

INSTITUTO DE CONSERVAÇÃO E DESENVOLVIMENTO
SUSTENTÁVEL DA AMAZÔNIA (IDESAM)

Relatório do auditor independente

Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2021

INSTITUTO DE CONSERVAÇÃO E DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL DA AMAZÔNIA
(IDESAM)

Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2021

Conteúdo

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Balancos patrimoniais

Demonstrações do resultado

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Demonstrações dos fluxos de caixa

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos

Sócios e administradores da
Instituto De Conservação E Desenvolvimento Sustentável Da Amazônia (IDESAM)
Manaus - AM

Examinamos as demonstrações contábeis do Instituto de Conservação e Desenvolvimento Sustentável da Amazônia (IDESAM), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis. Nossa responsabilidade é emitir um relatório sobre essas demonstrações contábeis com base em nossa revisão.

Em nossa opinião, exceto pelos ajustes e possíveis efeitos sobre o assunto descrito na seção a seguir intitulada "Base para opinião com ressalva", as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Examinamos as demonstrações contábeis do Instituto de Conservação e Desenvolvimento Sustentável da Amazônia (IDESAM), em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião com ressalva

Imobilizado

Em 31 de dezembro de 2021, o Instituto mantinha registrado na rubrica "Imobilizado" o valor de R\$ 4.059 e (R\$ 2.837 em 31/12/2020), conforme Nota Explicativa nº 7, referente a bens destinados à sua atividade operacional. Não nos foi apresentado até a conclusão dos trabalhos, evidência de realização da revisão da vida útil do ativo imobilizado com o propósito de determinar a necessidade ou não de alterar a vida útil para fins de depreciação, conforme determina o CPC 27 - Ativo Imobilizado e o ICPC 10 - Interpretação sobre aplicação inicial ao ativo Imobilizado. Em virtude da falta do laudo de avaliação da vida útil dos bens para o exercício de 2021, não foi possível assegurarmos a razoabilidade dos saldos de depreciação registrados no ativo, bem como seus reflexos no resultado do exercício.

Responsabilidades da Administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações contábeis, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade de o Instituto de Conservação e Desenvolvimento Sustentável da Amazônia (IDESAM) continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a Administração pretenda liquidar o Instituto de Conservação e Desenvolvimento Sustentável da Amazônia (IDESAM) ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Instituto de Conservação e Desenvolvimento Sustentável da Amazônia (IDESAM) são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais;
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos do Instituto de Conservação e Desenvolvimento Sustentável da Amazônia (IDESAM);
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração;
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Instituto de Conservação e Desenvolvimento Sustentável da Amazônia (IDESAM). Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar o Instituto de Conservação e Desenvolvimento Sustentável da Amazônia (IDESAM) a não mais se manter em continuidade operacional;
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.



Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos

Manaus, 05 de outubro de 2022.



BDO RCS Auditores Independentes SS
CRC 2 SP 013846/O-1 - S - AM

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Esmir de Oliveira'.

Esmir de Oliveira
Contador CRC 1 SP 109628/O-0 - S - AM

INSTITUTO DE CONSERVAÇÃO E DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL DA AMAZÔNIA (IDESAM)

Balancos patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores em Milhares de Reais, exceto quando expresso de outra forma)

Ativo				Passivo e patrimônio líquido			
	Nota explicativa	2021	2020		Nota explicativa	2021	2020
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	5	30.843	17.536	Fornecedores e Contas a pagar	-	37	79
Outros créditos	6	2.233	1.263	Empréstimos de projetos	-	94	92
		<u>33.076</u>	<u>18.799</u>	Obrigações com recursos de projetos	8	<u>39.077</u>	<u>23.224</u>
						<u>39.207</u>	<u>23.395</u>
Não circulante				Patrimônio líquido			
Realizável a longo prazo	6	1.706	1.794	Patrimônio social	9	35	1.238
Imobilizado	7	4.059	2.837	Superávit/Déficit do exercício	9	<u>(401)</u>	<u>(1.203)</u>
		<u>5.765</u>	<u>4.631</u>			<u>(366)</u>	<u>35</u>
Total do ativo		<u><u>38.841</u></u>	<u><u>23.430</u></u>	Total do passivo e patrimônio líquido		<u><u>38.841</u></u>	<u><u>23.430</u></u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

INSTITUTO DE CONSERVAÇÃO E DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL DA AMAZÔNIA (IDESAM)

Demonstrações do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores em Milhares de Reais, exceto quando expresso de outra forma)

	Nota explicativa	2021	2020
Receita operacional líquida	10	13.779	11.462
(-) Custo dos produtos vendidos	11	(11.307)	(10.308)
(=) Superávit Operacional Bruto		2.472	1.154
(+/-) (Despesas)/receitas operacionais			
Despesas gerais e administrativas	11	(2.891)	(2.392)
Outras receitas/despesas		-	(1)
(=) Superávit (Déficit) antes do resultado financeiro		(419)	(1.239)
Receitas/Despesas financeiras		18	36
(=) Resultado financeiro líquido		18	36
		(401)	(1.203)
(=) Superávit (Déficit) do Exercício		(401)	(1.203)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

INSTITUTO DE CONSERVAÇÃO E DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL DA AMAZÔNIA (IDESAM)

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

(Valores em Milhares de Reais, exceto quando expresso de outra forma)

	Capital social	Resultado do exercício	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2019	1.447	(320)	1.127
Incorporação do superávit	(320)	320	-
Ajuste de exercícios anteriores	110	-	110
Déficit do período	-	(1.203)	(1.203)
Saldos em 31 de dezembro de 2020	1.238	(1.203)	35
Incorporação do superávit	(1.203)	1.203	-
Superávit do período	-	(401)	(401)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	35	(401)	(366)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

INSTITUTO DE CONSERVAÇÃO E DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL DA AMAZÔNIA (IDESAM)

Demonstrações dos fluxos de caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores em Milhares de Reais, exceto quando expresso de outra forma)

	2021	2020
Superávit do período	<u>(401)</u>	<u>(1.203)</u>
Itens que não afetam o caixa operacional		
Depreciação e amortização	428	314
Ajuste de exercícios anteriores	<u>-</u>	<u>110</u>
	27	(779)
Variações em Ativos e Passivos		
(Aumento) / Diminuição em Outros Créditos	(970)	-
(Aumento) / Diminuição em Realizável a longo prazo	88	(2.034)
Aumento / Diminuição em Fornecedores e Contas a Pagar	(42)	(34)
Aumento / Diminuição em Obrigações com recursos de projetos	15.853	12.069
Caixa Líquido das atividades operacionais	<u>14.928</u>	<u>9.222</u>
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Empréstimos de projetos	2	(41)
Aquisições e baixas de imobilizado e intangível	<u>(1.650)</u>	<u>(701)</u>
Caixa Líquido das atividades de investimentos	(1.648)	(742)
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	<u><u>13.307</u></u>	<u><u>8.480</u></u>
Caixa no início do exercício	17.536	9.056
Caixa no final do exercício	30.843	17.536
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	<u><u>13.307</u></u>	<u><u>8.480</u></u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores em milhares de Reais, exceto quando expressos de outra forma).

