

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31/12/2017

NOMENCLATURA	2017	2016
FLUXOS DE CAIXA ORIGINÁRIOS DE ATIVIDADES OPERACIONAIS	(2.829.496,24)	(7.822.863,64)
Valores Recebidos de Clientes	(1.414.748,12)	(3.911.431,82)
(-) Pagamentos a Fornecedores	(9.571.602,08)	(11.773.863,51)
(-) Pagamentos de Impostos	(960.799,69)	(652.070,23)
(-) Pagamentos de Salários a Colaboradores	(130.580.951,94)	(155.717.724,70)
(-) Pagamentos de Juros	(160.720,10)	(267.757,77)
Disponibilidades Líquidas Geradas Nas Atividades Operacionais	139.859.325,69	164.499.984,39
FLUXOS DE CAIXA ORIGINÁRIOS DE ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	(153.622.672,98)	(180.455.819,38)
Empréstimos Tomados a Curto Prazo	(76.811.336,49)	(90.227.909,69)
(-) Pagamentos de Empréstimos/Debêntures	(74.880.145,88)	(93.540.225,27)
Disponibilidades Líquidas Geradas Atividades Financiamentos	(1.931.190,61)	3.312.315,58
Aumento (Redução) Nas Disponibilidades	(137.928.135,08)	(167.812.299,97)
Disponibilidades no Início do Período	(3.276.267,55)	(6.622.923,52)
Disponibilidades no Final do Período	4.250.564,10	3.276.267,55
Variação das Disponibilidades	974.296,55	3.346.655,97

Protocolo: 302723

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2017

	2017	2016
RECEITA OPERACIONAL	1.534.979,80	4.030.020,11
SERVIÇO DE CONSULTORIA, ASSIST. TECNICA E ANALISE DE PROJETOS	1.534.979,80	4.030.020,11
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	189.843,41	245.127,57
PIS/COFINS SOBRE FATURAMENTO	189.843,41	245.127,57
= RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	1.345.136,39	3.784.892,54
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	111.210.135,68	117.646.814,00
PESSOAL E ENCARGOS	101.055.748,95	102.432.045,52
MATERIAL DE CONSUMO	1.410.175,17	2.245.058,64
SERVIÇOS	5.932.275,28	5.020.076,96
DEPRECIAÇÃO	1.802.238,30	5.732.014,35
DESPESAS FINANCEIRAS	143.290,96	260.164,15
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	866.407,02	1.957.454,38
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	110.970.502,73	110.469.397,74
RECEITAS FINANCEIRAS	304.781,24	292.428,91
REPASSES DE RECURSOS DO ESTADO	110.665.721,49	110.176.968,83
(-) OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	587.066,46	684.404,89
REPASSES CONCEDIDOS A OUTRAS UG ´S DA EMATER	587.066,46	684.404,89
= RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO	518.436,98	(4.076.928,61)
RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	125.580,19	2.434.646,95
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS	5.734,88	20.739,90
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	119.845,31	2.413.907,05
DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	1.779.283,34	876.075,14
DESV. E PERDA DE ATIVOS E INCORPOR. DE PASSIVOS		62.386,23
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUITIVAS	1.779.283,34	813.688,91
= RESULTADO DO EXERCÍCIO	(1.135.266,17)	(2.518.356,80)

Marituba-PA, 31 de dezembro de 2017.

PAULO AMAZONAS PEDROSO
Diretor Presidente
CPF: 093.364.782-49

GILBERTO DA SILVA
CONTADOR CRC/PA 011050
CPF: 381.599.452-72

Protocolo: 302724

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017.

NOTA 01 - CONTEXTO OPERACIONAL

A Empresa de Assistência Técnica e Extensão Rural do Estado do Pará - EMATER/PA, é uma empresa pública de direito privada 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 as Normas e Princípios vigentes e em especial aos aplicados as Entidades da Administração Pública.

NOTA 03 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

- a) Os recursos recebidos do Estado do Pará e os provenientes de convênios 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 – CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

Conta Única – Recebe recursos do Tesouro para pagamento das despesas previstas na programação orçamentária. O saldo encerrado no valor de R\$623.342,42, será utilizado para pagamento de restos a pagar pertencentes ao exercício encerrado.

Demais Contas Correntes – Movimentam recursos próprios provenientes das atividades operacionais da empresa bem como recursos de Convênios f rmados ao longo do exercício.

Contas de Aplicação Financeira – Destinadas a manter atualizados os saldos de convênios que ainda não foram utilizados, evitando a desvalorização monetária.

NOTA 05 – CLIENTES

Conta com saldo de R\$1.219.855,20, referente a valores a receber dos contratos de Chamadas Públicas f rmados com INCRA e MDA, nos exercícios de 2016 e 2017, com repasses suspensos pelo do Governo Federal.

NOTA 06 – ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL E A TERCEIROS

Conta com saldo de R\$13.286,33, referente a diárias e suprimentos de fundos concedidos a empregados das UG´s da EMATER, cujo saldo será transferido em 2018 para conta: Crédito por danos ao Patrimônio (Diversos Responsáveis), e formalizada cobrança das prestações de contas devidas.

NOTA 07 – TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR

Conta com saldo de R\$821.073,25, referente ao valor de impostos retidos recuperáveis, acumulados de diversos exercícios. Está sendo realizado o levantamento da documentação para formalização do pedido de restituição junto a Receita Federal.

NOTA 08 – CRÉDITO POR DANOS AO PATRIMONIO (Diversos Responsáveis)

Conta com saldo de R\$305.508,47, demonstra o saldo de adiantamentos concedidos a empregados, através de Diárias e Suprimentos de fundos que ainda não foram prestados contas.

NOTA 09 – INSS A COMPENSAR

Conta com saldo de R\$3.054.021,90, referente a diferença de recolhimento ao FPAS com código incorreto. 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 agosto de 2017, a Emater constituiu crédito tributário a recuperar ou restituir junto a Receita Federal, conforme Processo 2015/229270 em andamento.

NOTA 10 – DEPÓSITOS JUDICIAIS

Corresponde ao valor dos depósitos recursais obrigatórios previstos no artigo 899 da CLT, sobre Processos Trabalhistas em tramitação, com possibilidade de recuperação ao f nal da causa.

NOTA 11 – OUTROS DEPOSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS

Refere-se a empréstimo compulsório ao Fundo Nacional de Desenvolvimento realizado em exercícios passados nos termos do Decreto-Lei n.º 2.288/86 e disposições complementares,