



EMPRESA DE ASSISTÊNCIA TÉCNICA E EXTENSÃO RURAL/EMATER-DF
SECRETARIA DE ESTADO DE AGRICULTURA, ABASTECIMENTO E DESENVOLVIMENTO RURAL DO DF
GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL

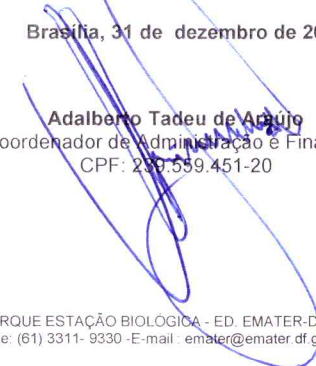
BALANÇO PATRIMONIAL - EXERCÍCIO 2019

LEVANTADO EM 31.12.2019 - Valores em reais

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO		44.090.713,74	31.423.718,60	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		44.090.713,74	31.423.718,60
ATIVO CIRCULANTE		28.684.987,63	16.916.956,88	PASSIVO CIRCULANTE		61.977.779,96	40.604.377,19
Caixa e Equivalentes de Caixa	3	6.510.954,82	6.222.205,83	Obrig. Trab., Prev. E Assist. a Pagar a Curto Prazo	12,13	36.317.120,65	27.135.029,02
Créditos a Curto Prazo	4,5,6	22.048.046,02	10.590.830,71	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		147.945,00	180.229,54
Estoques	7	125.986,79	103.920,34	Demais Obrigações a Curto Prazo		25.512.714,31	13.289.118,63
ATIVO NÃO CIRCULANTE		15.405.726,11	14.506.761,72	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		(17.887.066,22)	(9.180.658,59)
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		4.802.241,67	4.802.241,67	Capital Social	14	677.760,52	677.760,52
Crédito a Longo Prazo	9	4.802.241,67	4.802.241,67	Adiantamento para futuro aumento de capital		1.393.247,96	1.393.247,96
IMOBILIZADO	10	10.059.004,94	9.160.040,55	Reservas de Capital		1.414.437,33	1.414.437,33
Bens Móveis		15.083.535,37	13.885.480,45	Reserva de Reavaliação		16.173,82	16.173,82
(--) Depreciação Acumulada de Bens Móveis		(5.259.788,77)	(4.996.889,10)	Resultado Acumulado	15	(21.388.685,85)	(12.682.278,22)
Bens Imóveis		1.123.760,06	1.123.760,06	Resultado do Exercício		(8.592.891,51)	(14.688.078,57)
(-) Depreciação Acumulada de Bens Imóveis		(888.501,72)	(852.310,86)	Ajustes de Exercícios Anteriores		(113.516,12)	105.549,13
INTANGÍVEL	11	544.479,50	544.479,50	Resultado das Empresas		(12.682.278,22)	1.900.251,22
software		544.479,50	544.479,50				
(-) Amortização Acumulada de Software		(22.535,50)	(22.535,50)				
Marcas, Direitos e Patentes Industriais		22.535,50	22.535,50				

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis


Missuky Gasparini Nascimento
Gerente de Contabilidade
CPF: 010.770.961-94

Brasília, 31 de dezembro de 2019

Adalberto Tadeu de Araújo
Coordenador de Administração e Finanças
CPF: 239.559.451-20


Denise Andrade da Fonseca
Presidente
CPF: 605.559.041-72



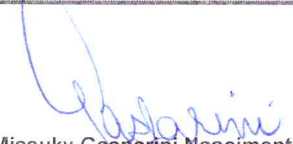
EMPRESA DE ASSISTÊNCIA TÉCNICA E EXTENSÃO RURAL/EMATER-DF
SECRETARIA DE ESTADO DE AGRICULTURA, ABASTECIMENTO E DESENVOLVIMENTO RURAL
GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL

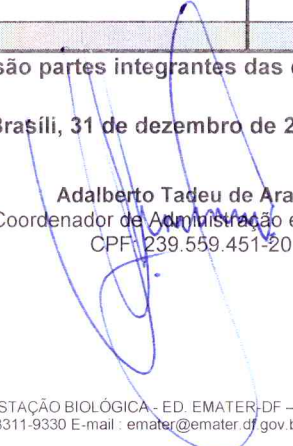
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO LEVANTADO EM 31.12.2019 E EM 31.12.2018 - Valores em reais

