



**MINISTÉRIO DA INTEGRAÇÃO NACIONAL
SUPERINTENDÊNCIA DO DESENVOLVIMENTO DA AMAZÔNIA
DIRETORIA DE ADMINISTRAÇÃO – DA
COORDENAÇÃO GERAL DE ORÇAMENTO E FINANÇAS – COGAF
COORDENAÇÃO DE GESTÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA - COF**

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E NOTAS EXPLICATIVAS DO FDA – EXERCÍCIO 2017

**BELÉM-PA
ABRIL/2018**

SUMÁRIO

APRESENTAÇÃO	03
BALANÇO PATRIMONIAL	04
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	06
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	09
BALANÇO FINANCEIRO	12
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA	13
NOTAS EXPLICATIVAS	16

APRESENTAÇÃO

No presente relatório, estão apresentadas as Demonstrações Contábeis do FDA – Fundo de Desenvolvimento da Amazônia, referentes ao exercício de 2017. 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.

A elaboração deste relatório tomou por base as orientações da CCONT - Coordenação Geral de Contabilidade da União e da GEDEC - Gerência de Elaboração e Análise das Demonstrações Contábeis da União apresentadas no II Encontro com as Setoriais de Contabilidade do Governo Federal, ocorrido no período de 29 a 30 de agosto de 2017, cujo material das palestras encontra-se disponível no sítio eletrônico da Secretaria do Tesouro Nacional; bem como o disposto na Macrofunção 020318 do Manual Siafi, que, dentre outras coisas, trata dos procedimentos posteriores ao encerramento do exercício de 2017.



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2017 PERÍODO Anual

TÍTULO BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 08/03/2018 PAGINA 2

SUBTÍTULO 533008 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA

ORGAO SUPERIOR 74917 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA

VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2017	2016	ESPECIFICAÇÃO	2017	2016
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	5.435.307.602,56	5.448.701.414,66	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	5.435.307.602,56	5.448.701.414,66

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2017	2016	ESPECIFICAÇÃO	2017	2016
ATIVO FINANCEIRO	1.192.384.180,66	745.296.613,78	PASSIVO FINANCEIRO	1.858.643.323,15	741.713.919,15
ATIVO PERMANENTE	4.242.923.421,90	4.703.404.800,88	PASSIVO PERMANENTE	-	-
			SALDO PATRIMONIAL	3.576.664.279,41	4.706.987.495,51

Quadro de Compensações

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2017	2016	ESPECIFICAÇÃO	2017	2016
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	-703.926.195,14
Recursos Vinculados	37.667.052,65
Operação de Crédito	-780.583.477,00
Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas	818.250.529,65
TOTAL	-666.259.142,49



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		
	2017	2016
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	276.228.769,63	582.385.510,37
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	276.207.729,08	565.228.323,83
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	193.567.848,21	548.657.636,50
Juros e Encargos de Mora	-	-
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	82.639.880,87	16.570.687,33
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patr. 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	21.040,55	17.157.186,54
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
-----------	---

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

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2017	2016
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	21.040,55	17.157.186,54
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	-	17.157.186,54
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	-	17.157.186,54
Transferências Intragovernamentais	-	17.157.186,54
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		
	2017	2016
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	276.228.769,63	565.228.323,83

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2017	2016



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2017 PERÍODO Anual

TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 19/01/2018 PAGINA 1

SUBTÍTULO 533008 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA

ÓRGÃO SUPERIOR 74917 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA

VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	47.927.493,00	47.927.493,00	84.942.089,84	37.014.596,84
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	-	-	82.639.880,87	82.639.880,87
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	-	-	-	-
Valores Mobiliários	-	-	82.639.880,87	82.639.880,87
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	47.927.493,00	47.927.493,00	-	-47.927.493,00
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras	47.927.493,00	47.927.493,00	-	-47.927.493,00
Outros Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	-	-	2.302.208,97	2.302.208,97
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	-	-	2.302.208,97	2.302.208,97
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	-	-
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL	288.418.434,00	288.418.434,00	362.145.477,04	73.727.043,04
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	288.418.434,00	288.418.434,00	362.145.477,04	73.727.043,04
Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2017 PERÍODO Anual

TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 19/01/2018 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	336.345.927,00	336.345.927,00	447.087.566,88	110.741.639,88
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Interno	-	-	-	-
Mobilária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Externo	-	-	-	-
Mobilária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	336.345.927,00	336.345.927,00	447.087.566,88	110.741.639,88
DEFICIT	-	-	669.841.837,12	669.841.837,12
TOTAL	336.345.927,00	336.345.927,00	1.116.929.404,00	780.583.477,00
DETALHAMENTO DOS AJUSTES NA PREVISÃO ATUALIZADA	-	-	-	-
Créditos Adicionais Abertos com Superávit Financeiro	-	-	-	-
Créditos Adicionais Abertos com Excesso de Arrecadação	-	-	-	-
Créditos Cancelados Líquidos	-	-	-	-
Créditos Adicionais Reabertos	-	-	-	-

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	1.116.929.404,00	1.116.929.404,00	1.116.929.404,00	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	1.116.929.404,00	1.116.929.404,00	1.116.929.404,00	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
RESERVA DO RPPS	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	1.116.929.404,00	1.116.929.404,00	1.116.929.404,00	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobilária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobilária	-	-	-	-	-	-



TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
--------	--

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
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	1.116.929.404,00	1.116.929.404,00	1.116.929.404,00	-	-	-
TOTAL	1.116.929.404,00	1.116.929.404,00	1.116.929.404,00	-	-	-

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	496.679.916,47	245.034.002,68	-	-	-	741.713.919,15
Investimentos	-	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	496.679.916,47	245.034.002,68	-	-	-	741.713.919,15
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	496.679.916,47	245.034.002,68	-	-	-	741.713.919,15

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 2017 PERÍODO Anual

TÍTULO BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 22/01/2018 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	2017	2016	ESPECIFICAÇÃO	2017	2016
Receitas Orçamentárias	447.087.566,88	182.498.039,96	Despesas Orçamentárias	1.116.929.404,00	245.034.002,68
Ordinárias	-	17.157.186,54	Ordinárias	-	245.034.002,68
Vinculadas	447.087.566,88	200.759.725,64	Vinculadas	1.116.929.404,00	-
Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas	447.087.566,88	200.759.725,64	Operação de Crédito	780.583.477,00	-
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-	-35.418.872,22	Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas	336.345.927,00	-
Transferências Financeiras Recebidas	-	-	Transferências Financeiras Concedidas	-	17.157.186,54
Resultantes da Execução Orçamentária	-	-	Resultantes da Execução Orçamentária	-	-
Independentes da Execução Orçamentária	-	-	Independentes da Execução Orçamentária	-	17.157.186,54
Aporte ao RPPS	-	-	Movimento de Saldos Patrimoniais	-	17.157.186,54
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
	-	-	Aporte ao RGPS	-	-
Recebimentos Extraorçamentários	1.116.929.404,00	245.034.002,68	Despesas Extraorçamentárias	-	-
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	-	-	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	-	-
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	1.116.929.404,00	245.034.002,68	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	-	-
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	-	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	-
Outros Recebimentos Extraorçamentários	-	-	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
Saldo do Exercício Anterior	745.296.613,78	579.955.760,36	Saldo para o Exercício Seguinte	1.192.384.180,66	745.296.613,78
Caixa e Equivalentes de Caixa	745.296.613,78	579.955.760,36	Caixa e Equivalentes de Caixa	1.192.384.180,66	745.296.613,78
TOTAL	2.309.313.584,66	1.007.487.803,00	TOTAL	2.309.313.584,66	1.007.487.803,00



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2017 PERÍODO Anual

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 23/01/2018 PAGINA 1

SUBTÍTULO 533008 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA

ÓRGÃO SUPERIOR 74917 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2017	2016
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	84.942.089,84	16.570.687,33
INGRESSOS	84.942.089,84	33.727.873,87
Receitas Derivadas e Originárias	84.942.089,84	33.727.873,87
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	2.826.843,57	-
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	-	-
Remuneração das Disponibilidades	79.813.037,30	16.570.687,33
Outras Receitas Derivadas e Originárias	2.302.208,97	17.157.186,54
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	-	-17.157.186,54
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 2017 PERÍODO Anual

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 23/01/2018 PAGINA 2

SUBTÍTULO 533008 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA

ÓRGÃO SUPERIOR 74917 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2017	2016
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	-	-17.157.186,54
Dispêndios Extraorçamentários	-	-
Transferências Financeiras Concedidas	-	-17.157.186,54
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	362.145.477,04	148.770.166,09
INGRESSOS	362.145.477,04	148.770.166,09
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	362.145.477,04	148.770.166,09
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	447.087.566,88	165.340.853,42



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2017 PERÍODO Anual

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 23/01/2018 PÁGINA 3

SUBTÍTULO 533008 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA

ÓRGÃO SUPERIOR 74917 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2017	2016
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	745.296.613,78	579.955.760,36
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	1.192.384.180,66	745.296.613,78

NOTAS EXPLICATIVAS

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis do FDA – Fundo de Desenvolvimento da Amazônia, exercício 2017.

