



Relatório Anual

do

Contrato de Gestão celebrado entre o

MCTI e o IDSM-OS

Exercício de 2011

PARTE III  
**RELATÓRIO FINANCEIRO**

Tefé (AM)

Fevereiro de 2012

**ÍNDICE****PARTE III**

<b>1. RELATÓRIO FINANCEIRO</b>	<b>3</b>
<b>2. SALDOS ANUAIS REPROGRAMADOS</b>	<b>5</b>
<b>3. FUNDO DE RESERVA OU RESERVA TÉCNICA</b>	<b>6</b>
<b>4. EVOLUÇÃO DO ORÇAMENTO PACTUADO</b>	<b>7</b>
<b>5. EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO</b>	<b>8</b>

**Lista de Quadros**

Quadro 1	<b>Saldos financeiros do IDSM nos últimos cinco anos</b>	<b>5</b>
Quadro 2	<b>Demonstrativo da utilização do saldo reprogramado no Contrato de Gestão de 2011</b>	<b>5</b>

**Lista de Tabelas**

Tabela 1	<b>Evolução dos Depósitos feitos do Contrato de Gestão ao IDSM nos últimos cinco anos</b>	<b>3</b>
Tabela 2	<b>Distribuição das Receitas e Despesas do IDSM no ano de 2011</b>	<b>4</b>
Tabela 3	<b>Evolução dos valores pactuados no Contrato de Gestão nos últimos cinco anos</b>	<b>7</b>
Tabela 4	<b>Valores pactuados no Contrato de Gestão para os próximos anos</b>	<b>8</b>
Tabela 5	<b>Evolução do patrimônio adquirido através do Contrato de Gestão, e sua variação percentual nos últimos cinco anos</b>	<b>9</b>

**Apêndices**

Apêndice 1	<b>Balanço Patrimonial do Instituto de Desenvolvimento Sustentável Mamirauá - Recursos do Contrato de Gestão</b>	<b>11</b>
Apêndice 2	<b>Relação Detalhada de Gastos Executados em 2011 (ref.31/12/2011)</b>	<b>18</b>
Apêndice 3	<b>Relação de Bens Adquiridos em 2011 com Recursos do Contrato de Gestão</b>	<b>20</b>



## 1. Relatório Financeiro

Nos últimos cinco anos, os valores repassados através do Contrato de Gestão ao IDSM vêm aumentando gradativamente, conforme previsto nas estimativas de valores constantes do Contrato de Gestão vigente. Em 2010 e 2011 os aumentos foram significativos, como pode ser visto na tabela 1.

Este resultado é fruto de contínuas ações de sensibilização e da negociação entre o MCTI e o IDSM em 2009, para que o orçamento anual fosse suficiente para dar o suporte financeiro necessário para manter a estrutura organizacional do IDSM e as atividades propostas.

**Tabela 1. Evolução dos Depósitos feitos do Contrato de Gestão ao IDSM nos últimos cinco anos**

Fonte de recurso	2007	2008	2009	2010	2011
Contrato de Gestão / MCTI	6.100.000,00	7.150.000,00	8.350.000,00	10.900.000,00	15.440.000,00
Rendimento líquido da Aplicação Financeira	160.132,96	260.231,86	133.114,37	325.464,76	501.495,35
TOTAL	6.260.132,96	7.410.231,86	8.483.114,37	11.225.464,76	15.941.495,35

No primeiro ciclo do contrato de gestão (2001 a 2004) o IDSM iniciou a consolidação da infraestrutura em sua sede. Esta ação teve continuidade durante a prorrogação do 1º ciclo (2005 a 2009), com o aumento do quadro de empregados, das instalações prediais dos laboratórios, dos escritórios de trabalho e das bases de campo. Nesta mesma fase, também os acervos passaram a ocupar outra estrutura predial provisória, que ainda não é a ideal, mas que trouxe melhorias nas condições de trabalho e no acondicionamento aos materiais mantidos nestes acervos. No ciclo atual (2010 a 2015), estão sendo ultimados os projetos arquitetônico, estrutural e das instalações de um novo prédio que abrigará definitivamente o acervo biológico do IDSM, e novas expansões da infraestrutura estão planejadas. O IDSM continua a seguir a política geral acordada com MCTI, em fins de 2009, visando à equiparação salarial dos seus empregados com os funcionários das demais UP's desse ministério na Amazônia.

A tabela 2 apresenta o demonstrativo detalhado de receitas e despesas no ano de 2011. Maiores detalhes podem ser vistos no Balanço Patrimonial do Contrato de Gestão e na Relação de Gastos apresentados nos apêndices 1 e 2 desta Parte do Relatório.

O Contrato de Gestão é a única fonte de recursos capaz de assumir os custos de pessoal e manutenção da OS, pois as outras fontes obtidas não aceitam arcar com tais despesas. Mesmo assim, propostas para obtenção de recursos financeiros externos para investimento e custeio das atividades fim do IDSM continuam a ser apresentadas. Estas propostas encontram-se relacionadas no apêndice 5 da Parte II deste Relatório Anual de Gestão do exercício de 2011.

