assistência a construir: A provisão com núcleos de assistência a construir refere-se a depósitos recebidos pela ATV para uso restrito de manutenção ou construção de núcleos de assistência, conforme autorizado por seu estatuto social, sem incidência de juros ou atualização monetária. O montante estimado de valores que serão devolvidos aos núcleos de ensino no período de até 365 dias da data do balanço são classificados no passivo circulante; os demais valores, classificados no passivo não circulante. Para fins de apresentação das demonstrações contábeis comparativas de 2011, o montante de R\$ 25.220 referente a depósitos para manutenção ou construção de núcleos de assistência foi reclassificado para o passivo não circulante, tendo em vista que, em 2011, a ATV utilizou outro critério de segregação da exigibilidade dessas obrigações. A Administração da ATV entendeu que o critério adotado em 2012 representa mais adequadamente o prazo de exigibilidade dessas obrigações. k) Donativos especiais a restituir: Trata-se de depósitos onde o doador pode solicitar a devolução parcial ou integral do donativo efetuado. Os donativos especiais são atualizados pelo IPCA e a variação monetária debitada em Despesas financeiras. l) Donativos: Os donativos são reconhecidos quando recebidos. Não obstante, se algum donativo líquido e certo é identificado antes de ser creditado na conta corrente, ele é reconhecido pelo regime de competência. Donativos na forma de prestação de serviços voluntários (mão-de-obra) de colaboradores que não são membros da ordem são mensurados ao valor mínimo que se pagaria a um trabalhador se fosse contratado pela entidade. O montante da mão-de-obra valorizada é lançado como "Despesas com serviços prestados", em contrapartida à receita, na conta "Doações de serviços - voluntários". m) Apuração do Superávit ou Déficit: A prática contábil adotada é o regime de competência mensal. Nota 4 - Aplicações financeiras: Estão compostas pelos seguintes títulos:</p>					<p>Saldo 31.12.10</p> <p>Transf. Super./10</p> <p>Superávit 2011</p> <p>Saldo 31.12.11</p> <p>Transf. Super./11</p> <p>Déficit 2012</p> <p>Transf. Défic./12</p> <p>Saldo 31.12.12</p> <p>Nota 7 - Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social: Em consonância ao Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social obtido, a que se refere a Lei n.º 12.101, de 27 de novembro de 2009 e, em atendimento ao art. 33 do Decreto n.º 7.237, de 2010, a ATV aplicou em gratuidades, através dos seus Projetos Assistenciais, o total de R\$ 57.686 (2011 - R\$ 52.424), registrados segregadamente no plano de contas como "Gastos com Gratuidade". Os gastos por projeto assistencial são assim demonstrados:</p>																																						
								<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th></th> <th>2012</th> <th>2011</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Serviço de Promoção de Assistencial Social a Famílias e Indivíduos em Situação de Vulnerabilidade Pessoal e Social</td> <td>49.640</td> <td>45.949</td> </tr> <tr> <td>Serv. Prom. de Ass. Social às Pessoas Surdas</td> <td>6.237</td> <td>5.166</td> </tr> <tr> <td>Serviço de Assistência Social em Situações de Calamidades Públicas e Emergências</td> <td>1.366</td> <td>940</td> </tr> <tr> <td>Serv. Prom. de Ass. Social às Pessoas Cegas</td> <td>348</td> <td>304</td> </tr> <tr> <td>Aulas de Alfabetização e Aprimoramento de Leitura e Escrita para Adultos</td> <td>95</td> <td>65</td> </tr> <tr> <td>Totais</td> <td>57.686</td> <td>52.424</td> </tr> </tbody> </table>						2012	2011	Serviço de Promoção de Assistencial Social a Famílias e Indivíduos em Situação de Vulnerabilidade Pessoal e Social	49.640	45.949	Serv. Prom. de Ass. Social às Pessoas Surdas	6.237	5.166	Serviço de Assistência Social em Situações de Calamidades Públicas e Emergências	1.366	940	Serv. Prom. de Ass. Social às Pessoas Cegas	348	304	Aulas de Alfabetização e Aprimoramento de Leitura e Escrita para Adultos	95	65	Totais	57.686	52.424	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th></th> <th>2012</th> <th>2011</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Patr. Social</td> <td>170.716</td> <td>3.338</td> </tr> <tr> <td>Superávit</td> <td>19.583</td> <td>(3.338)</td> </tr> <tr> <td>Déficit</td> <td>(1.132)</td> <td>(1.132)</td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td>174.054</td> <td>174.054</td> </tr> </tbody> </table>				2012	2011	Patr. Social	170.716	3.338	Superávit
	2012	2011																																									
Serviço de Promoção de Assistencial Social a Famílias e Indivíduos em Situação de Vulnerabilidade Pessoal e Social	49.640	45.949																																									
Serv. Prom. de Ass. Social às Pessoas Surdas	6.237	5.166																																									
Serviço de Assistência Social em Situações de Calamidades Públicas e Emergências	1.366	940																																									
Serv. Prom. de Ass. Social às Pessoas Cegas	348	304																																									
Aulas de Alfabetização e Aprimoramento de Leitura e Escrita para Adultos	95	65																																									
Totais	57.686	52.424																																									
	2012	2011																																									
Patr. Social	170.716	3.338																																									
Superávit	19.583	(3.338)																																									
Déficit	(1.132)	(1.132)																																									
Total	174.054	174.054																																									

