

**Instituto do Homem e Meio Ambiente da
Amazônia - IMAZON**

Demonstrações financeiras
em 31 de dezembro de 2009 e 2008

Instituto do Homem e Meio Ambiente da Amazônia - IMAZON

Demonstrações financeiras

em 31 de dezembro de 2009 e 2008

Conteúdo

Parecer dos auditores independentes	3 - 4
Balanços patrimoniais	5
Demonstrações de superávits	6
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	7
Demonstrações dos fluxos de caixa	8
Notas explicativas às demonstrações financeiras	9 - 32



KPMG Assurance Services Ltda
Av. Djalma Batista, 1.661 - salas 801/802 Bl. B
69050-010 - Manaus, AM - Brasil
Caixa Postal 4192
69053-971 - Manaus, AM - Brasil

Telefone 55 (92) 2123-2350
Fax 55 (92) 2123-2367
Internet www.kpmg.com.br

Parecer dos auditores independentes

Aos
Administradores do
Instituto do Homem e Meio Ambiente da Amazônia - IMAZON
Belém - PA

1. Examinamos o balanço patrimonial do Instituto do Homem e Meio Ambiente da Amazônia – IMAZON (“Instituto”), levantado em 31 de dezembro de 2009, e as respectivas demonstrações do superávit, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa correspondentes ao exercício findo nessa data, elaborado sob a responsabilidade de sua Administração. Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações financeiras.
2. Nosso exame foi conduzido de acordo com as normas de auditoria aplicáveis no Brasil e compreendeu: a) o planejamento dos trabalhos, considerando a relevância dos saldos, o volume de transações e os sistemas contábil e de controles internos do Instituto; b) a constatação, com base em testes, das evidências e dos registros que suportam os valores e as informações contábeis divulgados; e c) a avaliação das práticas e das estimativas contábeis mais representativas adotadas pela Administração do Instituto, bem como da apresentação das demonstrações financeiras tomadas em conjunto.
3. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas representam, adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Instituto do Homem e Meio Ambiente da Amazônia – IMAZON em 31 de dezembro de 2009, o superávit de suas operações, as mutações de seu patrimônio líquido e os seus fluxos de caixa nas operações referente ao exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.



4. As demonstrações financeiras referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2008, cujos valores são apresentados para fins comparativos, foram examinadas por outros auditores independentes que, sobre elas, emitiram parecer datado de 29 de maio de 2009, com ressalva pelo fato do Instituto ter obtido em 2008, de terceiros, receitas de doações no montante de R\$ 205 mil e, em face dessas doações serem espontâneas, foram registradas contabilmente quando recebidas. Por essa razão, as verificações dessas receitas pelos auditores ficaram restritas, exclusivamente, aos valores constantes nos registros contábeis. Durante o ano de 2009 esse assunto foi resolvido satisfatoriamente pelo Instituto, sem efeitos significativos no superávit do exercício findo em 31 de dezembro de 2009.

Belém, 12 de abril de 2010

KPMG Assurance Services Ltda.
CRC 2SP023228/O-4-S-PA

Luciano Medeiros
Contador CRC 1SP138148/O-3 T-AM S-PA

Instituto do Homem e Meio Ambiente da Amazônia - IMAZON

Balancos patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2009 e 2008

(Em reais)

Ativo	Nota	2009	2008	Passivo	Nota	2009	2008
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	3.005.151	3.532.454	Fornecedores		42.387	37.738
Adiantamentos pagos	5	255.038	111.977	Obrigações sociais e trabalhistas	7	486.767	514.500
Despesas antecipadas		9.048	11.926	Obrigações tributárias	8	54.135	63.513
Outros créditos		<u>115.283</u>	<u>12.583</u>	Adiantamentos recebidos		76.126	158.515
		<u>3.384.520</u>	<u>3.668.940</u>	Recursos a devolver		-	9.000
				Obrigações com recursos de projetos	9	<u>3.453.264</u>	<u>3.317.648</u>
						<u>4.112.679</u>	<u>4.100.914</u>
Não circulante				Patrimônio líquido	10		
Imobilizado	6	879.112	759.976	Patrimônio social		708.900	444.411
Intangível	6	<u>596.914</u>	<u>380.898</u>	Superávit acumulado		<u>38.967</u>	<u>264.489</u>
		<u>1.476.026</u>	<u>1.140.874</u>			<u>747.867</u>	<u>708.900</u>
		<u>4.860.546</u>	<u>4.809.814</u>			<u>4.860.546</u>	<u>4.809.814</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Instituto do Homem e Meio Ambiente da Amazônia - IMAZON

Demonstrações do superávit

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2009 e 2008

(Em reais)