**Tabela 2. Distribuição das Receitas e Despesas do IDSM no ano de 2011.**

<b>RELATÓRIO FINANCEIRO</b>		
<b>RECURSOS CONTRATO DE GESTÃO</b>		
Período: 01/01/2011 a 31/12/2011		
<b>SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR</b>		
BANCO (CONTA CORRENTE / APLIC. FINANCEIRAS)	R\$	4.099.513,99
CREDITOS EM CIRCULAÇÃO	R\$	129.540,63
SALDO DE CAIXA	R\$	2.729,49
ESTOQUE DE ALMOXARIFADO	R\$	17.270,42
<b>1 – TOTAL DO SALDO ANTERIOR*</b>	<b>R\$</b>	<b>4.249.054,53</b>
<b>ENTRADAS</b>		
RECURSOS CONTRATO DE GESTÃO	R\$	15.440.000,00
DESCONTOS OBTIDOS	R\$	9.502,09
BB DI CORPORATIVO	R\$	501.495,35
<b>2 – TOTAL DE ENTRADAS</b>	<b>R\$</b>	<b>15.950.997,44</b>
<b>SAÍDAS</b>		
PESSOAL E ENCARGOS	R\$	9.739.905,17
MATERIAIS, SUPRIMENTOS E SERVIÇOS (PJ E PF)	R\$	3.671.306,80
EQUIPAMENTES PERMANENTES	R\$	774.428,02
DIÁRIAS E PASSAGENS	R\$	551.851,35
ALUGUÉIS, TELEFONE, ÁGUA, LUZ, ETC...	R\$	545.635,50
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	R\$	278.890,35
<b>3 – TOTAL DE SAÍDAS</b>	<b>R\$</b>	<b>15.562.017,19</b>
<b>4 – SALDO DE RECURSOS A REALIZAR ( 1 + 2 – 3 )</b>	<b>R\$</b>	<b>4.638.034,78</b>
<b>DISPONÍVEL</b>		
BANCO (CONTA CORRENTE / APLIC. FINANCEIRAS)	R\$	5.335.511,51
CREDITOS EM CIRCULAÇÃO	R\$	478.491,58
SALDO DE CAIXA	R\$	1.838,36
ESTOQUE DE PRODUTOS ALMOXARIFADO	R\$	33.397,96
<b>5 – TOTAL DE DISPONIBILIDADES</b>	<b>R\$</b>	<b>5.849.239,41</b>
<b>GASTOS REALIZADOS E NÃO PAGOS</b>		
SALÁRIOS E ENCARGOS	R\$	941.453,13
ENCARGOS A PAGAR	R\$	24.721,12
OBRIGAÇÕES FISCAIS E TRIBUTÁRIAS	R\$	365,26
FORNECEDORES	R\$	206.395,04
OUTRAS OBRIGAÇÕES EM CIRCULAÇÃO		38.270,08
<b>6 – TOTAL DE OBRIGAÇÕES A PAGAR</b>	<b>R\$</b>	<b>1.211.204,63</b>
<b>7 – SALDO DE SUBVENÇÕES A REALIZAR ( 5 – 6 )**</b>	<b>R\$</b>	<b>4.638.034,78</b>

\* O item saldo anterior diz respeito ao saldo bancários, em caixa e em estoque disponível em 31/12/2010.

\*\* Saldo correspondente ao saldo financeiro a ser reprogramado no Contrato de Gestão do exercício seguinte e/ou destinado à composição da Reserva Técnica.



## 2. Saldos Anuais Reprogramados

Anualmente, tem sido cada vez mais necessária a manutenção de saldos financeiros ao final de cada exercício (31/12) para resguardar monetariamente a instituição para o período de ausência de transferências de recursos financeiros do ano posterior. Especialmente pelos atrasos que podem eventualmente ocorrer, algo que invariavelmente ocorre no início de cada ano. Estes saldos têm sido objeto de vários questionamentos por parte dos órgãos de controle, por conta da má compreensão ou interpretação acerca de sua finalidade.

No Quadro 1 abaixo, são apresentados os saldos financeiros do IDSM nos últimos cinco anos e que tiveram seu uso reprogramado para o exercício imediatamente seguinte.

**Quadro 1 – Saldos financeiros do IDSM nos últimos cinco anos**

Ano	Saldo em 31/12 (em R\$)
2007	3.641.047,01
2008	4.587.020,99
2009	3.666.848,16
2010	3.447.108,51
2011	4.638.034,78

O saldo remanescente em 2010, indicado no quadro acima, foi integralmente utilizado no período de janeiro até o dia 17/05/2011, pois este era o único recurso disponível até o recebimento da complementação de recursos pactuada no 2º Termo Aditivo de 2010. A transferência dos recursos financeiros referentes ao Contrato de Gestão em 2011 só teve início no mês de agosto. A utilização do saldo financeiro de 2010 destinou-se a cobrir as atividades essenciais de pesquisa e extensão do IDSM no período, além do custeio para manutenção básica da instituição e das despesas trabalhistas. Abaixo, no Quadro 2, apresenta-se a utilização deste saldo ao longo do primeiro semestre de 2011.

