



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 2020
LEVANTADO EM 31.12.2020 - Valores em reais

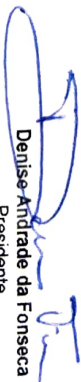
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO		48.155.699,08	44.090.713,74	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		48.155.699,08	44.090.713,74
ATIVO CIRCULANTE		32.463.955,12	28.684.987,63	PASSIVO CIRCULANTE		56.436.427,59	61.977.779,96
Caixa e Equivalentes de Caixa	3	6.273.687,03	6.510.954,82	Obrig. Trab. Prev. E Assist. a Pagar a Curto Prazo	12,13	26.640.130,01	36.317.120,65
Créditos a Curto Prazo	4,5,6	26.054.193,35	22.048.046,02	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		420.043,08	147.945,00
Estoques	7	136.074,74	125.986,79	Demais Obrigações a Curto Prazo		29.376.254,50	25.512.714,31
ATIVO NÃO CIRCULANTE		15.691.743,96	15.405.726,11	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		9.428.932,79	0,00
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		4.802.241,67	4.802.241,67	provisões trabalhistas		9.428.932,79	0,00
Crédito a Longo Prazo	9	4.802.241,67	4.802.241,67	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-17.709.661,30	-17.887.066,22
IMOBILIZADO	10	10.345.022,79	10.059.004,94	Capital Social	14	677.760,52	677.760,52
Bens Móveis		15.853.106,55	15.083.535,37	Adiantamento para futuro aumento de capital		1.393.247,96	1.393.247,96
(-) Depreciação Acumulada de Bens Móveis		-5.717.318,61	-5.259.788,77	Reservas de Capital		1.414.437,33	1.414.437,33
Bens Imóveis		1.123.760,06	1.123.760,06	Reserva de Reavaliação		16.173,82	16.173,82
(-) Depreciação Acumulada de Bens Imóveis		-914.525,21	-888.501,72	Resultado Acumulado	15	-21.211.280,93	-21.388.685,85
INTANGÍVEL	11	544.479,50	544.479,50	Resultado do Exercício		-1.153.541,45	-8.592.891,51
software		544.479,50	544.479,50	Ajustes de Exercícios Anteriores		1.330.946,37	-113.516,12
(-) Amortização Acumulada de Software		-22.535,50	-22.535,50	Resultado das Empresas		-21.388.685,85	-12.682.278,22
Marcas, Direitos e Patentes Industriais		22.535,50	22.535,50				

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis

Brasília, 31 de dezembro de 2020


Missuly Gasparini Nascimento
Gerente de Contabilidade
CPF: 010.770.961-94


Adalberto Tadeu de Araújo
Coordenador de Administração e Finanças
CPF: 839.580.451-20


Denise Andrade da Fonseca
Presidente
CPF: 605.559.041-72

PARQUE ESTATION BIOLÓGICA / ED. EMATER-DF - CEP 70.770-915
BRASILIA-DF Fone: (61) 3311- 8330 - Email: emater@emater.df.gov.br Home page: emater.df.gov.br



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 31.12.2020 E EM 31.12.2019 - Valores em reais