1. Contexto operacional

O Instituto de Conservação e Desenvolvimento Sustentável da Amazônia - IDESAM ("Instituto" ou "Entidade") é uma organização sem fins lucrativos, com sede à Rua Barão de Solimões, 12 - Parque das Laranjeiras, Manaus, AM. O Instituto tem por missão contribuir para a conservação e o desenvolvimento sustentável, ambiental, socialmente justa e economicamente viável. Para o cumprimento da sua missão, tem como objetivos:

- a) Gerir, coordenar, promover, incentivar e executar projetos, pesquisas e estudos científicos que fomentem a conservação e o desenvolvimento sustentável, angariando e gerindo fundos necessários, provenientes de indivíduos ou entidades, nacionais e estrangeiras públicas ou privadas;
- b) Prestar serviços técnicos, científicos e jurídicos relacionados ao manejo dos recursos naturais e à conservação e o desenvolvimento sustentável, a atividades correlatas;
- c) Promover a formação e capacitação de recursos humanos especializados em conservação e manejo de recursos naturais, desenvolvimento sustentável e atividades correlatas;
- d) Promover o intercâmbio de especialistas e estudantes visando o incremento do conhecimento nas áreas de conservação ambiental, desenvolvimento sustentável e manejo de recursos naturais e atividades correlatas;
- e) Organizar e executar congressos, simpósios, seminários, conferências, publicações técnicas - científicas, e cursos em geral como forma de estimular a discussão e o debate na busca de soluções criativas, originais e apropriadas aos problemas ambientais e sociais;
- f) Organizar e promover eventos e atividades de natureza cultural e artística que colaborem para atendimento de sua missão institucional;
- g) Produzir, sistematizar e publicar, material didático e científico que verse sobre o tema: conservação e o desenvolvimento sustentável florestal e agrícola;
- h) Participar de conselhos ou órgãos colegiados que tenham por finalidade o assessoramento, a criação ou a implantação de políticas públicas no campo da conservação e o desenvolvimento sustentável florestal e agrícola e manejo de recursos naturais.

2. Programa mudanças climáticas e serviços ambientais (PMC)

O programa tem como foco a criação e desenvolvimento de mecanismos e soluções inovadoras para a mitigação das mudanças climáticas, promoção da conservação florestal e redução do desmatamento tropical. Seus projetos principais são voltados ao desenvolvimento de atividades para a Redução de Emissões do Desmatamento e Degradação Florestal (REDD+), reflorestamento e outros instrumentos no âmbito da Convenção da ONU sobre Mudanças Climáticas (UNFCCC) e dos mercados voluntários de carbono. O IDESAM participa das negociações da UNFCCC desde 2005, principalmente focado nos temas relacionados a florestas, organizando e apresentando side-events, e divulgando estudos e publicações. Em âmbito nacional, trabalha desenvolvendo e implementando projetos relacionados à REDD+ e pagamento por serviços ambientais (PSA), visando mitigar as mudanças climáticas e promover o desenvolvimento sustentável de populações que vivem na floresta.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores em milhares de Reais, exceto quando expressos de outra forma).

Através da participação em redes e grupos de trabalho nacionais, participa da formulação de políticas e programas relacionados a mudanças climáticas e florestas, e, no Estado do Amazonas teve papel determinante para a construção da Política Estadual de Mudanças Climáticas e do Fórum Amazonense de Mudanças Climáticas.

Programa de Produção Rural Sustentável (PPRS)

O programa tem o objetivo de desenvolver o manejo de sistemas de produção sustentável na Amazônia. Desenvolve estudos em temas que conectam e transitam pelas diferentes disciplinas e corpos do conhecimento de sistemas de produção baseados em princípios da sustentabilidade. Atua também extensão rural com Assessoria Técnica, Social e Ambiental (ATES) para produtores rurais familiares e no apoio a governos para o planejamento integrado para o desenvolvimento rural sustentável. Através de capacitação e apoio à organização social, fortalecem o capital humano da região, gerando benefícios socioeconômicos diretos para as comunidades onde as ações são desenvolvidas e também gera benefícios ambientais. O PPRS busca conhecer as cadeias de valor atuais, seus gargalos e suas barreiras para aumentar a escala de implantação e a persistência da produção rural sustentável na paisagem.

Programa de Manejo e Tecnologias Florestais (PMTF)

O programa trabalha na promoção do manejo florestal como ferramenta de conservação e desenvolvimento local para comunidades amazônicas. A atividade é um caminho fundamental para a conservação da floresta e a promoção do desenvolvimento socioeconômico das populações tradicionais da Amazônia. O programa atua por meio de capacitações e atividades de extensão rural para difundir e aperfeiçoar as práticas do manejo florestal. Os pesquisadores envolvidos também realizam pesquisas e atuam no fomento a políticas públicas para avaliar e propor melhorias técnicas, políticas e de gestão para o manejo florestal.

Coordenação de Políticas Públicas (CPP)

Presente nas diversas escalas, o Instituto sempre busca contribuir nos debates trazendo uma visão completa, de quem trabalha tanto em escala internacional, quanto local. Considera-se a participação em fóruns e grupos de trabalho fundamental para o desenvolvimento das políticas públicas que contribuam de maneira eficaz para a mitigação de mudanças climáticas e preservação das florestas. O Instituto participa também de conselhos deliberativos a fim de usar a experiência dos profissionais do Instituto na tomada de decisões nos locais em questão.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores em milhares de Reais, exceto quando expressos de outra forma).

Coordenação de Novos Negócios (CNN)

Essa coordenação tem o objetivo de fomentar negócios sustentáveis na Amazônia, que promovam conservação das florestas e geração de renda para as comunidades locais. Desenvolve projetos direcionados a empreendedores e negócios de impacto, promovendo capacitações, assessorias técnicas, mentorias e análise, intermediação, modelagem financeira e de impacto, que viabiliza investimentos de impacto direto aos negócios apoiados.

Atualmente, o principal projeto da Coordenação é o Programa de Aceleração e Investimentos de Impacto da PPA (Plataforma Parceiros pela Amazônia), sendo 100% dedicado ao empreendedor que atua na Amazônia, como também às demandas e realidades regionais. Além do processo de incubação e aceleração dos negócios, o programa oferece oportunidades de investimento, cooperação, networking e promove a criação de uma comunidade de negócios sustentáveis interconectados. Criado em 2018, o programa é liderado por um grupo de empresas da PPA, coordenado pelo Idesam (Instituto de Conservação e Desenvolvimento Sustentável da Amazônia) e conta com apoio estratégico e financeiro da USAID, CIAT, Instituto Humanize e Fundo Vale.

A coordenação também apoia o desenvolvimento, captação e modelagem financeira de negócios desenvolvidos internamente no instituto, nas cadeias de valor que o Idesam atua, como Café Agroflorestal e Pecuária Sustentável no Sul do Amazonas.

Projeto Prioritário de Bioeconomia (PPBio)

Habilitado em março de 2019, após apresentar proposta à Superintendência da Zona Franca de Manaus (Suframa), o Idesam foi credenciado como coordenador do Programa Prioritário de Bioeconomia. Sua área de abrangência são todos os estados que fazem parte da Amazônia Ocidental (Acre, Amazonas, Rondônia e Roraima) e Amapá de acordo com a atuação da SUFRAMA. Vale salientar que os Programas Prioritários do CAPDA/SUFRAMA visam fortalecer áreas consideradas estratégicas para o desenvolvimento da região e a Bioeconomia tem se mostrado importante fator para diversificação econômica da região.