	Nota	2009	2008
Receitas operacionais			
Taxa administrativa de projetos e programas	11	1.385.753	1.195.871
Receita com prestação de serviços	12	2.227.418	1.027.278
Doações		-	205.000
Outras Receitas		1.342	12.574
		<u>3.614.513</u>	<u>2.440.723</u>
Custos operacionais			
Salários e encargos sociais	13	(857.008)	(735.863)
Custo com prestação de serviços	12	(1.715.650)	(1.075.394)
		<u>(2.572.658)</u>	<u>(1.811.257)</u>
Superávit bruto		<u>1.041.855</u>	<u>629.466</u>
Despesas operacionais			
Consultorias e Serviços		(71.999)	(78.251)
Despesas com Viagens		(14.389)	(5.305)
Despesas com Eventos		(20.418)	(17.063)
Despesas com Manutenção		(13.913)	(7.487)
Despesas com Aluguel		(115.906)	(115.822)
Utilidades e Serviços		(64.587)	(42.666)
Despesas com Fretes		(621)	(1.451)
Outros Gastos com Refeitório		(30.367)	(30.483)
Impostos e Taxas		(8.183)	(8.499)
Depreciação / Amortização		(356.021)	(303.895)
Despesas com Seguros		(30.983)	(33.301)
Despesas com Comunicação		(58.145)	(60.947)
Despesas com Materiais		(48.401)	(20.033)
Resultado financeiro		(168.413)	362.195
Outras Despesas Operacionais		(542)	(1.969)
		<u>(1.002.888)</u>	<u>(364.977)</u>
Superávit do exercício		<u>38.967</u>	<u>264.489</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Instituto do Homem e Meio Ambiente da Amazônia - IMAZON

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2009 e 2008

(Em reais)

	Patrimônio social	Superávit acumulado	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2007	505.118	(60.707)	444.411
Absorção do resultado	(60.707)	60.707	-
Superávit do exercício	<u>-</u>	<u>264.489</u>	<u>264.489</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2008	<u>444.411</u>	<u>264.489</u>	<u>708.900</u>
Incorporação do resultado	264.489	(264.489)	-
Superávit do exercício	<u>-</u>	<u>38.967</u>	<u>38.967</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2009	<u>708.900</u>	<u>38.967</u>	<u>747.867</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Instituto do Homem e Meio Ambiente da Amazônia - IMAZON

Demonstração dos fluxos de caixa - método indireto

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2009 e 2008

(Em reais)

	2009	2008
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Superávit do Exercício	38.967	264.489
Ajustes por:		
Depreciação e amortização	<u>356.021</u>	<u>303.895</u>
	394.988	568.384
Variações nos ativos e passivos		
(Aumento) redução em adiantamentos pagos	(143.061)	243.962
Redução em despesas antecipadas	2.878	3.347
(Aumento) redução em outros créditos	(102.700)	24.954
Aumento em fornecedores	4.649	25.694
(Redução) aumento em obrigações sociais e trabalhistas	(27.733)	189.726
(Redução) aumento em obrigações tributárias	(9.378)	38.556
(Redução) aumento em adiantamentos recebidos	(82.389)	158.515
(Redução) aumento recursos a devolver	(9.000)	9.000
Aumento em obrigações com recursos de projetos	<u>135.616</u>	<u>1.479.729</u>
	(231.118)	2.173.483
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	<u>163.870</u>	<u>2.741.867</u>
Fluxos de caixa das atividades de investimentos		
Compras de imobilizado	(323.557)	(330.403)
Compras de intangível	<u>(367.615)</u>	<u>(143.276)</u>
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	<u>(691.173)</u>	<u>(473.679)</u>
(Redução) aumento de caixa e equivalentes de caixa	<u>(527.303)</u>	<u>2.268.188</u>
Demonstração (da redução) do aumento de caixa e equivalentes de caixa		
No início do exercício	3.532.454	1.264.267
No fim do exercício	<u>3.005.151</u>	<u>3.532.454</u>
(Redução) aumento de caixa e equivalentes de caixa	<u>(527.303)</u>	<u>2.268.188</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Instituto do Homem e Meio Ambiente da Amazônia - IMAZON

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em Reais)

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2009 e 2008

1 Contexto operacional

O Instituto do Homem e Meio Ambiente da Amazônia – IMAZON (“Instituto”) é uma associação civil, de direito privado, com fins não econômicos e não lucrativos, criada em 10 de julho de 1990. O Instituto tem como missão institucional promover o desenvolvimento sustentável da Amazônia por meio de estudos, apoio à formulação de políticas públicas, disseminação ampla dos seus resultados e formação profissional, e tem como principais objetivos:

- Desenvolver estudos e pesquisas sobre o uso sustentável dos recursos naturais da região amazônica;
- Contribuir para a adoção efetiva de usos sustentáveis e qualidade de vida na região amazônica; e
- Promover programas educativos e cursos de capacitação com ênfase no desenvolvimento sustentável regional.

O Instituto é comumente denominado Organização Não Governamental – ONG e suas atividades estão no âmbito acadêmico, cultural e científico, com o objetivo de promover o envolvimento da sociedade civil brasileira na busca pelo desenvolvimento sustentável e conservação da biodiversidade.

As características intrínsecas dos programas sociais estão alicerçadas nos seguintes principais fatores: (i) captação de recursos financeiros para execução dos programas através de contratos de doação e de acordos de cooperação internacional de longo prazo, e (ii) formulação e administração de programas de longo prazo. Neste contexto, o atingimento dos objetivos dos programas está diretamente ligado ao planejamento técnico-operacional e financeiro de longo prazo e da sua governabilidade.

Os recursos financeiros que o Instituto recebeu oferecem suficiente situação na administração financeira dos programas vis a vis suas estratégias de planejamento. As estratégias existentes atendem aos programas em curso, os quais terão continuidade em 2010 e anos seguintes.

Por esse motivo, um superávit e/ou déficit dos programas não deve ser analisado como sua viabilidade ou inviabilidade econômico-financeira, pois esses programas têm implementação de longo prazo e o planejamento estratégico do Instituto leva em conta os recursos financeiros totais a receber, bem como o momento temporal e forma física como serão gastos os recursos.