**Quadro 2 – Demonstrativo da utilização do saldo reprogramado no Contrato de Gestão de 2011**

Descrição de Despesas	Valores em R\$
- Pessoal e encargos	2.559.732,28
- Materiais, Suprimentos e Serviços	620.906,73
- Equipamentos Permanentes	42.677,61
- Diárias e Passagens	104.993,59
- Aluguéis, telefone, água, luz, etc...	78.718,65
- Despesas Tributárias	40.079,65
<b>Total do Saldo Financeiro de 2010 (R\$)</b>	<b>3.447.108,51</b>



As transferências do recurso pactuado no 2º termo aditivo, no valor de R\$ 5.830.000,00 (cinco milhões oitocentos e trinta mil reais), para complementação orçamentária de 2010 e assinado ainda naquele ano, teve seu primeiro depósito realizado em fins de maio de 2011. Em consequência, todos os recursos de reserva foram completamente utilizados, ainda no primeiro semestre de 2011, pois não havia mais caixa para fazer frente aos compromissos da instituição.

Para recuperar a composição de uma Reserva, ou formação de uma Reserva Técnica, foi assinado em dezembro de 2011 o 4º Termo Aditivo ao Contrato de Gestão em 28/12/2011, no valor de R\$ 4.800.000,00 (quatro milhões e oitocentos mil reais), a serem transferidos pelo MCTI ao IDSM nos primeiros meses de 2012.

### 3. Fundo de Reserva ou Reserva Técnica

Para o atual ciclo do contrato de gestão, de 2010 a 2016, foi prevista na cláusula sexta de termo de contrato, a constituição e a finalidade do uso de uma Reserva Técnica, voltada para cobrir as seguintes obrigações:

- I. Custeio de atividades básicas do IDSM;
- II. Pagamento de contratos e direitos trabalhistas não previstos; e
- III. Outros gastos em atividades de relevante interesse para os objetivos do contrato de Gestão.

Até o segundo semestre de 2011, esta reserva técnica não havia sido oficialmente constituída pelo IDSM pois, até então, o saldo financeiro mostrava-se insuficiente para tal. Entretanto, com a exaustão do saldo financeiro de 2010 no início de 2011, tornou-se necessária a constituição e formalização desta reserva. Esta, segundo os termos contratuais, deverá ser constituída a partir dos saldos financeiros dos exercícios anteriores e do resultado de aplicação financeira dos mesmos. Esta reserva, ainda segundo termos contratuais, deve ser capaz de custear as atividades institucionais por até oito meses, e os valores que se destinam a custeio de atividades relevantes deverão ser reprogramados para o exercício seguinte.

Apesar do 3º termo aditivo do contrato de gestão prever o valor de R\$ 2.147.108,51 (dois milhões, cento e quarenta e sete mil, cento e oito reais e cinquenta e um centavos) para fins de reserva técnica, e uma reprogramação de R\$ 1.300.000,00 (um milhão e trezentos mil reais) para ações correntes, não foi possível para o IDSM manter o custeio de suas atividades correntes e o custeio básico da instituição sem que se fizesse uso integral do saldo financeiro de 2010 já que o depósito do 2º termo aditivo aconteceu em maio de 2011, conforme relatado anteriormente (ver acima tópico **2. Saldos Anuais Reprogramados**).

Vale repetir que o primeiro repasse dos valores previstos na LOA/2011 aconteceu somente em agosto de 2011. Foi identificada a necessidade de complementação orçamentária na ordem de R\$ 5.800.776,00 (cinco milhões e oitocentos mil, setecentos e setenta e seis reais) para que as atividades e o alcance de metas não fossem comprometidos, e para que fosse realizada a recomposição da reserva técnica. Apesar disso, o 4º termo aditivo, assinado em 28/12/2011, cobriu apenas R\$ 4.800.000,00 (quatro milhões e oitocentos mil reais) daquela complementação orçamentária prevista.

Foram realizados estudos para identificar o valor necessário para recomposição da reserva técnica. Estes foram apresentados para o Conselho de Administração que os aprovou em sua XXXV Reunião Ordinária, no segundo semestre de 2011. O teto aprovado na reunião é suficiente para que a reserva técnica financeira cubra as despesas do IDSM por um período de



até 08 meses (conforme previsto no contrato de gestão). O IDSM necessita de R\$ 10.398.100,00 (dez milhões trezentos e noventa e oito mil e cem reais) com a seguinte composição/destinação:

- i. Cobrir o custeio de atividades básicas do IDSM (despesas administrativas, folha de pagamento e encargos dos empregados) por 08 meses – R\$ 6.500.000,00 (seis milhões e quinhentos mil reais).
- ii. Finalizar contratos trabalhistas - R\$ 3.098.100,00 (três milhões e noventa e oito mil e cem reais); e
- iii. Custear atividades de relevante interesse para os objetivos do contrato de Gestão – R\$ 800.000,00 (oitocentos mil reais).

O valor aprovado para cobrir as despesas de finalização de contratos e direitos trabalhistas é necessário em caso de encerramento do contrato de gestão, dissolução ou desqualificação da OS. Este valor deve ser mantido reservado dos demais itens orçamentários, e não poderá ser utilizado durante o período em que o Contrato de Gestão estiver vigente. Deverá ainda ser anualmente avaliado, podendo ser ajustado, conforme o número de empregados existentes no momento do encerramento do contrato.