Como coordenador do Programa Prioritário de Bioeconomia, o Idesam tem como atividades o gerenciamento administrativo e financeiro dos recursos recebidos, fazendo a conexão entre as empresas investidoras do Polo Industrial de Manaus e os negócios de impacto social e ambiental e ainda as instituições de ciência e tecnologia (ICT) (públicas ou privadas) que possuem credenciamento junto ao CAPDA (Comitê das atividades de Pesquisa e Desenvolvimento na Amazônia).

O PPBio mostra-se como oportunidade de diversificação das atividades produtivas na Amazônia, além de ser uma alternativa descomplicada de investimento da contrapartida dos incentivos fiscais para o desenvolvimento regional, sem risco de glosa ou multas por aplicação indevida de recursos e fortalecimento da Bioeconomia na Amazônia Ocidental e Amapá.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores em milhares de Reais, exceto quando expressos de outra forma).

Projetos de P&D que ao final de seu desenvolvimento apresentam produto, processo ou serviço inovador a partir da biodiversidade amazônica são captados para a formação de um banco de projetos que é apresentado às empresas com obrigação de reinvestimento de PD&I do PIM, as quais podem investir em soluções para suprir a necessidade na própria empresa ou em soluções com retorno financeiro ou visibilidade.

Os projetos captados são validados com seus proponentes e enquadrados em um dos eixos temáticos de bioeconomia previstos na regulamentação do Programa Prioritário de Bioeconomia, a saber: a) Prospecção de princípios ativos e novos materiais a partir da biodiversidade amazônica; b) Biologia sintética, engenharia metabólica, nanotecnologia, biométrica e bioinformática; c) Processos, produtos e serviços destinados aos diversos setores da bioeconomia; d) Tecnologias de suporte aos sistemas produtivos regionais ambientalmente sustentáveis; e) Tecnologias de biorremediação, tratamento e reaproveitamento de resíduos; f) Negócios de impacto social e ambiental; g) Estabelecimento ou aprimoramento de incubadoras e Parques Bioindustriais.

3. BASE DE PREPARAÇÃO

a. Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo as disposições da Interpretação Técnica NBC ITG 2002 (R1) - Entidades sem finalidades de lucro. Elas foram preparadas considerando o custo histórico com base de valor, exceto aplicações financeiras que estão a valor justo.

A demonstrações financeiras foram aprovadas pela diretoria do Instituto em 31 de março de 2021.

b. Base de elaboração e apresentação

As demonstrações financeiras são preparadas com base no custo histórico.

c. Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações financeiras são apresentadas em Real, que é a moeda funcional do Instituto.

d. Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as normas brasileiras de contabilidade exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores em milhares de Reais, exceto quando expressos de outra forma).

Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados

4. RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nessas demonstrações financeiras.

a. Transações em moedas estrangeiras

Transações em moeda estrangeira são convertidas para a respectiva moeda funcional do Instituto pelas taxas de câmbio nas datas das transações. Ativos e passivos monetários denominados e apurados em moedas estrangeiras na data de apresentação são reconvertidos para moeda funcional à taxa de câmbio apurada naquela data. As diferenças de moedas estrangeiras resultantes da reconversão são reconhecidas no resultado.

b. Caixa e equivalentes de caixa

Os montantes registrados na rubrica de caixa e equivalentes de caixa correspondem aos valores disponíveis em caixa, depósitos bancários e investimentos de curtíssimo prazo, que possuem liquidez imediata, vencimento original em até três meses e estão sujeitos a um risco insignificante de mudança de valor.

c. Imobilizado

(i) Reconhecimento e mensuração

O imobilizado do Instituto não inclui bens adquiridos através dos contratos de parceria destinados exclusivamente para a execução dos projetos. Estes, quando existentes, são classificados separadamente no ativo não circulante como "bens com restrição de uso".

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (impairment) acumuladas, quando houver.

O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores em milhares de Reais, exceto quando expressos de outra forma).

Ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são apurados pela comparação entre os recursos advindos da alienação com o valor contábil do imobilizado, e são reconhecidos líquidos dentro de outras receitas no resultado.

(ii) Custos subsequentes

O custo de reposição de um componente do imobilizado é reconhecido no valor contábil do item caso seja provável que os benefícios econômicos incorporados dentro do componente irão fluir para o Instituto e que o seu custo pode ser medido de forma confiável. O valor contábil do componente que tenha sido repostado por outro é baixado. Os custos de manutenção do imobilizado são reconhecidos no resultado conforme incorridos.

(iii) Depreciação

A depreciação é calculada sobre o valor depreciável, que é o custo de um ativo, ou outro valor substituto do custo, deduzido do valor residual.

A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada parte de um item do imobilizado, já que esse método é o que mais perto reflete o padrão de consumo de benefícios econômicos futuros incorporados no ativo. Bens destinados exclusivamente para a execução de projetos são depreciados pelo tempo de duração do respectivo projeto. Terrenos não são depreciados.

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais serão revistos a cada encerramento de exercício financeiro e eventuais ajustes são reconhecidos como mudança de estimativas contábeis.

(iv) Bens recebidos em doação

Quando o contrato de parceria entre o Instituto e o financiador de algum projeto encerra, e prevê que o bem adquirido seja incorporado ao imobilizado do Instituto, é elaborado termo de doação e o valor justo é contabilizado no imobilizado, tendo como contrapartida uma receita de doação, no resultado do exercício.

a. Redução ao valor recuperável (*impairment*)

Os valores contábeis dos ativos financeiros e não financeiros do Instituto são revistos a cada data de apresentação para apurar se há indicação de perda no valor recuperável. Caso ocorra tal indicação, então o valor recuperável do ativo é determinado. O valor recuperável de um ativo é o maior entre o valor em uso e o valor justo menos despesas de venda. Uma perda por *impairment* é reconhecida caso o valor contábil de um ativo exceda seu valor recuperável estimado. Perdas de valor, quando existentes, são reconhecidas no resultado.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores em milhares de Reais, exceto quando expressos de outra forma).

A Administração não identificou qualquer situação que indique perda no valor recuperável de seus ativos não financeiros. Desta forma, não foi necessário estimar o valor recuperável dos ativos.

b. Provisões

Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, se o Instituto tem uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação.

c. Receitas e despesas financeiras

As receitas financeiras abrangem receitas de juros sobre fundos investidos e variações no valor justo de ativos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado. As receitas oriundas de aplicação financeira de recursos de projetos foram transferidas para a conta de obrigações com projetos no passivo circulante, originando assim aplicação dos recursos nos respectivos projetos/convênios.

Os ganhos e perdas cambiais são reportados em uma base líquida.

5. Caixa e equivalentes de caixa

As aplicações financeiras estão demonstradas ao custo, acrescidas dos rendimentos ocorridos até a data do balanço.:

	31/12/2021	31/12/2020
Sem restrição		
Banco conta movimento	227	543
Aplicações Financeiras	2.200	1.821
	<u>2.427</u>	<u>2.364</u>
Com restrição		
Banco conta movimento	5.932	3.448
Aplicações Financeiras	22.484	11.724
	<u>28.416</u>	<u>15.172</u>
	<u><u>30.843</u></u>	<u><u>17.536</u></u>

Os recursos financeiros vinculados a projetos têm seu uso restrito à aplicação em projetos, conforme disposições contratuais.