Instituto do Homem e Meio Ambiente da Amazônia - IMAZON

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em Reais)

Os principais riscos estão relacionados à base de doadores do Instituto, sendo que as ações estratégicas visam minimizá-los através do crescimento dessa base, mediante ações institucionais pautadas na transparência das atividades, do uso dos recursos financeiros, qualidade dos projetos, imagem institucional perante a sociedade, parceiros e doadores e competência técnica de todos os colaboradores.

Para ampliar suas atividades, o Instituto está adequando sua atuação da seguinte forma: (i) planejamento estratégico de cada programa no horizonte de longo prazo, sem pautar-se necessariamente em um horizonte de exercícios fiscal e/ou social, e (ii) governabilidade dos programas através de uma programação de atividades voltadas às necessidades dos projetos.

2 Apresentação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram elaboradas pela Administração do Instituto de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), notadamente a NBC T 10 – dos Aspectos Contábeis Específicos em Entidades Diversas, item 10.19 – Entidades sem Fins Lucrativos.

3 Resumo das principais práticas contábeis

Apuração do resultado

As receitas e despesas são registradas de acordo com o regime contábil de competência.

São reconhecidas no resultado as taxas administrativas dos projetos e receitas com prestação de serviços. A receita de serviços prestados é reconhecida no resultado em função da sua realização. Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza significativa na sua realização.

Os recursos sem restrição de uso recebidos por meio de doações são registrados como receitas operacionais quando recebidos. Os custos e as despesas que não possuem obrigação com doador também são registrados no resultado à medida que tais recursos são utilizados pela Entidade para cobrir seus custos com pessoal administrativo e infra-estrutura próprios.

Instituto do Homem e Meio Ambiente da Amazônia - IMAZON

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em Reais)

Por ser uma OSCIP – Organização da Sociedade Civil de Interesse Público, a Entidade goza da isenção de impostos e contribuições incidentes sobre seu resultado, exceto para o imposto sobre serviços - ISS e COFINS sobre notas fiscais emitidas e rendimentos sobre aplicações financeiras provenientes de recursos privados.

Estimativas contábeis

A elaboração de demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração da Entidade use de julgamentos na determinação e no registro de estimativas contábeis. Ativos e passivos sujeitos a estimativas e premissas incluem valor residual do ativo imobilizado, provisão para contingências, mensuração de instrumentos financeiros. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados em razão de imprecisões inerentes ao processo da sua determinação. A Entidade revisa as estimativas e as premissas pelo menos anualmente.

Instrumentos financeiros

Instrumentos financeiros não-derivativos incluem aplicações financeiras e outros recebíveis, caixa e equivalentes de caixa, assim como contas a pagar e outras dívidas.

Instrumentos financeiros não-derivativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido, para instrumentos que não sejam reconhecidos pelo valor justo através de resultado, quaisquer custos de transação diretamente atribuíveis.

Moeda estrangeira

A Administração da Entidade definiu que sua moeda funcional é o real, de acordo com as normas descritas no CPC 02 - Efeitos nas Mudanças nas Taxas de Câmbio e Conversão de Demonstrações Contábeis.

Transações em moeda estrangeira, isto é, todas aquelas não realizadas na moeda funcional, são convertidas pela taxa de câmbio das datas de cada transação. Ativos e passivos monetários em moeda estrangeira são convertidos para a moeda funcional pela taxa de câmbio da data do fechamento. Os ganhos e as perdas de variações nas taxas de câmbio sobre os ativos e os passivos monetários são reconhecidos na demonstração de resultados. Ativos e passivos não monetários adquiridos ou contratados em moeda estrangeira são convertidos com base nas taxas de câmbio das datas das transações.

Instituto do Homem e Meio Ambiente da Amazônia - IMAZON

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em Reais)

Ativos circulante e não circulante

Ativo circulante

Demonstrados pelos valores de realização, incluídos os rendimentos e as variações monetárias ou cambiais incorridos, deduzidos das correspondentes rendas a apropriar, quando aplicáveis.

Ativo imobilizado

Registrado pelo custo de aquisição, formação ou construção, inclusive juros e demais encargos financeiros capitalizados. A depreciação dos ativos é calculada pelo método linear com base nas taxas mencionadas na Nota Explicativa nº 6 e leva em consideração o tempo de vida útil estimado dos bens com os respectivos valores residuais.

Outros gastos são capitalizados apenas quando há um aumento nos benefícios econômicos desse item do imobilizado. Qualquer outro tipo de gasto é reconhecido no resultado como despesa, quando incorrido.

Redução ao valor recuperável de ativos

Os ativos do imobilizado têm o seu valor recuperável testado, no mínimo, anualmente, caso haja indicadores de perda de valor.

Passivos circulante e não circulante

Demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos. Os recursos recebidos por doadores ou terceiros para execução dos programas e que possuem a obrigação de prestação de contas são reconhecidos como obrigação no passivo circulante a medida que são recebidos.

Os recursos de convênios, contratos e acordos que possuem destinação específica vinculada à execução de projetos são classificados, quando recebidos, na rubrica “Obrigações com recursos de projetos”, no passivo circulante. Os respectivos gastos realizados são registrados na rubrica “Gastos na administração de projetos”, conta redutora do passivo. Os gastos indiretos do Instituto são alocados entre os projetos de acordo com o previsto em cada convênio, contrato ou acordo, e com a sua representatividade. Os gastos são segregados por doador, considerando a utilização de recursos humanos e materiais por cada doador, não havendo transferência entre doadores.

