

RESERVAS DE CAPITAL	1.555.090,98	1.555.090,98
RESULTADOS ACUMULADOS	14.921.761,29	18.180.647,10
LUCROS E PREJUÍZOS DO EXERCÍCIO	(3.258.885,81)	6.686.976,05
LUCROS E PREJ. ACUMULADOS DE EXERC. ANTER.	1.068.324,33	(4.483.385,55)
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	17.112.322,77	15.977.056,60

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2019

	2019	2018
RECEITA OPERACIONAL	920.287,48	833.452,97
SERVIÇO DE CONSULTORIA, ASSIST. TÉCNICA E ANÁLISE DE PROJETOS	920.287,48	833.452,97
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	85.345,28	88.130,29
PIS/COFINS SOBRE FATURAMENTO	85.345,28	88.130,29
= RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	834.942,20	745.322,68
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	114.456.767,73	116.881.283,82
PESSOAL E ENCARGOS	103.610.642,29	103.585.893,77
MATERIAL DE CONSUMO	2.691.770,67	3.466.327,77
SERVIÇOS	5.031.174,80	6.171.138,21
DEPRECIÇÃO	2.665.139,55	3.159.701,24
DESPESAS FINANCEIRAS	128.877,96	137.966,39
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	329.162,46	360.256,44
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	112.318.253,62	120.404.665,04
RECEITAS FINANCEIRAS	97.773,42	125.075,80
REPASSES DE RECURSOS DO ESTADO	112.220.480,20	120.279.589,24
(-) OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	364.031,71	643.905,50
REPASSES CONCEDIDOS A OUTRAS UG'S DA EMATER	364.031,71	643.905,50
= RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO	(1.667.603,62)	3.624.798,40
RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	704.740,25	4.636.757,38
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS	468.953,03	722.537,21
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	235.787,22	3.914.220,17
DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	2.296.022,44	1.574.579,73
DESV. E PERDA DE ATIVOS E INCORPOR. DE PASSIVOS	-	90.369,56
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	2.296.022,44	1.484.210,17
= RESULTADO DO EXERCÍCIO	(3.258.885,81)	6.686.976,05

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019.

NOTA 01 - CONTEXTO OPERACIONAL A Empresa de Assistência Técnica e Extensão Rural do Estado do Pará - EMATER/PA, é uma empresa pública, de personalidade jurídica de direito privado vinculada à Secretaria Estadual de Desenvolvimento Agropecuário e da Pesca - SEDAP, com patrimônio próprio e autonomia administrativa e financeira. Contabilmente é regida pela Lei das Sociedades por Ações nº 6.404/76 e tem a sua gestão Financeira controlada pelo SIAFEM - Sistema Integrado de Administração Financeira do Estado pela Lei 4.320/64. Seu objetivo social é a execução das políticas de assistência técnica extensão rural, voltada fundamentalmente a Agricultura Familiar, atuando na formulação e execução das Políticas de Assistência Técnica e Extensão Rural do Estado do Pará. NOTA 02 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS As Demonstrações Contábeis da EMATER-PA foram elaboradas em conformidade com as práticas contábeis conforme legislação específica adotada no Brasil, com observância as Normas e Princípios vigentes e em especial aos aplicados as Entidades da Administração Pública. NOTA 03 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS a) Os recursos recebidos do Estado do Pará e os provenientes de convênios foram apropriados pelo regime de competência, limitando-se aos gastos efetivamente realizados. b) As receitas advindas de Assistência Técnica e outras foram registradas, obedecendo-se ao regime de competência. c) O ativo imobilizado está demonstrado pelo custo de aquisição e/ou construção, deduzido da depreciação acumulada. d) Os demais ativos circulantes e não circulantes estão demonstrados aos seus valores originais, adicionados, quando aplicável, por atualizações legais. NOTA 04 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA Conta Única - Recebe recursos do Tesouro para pagamento das despesas previstas na programação orçamentária. O Valor de R\$-284.596,76 está disponível para pagamento de restos a pagar processados e não processados. Demais Contas Correntes - Movimentam recursos próprios e do Tesouro provenientes das atividades operacionais da empresa bem como recursos de Convênios firmados ao longo do exercício. Com final do exercício e fechamento do sistema contábil do Estado, a Seção de Tesouraria não teve como transferir o saldo para aplicação financeira, devido a devolução de bloqueio judicial e cancelamento de ordens bancárias no final do exercício. Contas de Aplicação Financeira - Destinadas a manter atualizados os saldos de convênios que ainda não foram utilizados, evitando a desvalorização monetária. Conforme informação da Seção da Tesouraria o valor do convênio ainda não foi utilizado. NOTA 05 - CLIENTES Conta com saldo de R\$960.283,59 referente a valores a receber dos contratos de Chamadas Públicas firmados com INCRA e MDA conforme registro da Seção de Tesouraria. NOTA 06 - ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL E A TERCEIROS Conta com saldo de R\$472,50, referente a diária concedidas a empregados do Regional das ILHAS da EMATER, esse valor foi devolvido para conta inexistente. Estamos aguardando o estorno e a liberação de evento da SEFA para finalizar essa operação no sistema. NOTA 07 - TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR Conta com saldo de R\$879.632,50, referente ao valor de impostos retidos recuperáveis, acumulados de diversos exercícios, informação repassada pela Seção de Tesouraria. Sendo que no exercício de 2020 será contratada uma empresa para tratar da recuperação e extinção de tributos para o devido ajuste do sistema. NOTA 08 - CRÉDITO POR DANOS AO PATRIMÔNIO (Diversos Responsáveis) Conta com saldo de R\$436.340,80, demonstra o saldo de adiantamentos concedidos a empregados, através de Diárias e Suprimentos de fundos que ainda não prestaram contas. NOTA 09 - DEPÓSITOS

