



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

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO FDA
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 do FDA – Fundo 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 533008 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA

ORGAO SUPERIOR 74917 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA

VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2018	2017	ESPECIFICAÇÃO	2018	2017
ATIVO CIRCULANTE	1.547.373.554,07	1.192.384.180,66	PASSIVO CIRCULANTE	-	-
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.547.373.554,07	1.192.384.180,66	Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	-	-
Créditos a Curto Prazo	-	-	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	-	-
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
Estoques	-	-	Obrigações de Repartição a Outros Entes	-	-
Ativos Não Financeiros Mantidos para Venda	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	-	-
ATIVO NÃO CIRCULANTE	4.570.824.596,19	4.242.923.421,90	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-
Ativo Realizável a Longo Prazo	4.570.824.596,19	4.242.923.421,90	Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pag. de Longo Prazo	-	-
Créditos a Longo Prazo	4.263.415.008,02	4.043.665.319,56	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	4.263.415.008,02	4.043.665.319,56	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo	307.409.588,17	199.258.102,34	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Estoques	-	-	Provisões a Longo Prazo	-	-
Investimentos	-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
Participações Permanentes	-	-	Resultado Diferido	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-	ESPECIFICAÇÃO		
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-		2018	2017
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	Patrimônio Social e Capital Social	-	-
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-	Reservas de Capital	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Reservas de Lucros	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	Demais Reservas	-	-
Imobilizado	-	-	Resultados Acumulados	6.118.198.150,26	5.435.307.602,56
Bens Móveis	-	-	Resultado do Exercício	360.632.490,69	276.228.769,63
Bens Móveis	-	-	Resultados de Exercícios Anteriores	5.435.307.602,56	5.448.701.414,66
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-	-	Ajustes de Exercícios Anteriores	322.258.057,01	-289.622.581,73
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
Bens Imóveis	-	-	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	6.118.198.150,26	5.435.307.602,56
Bens Imóveis	-	-			
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-			
Intangível	-	-			
Softwares	-	-			
Softwares	-	-			
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-			



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2018 PERÍODO Anual

TÍTULO BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 19/03/2019 PAGINA 2

SUBTÍTULO 533008 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA

ÓRGÃO SUPERIOR 74917 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA

VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2018	2017	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	2018	2017
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-			
(-) 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	6.118.198.150,26	5.435.307.602,56	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	6.118.198.150,26	5.435.307.602,56

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2018	2017	ESPECIFICAÇÃO	2018	2017
ATIVO FINANCEIRO	1.547.373.554,07	1.192.384.180,66	PASSIVO FINANCEIRO	1.154.703.904,78	1.858.643.323,15
ATIVO PERMANENTE	4.570.824.596,19	4.242.923.421,90	PASSIVO PERMANENTE	-	-
			SALDO PATRIMONIAL	4.963.494.245,48	3.576.664.279,41

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	-	-	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	-	-
Execução dos Atos Potenciais Ativos	-	-	Execução dos Atos Potenciais Passivos	-	-
Garantias e Contragarantias Recebidas a Executar	-	-	Garantias e Contragarantias Concedidas a Execut	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Cong	-	-	Obrigações Conveniadas e Outros Instrum Congên	-	-
Direitos Contratuais a Executar	-	-	Obrigações Contratuais a Executar	-	-
Outros Atos Potenciais Ativos a Executar	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos a Executar	-	-
TOTAL	-	-	TOTAL	-	-

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-
Recursos Vinculados	392.669.649,29
Previdência Social (RPPS)	-
Operação de Crédito	-780.583.477,00
Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas	1.173.253.126,29
TOTAL	392.669.649,29



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

SUBTÍTULO	533008 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA
-----------	---

ORGAO SUPERIOR	74917 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA
----------------	--

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2018	2017
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	398.420.214,70	276.228.769,63
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	-	-
Venda de Mercadorias	-	-
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	-	-
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	341.897.905,00	276.207.729,08
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	227.277.913,13	193.567.848,21
Juros e Encargos de Mora	-	-
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	114.619.991,87	82.639.880,87
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Recebidas	-	-
Transferências Intragovernamentais	-	-
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	-	-
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	56.522.309,70	21.040,55
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-