Os investimentos financeiros referem-se substancialmente a certificados de depósitos bancários e fundos de renda fixa do Certificado de Depósito Interbancário (CDI), os rendimentos médios foram de 3,62% a.a. (2018 - 3,82% a.a.).

INSTITUTO DE CONSERVAÇÃO E DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL DA AMAZÔNIA
(IDESAM)

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores em milhares de Reais, exceto quando expressos de outra forma).

6. Outros créditos e realizável a longo prazo

	31/12/2021	31/12/2020
Circulante	2.233	1.263
Não circulante	1.706	1.794
	<u>3.940</u>	<u>3.057</u>
Adiantamentos a funcionários	58	69
Adiantamentos a fornecedores	59	58
Impostos a recuperar	49	50
Ração Mais (I)	201	201
COOPereco (II)	110	150
Peabiru (III)	0	81
Adiantamentos CAPDA BIOZER (IV)	448	448
Adiantamentos CIDE BIOZER II (V)	245	245
Adiantamentos CAPDA PLAT VANT (VI)	73	73
Adiantamentos CIDE Biozer III (VII)	230	-
Adiantamentos CAPDA Multifasico (VIII)	57	-
Adiantamentos CAPDA GIGASUS (IX)	825	-
R. SANTANA DE ALMEIDA (X)	20	20
Cacauway (XI)	20	20
Chocolate Mendes (XII)	20	20
Manioca Comercio de Alimentos da Amazônia (XIII)	205	302
Original Trade (XIV)	75	75
TUCUM (XV)	242	242
Chocobic (XVI)	242	242
Geovani Matheus (XVII)	91	91
Navegam (XVIII)	254	254
ONISAFRA (XIX)	102	102
OKA (XX)	61	61
COEX CARAJÁS (XXI)	253	253
	<u>3.940</u>	<u>3.057</u>

- (i) O IDESAM repassou recurso ao parceiro 'Ração Mais', para aquisição de maquinário e investimento em estrutura, com recursos do financiador USAID através de doação para execução do projeto CIAT PPA 2. O valor aportado deverá ser restituído com juros de 4,5% ao ano e será pago em 4 (quatro) parcelas fixas, entre os anos de 2021 a 2024, montando o valor de R\$ 254;
- (ii) O IDESAM repassou recurso ao parceiro 'COOPereco', para aquisição e estoque de matéria prima (borracha) e artesanatos diretamente aos extrativistas e artesãos parceiro/fornecedores da empresa, através do CIAT PPA 2. O valor aportado deverá ser restituído com juros de 3,93% ao ano e será pago em 24 (vinte e quatro) parcelas fixas, entre os anos de 2020 a 2022, montando o valor de R\$ 162;
- (iii) O IDESAM repassou recurso ao parceiro 'PEABIRU', para aquisição de matéria prima e captação de novos produtores, logística para escoamento e beneficiamento do mel, pesquisa de mercado e comercialização de produtos, através do CIAT PPA 2. O valor aportado deverá ser restituído com juros de 3,93% ao ano e será pago em 24 (vinte e quatro) parcelas fixas, entre os anos de 2020 a 2022, montando o valor de R\$ 108 mil;

INSTITUTO DE CONSERVAÇÃO E DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL DA AMAZÔNIA
(IDESAM)

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores em milhares de Reais, exceto quando expressos de outra forma).

(iv) O IDESAM recebeu o valor de R\$ 483.816,49 (Quatrocentos e oitenta e três mil e oitocentos e dezesseis reais e quarenta e nove centavos) da empresa GBR Componentes da Amazônia Ltda, referente ao aporte no Programa Prioritário de Bioeconomia destinado ao projeto intitulado "Linha de limpeza facial "copaíba" 100% natural de base florestal amazônica - Jungle Shower" a ser executado pelo Centro de Incubação e Desenvolvimento Empresarial - CIDE e desenvolvido pela Biozer da Amazônia no período de seis meses e repasse de seis parcelas a partir de agosto de 2019.

(v) Adiantamentos CIDE BIOZER II

O IDESAM recebeu o valor de R\$ 271.865,45 (Duzentos e setenta e um mil e oitocentos e sessenta e cinco reais e quarenta e cinco centavos) da empresa GBR Componentes da Amazônia Ltda, referente à obrigação de lei de informática (P&DI) no Programa Prioritário de Bioeconomia destinado ao projeto intitulado Energetic Face II "Linha de limpeza facial "açai" 100% natural a ser executado pelo Centro de Incubação e Desenvolvimento Empresarial - CIDE e desenvolvido pela Biozer da Amazônia no período de seis meses e repasse de três parcelas a partir de junho de 2020.

(vi) Adiantamentos CAPDA PLATAFORMA VANT

O IDESAM recebeu o valor de R\$ 87.318,00 (Oitenta e sete mil e trezentos e dezoito reais) da empresa M.K Eletrodomésticos Mondial S.A, referente à obrigação de lei de informática (P&DI) no Programa Prioritário de Bioeconomia destinado ao projeto intitulado "Plataforma VANT: Desenvolvimento de tecnologia embarcada para auxílio de frentes de combate às queimadas na Amazônia em tempo real" a ser executado pela Universidade do Estado do Amazonas - UEA e interveniência da Fundação Universitas de Estudos Amazônicos (FUEA) no período de 12 meses e repasse de 4 parcelas a partir de março de 2020.

(vii) Adiantamentos CIDE Biozer III

O IDESAM recebeu o valor de R\$ 271.918,71 (Duzentos e setenta e um mil e novecentos e dezoito reais e setenta e um centavos) da empresa GBR Componentes da Amazônia Ltda, referente à obrigação de lei de informática (P&DI) no Programa Prioritário de Bioeconomia destinado ao projeto intitulado "Hydrate Face- Desenvolvimento de creme hidratante facial com formulação 100% natural e de base florestal amazônica" ser executado pelo Centro de Incubação e Desenvolvimento Empresarial - CIDE e desenvolvido pela Biozer da Amazônia no período de seis meses e repasse de três parcelas a partir de março de 2021.

(viii) Adiantamentos CAPDA Sistema Multifásico

O IDESAM recebeu o valor de R\$ 150.000,00 (Cento e cinquenta mil reais) da empresa Syntpaper Indústria, Comércio e Importação de Papéis Especiais LTDA, referente à obrigação de complementação de Processo Produtivo Básico (PPB) no Programa Prioritário de Bioeconomia destinado ao projeto intitulado "Tecnologia social: Sistema multifásico de piscicultura familiar em planícies de inundação da Amazônia" a ser executado pelo Instituto Federal do Amazonas - IFAM e interveniência da Fundação de Apoio ao Ensino, Pesquisa, Extensão e Interiorização do IFAM - FAEPI no período de 24 meses e repasse de 8 parcelas a partir de outubro de 2021.

INSTITUTO DE CONSERVAÇÃO E DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL DA AMAZÔNIA
(IDESAM)

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores em milhares de Reais, exceto quando expressos de outra forma).

