



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 2018

LEVANTADO EM 31.12.2018 - Valores em reais

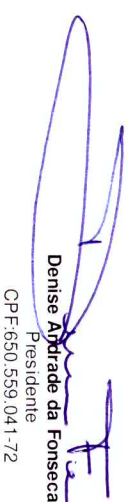
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO		31.423.718,60	26.531.155,75	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		31.423.718,60	26.531.155,75
ATIVO CIRCULANTE		16.916.956,88	13.886.875,22	PASSIVO CIRCULANTE		40.604.377,19	22.701.798,07
Caixa e Equivalentes de Caixa	3	6.222.205,83	9.112.503,06	Obrig. Trib., Prev. E Assist. a Pagar a Curto Prazo	12,13	27.135.029,02	9.160.554,86
Créditos a Curto Prazo	4,5,6	10.590.830,71	4.658.031,51	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		180.229,54	558.326,33
Estoques	7	103.920,34	116.340,65	Demais Obrigações a Curto Prazo		13.289.118,63	12.982.916,88
ATIVO NÃO CIRCULANTE		14.506.761,72	12.644.280,53	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		(9.180.658,59)	3.829.357,68
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	Acréscimo para futuro aumento de capital		1.393.247,96	0,00
IMOBILIZADO		9.160.040,55	7.308.559,36	Reservas de Capital		1.414.437,33	1.414.437,33
Bens Móveis	10	13.885.480,45	11.750.395,49	Reserva de Realização		16.173,82	16.173,82
(-) Depreciação Acumulada de Bens Móveis		(4.996.889,10)	(4.753.185,64)	Resultado Acumulado	15	(12.682.278,22)	1.720.986,01
Bens Imóveis		1.123.760,06	1.123.760,06	Resultados do Exercício		(14.688.078,57)	744.517,24
(-) Depreciação Acumulada de Bens Imóveis		(852.310,86)	(812.410,55)	Ajustes de Exercícios Anteriores		105.549,13	(179.265,21)
INTANGÍVEL		544.479,50	533.479,50	Resultado das Empresas		1.900.251,22	1.155.733,98
software	11	544.479,50	533.479,50				
(-) 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

Brasília, 01 de dezembro de 2018


Missukiy 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: 650.559.041-72



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

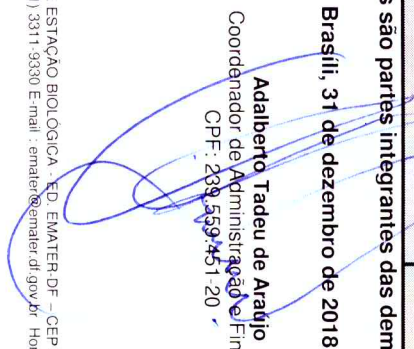
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO LEVANTADO EM 31.12.2018 E EM 31.12.2017 - Valores em reais

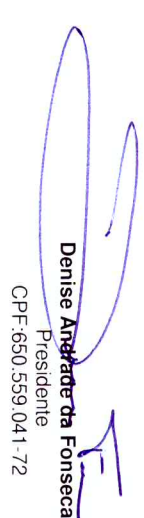
RECEITAS OPERACIONAIS	Nota	31.12.2018	31.12.2017
01 - RECEITA OPERACIONAL BRUTA		1.417.517,95	2.072.079,38
RECEITA DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		1.417.517,95	2.072.079,38
02 - (-) DEDUÇÕES DAS RECEITAS		(81.235,82)	(169.762,63)
(-) IMPOSTOS		(81.235,82)	(169.762,63)
03 - RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA		1.336.282,13	1.902.316,75
LÚCRO BRUTO		1.336.282,13	1.902.316,75
04 - RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS		(138.961.563,13)	(113.990.738,15)
DESPESAS DE PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		(126.746.624,72)	(101.229.703,41)
DEPRECIações E AMORTIZAÇÕES		(283.603,77)	(284.761,77)
DESPESAS OPERACIONAIS		(7.715.651,30)	(7.458.075,39)
TRANSFERÊNCIA CONCEDIDAS PARA EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO - INTRA		(2.899.754,93)	(4.429.917,21)
OUTRAS RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS		(1.315.928,41)	(588.280,37)
05 - RESULTADO OPERACIONAL		(137.625.281,00)	(112.088.421,40)
06 - OUTROS RESULTADOS OPERACIONAIS	17	122.937.202,43	112.832.938,64
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS		236.367,59	905.867,76
RECEITA COM TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS INTRAGOVERNAMENTAIS		120.111.077,04	108.672.952,88
RECEITA COM TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS INTERGOVERNAMENTAIS		2.589.757,80	3.254.118,00
07 - RESULTADO EXERCÍCIO ANTES DO IRPJ/CSSL		(14.688.078,57)	744.517,24
08 - IRPJ/CSSL		0,00	0,00
09 - RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		(14.688.078,57)	744.517,24