O IDSM espera que, com a complementação e assinatura do 5º termo aditivo do contrato de gestão seja possível dar início ao processo de (re)constituição da reserva, conforme aprovado pelo Conselho de Administração. Este processo será gradual, tomando provavelmente alguns anos. Dependerá da manutenção dos valores crescente pactuados no Contrato de Gestão, e da paulatina atualização dos valores alvo para compor a reserva.

#### 4. Evolução do Orçamento Pactuado

Os bons resultados dos trabalhos executados nas Reservas Mamirauá e Amanã durante os 10 primeiros anos de funcionamento do IDSM trouxeram para a instituição um reconhecimento nacional e internacional. Diversas instituições de pesquisa demonstraram interesse em participar, em parceria, dos trabalhos realizados pelo IDSM. Essa demanda levou a um aprimoramento da infraestrutura física e de pessoal para poder atender o aumento dessas atividades, e sua expansão local e regional.

A posição institucional que o IDSM vivencia atualmente e a crescente expansão de suas atividades para outras regiões da Amazônia demandam um orçamento maior. O MCTI apoiou esta expansão contribuindo com um orçamento anual crescente, definido no Contrato de Gestão assinado em 2010, conforme está apresentado nas tabelas 3 e 4.

**Tabela 3. Evolução dos valores pactuados no Contrato de Gestão nos últimos cinco anos**

Fonte de recurso	2007	2008	2009	2010	2011
Contrato de Gestão / MCTI	6.000.000,00	6.750.000,00	6.750.000,00	9.300.000,00	9.610.000,00
Termo Aditivo Complementar	100.000,00	400.000,00	1.600.000,00	5.830.000,00	4.800.000,00
Total Orçado	6.100.000,00	7.150.000,00	8.350.000,00	15.130.000,00	14.410.000,00
% de acréscimo frente ao ano anterior	7,26	17,22	16,78	81,20	-4,76



O atraso na transferência dos recursos complementares de 2010 e na assinatura do Termo Aditivo de 2011 são fatores que geraram o decréscimo observado entre os anos de 2010 e 2011. O orçamento do IDSM aprovado pelo Conselho de Administração, para 2011, foi de R\$ 15.410.776,00 (quinze milhões quatrocentos e dez mil setecentos e setenta e seis reais).

O valor total liberado pelo MCTI foi de apenas R\$ 14.410.000,00 (quatorze milhões, quatrocentos e dez mil reais). O IDSM aguarda que a diferença de R\$ 1.000.776,00 (um milhão e setecentos e setenta e seis reais) seja repassada ainda durante a vigência do 2º Ciclo do Contrato de Gestão, que encerra em 30/06/2016. Na tabela 4 abaixo estão apresentados os valores contratuais até o final do atual ciclo do Contrato de Gestão.

**Tabela 4. Valores pactuados no Contrato de Gestão para os próximos anos**

Fonte de recurso	2012	2013	2014	2015
Contrato de Gestão / MCTI	19.366.955,00	23.462.806,00	25.316.487,00	27.250.535,00
Termo Aditivo Complementar	(previsto um TA com o FNDCT)	Não se aplica	Não se aplica	Não se aplica
Total Orçado	19.366.955,00	23.462.806,00	25.316.487,00	27.250.535,00
% de acréscimo frente ao ano anterior	25,67	21,15	7,9	7,64

## 5. Evolução do Patrimônio

Nos últimos anos o IDSM tem recebido um volume crescente de recursos do Contrato de Gestão, como foi mostrado nas tabelas 1, 4 e 5 como resultado das negociações realizadas em 2009 com o MCTI para executar os planos estratégicos que foram incorporados ao Plano Diretor da Unidade (PDU) em 2010.

Consequentemente, o patrimônio institucional também apresentou uma evolução ascendente de sua composição e valor nestes últimos anos, como é possível verificar na tabela 5 abaixo. Nela consta exclusivamente a evolução patrimonial adquirida pelo IDSM por meio de recursos provenientes do Contrato de Gestão nos últimos cinco anos.



**Tabela 5 – Evolução do patrimônio adquirido através do Contrato de Gestão, e sua variação percentual nos últimos cinco anos**

BENS	2007		2008		2009		2010		2011	
	\$	%	\$	%	\$	%	\$	%	\$	%
Edificações	926.023,00	100	1.071.371,44	16	1.162.037,05	8	1.108.821,43	-5	1.146.311,43	3
Instalações	257.040,18	100	224.326,61	-13	159.074,00	29	166.874,00	5	166.874,00	0
Máq., Apar. e Equipamentos	177.750,99	100	210.094,95	18	518.494,73	147	756.824,44	46	1.070.025,07	41
Equipamentos de Informática	274.398,16	100	272.895,15	-1	353.104,22	29	557.969,53	58	651.089,91	17
Veículos/Embarcações	397.478,29	100	398.902,01	0	214.620,00	-46	215.370,00	0	297.770,00	38
Móveis e Utensílios	155.097,59	100	186.163,08	20	183.741,49	3	208.867,79	14	226.517,99	8
Acervo Bibliográfico	-	-	-	-	-	-	-	-	7.056,56	100
Imobilizações Intangíveis	36.522,69	100	48.461,69	33	69.185,04	43	113.181,49	64	142.560,38	26
Benfeitorias em bens	-	-	-	-	-	-	56.840,00	100	63.530,00	12
Imobilizado em Andamentos	-	-	-	-	-	-	-	-	148.085,66	100
<b>TOTAL</b>	<b>2.224.310,90</b>	<b>100</b>	<b>2.412.214,93</b>	<b>8</b>	<b>2.660.256,53</b>	<b>10</b>	<b>3.184.748,68</b>	<b>20</b>	<b>3.919.821,00</b>	<b>18</b>

Fonte: Deptº de Contabilidade do IDSM.