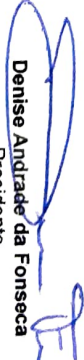
RECEITAS OPERACIONAIS		Nota	31.12.2020	31.12.2019
01 - RECEITA OPERACIONAL BRUTA			404.761,85	2.162.109,02
RECEITA DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS			404.761,85	2.162.109,02
02 - (-) DEDUÇÕES DAS RECEITAS			-28.971,23	-121.455,03
(-) IMPOSTOS			-28.971,23	-121.455,03
03 - RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA			375.790,62	2.040.653,99
LUCRO BRUTO			375.790,62	2.040.653,99
04 - RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS			-128.378.864,56	-140.378.872,10
DESPESAS DE PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS			-101.987.245,90	-121.440.238,63
DEPRECIACÕES E AMORTIZAÇÕES			-483.553,33	-299.090,53
DESPESAS OPERACIONAIS			-7.099.175,17	-7.162.736,15
TRANSFERÊNCIA CONCEDIDAS PARA EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO - INTRA			-6.777.602,08	-10.876.108,55
OUTRAS RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS			-12.031.288,08	-600.698,24
05 - RESULTADO OPERACIONAL			-128.003.073,94	-138.338.218,11
06 - OUTROS RESULTADOS OPERACIONAIS	17		126.849.532,49	129.745.326,60
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS			1.728.894,38	479.618,28
RECEITA COM TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS INTRAGOVERNAMENTAIS			123.614.213,37	129.082.308,32
RECEITA COM TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS INTERGOVERNAMENTAIS			1.506.424,74	183.400,00
07 - RESULTADO EXERCÍCIO ANTES DO IRPJ/CSSL			-1.153.541,45	-8.592.891,51
08 - IRPJ/CSSL			0,00	0,00
09 - RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO			-1.153.541,45	-8.592.891,51

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis

Brasília, 31 de dezembro de 2020.


Missuky Gasparini Nascimento
Gerente de Contabilidade
CPF: 010.770.961-94


Adalberto Tadeu de Araújo
Coordenador de Administração e Finanças
CPF: 230.569.201-20


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 31.12.2021 e 31.12.2020 - Valores em reais

HISTÓRICO	CAPITAL SOCIAL	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	RESERVAS DE CAPITAL		RESERVA REAV.	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
			SUBVENÇÃO	IPC/BTN/F			
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	-113.516,12	-113.516,12
AUMENTO DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO DO EXERCÍCIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.592.891,51	-8.592.891,51
SALDO FINAL EM 31.12.2019	677.760,52	0,00	1.374.356,04	40.081,29	16.173,82	-21.388.685,85	-17.887.066,22
SALDO INICIAL EM 01.01.2020	677.760,52	0,00	1.374.356,04	40.081,29	16.173,82	-21.388.685,85	-17.887.066,22
AJUSTE DE EXERCÍCIO ANTERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.330.946,37	1.330.946,37
AUMENTO DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO DO EXERCÍCIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.153.541,45	-1.153.541,45
SALDO FINAL EM 31.12.2020	677.760,52	0,00	1.374.356,04	40.081,29	16.173,82	-21.211.280,93	-17.709.661,30

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis

Brasília, 31 de dezembro de 2020


Missuky Gasparini Nascimento
Gerente de Contabilidade
CPF: 010.770.761-94


Adalberto Tadeu de Araújo
Coordenador de Administração e Finanças
CPF: 239.159.451-20


Denise Andrade da Fonseca
Presidente
CPF: 605.558.041-72

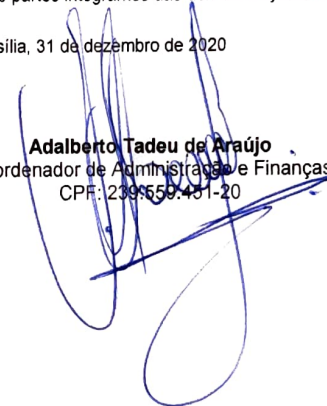
DEMONSTRAÇÃO DOS LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 - Valores em reais

	31/12/2020	31/12/2019
01 - SALDO NO INICIO DO EXERCÍCIO	-21.388.685,85	-12.682.278,22
AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	1.330.946,37	-113.516,12
02 - RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-1.153.541,45	-8.592.891,51
03 - SALDO NO FINAL DO EXERCÍCIO	-21.211.280,93	-21.388.685,85

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis

Brasília, 31 de dezembro de 2020


Missuky Gasparini Nascimento
Gerente de Contabilidade
CPF: 010.770.961-94


Adalberto Tadeu de Araújo
Coordenador de Administração e Finanças
CPF: 239.559.431-20