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis

Brasil, 31 de dezembro de 2018.


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: 650.559.041-72



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 31.12.2018 e 31.12.2017 - Valores em reais

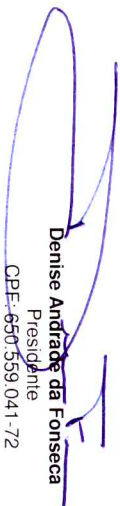
HISTÓRICO	CAPITAL SOCIAL	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	RESERVAS DE CAPITAL		RESERVA REAV.	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
			SUBVENÇÃO	IPC/BTNF			
SALDO FINAL EM 31.12.2016	677.760,52	0,00	1.374.356,04	40.081,29	16.173,82	1.155.733,98	3.264.105,65
SALDO INICIAL EM 01.01.2017	677.760,52	0,00	1.374.356,04	40.081,29	16.173,82	1.155.733,98	3.264.105,65
AJUSTE DE EXERCÍCIO ANTERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(179.265,21)	(179.265,21)
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	744.517,24	744.517,24
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	1.393.247,92
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)	(9.180,658,63)

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis

Brasília, 31 de dezembro de 2018


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: 650.559.041-72

DEMONSTRAÇÃO DOS LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 - Valores em reais

31/12/2018		31/12/2017
01 - SALDO NO INÍCIO DO EXERCÍCIO		
		1.155.733,98
AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		
		284.814,34
02 - RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		(14.688.078,57)
		744.517,24
03 - SALDO NO FINAL DO EXERCÍCIO		(12.682.278,22)
		1.720.986,01

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis

Brasília, 31 de dezembro de 2018

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: 650.559.041-72

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO - EXERCÍCIO 2018 - Valores em reais

FLUXO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
RESULTADO DO EXERCÍCIO			
DEPRECIAÇÃO		744.517,24	283.603,77
SALDO AJUSTADO		(14.404.474,80)	1.028.121,01
VARIAÇÃO DO ATIVO CIRCULANTE			
CRÉDITOS A RECEBER - REF. RP		(3.518.368,00)	747.804,28
FATURAS/DUPPLICATAS A RECEBER		(4.500,34)	0,00
DEV. - ENTIDADES E AGENTES		15.905,36	0,00
ADIANTAMENTO CONCEDIDO		149.145,33	1.588,71
DEPÓSITOS PARA INTERPOSIÇÃO DE RECURSOS		(1.169.626,17)	(634.414,75)
VALORES A COMPENSAR		(196.022,27)	(149.914,11)
VALORES PENDENTES DE LIQUIDAÇÃO		(1.209.333,11)	(379.546,52)
ESTOQUES		12.420,31	(52.783,30)
TOTAL		(5.920.378,89)	(467.265,69)
VARIAÇÃO DO PASSIVO CIRCULANTE			
DEPÓSITOS		306.201,75	5.057.191,22
FORNECEDORES		(378.096,79)	(1.009.133,41)
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	85,00
PROVISÕES		17.974.474,16	(67.946,35)
TOTAL		17.902.579,12	3.980.196,46
SALDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		(2.422.274,57)	4.541.051,78

