

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO FINANCEIRO ENCERRADO EM 31.12.2016				
DESCRIÇÃO	CAPITAL SOCIAL REALIZADO	RESERVA DE CAPITAIS	RESULTADOS ACUMULADOS	PATRIMONIO LIQUIDO TOTAL
Saldo em 31.12.2014	4.000.000,00	7.825.405,86	(6.270.314,88)	5.555.090,98
- Ajustes Exercícios Anteriores		(6.270.314,88)	7.301.516,78	
- Prejuízo do Exercício			(1.979.694,41)	
Saldo em 31.12.2015	4.000.000,00	1.555.090,98	5.321.822,37	10.876.913,35
- Prejuízo do Exercício			(2.518.356,80)	
- Prejuízos Acumulados			(1.979.694,41)	
- Ajustes Exercícios Anteriores			21.369.974,30	
Saldo em 31.12.2016	4.000.000,00	1.555.090,98	16.871.923,09	22.427.014,07
Marituba-PA, 31 de dezembro de 2016				
PAULO AMAZONAS PEDROSO			GILBERTO DA SILVA	
Diretor Presidente			CONTADOR CRC/PA 011050	
CPF: 093.364.782-49			CPF: 381.599.452-72	

Protocolo: 157735

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016.**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 as Normas e Princípios vigentes e em especial aos aplicados as Entidades da Administração Pública.

NOTA 03 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

Os recursos recebidos do Estado do Pará e os provenientes de convênios foram apropriados pelo regime de competência, limitando-se aos gastos efetivamente realizados. As receitas advindas de Assistência Técnica e outras foram registradas, obedecendo-se ao regime de competência. O ativo imobilizado está demonstrado pelo custo de aquisição e/ou construção, deduzido da depreciação acumulada. 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 de despesas em conformidade com a programação orçamentária do exercício. O saldo foi encerrado com o valor de R\$145.428,62, devendo ser utilizado em 2017 para pagamento de despesas pertencentes ao exercício 2016.

Demais Contas Correntes - Movimentam recursos próprios provenientes das atividades operacionais da empresa bem como recursos de Convênios firmados ao longo dos exercícios.

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

NOTA 05 - CLIENTES

Encontra-se registrado nesta conta o valor a receber dos contratos de Chamadas Públicas firmados com INCRA e MDA, cujas Notas Fiscais foram emitidas e aguardam pagamento. O exercício de 2016 encerrou com saldo de R\$933.194,11 em razão da suspensão dos repasses por tempo indeterminado, por determinação do Governo Federal.

NOTA 06 - ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL E A TERCEIROS

Nesta rubrica estão contidos os saldos de Diárias e suprimentos de fundos concedidos a empregados com prazo de prestação de contas ainda não vencido.

NOTA 07 - TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR

Demonstra o saldo dos impostos recuperáveis alocados nesta rubrica para futuras compensações tributárias. Estão sendo realizados procedimentos necessários para recuperação deste valor junto a Receita Federal.

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

Demonstra o saldo de adiantamentos concedidos a empregados, através de Diárias e Suprimentos de fundos com prazo para prestação de contas já vencido.

NOTA 09 - INSS A COMPENSAR

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 2016, 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 final da causa.

NOTA 11 - OUTROS DEPOSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS

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 nº 2.288/86 e das disposições legais complementares. Ressaltamos que não houve atualização do valor, em razão de parecer da Assessoria Jurídica da Emater (Processo nº 2016/2585) informando a irreversibilidade do valor, devendo ser submetido a decisão do Conselho Administrativo da Emater.

NOTA 12 - PARTICIPAÇÃO EM OUTRAS SOCIEDADES

Valor da participação no capital de empresas de telecomunicação pela aquisição de linhas telefônicas em exercícios passados. Por recomendação da AJUR (Parecer 370/2016) está sendo feito levantamento dos valores atualizado junto a Comissão de Valores Mobiliários - CVM, conforme Processo nº 2016/487881.

NOTA 13 - IMOBILIZADO

O Imobilizado está avaliado pelo custo de aquisição ou construção, no exercício de 2016 foram realizados ajustes em

conformidade com o Relatório de Inventário Anual levantado pela Seção de Material e Patrimônio da Emater.

As Depreciações foram lançadas com base no relatório anual de Bens Móveis, emitido pelo Sistema de Patrimônio Mobiliário do Estado do Pará - SISPAT, com taxas que levam em conta seu tempo de vida útil/econômica, as quais foram calculadas pelo SISPAT seguindo as normas contidas no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP).

NOTA 14 - PROVISÃO DE FÉRIAS E ENCARGOS

Corresponde a apropriação do valor da remuneração de Férias adquiridas, 1/3 constitucional e encargos de FGTS e INSS provisionada para o exercício de 2017, conforme planilha apresentada pela Coordenadoria de Desenvolvimento de Pessoal.

NOTA 15 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR

Compreende ao saldo devedor de parcelamentos de dívidas de INSS e FGTS junto a Previdência Social e Caixa Econômica.

NOTA 16 - FORNECEDORES

Processos diversos de contratos e outros fornecedores de serviços e produtos com pagamento previsto para o exercício de 2017.

NOTA 17 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO

Compreende as consignações, ou seja, valores retidos em folha do mês de dezembro de 2016 a serem recolhidos no exercício de 2017.

NOTA 18 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR (LP)

Compreende o saldo devedor, a longo prazo, de dívidas parceladas junto a Previdência Social.

NOTA 19 - OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO

Compreende o saldo devedor, a longo prazo, de dívidas parceladas junto a Caixa Econômica Federal

NOTA 20 - PROVISÃO PARA RISCOS TRABALHISTAS

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

NOTA 21 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

A conta Ajustes de Exercícios Anteriores correspondem ao ajustes realizados no imobilizado da empresa e suas respectivas depreciações em conformidade com o inventário de bens móveis realizado pela Seção de Material e Patrimônio no exercício de 2016.

Marituba-PA, 31 de dezembro de 2016.

PAULO AMAZONAS PEDROSO
Presidente da EMATER
CPF 093.364.782-49

GILBERTO DA SILVA
Contador CRC-PA 011050/O-0
CPF: 381.599.452-72

Protocolo: 157741