

**Fundo Brasileiro para a Biodiversidade -  
FUNBIO**

Demonstrações financeiras  
em 31 de dezembro de 2004 e 2003

# Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - FUNBIO

## Demonstrações financeiras

**em 31 de dezembro de 2004 e 2003**

### Conteúdo

Parecer dos auditores independentes	3 - 4
Balanços patrimoniais	5
Demonstrações de resultados	6
Demonstrações das mutações do patrimônio social	7
Demonstrações das origens e aplicações de recursos	8
Demonstrações dos fluxos de caixa	9
Notas explicativas às demonstrações financeiras	10 - 22

# Parecer dos auditores independentes

Aos  
Administradores do  
Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - FUNBIO  
Rio de Janeiro - RJ

1. Examinamos o balanço patrimonial do Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - FUNBIO, levantado em 31 de dezembro de 2004, e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio social e das origens e aplicações de recursos, correspondentes ao exercício findo naquela data, elaborados sob a responsabilidade de sua Administração. Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações financeiras.
2. Nosso exame foi conduzido de acordo com as normas de auditoria aplicáveis no Brasil e compreendeu: (a) o planejamento dos trabalhos, considerando a relevância dos saldos, o volume de transações e os sistemas contábil e de controles internos da Entidade; (b) a constatação, com base em testes, das evidências e dos registros que suportam os valores e as informações contábeis divulgados; e (c) a avaliação das práticas e das estimativas contábeis mais representativas adotadas pela Administração da Entidade, bem como da apresentação das demonstrações financeiras tomadas em conjunto.
3. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas, representam, adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - FUNBIO em 31 de dezembro de 2004, o resultado de suas operações, as mutações de seu patrimônio social e as origens e aplicações de seus recursos, referentes ao exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.
4. Nosso exame foi efetuado com o objetivo de formarmos uma opinião sobre as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto. A demonstração dos fluxos de caixa representa informação complementar àquelas demonstrações e é apresentada para possibilitar uma análise adicional aos leitores. Essa demonstração foi submetida aos mesmos procedimentos de auditoria aplicados às demonstrações financeiras e, em nossa opinião, está apresentada, em todos os aspectos relevantes, adequadamente em relação às demonstrações financeiras, tomadas em conjunto.

5. As demonstrações financeiras referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2003, apresentadas para fins comparativos, foram examinadas por outros auditores independentes que, sobre elas, emitiram parecer, datado de 13 de abril de 2004, com ressalva pela falta de apresentação de documentação original de determinados gastos de projetos executados em parceria com terceiros, no montante de R\$1.861mil.

23 de junho de 2005

KPMG Auditores Independentes  
CRC-SP-14.428/O-6-F-RJ

Vânia Andrade de Souza  
Contadora CRC-RJ-057.497/O-2

# Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - FUNBIO

## Balanços patrimoniais

**em 31 de dezembro de 2004 e 2003**

*(Em milhares de reais)*

Ativo	2004	2003	Passivo	2004	2003
<b>Circulante</b>			<b>Circulante</b>		
Caixa e bancos	8.891	7.225	Fornecedores	46	-
Aplicações financeiras (Nota 4)	42.189	37.511	Salários e encargos a pagar	333	179
Adiantamentos a projetos	-	221	Impostos e taxas	15	11
Outros	<u>68</u>	<u>12</u>	Recursos de terceiros vinculados a projetos (Nota 6)	8.440	5.177
	<u>51.148</u>	<u>44.969</u>	Outras contas a pagar	<u>424</u>	<u>467</u>
<b>Permanente</b>				<u>9.258</u>	<u>5.834</u>
Imobilizado (Nota 5)	345	364			
Diferido	<u>148</u>	<u>152</u>	<b>Exigível a longo prazo</b>		
	<u>493</u>	<u>516</u>	Fundos e reservas (Nota 8)	<u>22.832</u>	<u>17.337</u>
			<b>Patrimônio social (Nota 9)</b>		
			Superávit acumulado	20.798	23.932
			Déficit do exercício	(1.247)	(1.618)
				<u>19.551</u>	<u>22.314</u>
				<u>51.641</u>	<u>45.485</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

# Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - FUNBIO

## Demonstrações de resultados

**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2004 e 2003**

*(Em milhares de reais)*

	<b>2004</b>	<b>2003</b>
<b>Receitas</b>		
Doações (Nota 10)	5.956	7.335
Parcerias (Nota 11)	2.028	-
Internalização de recursos (Nota 8)	1.706	-
Outras	<u>-</u>	<u>46</u>
	9.690	7.381
<b>Custos com projetos (Nota 11)</b>	<u>(3.858)</u>	<u>(2.475)</u>
	<u>5.832</u>	<u>4.906</u>
<b>Despesas</b>		
Despesas gerais e administrativas (Nota 13)	(5.104)	(2.785)
Despesas financeiras	(9.390)	(7.355)
Receitas financeiras	<u>7.087</u>	<u>3.625</u>
	<u>(7.407)</u>	<u>(6.515)</u>
<b>Outras receitas (despesas) não operacionais, líquidas (Nota 12)</b>	<u>328</u>	<u>(9)</u>
<b>Déficit do exercício</b>	<u><u>(1.247)</u></u>	<u><u>(1.618)</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

# Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - FUNBIO

## Demonstrações das mutações do patrimônio social

### Exercícios findos em 31 de dezembro de 2004 e 2003

(Em milhares de reais)

	Superávit acumulado	Déficit do exercício	Total
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2002</b>	23.890	-	23.890
Ajuste de exercícios anteriores	42	-	42
Déficit do exercício	-	(1.618)	(1.618)
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2003</b>	23.932	(1.618)	22.314
Ajuste de exercícios anteriores	(1.516)	-	(1.516)
Transferência para superávit acumulado	(1.618)	1.618	-
Déficit do exercício	-	(1.247)	(1.247)
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2004</b>	<u>20.798</u>	<u>(1.247)</u>	<u>19.551</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

# Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - FUNBIO

## Demonstrações das origens e aplicações de recursos

**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2004 e 2003**

*(Em milhares de reais)*

	2004	2003
	(Não auditado)	
<b>Aplicações de recursos</b>		
<b>Nas operações</b>		
Déficit do exercício	1.247	1.618
<b>Itens que não afetam o capital circulante</b>		
Depreciação e amortização	(96)	(71)
Ajuste de exercícios anteriores	<u>1.516</u>	<u>(42)</u>
	2.667	1.505
Imobilizado	54	174
Diferido	<u>19</u>	<u>133</u>
	<u>2.740</u>	<u>1.812</u>
<b>Total das aplicações dos recursos</b>		
<b>Origem de recursos</b>		
Aumento dos fundos e reservas	<u>5.495</u>	-
<b>Total das origens dos recursos</b>	<u>5.495</u>	-
<b>Aumento (redução) do capital circulante líquido</b>	<u>2.755</u>	<u>(1.812)</u>
<b>Demonstração das variações no capital circulante líquido</b>		
<b>Ativo circulante</b>		
No fim do exercício	51.148	44.969
No início do exercício	<u>44.969</u>	<u>43.274</u>
	<u>6.179</u>	<u>1.695</u>
<b>Passivo circulante</b>		
No fim do exercício	9.258	5.834
No início do exercício	<u>5.834</u>	<u>2.327</u>
	<u>3.424</u>	<u>3.507</u>
	<u><u>2.755</u></u>	<u><u>(1.812)</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

# Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - FUNBIO

## Demonstrações dos fluxos de caixa

**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2004 e 2003**

*(Em milhares de reais)*

	<b>2004</b>	<b>2003</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>		
<b>Déficit do exercício</b>	(1.247)	(1.618)
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais:		
Ajuste de exercício anteriores	(1.516)	42
Depreciação e amortização	96	71
<b>Variações nos ativos e passivos</b>		
Redução em adiantamentos a projetos	221	827
(Aumento)/redução em outros ativos	(56)	4
Aumento em fornecedores	46	-
Aumento em outros passivos	<u>115</u>	<u>33</u>
<b>Disponibilidades líquidas usadas nas atividades operacionais</b>	<u>(2.341)</u>	<u>(641)</u>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>		
Aquisições de imobilizado	(54)	(174)
Gastos diferidos	<u>(19)</u>	<u>(133)</u>
<b>Disponibilidades líquidas usadas nas atividades de investimentos</b>	<u>(73)</u>	<u>(307)</u>
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamentos</b>		
Recebimento de recursos vinculados a projetos	3.263	3.474
Aumento dos fundos e reservas	<u>5.495</u>	<u>-</u>
<b>Disponibilidades líquidas geradas pelas atividades de financiamentos</b>	<u>8.758</u>	<u>3.474</u>
<b>Aumento nas disponibilidades e aplicações financeiras</b>	<u>6.344</u>	<u>2.526</u>
<b>Demonstração do aumento nas disponibilidades e aplicações financeiras</b>		
No início do exercício	44.736	42.210
No fim do exercício	<u>51.080</u>	<u>44.736</u>
	<u>6.344</u>	<u>2.526</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

# Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - FUNBIO

## Notas explicativas às demonstrações financeiras

### Exercícios findos em 31 de dezembro de 2004 e 2003

*(Em milhares de reais)*

## 1 Contexto operacional

O Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - FUNBIO (“FUNBIO”) é uma associação civil sem fins lucrativos criada em outubro de 1995 com o objetivo social de complementar as ações governamentais para a conservação e o uso sustentável da diversidade biológica do país, em consonância com a Convenção sobre a Diversidade Biológica (CDB), de âmbito mundial, e o Programa Nacional da Diversidade Biológica (Pronabio).

A finalidade específica do FUNBIO é operar um fundo para apoio financeiro e material a iniciativas associadas à conservação e ao uso sustentável da biodiversidade no Brasil, a partir dos recursos recebidos.

As principais fontes de captação de recursos da Entidade são: (a) doações de recursos expressamente para custeio das atividades e projetos, recebidas do Global Environment Facility-GEF (Fundo Global para o Meio Ambiente - GEF), através do Banco Mundial, por pessoas físicas ou jurídicas de direito público ou privado, nacionais ou estrangeiras e por entidades internacionais; (b) rendimentos provenientes de seus investimentos e aplicações financeiras no país e exterior; e (c) remuneração por serviços prestados na execução de suas finalidades.

Os principais projetos coordenados pela Entidade são:

#### (i) Projeto Áreas Protegidas da Amazônia (“ARPA”)

O Projeto ARPA se insere no Programa Áreas Protegidas da Amazônia, que é um programa decenal do Governo Brasileiro, voltado para a proteção de ecossistemas considerados chave para a manutenção e a integridade da região Amazônica, sua fauna e flora. A previsão de recursos para o Projeto ARPA em 10 anos é de US\$400 milhões. O Funbio é a instituição escolhida pelos doadores e pelo governo brasileiro para gerir os recursos do projeto ARPA. A primeira fase do projeto possui uma previsão de aportes na ordem de US\$81,5 milhões sendo US\$63,40 milhões provenientes dos doadores: Fundo Global para o Meio Ambiente - GEF, WWF-Brasil e Banco de Desenvolvimento Alemão - KfW.

# Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - FUNBIO

## Notas explicativas às demonstrações financeiras

*(Em milhares de reais)*

### **(ii) Programa Integrado de Conservação e Uso Sustentável da Biodiversidade (“PICUS”)**

O PICUS é uma iniciativa do FUNBIO que tem como objetivo ampliar o impacto das ações de conservação e uso sustentável da biodiversidade, concentrando-as em determinadas regiões de importância estratégica, bem como aperfeiçoar e integrar ações de diferentes parceiros, gerando maior visibilidade e suporte financeiro para ações de apoio à implementação da Convenção sobre a Diversidade Biológica no Brasil. Os projetos ora em seleção concentram-se nas regiões Sul, Sudeste e Nordeste e representam biomas da Mata Atlântica, Cerrado e Caatinga.