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

SUBTÍTULO	533008 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA
-----------	---

ÓRGÃO SUPERIOR	74917 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA
----------------	--

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2018	2017
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	56.522.309,70	21.040,55
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	37.787.724,01	-
Pessoal e Encargos	-	-
Remuneração a Pessoal	-	-
Encargos Patronais	-	-
Benefícios a Pessoal	-	-
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	-	-
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	-	-
Aposentadorias e Reformas	-	-
Pensões	-	-
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	-	-
Uso de Material de Consumo	-	-
Serviços	-	-
Depreciação, Amortização e Exaustão	-	-
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	-	-
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	-	-
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	37.787.724,01	-
Transferências Intragovernamentais	37.787.724,01	-
Transferências Intergovernamentais	-	-
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	-	-
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	-	-
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	-	-
Incorporação de Passivos	-	-
Desincorporação de Ativos	-	-



TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS

SUBTÍTULO 533008 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA

ÓRGÃO SUPERIOR 74917 - FUNDO DE 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	-	-
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	-	-
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	-	-
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	360.632.490,69	276.228.769,63

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 533008 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA

ORGAO SUPERIOR 74917 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA

VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	96.249.572,00	96.249.572,00	114.619.991,87	18.370.419,87
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	48.518.470,00	48.518.470,00	114.619.991,87	66.101.521,87
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	-	-	-	-
Valores Mobiliários	48.518.470,00	48.518.470,00	114.619.991,87	66.101.521,87
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	45.282.553,00	45.282.553,00	-	-45.282.553,00
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras	45.282.553,00	45.282.553,00	-	-45.282.553,00
Outros Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	2.448.549,00	2.448.549,00	-	-2.448.549,00
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	2.448.549,00	2.448.549,00	-	-2.448.549,00
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	-	-
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL	323.418.345,00	323.418.345,00	278.157.105,55	-45.261.239,45
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	323.418.345,00	323.418.345,00	278.157.105,55	-45.261.239,45
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 533008 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA

ORGAO SUPERIOR 74917 - FUNDO DE 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	419.667.917,00	419.667.917,00	392.777.097,42	-26.890.819,58
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Interno	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Externo	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	419.667.917,00	419.667.917,00	392.777.097,42	-26.890.819,58
TOTAL	419.667.917,00	419.667.917,00	392.777.097,42	-26.890.819,58
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	-	-	-	-	-	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	-	-	-	-	-
DESPESAS DE CAPITAL	419.667.917,00	419.667.917,00	350.433.904,78	-	-	69.234.012,22
Investimentos	-	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	419.667.917,00	419.667.917,00	350.433.904,78	-	-	69.234.012,22
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
RESERVA DO RPPS	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	419.667.917,00	419.667.917,00	350.433.904,78	-	-	69.234.012,22
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	419.667.917,00	419.667.917,00	350.433.904,78	-	-	69.234.012,22



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2018 PERÍODO Anual

TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 19/03/2019 PAGINA 3

SUBTÍTULO 533008 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA

ORGAO SUPERIOR 74917 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA

VALORES EM UNIDADES DE REAL

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
SUPERAVIT			42.343.192,64			-42.343.192,64
TOTAL	419.667.917,00	419.667.917,00	392.777.097,42	-	-	26.890.819,58

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	-	-	-	-	-	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	-	-	-	-	-
DESPESAS DE CAPITAL	741.713.919,15	1.116.929.404,00	-	-	1.054.373.323,15	804.270.000,00
Investimentos	-	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	741.713.919,15	1.116.929.404,00	-	-	1.054.373.323,15	804.270.000,00
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	741.713.919,15	1.116.929.404,00	-	-	1.054.373.323,15	804.270.000,00

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	-	-	-	-	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	-	-	-	-
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2018 PERÍODO Anual

TÍTULO BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 19/03/2019 PAGINA 1