(ix) Adiantamentos CAPDA GIGASUS

O IDESAM recebeu o valor de R\$ 1.800.000,00 (Um milhão e oitocentos reais) da empresa Humax do Brasil, referente à obrigação de lei de informática (P&DI) no Programa Prioritário de Bioeconomia destinado ao projeto intitulado "GIGASUS - Gestão na cadeia produtiva de pirarucu com automação do processo de produção" a ser executado pelo Instituto Creathus no período de 12 meses e repasse de quatro parcelas a partir de setembro de 2021.

(x) Trata-se de Termo de Doação, em apoio à recuperação dos negócios acelerados diante dos impactos da pandemia, no valor de R\$ 20.000,00 (vinte mil reais), entre IDESAM e Ração mais com duração de 3 meses, a partir da data de sua assinatura em 10 de julho de 2020.

(xi) Trata-se de Termo de Doação, em apoio à recuperação dos negócios acelerados diante dos impactos da pandemia, no valor de R\$ 20.000,00 (vinte mil reais), entre IDESAM e Cooperativa Agroindustrial da Transamazônica (COOPETRANS/Cacauway), com duração de 3 meses, a partir da data de sua assinatura em 10 de julho de 2020.

(xii) Trata-se de Termo de Doação, em apoio à recuperação dos negócios acelerados diante dos impactos da pandemia, no valor de R\$ 20.000,00 (vinte mil reais), entre IDESAM e De Mendes Indústria de Chocolates Eireli (Chocolate Mendes), com duração de 3 meses, a partir da data de sua assinatura em 10 de julho de 2020.

(xiii) Trata-se de Contrato de Mútuo Conversível em Participação Societária, sob modalidade de financiamento reembolsável, no valor de R\$251.880,00 (duzentos e cinquenta e um mil oitocentos e oitenta reais), entre IDESAM e Manioca Comercio de Alimentos da Amazônia Ltda, com duração de 24 meses, a partir da data de sua assinatura, 07 de fevereiro de 2020. Aporte referente ao recurso previamente destinado pelos financiadores: Instituto Humanize ao Idesam, Fundo Vale ao Idesam e USAID e CIAT

(xiv) Trata-se de Contrato de Mútuo Conversível em Participação Societária, sob modalidade de financiamento reembolsável, no valor de R\$ 74.881,80 ((Setenta e Quatro, Mil, Oitocentos e Oitenta e Um Reais e Oitenta Centavos), referente ao recurso previamente destinado pelos investidores USAID e CIAT. Fica convencionado que o presente contrato vencerá em 24 (vinte e quatro meses) meses, contados de sua assinatura, 14 de fevereiro de 2020.

(xv) Trata-se de Contrato de Mútuo Conversível em Participação Societária, sob modalidade de financiamento reembolsável, no valor de R\$242.256,00 (duzentos e quarenta e dois mil duzentos e cinquenta e seis reais), entre IDESAM e TUCUM, com duração de 24 meses, a partir da data de sua assinatura, 12 de fevereiro de 2020. Aporte referente ao recurso previamente destinado pelos financiadores: FIIMP, USAID e CIAT.

(xvi) Trata-se de Contrato de Mútuo Simples, sob modalidade de financiamento reembolsável, no valor de R\$ 241.692,00 (duzentos e quarenta e um mil seiscentos e noventa e dois reais), entre IDESAM e CHOCOBIC, com duração de 36 meses, a partir da data de sua assinatura, 12 de fevereiro de 2020. Aporte referente ao recurso previamente destinado pelos financiadores: Fundo Vale, Instituto Humanize, USAID e CIAT.

(xvii) Trata-se de Contrato de Mútuo Simples, sob modalidade de financiamento reembolsável, no valor de R\$ 91.692,00 (Noventa e um mil, seiscentos e noventa e dois reais), entre IDESAM e GEOVANI MATEUS CORDEIRO DOS SANTOS, com duração de 36 meses, a partir da data de sua assinatura, 07 de fevereiro de 2020.

INSTITUTO DE CONSERVAÇÃO E DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL DA AMAZÔNIA
(IDESAM)

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores em milhares de Reais, exceto quando expressos de outra forma).

- (xviii) Trata-se de Contrato de Mútuo Conversível em Participação Societária, sob modalidade de financiamento reembolsável, no valor de R\$253.760,00 (duzentos e cinquenta e três mil setecentos e sessenta reais), entre IDESAM e NAVEGAM LTDA, com duração de 24 meses, a partir da data de sua assinatura, 11 de fevereiro de 2020. Aporte referente ao recurso previamente destinado pelos financiadores: Instituto Humanize, USAID e CIAT.
- (xix) Trata-se de Contrato de Mútuo Simples, sob modalidade de financiamento reembolsável, no valor de R\$ 101.880,00 (Cento e um mil e oitocentos e oitenta reais)), entre IDESAM e ONISAFRA, com duração de 24 meses, a partir da data de sua assinatura, 12 de fevereiro de 2020. Aporte referente ao recurso previamente destinado pelos financiadores: USAID e CIAT.
- (xx) Trata-se de Contrato de Mútuo Simples, sob modalidade de financiamento reembolsável, no valor de R\$ 61.128,00 (Sessenta e um mil e cento e vinte e oito reais), entre IDESAM e OKA INDUSTRIA E COMERCIO DE ALIMENTOS LTDA, com duração de 36 meses, a partir da data de sua assinatura, 18 de fevereiro de 2020. Aporte referente ao recurso previamente destinado pelos financiadores: USAID e CIAT
- (xxi) Trata-se de Contrato de Mútuo Simples, sob modalidade de financiamento reembolsável, no valor de R\$252.880,20 (duzentos e cinquenta e dois mil oitocentos e oitenta reais e vinte centavos), entre IDESAM e COEX CARAJÁS, com duração de 36 meses, a partir da data de sua assinatura, 11 de fevereiro de 2020. Aporte referente ao recurso previamente destinado pelos financiadores Fundo Vale, USAID e CIAT.

7. Imobilizado

O imobilizado do instituto não inclui bens adquiridos através dos contratos de parceria destinados exclusivamente para a execução dos projetos. Estes são contabilizados diretamente no ativo não circulante como "bens com restrição de uso". Quando o contrato de parceria permite e/ou prevê que ao término do projeto o bem seja incorporado ao Imobilizado do Instituto, o procedimento é feito através de termo de doação e contabilizado no Imobilizado e na conta de resultado, na conta de doação. Não há nenhum bem do imobilizado como garantia de empréstimos, nem veículo ou máquinas que sejam parte de contrato de arrendamento financeiro ou operacional.

O demonstrativo a seguir apresenta a evolução do Imobilizado e movimentação da depreciação entre os exercícios até 2021:

INSTITUTO DE CONSERVAÇÃO E DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL DA AMAZÔNIA
(IDESAM)

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores em milhares de Reais, exceto quando expressos de outra forma).