RECEITAS OPERACIONAIS	Nota	31.12.2019	31.12.2018
01 - RECEITA OPERACIONAL BRUTA		2.162.109,02	1.417.517,95
RECEITA DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		2.162.109,02	1.417.517,95
02 - (-) DEDUÇÕES DAS RECEITAS		(121.455,03)	(81.235,82)
(-) IMPOSTOS		(121.455,03)	(81.235,82)
03 - RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA		2.040.653,99	1.336.282,13
LUCRO BRUTO		2.040.653,99	1.336.282,13
04 - RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS		(140.378.872,10)	(138.961.563,13)
DESPESAS DE PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		(121.440.238,63)	(126.746.624,72)
DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES		(299.090,53)	(283.603,77)
DESPESAS OPERACIONAIS		(7.162.736,15)	(7.715.651,30)
TRANSFERÊNCIA CONCEDIDAS PARA EXECECUÇÃO DO ORÇAMENTO - INTRA		(10.876.108,55)	(2.899.754,93)
OUTRAS RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS		(600.698,24)	(1.315.928,41)
05 - RESULTADO OPERACIONAL		(138.338.218,11)	(137.625.281,00)
06 - OUTROS RESULTADOS OPERACIONAIS	17	129.745.326,60	122.937.202,43
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS		479.618,28	236.367,59
RECEITA COM TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS INTRAGOVERNAMENTAIS		129.082.308,32	120.111.077,04
RECEITA COM TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS INTERGOVERNAMENTAIS		183.400,00	2.589.757,80
07 - RESULTADO EXERCÍCIO ANTES DO IRPJ/CSSL		(8.592.891,51)	(14.688.078,57)
08 - IRPJ/CSSL		0,00	0,00
09 - RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		(8.592.891,51)	(14.688.078,57)

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis

Brasília, 31 de dezembro de 2019.


Missuky Gasparini Nascimento
Gerente de Contabilidade
CPF: 010.770.961-94


Adalberto Tadeu de Araújo
Coordenador de Administração e Finanças
CPF: 239.559.451-20


Denise Andrade da Fonseca
Presidente
CPF: 605.559.041-72



EMPRESA DE ASSISTÊNCIA TÉCNICA E EXTENSÃO RURAL - EMATER-DF
SECRETARIA DE ESTADO DE AGRICULTURA, ABASTECIMENTO E DESENVOLVIMENTO RURAL
GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL

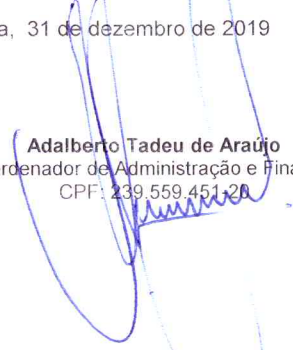
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO LEVANTADAS EM 31.12.2019 e 31.12.2018 - Valores em reais

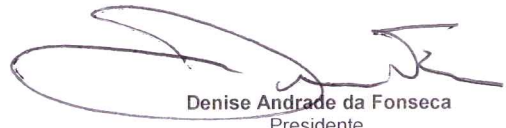
HISTÓRICO	CAPITAL SOCIAL	ADIANTMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	RESERVAS DE CAPITAL		RESERVA REAV.	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
			SUBVENÇÃO	IPC/BTNF			
SALDO FINAL EM 31.12.2017	677.760,52	0,00	1.374.356,04	40.081,29	16.173,82	1.720.986,01	3.829.357,68
SALDO INICIAL EM 01.01.2018	677.760,52	1.393.247,96	1.374.356,04	40.081,29	16.173,82	1.720.986,01	3.829.357,68
AJUSTE DE EXERCÍCIO ANTERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	284.814,34	284.814,34
AUMENTO DE CAPITAL	0,00	1.393.247,96	0,00	0,00	0,00	0,00	1.393.247,96
RESULTADO DO EXERCÍCIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(14.688.078,57)	(14.688.078,57)
SALDO FINAL EM 31.12.2018	677.760,52	1.393.247,96	1.374.356,04	40.081,29	16.173,82	(12.682.278,22)	(9.180.658,59)
SALDO INICIAL EM 01.01.2019	677.760,52	1.393.247,96	1.374.356,04	40.081,29	16.173,82	(12.682.278,22)	(9.180.658,59)
AJUSTE DE EXERCÍCIO ANTERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AUMENTO DE CAPITAL	0,00	1.393.247,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO DO EXERCÍCIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	491.283,26	491.283,26
SALDO FINAL EM 31.12.2019	677.760,52	1.393.247,96	1.374.356,04	40.081,29	16.173,82	(12.190.994,96)	(8.689.375,33)

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis

Brasília, 31 de dezembro de 2019


Missuky Gasparini Nascimento
Gerente de Contabilidade
CPF: 010.770.761-94


Adalberto Tadeu de Araújo
Coordenador de Administração e Finanças
CPF: 239.559.451-20


Denise Andrade da Fonseca
Presidente
CPF: 605.559.041-72



EMPRESA DE ASSISTÊNCIA TÉCNICA E EXTENSÃO RURAL/EMATER-DF
SECRETARIA DE ESTADO DE AGRICULTURA, ABASTECIMENTO E DESENVOLVIMENTO RURAL
GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL

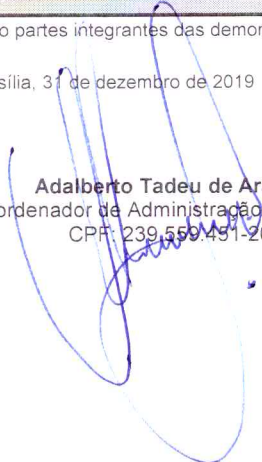
DEMONSTRAÇÃO DOS LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 - Valores em reais