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO EM 31 DE DEZEMBRO (em milhares de reais)		
	2012	2011
1 - ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit (déficit) líquido do exercício	(1.132)	19.583
Depreciações e amortizações	5.969	5.714
Custo do imobilizado baixado	1.122	511
Variação patrimonial	10	(38)
Superávit líquido do exerc., ajustado:	5.969	25.770
Variações nos ativos		
(Aumento) Diminuição vlr. receber e adtos.	(620)	2.402
(Aumento) de estoques	(5.110)	(3.547)
(Aumento) de depósitos judiciais	189	(117)
Total das variações:	(5.919)	(1.262)
Variações nos passivos		
Aumento (diminuição) de fornecedores	(3.321)	414
(Diminuição) outras obrigações	(6.270)	(161)
Aumento (diminuição) de imp. e contrib.	424	(98)
Aumento em passivos não circulantes	6.161	25.565
Total das variações:	(3.006)	25.720
CAIXA LÍQ. DAS ATIV. OPERACIONAIS	(2.956)	50.228
2 - ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aquisições do ativo permanente	(7.316)	(6.215)
CAIXA LÍQ. DAS ATIV. INVESTIMENTOS	(7.316)	(6.215)
(1+2) VARIAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES	(10.272)	44.013
SALDO INICIAL DAS DISPONIBILIDADES	194.956	150.943
VARIAÇÃO OCORRIDA NO PERÍODO	(10.272)	44.013
DISPONIBILIDADE NO FINAL NO EXERC.	184.684	194.956

coordenar a prestação do serviço no cenário da calamidade. **Aulas de Alfabetização e Aprimoramento de Leitura e Escrita para Adultos:** são considerados os custos dos impressos "Aprenda a Ler e Escrever" (cartilha para a alfabetização de adultos e aprimoramento da leitura e escrita), bem como seu custo de distribuição. **Serviço de Promoção de Assistência Social a Famílias e Indivíduos em situação de vulnerabilidade pessoal e social:** são considerados os custos de impressos, CDs e DVDs de natureza socioeducativa, visando famílias e jovens, bem como seu respectivo frete, mais as despesas com manutenção aos colaboradores que atuam diretamente em campo, visando a distribuição gratuita desses materiais e o atendimento às famílias e indivíduos necessitados. **7.2 Isenções.** A isenção das contribuições sociais usufruída no ano de 2012 está registrada na conta "Isenção das Contribuições Sociais Usufruídas", no grupo de receitas, e é composta do seguinte valor: Terceiros R\$ 1 (2011 - R\$ 0,3). A ATV não percebeu nem usufruiu de quaisquer receitas com auxílios ou quaisquer Subvenções do Poder Público nas esferas Federal, Estadual e Municipal. As demais despesas institucionais, conforme apresentadas na demonstração do superávit (déficit) do exercício, representaram gastos necessários da ATV na execução de suas atividades assistenciais. **Nota 8 - Análise de risco dos instrumentos financeiros:** A administração da ATV procedeu à análise de risco sobre seus instrumentos financeiros para: a) Risco de mercado: para a ATV os riscos de mercado associados aos seus ativos e passivos financeiros são baixos, visto que suas aplicações financeiras estão atreladas basicamente a flutuação da taxa básica de juros (SELIC) e o indexador de seus passivos financeiros, unicamente relacionados aos donativos especiais a restituir, estão ligados à flutuação do IPCA. Entendemos que os riscos de mercado associados estão mitigados e deveras são baixos em suas operações. b) Risco de crédito: para a ATV há esse risco relacionado a eventuais processos de concordata, intervenção extrajudicial ou falência das instituições financeiras com as quais a ATV mantém suas aplicações financeiras. Para minimização desse risco, é política da ATV investir em instituições financeiras de grande porte e respeitáveis no mercado financeiro, diversificando as instituições onde mantém suas aplicações e mitigando o risco de crédito relacionado. Esse risco é considerado como baixo pela administração da ATV. O risco sobre os recebíveis também é considerado baixo, pois são constantemente monitoradas e reavaliadas e não há indícios de perda no valor recuperável desses ativos. c) Risco de liquidez: há esse risco na possibilidade de a ATV não conseguir honrar suas dívidas a curto e longo prazo. A tabela abaixo mostra a comparação dos passivos e dos recursos da ATV, com relação aos seus vencimentos:

Vencimento: Até 1 ano Acima 1 ano	
Fornecedores e outras contas a pagar	12.279
Donativos especiais e núcleo de assist.	48.301
Total das obrigações	12.279
Disponibilidades e aplic. financeiras	157.621
Liquidez	14.784
	109.320

Baseado nas projeções de fluxo de caixa e na análise de sua liquidez, a administração da ATV entende e conclui como baixos os riscos decorrentes de liquidez dos seus instrumentos financeiros. **Nota 9 - Patrimônio Social:** Em conformidade com o requerido pela ITG 2002, o valor do déficit do exercício de 2012 já foi incorporado ao patrimônio social no próprio exercício. **Nota 10 - Receitas:** (a) **Donativos:** A ATV recebe doações substancialmente de pessoas físicas. Durante o exercício de 2012 foram recebidas doações de pessoas físicas no montante de R\$ 52.066 (2011 - R\$ 59.525), e de pessoas jurídicas no montante de R\$ 143 (2011 - R\$ 958). (b) **Receitas financeiras:** Refere-se aos rendimentos auferidos com as aplicações financeiras no exercício. (c) **Restituições com publicações:** Referem-se ao valor das vendas de publicações sócio assistenciais à entidade Associação das Testemunhas Cristãs de Jeová. (d) **Outras receitas:** Referem-se principalmente a variação cambial ativa decorrente de compras de matérias-primas para produção. **Nota 11 - Despesas:** As principais despesas são provenientes do custo das publicações doadas, e consequentemente, a baixa dos estoques, é reconhecida no resultado a partir do momento do embarque das publicações aos seus destinatários. A composição das principais despesas é demonstrada: (a) **Assistência social, gastos com gratuidade:** veja o detalhamento apresentado na nota 7. (b) **Núcleos congregacionais de assistência:** refere-se principalmente, a ajuda de manutenção, despesas médicas, alimentação e transporte dos membros da ordem que supervisionam a atividade de construção e reforma de núcleos de assistência.

	2012	2011
(c) Despesas administrativas:		
Aj. manut. membros da ordem na sede	(4.035)	(3.055)
Desp. médic./outras membros da ord. sede	(3.375)	(1.997)
Alimentação dos membros na sede	(2.462)	(1.675)
Manutenção de edifícios de escritório	(2.574)	(1.997)
Combustível e manutenção de veículos	(1.381)	(887)
Manutenção de equipamentos de escritório	(526)	(621)
Viagens	(347)	(320)
Materiais de escritório	(245)	(237)
Outras despesas	(259)	(192)
	(15.204)	(10.981)

Em 31 de dezembro de 2012, a ATV contava com 1.256 membros da ordem na sede (31 de dezembro de 2011 - 1.213). Nenhum diretor, conselheiro ou membro associado da ATV recebeu qualquer tipo de remuneração no exercício de suas funções em 2012 e 2011. **Nota 12 - Outras informações:** Os recursos da ATV foram aplicados em suas

No exercício de 2012 a ATV não operou com instrumentos financeiros derivativos. Em 2011 as perdas com os instrumentos derivativos operados pela ATV totalizaram R\$ 12 todos apropriados ao resultado pelo valor justo.

31/12/2012		31/12/2011	
	Prazo de venc. em dias		
Títulos	Custo Cor.	Vlr. merc.	Vlr. merc.
CDB	108.850	108.850	190.844
LTN	21.710	23.071	
NTN	50.092	52.511	3.898
Totais	180.652	184.432	194.742

Nota 6 - Ativo imobilizado e Intangível: Estão demonstrados pelos seguintes valores:							
		31 de dezembro		2012		2011	
Descrição	Tx aa%	Custo	Dep. Ac.	Líquido	Líquido		
Terras, edif., inst.	4%	9.638	(4.820)	4.818	5.687		
Máq. e equipam.	10%	63.224	(40.605)	22.619	24.410		
Móveis e utens.	10%	433	(373)	60	90		
Veículos	20%	12.158	(6.862)	5.296	4.340		
Obras em Andam.		2.407		2.407	463		
Total:		87.860	(52.660)	35.200	34.990		
Intangível	20%	688	(563)	125	120		