



**MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO REGIONAL
SUPERINTENDÊNCIA DO DESENVOLVIMENTO DA AMAZÔNIA**

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DA SUDAM
EXERCÍCIO 2018**

BELÉM/PA

2019

SUMÁRIO

APRESENTAÇÃO.....	3
1. BALANÇO PATRIMONIAL	4
2. DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	6
3. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	9
4. BALANÇO FINANCEIRO	12
5. DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA	13
6. NOTAS EXPLICATIVAS	16

APRESENTAÇÃO

No presente relatório, estão apresentadas as Demonstrações Contábeis da Sudam - Superintendência de Desenvolvimento da Amazônia, referentes ao exercício 2018. As Demonstrações Contábeis evidenciam a execução orçamentária, financeira e patrimonial da entidade, sendo materializadas nos Balanços Patrimonial, Orçamentário, Financeiro, nas Demonstrações das Variações Patrimoniais e dos Fluxos de Caixa, extraídos do Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal (SIAFI), bem como nas respectivas Notas Explicativas.



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2018 PERÍODO Anual

TÍTULO BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 19/03/2019 PAGINA 1

SUBTÍTULO 533013 - SUPERINTEND. DO DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA

ORGAO SUPERIOR 53202 - SUPERINTEND. DO DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA

VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2018	2017	ESPECIFICAÇÃO	2018	2017
ATIVO CIRCULANTE	59.784.589,59	52.042.263,76	PASSIVO CIRCULANTE	31.381.981,59	6.637.465,60
Caixa e Equivalentes de Caixa	59.238.834,40	51.365.870,66	Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	2.297.864,13	2.306.168,52
Créditos a Curto Prazo	-	-	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	40.016,42	134.925,38	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	2.265,67	68.952,90
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
Estoques	505.738,77	541.467,72	Obrigações de Repartição a Outros Entes	-	-
Ativos Não Financeiros Mantidos para Venda	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	29.081.851,79	4.262.344,18
ATIVO NÃO CIRCULANTE	6.597.037,54	7.322.557,24	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	121.603,06	59.959,66
Ativo Realizável a Longo Prazo	-	-	Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pag. de Longo Prazo	-	-
Estoques	-	-	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Investimentos	683.607,80	683.607,80	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Participações Permanentes	683.607,80	683.607,80	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Participações Avaliadas p/Método da Equivalência Patrimonial	683.607,80	683.607,80	Provisões a Longo Prazo	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	121.603,06	59.959,66
Propriedades para Investimento	-	-	Resultado Diferido	-	-
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	31.503.584,65	6.697.425,26
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	ESPECIFICAÇÃO		
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-		2018	2017
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-	Patrimônio Social e Capital Social	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Reservas de Capital	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
Imobilizado	5.913.429,74	6.638.949,44	Reservas de Lucros	-	-
Bens Móveis	4.783.471,28	4.835.678,28	Demais Reservas	164.622,04	164.622,04
Bens Móveis	8.207.822,95	7.797.413,45	Resultados Acumulados	34.713.420,44	52.502.773,70
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-3.355.164,04	-2.961.735,17	Resultado do Exercício	-17.000.882,05	12.238.495,09
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-69.187,63	-	Resultados de Exercícios Anteriores	52.502.773,70	209.268.544,51
Bens Imóveis	1.129.958,46	1.803.271,16	Ajustes de Exercícios Anteriores	-788.471,21	-169.004.265,90
Bens Imóveis	1.803.271,16	1.803.271,16	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-673.312,70	-	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	34.878.042,48	52.667.395,74
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-			
Intangível	-	-			
Softwares	-	-			
Softwares	-	-			
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-			



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2018 PERÍODO Anual

TÍTULO BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 19/03/2019 PAGINA 2

SUBTÍTULO 533013 - SUPERINTEND. DO DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA

ÓRGÃO SUPERIOR 53202 - SUPERINTEND. DO DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA

VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2018	2017	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	2018	2017
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes Ind	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Marcas, Direitos e Pat.	-	-			
Direitos de Uso de Imóveis	-	-			
Direitos de Uso de Imóveis	-	-			
(-) Amortização Acumulada de Direito de Uso de Imóveis	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável Direito de Uso de Imóveis	-	-			
Diferido	-	-			
TOTAL DO ATIVO	66.381.627,13	59.364.821,00	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	66.381.627,13	59.364.821,00

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2018	2017	ESPECIFICAÇÃO	2018	2017
ATIVO FINANCEIRO	59.238.834,40	51.390.284,95	PASSIVO FINANCEIRO	465.351.725,10	294.392.846,95
ATIVO PERMANENTE	7.142.792,73	7.974.536,05	PASSIVO PERMANENTE	-	3.646,02
SALDO PATRIMONIAL	398.970.097,97	235.031.671,97			

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2018	2017	ESPECIFICAÇÃO	2018	2017
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	178.601.066,23	163.625.483,47	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	351.183.053,50	191.866.994,22
Execução dos Atos Potenciais Ativos	178.601.066,23	163.625.483,47	Execução dos Atos Potenciais Passivos	351.183.053,50	191.866.994,22
Garantias e Contragarantias Recebidas a Executar	1.340.745,47	1.318.140,47	Garantias e Contragarantias Concedidas a Execut	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Cong	177.260.320,76	162.307.343,00	Obrigações Conveniadas e Outros Instrum Congên	348.704.356,37	189.388.297,09
Direitos Contratuais a Executar	-	-	Obrigações Contratuais a Executar	2.478.697,13	2.478.697,13
Outros Atos Potenciais Ativos a Executar	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos a Executar	-	-
TOTAL	178.601.066,23	163.625.483,47	TOTAL	351.183.053,50	191.866.994,22

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-214.560.106,50
Recursos Vinculados	-191.552.784,20
Previdência Social (RPPS)	33.936,82
Recursos de Receitas Financeiras	-219.083.797,28
Operação de Crédito	-17.880.432,00
Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas	45.377.508,26
TOTAL	-406.112.890,70



TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
--------	--

SUBTÍTULO	533013 - SUPERINTEND. DO DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA
-----------	--

ÓRGÃO SUPERIOR	53202 - SUPERINTEND. DO DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA
----------------	---