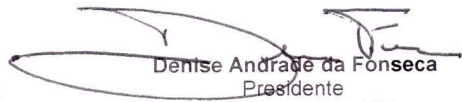
	31/12/2019	31/12/2018
01 - SALDO NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	(12.682.278,22)	1.720.986,01
AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	(113.516,12)	284.814,34
02 - RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(8.592.891,51)	(14.688.078,57)
03 - SALDO NO FINAL DO EXERCÍCIO	(21.388.685,85)	(12.682.278,22)

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis

Brasília, 31 de dezembro de 2019


Missuky Gasparini Nascimento
Gerente de Contabilidade
CPF: 010.770.961-94


Adalberto Tadeu de Araújo
Coordenador de Administração e Finanças
CPF: 239.559.451-20


Denise Andrade da Fonseca
Presidente
CPF: 605.559.041-72



Empresa de Assistência Técnica e Extensão Rural/EMATER-DF
Secretaria de Estado de Agricultura, Abastecimento e Desenvolvimento Rural do DF
Governo do Distrito Federal

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO - EXERCÍCIO 2019 - Valores em reais

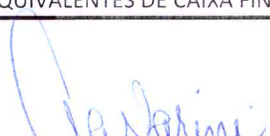
FLUXO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(8.592.891,51)	(14.688.078,57)
DEPRECIÇÃO	299.090,53	283.603,77
SALDO AJUSTADO	(8.293.800,98)	(14.404.474,80)
VARIAÇÃO DO ATIVO CIRCULANTE		
CRÉDITOS A RECEBER - REF. RP	1.306.218,05	(3.518.368,00)
FATURAS/DUPLICATAS A RECEBER	(0,26)	(4.500,34)
DEV. - ENTIDADES E AGENTES	10.268,29	15.905,36
ADIANTAMENTO CONCEDIDO	(106.542,95)	149.145,33
DEPÓSITOS PARA INTERPOSIÇÃO DE RECURSOS	(10.443.218,69)	(1.169.626,17)
VALORES A COMPENSAR	(302.375,43)	(196.022,27)
VALORES PENDENTES DE LIQUIDAÇÃO	(1.921.564,32)	(1.209.333,11)
ESTOQUES	(22.066,45)	12.420,31
TOTAL	(11.479.281,76)	(5.920.378,89)
VARIAÇÃO DO PASSIVO CIRCULANTE		
DEPÓSITOS	12.223.595,68	306.201,75
FORNECEDORES	(32.284,54)	(378.096,79)
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
PROVISÕES	9.182.091,63	17.974.474,16
TOTAL	21.373.402,77	17.902.579,12
SALDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	1.600.320,03	(2.422.274,57)

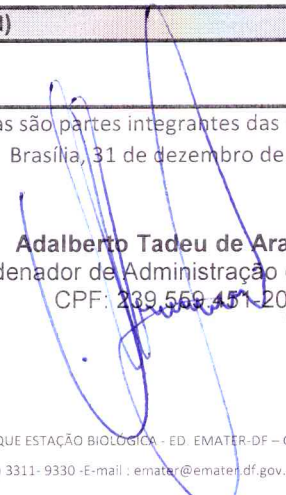
FLUXO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
VARIAÇÃO DO ATIVO NÃO CIRCULANTE		
DEPÓSITOS REALIZÁVEIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS MÓVEIS E IMÓVEIS	(1.198.054,92)	(2.135.084,96)
INTANGÍVEL	0,00	(11.000,00)
TOTAL	(1.198.054,92)	(2.146.084,96)
VARIAÇÃO DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE		
OBRIGAÇÕES A PAGAR	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00
SALDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	(1.198.054,92)	(2.146.084,96)

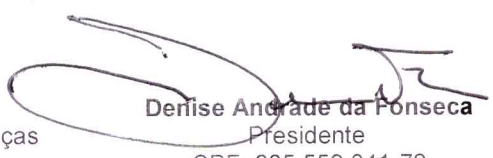
FLUXO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
VARIAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	(113.516,12)	(284.814,34)
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	0,00	1.393.247,96
SALDO DAS ATIVIDADES FINANCIAMENTO (III)	(113.516,12)	1.678.062,30

GERAÇÃO LÍQUIDEZ CAIXA E EQUIVALENTES = (I + II + III)	288.748,99	(2.890.297,23)
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	9.112.503,06	6.910.332,68
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA FINAL	6.222.205,83	9.112.503,06

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis
Brasília, 31 de dezembro de 2019


Missuky Gasparini Nascimento
Gerente de Contabilidade
CPF: 010.770.961-94


Adalberto Tadeu de Araújo
Coordenador de Administração e Finanças
CPF: 239.559.451-20


Denise Andrade da Fonseca
Presidente
CPF: 605.559.041-72

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 – Valores em reais

NOTA 01 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As elaborações, forma de apresentação e conteúdo das demonstrações contábeis foram procedidas em conformidade com disposições das Leis nº 6.404/76 e 4.320/64 e dos princípios fundamentais de contabilidade e normas complementares sob sua responsabilidade.

