

## NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 – 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 de Competência para a contabilização das operações praticadas, conforme Lei 13.303/2016;
- 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 2021. A composição de das contas que compõem as contas de caixa e equivalente em 31/12/2021 são as seguintes:

| CONTA           | DISCRIMINAÇÃO                                  | 2021         | 2020         |
|-----------------|--|--------------|--------------|
| 1.1.1.1.1.01.00 | Caixa  | 155,00       | 155,00       |
| 1.1.1.1.1.03.00 | Banco C/ Movimento – Demais Contas             | 1.669.123,00 | 1.905.916,93 |
| 1.1.1.1.1.05.00 | Recursos Vinculados                            | 962.331,29   | 847.351,56   |
| 1.1.1.1.1.20.00 | Aplicações Financeiras de liq. Imediata        | 459.252,07   | 456.606,75   |
| 1.1.1.1.1.21.00 | Aplicação Financeiras – Depósitos e Cauções    | 119.221,19   | 117.466,13   |
| 1.1.1.1.1.22.00 | Aplicação Financeiras – Aplicações Financeiras | 2.420.326,50 | 2.946.190,66 |
| TOTAL           |  | 5.630.409,05 | 6.273.687,03 |

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

| CONTA           | DISCRIMINAÇÃO                   | 2021       | 2020       |
|-----------------|---------------------------------|------------|------------|
| 1.1.3.2.1.05.00 | Imposto de Renda a Recuperar    | 256.760,08 | 256.760,08 |
| 1.1.3.2.1.12.00 | COFINS a recuperar              | 138.284,63 | 138.284,63 |
| 1.1.3.2.1.13.00 | PIS a recuperar                 | 29.961,70  | 29.961,70  |
| 1.1.3.2.1.16.00 | Contribuição social a recuperar | 52.722,93  | 52.722,93  |
| 1.1.3.2.2.07.00 | ISS a recuperar                 | 484.661,87 | 484.661,87 |
| TOTAL           |                                 | 962.391,21 | 962.391,21 |

### NOTA 05.03 – DEPÓSITOS RESTITUÍVES E VALORES VINCULADOS

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.

| CONTA           | DISCRIMINAÇÃO   | 2021          | 2020          |
|-----------------|---|---------------|---------------|
| 1.1.3.5.1.10.01 | Dep. Para interposição de recursos efetuados – gestão não tesouro | 26.782.792,53 | 18.676.675,63 |
| 1.1.3.5.1.10.03 | Dep. Para interposição de recursos efetuados – gestão tesouro     | 502.634,63    | 502.634,63    |
| TOTAL           |   | 27.285.427,16 | 19.179.310,26 |

### 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  | 2021         | 2020         |
|-----------------|--|--------------|--------------|
| 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                        | 0,00         | 2.480.452,96 |
| 1.1.3.8.2.93.00 | Recursos a receber de outros órgãos do GDF             | 1.546.765,23 | 1.359.449,05 |
| TOTAL           |  | 1.546.933,23 | 3.840.070,01 |

### NOTA 07 – ESTOQUES

Representa o almoxarifado da empresa na conta 1.1.5.0.0.00.00, com valor de R\$ 148.127,89, em 31/12/2021 e de R\$ 136.074,74 em 31/12/20120.



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

| Contas                                  | Saldo - 31/12/2020   | Aquisição           | Venda/Baixa       | Depreciação | Saldo- 31/12/2021    |
|---|----------------------|---------------------|-------------------|-------------|----------------------|
| BENS IMÓVEIS                            | 209.234,85           | 91.998,00           | 0,00              | 0,00        | 301.232,85           |
| APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO | 2.731.551,04         | 91.799,99           | 0,00              | 0,00        | 2.823.351,03         |
| EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA             | 822.324,12           | 1.058.208,67        | 0,00              | 0,00        | 1.880.532,79         |
| VEICULOS DE TRACÇÃO MECANICA            | 3.622.036,01         | 7.572,15            | 0,00              | 0,00        | 3.629.608,16         |
| MOBILIÁRIO EM GERAL                     | 555.979,59           | 74.033,58           | -1440,46          | 0,00        | 628.572,71           |
| OUTRAS IMOBILIZAÇÕES                    | 2.403.897,18         | 103.653,88          | -10757,96         | 0,00        | 2.496.793,10         |
| <b>Total</b>                            | <b>10.345.022,79</b> | <b>1.427.266,27</b> | <b>-12.198,42</b> | <b>0,00</b> | <b>11.760.090,64</b> |

### NOTA 11- INTANGÍVEL

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

| CONTA           | DISCRIMINAÇÃO                              | 2021              | 2020              |
|-----------------|--|-------------------|-------------------|
| 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        |
| <b>TOTAL</b>    |  | <b>544.479,50</b> | <b>544.479,50</b> |

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 - 31/12/2020 |
|---|--------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|
| 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          |
| <b>Total</b>                            | <b>567.015,00</b>  | <b>0,00</b>           | <b>567.015,00</b>  | <b>567.015,00</b>  |

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         |
| <b>Total</b>                            | <b>567.015,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>567.015,00</b> |

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

O registro a débito da conta de ajustes de exercícios anteriores no valor de R\$ 27.432.673,74 (vinte milhões e sete milhões, quatrocentos e trinta dois mil, seiscentos e setenta e três reais e setenta e quatro centavos), referente lançamento determinado pelo artigo 1º do decreto nº 41.652, de 28 de dezembro de 2020, no qual determina a baixa dos valores constantes nas contas contábeis especificadas no Anexo I do Decreto, de forma automática, no Sistema Integrado de Gestão Governamental do Distrito Federal – SIGGO/DF, no dia 30 de janeiro de 2021.

### **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 2021

  
**Denise Andrade da Fonseca** →  
Presidente

CPF: 605.559.041-72

  
**Lázaro Renato Januário**

Coordenador de Administração e Finanças

CPF: 010.348.316-07

  
**Adalberto Tadeu de Araújo**

Gerente de Contabilidade

CPF: 239.559.451-20

*Aninado e rubricado  
em 14/02/2022.*