Patrimônio líquido

Representado pelo patrimônio social do Instituto acrescido dos resultados superavitários ou deficitários anuais conforme o caso.

Instituto do Homem e Meio Ambiente da Amazônia - IMAZON

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em Reais)

4 Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Recursos financeiros livres		
Fundo fixo	500	500
Bancos	<u>4.744</u>	<u>92.977</u>
	5.244	93.478
Recursos financeiros vinculados a projetos		
Bancos	1.032.923	1.888.089
Aplicações financeiras	<u>1.966.984</u>	<u>1.550.887</u>
	2.999.907	3.438.976
	<u>3.005.151</u>	<u>3.532.454</u>

Os recursos financeiros vinculados a projetos são apresentados como caixa e equivalentes de caixa, pois são mantidos parte em conta corrente bancária e parte em aplicações financeiras. Entretanto, seu uso é restrito e está atrelado a aplicação em projetos, os quais possuem contratos com certas restrições de uso.

Os investimentos financeiros referem-se substancialmente a certificados de depósitos bancários e fundos de renda fixa, remunerados a taxas que variam entre 95% e 100% do Certificado de Depósito Interbancário (CDI).

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Fundo de investimento financeiro	1.887.466	1.441.317
Certificado de depósito bancário	78.255	109.264
Poupança	<u>1.263</u>	<u>306</u>
	<u>1.966.984</u>	<u>1.550.887</u>

Instituto do Homem e Meio Ambiente da Amazônia - IMAZON

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em Reais)

A Administração adota política conservadora de gerenciamento de caixa, aplicando os recursos disponíveis em fundos de investimento financeiro indexados ao CDI, poupança e CDB com resgate de curto prazo, em instituições financeiras brasileiras de primeira linha, quando permitido pelos doadores. As receitas provenientes dessas aplicações financeiras são reinvestidas no próprio Instituto.

5 Adiantamentos

Refere-se a adiantamentos a funcionários, fornecedores e parceiros compostos da seguinte forma:

Ativo	2009	2008
Adiantamento a funcionários - férias e 13º salário	29.463	17.632
Adiantamento a fornecedores	110.582	48.235
Adiantamento a parceiros de projetos (a)	48.202	-
Adiantamento de viagens	66.790	46.109
	<u>255.038</u>	<u>111.977</u>
Passivo	2009	2008
Adiantamento de clientes	-	10.000
Adiantamento de parceiros de projetos (a)	76.126	148.515
	<u>76.126</u>	<u>158.515</u>

(a) Os financiadores de pesquisa adotam como prática a utilização de “Consórcio”, onde um grupo de instituições de pesquisa é formado e uma entre elas é eleita como instituição líder, assumindo todos os direitos e obrigações do consórcio perante o financiador. Uma das obrigações do líder é receber integralmente os recursos para a pesquisa e repassar aos parceiros os valores previamente acordados, acompanhando a execução técnica e financeira dos mesmos. Em 31 de dezembro de 2009, o IMAZON possuía obrigações de repasse para as seguintes instituições:

Instituto do Homem e Meio Ambiente da Amazônia - IMAZON

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em Reais)

Ativo		
Financiador	Parceiros	2009
Serviço Florestal Brasileiro	IFT	4.716
Gordon and Betty Moore Foundation	IMAFLORA	43.486
		<u>48.202</u>
Passivo		
Financiador	Parceiros	2009
União Européia	FASE	45.751
World Resources Institute - WRI	ICV	30.375
		<u>76.126</u>

6 Imobilizado e intangível

O imobilizado e o intangível do Instituto incluem bens adquiridos através dos contratos de parceria destinados exclusivamente para a execução dos projetos. Estes são classificados separadamente no ativo não circulante da entidade como “Bens de destinação específica”.

Instituto do Homem e Meio Ambiente da Amazônia - IMAZON

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em Reais)

a) Imobilizado

		Saldo em 31/12/2008	Adições	Saldo em 31/12/2009
<i>Movimentação do custo</i>				
Terrenos		135.221		135.221
Benfeitorias e instalações		86.672	2.589	89.261
Veículos		9.005		9.005
Máquinas e equipamentos		139.593	36.032	175.625
Equipamentos de computação		1.024.955	276.152	1.301.107
Móveis e utensílios		<u>77.363</u>	<u>8.785</u>	<u>86.148</u>
		1.472.809	323.558	1.796.367
	Taxa de depreciação % a.a.			
<i>Movimentação da depreciação</i>				
Benfeitorias e instalações	10%	(17.987)	(8.655)	(26.642)
Veículos	20%	(8.875)	(61)	(8.936)
Máquinas e equipamentos	10%	(41.741)	(15.342)	(57.083)
Equipamentos de computação	20%	(621.368)	(173.162)	(794.530)
Móveis e utensílios	10%	<u>(22.862)</u>	<u>(7.202)</u>	<u>(30.064)</u>
		(712.833)	(204.422)	(917.255)
		<u>759.976</u>	<u>119.136</u>	<u>879.112</u>

Instituto do Homem e Meio Ambiente da Amazônia - IMAZON

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em Reais)