É possível observar na tabela acima, o aumento gradual nos valores das contas de patrimônio. Os decréscimos, por sua vez, dizem respeito aos bens que, apesar de ainda estarem em uso, foram totalmente depreciados, conforme o Regulamento do Imposto de Renda – RIR.

No apêndice 3, deste relatório, é apresentada a relação de bens adquiridos em 2011 com recursos do Contrato de Gestão. A listagem do total de bens adquiridos entre os anos 2001 até 2011 com recursos do MCTI está disponível no Setor contábil do IDSM.

Em 2011, iniciaram-se estudos e consultas a especialistas da área contábil sobre o reconhecimento contábil, como bens de patrimônio, do acervo bibliográfico que está sob gerenciamento e guarda da Biblioteca Henry Walter Bates na sede do IDSM. A conclusão é que o volume mantido no acervo dá suporte necessário para registro contábil como patrimônio. A recomendação foi a de que, a partir de 2011, os livros comprados ou recebidos em doação, devam constar na relação de bens institucionais. Ficou decidido também que a administração, junto com os responsáveis pela Biblioteca, irá realizar levantamento total do acervo e de seu valor histórico para que nova análise seja realizada e o reconhecimento contábil seja estendido a todos os livros tombados do IDSM. Este reconhecimento contábil proporcionará suporte financeiro para cobertura de seguro não só do prédio da Biblioteca como também do próprio acervo.



## **APÊNDICES**

**APÊNDICE 1. Balanço Patrimonial do Instituto de Desenvolvimento Sustentável Mamirauá - Recursos do Contrato de Gestão**  
**Levantado em 31 de Dezembro - Em Reais**

<b>Ativo</b>	<b><u>2011</u></b>	<b><u>2010</u></b>	<b><u>2009</u></b>
<b>Circulante</b>			
Caixa e Equivalente de Caixa	5.337.349,87	4.102.243,48	3.568.096,57
Recursos a Receber	0,00	5.370,56	625,00
Estoque de Almoxarifado	33.397,96	17.270,42	2.873,19
Outros Créditos	478.491,58	124.170,07	95.253,40
<b>Total do ativo circulante</b>	<b>5.849.239,41</b>	<b>4.249.054,53</b>	<b>3.666.848,16</b>
<b>Não Circulante</b>			
Depósitos Judiciais	0,00	0,00	0,00
Imobilizado, Líquido	2.487.217,57	2.011.029,52	1.730.335,78
Intangível	82.172,57	68.430,43	35.429,66
<b>Total do ativo não circulante</b>	<b>2.569.390,14</b>	<b>2.079.459,95</b>	<b>1.765.765,44</b>
<b>Total do Ativo</b>	<b>8.418.629,55</b>	<b>6.328.514,48</b>	<b>5.432.613,60</b>
<b>Passivo e Patrimônio Social</b>			
<b>Circulante</b>			
Fornecedores	206.395,04	50.759,01	2.750,00
Obrigações Trabalhistas	941.453,13	734.895,26	445.991,82
Obrigações Sociais	24.721,12	10.100,00	1.107,36
Outras Obrigações em circulação	38.270,08	5.325,06	949,87
Obrigações Tributárias	365,26	866,69	0,00
Contratos a Realizar	4.638.034,78	3.447.108,51	3.216.049, 11
<b>Total passivo circulante</b>	<b>5.849.239,41</b>	<b>4.249.054,53</b>	<b>3.666.848,16</b>



---

**Passivo Não Circulante**

Empréstimos Diversos	0,00	0,00	0,00
Subvenções p/ Invest. a Amortizar	2.569.390,14	2.079.459,95	1.765.765,44
<b>Total passivo não circulante</b>	<b>2.569.390,14</b>	<b>2.079.459,95</b>	<b>1.765.765,44</b>

**Patrimônio Social**

Patrimônio Social Anterior	0,00	0,00	5.907.817,33
Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00
Ajustes de Contratos / Amortização	0,00	0,00	(5.907.817,33)
Superávit do Exercício Social	0,00	0,00	0,00
<b>Total do patrimônio social</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Total do Passivo e P. Social</b>	<b>8.418.629,55</b>	<b>6.328.514,48</b>	<b>6.328.514,48</b>
-------------------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

As Notas Explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras elaboradas pela Coordenação de Contabilidade do IDSM