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2018	2017
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	132.081.985,94	121.942.645,80
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Impostos	-	-
Taxas	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-
Contribuições	-	-
Contribuições Sociais	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-
Contribuição de Iluminação Pública	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	2.393.666,58	425.350,18
Venda de Mercadorias	-	-
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	2.393.666,58	425.350,18
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	7.551.902,55	5.318.114,60
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	-	5.737,56
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	4.737.725,70	5.139.948,51
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	2.814.176,85	172.428,53
Transferências e Delegações Recebidas	117.383.586,02	113.448.251,17
Transferências Intragovernamentais	117.372.594,50	113.448.251,17
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências das Instituições Privadas	-	-
Transferências das Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências de Consórcios Públicos	-	-
Transferências do Exterior	-	-
Execução Orçamentária Delegada de Entes	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	-	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas	10.991,52	-
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	-	-
Reavaliação de Ativos	-	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	-	-
Ganhos com Desincorporação de Passivos	-	-
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	4.752.830,79	2.750.929,85
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-



TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
--------	--

SUBTÍTULO	533013 - SUPERINTEND. DO DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA
-----------	--

ÓRGÃO SUPERIOR	53202 - SUPERINTEND. DO DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA
----------------	---

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2018	2017
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	4.752.830,79	2.750.929,85
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	149.082.867,99	109.704.150,71
Pessoal e Encargos	34.938.522,72	36.154.565,14
Remuneração a Pessoal	28.595.150,06	29.523.696,72
Encargos Patronais	4.506.953,82	4.804.143,33
Benefícios a Pessoal	1.351.450,19	1.421.273,50
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	484.968,65	405.451,59
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	3.551.385,25	2.013.460,31
Aposentadorias e Reformas	3.466.532,43	1.933.670,30
Pensões	84.852,82	79.790,01
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	-	-
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	9.179.923,02	7.731.234,44
Uso de Material de Consumo	153.036,26	211.055,43
Serviços	8.416.639,87	7.090.878,46
Depreciação, Amortização e Exaustão	610.246,89	429.300,55
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	3.291,92
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	-	3.291,92
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	-	-
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	99.894.311,74	63.788.234,43
Transferências Intragovernamentais	14.756.032,83	45.267.726,26
Transferências Intergovernamentais	81.057.168,24	18.520.508,17
Transferências a Instituições Privadas	-	-
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	-	-
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	4.081.110,67	-
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	1.518.456,25	500,00
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	-	-
Incorporação de Passivos	-	-
Desincorporação de Ativos	1.518.456,25	500,00



TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
--------	--

SUBTÍTULO	533013 - SUPERINTEND. DO DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA
-----------	--

ÓRGÃO SUPERIOR	53202 - SUPERINTEND. DO DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA
----------------	---

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2018	2017
Tributárias	-	-
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Contribuições	-	-
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	269,01	12.864,47
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	-	-
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	269,01	12.864,47
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	-17.000.882,05	12.238.495,09

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2018	2017



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2018 PERÍODO Anual

TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 19/03/2019 PAGINA 1

SUBTÍTULO 533013 - SUPERINTEND. DO DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA

ÓRGÃO SUPERIOR 53202 - SUPERINTEND. DO DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA

VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	7.726.760,00	7.726.760,00	7.185.345,94	-541.414,06
Receitas Tributárias	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Receitas de Contribuições	-	-	-	-
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	-	-
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis.	-	-	-	-
Receita Patrimonial	3.458.275,00	3.458.275,00	4.737.725,70	1.279.450,70
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	-	-	-	-
Valores Mobiliários	3.458.275,00	3.458.275,00	4.737.725,70	1.279.450,70
Delegação de Serviços Públicos	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receitas de Serviços	4.268.485,00	4.268.485,00	2.393.825,23	-1.874.659,77
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	4.268.485,00	4.268.485,00	2.386.310,58	-1.882.174,42
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	7.514,65	7.514,65
Outros Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	-	-	53.795,01	53.795,01
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	-	-	5.877,75	5.877,75
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	47.917,26	47.917,26
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-	-
Operações de Crédito	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Interno	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Externo	-	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-	-
Alienação de Bens Móveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-
Amortização de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2018 PERÍODO Anual

TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 19/03/2019 PAGINA 2

SUBTÍTULO 533013 - SUPERINTEND. DO DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA

ORGAO SUPERIOR 53202 - SUPERINTEND. DO DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA

VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
Integralização do Capital Social	-	-	-	-
Resultado do Banco Central do Brasil	-	-	-	-
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Resgate de Títulos do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Demais Receitas de Capital	-	-	-	-
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	-	-	-	-
SUBTOTAL DE RECEITAS	7.726.760,00	7.726.760,00	7.185.345,94	-541.414,06
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Interno	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Externo	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO	7.726.760,00	7.726.760,00	7.185.345,94	-541.414,06
DEFICIT			283.073.299,72	283.073.299,72
TOTAL	7.726.760,00	7.726.760,00	290.258.645,66	282.531.885,66
DETALHAMENTO DOS AJUSTES NA PREVISÃO ATUALIZADA	-	-	-	-
Créditos Adicionais Abertos com Superávit Financeiro	-	-	-	-
Créditos Adicionais Abertos com Excesso de Arrecadação	-	-	-	-
Créditos Cancelados Líquidos	-	-	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	70.131.401,00	68.811.926,00	60.830.755,49	46.798.329,89	44.217.334,71	7.981.170,51
Pessoal e Encargos Sociais	40.625.405,00	42.223.255,00	38.457.794,95	38.457.794,95	36.004.266,32	3.765.460,05
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	29.505.996,00	26.588.671,00	22.372.960,54	8.340.534,94	8.213.068,39	4.215.710,46
DESPESAS DE CAPITAL	239.141.106,00	211.467.258,00	229.427.890,17	1.785.586,68	1.785.586,68	-17.960.632,17
Investimentos	239.141.106,00	211.467.258,00	229.427.890,17	1.785.586,68	1.785.586,68	-17.960.632,17
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
RESERVA DO RPPS	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	309.272.507,00	280.279.184,00	290.258.645,66	48.583.916,57	46.002.921,39	-9.979.461,66
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / FINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2018 PERÍODO Anual

TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 19/03/2019 PAGINA 3

SUBTÍTULO 533013 - SUPERINTEND. DO DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA

ORGAO SUPERIOR 53202 - SUPERINTEND. DO DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA

VALORES EM UNIDADES DE REAL

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	309.272.507,00	280.279.184,00	290.258.645,66	48.583.916,57	46.002.921,39	-9.979.461,66
TOTAL	309.272.507,00	280.279.184,00	290.258.645,66	48.583.916,57	46.002.921,39	-9.979.461,66

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	3.196.443,73	7.346.074,09	5.029.372,11	3.079.372,11	175.091,65	7.288.054,06
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	3.196.443,73	7.346.074,09	5.029.372,11	3.079.372,11	175.091,65	7.288.054,06
DESPESAS DE CAPITAL	72.686.729,17	204.469.820,72	80.638.789,58	56.130.783,73	9.682.403,01	211.343.363,15
Investimentos	72.686.729,17	204.469.820,72	80.638.789,58	56.130.783,73	9.682.403,01	211.343.363,15
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	75.883.172,90	211.815.894,81	85.668.161,69	59.210.155,84	9.857.494,66	218.631.417,21

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NAO PROCESSADOS LIQUIDADOS

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	275,00	2.380.176,87	2.380.176,87	-	275,00
Pessoal e Encargos Sociais	-	2.165.408,60	2.165.408,60	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	275,00	214.768,27	214.768,27	-	275,00
DESPESAS DE CAPITAL	-	4.101.500,00	1.868.166,67	-	2.233.333,33
Investimentos	-	4.101.500,00	1.868.166,67	-	2.233.333,33
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	275,00	6.481.676,87	4.248.343,54	-	2.233.608,33



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2018 PERÍODO Anual

TÍTULO BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 19/03/2019 PAGINA 1

SUBTÍTULO 533013 - SUPERINTEND. DO DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA

ÓRGÃO SUPERIOR 53202 - SUPERINTEND. DO DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA

VALORES EM UNIDADES DE REAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2018	2017	ESPECIFICAÇÃO	2018	2017
Receitas Orçamentárias	7.185.345,94	7.229.323,79	Despesas Orçamentárias	290.258.645,66	258.012.619,47
Ordinárias	-	1.669.016,42	Ordinárias	127.792.486,39	138.040.807,64
Vinculadas	7.185.345,94	5.594.103,59	Vinculadas	162.466.159,27	119.971.811,83
Previdência Social (RPPS)	-	-	Seguridade Social (Exceto Previdência)	-	1.386.303,77
Recursos de Receitas Financeiras	-	-	Previdência Social (RPPS)	-	-
Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas	7.185.345,94	5.594.103,59	Recursos de Receitas Financeiras	136.024.276,52	-
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-	-33.796,22	Operação de Crédito	17.880.432,00	111.712.731,54
			Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas	8.561.450,75	6.872.776,52
Transferências Financeiras Recebidas	117.372.594,50	113.448.251,17	Transferências Financeiras Concedidas	13.245.258,28	45.267.726,26
Resultantes da Execução Orçamentária	43.938.001,91	40.879.466,67	Resultantes da Execução Orçamentária	245.012,78	30.507,36
Repasse Recebido	43.938.001,91	40.879.466,67	Repasse Concedido	245.012,78	30.507,36
Independentes da Execução Orçamentária	73.434.592,59	72.568.784,50	Independentes da Execução Orçamentária	13.000.245,50	45.237.218,90
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	72.999.351,07	72.551.767,85	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	5.051.950,00	43.564.406,26
Demais Transferências Recebidas	-	13.220,43	Movimento de Saldos Patrimoniais	7.948.295,50	1.672.812,64
Movimentação de Saldos Patrimoniais	435.241,52	3.796,22	Aporte ao RPPS	-	-
Aporte ao RPPS	-	-	Aporte ao RGPS	-	-
Aporte ao RGPS	-	-			
Recebimentos Extraorçamentários	251.879.157,06	214.319.895,68	Despesas Extraorçamentárias	65.060.229,82	30.742.598,81
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	2.580.995,18	2.381.676,87	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	4.248.343,54	750.000,00
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	241.674.729,09	211.815.894,81	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	59.210.155,84	29.978.526,53
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	110.378,81	111.218,94	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	85.922,41	14.072,28
Outros Recebimentos Extraorçamentários	7.513.053,98	11.105,06	Outros Pagamentos Extraorçamentários	1.515.808,03	-
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	-	11.105,06	Ordens Bancárias Sacadas - Cartão de Pagamento	5.033,48	-
Arrecadação de Outra Unidade	7.513.053,98	-	Demais Pagamentos	1.510.774,55	-
Saldo do Exercício Anterior	51.365.870,66	50.391.344,56	Saldo para o Exercício Seguinte	59.238.834,40	51.365.870,66
Caixa e Equivalentes de Caixa	51.365.870,66	50.391.344,56	Caixa e Equivalentes de Caixa	59.238.834,40	51.365.870,66
TOTAL	427.802.968,16	385.388.815,20	TOTAL	427.802.968,16	385.388.815,20



TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
--------	---

SUBTÍTULO	533013 - SUPERINTEND. DO DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA
-----------	--

ORGAO SUPERIOR	53202 - SUPERINTEND. DO DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA
----------------	---

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2018	2017
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	12.486.776,93	1.392.494,90
INGRESSOS	132.181.373,23	120.788.793,90
Receitas Derivadas e Originárias	7.185.345,94	7.229.323,79
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	-	7.122,00
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	2.393.825,23	590.656,71
Remuneração das Disponibilidades	4.737.725,70	5.139.948,51
Outras Receitas Derivadas e Originárias	53.795,01	1.491.596,57
Transferências Correntes Recebidas	-	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Correntes Recebidas	-	-
Outros Ingressos das Operações	124.996.027,29	113.559.470,11
Ingressos Extraorçamentários	110.378,81	111.218,94
Transferências Financeiras Recebidas	117.372.594,50	113.448.251,17
Arrecadação de Outra Unidade	7.513.053,98	-
DESEMBOLSOS	-119.694.596,30	-119.396.299,00
Pessoal e Demais Despesas	-43.891.403,12	-38.200.382,14
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-40.234.171,40	-36.328.698,60
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-3.474.298,26	-1.788.788,60
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-	-
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-177.899,98	-94.000,00
Organização Agrária	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2018 PERÍODO Anual