Composição

	Saldo em 31/12/2021			Saldo em 31/12/2020		
	Custo	Depreciação	Líquido	Custo	Depreciação	Líquido
Imobilizado sem restrição						
Terrenos	568	-	568	568	-	568
Móveis e Utensílios	37	-	37	37	-	29
Máquinas e Equipamentos	126	-	95	126	-	91
Computadores e Periféricos	166	-	163	166	-	150
Veículos	17	-	17	17	-	14
Total sem restrição	914	-	312	914	-	284
Imobilizado com restrição						
Móveis e Utensílios com restrição	97	-	10	54	-	9
Máquinas e Equipamentos com restrição	2.389	-	366	1.357	-	177
Computadores e periféricos com restrição	419	-	149	294	-	85
Veículos com	574	-	225	369	-	146
Instalações	671	-	158	637	-	91
Imobilizado em curso	215	-	215	4	-	4
Total com restrição	4.365	-908	3.457	2.715	-508	2.207
TOTAL GERAL	5.279	-1.220	4.059	3.629	-792	2.837

O IDESAM não possui bens dados em garantia ou leasing.

8. Obrigações com recursos de projetos

	31/12/2021	31/12/2020
Projetos		
Projeto CAPDA	17.612	7.310
Projeto CIDADES FLORESTAIS	3.326	4.831
Projeto AMAZ GOOD ENERGIES	1.886	-
Projeto INVESTIMENTOS AMAZ	1.810	-
Projeto CAPDA GIGASUS	1.737	-
PMC SALÁRIOS	1.445	1.248
Projeto CAPDA DENSO	1.313	1.110
Projeto Investimentos em Startups com Retorno Futuro (LP)	1.038	1.038
Projeto Moore BR 319	782	1.152
Projeto FUNDO AMAZ - FUNDO VALE II	656	-
Projeto GIZ II	644	-
Projeto PPA CIAT	607	607
Projeto Investimentos em Startups com Retorno Futuro	593	603
Projeto CAPDA DENSO PIRARUCU	499	-
Projeto CAPDA PEROLAS DA AMAZONIA	492	798
Projeto Aliança Apuí	452	224
Projeto P4F	421	-
Projeto LIRA	407	770
Projeto FUNDO AMAZ - ICS	329	-
Projeto GOOD ENERGIES	310	-
Projeto TAMBOREANDO	273	400

INSTITUTO DE CONSERVAÇÃO E DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL DA AMAZÔNIA
(IDESAM)

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores em milhares de Reais, exceto quando expressos de outra forma).

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Projetos		
Projeto CAPDA BIOZER	249	249
CNN	248	40
Projeto Aliança Maues	215	427
Projeto CIAT PPA IV	166	166
Projeto CLUA EVERWOOD	149	361
Projeto CAPDA SISTEMA MULTIFÁSICO	144	-
Projeto CIDE BIOZER III	122	-
Projeto RENATURE	114	-
Projeto CLUA II - Florestas Coletivas	99	12
Projeto CARBONO NEUTRO APUÍ	94	-
Projeto BANCO MUNDIAL	91	-
PNUD TO	91	91
Projeto SITA WI PPA	83	-
Projeto AGM 2 - USAID	83	175
Projeto CIAT PPA 5	81	79
CM Salário	78	35
Projeto CAPDA - PLATAFORMA VANT	77	85
Projeto Farm	70	70
CA Salários	70	32
Projeto VERT-V. FAIR TRADE	68	68
Projeto VOLCAFE	61	-
Projeto FAS BR 319	56	-
Projeto Humanize	53	53
Projeto ICS 3	48	398
Projeto SIMEX III	48	-
Projeto WWF QUEIMADAS	41	44
Projeto FUNDO AMAZ JBS	40	-
Projeto ICE	36	55
Projeto FUNDO VALE/ SSA 2	36	-
Projeto WEFORREST II	35	41
Projeto YOUNG LIVING	32	65
Projeto ICE NATURALTECH	31	-
Projeto PNUD RO	30	30
PPRS SAL	25	25
Projeto WWF CAFÉ	22	29
Projeto PNUD AM	20	20
Projeto Winrock 2019	12	12
Projeto SIMEX II	11	(8)
Projeto ERM	10	-
Projeto Weforest Queimadas	9	9
Projeto Natura Reça	9	9
Projeto WEFORREST CAFÉ	8	-
Projeto CAPDA ANANAS	6	6
Projeto GIZ CAFÉ	5	5
Projeto HUMANIZE II	4	-
Projeto ICS CORSIA	4	4
Projeto EDF III	3	3
Projeto Floresta em Pé	1	1
MITSUI	1	1
Projeto GCF Suplementar	-	-
Patrocínios PPA	-	-
Projeto FUNDO VALE II	-	232
Projeto COMUNICAÇÃO/ COMU- SALARIOS	-	-
CI PEAR JAM	-	-
Natura Café	-	-
CIAT Aliança	(1)	(1)
Projeto NATIV AS FSC	(2)	(2)
Projeto Fundo Vale PPA	(7)	48
Projeto CAFÉ APUÍ	(8)	40

INSTITUTO DE CONSERVAÇÃO E DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL DA AMAZÔNIA
(IDESAM)

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores em milhares de Reais, exceto quando expressos de outra forma).

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Projetos		
Projeto VERT-V FAIR TRADE II	(16)	37
Projeto CIDE BIOZER II	(28)	-
Comunicação SAL	(38)	16
Patrocínio PPA 2	(57)	(57)
Projeto INVESTIMENTO EM STARTUPS	(74)	(69)
CPP SAL	(413)	200
	<u>39.077</u>	<u>23.224</u>

Os recursos de convênios, contratos e acordos que possuem destinação específica vinculada à execução de projetos são classificados, quando recebidos no grupo de "Obrigações com Convênios" de acordo com cada projeto. Os respectivos gastos realizados são registrados em "Despesas com convênios e projetos" em conta de resultado. As despesas próprias do Instituto são alocadas separadamente.

9. Patrimônio Líquido

a) 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 diretor.

b) Superávit e Déficit do exercício

Refere-se ao superávit e déficit do exercício. Após aprovação pelos conselhos fiscais e diretor, esses valores são incorporados ao patrimônio social, conforme previsto no Estatuto.

	Patrimônio Social	Resultado do exercício	Total
Saldo em 31 de Dezembro de 2020	1.238	(1.203)	35
Incorporação do superávit	(1.203)		(1.203)
Ajuste de exercícios anteriores	-	1.203	1.203
Superávit do período	-	(401)	(401)
Saldo em 31 de Dezembro de 2021	<u>35</u>	<u>(401)</u>	<u>(366)</u>

INSTITUTO DE CONSERVAÇÃO E DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL DA AMAZÔNIA
(IDESAM)

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Valores em milhares de Reais, exceto quando expressos de outra forma).

10. Receita líquida

	31/12/2021	31/12/2020
Projeto CIDADES FLORESTAIS (i)	2.840	2.287
Projeto CAFÉ APUÍ	84	-
Projeto HUMANIZE II(ii)	518	-
Projeto FUNDO VALE PPA II(iii)	500	-
Projeto CIDE BIOZER III	28	-
Projeto PNUD	-	687
Projeto PCN EVENTOS	-	17
Projeto RENATURE(iv)	214	-
Projeto WEFORREST CAFÉ(v)	533	-
Projeto ERM	44	-
Projeto GBM/ICE AMAZON LABS(vi)	150	-
Projeto ICE NATURAL TECH	10	-
Projeto MOORE BR 319(vii)	831	612
Projeto PPA/CIAT	-	369
Projeto ALIANÇA MAUÉS(viii)	678	52
Projeto WINROCK	-	64
Projeto HUMANIZE	2	271
Projeto CAPDA BIOZER	-	25
Projeto WEFORREST QUEIMADAS	-	3
Projeto FUNDO VALE PPA	20	619
Projeto ALIANÇA APUÍ	72	268
Projeto VERT-V FAIR TRADE	-	272
Projeto YOUNG LIVING	34	180
Projeto WWF QUEIMADAS	2	108
Projeto CAPDA(ix)	150	18
Projeto INVESTIMENTO EM STARTUPS	29	70
Projeto CIAT PPA IV	-	1.542
Projeto AGM 2 USAID	39	624

INSTITUTO DE CONSERVAÇÃO E DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL DA AMAZÔNIA
(IDESAM)

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores em milhares de Reais, exceto quando expressos de outra forma).