NOTA 02 – RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

- a) É adotado o regime misto para a contabilização das operações praticadas, conforme disposto no art. 35 da Lei nº 4.320/1964,
- b) Os ativos e passivos vencíveis até o final do exercício seguinte estão demonstrados como circulantes respectivos;
- c) Os estoques representados por materiais de consumo, estão avaliados pelo custo médio.
- d) Os bens integrantes do Ativo Imobilizado estão demonstrados ao custo de aquisição;
- e) A depreciação é calculada pelo método linear, em função da vida útil econômica do bem e de acordo com as taxas usualmente admitidas na legislação.

NOTA 02.1 – MOEDA FUNCIONAL E DE APRESENTAÇÃO

A moeda funcional utilizada pela EMATER-DF é o real, mesma moeda de preparação e apresentação das demonstrações contábeis

NOTA 03 – DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS

Valores depositados em bancos (Banco de Brasília, Banco do Brasil e Caixa Econômica Federal), conforme extratos e conciliações bancárias, exercício de 2018. A composição de das contas que compõem as contas de caixa e equivalente em 31/12/2019 era as seguintes:

CONTA	DISCRIMINAÇÃO	2019	2018
1.1.1.1.1.01.00	Caixa	460,00	220,00
1.1.1.1.1.03.00	Banco C/ Movimento – Demais Contas	2.193.037,84	487.103,99
1.1.1.1.1.05.00	Recursos Vinculados	229.982,07	367.881,80
1.1.1.1.1.20.00	Aplicações Financeiras de liq. Imediata	452.551,84	538.235,19
1.1.1.1.1.21.00	Aplicação Financeiras – Depósitos e Cauções	114.130,84	111.527,95
1.1.1.1.1.22.00	Aplicação Financeiras – Aplicações Financeiras	3.520.792,23	4.717.236,90
TOTAL		6.510.954,82	6.222.205,83

NOTA 04 – CRÉDITOS A CURTO PRAZO

Valores a receber por fornecimento de bens e serviços, bem como créditos de transferência a receber, realizáveis no curso de exercício social subsequente.

NOTA 04.01 – CLIENTES

Registra os valores relativos ao faturamento proveniente de prestação de serviços.

CONTA	DISCRIMINAÇÃO	2019	2018
1.1.2.2.0.00.00	Clientes	4.500,60	4.500,34
TOTAL		4.500,60	4.500,34

NOTA 04.02 – CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIA RECEBER – SUBVENÇÕES

Referente ao registro de restos a pagar, com destaque para o valor de R\$ 1.678.934,38 que será repassado pela Secretaria de Fazenda para cobertura de despesas que foram liquidadas.

CONTA	DISCRIMINAÇÃO	2019	2018
1.1.2.3.2.04.00	Recursos a Receber – Restos a pagar processado	1.678.934,38	2.999.634,71
1.1.2.3.2.05.00	Recursos a Receber – Restos a pagar não processado	830.044,58	815.562,30
TOTAL		2.508.978,96	3.815.197,01

Destaque para a correspondência das subvenções (conta 1.1.2.3.2.04.00), principalmente, na conta do passivo 2.1.1.4.3.98.01 – INSS EMPREGADOR SOBRE SALÁRIOS REGIME CLT LIQUIDADAS DE EX. ANTERIOR no Valor de R\$ 1.495.796,18.

NOTA 05 – DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO

Referente a demais créditos.

NOTA 05.01 – ADIANTAMENTO CONCEDIDOS A PESSOAL E A TERCEIROS

A composição da conta é referente a adiantamentos concedidos a empregados, referente a férias, com baixa referente a relatório fornecido pela GEPES e diárias concedidas (baixas após comprovação).

CONTA	DISCRIMINAÇÃO	2019	2018
1.1.3.1.1.01.02	Adiantamento de Férias	188.116,57	124.522,80
1.1.3.1.1.01.03	Viagens - Adiantamento	95.643,18	52.694,00
1.1.3.1.1.03.00	Adiantamento de Transferência Voluntárias	188.318,15	188.318,15
TOTAL		472.077,90	365.534,95

NOTA 05.02 – TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES RECUPERÁVEIS

Compõem as contas de tributos a compensar/ recuperar as contas a seguir:

CONTA	DISCRIMINAÇÃO	2019	2018
1.1.3.2.1.04.01	Imposto de Renda a Recuperar	240.937,21	140.494,16
1.1.3.2.1.13.01	COFINS a recuperar	128.400,68	65.623,77
1.1.3.2.1.14.01	PIS a recuperar	27.820,17	14.218,51
1.1.3.2.1.16.01	Contribuição social a recuperar	49.428,28	28.502,65
1.1.3.2.2.07.01	ISS a recuperar	468.188,63	363.560,45
TOTAL		914.774,97	612.399,54

NOTA 05.03 – CRÉDITO POR DANO AO PATRIMÔNIO

Referente a Créditos por danos causados ao patrimônio da EMATER-DF.