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 19/03/2019 PAGINA 2

SUBTÍTULO 533013 - SUPERINTEND. DO DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA

ORGAO SUPERIOR 53202 - SUPERINTEND. DO DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2018	2017
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	-5.033,48	11.105,06
Juros e Encargos da Dívida	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-
Transferências Concedidas	-60.961.237,94	-35.914.118,32
Intergovernamentais	-56.465.829,06	-31.016.731,84
A Estados e/ou Distrito Federal	-2.914.730,98	-220.426,00
A Municípios	-53.551.098,08	-30.796.305,84
Intragovernamentais	-4.495.408,88	-4.897.386,48
Outras Transferências Concedidas	-	-
Outros Desembolsos das Operações	-14.841.955,24	-45.281.798,54
Dispêndios Extraorçamentários	-85.922,41	-14.072,28
Transferências Financeiras Concedidas	-13.245.258,28	-45.267.726,26
Demais Pagamentos	-1.510.774,55	-
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-4.613.813,19	-417.968,80
INGRESSOS	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
DESEMBOLSOS	-4.613.813,19	-417.968,80
Aquisição de Ativo Não Circulante	-4.265.193,67	-188.586,64
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-348.619,52	-229.382,16
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-
INGRESSOS	-	-
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Estatais	-	-
Transferências de Capital Recebidas	-	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências de Capital Recebidas	-	-
Outros Ingressos de Financiamento	-	-
DESEMBOLSOS	-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2018 PERÍODO Anual

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 19/03/2019 PAGINA 3

SUBTÍTULO 533013 - SUPERINTEND. DO DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA

ÓRGÃO SUPERIOR 53202 - SUPERINTEND. DO DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2018	2017
Outros Desembolsos de Financiamento	-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	7.872.963,74	974.526,10
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	51.365.870,66	50.391.344,56
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	59.238.834,40	51.365.870,66

NOTAS EXPLICATIVAS

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis da Sudam – Superintendência de Desenvolvimento da Amazônia, exercício 2018.

1. Base de Preparação das Demonstrações e das Práticas Contábeis

As **Demonstrações Contábeis da Sudam** são elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/1964, do Decreto-Lei nº 200/1967, do Decreto nº 93.872/1986, da Lei nº 10.180/2001 e da Lei Complementar nº 101/2000. Abrangem, também, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) e o Manual SIAFI.

Elaboradas a partir das informações constantes no Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal (SIAFI), as Demonstrações Contábeis da Sudam são compostas por:

- Balanço Patrimonial (BP);
- Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP);
- Balanço Orçamentário (BO);
- Balanço Financeiro (BF);
- Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

O objetivo principal das Demonstrações Contábeis da Sudam é fornecer aos diversos usuários informações de caráter patrimonial, financeiro, orçamentário e contábil sobre o órgão e contribuir para a tomada de decisões.

2. Resumo dos Principais Critérios e Políticas Contábeis

A seguir, serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da Sudam, tendo como base as normas brasileiras de contabilidade aplicadas ao setor público.

a) Moeda funcional e saldos em moedas estrangeiras

A moeda funcional da Sudam é a moeda nacional brasileira, o Real. Até o fechamento do exercício 2018, não havia nas contas da Sudam saldo em moeda estrangeira.

b) Caixa e equivalentes de caixa

Incluem dinheiro em caixa, conta única, demais depósitos bancários e aplicações de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.

c) Créditos a curto prazo

Compreendem os direitos a receber em curto prazo. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos das atualizações e correções monetárias, de acordo com as taxas especificadas nas respectivas operações.

d) Estoques

Compreendem as mercadorias para revenda, os produtos acabados e os em elaboração, almoxarifado e adiantamento a fornecedores. No caso da Sudam, equivalem aos itens de almoxarifado. Na entrada, esses bens são avaliados pelo valor de aquisição ou produção/construção.

e) Ativo realizável a longo prazo

Compreendem os direitos a receber em longo prazo. Os valores são avaliados e mensurados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos das atualizações e correções monetárias, de acordo com as taxas especificadas nas respectivas operações.

f) Investimentos

Compreendem as participações permanentes, as propriedades para investimento e demais investimentos. As participações permanentes podem ser avaliadas pelo método de custo ou equivalência patrimonial, dependendo do grau de influência do acionista sobre a administração da empresa investida. As propriedades para investimento podem ser avaliadas pelo método do valor justo ou do custo depreciado.

g) Imobilizado

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos a depreciação, amortização ou exaustão, dependendo do caso, bem como redução ao valor recuperável e reavaliação.

h) Depreciação, amortização e exaustão de bens móveis e imóveis

O método de cálculo dos encargos de depreciação a ser utilizado para toda a Administração Pública direta, autárquica e fundacional para os bens imóveis que não são cadastrados no SPIUnet e para os bens móveis é o das quotas constantes. Como regra geral, a depreciação dos bens imóveis não cadastrados no SPIUnet e a dos bens móveis será iniciada a partir do primeiro dia do mês seguinte à data da colocação do bem em utilização.

i) Passivos circulantes e não circulantes

As obrigações das entidades públicas são evidenciadas por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos das variações monetárias e cambiais ocorridas até a data das demonstrações contábeis.

j) Patrimônio líquido

A situação patrimonial líquida é a diferença entre os valores do ativo e do passivo, reconhecida no Balanço Patrimonial como patrimônio líquido. A situação patrimonial líquida pode ser positiva ou negativa.

k) Apuração do resultado

Segundo o modelo PCASP – Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, é possível a apuração dos seguintes resultados: patrimonial, orçamentário e financeiro. A apuração do resultado patrimonial implica a confrontação das variações patrimoniais aumentativas (VPA) e das variações patrimoniais diminutivas (VPD). O resultado orçamentário representa o confronto entre as receitas orçamentárias realizadas e as despesas orçamentárias empenhadas. O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades da entidade pública.