**Demonstração do Resultado do Exercício**  
**Levantado em 31 de Dezembro – Em Reais**

<b>Receitas</b>	<b><u>2011</u></b>	<b><u>2010</u></b>	<b><u>2009</u></b>
Receitas do Contrato de Gestão	14.988.072,70	11.130.609,12	7.947.504,37
<b>Receita Bruta</b>	<b>14.988.072,70</b>	<b>11.130.609,12</b>	<b>7.947.504,37</b>
(-) Deduções das Receitas	0,00	0,00	0,00
<b>Receita Líquida</b>	<b>14.988.072,70</b>	<b>11.130.609,12</b>	<b>7.947.504,37</b>
<b>(-) Custo da Atividade</b>			
Custos com Pessoal	6.152.898,13	4.324.632,93	3.169.039,72
Material de Consumo	985.268,21	947.394,76	1.205.636,20
Diárias e Locações	483.599,51	243.714,87	201.150,98
Serviços de Terceiros	925.618,28	642.525,48	670.675,53
	<b>8.547.384,13</b>	<b>6.158.268,04</b>	<b>5.246.502,43</b>
<b>(=) Resultado Bruto</b>	<b>6.440.688,57</b>	<b>4.972.341,08</b>	<b>2.701.001,94</b>
<b>(-) Despesas Operacionais</b>			
Pessoal e encargos	3.587.007,04	2.877.961,16	1.348.073,06



Gerais & Administrativas	2.629.046,11	1.978.844,69	1.261.767,03
Despesas Tributárias	180.862,87	102.560,10	84.537,98
Despesas Financeiras	43.772,55	12.975,13	6.623,87
Receitas Financeiras	0,00	0,00	0,00
	<b>6.440.688,57</b>	<b>4.972.341,08</b>	<b>2.701.001,94</b>

**Superávit do Exercício**

<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-------------	-------------	-------------

As Notas Explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras elaboradas pela Coordenação de Contabilidade do IDSM



**Demonstração da Muta  o do Patrim  nio Social**  
**Encerrado em 31 de Dezembro - Em Reais**

	2011	2010	2009
<b>Patrimônio Social Inicial</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.907.817,33</b>
Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00
Ajustes Contratos / Amortiza��o	0,00	0,00	(5.907.817,33)
Superávit do Exercício	0,00	0,00	0,00
<b>Patrimônio Social Final</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

As Notas Explicativas da administra  o s  o parte integrante das demonstra  es financeiras elaboradas pela Coordena  o de Contabilidade do IDSM



**Demonstrativo de Fluxo de Caixa**  
**Levantado em 31 de Dezembro - Em Reais**

	<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>2009</b>
<b>1. Atividade Operacional</b>	<b><u>(500.034,07)</u></b>	<b><u>(9.654,76)</u></b>	<b><u>(589.150,74)</u></b>
	<b>245.142,13</b>	<b>210.797,64</b>	<b>(5.710.557,28)</b>
Superávit do Período	0,00	0,00	0,00
Ajustes Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00
Ajuste Contrato Gestão	0,00	0,00	(5.907.817,33)
Depreciações e Amortizações	245.142,13	210.797,64	197.260,05
<b>2. Aumento (redução) em Contas Patrimoniais</b>	<b><u>(745.176,20)</u></b>	<b><u>(220.452,40)</u></b>	<b><u>5.121.406,54</u></b>
Valores em Trânsito	(5.370,56)	4.745,56	(135,00)
Estoques Almoxarifado	16.127,54	14.397,23	71.736,81
Outros Créditos em Circulação	354.321,51	28.916,67	11.378,68
Depósitos Judiciais	0,00	0,00	0,00
Fornecedores	(155.636,03)	(48.009,01)	(37.815,79)
Obrigações Sociais	(14.621,12)	(8.992,64)	741,42
Obrigações Trabalhistas	(206.557,87)	(288.903,44)	98.748,12
Obrigações Tributárias	501,43	(866,69)	(3.755,24)
Outras Obrigações em Circulação	(32.945,02)	(4.375,19)	(1.307,01)
Contratos a Realizar	(1.190.926,27)	(231.059,40)	3.216.049,11
Subvenções a Amortizar	489.930,19	313.694,51	1.765.765,44
<b>3. Atividade de Investimento</b>	<b><u>(735.072,32)</u></b>	<b><u>(524.492,15)</u></b>	<b><u>(248.041,60)</u></b>





Aquisições Imobilizado	(774.428,02)	(524.492,15)	(248.041,60)
Baixa Bens Imobilizado	39.355,70	-	-
<b>4. Atividade de Financiamento</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Pagamentos de Empréstimos Tomados	0,00	0,00	0,00
Juros Empréstimos Tomados	0,00	0,00	0,00
<b>5. Aumento (Redução) no Caixa e Equivalente de Caixa</b>	<b>(1.235.106,39)</b>	<b>(534.146,91)</b>	<b>(837.192,34)</b>
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	4.102.243,48	3.568.096,57	4.405.288,91
Caixa e Equivalente de Caixa no Fim do Período	(5.337.349,87)	(4.102.243,48)	(3.568.096,57)
<b>6. Variação no Caixa e Equivalente de Caixa</b>	<b>(1.235.106,39)</b>	<b>(534.146,91)</b>	<b>(837.192,34)</b>

As Notas Explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras elaboradas pela Coordenação de Contabilidade do IDSM

