

## 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 RESTITUÍVES 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 cumpriram 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 TRACÇÃO 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 TRACÇÃO 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
<b>Total</b>	<b>10.059.004,94</b>	<b>1.395.745,26</b>	<b>-626.174,08</b>	<b>-483.553,33</b>	<b>10.345.022,79</b>

## 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
<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 - 31/12/2019
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
<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>

## 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	Salario 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 oitenta 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 outros 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: 239.559.451-20

**Missuky Gasparini Nascimento**

Gerente de Contabilidade

CPF: 010.770.961-94