### **(iii) Fundo de Parcerias**

Tem o objetivo de possibilitar a composição de recursos para apoio a projetos de interesse comum, em áreas temáticas consideradas prioritárias para a conservação e o uso sustentável da biodiversidade no Brasil. Atualmente os seguintes projetos estão em execução: (a) Mico-leão preto em São Paulo; (b) Serra das Almas e Entorno no Ceará e no Piauí; (c) Melhoria da Qualidade de Vida e Agrobiodiversidade, na Paraíba e no Paraná; (d) Projeto Monte Alegre no Paraná; (e) Educação e Recuperação Ambiental no Vale do Rio Doce, em Minas Gerais; (f) Programa Regional de Agroecologia no Paraná; e (g) Centro de Estudos em Mecanismos de Transposição de Peixes em Minas Gerais.

### **(iv) Fundo de Parceria entre a Fundação Ford e o FUNBIO**

Voltado ao apoio financeiro de projetos de desenvolvimento sustentável local, com atividades desenvolvidas nos biomas Amazônia e Mata Atlântica.

### **(v) Programa de Apoio à Produção Sustentável (“PAPS”)**

Tem o objetivo de potencializar iniciativas de pequeno porte, ligadas ao uso sustentável da biodiversidade, que representem uma alternativa às atividades econômicas de alto impacto ambiental e que ampliem as possibilidades de geração de emprego e renda para as populações locais.

# Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - FUNBIO

## Notas explicativas às demonstrações financeiras

*(Em milhares de reais)*

### **(vi) Programa Melhores Práticas para o Ecoturismo (“MPE”)**

O Programa propõe capacitar e treinar, *in loco*, os diversos grupos direta ou indiretamente relacionados com meio ambiente e turismo, interessados em fazer do ecoturismo uma alternativa econômica sustentável.

## **2 Apresentação das demonstrações financeiras**

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base nas práticas contábeis emanadas da legislação societária brasileira.

Alguns saldos do exercício findo em 31 de dezembro de 2003 foram reclassificados para fins de comparação.

## **3 Principais práticas contábeis**

### ***a. Apuração do resultado***

#### *Doações*

As receitas com doações são registradas quando efetivamente recebidas e as despesas são registradas quando incorridas.

#### *Recursos de parcerias*

Em 2004, as receitas e despesas relativas aos projetos executados em parceria são registradas no resultado quando incorridas.

Em 2003, os valores recebidos e gastos originados das parcerias foram registrados em contas patrimoniais no ativo e no passivo circulante, respectivamente, sem efeito no resultado.

# Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - FUNBIO

## Notas explicativas às demonstrações financeiras

*(Em milhares de reais)*

### *Internalização de recursos*

Registrado em receita quando da transferência do recurso financeiro aplicado pelo Gestor no exterior (AIG - America International Group) para uma instituição financeira no Brasil em contrapartida à conta “Fundos e reservas” no exigível a longo prazo.

#### ***b. Caixa e bancos***

Compreende o saldo em caixa e depósitos bancários na data do balanço.

#### ***c. Aplicações financeiras***

As aplicações financeiras estão avaliadas ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço, que não excede o valor de mercado.

#### ***d. Estimativas contábeis***

A elaboração de demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas contábeis. Ativos e passivos significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem o valor de mercado de aplicações financeiras, o valor residual do ativo imobilizado e passivos relacionados a encargos trabalhistas. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A Entidade revisa as estimativas e premissas pelo menos anualmente.

#### ***e. Moeda estrangeira***

Os ativos monetários denominados em moedas estrangeiras foram convertidos para reais pela taxa de câmbio da data de fechamento do balanço e as variações decorrentes de conversão de moeda foram reconhecidas no resultado do exercício.

#### ***f. Imobilizado***

Registrado ao custo de aquisição, formação ou construção. A depreciação é calculada pelo método linear à taxas descritas na Nota Explicativa nº 5 e leva em consideração o tempo de vida útil estimado dos bens.

# Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - FUNBIO

## Notas explicativas às demonstrações financeiras

*(Em milhares de reais)*

### ***g. Diferido***

Registrado ao custo de aquisição e formação, deduzido da amortização, a qual é calculada pelo método linear às taxas que levam em consideração a vida útil dos ativos intangíveis. O ativo diferido é registrado quando há um aumento dos benefícios econômicos relacionados a esse ativo.

### ***h. Demais ativos circulantes***

São apresentados pelo valor líquido de realização.

### ***i. Demais passivos circulante e exigível a longo prazo***

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e/ou variações cambiais incorridas até a data do balanço.

### ***j. Provisões***

Uma provisão é reconhecida no balanço quando a Entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

### ***k. Imposto de renda e contribuição social***

Por ser uma Entidade sem fins lucrativos, a Entidade está isenta do recolhimento do imposto de renda e da contribuição social, conforme disposto no artigo 15 da Lei nº 9.532/97.

### ***l. Contribuição para o Programa de Integração Social - PIS e Contribuição para Financiamento da Seguridade Social - COFINS***

Conforme as Leis nº 9.715, de 26 de novembro de 1998, e nº 9.718, de 28 de novembro de 1998, as entidades sem fins lucrativos que tenham empregados, tal como definidos pela Legislação Trabalhista, contribuirão para o PIS com uma quota fixa de 1% incidente sobre a folha de pagamento mensal.

No que diz respeito à COFINS, o Decreto-Lei nº 1.940, de 25 de maio de 1982, determina a não-incidência sobre a receita de doações das instituições sem fins lucrativos.

# Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - FUNBIO

## Notas explicativas às demonstrações financeiras

*(Em milhares de reais)*

### 4 Aplicações financeiras

	2004	2003
Aplicações financeiras no país	2.416	4.244
Aplicações financeiras no exterior - Bancos	4.693	4.981
Aplicações financeiras no exterior - AIG FUNBIO	31.091	28.286
Aplicações financeiras no exterior - AIG FAP	3.988	-
	<u>42.189</u>	<u>37.511</u>

As aplicações financeiras referem-se, substancialmente, a certificados de depósitos bancários e fundos de renda fixa, remuneradas a taxas pré-fixadas que variam entre 14% e 17% ao ano eou taxas pós-fixadas com base na remuneração de Certificado de Depósito Interbancário - CDI e aplicações financeiras no exterior, remuneradas à taxa média de 2,10% ao ano mais variação cambial do dólar norte-americano.

Segue-se informação referente à movimentação de caixa do Projeto Áreas Protegidas da Amazônia - ARPA nos exercícios:

#### Entrada de recursos

	2004	2003	Acumulado
GEF - Global Environment Facility	1.296	7.309	8.605
WWF - World Wide Funds	825	223	1.048
KfW - Kreditanstalt fur Wiederaufbau	3.612	-	3.612
Rendimentos	89	14	103
Variação cambial	(427)	(88)	(515)
Total de recursos aportados	<u>5.395</u>	<u>7.458</u>	<u>12.853</u>

# Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - FUNBIO

## Notas explicativas às demonstrações financeiras

*(Em milhares de reais)*

### Aplicações dos recursos

	<b>2004</b>	<b>2003</b>	<b>Acumulado</b>
Declaração dos gastos elegíveis no projeto			
Categoria GEF:			
Bens do componente 5	95	-	95
Consultoria	544	352	896
Custos recorrentes	1.082	231	1.313
Serviços especiais	393	-	393
Subprojetos de geração de receitas	19	-	19
	<u>2.133</u>	<u>583</u>	<u>2.716</u>
Categoria WWF:			
Salários e benefícios	164	85	249
Consultoria	19	-	19
Viagens e hospedagens	4	-	4
Workshops e treinamentos	-	-	-
Equipamentos	482	184	666
Publicações e vídeos	5	-	5
Custos administrativos diretos	42	-	42
Infra-estrutura	25	39	64
Veículos	-	-	-
	<u>741</u>	<u>308</u>	<u>1.049</u>
Total da declaração dos gastos	<u>2.874</u>	<u>891</u>	<u>3.765</u>

# Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - FUNBIO

## Notas explicativas às demonstrações financeiras

*(Em milhares de reais)*

Movimentação dos saldos do FAP - Fundo de Aplicação Financeira mantido no exterior, no exercício de 2004:

	<b>2004</b>
Recursos aportados	4.536
Rendimentos	13
Variação cambial	<u>(561)</u>
Saldo em 31 de dezembro	<u><u>3.998</u></u>

## 5 Imobilizado

	Taxas de depreciação % (a.a)	<b>2004</b>		<b>2003</b>	
		Custo	Depreciação	Valor residual	Valor residual
Móveis e utensílios	10%	187	(59)	128	137
Máquinas e equipamentos	10%	99	(17)	82	83
Equipamentos de informática	20%	<u>270</u>	<u>(135)</u>	<u>135</u>	<u>144</u>
		<u><u>556</u></u>	<u><u>(211)</u></u>	<u><u>345</u></u>	<u><u>364</u></u>

# Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - FUNBIO

## Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em milhares de reais)

### 6 Recursos de terceiros vinculados a projetos

Referem-se a recursos recebidos de parceiros, ainda não aplicados na execução de projetos. Em 31 de dezembro os saldos dos recursos de terceiros vinculados a projetos, estão demonstrados como se segue:

	2004	2003
Fundação Ford III (i)	3.525	3.525
ARPA (ii)	4.536	
FBDS/Klabin	348	707
CSN	-	345
Outros projetos	<u>31</u>	<u>600</u>
	<u><u>8.440</u></u>	<u><u>5.177</u></u>

- (i) Recursos recebidos da Fundação Ford para a formação de um fundo de ONG's que encontra-se aplicado no exterior no Banco do Brasil - agência Nova York.
- (ii) Recursos do FAP - Fundo de áreas protegidas do projeto ARPA, *endowment fund*, depositados no AIG (Gestor de ativos), provenientes dos valores iniciais doados pelo GEF/BID (US\$750 mil) e WWF-Brasil (US\$750 mil).

### 7 Contingência

No curso normal dos seus negócios, a Entidade adota, para apuração e recolhimento de impostos, taxas e contribuições, interpretações de leis e regulamentos que podem divergir das interpretações das autoridades fiscais. As probabilidades de êxito em eventuais demandas fiscais, foram consideradas pela Administração, com base em parecer de seus assessores jurídicos, como possíveis, entretanto os respectivos valores não foram calculados pela Administração.

Os impostos e demais contribuições estão igualmente sujeitos à revisão e eventual tributação variando, em cada caso, o prazo de prescrição.

# Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - FUNBIO

## Notas explicativas às demonstrações financeiras

*(Em milhares de reais)*

### 8 Fundos e reservas

Representados por recursos doados pelo Banco Mundial originários do Global Environment Facility - GEF para o FUNBIO iniciar suas atividades, bem como doações subsequentes, cuja movimentação nos exercícios foi a seguinte:

	<b>2004</b>	<b>2003</b>
Saldo em 1 de Janeiro	<u>17.337</u>	<u>17.204</u>
Ajustes ao patrimônio social	-	133
Ajustes de exercícios anteriores:		
• Recursos utilizados referentes a projetos e não baixados até dezembro de 2003	(133)	
• Recursos utilizados em julho de 2000 e não baixados até o exercício anterior	(438)	
• Aporte efetuado pelo BID, em 30 de junho de 2001, para aplicação em projetos, contabilizado indevidamente	17.042	
• Aporte efetuado pelo BID, em 28 de março de 2002, para aplicação em projetos, contabilizado indevidamente	1.504	
• Movimentação de saques da RAM (Rotschild Asset Management) - antigo administrador do fundo, ocorrida entre os anos de 2000 a 2003 que não foram reconhecidos nos respectivos exercícios	(16.440)	
	<u>1.535</u>	<u>133</u>
Aportes de 2004	5.659	-
Internalização de recursos - AIG	(1.699)	-
Saldos em 31 de dezembro	<u><u>22.832</u></u>	<u><u>17.337</u></u>

# Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - FUNBIO

## Notas explicativas às demonstrações financeiras

*(Em milhares de reais)*

### 9 Patrimônio social

#### *Ajuste de exercícios anteriores*

Em 2004, os ajustes de exercícios anteriores referem-se, principalmente, a apropriações de repasses de verbas para os projetos, conforme apresentado na Nota Explicativa nº 8.