3. Composição dos Principais Itens das Demonstrações Contábeis

NOTA 01 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Esse item integra o Ativo Circulante e é composto pelas contas Recursos da Conta Única Aplicados e Limite de Saque com Vinculação de Pagamento.

Tabela 1 – Composição do item Caixa e Equivalentes de Caixa

Conta Contábil	Saldo em 31/12/2018	Saldo em 31/12/2017	AH (%) 2017-2018	AV (%) 2018
Recursos da Conta Única Aplicados	45.144.007,74	R\$ 46.524.478,65	(2,97)	76,21
Limite de Saque com Vinculação de Pagamento	13.870.334,76	R\$ 4.678.543,51	196,47	23,41
Bancos Conta Movimento	R\$ 224.491,90	R\$ 162.848,50	37,85	0,38
Total	R\$ 59.238.834,40	R\$ 51.365.870,66	15,33	100

Fonte: SIAFI

O Limite de Saque comporta os recursos transferidos pelo Tesouro Nacional à UG da Sudam. Integram o Limite de Saque, basicamente: a) Valores transferidos para atender às despesas correntes, de capital e pessoal do órgão; b) Valores transferidos pela celebração de convênios; c) Receitas próprias decorrentes das atividades da Sudam; d) Valores recebidos via GRU por devolução de saldos não utilizados de convênios, devolução de diárias, valores recebidos da Sudam indevidamente, etc.

A conta Bancos Conta Movimento comporta os valores de depósitos em caução referentes às garantias contratuais dos contratos de prestação de serviços firmados pela Sudam com terceiros.

A conta Recursos da Conta Única Aplicados comporta os recursos aplicados e os rendimentos dessas aplicações.

Tabela 2 – Composição da conta Recursos da Conta Única Aplicados

Saldo da conta em 01/01/2018	R\$ 46.524.478,65
-------------------------------------	--------------------------

Montante de valores aplicados	0,00
Total de rendimentos da aplicação	R\$ 4.219.629,09
Resgate (-)	(R\$ 5.600.100,00)
Saldo da conta em 31/12/2018	R\$ 45.144.007,74

Fonte: SIAFI

NOTA 02 – INVESTIMENTOS

Até o encerramento do exercício 2018, a Sudam possuía no item Investimentos do Ativo Não-Circulante algumas participações permanentes em empresas totalizando R\$683.607,80, todas avaliadas pelo método de equivalência patrimonial.

Após o encerramento do exercício, foi verificado que, além da necessidade de se fazer uma reavaliação dos valores dessas participações permanentes, elas não poderiam ser avaliadas pelo método de equivalência patrimonial.

Conforme Macrofunção 021122 do Manual SIAFI, que trata da participação do setor público em empresas, subitem 2.2.4.2, apenas "Os investimentos permanentes decorrentes de participações em empresas sobre cuja administração se tenha influência significativa devem ser mensurados ou avaliados pelo método da equivalência patrimonial". Como a Sudam não possui qualquer influência na administração das empresas de que possui participação, o correto seria avaliar esses investimentos pelo método de custos.

Até o momento da elaboração destas Notas Explicativas, o setor contábil da Sudam já havia retificado o método de avaliação e estava providenciando a reavaliação dos valores desses investimentos.

NOTA 03 – IMOBILIZADO

O Imobilizado integra bens móveis e imóveis da Sudam.

O grupo bens móveis comporta os bens móveis permanentes e o valor depreciado no exercício. Durante o exercício 2018, a Auditoria Interna da Sudam identificou uma divergência de saldos entre o Sistema de Almojarifado e Patrimônio - GESPRO e o SIAFI, conforme Relatório de Auditoria nº 20171010, processo 59004.001674/2018-71. Até o encerramento do exercício, essa divergência ainda não havia sido regularizada, tendo em vista que a Sudam estava em processo de implantação de um novo sistema de patrimônio, que facilitaria a resolução do problema. O setor contábil da Sudam chegou a realizar alguns ajustes contábeis no sentido de diminuir a diferença entre os saldos do GESPRO e do SIAFI, conforme Tabela 05 da NOTA 05; entretanto, mesmo esses ajustes são passíveis de retificações, tão logo o novo sistema de patrimônio seja posto em operação e uma análise mais apurada dos Bens Móveis do órgão seja realizada.

Até o exercício anterior, a Sudam mantinha registrado R\$1.803.271,16 a título de edifícios e instalações, sem registro de depreciação acumulada. Após questionamento da Auditoria Interna da Sudam, conforme Relatório de Auditoria nº 20171010, o setor contábil efetuou levantamento e constatou que o valor contabilizado na verdade era referente a reformas e melhorias realizadas no prédio ocupado pela Sudam. As reformas foram realizadas em diferentes partes do imóvel e em épocas diferentes, entre os

exercícios 2010 e 2012. Com base nas informações levantadas, e seguindo as orientações do Manual SIAFI e da Setorial Contábil do Ministério da Integração Nacional, o valor contabilizado foi transferido para a conta Benfeitorias em Propriedades de Terceiros. A amortização acumulada até dezembro/2018 foi calculada com base no período de ocupação do imóvel e nas datas das reformas e benfeitorias, chegando-se ao valor de R\$673.312,70.

Toda a questão envolvendo o grupo Bens Imóveis, desde a constatação do erro de contabilização do ativo até o registro da amortização acumulada, pode ser conferida no processo SEI! 59004.001421/2018-06.

