

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015

NOTA 01 - CONTEXTO OPERACIONAL

A Empresa de Assistência Técnica e Extensão Rural do Estado do Pará - EMATER/PA, é uma empresa pública de direito privado, vinculada a Secretaria Estadual de Desenvolvimento Agropecuário e da Pesca - SEDAP, voltada fundamentalmente a Agricultura Familiar, atuando na formulação e execução das políticas de assistência técnica e extensão rural do Estado do Pará.

NOTA 02 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis da EMATER-PA foram elaboradas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com observância aos Princípios Contábeis e legislação vigente.

NOTA 03 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Os recursos recebidos do Estado do Pará e os provenientes de convênios com a União foram apropriados pelo regime de competência, limitando-se aos gastos efetivamente realizados.

b) As receitas advindas de Assistência Técnica e outras foram registradas, obedecendo-se ao regime de competência.

c) O ativo imobilizado está demonstrado pelo custo de aquisição e/ou construção, deduzido da depreciação acumulada.

d) Os demais ativos circulantes e não circulantes estão demonstrados aos seus valores originais, adicionados, quando aplicável, por atualizações legais.

NOTA 04-CLIENTES

Saldo R\$68.371,43

Encontra-se registrado nesta conta o valor a receber dos contratos de Chamadas Públicas com prestação de serviços concluídos, Notas Fiscais emitidas e encaminhadas a Tesouraria para aguardar pagamento.

NOTA 05-ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL E A TERCEIROS

Saldo R\$135.158,68

Nesta rubrica estão contidos os saldos de suprimentos de fundos e diárias concedidas a empregados com prazo para prestação de contas com vencimento no exercício seguinte.

Até o exercício de 2014 o saldo desta conta era transferido para a conta Crédito por Danos ao Patrimônio, antigo "Diversos Responsáveis".

NOTA 06-CRÉDITO POR DANOS AO PATRIMONIO (Antigo: Diversos Responsáveis)

Saldo R\$380.372,34

Demonstra o saldo de adiantamentos concedidos a empregados, através de suprimento de fundos e diárias, com prazo de prestação de contas vencido e que até o final do exercício não foram regularizados.

NOTA 07-TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR

Saldo R\$697.640,48

Demonstra o saldo dos impostos recuperáveis/alocados nesta rubrica para futuras compensações tributárias. A partir do exercício 2016 serão realizados os procedimentos necessários para recuperação deste valor através de restituição ou compensação tributária.

NOTA 08-DEPÓSITOS JUDICIAIS

Saldo R\$231.853,81

Corresponde ao valor dos depósitos recursais obrigatórios previsto no artigo 899 da CLT, como possíveis depósitos recuperáveis até o julgamento da causa. o valor demonstrado corresponde somente ao exercício de 2015. (Processo 2015/313314)

NOTA 09-OUTROS DEPOSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS

Saldo R\$1.256.878,67

Demonstra o saldo do Empréstimo Compulsório feito ao Fundo Nacional de Desenvolvimento, pago na aquisição de veículos, gasolina e álcool carburante nos termos do Decreto-Lei n.º 2.288/86 e das disposições legais complementares.

Ressaltamos que não houve atualização do valor em relação ao exercício 2014, pois está sendo realizado, por parte da Assessoria Jurídica da Emater, o levantamento necessário a sua atualização ou liquidação em conformidade com a legislação pertinente. (Processo nº 2016/2585)

NOTA 10 - CONTRIBUIÇÃO AO FPAS

Saldo R\$2.383.491,41

Com base em análise realizada pela Auditoria Interna da EMATER foi detectada a utilização incorreta do código de recolhimento ao Fundo de Previdência e Assistência Social - FPAS. A empresa realizava o recolhimento com o código FPAS 515 ao percentual de 25,8% quando deveria ter utilizado o código 787 com percentual de 25,2% conforme parecer jurídico AJUR nº 434/2015 com fundamentação na Instrução Normativa nº 971/2009 da Receita Federal do Brasil.

Dessa forma, considerando levantamento realizado pela Coordenadoria de Desenvolvimento de Pessoal - CODES referente ao período de janeiro de 2009 a dezembro de 2015, a Emater

constituiu crédito tributário a recuperar ou restituir no montante de R\$2.383.491,41, (Processo 2015/229270)

COMPETÊNCIA	BASE DE CÁLCULO	FPAS - 515	FPAS - 787	DIFERENÇA
		5,80%	5,20%	
2009	38.252.011,90	2.218.616,69	1.989.104,62	229.512,07
2010	45.628.040,52	2.646.426,35	2.372.658,11	273.768,24
2011	49.906.001,72	2.894.548,10	2.595.112,09	299.436,01
2012	60.775.417,93	3.524.974,24	3.160.321,73	364.652,51
2013	63.371.510,17	3.675.547,59	3.295.318,53	380.229,06
2014	67.663.778,10	3.924.499,13	3.518.516,46	405.982,67
2015	71.651.808,10	4.155.804,87	3.725.894,02	429.910,85
TOTAL:				2.383.491,41

NOTA 11-PARTICIPAÇÃO EM OUTRAS SOCIEDADES

Saldo R\$195.836,00

Valor da Participação no capital de empresas de telecomunicação pela aquisição de linhas telefônicas em exercícios passados. Ressaltamos que não houve atualização do valor em relação ao exercício 2014, pois está sendo realizado, por parte da Assessoria Jurídica da Emater, o levantamento necessário a sua atualização ou liquidação em conformidade com a legislação pertinente.