		Saldo em	Saldo em
		31/12/2008	31/12/2009
<i>Bens de destinação específica</i>			
<i>Custo</i>			
Benfeitorias e instalações		32.619	10.728
Veículos		9.005	-
Máquinas e equipamentos		42.148	48.176
Equipamentos de computação		524.807	473.246
Móveis e utensílios		<u>26.120</u>	<u>14.686</u>
		634.699	546.836
	Taxa de		
	depreciação		
	% a.a.		
<i>Depreciação</i>			
Benfeitorias e instalações	10%	(4.298)	(1.536)
Veículos	20%	(8.875)	-
Máquinas e equipamentos	10%	(5.478)	(4.807)
Equipamentos de computação	20%	(210.767)	(130.402)
Móveis e utensílios	10%	<u>(4.060)</u>	<u>(2.370)</u>
		(233.478)	(139.115)
		<u>401.221</u>	<u>407.721</u>

Instituto do Homem e Meio Ambiente da Amazônia - IMAZON

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em Reais)

b) Intangível

<i>Movimentação do Intangível</i>	Taxa de amortização % a.a.	Saldo em 31/12/2008	Adições	Saldo em 31/12/2009
Software	20%	684.297	367.615	1.051.912
Patentes e marcas registradas	indefinida	814	-	814
Amortização		<u>(304.213)</u>	<u>(151.599)</u>	<u>(455.812)</u>
		<u>380.898</u>	<u>216.016</u>	<u>596.914</u>
<i>Bens de destinação específica</i>		Saldo em 31/12/2008	Saldo em 31/12/2009	
Direito de uso de software		114.617	226.669	
Amortização		<u>(25.917)</u>	<u>(30.302)</u>	
		<u>88.700</u>	<u>196.367</u>	

Provisão para redução ao valor recuperável de ativos

Durante o exercício encerrado em 31 de dezembro de 2009, o Instituto não identificou a existência de indicadores de que determinados ativos desta poderiam estar reconhecidos contabilmente por montantes acima do valor recuperável.

Instituto do Homem e Meio Ambiente da Amazônia - IMAZON

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em Reais)

7 Obrigações sociais e trabalhistas

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Provisões de férias e encargos sociais	474.738	387.025
INSS a recolher	-	89.499
FGTS a recolher	-	30.140
Outros	12.029	7.836
	<u>486.767</u>	<u>514.500</u>

8 Obrigações tributárias

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Imposto de renda retido na fonte	19.042	45.717
ISS	19.097	17.703
INSS sobre serviços	12.308	-
Outros	3.688	94
	<u>54.135</u>	<u>63.513</u>

Instituto do Homem e Meio Ambiente da Amazônia - IMAZON

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em Reais)

9 Obrigações com recursos de projetos

Os recursos de convênios, contratos e acordos que possuem destinação específica vinculada à execução de projetos são classificados, quando recebidos, no grupo “Obrigações com recursos de projetos - Entrada de Recursos”, no passivo circulante. Os respectivos gastos realizados são registrados no mesmo grupo, sob a rubrica “Saída de Recursos”, conta redutora do passivo. Os gastos indiretos do Instituto são alocados entre os projetos conforme previsto em cada convênio, contrato ou acordo, e sua representatividade. Os gastos são segregados por doador, considerando a utilização de recursos humanos e materiais, não havendo transferência entre doadores.

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Saldo inicial	3.317.647	1.838.271
Recebimentos	7.424.439	7.095.959
(-) Salários, encargos e benefícios dos projetos	<u>(5.139.584)</u>	<u>(4.324.894)</u>
	<u>5.602.502</u>	<u>4.609.336</u>
Consultorias e Serviços	(412.919)	(209.775)
Despesas com Viagem	(768.694)	(519.505)
Publicação / Disseminação / Eventos	(380.401)	(151.373)
Despesas com Manutenção	(17.682)	(12.804)
Despesas com Aluguel	(207.552)	(143.690)
Utilidades e Serviços	(77.595)	(54.755)
Despesas com Fretes	(5.456)	(579)
Outros Gastos com Refeitório	(30.740)	(32.594)
Impostos e Taxas	(9.275)	(9.712)
Receitas financeiras	116.875	140.847
Despesas financeiras	(49.449)	(57.309)
Despesas com Seguros	(23.084)	(22.619)
Despesas com Comunicação	(177.061)	(165.117)
Despesas com Materiais	(69.056)	(35.359)
Outras Despesas Operacionais	-	(102)
Investimentos	<u>(37.149)</u>	<u>(17.242)</u>
Total de Gastos Com Administração de Projetos	(2.149.238)	(1.291.688)
	<u>3.453.264</u>	<u>3.317.648</u>

Instituto do Homem e Meio Ambiente da Amazônia - IMAZON

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em Reais)

10 Patrimônio líquido

Patrimônio social

O patrimônio social do Instituto é alterado com base na incorporação de superávits e/ou déficits de cada exercício, após a devida aprovação pelo Conselho Fiscal e Diretor.

Superávit acumulado

Refere-se ao superávit do ano corrente. Após aprovação pelo Conselho Fiscal e Diretor, esses valores são incorporados ao patrimônio social do Instituto para serem reinvestidos em ações sociais, conforme previsto no Estatuto.