### 10 Doações

	<b>2004</b>	<b>2003</b>
Banco Internacional de Desenvolvimento - BID	1.296	7.309
WWF - World Wide Funds (i)	1.048	-
KfW - Kreditanstalt fur Wiederaufbau	3.612	-
Outros	-	26
	<hr/> <u>5.956</u>	<hr/> <u>7.335</u>

(i) A receita com doações do WWF em 2004, inclui valores aportados em 2004 e o valor de R\$223 aportado em 2003 mas somente utilizado em 2004. Em 2003, o valor recebido e não utilizado foi reconhecido na conta “Adiantamentos a projetos” em contrapartida à conta “Recursos de terceiros vinculados a projetos”.

# Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - FUNBIO

## Notas explicativas às demonstrações financeiras

*(Em milhares de reais)*

### 11 Receitas de parcerias e custos com projetos

Referem-se aos recursos recebidos e incorridos nos projetos de “fomento”, conforme demonstrado abaixo:

Parceiro	2004	
	Receita	Custo
Fundação Brasileira para Desenvolvimento Sustentável -		
FBDS/Klabin do Paraná Produtos Florestais	858	1.376
Fundação Ford	280	559
Companhia Energética de Minas Gerais - CEMIG	71	139
Fundação para o Desenvolvimento Econômico-Rural da		
Região Centro-Oeste do Paraná - RURECO	85	167
Assessoria e Serviços a Projetos em Agricultura		
Alternativa - As-Pta	540	1.083
Instituto de Pesquisas Ecológicas - IPÊ		
Associação Caatinga	89	178
Programa de Apoio à Produção Sustentável - Paps -		
FUNBIO	<u>-</u>	<u>137</u>
	<u>2.028</u>	<u>3.858</u>

Em 2003, o valor de R\$2.475 registrado em custos com projetos, referia-se a despesas do FUNBIO com projetos originados de doações. Conforme mencionado na Nota Explicativa nº 3, em 2003, os recursos recebidos e gastos originados de parcerias foram registrados em contas patrimoniais, sem efeito no resultado.

### 12 Outras receitas/despesas não operacionais

Em 2004, refere-se, substancialmente, à receita relacionada ao projeto em parceria com a Companhia Siderúrgica Nacional - CSN (projeto CICUTA) que foi interrompido em 2005, cujo valor recebido e não aplicado foi doado ao FUNBIO.

# Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - FUNBIO

## Notas explicativas às demonstrações financeiras

*(Em milhares de reais)*

### 13 Despesas administrativas e gerais

	<b>2004</b>	<b>2003</b>
Pessoal	2.170	1.172
Serviços de terceiros	587	830
Locação e manutenção	405	260
Viagens e estadias	848	294
Gerais	990	199
Outras	<u>104</u>	<u>30</u>
	<u><b>5.104</b></u>	<u><b>2.785</b></u>

### 14 Seguros (não auditado)

As apólices de seguros em vigor em 31 de dezembro de 2004 destinam-se à cobertura de riscos de incêndio e danos elétricos às instalações físicas da Entidade. Os seguros são contratados em montante julgado suficiente pela Administração para a cobertura de eventuais riscos existentes.

### 15 Instrumentos financeiros e derivativos

Os principais instrumentos financeiros utilizados pela Entidade estão relacionados às aplicações financeiras, cujos valores aproximam-se do valor de mercado na data do balanço. Demais ativos e passivos financeiros estão representados no balanço patrimonial pelos valores de custo acrescido das respectivas apropriações de receitas e despesas, os quais se aproximam dos valores de mercado.

Durante os exercícios findos em 31 de dezembro de 2004 e 2003, a Entidade não efetuou operações com instrumentos financeiros derivativos.