	31/12/2021	31/12/2020
Projeto CAPDA PLATAFORMA VANT	9	6
Projeto CLUA II FLORESTAS COLETIVAS(x)	336	82
Projeto CIAT PPA 5	29	631
Projeto WWF CAFÉ	31	90
Projeto GIZ CAFÉ	-	16
Projeto CLUA EVERWOOD	215	338
Projeto PATROCINIO PPA 2	-	133
Projeto ICS 3(xi)	356	295
Projeto CIDE BIOZER II	-	28
Projeto LIRA(xii)	866	174
Projeto ICE(xiii)	23	11
Projeto CAPDA DENSO(xiv)	580	239
Projeto WEFORREST II	36	68
Projeto VERT II	57	96
Projeto SIMEX II	72	34
Projeto PEROLAS DA AMAZONIA (xv)	320	66
Projeto CAPDA DENSO Pirarucu (xvi)	391	-
Projeto SITA WI PPA (xvii)	325	-
Projeto FAS BR 319	82	-
Projeto AMAZ(xviii)	200	-
Projeto Banco Mundial	50	-
Projeto CAPDA GIGASUS	76	-
Projeto VOL Café (xix)	148	-
Projeto Simex III	52	-
Projeto GIZ	24	-
Projeto CAPDA Sistema Multifásico	7	-
Projeto Fundo Vale II	13	-
Projeto P4F	38	-
Projeto Tamboreando(xx)	137	-
Projeto Amaz - ICS	11	-
Projeto Fundo Amaz Good Energies	45	-
Receita de projetos	<u>4.529</u>	<u>10.395</u>
Doações recebidas	593	719
Taxa administrativa	1.364	30
Outras Receitas	393	42
Serviços prestados	123	276
(-) Imposto sobre serviços (ISS)	-	-
Receitas Líquidas	<u><u>13.779</u></u>	<u><u>11.462</u></u>

- (i) Projeto CIDADES FLORESTAIS - trata-se de uma concessão de colaboração financeira não reembolsável no valor de R\$ 12.092.485,00 (doze milhões, noventa e dois mil, quatrocentos e oitenta e cinco reais) entre o IDESAM e o Fundo Amazônia/BNDES, tendo como duração 36 meses, a partir de sua assinatura em 13 de março de 2018;

INSTITUTO DE CONSERVAÇÃO E DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL DA AMAZÔNIA
(IDESAM)

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores em milhares de Reais, exceto quando expressos de outra forma).

- (ii) Projeto HUMANIZE II - trata-se um termo de Parceria, sob a modalidade de financiamento não reembolsável no valor R\$ 500.000,00 (quinhentos mil reais) entre IDESAM e Instituto Humanize, tendo como duração de 12 meses, a partir de 09 de dezembro de 2020;
- (iii) Projeto FUNDO VALE PPA II - trata-se acordo de cooperação técnica e financeira não reembolsável no valor R\$ 499.997,61 (quatrocentos e noventa e nove mil, novecentos e noventa e sete reais e sessenta e um centavos) entre IDESAM e Associação vale para desenvolvimento sustentável tendo vigência de 14 (catorze) meses iniciando-se em 19/11/2020;
- (iv) Projeto RENATURE - trata-se de acordo de cooperação não reembolsável no valor de R\$ 380.842,74 (trezentos e oitenta mil oitocentos e quarenta e dois reais e setenta e quatro centavos) entre IDESAM e reNature Foundation tendo vigência de 36 meses a partir de 20/04/2021;
- (v) Projeto WEFORST CAFÉ trata-se de acordo de parceria não reembolsável no valor de R\$ 3.533.227,78 três milhões e quinhentos e trinta e três mil duzentos e vinte e sete reais e setenta e oito centavos) entre IDESAM e WeForest tendo vigência de 62 meses a partir de 28/10/2020;
- (vi) Projeto GBM/ICE AMAZON LABS - trata-se de um Instrumento particular de doação no valor de R\$ 150.000,00 (cento e cinquenta mil reais) entre IDESAM e INSTITUTO DE CIDADANIA EMPRESARIAL (ICE) tendo vigência de 8 meses a partir de 19/03/2021;
- (vii) Projeto MOORE BR 319 - trata-se sub acordo de cooperação técnica e financeira não reembolsável no valor de R\$ 1.513.446,00 (um milhão e quinhentos e treze mil quatrocentos e quarenta e seis reais) entre IDESAM e Instituto de Educação do Brasil (IEB) tendo vigência de 24 meses a partir de 09/01/2020;
- (viii) Projeto ALIANÇA MAUÉS - trata-se de termo de parceria, sob a modalidade de financiamento não reembolsável, no valor R\$ 1.283.823,00 (um milhão e duzentos e oitenta e três mil e oitocentos e vinte e três reais), entre o IDESAM e o Aliança Maués, tendo como duração 33 meses, a partir de sua assinatura em 15 de Maio de 2019;
- (ix) Projeto CAPDA - trata se do programa prioritário de bioeconomia voltado ao desenvolvimento da ciência, tecnologia e inovação considerado pelo comitê das atividades de pesquisa e desenvolvimento na Amazônia;
- (x) Projeto CLUA II FLORESTAS COLETIVAS trata-se de um acordo de cooperação técnico-financeira não reembolsável no valor de R\$ 507.811,46 (Quinhentos e sete mil oitocentos e onze reais e quarenta e seis centavos) entre IDESAM e Instituto de Manejo e Certificação Florestal e Agrícola (IMAFLORA) tendo 24 meses a partir de 20 de janeiro de 2020;
- (xi) Projeto ICS 3 trata-se contrato de doação não reembolsável no valor de R\$ 650.000,00(seiscentos e cinquenta mil reais) entre IDESAM e Instituto Clima e Sociedade (ICS) tendo vigência de 12 meses a partir de 01 de maio de 2020;
- (xii) Projeto LIRA - trata-se de um termo de parceria não reembolsável no valor de R\$ 3.000.000,00 (três milhões de reais) entre IDESAM e Ipê - Instituto de Pesquisas Ecológicas tendo vigência de 36 meses a partir de 04 de Março de 2020;
- (xiii) Projeto ICE - Trata-se de um contrato de doação entre o INSTITUTO DE CIDADANIA EMPRESARIAL e o IDESAM, no valor de R\$ 30.000,00 (trinta mil reais), condicionado ao atingimento das metas de captação de recursos pela DONATÁRIA na plataforma Enfrente/Benfeitoria, conforme estabelecido no regulamento, a partir de 15 de março de 2021.
- (xiv) Projeto CAPDA DENSO trata se de um acordo de parceria estabelecida entre os partícipes para desenvolvimento de projeto prioritário no valor de R\$ 1.217.866,67 (um milhão e duzentos e dezessete mil oitocentos e sessenta e seis reais e sessenta e sete centavos) entre IDESAM e Denso Industrial da Amazônia LTDA tendo vigência de 26 meses a partir de 08 de setembro de 2020;

INSTITUTO DE CONSERVAÇÃO E DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL DA AMAZÔNIA
(IDESAM)

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores em milhares de Reais, exceto quando expressos de outra forma).