Tabela 3 – Composição do item Imobilizado

Conta Contábil	Saldo em 31/12/2018	Saldo em 31/12/2017	AH (%) 2017-2018	AV (%) 2018
Máquinas e equipamentos	R\$ 1.594.049,44	R\$ 1.565.872,52	1,80	33,32
Bens de informática	R\$ 3.247.771,73	R\$ 2.956.503,09	9,85	67,90
Móveis e utensílios	R\$ 2.960.785,62	R\$ 2.733.460,09	8,32	61,90
Material cultural e de comunicação	R\$ 216.918,37	R\$ 218.658,97	(0,80)	4,53
Veículos	R\$ 188.232,60	R\$ 321.770,19	(41,50)	3,94
Demais bens móveis	R\$ 65,19	R\$ 1.148,59	(94,32)	0,00
Depreciação acumulada de bens móveis (-)	(R\$ 3.355.164,04)	(R\$ 2.961.735,17)	13,28	-70,14
Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis (-)	(R\$ 69.187,63)	(R\$ 0,00)	-	-1,45
Total de Bens Móveis	R\$ 4.783.471,28	R\$ 4.835.678,28	(1,08)	100 / 80,89
Edifícios	R\$ 0,00	R\$ 895.199,16	-	0,00
Instalações	R\$ 0,00	R\$ 908.072,00	-	0,00
Benfeitorias em Propriedades de Terceiros	R\$ 1.803.271,16	R\$ 0,00	-	159,59
Amortização acumulada de Bens Imóveis (-)	(R\$ 673.312,70)	(R\$ 0,00)	-	-59,59
Total de Bens Imóveis	R\$ 1.129.958,46	R\$ 1.803.271,16	(37,34)	100 / 19,11
Total do Imobilizado	R\$ 5.913.429,74	R\$ 6.638.949,44	(10,93)	100 / 100

Fonte: SIAFI

Para cálculo de depreciação e amortização, a Sudam utiliza o método das quotas constantes, que consiste na divisão do valor a ser depreciado ou amortizado pelo tempo de vida útil ou, no caso da amortização, pelo tempo de ocupação do imóvel. Esse método está previsto na Resolução CFC N°.1136/08, expedida pelo Conselho Federal de Contabilidade, além de ser reconhecido pela Receita Federal do Brasil.

NOTA 04 – PASSIVO EXIGÍVEL

Na data de encerramento do exercício 2018, o Passivo Circulante da Sudam era composto, essencialmente, por despesas da folha de pagamento competência dez/2018 que seriam pagas no início do exercício seguinte, e convênios cuja transferência de recursos ainda dependia de autorização.

O Passivo Não- Circulante, até o encerramento do exercício, correspondia exclusivamente ao registro dos valores de depósitos em caução de contratos firmados entre a Sudam e terceiros (depósitos não judiciais). Esses valores são, na verdade, depositados em contas específicas para garantir o cumprimento de obrigações trabalhistas e previdenciárias relacionadas aos contratos firmados.

Tabela 4 – Composição do Passivo Exigível

Conta Contábil	Saldo em 31/12/2018	Saldo em 31/12/2017	AH (%) 2017-2018	AV (%) 2018
Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar	R\$ 2.297.864,13	R\$ 2.306.168,52	(0,36)	7,32
Fornecedores a Pagar	R\$ 2.265,67	R\$ 68.952,90	(96,71)	0,01
Demais obrigações a curto prazo	R\$ 29.081.851,79	R\$ 4.262.344,18	582,30	92,67
<i>Consignações</i>	<i>R\$ 280.865,38</i>	<i>R\$ 1.000,00</i>	-	-
<i>Depósitos Judiciais</i>	<i>R\$ 5.180,05</i>	<i>R\$ 5.180,05</i>	-	-
<i>Depósitos não judiciais</i>	<i>R\$ 97.708,79</i>	<i>R\$ 134.895,79</i>	-	-
<i>Convênios e congêneres a pagar</i>	<i>R\$ 28.691.339,18</i>	<i>R\$ 4.100.000,00</i>	-	-
<i>Valores em trânsito (suprimento de fundos)</i>	<i>R\$ 6.758,39</i>	<i>R\$ 11.791,87</i>	-	-
<i>Indenizações e restituições</i>	<i>R\$ 0,00</i>	<i>R\$ 9.476,47</i>	-	-
Total Passivo Circulante	R\$ 31.381.981,59	R\$ 6.637.465,60	372,80	100 / 99,61
Depósitos não judiciais	R\$ 121.603,06	R\$ 59.959,66	102,81	100
Total Passivo Não-Circulante	R\$ 121.603,06	R\$ 59.959,66	102,81	100 / 0,39
Total Passivo Exigível	R\$ 31.503.584,65	R\$ 6.697.425,26	370,38	100 / 100

Fonte: SIAFI

NOTA 05 – AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Conforme Macrofunção 021141 do Manual SIAFI, “O ajuste de exercícios anteriores ocorrerá pelo reconhecimento decorrente de efeitos da mudança de política contábil ou da retificação de erro imputável a determinado exercício anterior e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes.” Além disso, “Erros de períodos anteriores são omissões e incorreções nas demonstrações contábeis da entidade de um ou mais

períodos anteriores decorrentes da falta de uso, ou uso incorreto, de informação confiável”, sendo que “Tais erros incluem os efeitos de erros matemáticos, erros na aplicação de políticas contábeis, omissões, descuidos ou interpretações incorretas de fatos e fraudes”.

A conta Ajustes de Exercícios Anteriores, que integra o Patrimônio Líquido, começou o exercício 2018 com saldo de R\$169.004.265,90, transferido do exercício anterior, que foi incorporado aos Resultados de Exercícios Anteriores em janeiro.

No decorrer do exercício 2018, houve diversos lançamentos a título de Ajustes de Exercícios Anteriores com finalidades diversas, mas, essencialmente, pelo mesmo motivo: retificar erros imputáveis a determinado exercício anterior e que não poderiam ser atribuídos a fatos subsequentes.

Tabela 5 – Composição de Ajustes de Exercícios Anteriores

Descrição	Débito	Crédito	Resultado
Reclassificação dos Bens Imóveis como Benfeitorias em Propriedades de Terceiros.	R\$ 1.803.271,16	R\$ 1.803.271,16	R\$ 0,00
Amortização acumulada de exercícios anteriores.	R\$ 586.392,82	R\$ 0,00	R\$ 586.392,82
Baixa de créditos a receber mantidos equivocadamente no balancete.	R\$ 130.854,85	R\$ 0,00	R\$ 130.854,85
Baixa de saldos alongados no balancete.	R\$ 4.070,53	R\$ 3.921,02	R\$ 149,51
Ajustes nos saldos de bens móveis conforme saldos apresentados no GESPRO.	R\$ 1.888,40	R\$2,00	R\$ 1.886,40
Reavaliação de bens móveis	R\$ 69.187,63	R\$ 0,00	R\$ 69.187,63
Total de Ajustes de Exercícios Anteriores	R\$ 2.595.665,39	R\$ 1.807.194,18	R\$ 788.471,21

Fonte: SIAFI

NOTA 06 – RESULTADO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO

A apuração do resultado patrimonial implica na confrontação das Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA) e das Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD). O detalhamento do confronto entre VPA e VPD e o resultado patrimonial do exercício são apresentados na Demonstração das Variações Patrimoniais. Após a apuração, o resultado é transferido para conta Superávits ou Déficits do Exercício, que figura no item Resultados Acumulados do Balanço Patrimonial.