SUBTÍTULO 533008 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA

ÓRGÃO SUPERIOR 74917 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA

VALORES EM UNIDADES DE REAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2018	2017	ESPECIFICAÇÃO	2018	2017
Receitas Orçamentárias	392.777.097,42	447.087.566,88	Despesas Orçamentárias	350.433.904,78	1.116.929.404,00
Ordinárias	-	-	Ordinárias	-	-
Vinculadas	392.777.097,42	447.087.566,88	Vinculadas	350.433.904,78	1.116.929.404,00
Previdência Social (RPPS)	-	-	Previdência Social (RPPS)	-	-
Recursos de Receitas Financeiras	-	-	Recursos de Receitas Financeiras	-	-
Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas	392.777.097,42	447.087.566,88	Operação de Crédito	-	780.583.477,00
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-	-	Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas	350.433.904,78	336.345.927,00
Transferências Financeiras Recebidas	-	-	Transferências Financeiras Concedidas	37.787.724,01	-
Resultantes da Execução Orçamentária	-	-	Resultantes da Execução Orçamentária	-	-
Independentes da Execução Orçamentária	-	-	Independentes da Execução Orçamentária	37.787.724,01	-
Aporte ao RPPS	-	-	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	37.787.724,01	-
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
Recebimentos Extraorçamentários	350.433.904,78	1.116.929.404,00	Aporte ao RGPS	-	-
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	-	-	Despesas Extraorçamentárias	-	-
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	350.433.904,78	1.116.929.404,00	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	-	-
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	-	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	-	-
Outros Recebimentos Extraorçamentários	-	-	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	-
Saldo do Exercício Anterior	1.192.384.180,66	745.296.613,78	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.192.384.180,66	745.296.613,78	Saldo para o Exercício Seguinte	1.547.373.554,07	1.192.384.180,66
TOTAL	1.935.595.182,86	2.309.313.584,66	TOTAL	1.935.595.182,86	2.309.313.584,66



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

SUBTÍTULO	533008 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA
-----------	---

ORGAO SUPERIOR	74917 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA
----------------	--

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2018	2017
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	76.832.267,86	84.942.089,84
INGRESSOS	114.619.991,87	84.942.089,84
Receitas Derivadas e Originárias	114.619.991,87	84.942.089,84
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	-	2.826.843,57
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	-	-
Remuneração das Disponibilidades	114.619.991,87	79.813.037,30
Outras Receitas Derivadas e Originárias	-	2.302.208,97
Transferências Correntes Recebidas	-	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Correntes Recebidas	-	-
Outros Ingressos das Operações	-	-
Ingressos Extraorçamentários	-	-
Transferências Financeiras Recebidas	-	-
DESEMBOLSOS	-37.787.724,01	-
Pessoal e Demais Despesas	-	-
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-	-
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-	-
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-



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 533008 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA

ÓRGÃO SUPERIOR 74917 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2018	2017
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	-	-
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	-	-
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Concedidas	-	-
Outros Desembolsos das Operações	-37.787.724,01	-
Dispêndios Extraorçamentários	-	-
Transferências Financeiras Concedidas	-37.787.724,01	-
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	278.157.105,55	362.145.477,04
INGRESSOS	278.157.105,55	362.145.477,04
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	278.157.105,55	362.145.477,04
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
DESEMBOLSOS	-	-
Aquisição de Ativo Não Circulante	-	-
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-	-
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	-	-
Outros Desembolsos de Financiamento	-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	354.989.373,41	447.087.566,88



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2018 PERÍODO Anual

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 19/03/2019 PÁGINA 3

SUBTÍTULO 533008 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA

ÓRGÃO SUPERIOR 74917 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2018	2017
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	1.192.384.180,66	745.296.613,78
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	1.547.373.554,07	1.192.384.180,66

NOTAS EXPLICATIVAS

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis do FDA – Fundo de Desenvolvimento da Amazônia, exercício 2018.

1. Base de Preparação das Demonstrações e das Práticas Contábeis

As **Demonstrações Contábeis do FDA** 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 do FDA 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 do FDA é fornecer aos diversos usuários informações de caráter patrimonial, financeiro, orçamentário e contábil sobre o Fundo e contribuir para a tomada de decisões.