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).

Resumo dos Principais Critérios e Políticas Contábeis

Moeda funcional e saldos em moedas estrangeiras

A moeda funcional do FDA é a mesma da União e dos demais órgãos do poder público nacional, ou seja, o Real. Até o fechamento do exercício objeto das demonstrações, não havia nas contas do FDA qualquer saldo oriundo de moeda estrangeira.

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.

Créditos a curto prazo

Compreendem os direitos a receber em curto prazo. No caso do FDA, estão relacionados a empréstimos e financiamentos concedidos. 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.

Ativo realizável a longo prazo

Compreendem os direitos a receber em longo prazo. No caso do FDA, estão relacionados principalmente a empréstimos e financiamentos concedidos e ativos financeiros de caráter temporário. 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.

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 à depreciação, amortização ou exaustão (quando tiverem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Até o fechamento do exercício objeto das demonstrações, o FDA não possuía ativos imobilizados.

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 objeto das demonstrações, o FDA não possuía passivos a pagar.

Patrimônio líquido

A situação patrimonial líquida é a diferença entre os ativos e os passivos após a inclusão de outros recursos e a dedução de outras obrigações, reconhecida no Balanço Patrimonial como patrimônio líquido. A situação patrimonial líquida pode ser um montante positivo ou negativo. No caso do FDA, integram o patrimônio líquido o resultado do exercício, os resultados acumulados de exercícios anteriores e os ajustes de exercícios anteriores.

Apuração do resultado

Segundo o modelo PCASP – Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, que é uma das bases das Demonstrações Contábeis presentes neste relatório, 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.

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 de Caixa e Equivalentes de Caixa

Conta Contábil	Saldo em 01/01/2017	Saldo em 31/12/2017
Recursos da Conta Única Aplicados	R\$ 627.890.687,33	R\$ 1.103.371.528,73
Limite de Saque com Vinculação de Pagamento	R\$ 117.405.926,45	R\$ 89.012.651,93
Total	R\$ 745.296.613,78	R\$ 1.192.384.180,66

A conta Limite de Saque comporta os valores transferidos pelo Tesouro Nacional à UG do FDA para financiamento de projetos, os valores recebidos dos

agentes operadores para amortização de financiamentos, dividendos, além de receitas restituídas pelo STN.

Tabela 2 – Valores que compõe a conta Limite de Saque

Saldo da conta em 01/01/2017	R\$ 117.405.926,45
Valores recebidos para amortização de financiamentos	R\$ 353.411.951,55
Valores de encargos sobre financiamentos	R\$ 11.035.734,46
Dividendos de títulos acionários	R\$ 2.826.843,57
(-) Valor transferido para conta de aplicação financeira	(R\$ 395.667.804,10)
Saldo da conta em 31/12/2017	R\$ 89.012.651,93

A maior parte dos valores recebidos em 2017 na conta Limite de Saque foi aplicada no decorrer do exercício na conta Recursos da Conta Única Aplicados, através da transação APLICAFIN no SIAFI. A conta Recursos da Conta Única Aplicados comporta os recursos aplicados e os rendimentos dessas aplicações.

Tabela 3 – Valores que compõe a conta Recursos da Conta Única Aplicados

Saldo da conta em 01/01/2017	R\$ 627.890.687,33
Montante de valores aplicados	R\$ 395.667.804,10
Total de rendimentos da aplicação	R\$ 79.813.037,30
Saldo da conta em 31/12/2017	R\$ 1.103.371.528,73

NOTA 02 - CRÉDITOS A CURTO PRAZO

Este item integra o Ativo Circulante e era composto pela conta Financiamento Concedido a Receber (CP), aberta em 2017 conforme os relatórios financeiros do agente operador Banco do Brasil. A conta comportava as parcelas de financiamentos realizados pelo FDA com perspectiva de amortização até os próximos doze meses. O saldo da conta era referente às parcelas amortizáveis de curto prazo do financiamento concedido à companhia Belém Bioenergia Brasil S.A.; no entanto, a conta foi encerrada em dezembro de 2017, após a amortização integral do financiamento.