CONTA	DISCRIMINAÇÃO	2019	2018
1.1.3.4.1.02.00	Crédito por danos ao patrimônio apurados em TCE	0,00	10.268,29
TOTAL		0,00	10.268,29

NOTA 05.04 – DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS

Tratam dos depósitos judiciais para interposição de recursos onde a EMATER-DF ficara na esfera judiciária no polo passivo. O montante destes recursos destina-se a o pagamento de indenizações resultantes de decisões desfavoráveis à empresa em processos judiciais na área trabalhista/cível.

CONTA	DISCRIMINAÇÃO	2019	2018
1.1.3.5.1.10.01	Dep. Para interposição de recursos efetuados – gestão não tesouro	14.041.698,77	4.101.114,71
1.1.3.5.1.10.03	Dep. Para interposição de recursos efetuados – gestão tesouro	502.634,63	0,00
TOTAL		14.544.333,40	4.101.114,71

NOTA 06 – OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO

A conta 1.1.3.8.1.98.00 – Valores pendentes de liquidação, possui destaque e refere-se a inscrição de restos a pagar não processado.

CONTA	DISCRIMINAÇÃO	2019	2018
1.1.3.8.1.16.00	Créd. A receb. Por acerto financ. Com serv. E ex- serv	168,00	168,00
1.1.3.8.1.98.00	Valores pendentes de liquidação	3.242.401,98	1.628.466,90
1.1.3.8.2.93.00	Recursos a receber de outros órgãos do GDF	360.810,21	53.180,97
TOTAL		3.603.380,19	1.681.815,87

NOTA 07 – ESTOQUES

Representa o almoxarifado da empresa na conta 1.1.5.0.0.00.00, com valor de R\$

125.986,79, em 31/12/2019 e de de R\$ 103.920,34 em 31/12/2018.

NOTA 08– ATIVO NÃO-CIRCULANTE

Representa os bens patrimoniais (móveis e imóveis, bem como o intangível) da EMATER/DF.

NOTA 09 – REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

Recursos vinculados, outros créditos a receber e depósitos judiciais junto a Justiça do Trabalho e Instituto Nacional de Seguridade Social – INSS e cauções.

CONTA	DISCRIMINAÇÃO	2019	2018
1.2.1.2.1.06.01	Dépósitos e cauções efetuados a contratos ou convênios	13,93	13,93
1.2.1.2.1.06.02	Depósitos judiciais	4.802.227,74	4.802.227,74
TOTAL		4.802.241,67	4.802.241,67

NOTA 10 – IMOBILIZADO

Imobilizado – conta – 1.2.3.0.0.00.00

A composição deste grupo de contas ao ao término do exercício é a seguinte:

CONTA	DISCRIMINAÇÃO	2019	2018
1.2.3.1.1.01.00	Bens móveis	15.083.535,37	13.885.480,45
1.2.3.2.0.00.00	Bens imóveis	1.123.760,06	1.123.760,06
1.2.3.8.0.00.00	Depreciação acumulada	(6.148.290,49)	(5.849.199,96)
TOTAL		10.059.004,94	9.160.040,55

Observamos que o sistema utilizado pela Gerência de Material e patrimônio – GEMAP para controle patrimonial (Sistema ASI – LINKDATA) está desatualizado e apresenta limitações o que impede o adequado cumprimento das determinações do Pronunciamento CPC 27.

A conta 1.2.31.1.08.00 – Bens móveis em almoxarifado contém bens de convênios que estão em trânsito para conta de controle respectiva ou bens que não cumpiram a etapa de registro na Gerência de Material e Patrimônio - GEMAP.

Composição:

Contas	CUSTO – 31/12/2019	Depreciação Acumulada	Saldo – 31/12/2019	Saldo – 31/12/2018
BENS IMÓVEIS	1.123.760,06	-888.501,72	235.258,34	271.449,20
APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	2.727.502,24	-520.479,50	2.207.022,74	1.790.845,07
EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	2.042.130,12	-594.031,14	1.448.098,98	1.403.171,99
VEICULOS DE TRACÇÃO MECANICA	6.144.626,89	-2.598.187,08	3.546.439,81	3.717.738,02
MOBILIÁRIO EM GERAL	1.080.328,92	-517.476,17	562.852,75	483.567,13
OUTRAS IMOBILIZAÇÕES	3.088.947,20	-1.029.614,88	2.059.332,32	1.493.269,14
Total	16.207.295,43	-6.148.290,49	10.059.004,94	9.160.040,55

Movimentação:

Contas	Saldo - 31/12/2018	Aquisição	Venda/Baixa	Depreciação	Saldo - 31/12/2019
BENS IMÓVEIS	271.449,20	0,00	0,00	-36.190,86	235.258,34
APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	1.790.845,07	502.311,90	-47.353,94	-38.780,29	2.207.022,74
EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	1.403.171,99	453.996,34	-403.970,45	-5.098,90	1.448.098,98
VEÍCULOS DE TRACÇÃO MECÂNICA	3.717.738,02	248.585,00	-264.000,00	-155.883,21	3.546.439,81
MOBILIÁRIO EM GERAL	483.567,13	169.342,46	-84.444,49	-5.612,35	562.852,75
OUTRAS IMOBILIZAÇÕES	1.493.269,14	819.425,12	-195.837,02	-57.524,92	2.059.332,32
Total	9.160.040,55	2.193.660,82	-995.605,90	-299.090,53	10.059.004,94

NOTA 11– INTANGÍVEL

A composição deste grupo de contas ao ao término do exercício é a seguinte:

CONTA	DISCRIMINAÇÃO	2019	2018
1.2.4.1.0.01.00	Software	544.479,50	544.479,50
1.2.4.2.1.02.00	Concessão de direito de uso de comunicação	22.535,50	22.535,50
1.2.4.8.0.00.00	Amortização acumulada	(22.535,50)	(22.535,50)
TOTAL		544.479,50	544.479,50

Referente a aquisição de softwares. A aquisição até o fechamento do exercício não possuía amortização por não estar plenamente em uso.

Composição:

Contas	CUSTO – 31/12/2019	Depreciação Acumulada	Saldo – 31/12/2019	Saldo – 31/12/2018
SOFTWARE	544.479,50	0,00	544.479,50	544.479,50
MARCAS, DIREITOS E PATENTES INDUSTRIAIS	22.535,50	0,00	22.535,50	22.535,50
Total	567.015,00	0,00	567.015,00	567.015,00

Movimentação:

Contas	Saldo - 31/12/2018	Aquisição	Venda/Baixa	Depreciação	Saldo - 31/12/2019
SOFTWARE	544.479,50	0,00	0,00	0,00	544.479,50
MARCAS, DIREITOS E PATENTES INDUSTRIAIS	22.535,50	0,00	0,00	0,00	22.535,50
Total	567.015,00	0,00	0,00	0,00	567.015,00

NOTA 12 – PROVISÕES TRABALHISTAS

CONTA	DISCRIMINAÇÃO	2019	2018
2.1.1.1.1.51.01	Salários, Remunerações e benefícios (P – Contas a pagar	93.183,43	39.228,52
2.1.1.1.1.51.03	Férias (P – Contas a Pagar)	8.775.001,73	6.672.708,51
2.1.1.1.1.51.04	Licença Prêmio (P – Contas a Pagar)	12.032.038,08	12.032.038,08
TOTAL		20.900.223,24	18.743.975,11

O valor de R\$ 20.900.223,24 é constituído pelas provisões de férias, licenças administrativa remunerada - LAR de acordo com a Legislação Trabalhista e Acordo Coletivo de Trabalho.

NOTA 12.1 – PROVISÕES ENCARGOS SOCIAIS

CONTA	DISCRIMINAÇÃO	2019	2018
2.1.1.4.1.56.00	FGTS a pagar do exercício (P – Contas a pagar)	2.958.739,98	1.496.179,69
2.1.1.4.3.00.00	INSS a Pagar	0,00	0,00
2.1.1.4.3.51.01	INSS Empregador sobre salários regime CLT (P – Contas a Pagar)	8.607.980,04	4.358.205,95
2.1.1.4.3.51.03	INSS Empregador sobre serv. De terceiros (P – Contas a Pagar)	379,09	379,09
2.1.1.4.3.51.06	Seguro acidente de trabalho (P – Contas a Pagar)	1.374.733,73	606.763,27
2.1.1.4.3.57.01	Salário educação (P – Contas a Pagar)	924.606,25	131.291,67
TOTAL		13.866.439,09	6.592.819,67

NOTA 13 – INSS E ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR DE EXERCÍCIO ANTERIOR

Referente a INSS e Encargos sofre folha de pagamento do mês de dezembro de 2019 para pagamento até 20 de janeiro do ano subsequente.

CONTA	DISCRIMINAÇÃO	2019	2018
2.1.1.4.3.57.01	INSS Empregador sobre salários regime CLT liq. De ex. Anterior	1.495.796,18	1.347.942,07
2.1.1.4.3.57.01	Seguro de acidente de trabalho de exerc. Anterior	52.013,08	47.731,52
2.1.1.1.1.98.01	Salário, remuneração e benefícios ativo ex. anteriores	152,64	4.415,03
2.1.1.3.1.51.01	Benefícios assisten. a pagar do exercício (p.-contas a pagar)	2.496,42	2.496,42
2.1.1.4.1.98.06	FGTS de exercício anterior	0,00	395.649,20
TOTAL		1.550.458,32	1.798.234,24

NOTA 14 – CAPITAL SOCIAL

O Capital Social da EMATER/DF no valor de R\$ 677.760,52 (seiscentos e setenta e sete mil, setecentos e sessenta reais e cinquenta e dois centavos) encontra-se totalmente integralizado, em cotas sem valor nominal e tendo como cotista exclusivo o Governo do Distrito Federal, portanto, cota única.