Denise Andrade da Fonseca
Presidente
CPF: 605.559.041-72

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO - EXERCÍCIO 2020 - Valores em reais

FLUXO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
RESULTADO DO EXERCÍCIO	-1.153.541,45	-8.592.891,51
DEPRECIACÃO	483.553,33	299.090,53
SALDO AJUSTADO	-669.988,12	-8.293.800,98
VARIAÇÃO DO ATIVO CIRCULANTE		
CRÉDITOS A RECEBER - REF. RP	926.476,95	1.306.218,05
FATURAS/DUPPLICATAS A RECEBER	-0,03	-0,26
DEV. - ENTIDADES E AGENTES	0,00	10.268,29
ADIANTAMENTO CONCEDIDO	-13.341,33	-106.542,95
DEPÓSITOS PARA INTERPOSIÇÃO DE RECURSOS	-4.634.976,86	-10.443.218,69
VALORES A COMPENSAR	-47.616,24	-302.375,43
VALORES PENDENTES DE LIQUIDAÇÃO	-236.689,82	-1.921.564,32
ESTOQUES	-10.087,95	-22.066,45
TOTAL	-4.016.235,28	-11.479.281,76
VARIAÇÃO DO PASSIVO CIRCULANTE		
DEPÓSITOS	3.863.540,19	12.223.595,68
FORNECEDORES	272.098,08	-32.284,54
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURO PRAZO	0,00	0,00
PROVISÕES	-9.676.990,64	9.182.091,63
TOTAL	-5.541.352,37	21.373.402,77
SALDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	-10.227.575,77	1.600.320,03

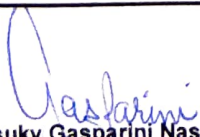
FLUXO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
VARIAÇÃO DO ATIVO NÃO CIRCULANTE		
DEPÓSITOS REALIZÁVEIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS MÓVEIS E IMÓVEIS	-769.571,18	-1.198.054,92
INTANGÍVEL	0,00	0,00
TOTAL	-769.571,18	-1.198.054,92
VARIAÇÃO DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE		
OBRIGAÇÕES A PAGAR	0,00	0,00
PROVISÕES	9.428.932,79	0,00
TOTAL	0,00	0,00
SALDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	8.659.361,61	-1.198.054,92

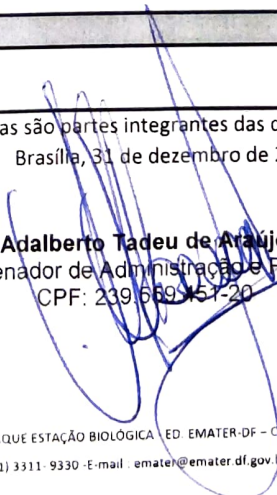
FLUXO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
VARIAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	1.330.946,37	-113.516,12
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	0,00	0,00
SALDO DAS ATIVIDADES FINANCIAMENTO (III)	1.330.946,37	-113.516,12

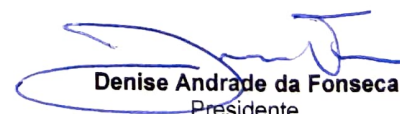
GERAÇÃO LÍQUIDEZ CAIXA E EQUIVALENTES = (I + II + III)	-237.267,79	288.748,99
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	6.510.954,82	6.222.205,83
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA FINAL	6.273.687,03	6.510.954,82

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis

Brasília, 31 de dezembro de 2020


Missuky Gasparini Nascimento
Gerente de Contabilidade
CPF: 010.770.961-94


Adalberto Tadeu de Araújo
Coordenador de Administração e Finanças
CPF: 239.668.451-20


Denise Andrade da Fonseca
Presidente
CPF: 605.559.041-72

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 – 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 2020. A composição de das contas que compõem as contas de caixa e equivalente em 31/12/2020 era as seguintes:

CONTA	DISCRIMINAÇÃO	2020	2019
1.1.1.1.1.01.00	Caixa	155,00	460,00
1.1.1.1.1.03.00	Banco C/ Movimento – Demais Contas	1.905.916,93	2.193.037,84
1.1.1.1.1.05.00	Recursos Vinculados	847.351,56	229.982,07
1.1.1.1.1.20.00	Aplicações Financeiras de liq. Imediata	456.606,75	452.551,84
1.1.1.1.1.21.00	Aplicação Financeiras – Depósitos e Cauções	117.466,13	114.130,84
1.1.1.1.1.22.00	Aplicação Financeiras – Aplicações Financeiras	2.946.190,66	3.520.792,23
TOTAL		6.273.687,03	6.510.954,82

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	2020	2019
1.1.2.2.0.00.00	Clientes	4.500,63	4.500,60
TOTAL		4.500,63	4.500,60

NOTA 04.02 – CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIA RECEBER – SUBVENÇÕES

Referente ao registro de restos a pagar, com destaque para o valor de R\$ 1.582.502,01 que será repassado pela Secretaria de Fazenda para cobertura de despesas que foram liquidadas.

CONTA	DISCRIMINAÇÃO	2020	2019
1.1.2.3.2.04.00	Recursos a Receber – Restos a pagar processado	1.582.502,01	1.678.934,38
1.1.2.3.2.05.00	Recursos a Receber – Restos a pagar não processado	0,00	830.044,58
TOTAL		1.582.502,01	2.508.978,96

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\$ 1.592.840,19.

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	2020	2019
1.1.3.1.1.01.02	Adiantamento de Férias	188.116,57	188.116,57
1.1.3.1.1.01.03	Viagens - Adiantamento	96.610,02	95.643,18
1.1.3.1.1.02.00	Suprimento de fundos	12.374,49	0,00
1.1.3.1.1.03.00	Adiantamento de Transferência Voluntárias	188.318,15	188.318,15
TOTAL		485.419,23	472.077,90

NOTA 05.02 – TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES RECUPERÁVEIS

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

CONTA	DISCRIMINAÇÃO	2020	2019
1.1.3.2.1.05.00	Imposto de Renda a Recuperar	256.760,08	240.937,21
1.1.3.2.1.12.00	COFINS a recuperar	138.284,63	128.400,68
1.1.3.2.1.13.00	PIS a recuperar	29.961,70	27.820,17
1.1.3.2.1.16.00	Contribuição social a recuperar	52.722,93	49.428,28
1.1.3.2.2.07.00	ISS a recuperar	484.661,87	468.188,63
TOTAL		962.391,21	914.774,97

NOTA 05.03 – DEPÓSITOS RESTITUIVES E VALORES VINCULADOS

Tratam dos depósitos judiciais para interposição de recursos onde a EMATER-DF fica 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	2020	2019
1.1.3.5.1.10.01	Dep. Para interposição de recursos efetuados – gestão não tesouro	18.676.675,63	14.041.698,77
1.1.3.5.1.10.03	Dep. Para interposição de recursos efetuados – gestão tesouro	502.634,63	502.634,63
TOTAL		19.179.310,26	14.544.333,40

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	2020	2019
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	2.480.452,96	3.242.401,98
1.1.3.8.2.93.00	Recursos a receber de outros órgãos do GDF	1.359.449,05	360.810,21
TOTAL		3.840.070,01	3.603.380,19

NOTA 07 – ESTOQUES

Representa o almoxarifado da empresa na conta 1.1.5.0.0.00.00, com valor de R\$ 136.074,74, em 31/12/2019 e de R\$ 125.986,79 em 31/12/2019.