Tabela 6 – Variações Patrimoniais: Aumentativas X Diminutivas.

Variações Patrimoniais	Saldo em 31/12/2018	Saldo em 31/12/2017	AH (%) 2017-2018
Variações Patrimoniais Aumentativas	R\$ 132.081.985,94	R\$ 121.942.645,80	8,31

Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	R\$ 2.393.666,58	R\$ 425.350,18	462,75
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	R\$ 7.551.902,55	R\$ 5.318.114,60	42,00
Transferências e Delegações Recebidas	R\$ 117.383.586,02	R\$ 113.448.251,17	3,47
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	R\$ 4.752.830,79	R\$ 2.750.929,85	72,77
(-) Variações Patrimoniais Diminutivas	(R\$ 149.082.867,99)	(R\$ 109.704.150,71)	35,90
Pessoal e Encargos	(R\$ 34.938.522,72)	(R\$ 36.154.565,14)	3,36
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	(R\$ 3.551.385,25)	(R\$ 2.013.460,31)	76,38
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	(R\$ 9.179.923,02)	(R\$ 7.731.234,44)	18,74
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	(R\$ 0,00)	(R\$ 3.291,92)	-
Transferências e Delegações Concedidas	(R\$ 99.894.311,74)	(R\$ 63.788.234,43)	56,60
Desvalorização/Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	(R\$ 1.518.456,25)	(R\$ 500,00)	303.691,25
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	(R\$ 269,01)	(R\$ 12.864,47)	97,91
Resultado Patrimonial	(R\$ 17.000.882,05)	R\$ 12.238.495,09	-

Fonte: SIAFI

As Variações Patrimoniais Aumentativas totalizaram R\$132.081.985,94, um aumento de 8,31% em relação a 2017.

As Variações Patrimoniais Diminutivas totalizaram R\$149.082.867,99, um aumento de 35,90%. Dentre as VPDs, destacam-se as Transferências e Delegações Concedidas, que sofreram um aumento de 56,60%, e que correspondem, em sua maioria, às transferências financeiras para execução de convênios firmados. Destaca-se também a Desvalorização/Perda de Ativos e Incorporação de Passivos, que sofreu um aumento de 303.691,25% e corresponde à baixa de créditos a receber mantidos equivocadamente no balancete.

O Resultado Patrimonial de 2018 foi deficitário em R\$17.000.882,05. A mudança de patamar de superávit para déficit de um ano para outro impede o cálculo da evolução em termos percentuais. Entretanto, é correto afirmar que, em valores absolutos, o Resultado Patrimonial teve uma queda de R\$29.239.377,14 (- R\$12.238.495,09 - R\$17.000.882,05) em relação a 2017.

NOTA 07 – RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

O resultado orçamentário é alcançado da confrontação entre as receitas arrecadadas e as despesas empenhadas no exercício.

Tabela 7 – Análise de Receitas Realizadas e Despesas Empenhadas

	Saldo em 31/12/2018	Saldo em 31/12/2017	AH (%) 2017-2018
Receitas Realizadas	R\$ 7.185.345,94	R\$ 7.229.323,79	(0,61)
Receitas Correntes	R\$ 7.185.345,94	R\$ 7.229.323,79	(0,61)
Receita Patrimonial	R\$ 4.737.725,70	R\$ 5.147.070,51	(7,95)
Receitas de Serviços	R\$ 2.393.825,23	R\$ 590.656,71	305,28
Outras Receitas Correntes	R\$ 53.795,01	R\$ 1.491.596,57	(96,39)
Receitas de Capital	R\$ 0,00	R\$ 0,00	-
(-) Despesas Empenhadas	(R\$ 290.258.645,66)	(R\$ 258.012.619,47)	12,50
Despesas Correntes	(R\$ 60.830.755,49)	(R\$ 51.822.026,61)	17,38
Pessoal e Encargos Sociais	(R\$ 38.457.794,95)	(R\$ 36.708.331,04)	4,77
Outras Despesas Correntes	(R\$ 22.372.960,54)	(R\$ 15.113.695,57)	48,03
Despesas de Capital	(R\$ 229.427.890,17)	(R\$ 206.190.592,86)	11,27
Investimentos	(R\$ 229.427.890,17)	(R\$ 206.190.592,86)	11,27
Resultado Orçamentário	(R\$ 283.073.299,72)	(R\$ 250.783.295,68)	12,88

Fonte: SIAFI

Em 2018, as receitas realizadas totalizaram R\$7.185.345,94, uma queda de 0,61% em relação a 2017; as despesas empenhadas totalizaram R\$290.258.645,66, um aumento de 12,50%. Sendo assim, o Resultado Orçamentário foi deficitário em R\$283.073.299,72, um aumento de 12,88% em relação ao déficit de 2017.

O alto déficit apresentado é justificável pelo fato de que, para o cálculo das Receitas Realizadas, são consideradas apenas as receitas próprias do órgão – que são, basicamente, rendimentos de aplicação financeira, saldo devolvido de convênios e renda auferida das atividades com incentivos fiscais. Além disso, as despesas com pessoal, investimentos em projetos na Amazônia Legal, despesas médicas relativas ao PROAS e uma parte das despesas da administração foram empenhadas com recursos repassados pelo Ministério da Integração Nacional.

NOTA 08 – RESULTADO FINANCEIRO

Segundo o MCASP – Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, “O Balanço Financeiro (BF) evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte”.

Tabela 8 – Resultado Financeiro do exercício.