Instituto do Homem e Meio Ambiente da Amazônia - IMAZON

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em Reais)

11 Taxa administrativa de projetos e programas

Descrição	Notas	Valor Global	Data inicial	Prazo	Taxa	R\$	R\$
						2009	2008
Associação Vale para o Desenvolvimento Sustentável (ii)	(a)	R\$ 4.193.680	14/08/2009	1 ano	15%	270.797	-
Fundação Gordon and Betty Moore (ii)	(b)	R\$ 6.307.418	28/06/2007	3 anos	10%	266.647	498.000
Fundação David and Lucile Packard (ii)	(c)	US\$ 550,000	01/01/2008	2 anos	13%	156.722	208.738
União Européia / IEB (ii)	(d)	EUR 650,367	01/01/2009	4 anos	7%	109.899	-
União Européia / Amigos da Terra - Amazônia Brasileira (ii)		EUR 255,713	01/04/2005	4 anos	7%	101.515	41.358
Embaixada Britânica (ii)		£ 80,000	01/10/2008	2 anos	10%	86.090	6.611
União Européia (ii)		EUR 2,296,300	01/07/2005	4 anos	7%	46.920	83.240
US Depart of Agriculture Forest Service (i)		US\$ 255,333	10/01/2008	2 anos	0%	42.938	82.485
USAID / IEB (i)		US\$ 890,341	01/10/2006	5 anos	0%	39.086	69.573
WRI - World Resources Institute's		US\$ 300,000	01/08/2009	11 meses	10%	34.176	-
South Dakota State University (iii)		US\$ 160,000	01/06/2008	2 anos	24%	32.700	44.700
TNC - The Nature Conservancy (iii)		US\$ 119,307	14/11/2008	13 meses	24%	32.627	41.814
Usaid / TNC (ii)		US\$ 110,198	15/12/2008	2 meses	16%	32.109	-
Blue Moon Foundation (ii)		US\$ 200,000	01/09/2008	2 anos	13%	25.179	25.826
Fundação Avina (ii)		R\$ 315.000	01/04/2008	16 meses	17%	20.588	55.528
Fundação Ford - Escritório do Brasil - Forum (ii)		US\$ 50,000	01/04/2009	1 ano	15%	15.210	14.212
Serviço Florestal Americano - USFS (i)		US\$ 50,000	28/05/2009	-	0%	13.260	-
CI - Conservation International Foundation (iii)		US\$ 19,964	01/06/2008	1 ano	24%	9.775	-

Instituto do Homem e Meio Ambiente da Amazônia - IMAZON

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em Reais)

ICV - Instituto Centro de Vida (iii)	US\$ 17,350	01/01/2009	5 meses	24%	9.068	-
Conservation International do Brasil (i)	R\$ 200.574	28/08/2009	1 ano	0%	6.322	-
Sebrae Amazonas (i)	R\$ 195.250	27/05/2009	1 ano	0%	4.269	-
GTZ - Cooperação Alemã para Desenvolvimento (ii)	R\$ 182.754	20/05/2009	11 meses	11%	3.837	-
Fundação Ford - Escritório do Brasil - Regul. Fundiária PA (ii)	US\$ 150,000	01/10/2009	1 ano	9%	3.667	-
International Tropical Timber Organization – ITTO (i)	US\$ 277,560	01/11/2005	5 anos	0%	3.322	14.586
Outros (i)				0%	<u>19.030</u>	<u>9.200</u>
					<u>1.385.753</u>	<u>1.195.871</u>

As taxas administrativas possuem as seguintes características:

- (i) Taxas não previstas – Nesse caso o doador permite a alocação de determinados gastos sendo esses alocados na rubrica de “Outros custos diretos e indiretos”;
- (ii) Taxas mistas – São previstas nos contratos e também com especificação de determinados gastos na rubrica de “Outros custos diretos e indiretos”; e
- (iii) Taxas previstas – Custo administrativo cobrado somente através da taxa de “Overhead”.

Dentro dos projetos existe a flexibilidade de utilizar recursos acima do valor previsto nas categorias que ficam em aproximadamente em 10%, que é uma taxa normalmente aceita pelos financiadores. Esta taxa flexível é permitida desde que não ultrapasse o montante orçado do projeto. O cronograma dos projetos difere do exercício fiscal, dessa forma podem ocorrer situações em que em um ano fiscal englobe dois períodos de financiamento de um mesmo projeto.

Instituto do Homem e Meio Ambiente da Amazônia - IMAZON

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em Reais)

(a) Associação Vale para o Desenvolvimento Sustentável

Projeto Amazônia Sustentável: Monitoramento da Amazônia, Apoio à Consolidação das Unidades de Conservação Estaduais da Calha Norte do Pará e à Iniciativa Paragominas Município Verde.

(b) Fundação Gordon and Betty Moore

Contrato de preservação e conservação das Florestas Nacionais utilizando sistema de mapeamento e identificação de áreas de conservação.

(c) Fundação David and Lucile Packard

Projeto para a redução do desmatamento ilegal na Amazônia Brasileira.

(d) Instituto Internacional de Educação do Brasil – IEB

Acordo de Subdoação, derivado de contrato de doação firmado entre a Comunidade Européia e o IEB, para a implementação do Projeto Fronteiras Florestais: Promovendo a inclusão sócio-ambiental das populações em zonas de ocupação da Amazônia Brasileira por meio da gestão territorial e adoção de práticas de manejo sustentável dos recursos florestais.