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	2020	2019
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	2020	2019
1.2.3.1.1.01.00	Bens móveis	15.853.106,55	15.083.535,37
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	-6.631.843,82	-6.148.290,49
TOTAL		10.345.022,79	10.059.004,94

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 - 31/12/2020	Depreciação Acumulada	Saldo – 31/12/2020	Saldo – 31/12/2019
BENS IMÓVEIS	1.123.760,06	-914.525,21	209.234,85	235.258,34
APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	2.731.551,04	601.020,14	3.332.571,18	2.207.022,74
EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	1.460.488,11	-638.163,99	822.324,12	1.448.098,98
VEICULOS DE TRAÇÃO MECANICA	6.468.718,48	-2.846.682,47	3.622.036,01	3.546.439,81
MOBILIÁRIO EM GERAL	1.080.328,92	-524.349,33	555.979,59	562.852,75
OUTRAS IMOBILIZAÇÕES	4.112.020,00	-2.309.142,96	1.802.877,04	2.059.332,32
Total	16.976.866,61	-6.631.843,82	10.345.022,79	10.059.004,94

Contas	Saldo - 31/12/2019	Aquisição	Venda/Baixa	Depreciação	Saldo- 31/12/2020
BENS IMÓVEIS	235.258,34	0,00	0,00	-26.023,49	209.234,85
APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	2.207.022,74	456.251,96	-452.203,16	-80.540,64	3.332.571,18
EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	1.448.098,98	215.189,73	-206.034,43	-44.132,85	822.324,12
VEICULOS DE TRAÇÃO MECANICA	3.546.439,81	485.925,00	0,00	-248.495,39	3.622.036,01
MOBILIÁRIO EM GERAL	562.852,75	32.063,51	32.063,51	-6.873,16	555.979,59
OTRAS IMOBILIZAÇÕES	2.059.332,32	206.315,06	0,00	-77.487,80	1.802.877,04
Total	10.059.004,94	1.395.745,26	-626.174,08	-483.663,33	10.345.022,79

NOTA 11- INTANGÍVEL

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

CONTA	DISCRIMINAÇÃO	2020	2019
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 - 31/12/2020	Depreciação Acumulada	Saldo - 31/12/2019	Saldo - 31/12/2019
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 - 31/12/2019	Aquisição	Venda/Baixa	Depreciação	Saldo- 31/12/2020
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	2020	2019
2.1.1.1.1.51.01	Salários, Remunerações e benefícios (P – Contas a pagar)	98.222,93	93.183,43
2.1.1.1.1.51.03	Férias (P – Contas a Pagar)	8.127.996,16	8.775.001,73
2.1.1.1.1.51.04	Licença Prêmio (P – Contas a Pagar)	7.907.959,34	12.032.038,08
TOTAL		16.134.178,43	20.900.223,24

O valor de R\$ 16.134.178,43 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	2020	2019
2.1.1.4.1.56.00	FGTS a pagar do exercício (P – Contas a pagar)	1.687.502,03	2.958.739,98
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)	4.905.239,82	8.607.980,04
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	1.374.733,73
2.1.1.4.3.57.01	Salário educação (P – Contas a Pagar)	924.606,25	924.606,25
TOTAL		8.892.460,92	13.866.439,09

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 2020 para pagamento até 20 de janeiro do ano subsequente.

CONTA	DISCRIMINAÇÃO	2020	2019
2.1.1.4.3.98.01	INSS Empregador sobre salários regime CLT liq. De ex. Anterior	1.592.840,19	1.495.796,18
2.1.1.4.3.98.06	Seguro de acidente de trabalho de exerc. Anterior	25,44	52.013,08
2.1.1.1.1.98.01	Salário, remuneração e benefícios ativo ex. anteriores	17.807,80	152,64
2.1.1.3.1.51.01	Benefícios assisten. a pagar do exercício (p.-contas a pagar)	2.799,03	2.496,42
2.1.1.4.1.98.05	FGTS de exercício anterior	18,20	0,00
TOTAL		1.613.490,66	1.550.458,32

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 31.12.2020 é -R\$ 21.211.280,93 negativo (vinte e um milhões e duzentos e onze mil, duzentos e oitenta reais e noventa e três centavos) e em

31.12.2019 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 cinco centavos) 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.