- (xv) Projeto PEROLAS DA AMAZONIA Projeto Pérolas da Amazônia: O IDESAM recebeu o valor de R\$ 800.086,75 .(Oitocentos mil e oitenta e seis reais e setenta e cinco centavos) da empresa Foxconn Moebg Indústria de Eletrônicos Ltda, referente à obrigação de lei de informática (P&DI) no Programa Prioritário de Bioeconomia destinado ao projeto intitulado Pérolas da Amazônia: Análogos de Caviar Preparados com Ovas de Peixes Amazônicos." a ser executado pelo Instituto de Conservação e Desenvolvimento Sustentável IDESAM no período de 18 meses e repasse de seis parcelas a partir de dezembro de 2020.
- (xvi) Projeto CAPDA DENSO PIRARUCU trata se de um acordo de parceria estabelecida entre os participantes para desenvolvimento de projeto prioritário no valor de R\$ 332.133,33 (trezentos e trinta e dois mil cento e trinta e três reais e trinta e três centavos) entre IDESAM e Denso Industrial da Amazônia LTDA tendo vigência de 14 meses a partir de 17 de maio de 2021;
- (xvii) Projeto SITA WI PPA trata-se contrato de doação no valor de R\$ 395.150,67 (trezentos e noventa e cinco mil, cento e cinquenta reais e sessenta e sete centavos) entre IDESAM e SITAWI tendo vigência de 5 meses a partir de 27 de maio de 2021;
- (xviii) Projeto AMAZ - trata-se instrumento particular de doação no valor de R\$ 2.500.000,00(dois milhões e quinhentos mil reais) entre IDESAM e Fundo JBS pela Amazônia tendo vigência de 60 meses a partir de 20 de julho de 2021;
- (xix) Projeto VOL Café trata-se termo de doação não reembolsável no valor de R\$ 209.237,06 (duzentos e nove mil duzentos e trinta e sete reais e seis centavos) entre IDESAM E ed&f Man Volcafé Brasil LTDA tendo vigência de 8 meses a partir de 20 de julho de 2021;
- (xx) Projeto Tamboreando trata-se de um contrato de patrocínio incentivado no valor de R\$ 400.000,00(quatrocentos mil reais) entre IDESAM e Arosuco aromas e sucos LTDA tendo vigência até completar a execução das atividades relacionadas ao projeto.

11. Custos e despesas operacionais

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Custo	11.307	10.308
Despesas	2.891	2.392
	<u>14.198</u>	<u>12.700</u>
Despesas com Empregados	4666	4574
Cursos, treinamentos e eventos	11	6
Tributos e contribuições	262	98
Despesas com ocupação	36	140
Utilidades e serviços	314	155
Despesas gerais	1528	1078
Material de expediente e campo	875	584
Lanches e refeições	42	245
Diárias, Viagens e hospedagens	640	183
Prestadores de Serviços	3694	2358
Investimentos	8	1543
Taxa Administrativa	1676	1239
Tarifas Bancárias	17	17
Depreciação e Amortização	429	313
	<u>14.198</u>	<u>12.683</u>

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores em milhares de Reais, exceto quando expressos de outra forma).

Devido à particularidade do local onde os serviços dos projetos são realizados, ou seja, em locais distantes da área urbana, dentro de florestas, e em outros lugares que impossibilitam o uso convencional de transporte e alimentação, para alguns colaboradores foi pago em folha um valor a título de Diárias e Ajuda de Custos, para cobertura destes gastos pessoais. O valor não ultrapassa o limite de 50% (cinquenta por cento) previsto na legislação da Previdência Social.

12. Processos judiciais e contingências

O IDESAM não é polo passivo em ações judiciais e processos administrativos perante tribunais e órgãos governamentais, envolvendo questões, trabalhistas, tributárias, aspectos cíveis e outros assuntos.

13. Partes relacionadas

A K2C - Serviços de Consultoria Empresarial LTDA desenvolve assessoria empresarial com especialidade em gestão de projetos de manejo de recursos naturais, estudos de valoração dos serviços ambientais e redução de emissão por desmatamento e degradação florestal (REDD+). Seus sócios são o Diretor Técnico e o pesquisador sênior (Antigo Secretário Executivo do Instituto). O relacionamento da empresa K2C com o IDESAM se dá através de consultoria de serviços técnicos executados para os projetos do IDESAM dentro da expertise da empresa de consultoria, apoiando no desenvolvimento dos projetos do IDESAM, recebendo por hora técnica executada dentro de valores de remuneração de mercado, conforme diálogo estabelecido entre diretoria do IDESAM e a consultoria.

O IDESAM não remunera o pessoal-chave da administração com benefícios de longo prazo.

Os membros conselho de administração, o conselho consultivo e o conselho fiscal, exercem sua função de forma voluntária, sem receber nenhuma remuneração ou benefício.

Os membros da administração responsáveis pela implementação das políticas e estratégias do conselho curador, que são os coordenadores, diretores e a K2C, receberam em 2021 uma remuneração global de R\$ 665 (2020 - R\$ 608).

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores em milhares de Reais, exceto quando expressos de outra forma).

14. Cobertura de seguros

O IDESAM 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.

15. Instrumentos financeiros

a) Risco de crédito

O valor contábil dos ativos financeiros representa a exposição máxima do crédito. A exposição máxima do risco de crédito na data das demonstrações financeiras foi:

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Caixa e equivalentes de caixa e Adiantamento		
Caixas e bancos	30.843	17.536
Adiantamentos	3.940	3.057
	<u>34.783</u>	<u>20.593</u>
Outras obrigações		
Obrigações com recursos de projetos	36.967	21.583
	<u>36.967</u>	<u>21.583</u>

Com relação às aplicações financeiras de curto prazo, o Instituto efetua operações somente com instituições financeiras de baixo risco.

b) Risco de liquidez

Considerando que a exposição líquida ao risco operacional de uma entidade pode ser medida pelo seu ganho contra o seu gasto em moeda forte, concluímos que a taxa de exposição líquida do Instituto é nula, já que não é gasto mais do que é recebido dos contratos em moeda estrangeira, ou seja, por mais que o valor recebido, convertido em reais, seja menor do que o previsto na proposta, os gastos são realizados até o limite do valor recebido.

**INSTITUTO DE CONSERVAÇÃO E DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL DA AMAZÔNIA
(IDESAM)**

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Valores em milhares de Reais, exceto quando expressos de outra forma).**

Em 31 de dezembro de 2021, o IDESAM não tinha obrigações com terceiros em moeda estrangeira.



Paola Bleicker
Diretora Executivo



Amadeu Amâncio de Oliveira
Contador
CRC AM- 014697/0