NOTA 03 - CRÉDITOS A LONGO PRAZO

Este item integra o Ativo Não-Circulante e é composto pelas contas Financiamentos Concedidos a Receber (LP) e Demais Ações (Títulos e Valores Mobiliários). Conforme tabela abaixo, é possível verificar que o item sofreu alterações substanciais ao longo do exercício, fruto da necessidade de se regularizar as contas de financiamentos do FDA.

Tabela 4 – Composição de Créditos a Longo Prazo

Conta Contábil	Saldo em 01/01/2017	Saldo em 31/12/2017
Empréstimos Concedidos a Receber	R\$ 44.118.600,57	R\$ 0,00
Financiamentos Concedidos a Receber	R\$ 3.739.477.727,98	R\$ 4.043.665.319,56
Demais Ações	R\$ 35.247.104,00	R\$ 199.258.102,34
Debentures	R\$ 884.561.368,33	R\$ 0,00
Total	R\$ 4.703.404.800,88	R\$ 4.242.923.421,90

A conta Empréstimos Concedidos a Receber não era utilizada desde o exercício de 2015, quando foi aberta na ocasião da liberação de recursos para financiar um projeto a ser operado pelo Banco da Amazônia. Sendo assim, optou-se pelo encerramento da conta e transferência do saldo para a conta Financiamentos Concedidos a Receber, que já comportava os demais financiamentos operados pelo Banco da Amazônia em conta corrente específica.

A conta de Financiamentos Concedidos a Receber deveria comportar apenas as parcelas de financiamentos com perspectiva de amortização após os próximos doze meses; no entanto, como o agente operador Banco da Amazônia não apresenta distinção entre parcelas amortizáveis “até” e “após” dozes meses em seus relatórios financeiros, todos os financiamentos operados por este agente figuram hoje como financiamentos de longo prazo. A conta Financiamentos Concedidos é dividida em contas correntes por nome de agente operador; porém, visto que o financiamento operado pelo Banco do Brasil foi integralmente amortizado, o exercício de 2017 foi encerrado com financiamentos operados apenas pelo Banco da Amazônia.

Tabela 5 – Composição da conta Financiamentos Concedidos a Receber (LP)

Conta Corrente	Saldo em 01/01/2017	Saldo em 31/12/2017
Banco do Brasil S.A.	R\$ 95.791.981,58	R\$ 0,00
Banco da Amazônia S.A.	R\$ 3.643.685.746,40	R\$ 4.043.665.319,56
Total	R\$ 3.739.477.727,98	R\$ 4.043.665.319,56

A conta Demais Ações comporta as parcelas de financiamentos que foram convertidas em ações das empresas Linhas de Xingu Transmissora de Energia S.A. e Linhas de Macapá Transmissora de Energia S.A., conforme autorização da Diretoria Colegiada da Superintendência da Amazônia e seguindo proposta da Diretoria de Gestão de Fundos, processos 59004.000449/2015-75 e 59004.000018/2017-71. A conta está dividida em duas contas correntes, para diferenciar o montante de ações de cada empresa.

Tabela 6 – Composição da conta Demais Ações

Conta Corrente	Nº de Ações Adquiridas	Valor
Linhas de Xingu	69.122.372,33	R\$ 102.556.148,35
Linhas de Macapá	66.803.587,51	R\$ 96.701.953,99
Total	135.925.959,84	R\$ 199.258.102,34

NOTA 04 - DEBÊNTURES

Durante o exercício de 2017, a conta Debêntures, criada em 2016, foi encerrada e o seu montante transferido para a conta Financiamentos Concedidos a Receber (LP), conta corrente Banco da Amazônia S.A.

O registro das debêntures na contabilidade do FDA era único no Balanço Geral da União. Foi necessário que o Tesouro Nacional criasse no SIAFI lançamentos que permitissem a movimentação dessa conta, a pedido do setor de orçamento e finanças da Sudam, após reunião com a Setorial Contábil do Ministério da Integração Nacional. A conta foi aberta para viabilizar a conversão em ações de valores concedidos a título de financiamentos às empresas Linhas de Xingu e Linhas de Macapá, utilizando as situações CRD285- Conversão de Empréstimos e Financiamentos em Debêntures e CRD286- Conversão de Debêntures em Ações. O caso até então era atípico na esfera da

administração pública, mas seguiu todos os trâmites legais, conforme processos 59004.000449/2015-75 e 59004.000018/2017-71.