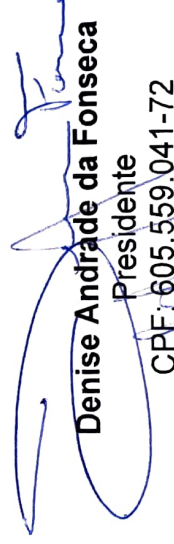
NOTA 17 – RECEITA OPERACIONAL

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.

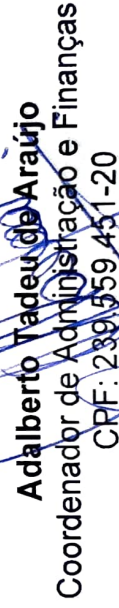
NOTA 18 – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

Brasília, 31 de dezembro de 2020



Denise Andrade da Fonseca
Presidente
CPF: 605.559.041-72



Adalberto Tadeu de Araújo
Coordenador de Administração e Finanças
CPF: 239.559.431-20



Missuky Gasparini Nascimento
Gerente de Contabilidade
CPF: 010.770.961-94

**EMPRESA DE ASSISTENCIA TÉCNICA E
EXTENSÃO RURAL DO DF**



**Relatório dos Auditores Independentes
Sobre as Demonstrações Contábeis
de 31/12/2020**

INDEP AUDITORES INDEPENDENTES S/S
CRC-RJ 000329/O CNPJ:42.464.370/0001-20



INDEP Auditores Independentes S/S

Avenida Embaixador Abelardo Bueno, 3.500 / Grupo 1.318 - Barra da Tijuca
Rio de Janeiro/RJ – CEP: 22631-002
Tel: (21) 2263-5189
Web: www.indep.com.br – E-mail: indep@indep.com.br

**RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 31/12/2020**

Aos Srs.

Presidente, Conselheiros e Administradores da

EMPRESA DE ASSITÊNCIA TÉCNICA E EXTENSÃO RURAL DO DISTRITO FEDERAL

CNPJ: 00.509.612/0001-04

PARQUE ESTAÇÃO BIOLÓGICA, S/N – Asa Norte

Brasília – DF

Opinião Adversa

Examinamos as demonstrações contábeis da **EMPRESA DE ASSITÊNCIA TÉCNICA E EXTENSÃO RURAL DO DISTRITO FEDERAL**, que compreendem o Balanços Orçamentário; Patrimonial; Financeiro em 31 de dezembro de 2020 e a respectiva Demonstração das Variações Patrimoniais para o exercício findo nessa data, assim como o resumo das principais práticas contábeis.

Em nossa opinião, devido à relevância dos efeitos descritos na seção a seguir intitulada “Base para Opinião Adversa”, as demonstrações contábeis acima referidas não apresentam adequadamente, nos aspectos relevantes, a posição patrimonial, financeira e orçamentária da **EMPRESA DE ASSITÊNCIA TÉCNICA E EXTENSÃO RURAL DO DISTRITO FEDERAL**, em 31 de dezembro de 2020, 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

Base para Opinião Adversa

(a) Teste de Recuperabilidade dos Ativos Fixos

A Empresa não procedeu aos testes de recuperabilidade de seus Ativos Fixos conforme preconizado nos itens 9 e 10 da NBC TG 01 (R4) – Redução ao Valor Recuperável de Ativos, correspondente ao CPC 01 (R1) do Comitê de Pronunciamentos Contábeis, 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.

(b) Estudo para Reavaliação de Vida Útil

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 (R4) – Ativo Imobilizado, de que trata a CPC 27.