FLUXO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
VARIAÇÃO DO ATIVO NÃO CIRCULANTE			
BENS MÓVEIS E IMÓVEIS		(2.135.084,96)	(1.805.773,88)
INTANGÍVEL		(11.000,00)	(335.898,00)
TOTAL		(2.146.084,96)	(2.141.671,88)
VARIAÇÃO DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE			
OBRIGAÇÕES A PAGAR		0,00	17.944,31
TOTAL		0,00	(17.944,31)
SALDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		(2.146.084,96)	(2.159.616,19)

FLUXO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
VARIAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		(284.814,34)	(179.265,21)
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		1.393.247,96	0,00
SALDO DAS ATIVIDADES FINANCIAMENTO (III)		1.678.062,30	(179.265,21)
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES = (I + II + III)		(2.890.297,23)	2.202.170,38
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 2018

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: 650.559.041-72

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 – 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 31/12/2018 era as seguintes:

CONTA	DISCRIMINAÇÃO	2018	2017
1.1.1.1.1.01.00	Caixa	220,00	379,00
1.1.1.1.1.03.00	Banco C/ Movimento – Demais Contas	487.103,99	1.701.692,87
1.1.1.1.1.05.00	Recursos Vinculados	367.881,80	0,00
1.1.1.1.1.20.00	Aplicações Financeiras de liq. Imediata	538.235,19	2.865.131,30
1.1.1.1.1.21.00	Aplicação Financeiras – Depósitos e Cauções	111.527,95	47.194,65
1.1.1.1.1.22.00	Aplicação Financeiras – Aplicações Financeiras	4.717.236,90	4.498.105,24
TOTAL		6.222.205,83	9.112.503,06

CONTA	DISCRIMINAÇÃO	2018	2017
1.1.3.1.1.01.02	Adiantamento de Férias	124.522,80	326.362,13
1.1.3.1.1.01.03	Viagens - Adiantamento	52.694,00	0,00
1.1.3.1.1.03.00	Adiantamento de Transferência Voluntárias	188.318,15	0,00
1.1.3.1.2.03.01	Convênios	0,00	188.318,15
TOTAL		365.534,95	514.680,28

A composição da conta é referente a adiantamentos concedidos a empregados, referente a férias, com baixa referente a relatório fornecido pela GFES e diárias concedidas (baixas após comprovação) e ajuste de conta INTRA-OSS de aquisição de veículos, conforme 2016NL01880.

NOTA 05.01 – ADIANTAMENTO CONCEDIDOS A PESSOAL E A TERCEIROS

Referente a demais créditos.

NOTA 05 – DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO

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\$ 1.347.942,07

CONTA	DISCRIMINAÇÃO	2018	2017
1.1.2.3.2.04.00	Recursos a Receber – Restos a pagar processado	2.999.634,71	23.708,29
1.1.2.3.2.05.00	Recursos a Receber – Restos a pagar não processado	815.562,30	273.120,72
TOTAL		3.815.197,01	296.829,01

Referente ao registro de restos a pagar, com destaque para o valor de R\$ 2.999.634,71 que será repassado pela Secretaria de Fazenda para cobertura de despesas que foram liquidadas.

NOTA 04.02 – CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIA RECEBER – SUBVENÇÕES

CONTA	DISCRIMINAÇÃO	2018	2017
1.1.2.2.1.01.06	Faturas e duplic. A receber – prestação de serv.	4.500,34	0,00
TOTAL		4.500,34	0,00

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

NOTA 04.01 – CLIENTES

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 – CRÉDITOS A CURTO PRAZO

NOTA 07 – ESTOQUES

CONTA	DISCRIMINAÇÃO	2018	2017
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	1.628.466,90	472.314,76
1.1.3.8.2.93.00	Recursos a receber de outros órgãos do GDF	53.180,97	0,00
TOTAL		1.681.815,87	472.482,76

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.