Instituto do Homem e Meio Ambiente da Amazônia - IMAZON

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em Reais)

12 Receita e custo com prestação de serviços

	2009		
	<u>Receitas</u>	<u>Custos</u>	<u>Resultado</u>
Serviço Florestal Brasileiro (a)	978.630	(669.671)	308.959
Sebrae Acre (b)	504.940	(551.232)	(46.292)
Sebrae Rondônia (c)	230.656	(169.825)	60.830
Instituto de Meio Ambiente do Acre – IMAC (d)	220.693	(46.401)	174.292
Fórum Amazônia Sustentável	90.160	(92.445)	(2.285)
GTZ - Cooperação Alemã Para O Desenvolvimento	44.719	(98.031)	(53.312)
Associação Civil Greenpeace	34.960	(5.911)	29.049
Patrocínio Belém Sustentável	27.600	(17.085)	10.515
Feindt Consultoria Ambiental S/C Ltda	23.898	(2.281)	21.617
Associação Floresta Protegida	19.228	(15.321)	3.907
Prefeitura Municipal de Paragominas	16.928	(2.162)	14.766
Martins Agropecuária S/A	15.174	(2.065)	13.109
Cursos CGI	11.040	(8.333)	2.707
Salisbury University	8.792	(7.441)	1.351
Sebrae Roraima	-	(13.088)	(13.088)
Sebrae Pará	-	(8.222)	(8.222)
Sebrae Amapá	-	(6.103)	(6.103)
Pnud - Curso CGI	-	(31)	(31)
Assembléia Legislativa do Pará	-	(2)	(2)
	<u>2.227.418</u>	<u>(1.715.650)</u>	<u>511.768</u>

Instituto do Homem e Meio Ambiente da Amazônia - IMAZON

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em Reais)

	2008		
	Receitas	Custos	Resultado
Sebrae Acre	417.058	(220.225)	196.833
Prefeitura Municipal de Paragominas	121.072	(155.459)	(34.387)
Instituto de Meio Ambiente do Acre – IMAC	117.220	(74.523)	42.697
Sebrae Rondônia	107.448	(124.450)	(17.001)
Fórum Amazônia Sustentável – FAZ	83.720	(106.712)	(22.992)
Banco do Brasil S.A.	41.400	(44.147)	(2.747)
PNUD – Programa das Nações Unidas para o Desenvolvimento	22.242	(58.815)	(36.573)
Sebrae Pará	21.160	(5.530)	15.630
Sebrae Roraima	18.216	(20.258)	(2.042)
Sebrae Amapá	15.522	(16)	15.506
Cikel Brasil Verde Madeiras Ltda	13.800	(27.340)	(13.540)
ABC Agropecuária Brasil Norte S.A.	13.800	(600)	13.200
Associação Floresta Protegida	11.500	(2.533)	8.967
Assembléia Legislativa do Estado do Pará	11.040	(16.710)	(5.670)
Fundação Universa	7.360	(8.100)	(740)
Banco Mundial	4.720	(1.883)	2.833
Fundo Desafio Fundação Avina	-	(184.102)	(184.102)
Governo do Estado do Pará	-	(111)	(111)
Ministério Público do Estado do Pará	-	(23.880)	(23.880)
	<u>1.027.278</u>	<u>(1.075.394)</u>	<u>(48.115)</u>

Instituto do Homem e Meio Ambiente da Amazônia - IMAZON

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em Reais)

a) Serviço Florestal Brasileiro - SFB

O Instituto celebrou dois contratos com o SFB em 2009:

- **Contrato 05/2009:** Serviços de identificação dos pólos de processamento primário de toras de espécies florestais nativas na Amazônia Legal Brasileira, a partir de levantamento de dados sobre o mercado de produtos e serviços florestais nos municípios da Amazônia. A vigência compreende o período de 10 de fevereiro de 2009 a 09 de fevereiro de 2010 e o valor envolvido é de R\$ 801.000,00.

- **Contrato 06/2009:** Serviços de consultoria para desenvolver e aplicar um método de acompanhamento de preços médios pagos por serrarias, faqueadoras e laminadoras para adquirir um metro cúbico de tora de madeira tropical extraída de florestas. A vigência compreende o período de 17 de fevereiro de 2009 a 16 de julho de 2010 e o valor envolvido é de R\$ 691.000,00.

(b) Sebrae Acre

O Imazon assinou com o Sebrae do Estado do Acre, dois contratos em 2008:

- **Contrato 103/2008:** Realização de pesquisa regional sobre o manejo de produtos florestais não madeireiros na Amazônia, em comunidades selecionadas dos Estados da Região Norte. A vigência compreende o período de 02 de maio de 2008 a 30 de novembro de 2009 e o valor envolvido é de R\$ 683.760,00.

- **Contrato 274/2008:** Realização de estudo que identifique o potencial da demanda e oferta de matéria-prima (madeira) para a produção moveleira nos Estados do Acre, Amazonas e Roraima; Levantamento dos principais gargalos para a produção e a comercialização de madeira manejada; Identificação de modelos de associativismo para a produção e comercialização de madeira nos Estados citados acima. A vigência compreende o período de 06 de outubro de 2008 a 30 de setembro de 2009 e o valor envolvido é de R\$ 318.411,60.