INDEP Auditores Independentes S/S

Avenida Embaixador Abelardo Bueno, 3.500 / Grupo 1.318 - Barra da Tijuca

Rio de Janeiro/RJ – CEP: 22631-002

Tel: (21) 2263-5189

Web: www.indep.com.br – E-mail: indep@indep.com.br

(c) Insuficiência no reconhecimento de provisões para contingências judiciais cíveis e trabalhistas

O relatório apresentado em 19 de março de 2021, pela assessoria jurídica da entidade relaciona o montante de R\$ 25.396.392,61 de valores estimados de causas judiciais onde a EMATER figura no polo passivo, classificadas com probabilidade de perda “provável”, todavia, o valor contábil registrado ao final de 31 de dezembro de 2020 é de R\$ 9.428.932,79, apresentando um saldo de insuficiência de R\$ 15.967.459,82, no passivo da empresa em 31 de dezembro de 2020, 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.

(d) 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 (320) e remuneração, na data de 31 de dezembro de 2020, era de R\$ 10.163.794,58, passível de reconhecimento de provisão, enquanto o saldo contábil era de R\$ 8.127.996,16, resultado em um saldo de insuficiência de provisão de R\$ 2.035.798,42. Consequentemente, poderá haver reflexos nas provisões das contribuições sociais incidentes sobre férias, bem como o consequente reflexo de redução do patrimônio líquido da EMATER.

Ênfase

Passivo a Descoberto

A Entidade apresenta patrimônio líquido negativo (passivo a descoberto) em 31 de dezembro de 2020 no valor de R\$ 17.709.661,30. 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 financeiros, justificando os prejuízos operacionais apresentados nos 2 últimos exercícios (Nota Explicativa nº 15 – Resultado acumulado), naturalmente ainda sem o reflexo do saldo a menor de provisões para contingências judiciais, mencionados no parágrafo (c) Ausência de reconhecimento de provisões para contingências judiciais cíveis e trabalhistas, e (d) Insuficiência de saldo de provisões trabalhistas, que afetariam diretamente na redução do patrimônio líquido em R\$18.003.258,24. Conforme informado a administração atua buscando alternativas para incrementar suas receitas e reduzir seus custos, não obstante 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 2020 foram elaboradas de acordo com o pressuposto de continuidade da entidade. Nossa opinião não está ressalvada em função desse assunto.



Outros Assuntos

Auditoria do período anterior

As demonstrações contábeis da **EMPRESA DE ASSISTÊNCIA TÉCNICA E EXTENSÃO RURAL DO DISTRITO FEDERAL** para o exercício findo em 31 de dezembro de 2019 foram examinadas por outros auditores independentes, que emitiram seu parecer em 30 de abril de 2020, com opinião modificada.

Responsabilidades da administração pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicadas a entidades do setor Público, 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 individuais e consolidadas, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da entidade 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 entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

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 entidade.

INDEP Auditores Independentes S/S

Avenida Embaixador Abelardo Bueno, 3.500 / Grupo 1.318 - Barra da Tijuca

Rio de Janeiro/RJ – CEP: 22631-002

Tel: (21) 2263-5189

Web: www.indep.com.br – E-mail: indep@indep.com.br



- 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 entidade. 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 entidade a não mais se manter a 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.

Rio de Janeiro, 12 de março de 2021.



SERPRO
Assinado digitalmente por:
THIAGO DA SILVA
Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
<<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

INDEP AUDITORES INDEPENDENTES S/S
CRC-RJ: 0329 - CNPJ: 42.464.370/0001-20 - IBRACON: 031
THIAGO DA SILVA
Contador CRC-RJ 119935/O-4 - IBRACON 5056
SÓCIO – RESPONSÁVEL TÉCNICO

INDEP Auditores Independentes S/S

Avenida Embaixador Abelardo Bueno, 3.500 / Grupo 1.318 - Barra da Tijuca
Rio de Janeiro/RJ – CEP: 22631-002
Tel: (21) 2263-5189
Web: www.indep.com.br – E-mail: indep@indep.com.br