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

CONTA	DISCRIMINAÇÃO	2018	2017
1.1.3.5.1.10.01	Dep. Para interposição de recursos efetuos	4.101.114,71	2.931.488,54
TOTAL		4.101.114,71	2.931.488,54

Tratam dos depósitos judiciais para interposição de recursos onde a EMATER-DF figura 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.

NOTA 05.04 – DEPÓSITOS RESTITUIVOS E VALORES VINCULADOS

CONTA	DISCRIMINAÇÃO	2018	2017
1.1.3.4.1.02.00	Crédito por danos ao patrimônio apurados em TCE	10.268,29	26.173,65
TOTAL		10.268,29	26.173,65

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

NOTA 05.03 – CRÉDITO POR DANO AO PATRIMÔNIO

CONTA	DISCRIMINAÇÃO	2018	2017
1.1.3.2.1.04.01	Imposto de Renda a Recuperar	140.494,16	75.379,39
1.1.3.2.1.13.01	COFINS a recuperar	65.623,77	24.927,04
1.1.3.2.1.14.01	PIS a recuperar	14.218,51	5.400,89
1.1.3.2.1.16.01	Contribuição social a recuperar	28.502,65	14.937,39
1.1.3.2.2.07.01	ISS a recuperar	363.560,45	295.732,56
TOTAL		612.399,54	416.377,27

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

NOTA 05.02 – TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES RECUPERÁVEIS

Representa o almoxarifado da empresa na conta 1.15.0.0.00.00, com valor de R\$ 103.920,34, em 31/12/2018 e de R\$ 116.340,65 em 31/12/2017.

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 cações.

CONTA	DISCRIMINAÇÃO	2018	2017
1.2.1.2.1.06.01	Depósitos e cações efetuada 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	2018	2017
1.2.3.1.1.01.00	Bens móveis	13.885.480,45	11.750.395,49
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	(5.849.199,96)	(5.565.596,19)
TOTAL		9.160.040,55	7.308.559,36

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 cumpriram a etapa de registro na Gerência de Material e Patrimônio - GEMAP.

Composição:

Contas	CUSTO – 31/12/2018	Depreciação Acumulada	Saldo – 31/12/2018	Saldo – 31/12/2017
BENS IMÓVEIS	1.123.760,06	(852.310,86)	271.449,20	311.349,51
APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	2.272.544,28	(481.699,21)	1.790.845,07	1.784.220,51
EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	1.992.104,23	(588.932,24)	1.403.171,99	1.296.156,46
VEÍCULOS DE TRACÇÃO MECÂNICA	6.160.041,89	(2.442.303,87)	3.717.738,02	2.646.683,90
MOBILIÁRIO EM GERAL	995.430,95	(511.863,82)	483.567,13	438.412,65
OUTRAS IMOBILIZAÇÕES	2.465.359,10	(972.089,96)	1.493.269,14	831.736,33
Total	15.009.240,51	(5.849.199,96)	9.160.040,55	7.308.559,36

Movimentação:

Contas	Saldo - 31/12/2017	Aquisição	Venda/Baixa	Depreciação	Saldo- 31/12/2018
BENS IMÓVEIS	311.349,51	0,00	0,00	(39.900,31)	271.449,20
APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	1.784.220,51	49.051,94	0,00	(42.427,38)	1.790.845,07
EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	1.296.156,46	410.245,20	(290.806,30)	(12.423,37)	1.403.171,99
VEÍCULOS DE TRACÇÃO MECÂNICA	2.646.683,90	1.195.033,44	0,00	(123.979,32)	3.717.738,02
MOBILIÁRIO EM GERAL	438.412,65	57.631,96	0,00	(12.477,48)	483.567,13
OUTRAS IMOBILIZAÇÕES	831.736,33	841.836,44	(127.907,72)	(52.395,91)	1.493.269,14
Total	7.308.559,36	2.553.798,98	(418.714,02)	(283.603,77)	9.160.040,55

NOTA 11- INTANGÍVEL

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

CONTA	DISCRIMINAÇÃO	2018	2017
1.2.4.1.0.01.00	Software	544.479,50	533.479,50
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	533.479,50