NOTA 15 – RESULTADO ACUMULADO

O resultado acumulado em 31.12.19 é -R\$ 21.388.685,85 negativo (vinte e um milhões e trezentos e oitenta e oito mil e seiscentos e oitenta e cinco reais e oitenta e cinco

centavos) e em 31.12.18 é -R\$ 12.682.278,22 negativo (doze milhões seiscentos e oitenta e dois mil duzentos e setenta e oito reais e vinte e dois centavo) O resultado acumulado está influenciado pela contabilização das provisões de férias, licenças administrativas remuneradas – LAR e encargos trabalhistas, contabilizados de acordo com a legislação vigente e os princípios de contabilidade.

NOTA 16 – DEMONSTRATIVO FLUXO DE CAIXA – DFC

Conforme art. 176, IV da lei 6.404/76, alterado pela lei 11.638/07 a Demonstração de Origem e Aplicação de Recursos - DOAR foi substituída pela Demonstração de Fluxo de Caixa – DFC elaborada pelo método indireto.

NOTA 17 – RECEITA OPERACIONAL

Houve mudança de classificação da Receita Bruta na DRE em decorrência de pronunciamento da Secretaria de fazenda do DF quanto a Receita de subvenções como outras resultados operacionais.

NOTA 18 – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Todos os demonstrativos foram elaborados tendo base de dados os registros do Sistema Integrado de Gestão Governamental – SIGGo.

As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas são de responsabilidade da administração da EMATER-DF, cuja autorização para sua conclusão ocorreu em 03/03/2020.

NOTA 19 – EVENTOS SUBSEQUENTES

O volume dos serviços prestados pela EMATER- DF pode ser afetado, em razão do novo corona vírus – COVID 19, que causou uma pandemia mundial com reflexos no Distrito Federal e, consequentemente, potencial impacto negativo com a redução no volume das operações da empresa para o próximos exercícios.

Brasília, 31 de dezembro de 2019



Denise Andrade da Fonseca
Presidente
CPF: 605.559.041-72



Adalberto Tadeu de Araújo
Coordenador de Administração e Finanças
CPF: 239.559.451-20



Missuky Gasparini Nascimento
Gerente de Contabilidade
CPF: 010.770.961-94



EMATER/DF – EMPRESA DE ASSISTENCIA TÉCNICA E EXTENSÃO RURAL

**RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES ACERCA
DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31/12/2019**

**RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES ACERCA DE
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 31/12/2019**

Aos

Acionista, Conselheiros e Administradores da

EMPRESA DE ASSISTÊNCIA TÉCNICA E EXTENSÃO RURAL DO DISTRITO FEDERAL

EMPRESA PÚBLICA – CNPJ(MF) 00.509.612/0001-04

Parque Estação Biológica, Ed. Sede – Brasília – DF CEP 70.086-900

1) Opinião adversa:

Examinamos as demonstrações contábeis individuais da **EMPRESA DE ASSISTÊNCIA TÉCNICA E EXTENSÃO RURAL DO DISTRITO FEDERAL - EMATER**, que compreendem os balanços patrimonial, financeiro e orçamentário, em 31 de dezembro de 2018, e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido, dos lucros e prejuízos acumulados, dos fluxos de caixa e das variações patrimoniais, para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, devido à relevância dos efeitos da insuficiência da provisão para contingências judiciais descritos na seção a seguir intitulada “Base para Opinião Adversa”, as demonstrações contábeis acima referidas não apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial, financeira e orçamentária do **EMPRESA DE ASSISTÊNCIA TÉCNICA E EXTENSÃO RURAL DO DISTRITO FEDERAL - EMATER**, em 31 de dezembro de 2019, o resultado de suas variações patrimoniais e de seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

2) Base para Opinião Adversa

2.1. Teste de Recuperabilidade dos Ativos Fixos - Resolução nº 1.292/2010 do CFC.

A Empresa não procedeu aos testes de recuperabilidade de seus Ativos Fixos conforme preconizado nos itens 9 e 10 da NBC TG 01 (R2) – Redução ao Valor Recuperável de Ativos, correspondente ao Pronunciamento nº 01 do Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC, aprovado pela Resolução nº 1.292/10 do Conselho Federal de Contabilidade - CFC. Consequentemente, ficamos impossibilitados de opinar sobre a necessidade de eventuais ajustes para o reconhecimento de possíveis perdas decorrentes da aplicação desse procedimento, bem como dos consequentes efeitos sobre os saldos do Ativo Imobilizado, do Patrimônio Líquido e do Resultado do Exercício sob nosso exame.