2. Resumo dos Principais Critérios e Políticas Contábeis

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

a) Moeda funcional e saldos em moedas estrangeiras

A moeda funcional do FDA é a moeda nacional brasileira, o Real. Até o fechamento do exercício 2018, não havia nas contas do FDA 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. No caso do FDA, geralmente estão relacionados a financiamentos concedidos, mediante a aprovação de projetos.

d) 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. No caso do FDA, geralmente estão relacionados a financiamentos concedidos e investimentos temporários em empresas.

e) 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. Até o fechamento do exercício 2018, o FDA não possuía investimentos dessa natureza.

f) 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. Até o fechamento do exercício 2018, o FDA não possuía bens dessa natureza.

g) 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. Até o fechamento do exercício 2018, o FDA não possuía passivo a pagar.

h) Patrimônio líquido

A situação patrimonial líquida é a diferença entre os valores do ativo e do passivo, reconhecida no Balanço Patrimonial como patrimônio líquido. Integram o patrimônio líquido do FDA o Resultado do Exercício, os Resultados Acumulados de Exercícios Anteriores e os Ajustes de Exercícios Anteriores.

i) 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	R\$ 1.488.271.741,59	R\$ 1.103.371.528,73	34,88	96,18
Limite de Saque com Vinculação de Pagamento	R\$ 59.101.812,48	R\$ 89.012.651,93	(33,60)	3,82
Total	R\$ 1.547.373.554,07	R\$ 1.192.384.180,66	29,77	100

Fonte: SIAFI

A conta Limite de Saque comporta os valores transferidos pelo Tesouro Nacional à UG do FDA para financiamento de projetos, os valores recebidos de agentes operadores para amortização de financiamentos, os dividendos, etc.

A maior parte dos valores recebidos em 2018 na conta Limite de Saque foi aplicada no decorrer do exercício na conta Recursos da Conta Única Aplicados.

Houve também a transferência de R\$37.787.724,01 para a UG do Ministério da Integração Nacional – atualmente, Ministério do Desenvolvimento Regional –, por ordem da Setorial Financeira do próprio Ministério.

Tabela 2 – Composição da conta Limite de Saque

Saldo da conta em 01/01/2018	R\$ 89.012.651,93
Valores recebidos para amortização de financiamentos	R\$ 278.157.105,55
Valores de encargos sobre financiamentos	0,00
Dividendos de títulos acionários	0,00
(-) Transferência de Recurso Financeiro	(R\$ 37.787.724,01)
(-) Valor transferido para conta de aplicação financeira	(R\$ 270.280.220,99)
Saldo da conta em 31/12/2018	R\$ 59.101.812,48

Fonte: SIAFI

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

Tabela 3 – Composição da conta Recursos da Conta Única Aplicados

Saldo da conta em 01/01/2018	R\$ 1.103.371.528,73
Montante de valores aplicados	R\$ 270.280.220,99
Total de rendimentos da aplicação	R\$ 114.619.991,87
Saldo da conta em 31/12/2018	R\$ 1.488.271.741,59

Fonte: SIAFI

NOTA 02 – ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

Este item comporta os financiamentos concedidos pelo FDA e participações temporárias do Fundo no capital de empresas.

Tabela 4 – Composição do item Ativo Realizável a Longo Prazo

Conta Contábil	Saldo em 31/12/2018	Saldo em 31/12/2017	AH (%) 2017-2018	AV (%) 2018
Financiamentos Concedidos a Receber	R\$ 4.263.415.008,02	R\$ 4.043.665.319,56	5,43	93,27
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo	R\$ 307.409.588,17	R\$ 199.258.102,34	54,28	6,73
Total	R\$ 4.570.824.596,19	R\$ 4.242.923.421,90	7,73	100

Fonte: SIAFI

Em relação à conta Financiamentos Concedidos, é necessário fazer alguns esclarecimentos:

1. Não houve financiamento de novos projetos em 2018;
2. Até o encerramento do exercício 2018, os financiamentos concedidos foram contabilizados integralmente como realizáveis a longo prazo. Embora esse não seja o procedimento contábil correto, o agente operador não fornece ao setor contábil da Sudam relatório financeiro que apresente os financiamentos divididos como realizáveis a curto e longo prazo, com base nas datas de vencimento das parcelas amortizáveis.
3. Até o fechamento do exercício 2018, não foi feito nenhum Ajuste de Perdas Estimadas, visto que o setor contábil da Sudam não teve acesso aos processos das empresas cujas parcelas de financiamentos estavam em atraso em tempo hábil para análise e registro contábil.
4. Os juros sobre financiamentos concedidos são calculados pelo agente operador do Fundo. Dessa feita, para a atualização da conta Financiamentos Concedidos, o setor contábil da Sudam depende que o agente operador encaminhe regularmente o relatório financeiro que indique o montante dos juros incorridos sobre os financiamentos. Como o agente operador não atende a essa demanda com a celeridade exigida, a atualização de juros não é realizada no SIAFI tempestivamente. Sendo assim, até o encerramento do exercício 2018, os juros sobre financiamentos concedidos só puderam ser atualizados até a posição 30/10/2018, com base na última planilha enviada pelo agente operador.
5. O total de amortizações realizadas difere do montante informado em “Valores recebidos para amortização de financiamentos”, na tabela 2 da NOTA 01; visto que, do total recebido, R\$56.522.309,70 não foram amortizados a tempo por se tratarem de parcelas cuja origem (nº da parcela e nome da empresa financiada) não fora informada pelo agente operador até o encerramento do exercício.

Tabela 5 – Composição da conta Financiamentos Concedidos a Receber

Saldo da conta em 01/01/2018	R\$ 4.043.665.319,56
Novos financiamentos concedidos	0,00
(-) Amortizações realizadas sobre financiamentos	(R\$ 221.634.795,85)
Atualização de Juros do Exercício Corrente	R\$ 227.277.913,13
Atualização de Juros de Exercícios Anteriores	R\$ 322.258.057,01
(-) Conversão de dívida em ações	(R\$ 108.151.485,83)
Saldo da conta em 31/12/2018	R\$ 4.263.415.008,02

Fonte: SIAFI

As Aplicações Temporárias de Longo Prazo são parcelas de financiamentos das empresas Linhas de Xingu Transmissora de Energia S.A. e Linhas de Macapá Transmissora de Energia S.A. que foram convertidas em ações, conforme processos 59004.000449/2015-75 e 59004.000018/2017-71. No SIAFI, esses investimentos estão registrados na conta Demais Ações.

Tabela 6 – Composição da conta Demais Ações

Conta Corrente	Nº de Ações 01/01/2018	Saldo em 01/01/2018	Nº de Ações convertidas em 2018	Valores convertidos em 2018	Saldo em 31/12/2018
Linhas de Xingu	69.122.372,33	R\$ 102.556.148,35	36.286.722	R\$ 55.604.324,72	R\$ 158.160.473,07
Linhas de Macapá	66.803.587,51	R\$ 96.701.953,99	32.949.622	R\$ 52.547.161,11	R\$ 149.249.115,10
Total	135.925.959,84	R\$ 199.258.102,34	69.236.344	R\$ 108.151.485,83	R\$ 307.409.588,17

Fonte: SIAFI

NOTA 03 – RESULTADOS ACUMULADOS

Esse item corresponde ao valor do Patrimônio Líquido do FDA, tendo em vista que o Fundo não possui qualquer tipo de reservas constituídas, tampouco ajustes de avaliação patrimonial. Vale ressaltar que como o FDA atualmente não possui obrigações com terceiros, o Patrimônio Líquido do Fundo corresponde à contraparte do Ativo. O resultado do exercício 2018 foi superavitário, tendo um aumento de 30,56% em relação ao superávit de 2017.

Tabela 7 – Composição do item Resultados Acumulados.

Resultados Acumulados	Saldo em 31/12/2018	Saldo em 31/12/2017	AH (%) 2017-2018	AV (%) 2018
Superávits ou Déficits do Exercício	R\$ 360.632.490,69	R\$ 276.228.769,63	30,56	5,89
Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores	R\$ 5.435.307.602,56	R\$ 5.448.701.414,66	(0,25)	88,84
(+/-) Ajustes de Exercícios Anteriores	R\$ 322.258.057,01	(R\$ 289.622.581,73)	-	5,27
Total	R\$ 6.118.198.150,26	(R\$ 5.435.307.602,56)	12,56	100

Fonte: SIAFI

NOTA 04 – 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”.