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

Composição:

Contas	CUSTO - 31/12/2018	Depreciação Acumulada	Saldo - 31/12/2018	Saldo - 31/12/2017
SOFTWARE	544.479,50	0,00	544.479,50	533.479,50
MARCAS, DIREITOS E PATENTES INDUSTRIAIS	22.535,50	(22.535,50)	0,00	0,00
Total	567.015,00	(22.535,50)	544.479,50	533.479,50

Movimentação:

Contas	Saldo - 31/12/2017	Aquisição	Venda/Baixa	Depreciação	Saldo- 31/12/2018
SOFTWARE	533.479,50	11.000,00	0,00	0,00	544.479,50
MARCAS, DIREITOS E PATENTES INDUSTRIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	533.479,50	11.000,00	0,00	0,00	544.479,50

NOTA 15 – RESULTADO ACUMULADO

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 14 – CAPITAL SOCIAL

CONTA	DISCRIMINAÇÃO	2018	2017
2.1.1.4.3.57.01	INSS Empregador sobre salários regime CLT liq. De ex. Anterior	1.347.942,07	0,00
2.1.1.4.3.57.01	Seguro de acidente de trabalho de exerc. Anterior	47.731,52	0,00
2.1.1.1.1.98.01	Salário, remuneração e benefícios ativo ex. anteriores	4.415,03	0,00
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	395.649,20	0,00
TOTAL		1.798.234,24	2.496,42

Referente a INSS e Encargos sobre folha de pagamento do mês de dezembro de 2018 para pagamento até 20 de janeiro do ano subsequente.

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

CONTA	DISCRIMINAÇÃO	2018	2017
2.1.1.4.1.56.00	FGTS a pagar do exercício (P – Contas a pagar)	1.496.179,69	536.899,48
2.1.1.4.3.00.00	INSS a Pagar	0,00	1.953.754,60
2.1.1.4.3.51.01	INSS Empregador sobre salários regime CLT (P – Contas a Pagar)	4.358.205,95	0,00
2.1.1.4.3.51.03	INSS Empregador sobre serv. De terceiros (P – Contas a Pagar)	379,09	0,00
2.1.1.4.3.51.06	Seguro acidente de trabalho (P – Contas a Pagar)	606.763,27	0,00
2.1.1.4.3.57.01	Salário educação (P – Contas a Pagar)	131.291,67	0,00
TOTAL		6.592.819,67	2.490.654,08

NOTA 12.1 – PROVISÕES ENCARGOS SOCIAIS

O valor de R\$ 18.743.975,11 é constituído pelas provisões de férias, licenças administrativas remuneradas - LAR de acordo com a Legislação Trabalhista e Acordo Coletivo de Trabalho.

CONTA	DISCRIMINAÇÃO	2018	2017
2.1.1.1.1.51.01	Salários, Remunerações e benefícios (P – Contas a pagar	39.228,52	28.152,68
2.1.1.1.1.51.03	Férias (P – Contas a Pagar)	6.672.708,51	6.575.966,45
2.1.1.1.1.51.04	Licença Prêmio (P – Contas a Pagar)	12.032.038,08	63.285,23
TOTAL		18.743.975,11	6.667.404,36

NOTA 12 – PROVISÕES TRABALHISTAS

O resultado acumulado 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 centavos) e em 31.12.17 foi de R\$ 1.720.986,01 positivo.(um milhão, setecentos e vinte mil, novecentos e oitenta e seis reais e um 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 26/04/2019.