O encerramento da conta de debêntures foi fruto de uma reavaliação dos procedimentos que vinham sendo adotados pelo setor de orçamento e finanças da Sudam. Atualmente, entende-se que a atitude correta seria manter todos os financiamentos concedidos em conta única, haja vista que o SIAFI não permite atualização de juros e amortização da conta de debêntures.

NOTA 05 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Esse grupo comporta os recursos próprios de uma entidade, bem como a origem dos recursos aplicados, e seu valor é a diferença positiva entre o valor do Ativo e o valor do Passivo. Como a UG do FDA atualmente não possui obrigações com terceiros, seu Patrimônio Líquido representa a contraparte do Ativo.

Tabela 7 – Composição do grupo Patrimônio Líquido em 31/12/2017

Resultados Acumulados	R\$ 5.435.307.602,56
Superávits ou Déficits do Exercício	R\$ 276.228.769,63
Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores	R\$ 5.448.701.414,66
(-) Ajustes de Exercícios Anteriores	(R\$ 289.622.581,73)

NOTA 06 – AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Durante o exercício de 2016, ficou constatado que houve um equívoco da setorial contábil responsável pelo FDA na atualização de juros sobre os financiamentos operados pelo Banco da Amazônia ao longo dos anos, de modo que a conta de Financiamentos Concedidos a Receber (LP) não correspondia aos valores apresentados nos relatórios financeiros do banco. Por conta disso, foram efetuados ajustes de exercícios anteriores em 2016 no valor de R\$4.237.463.465,13. Em 2017, com o encerramento da conta de debêntures e a apropriação dos financiamentos a receber operados pelo Banco da Amazônia em conta corrente única, verificou-se que os valores lançados no SIAFI ainda não espelhavam a realidade apresentada pelo banco em seus relatórios financeiros; ou seja, a conta Financiamentos Concedidos a Receber continuava com saldo maior que o valor informado nos relatórios financeiros do Banco da Amazônia, sendo necessário realizar mais ajustes.

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 situação no Sifiweb utilizada para atualização de juros sobre financiamentos concedidos é a CRD046 – Atualização de Juros Sobre Empréstimos Concedidos – Longo Prazo, que debita Financiamentos Concedidos e credita VPA de Atualização de Juros. Nos últimos anos, os valores lançados a título de atualização de juros foram

acima do valor real, fruto da leitura equivocada dos relatórios financeiros do banco operador.

No exercício de 2017, para corrigir definitivamente o problema – tendo como base os ajustes realizados em 2016–, utilizou-se a situação CRD174 - Baixa de Empréstimos e Financiamentos Concedidos / Ajustes de Exercícios Anteriores, no valor de R\$289.622.581,73, debitando a conta Ajustes de Exercícios Anteriores e creditando Financiamentos Concedidos. Com isso, não há previsão para novos ajustes em exercícios futuros.

NOTA 07- RESULTADO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO

A apuração do resultado patrimonial implica na confrontação das Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA) e das Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD). Após a apuração, o resultado é transferido para conta de Superávit/Déficit do Exercício. O detalhamento do confronto entre VPA e VPD e o resultado patrimonial do exercício são apresentados na Demonstração das Variações Patrimoniais. O resultado patrimonial do exercício também figura no Balanço Patrimonial, dentre as contas do Patrimônio Líquido.

O Resultado Patrimonial do exercício de 2017 foi superavitário em R\$276.228.769,63 e está demonstrado na tabela abaixo.

Tabela 8 – Variações Patrimoniais: Aumentativas X Diminutivas.

Variações Patrimoniais Aumentativas	R\$ 276.228.769,63
Juros e Encargos de financiamentos concedidos	R\$ 193.567.848,21
Remuneração de Aplicações Financeiras	R\$ 82.639.880,87
Encargos sobre financiamentos*	R\$ 21.040,55
(-) Variações Patrimoniais Diminutivas	(R\$ 0,00)
= Resultado Patrimonial	R\$ 276.228.769,63

* O Fundo recebeu o total de R\$ 11.035.734,46 a título de encargos sobre financiamentos, conforme demonstrado nas Tabelas 2 e 10; entretanto, o valor de R\$ 11.014.693,91 foi amortizado dos financiamentos a receber, restando R\$ 21.040,55 para confrontação das variações patrimoniais.