Em 2018, foram lançados, a título de Ajuste de Exercícios Anteriores, R\$322.258.057,01, referentes aos juros incorridos sobre financiamentos operados pelo Banco da Amazônia no período de setembro a dezembro de 2017. Conforme explicado na NOTA 02, o setor contábil da Sudam depende que o agente operador encaminhe relatório financeiro do FDA em tempo hábil para o registro da atualização de juros no SIAFI. Como o relatório que continha o valor dos juros no período de setembro a dezembro de 2017 foi enviado à Sudam após o encerramento do exercício 2017, fez-se necessário registrar o montante a título de Ajustes de Exercícios Anteriores.

NOTA 05 – 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.

As Variações Patrimoniais Aumentativas totalizaram R\$398.420.214,70, um aumento de 44,23% em relação a 2017. Desse valor, R\$227.277.913,13 correspondem à atualização de juros sobre financiamentos; R\$114.619.991,87, aos rendimentos de aplicação financeira; e R\$56.522.309,70, a valores recebidos para amortização de financiamentos, mas que não puderam ser amortizados antes do encerramento do exercício, conforme explicado na NOTA 02.

As Variações Patrimoniais Diminutivas totalizaram R\$37.787.724,01, e correspondem à transferência financeira para a UG do Ministério da Integração Nacional, conforme explicado na NOTA 01.

O Resultado Patrimonial de 2018 foi superavitário em R\$360.632.490,69, um aumento de 30,55% em relação a 2017.

Tabela 8 – Variações Patrimoniais: Aumentativas X Diminutivas.

Variações Patrimoniais	Saldo em 31/12/2018	Saldo em 31/12/2017	AH (%) 2017-2018
Variações Patrimoniais Aumentativas	398.420.214,70	R\$ 276.228.769,63	44,23
Juros e Encargos de financiamentos concedidos	227.277.913,13	R\$ 193.567.848,21	17,41
Remuneração de Aplicações Financeiras	114.619.991,87	R\$ 82.639.880,87	39,7
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	56.522.309,70	R\$ 21.040,55	-
(-) Variações Patrimoniais Diminutivas	37.787.724,01	R\$ 0,00	-

Transferências Intragovernamentais	37.787.724,01	R\$ 0,00	-
Resultado Patrimonial	360.632.490,69	R\$ 276.228.769,63	30,55

Fonte: SIAFI

NOTA 06 – RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

O resultado orçamentário é alcançado da confrontação entre as receitas arrecadadas e as despesas empenhadas no exercício. Em 2018, as receitas realizadas totalizaram R\$392.777.097,42, uma queda de 12,15% em relação a 2017; as despesas empenhadas totalizaram R\$350.433.904,78, uma queda de 68,63%. Sendo assim, o Resultado Orçamentário foi superavitário em R\$42.343.192,64.

A base negativa do ano anterior impede o cálculo da evolução do Resultado Orçamentário em termos percentuais. Entretanto, é correto afirmar que, em valores absolutos, o Resultado Orçamentário cresceu R\$712.185.029,76 (R\$42.343.192,64 + R\$ R\$669.841.837,12) em relação a 2017.

Tabela 9 – Análise de Receitas Realizadas e Despesas Empenhadas

	Saldo em 31/12/2018	Saldo em 31/12/2017	AH (%) 2017-2018
Receitas Realizadas	R\$ 392.777.097,42	R\$ 447.087.566,88	(12,15)
Despesas Empenhadas	R\$ 350.433.904,78	R\$ 1.116.929.404,00	(68,63)
=Resultado Orçamentário	R\$42.343.192,64	(R\$ 669.841.837,12)	-

Fonte: SIAFI

As receitas correspondem aos rendimentos de aplicação financeira e ao montante de valores recebidos para amortização de financiamentos.

Tabela 10 – Composição das Receitas Realizadas

Receita Realizada	R\$ 392.777.097,42
Rendimentos de aplicação financeira	R\$ 114.619.991,87
Valores recebidos para amortização de financiamentos (realizadas)	R\$ 221.634.795,85
Valores recebidos para amortização de financiamentos (não realizadas)	R\$ 56.522.309,70

Fonte: SIAFI

As despesas empenhadas referem-se aos projetos em fase de aprovação. Não houve liberação de recursos em 2018, de modo que todos os empenhos foram inscritos como Restos a Pagar Não-Processados no exercício seguinte.