RESTITUIVEIS E VAL. VINCULADOS Conta com saldo de R\$536.965,30, é referente a bloqueios judiciais, que foram registrados pela Seção de Tesouraria e até o encerramento do exercício tivemos uma devolução aproximada de 42%. NOTA 10 - RECURSOS FINANCEIROS DIFERIDOS Trata-se de valor repassado pela SEFA, para pagamento de Encargos Sociais da folha dezembro/2019 com vencimento no mês de janeiro/2020. NOTA 11 - ESTOQUE O saldo R\$-206.449,64 é estoque de Material do escritório Central, conforme informação repassada pela Seção de Material e Patrimônio. NOTA 12 - PREMÍOS DE SEGURO A APROPRIAR Trata-se de Seguro de DPVT de veículos, que até encerramento do exercício o processo não retornou para pagamento, esta sob a guarda do Setor de Transporte. NOTA 13 - INSS A COMPENSAR Conta com saldo de R\$ 3.054.021,90, referente a diferença de recolhimento ao FPAS com código incorreto. A empresa realizava o recolhimento com o código FPAS 515 ao percentual de 25,8% quando deveria ter utilizado o código 787 com percentual de 25,2% conforme parecer jurídico AJUR nº 434/2015 com fundamentação na Instrução Normativa nº 971/2009 da Receita Federal do Brasil. Dessa forma, considerando levantamento realizado pela Coordenadoria de desenvolvimento de Pessoal - CODES referente ao período de janeiro de 2009 a agosto de 2017, a Emater constituiu crédito tributário a recuperar ou restituir junto a Receita Federal, conforme Processo 2015/229270 em andamento. Sendo que no exercício de 2020 será contratada uma empresa para tratar desses encargos e a sua extinção. NOTA 14 - DEPÓSITOS JUDICIAIS Conta com saldo de R\$ 99.943,11, corresponde ao valor dos depósitos recursais obrigatórios previstos no artigo 899 da CLT, sobre Processos Trabalhistas em tramitação, com possibilidade de recuperação ao final da causa. No encerramento do exercício tivemos uma devolução aproximada de 40%. NOTA 15 - PARTICIPAÇÃO EM OUTRAS SOCIEDADES Valor da participação no capital de empresas de telecomunicação pela aquisição de linhas telefônicas em exercícios passados. Por recomendação da AJUR (Parecer 370/2016) será realizado levantamento dos valores atualizados junto a Comissão de Valores Mobiliários - CVM, conforme Processo nº 2016/487881. No decorrer do exercício de 2020 iremos solicitar ao Banco do Brasil um extrato atualizado do valor presente das ações para ajustar no balanço. NOTA 16 - IMOBILIZADO No exercício de 2019 não foram realizados ajustes com base no Relatório de Inventário Anual levantado pela Seção de Material e Patrimônio da Emater, em função da migração do SISPAT para SIAFEM não ter sido concluída, ocasionando alteração de valores e impactando nas contas bens Moveis e depreciação. NOTA 17 - 13º SALÁRIO Lançamentos realizados pela SEFA, conforme 2018NL00329 e 2018NL00753 os quais foram questionados e seriam posteriormente ajustado o saldo na conta. No entanto, no exercício de 2019, foi encaminhada para SEFA uma solicitação e até momento não obtivemos resposta. NOTA 18 - FÉRIAS Conta com saldo de R\$-9.520.484,74, corresponde a apropriação do valor da remuneração de férias adquiridas incluso 1/3 constitucional e encargos sociais incidente sobre férias, conforme planilha anexada no Processo 2019/559242 da CODES (Coordenadoria de Administração e Desenvolvimento de Recursos Humanos). NOTA 19 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR Conta com saldo de R\$2.231.335,27, Compreende o saldo de INSS e FGTS a pagar referente a dezembro de 2019, a ser pago em janeiro/2020 como restos a pagar. NOTA 20 - FORNECEDORES Conta com saldo de R\$284.609,66, compreende as obrigações a pagar referente a processos diversos de contratos e outros fornecedores inscritos em restos a pagar, com previsão de pagamento para o exercício de 2020. NOTA 21 - OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO (C. PRAZO) Compreende o saldo IPVA a pagar no exercício 2020. NOTA 22 -