**APÊNDICE 2. Relação Detalhada de Gastos Executados em 2011 (ref. 31/12/2011) - Em Reais**

<b>PESSOAL E ENCARGOS</b>	
- 13º salário	508.484,27
- Adicionais	Não se Aplica
- Assistência médica e social complementar	Não se Aplica
- Auxílio alimentação	Não se Aplica
- Auxílio moradia	Não se Aplica
- Auxílio transporte	66,13
- Férias	1.284.838,64
- FGTS	603.765,92
- Gratificações e prêmios	677.111,63
- Horas extras	128.898,11
- Indenização e aviso prévio	14.974,31
- INSS	1.831.615,92
- PIS	65.030,71
- Salários	4.625.119,53
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 9.739.905,17</b>
<b>MATERIAIS, SUPRIMENTOS E SERVIÇOS/PJ</b>	
- Alimentação	386.434,08
- Aluguel de máquinas e equipamentos	Não se Aplica
- Combustível e Lubrificante	817.417,70
- Cursos, treinamentos e capacitações	54.702,50
- Jornais e revistas	Não Aplicado
- Manutenção e conservação	224.807,08
- Materiais de Uso em Laboratório	42.630,28
- Material de copa, cozinha e limpeza	66.869,11
- Material de escritório	60.098,13
- Peças Reparos e Reposição	141.913,61
- Propaganda e publicidade	93.582,68
- Ressarcimento de transporte	Não se Aplica
- Serviço de Limpeza, copeiragem e vigilância	536.789,60
- Serviço de Manutenção de Software	108.720,11
- Serviços de Auditoria e consultoria	44.000,00
- Serviços Manutenção e Reparos	259.142,29
- Serviços Técnicos Profissionais	19.842,31
- Suprimentos de informática	41.645,87
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 2.898.595,35</b>
<b>SERVIÇOS DE TERCEIROS/PF</b>	
- Acordos de parceria	Não se Aplica
- Ajuda de custo	16.715,56
- Bolsa Pesquisa e Estágios	296.370,27
- Honorários	Não se Aplica
- Serviço de profissional especializado	459.625,62
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 772.711,45</b>
<b>EQUIPAMENTOS PERMANENTES</b>	
- Acervo Bibliográfico	7.056,56



- Benfeitorias	6.690,00
- Edificações	37.490,00
- Equipamentos de Informática	106.341,38
- Imobilizado em Andamento	148.085,66
- Intangíveis	37.023,89
- Máquinas, Aparelho e Equipamentos	318.811,03
- Móveis e Utensílios	30.529,50
- Veículos	82.400,00
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 774.428,02</b>
<b>DIÁRIAS E PASSAGENS</b>	
- Diárias	213.796,43
- Passagens	338.054,92
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 551.851,35</b>
<b>ALUGUÉIS, TELEFONES, ÁGUA, LUZ, ETC...</b>	
- Aluguel	4.485,00
- Condomínio	Não se Aplica
- Consumo de água	Não se Aplica
- Energia elétrica	126.321,99
- Expedição/serviço postal	15.033,93
- Locação de veículos	124.681,25
- Outras despesas*	84.014,30
- Reprografia e impressões	22.037,35
- Seguro/Previdência	39.913,19
- Seguros	15.517,99
- Telecomunicações	55.384,43
- Transporte (cargas/ urbano)	58.246,07
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 545.637,50</b>
<b>IMPOSTOS E TAXAS</b>	
- Despesas bancárias	37.894,00
- INSS empregador	91.523,61
- IPTU, IPVA, Taxas de Incêndio, Contribuições	149.472,74
- IRRF-IOF	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 278.890,35</b>
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>15.562.017,19</b>

FONTE: COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE DO IDSM.

- INFORMAÇÕES ADICIONAIS:

- Os Serviços de Limpeza, vigilância, manutenção e conservação são realizados por empresas contratadas para esta finalidade.

- O 13º salário e as férias são apropriados mensalmente

- \* A conta "Outras Despesas" apresentada no valor total de R\$ 84.014,30 diz respeito a despesas de 2010 que tiveram reconhecimento contábil em 2011. Esse valor é composto da seguinte forma:

- Pagamento de férias no valor de R\$ 55.048,96;
    - Crédito previdenciário (INSS) de R\$ 28.040,81; e
    - Créditos tributários (IRRF) de R\$ 924,53.