Tabela 11 – Composição das Despesas Empenhadas

Empresas titulares dos projetos	Agente Operador	Valores Empenhados
Oliveira Energia Geração Serviços Ltda.	Banco do Brasil	R\$329.128.738,03
Upkeep Gestão, Facility e Construções Ltda.	Caixa Econômica Federal	R\$21.305.166,75
TOTAL		R\$350.433.904,78

Fonte: SIAFI

O FDA encerrou o exercício 2018 com um montante de R\$804.270.000,00 inscritos em Restos a Pagar Não-Processados de exercícios anteriores, referente a projetos que ainda estão aguardando aprovação. Inicialmente, o montante de Restos a

Pagar Não-Processados era de R\$1.858.643.323,15; porém, ao longo do exercício, foram cancelados R\$1.054.373.323,15.

Tabela 12 – Restos a Pagar Não-Processados de exercícios anteriores

RPNP reinscritos de exercícios anteriores	Agente Operador	Valor Inscrito em RPNP
Equatorial Transmissora S.A.	Banco do Brasil	R\$804.270.000,00

Fonte: SIAFI

NOTA 07 – 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”.

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 positivo no valor de R\$354.989.373,41, porém uma perda de 20,60% em relação a 2017.

Tabela 13 – 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\$ 1.547.373.554,07	R\$ 1.192.384.180,66	29,77
(-) Saldo do Exercício Anterior	(R\$ 1.192.384.180,66)	(R\$ 745.296.613,78)	59,99
= Resultado Financeiro do Exercício	R\$ 354.989.373,41	R\$ 447.087.566,88	(20,60)
Método 2			
	Saldo em 31/12/2018	Saldo em 31/12/2017	AH (%) 2017-2018
Receitas Orçamentárias	R\$ 392.777.097,42	R\$ 447.087.566,88	(12,15)
(+) Transferências Financeiras Recebidas	R\$ 0,00	R\$ 0,00	-
(+) Recebimentos Extraorçamentários	R\$ 350.433.904,78	R\$ 1.116.929.404,00	(68,63)
(-) Despesa Orçamentária	(R\$ 350.433.904,78)	(R\$ 1.116.929.404,00)	(68,63)
(-) Transferências Financeiras Concedidas	(R\$ 37.787.724,01)	(R\$ 0,00)	-
(-) Pagamentos Extraorçamentários	(R\$0,00)	(R\$ 0,00)	-
= Resultado Financeiro do Exercício	R\$ 354.989.373,41	R\$ 447.087.566,88	(20,60)

Fonte: SIAFI

NOTA 08 - 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”.

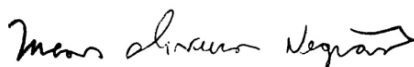
O resultado apurado foi de R\$354.989.373,41, uma queda de 20,60% em relação a 2017.

Tabela 14 – 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\$ 114.619.991,87	R\$ 84.942.089,84	34,94
Remuneração das disponibilidades (Rendimentos de aplicação financeira)	R\$ 114.619.991,87	R\$ 79.813.037,30	43,61
Remuneração patrimonial (Dividendos de títulos acionários)	R\$ 0,00	R\$ 2.826.843,57	-
Outras receitas derivadas ou originárias (Juros e encargos relativos a financiamentos)	R\$ 0,00	R\$ 2.302.208,97	-
Desembolsos das atividades de operações	(R\$ 37.787.724,01)	(R\$ 0,00)	-
Transferências financeiras concedidas	(R\$ 37.787.724,01)	(R\$ 0,00)	-
= Fluxo de Caixa das atividades de operações	R\$ 76.832.267,86	R\$ 84.942.089,84	(9,55)
Ingressos das atividades de investimento	R\$ 278.157.105,55	R\$ 362.145.477,04	(23,19)
Amortização de financiamentos concedidos	R\$ 278.157.105,55	R\$ 362.145.477,04	(23,19)
Desembolsos das atividades de investimento	(R\$ 0,00)	(R\$ 0,00)	-
= Fluxo de Caixa das atividades de investimento	R\$ 278.157.105,55	R\$ 362.145.477,04	(23,19)
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\$ 354.989.373,41	R\$ 447.087.566,88	(20,60)

Fonte: SIAFI

Cordialmente,



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