Brasília, 31 de dezembro de 2018

Denise Andrade da Fonseca

Presidente

CPF: 650.559.041-72

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

À
DD. DIRETORIA DA
EMPRESA DE ASSISTÊNCIA TÉCNICA E EXTENSÃO RURAL DO DISTRITO
FEDERAL – EMATER - DF
BRASÍLIA - DF

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Opinião com ressalva

Examinamos as demonstrações contábeis da EMPRESA DE ASSISTÊNCIA TÉCNICA E EXTENSÃO RURAL DO DISTRITO FEDERAL – EMATER - DF, 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, exceto pelos possíveis efeitos dos assuntos descritos na seção a seguir intitulada “Base para opinião com ressalva”, as demonstrações contábeis acima referidas, quando lidas em conjunto com as notas explicativas que as acompanham, apresentam adequadamente, em seus aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da EMPRESA DE ASSISTÊNCIA TÉCNICA E EXTENSÃO RURAL DO DISTRITO FEDERAL – EMATER - DF, em 31 de dezembro de 2018, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis ao setor público.

Base para opinião com ressalva

Como parte dos procedimentos obrigatórios de auditoria adotados no decorrer do exercício de 2018, foram enviados pedidos de informações de transações e saldos para todas as instituições financeiras que mantêm operações com a EMATER – DF, bem como para os assessores jurídicos da empresa. Entretanto, até a data de conclusão dos trabalhos, não foram recebidas respostas aos pedidos enviados, relativos a saldos relacionados a Bancos - conta movimento e a Aplicações financeiras, bem como de contingências judiciais. Portanto, os trabalhos foram fundamentados exclusivamente pela aplicação de procedimentos alternativos sobre os controles auxiliares mantidos pela EMATER – DF relativos a esses saldos contábeis.

A administração da EMATER - DF não apresentou estudo que atenda as orientações da NBC TG 01 (R4) – Redução ao Valor Recuperável de Ativos e NBC TG 27 (R4) – Imobilizado, no que diz respeito à revisão do valor residual e da vida útil dos ativos, bem como do teste de recuperabilidade. A entidade deve avaliar em cada data de divulgação se existe qualquer indicação de que um ativo possa estar desvalorizado. Se houver alguma indicação, a entidade deve estimar o valor recuperável do ativo. Em virtude da ausência dessas informações, não foi possível determinar a existência de eventuais ajustes e seus consequentes efeitos nos ativos da EMATER - DF, e os seus correspondentes reflexos das demonstrações do resultado, nos fluxos de caixa e na mutação do patrimônio líquido do período.

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à EMATER - DF, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião com ressalva.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor

A administração da EMATER - DF é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório Anual de Atividades.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório Anual de Atividades e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório Anual de Atividades e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com o nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante.

Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório Anual de Atividades somos requeridos a comunicar esse fato. Conforme descrito na seção “Base para opinião com ressalva” acima, não foi possível obter evidência de auditoria apropriada e suficiente relativos aos saldos relacionados a Bancos - conta movimento e a Aplicações financeiras, bem como de contingências judiciais. E, quanto a revisão do valor residual e da vida útil dos ativos, bem como do teste de recuperabilidade. Portanto, não foi possível concluir se as outras informações apresentam distorção relevante, ou não, com relação a esses assuntos.

Outros Assuntos

Auditoria do período anterior

As demonstrações contábeis da EMPRESA DE ASSISTÊNCIA TÉCNICA E EXTENSÃO RURAL DO DISTRITO FEDERAL – EMATER - DF do exercício findo em 31 de dezembro de 2017 apresentadas para fins de comparabilidade foram examinadas por outros auditores independentes que emitiram relatório em 02 de abril de 2018, com opinião modificada sobre essas demonstrações contábeis referente a falta de inventário patrimonial com aplicação do teste de impairment.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis.

A administração da EMATER - DF é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis ao setor público 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 - DF 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 - DF ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da EMATER - DF 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 EMATER - DF.

- 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 - DF. 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 - DF 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.

Brasília, 26 de abril de 2019.

JORGE LUIZ MENEZES Assinado de forma digital por JORGE
LUIZ MENEZES CEREJA:36012440049
CEREJA:36012440049 Dados: 2019.05.13 15:24:29 -03'00'

MOREIRA AUDITORES S/S
CRC RS 3717 S DF
JORGE LUIZ M. CEREJA
Contador CRC RS 43679 S DF
CNAI N° 539
Sócio - Responsável Técnico