**APÊNDICE 3. Relação de Bens Adquiridos em 2011 com Recursos do Contrato de Gestão - Em Reais**

DESCRIÇÃO	QUANT.	VALOR
AGITADOR MAGNÉTICO COM AQUECIMENTO 3 LITROS/110V	01	477,00
ALICATE DE CORRENTE FLUKE N.S 15760787	01	328,00
ALTÍMETRO C/ BARÔMETRO OREGON	02	778,00
ANTENAS ROCKET DISH 5G SERIAL	02	2.580,00
APARELHO DE FAX PANASONIC	01	391,02
AR CONDICIONADO	09	13.493,42
ARMÁRIO DE AÇO PANDIM	03	5.068,05
ARQUIVO MADEIRA 2 P	01	389,00
AUTOCLAVE VERTICAL S.N	01	2.717,00
BALANÇAS	11	8.840,00
BALCÃO	01	479,00
BANHO DE AQUECIMENTO C/ AGITAÇÃO N,S 1138604	01	1.349,00
BANHO HISTOLÓGICO ANALÓGICO N.S BHT 10313	01	735,00
BATERIA DE 150AH	01	470,00
BEBEDOUROS	03	1.783,00
BINÓCULOS	07	6.462,00
BOMBA D'ÁGUA	06	5.655,00
BOTIJÃO CRYOFARM YDS N.S YDS 2-30	01	1.373,00
CAMERA DIGITAL	02	1.848,00
CAPELA DE EXAUSTOR DE GASES 220/V	02	2.756,00
CENTRIFUGA CLÍNICA MOD. 80-2B SERIAL:5338	01	675,50
BENFEITORIAS	01	6.690,00
COMPUTADORES	18	37.901,14
CONGELADOR ELETROLUX FE22173 N.S 11300787	01	1.139,00
CONTRALADOR DE CARGA PHOCOS CX40	04	2.200,00
COZINHA COMPACTA ITATIAIA	01	849,00
DESTILADOR DE ÁGUA TIPO PILSEN	02	2.740,00
DISCO RÍGIDO - HD EXTERNO SERIAL 9ZF2N5501	01	376,00
DISPENSADOR DE PARAFINA	01	2.300,00
EMBARCAÇÃO DE ALUMINIO C/ 8,50 M	01	82.400,00
ESPECTROFOTÔMETRO HACH N.S 1379799(MEDIDOR)	01	24.338,50
ESTANTE DE AÇO	26	11.570,99
ESTUFA	02	2.897,40
FIREWALL D-LINK	01	1.216,40
FOGÃO	07	3.617,00
FORNO MUFLA DIGITAL MICROPROCESSADO	01	2.086,70
FREZER CONSUL N.S:JF1681960	01	1.299,00
FRIGOBAR ELECTROLUX RE80 79L	01	615,44
FURADEIRA IMPACTO1/2" GSB 20-2 BOCH REF 19B06014	01	659,60
G. P.S GARMIN	10	9.844,00
GARRAFA DE VAN DORN 2 LITROS N.S 004552	01	1.510,00



DESCRIÇÃO	QUANT.	VALOR
GELADEIRA GE FF 403 L RFGE465EDA1BR403	01	1.998,00
GUARDA-ROUPA DE AÇO MARCA PANDIM	03	1.380,00
HARDWARE - SISTEMA DE VÍDEO CONFERÊNCIA	01	11.800,00
HD EXTERNO	02	1.038,55
HIDROMETRO MULTIJATO 1"	05	1.700,00
IMPRESSORAS	08	10.743,07
INCUBADORA DBO MICROPROCESSADA 340 L N.S 03200316	01	3.380,00
KIT TÉCNICA B1 (MICROFONE E SUPORTE)	01	488,11
LEITOR MANOMÉTRICO HACH N.S 11030C002144	01	8.131,55
LICENÇA ESO SOFTWARE ERDAS IMAGINE	01	15.000,00
LICENÇA FULL -RM SISTEMAS	03	19.554,84
LICENÇA OFFICE PROFESSIONAL	01	2.469,05
LIVROS BIBLIOTECAS	01	7.056,56
MAKITA TUPIA RP 1801F 100V	01	1.343,22
MESA DE SOM XENYX X-1222	01	664,91
MICROONDAS CONSUL 25 L	01	342,02
MICROSCÓPIO TRIOCULAR COLEMAN MODN120 N107/T 19722	01	6.682,00
MICRÓTOMO	02	24.170,00
MÓDULO SOLAR	30	32.600,00
MONITORES	20	7.152,85
MOTORES DE POPA	09	129.603,00
MULTIMETRO DIGITAL	02	3.108,01
NETBOOK ATOM N425 N.S 111CQF2L003323A	01	744,74
NO BREAK	10	5.385,05
PAQUÍMETRO DIGITAL N.S ST07280023	01	669,00
PHMETRO PORTÁTIL QUALXTRON(MEDIDOR DE TEMPER.	01	639,40
PLACA AQUECIDA DÍGITAL N.S 2º SR 106	01	899,00
POWERROUNTER 732 7Gige 1u Level 4 Dua Core	01	4.637,80
IMOBILIZADO EM ANDAMENTO	01	148.085,66
RÁDIO PORTÁTIL	03	2.310,00
SERVIDOR HP/ TAPE AUTOLOADER 1/8 ULTRIUM	01	11.990,00
SERVIDOR POWEREDGE DELL Nº CN-OYPDP1	01	10.147,78
TABLET COBY WI-FI	01	628,00
TALHA MANUAL 1 TONELADA	01	572,89
TERMO REATOR PARA DQO N.S 839800-02	01	1.935,70
TORRE DE COMUNICAÇÃO	01	37.490,00
TURBIDIMETRO PORTÁTIL DIGITAL N.S 36448	01	1.281,00
TV LCD SAMSUNG 40"	01	1.709,10
<b>TOTAL DAS AQUISIÇÕES</b>		<b>774.428,02</b>

FONTE: COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE DO IDSM.