2.2. Estudo para Reavaliação de Vida Útil - Resolução nº 1.177/2009 do CFC.

A Empresa também não efetuou o estudo para reavaliação da vida útil dos bens integrantes do ativo imobilizado para definição das bases de cálculo e das taxas de depreciações. Anteriormente a depreciação era calculada de acordo com os critérios estabelecidos na legislação fiscal, já que não havia outro parâmetro vigente, no entanto, desde que se iniciou o processo de conversão da contabilidade aos padrões internacionais as depreciações deve seguir como base o estudo para reavaliação da vida útil dos bens integrantes do ativo imobilizado para definição das novas bases de cálculo e das taxas de

depreciações, conforme estabelecido através da Resolução nº 1.177/09 do Conselho Federal de Contabilidade, que aprovou a NBC TG 27 (R1) – Ativo Imobilizado, de que trata a CPC 27.

2.3 Ausência de reconhecimento de provisões para contingências judiciais cíveis e trabalhistas

O relatório apresentado pela assessoria jurídica da entidade relaciona o montante de R\$ 43.505.841 de valores estimados de causas judiciais onde a **EMATER** figura no polo passivo, classificadas com probabilidade de perda “provável”, sem registro contábil correspondente no passivo da empresa em 31 de dezembro de 2019, a título de provisão para contingências judiciais e, o consequente reflexo de redução do seu patrimônio líquido. De acordo com o estabelecido pelo CPC 25 – Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes, a entidade deve efetuar o registro contábil de provisão constituída para fazer frente a eventuais riscos de desembolsos financeiros para o contencioso jurídico baseado nos relatórios apresentado pela assessoria especializada, os quais devem conter um prognóstico quanto à possibilidade de perda no desfecho das ações, classificando-as como provável, possível ou remota a possibilidade de perda, bem como o valor da causa atribuída, a integralidade das ações na qual a entidade figure. Inclusive eventuais valores de honorários e/ou custas devidos em todas as ações movidas.

2.4 Insuficiência de saldo de provisões trabalhistas

A entidade não reconheceu a integralidade do valor de provisões para férias conforme o relatório apresentado pelo departamento de pessoal cujo valor da estimativa para provisão, observados o período aquisitivo, o quadro de colaboradores ativos e remuneração, na data de 31 de dezembro de 2019, era de R\$ 10.001.386, passível de reconhecimento de provisão, enquanto o saldo contábil era de R\$ 8.775.001, resultado em uma saldo de insuficiência de provisão de R\$ 1.226.385. Consequentemente, poderá haver reflexos nas provisões das contribuições sociais incidentes sobre férias, bem como o consequente reflexo de redução do patrimônio líquido da **EMATER**.

3) Ênfase

3.1) Continuidade operacional

A Empresa tem caráter assistencialista, sendo que desenvolve suas atividades tendo o seu público alvo os produtores de baixa renda, com o objetivo de promover o desenvolvimento rural sustentável e a segurança alimentar, por meio de assistência técnica e extensão rural de excelência e em benefício da sociedade do DF e Entorno, sem visar lucros financeiro, justificando os prejuízos operacionais apresentados nos 2 últimos exercícios (Nota Explicativa nº 15 – Resultado acumulado), ainda, sem o reflexo do registro do saldo de provisões para contingências judiciais e trabalhistas, mencionados no parágrafo 2.3 - Ausência de reconhecimento de provisões para contingências judiciais cíveis e trabalhistas e 2.4 - Insuficiência de saldo de provisões trabalhistas que afetam diretamente na redução do patrimônio líquido em R\$ 44.732.226. A Administração atua buscando alternativas para incrementar suas receitas e reduzir seus custos, sendo que o Governo do Distrito Federal, enquanto acionista majoritário, vem efetuando regularmente os aportes necessários ao cumprimento das obrigações necessárias a manutenção da companhia em marcha. As demonstrações contábeis do exercício de 2019 foram elaboradas de acordo com o pressuposto de continuidade da entidade. Nossa opinião não está ressalvada em função desse assunto.

4) Outros Assuntos

4.1) Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior

As demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2018, apresentadas exclusivamente para fins de comparabilidade, foram objeto de exame de auditoria por outros auditores independentes, que emitiram seu parecer com opinião modificada em 26 de abril de 2019.

5) Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da **EMATER** continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a **EMATER** ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da **EMATER** são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

6) Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- ✓ Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- ✓ Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da **EMATER**.

- ✓ Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- ✓ Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da **EMATER**. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a **EMATER** a não mais se manter em continuidade operacional.
- ✓ Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Brasília/DF, 30 de abril de 2020.

AUDIMEC – AUDITORES INDEPENDENTES S/S
CRC/PE 000150/O “S” DF – CNAI/PJ nº 0029 - Registro CVM nº12.327



Luciano Gonçalves de Medeiros Pereira
Contador - CRC/PE 010483/O-9 “S” DF
Sócio Sênior



Phillipe de Aquino Pereira
Contador - CRC/PE 028157/O-2 “S” DF



Thomaz de Aquino Pereira



AUDIMEC

AUDITORES INDEPENDENTES

AV. GOV. AGAMENON MAGALHÃES, 2615 - 15º ANDAR

RECIFE - PE

 CEP 50.050.290

 (81) 3338.3525

www.audimec.com.br