Instituto do Homem e Meio Ambiente da Amazônia - IMAZON

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em Reais)

(c) Sebrae Rondônia

Contrato para a realização dos seguintes estudos nos estados do Amapá, Pará, Rondônia e Tocantins: Diagnosticar a oferta atual e futura de madeira nativa e/ou de reflorestamento, por espécie, de pequenos e médios produtores florestais; Diagnosticar a demanda atual e futura da madeira nativa e/ou de reflorestamento, por espécie, por moveleiros; Elaborar banco de dados sobre potenciais produtores florestais (médios e pequenos); Diagnosticar os principais gargalos para a produção e a comercialização da madeira manejada, e indicar propostas de soluções, incluindo ações de políticas públicas; E identificar, documentar e analisar modelos bem sucedidos de associativismo para a produção e comercialização de madeira nos estados citados acima. A vigência compreende o período de 01 de setembro de 2008 a 31 de março de 2010 e o valor envolvido é de R\$ 358.161,18.

(d) Instituto de Meio Ambiente do Acre - IMAC

Consultoria para execução dos serviços de disponibilização e análise de imagens do Estado do Acre, baseadas nos satélites Spot 4 e Formosat 2, assim como a definição e implantação da metodologia de monitoramento da cobertura florestal. A vigência compreende o período de 12 de setembro de 2008 a 13 de novembro de 2009 e o valor envolvido é de R\$ 424.710,00.

Instituto do Homem e Meio Ambiente da Amazônia - IMAZON

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em Reais)

13 Salários e encargos sociais

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Salários	420.817	362.404
INSS	134.014	129.660
Férias	62.089	56.591
FGTS	60.205	39.596
13º salário	47.397	35.518
Assistência médica	41.886	33.530
PIS	28.647	4.936
Gratificações	22.884	32.990
Bônus	22.861	-
Seguro de vida	8.552	5.752
Aviso prévio / Indenizações	5.671	5.505
Vale transporte	1.330	1.338
Exames / Medicamentos	979	1.096
Capacitação	190	11.989
Uniformes	103	193
Consultoria	-	7.150
Multa rescisória	-	6.000
Diárias	(617)	1.615
	<u>857.008</u>	<u>735.863</u>

Instituto do Homem e Meio Ambiente da Amazônia - IMAZON

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em Reais)

14 Isenções e benefícios fiscais

O Instituto, por ser uma OSCIP - Organização da Sociedade Civil de Interesse Público goza de algumas isenções e benefícios fiscais tais como:

- Imposto de Renda Pessoa Jurídica - IRPJ;
- Contribuição Social Sobre o Lucro - CSLL;
- COFINS sobre as receitas próprias; e
- ISSQN sobre receitas próprias.

15 Seguros

O Instituto adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por 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 financeiras, conseqüentemente não foram examinadas pelos nossos auditores independentes.

Instituto do Homem e Meio Ambiente da Amazônia - IMAZON

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em Reais)

16 Contratos e termos de doações

O Instituto já possui contratos e termos de doação assinados com parceiros que garantem repasses posteriores a 31 de dezembro de 2009, conforme tabela abaixo:

Doadores / Contratantes	2010	Posteriores a 2010	Total
	Remessas	Remessas	
Commission of the European Communities	1.736.514		1.736.514
David and Lucile Packard Foundation	1.139.911		1.139.911
Gordon and Betty Moore Foundation	1.019.026		1.019.026
Serviço Florestal Brasileiro	917.000		917.000
IEB - Instit. Internacional de Educação do Brasil	748.538	1.514.290	2.262.828
SEBRAE Acre	548.848		548.848
Instituto de Meio Ambiente do Acre	297.297		297.297
TNC - The Nature Conservancy	267.734		267.734
Fundação Blue Moon	228.000		228.000
SEBRAE Rondônia	225.642		225.642
Embaixada Britânica	206.274	65.000	271.274
US Department of Agriculture Forest Service	193.799		193.799
ADT - Amigos da Terra	170.934		170.934
South Dakota State University (SDSU)	125.468	22.800	148.268
Ford Foundation	114.000		114.000
Avina Stiftung Foundation	95.008		95.008
ITTO - International Tropical Timber Organization	58.871		58.871
Hobart and William Smith Colleges	41.800		41.800
Instituto Centro Vida - ICV	39.558		39.558
FIEPA	22.320		22.320
FEINDT	13.000		13.000
AIMEX	11.160		11.160
	<u>8.220.702</u>	<u>1.602.090</u>	<u>9.822.792</u>

Instituto do Homem e Meio Ambiente da Amazônia - IMAZON

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em Reais)

17 Evento subsequente

Novos pronunciamentos, interpretações e orientações emitidas e não adotados

Dentro do processo de convergência das práticas contábeis adotadas no Brasil para as normas internacionais de relatórios financeiros (IFRS) diversos pronunciamentos, interpretações e orientações foram emitidos durante o ano de 2009 com aplicação mandatória para os exercícios encerrados a partir de dezembro de 2010 e para as demonstrações financeiras de 2009 a serem divulgadas em conjunto com as demonstrações de 2010 para fins de comparação.

A Entidade está em processo de avaliação dos potenciais efeitos relativos a esses pronunciamentos, interpretações e orientações, os quais poderão ter impacto relevante nas demonstrações financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2009 a serem apresentadas comparativamente às demonstrações financeiras relativas ao exercício a findar-se em 31 de dezembro de 2010, bem como sobre os próximos exercícios.

* * *

Administração do Instituto

Brenda Brito do Carmo
Secretária Executiva

Ana Cláudia F. Rodrigues
Contadora - CRC/PA 9444