NOTA 12-IMOBILIZADO

Saldo R\$17.751.326,93

O Imobilizado está avaliado pelo custo de aquisição ou construção, no exercício de 2015 foram realizados ajustes em conformidade com o relatório de inventário levantado pela Seção de Material e Patrimônio da Emater. As depreciações foram calculadas pelo método linear, a taxas que levam em conta seu tempo de vida útil/econômica e também sofreram ajustes, conforme demonstra quadro a seguir:

BENS MÓVEIS	
Incorporações	1.977.237,98
Desincorporações	(6.331.796,31)
Diferença	(4.354.558,33)

DEPRECIAÇÃO	
Incorporações	(16.869.137,75)
Desincorporações	26.571.632,30
Diferença	9.702.494,55

AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	
Resultado da diferença entre Bens Móveis e Depreciação	5.347.936,22

NOTA 13 - SALÁRIOS REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS

Saldo R\$905.947,22

Corresponde a apropriação por competência do valor do FGTS e INSS referente a folha de pagamento do mês de dezembro e 13º Salário de 2015 com vencimento para janeiro de 2016.

NOTA 14 - PROVISÃO DE FÉRIAS E ENCARGOS

Saldo R\$12.723.752,88

Corresponde a apropriação do valor da remuneração de Férias adquiridas, 1/3 constitucional e encargos de FGTS e INSS provisionada para o exercício de 2016, corrigidos com os percentuais e aumentos provenientes de acordo coletivo, com inclusões de menor aprendizado conforme relato e planilha apresentado pela Coordenadoria de Desenvolvimento de Pessoal.

NOTA 15 - FORNECEDORES

Saldo R\$472.630,62

Processos diversos de contratos e outros fornecedores de serviços e produtos com pagamento previsto para o exercício de 2016.

NOTA 16 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO

Saldo R\$64.944,72

Compreende as consignações da folha de pagamento do mês de dezembro de 2015 a serem recolhidos a quem de direito no exercício de 2016.

NOTA 17 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR

Saldo R\$1.123.671,44

Compreende ao saldo devedor do parcelamento de dívida ativa junto a Receita Federal do Brasil.

NOTA 18 - OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO

Saldo R\$475.431,18

Compreende ao saldo devedor de encargos trabalhistas e previdenciários junto a Caixa Econômica Federal, Receita Federal e INSS.

NOTA 19 - PROVISÃO PARA RISCOS TRABALHISTAS

Saldo R\$3.398.800,78

Compreende a provisão de processos trabalhistas conforme levantamento encaminhado pela Assessoria Jurídica.

NOTA 20-PATRIMÔNIO LÍQUIDO

A conta Reserva de Capital teve seu saldo reduzido pela compensação do saldo de prejuízos acumulados de exercícios anteriores e ajustes do exercício atual.

A conta Ajustes de Exercícios Anteriores correspondem ao ajustes realizados no patrimônio móvel da empresa e suas respectivas depreciações em conformidade com o inventário de bens móveis realizado pela Seção de Material e Patrimônio no exercício de 2015.

Marituba-PA, 31 de dezembro de 2015

PAULO AMAZONAS PEDROSO

Presidente da EMATER

GILBERTO DA SILVA

Contador CRC-PA 011050/0-0

RELATÓRIO DE AUDITORIA INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Examinamos as demonstrações contábeis da Empresa de Assistência Técnica e Extensão Rural do Estado do Pará - EMATER PARÁ, que compreendem o Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado do Exercício, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstração do Fluxo de Caixa, levantados em 31 de dezembro de 2015, para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas e notas explicativas.

Responsabilidade da administração sobre as demonstrações

A administração da EMATER PARÁ é responsável pela elaboração e adequada representação destas demonstrações de acordo com as práticas adotadas no Brasil, aplicável às instituições sem fins lucrativos e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração das demonstrações contábeis, livres de distorções relevantes independentemente se causada por fraude ou erro.

Responsabilidade da auditoria independente

Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações contábeis com base em nossa auditoria, conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas pelos auditores e que a auditoria seja planejada e executada com o objetivo de obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis estão livres de distorções relevantes.

Uma auditoria envolve a execução de procedimentos selecionados para obtenção de evidências a respeito dos valores e divulgações apresentados nas demonstrações contábeis. Os procedimentos selecionados dependem do julgamento do auditor, incluindo a avaliação dos riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro. Nessa avaliação de risco o auditor considerou os controles internos relevantes para elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis da EMATER para planejar os procedimentos de auditoria que são apropriados nas circunstâncias, mas não para expressar uma opinião sobre eficácia desses controles internos. Uma auditoria inclui, também, a avaliação da adequação das práticas contábeis da apresentação das demonstrações contábeis, tomadas em conjunto. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Opinião,

Em nossa opinião, as Demonstrações Contábeis referidas no primeiro parágrafo, apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes à posição patrimonial e financeira da EMATER, no período de janeiro a dezembro de 2015, de acordo com as Práticas Contábeis adotadas no Brasil.

Belém, 17 março de 2016

Nélio Augusto Dantas Elias

Contador Auditor

CRC/PA - 007395/0-1

A&C Auditoria e Consultoria S/S Ltda

Protocolo 958556

SECRETARIA DE ESTADO DE MEIO AMBIENTE E SUSTENTABILIDADE

TÉRMINO DE VÍNCULO DE SERVIDOR

Ato: DOCUMENTO Nº. 2016/15068

Término Vínculo: 30/04/2016

Tipo: DISTRATO A PEDIDO DE SERVIDOR

Orgão: SECRETARIA DE ESTADO DE MEIO AMBIENTE E SUSTENTABILIDADE

Servidor: RENATA ELAINE SIQUEIRA MATOS (TÉCNICO EM GESTÃO DE MEIO AMBIENTE - TECNÓLOGO EM GESTÃO AMBIENTAL)

Ordenador: CLAUDIO JORGE DA COSTA LIMA

Protocolo 958194