Método 1			
	Saldo em 31/12/2018	Saldo em 31/12/2017	AH (%) 2017-2018
Saldo para o Exercício Seguinte	R\$ 59.238.834,40	R\$ 51.365.870,66	15,33
(-) Saldo do Exercício Anterior	(R\$ 51.365.870,66)	(R\$ 50.391.344,56)	1,93

= Resultado Financeiro do Exercício	R\$ 7.872.963,74	R\$ 974.526,10	707,88
Método 2			
	Saldo em 31/12/2018	Saldo em 31/12/2017	AH (%) 2017-2018
Receitas Orçamentárias	R\$ 7.185.345,94	R\$ 7.229.323,79	0,61
(+) Transferências Financeiras Recebidas	R\$ 117.372.594,50	R\$ 113.448.251,17	3,46
(+) Recebimentos Extraorçamentários	R\$ 251.879.157,06	R\$ 214.319.895,68	17,52
(-) Despesa Orçamentária	(R\$ 290.258.645,66)	(R\$ 258.012.619,47)	12,5
(-) Transferências Financeiras Concedidas	(R\$ 13.245.258,28)	(R\$ 45.267.726,26)	70,74
(-) Despesas Extraorçamentários	(R\$ 65.060.229,82)	(R\$ 30.742.598,81)	111,63
= Resultado Financeiro do Exercício	R\$ 7.872.963,74	R\$ 974.526,10	707,88

Fonte: SIAFI

O Resultado Financeiro do exercício pode ser apurado de duas maneiras diferentes, tendo como base as informações constantes no Balanço Financeiro. Em 2018, o FDA teve resultado financeiro positivo no valor de R\$7.872.963,74, um aumento considerável de 707,88% em relação a 2017.

NOTA 09 - GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa no decorrer do exercício. Segundo o MCASP, a DFC “permite a análise da capacidade de a entidade gerar caixa e equivalentes de caixa e da utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades”.

Tabela 9 – Composição da Geração líquida de caixa no exercício

	Saldo em 31/12/2018	Saldo em 31/12/2017	AH (%) 2017-2018
Ingressos das atividades de operações	R\$ 132.181.373,23	R\$ 120.788.793,90	9,43
Desembolsos das atividades de operações	(R\$ 119.694.596,30)	(R\$ 119.396.299,00)	0,25
= Fluxo de Caixa das atividades de operações	R\$ 12.486.776,93	R\$ 1.392.494,90	796,72
Ingressos das atividades de investimento	R\$ 0,00	R\$ 0,00	-
Desembolsos das atividades de investimento	(R\$ 4.613.813,19)	(R\$ 417.968,80)	1.003,87
= Fluxo de Caixa das atividades de investimento	(R\$ 4.613.813,19)	(R\$ 417.968,80)	1.003,87
Ingressos das atividades de financiamento	R\$ 0,00	R\$ 0,00	-
Desembolsos das atividades de financiamento	R\$ 0,00	R\$ 0,00	-
= Fluxo de Caixa das atividades de financiamento	R\$ 0,00	R\$ 0,00	-
Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$ 7.872.963,74	R\$ 974.526,10	707,88

Fonte: SIAFI

Em 2018, o fluxo de caixa das atividades operacionais foi de R\$12.486.776,93, um aumento de 796,72% em relação a 2017. O fluxo das atividades de investimento teve um resultado negativo de R\$ R\$4.613.813,19, registrando um aumento de

1.003,87%. Como não houve ingressos e desembolsos do tipo financiamento, o fluxo de caixa dessa atividade foi igual a zero. No total, a geração líquida de caixa da Sudam foi de R\$ 7.872.963,74, um aumento de 707,88% em relação a 2017.

Tabela 10 – Fluxo de Caixa detalhado das atividades operacionais

	Saldo em 31/12/2018	Saldo em 31/12/2017	AH (%) 2017-2018
Ingressos das atividades de operações	R\$ 132.181.373,23	R\$ 120.788.793,90	9,43
Receitas Derivadas e Originárias	R\$ 7.185.345,94	R\$ 7.229.323,79	(0,61)
Outros Ingressos das Operações	R\$ 124.996.027,29	R\$ 113.559.470,11	10,07
Desembolsos das atividades de operações	(R\$ 119.694.596,30)	(R\$ 119.396.299,00)	0,25
Pessoal e Demais Despesas	(R\$ 43.891.403,12)	(R\$ 38.200.382,14)	14,90
Transferências Concedidas	(R\$ 60.961.237,94)	(R\$ 35.914.118,32)	69,74
Outros Desembolsos das Operações	(R\$ 14.841.955,24)	(R\$ 45.281.798,54)	(67,22)
= Fluxo de Caixa das atividades de operações	R\$ 12.486.776,93	R\$ 1.392.494,90	796,72

Fonte: SIAFI

Receitas Derivadas e Originárias: Correspondem às receitas próprias do órgão que resultaram em ingresso de recursos.

Outros Ingressos das Operações: Correspondem às transferências recebidas para custeio de despesas do órgão e para o cumprimento de convênios e TEDs firmados.

Pessoal e Demais Despesas: Correspondem às despesas de pessoal e outras despesas correntes.

Transferências Concedidas: Correspondem às transferências intergovernamentais e intragovernamentais para cumprimento de convênios e TEDs firmados.

Tabela 11 – Fluxo de Caixa detalhado das atividades de investimento

	Saldo em 31/12/2018	Saldo em 31/12/2017	AH (%) 2017-2018
Ingressos das atividades de investimento	R\$ 0,00	R\$ 0,00	-
-	-	-	-
Desembolsos das atividades de investimento	(R\$ 4.613.813,19)	(R\$ 417.968,80)	1.003,87
Aquisição de Ativo Não Circulante	(R\$ 4.265.193,67)	(R\$ 188.586,64)	2.161,66
Outros Desembolsos de Investimentos	(R\$ 348.619,52)	(R\$ 229.382,16)	51,98
= Fluxo de Caixa das atividades de investimento	(R\$ 4.613.813,19)	(R\$ 417.968,80)	1.003,87

Fonte: SIAFI

Aquisição de Ativo Não Circulante: Correspondem aos pagamentos pela aquisição de equipamentos e material permanente.

Outros Desembolsos de Investimentos: Correspondem aos pagamentos por serviços na área de tecnologia da informação.

Cordialmente,

Lucas Oliveira Negrão

Lucas Oliveira Negrão
Contador
CRC n° PA-017982/O-0