NOTA 08 – RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

O resultado orçamentário é alcançado da confrontação entre as receitas arrecadadas e as despesas empenhadas no exercício. Em 2017, as receitas realizadas totalizaram R\$447.087.566,88, enquanto que as despesas empenhadas, R\$1.116.929.404,00. Esses valores ocasionaram um resultado orçamentário deficitário de R\$669.841.837,12.

Tabela 9 – Análise de Receitas Realizadas e Despesas Empenhadas

Receitas Realizadas	R\$ 447.087.566,88
Despesas Empenhadas	R\$ 1.116.929.404,00
=Resultado Orçamentário	R\$ 669.841.837,12

As receitas representam o total de rendimentos de aplicação financeira, dividendos por participações acionárias e valores para amortizações, conforme tabela abaixo.

Tabela 10 – Composição das Receitas Realizadas

Receita Realizada	R\$ 447.087.566,88
Rendimentos de aplicação financeira	R\$ 79.813.037,30
Dividendos de títulos acionários	R\$ 2.826.843,57
Valores de encargos relativos a financiamentos	R\$ 11.035.734,46
Parcelas de financiamentos para amortização	R\$ 353.411.951,55

O total de despesas empenhadas refere-se aos projetos em fase de aprovação, conforme tabela abaixo.

Tabela 11 – Composição das Despesas Empenhadas

Empenhos	Agente Operador	R\$ 1.116.929.404,00
Projeto da empresa Alcooad Indústria de Etanol Ltda.	Banco da Amazônia	R\$ 113.358.058,28
Projeto da empresa Atem's Distribuidora de Petróleo S.A.	Caixa Econômica	R\$ 78.990.014,82
Projeto da empresa Agropecuária Beija-Flor Ltda.	Caixa Econômica	R\$ 92.662.115,22
Projeto da empresa Ourilândia do Norte Transmissora de Energia Ltda.	Caixa Econômica	R\$ 27.649.215,68
Projeto da empresa Equatorial Transmissora S.A.	Banco do Brasil	R\$ 804.270.000,00

A discrepância entre o valor de Receitas Realizadas e Despesas Empenhadas justifica-se pela finalidade do FDA, que é destinar recursos a projetos de implantação, ampliação, modernização e diversificação de empreendimentos na Amazônia. Logo, os empenhos referentes a projetos aprovados eventualmente irão despesar quantias superiores ao total de receitas arrecadadas.

Não houve liberação de recursos em 2017, de modo que todos os empenhos listados na tabela acima serão inscritos como Restos a Pagar Não-Processados no exercício seguinte.

O FDA também possui um montante de R\$741.713.919,15 inscritos em Restos a Pagar Não-Processados, no exercício de 2017, referente a projetos de financiamento de exercícios anteriores ainda aguardando aprovação.

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

RPNP reinscritos de exercícios anteriores	Agente Operador	R\$ 496.679.916,47
Projeto da empresa Belém Bioenergia Brasil S.A.	Banco do Brasil	R\$ 496.679.916,47
RPNP do exercício anterior	Agente Operador	R\$ 245.034.002,68
Projeto da empresa Network Tecnologia e Engenharia Ltda.	Banco da Amazônia	R\$ 15.300.000,00
Projeto da empresa Terminal de Grãos e Portos da Montanha S.A.	Banco do Brasil	R\$ 78.341.244,49
Projeto da empresa Lalucini Participações S.A.	Caixa Econômica	R\$ 136.274.369,19
Projeto da empresa PCH Mantovilis S.A.	Caixa Econômica	R\$ 15.118.389,00
Total		R\$ 741.713.919,15

NOTA 09 – 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, conforme tabela abaixo. Em 2017, o FDA teve resultado positivo, no valor de R\$447.087.566,88.

Tabela 13 – Resultado Financeiro do exercício.

Método 1	
Saldo para o Exercício Seguinte	R\$ 1.192.384.180,66
(-) Saldo do Exercício Anterior	(R\$ 745.296.613,78)
= Resultado Financeiro do Exercício	R\$ 447.087.566,88
Método 2	
Receitas Orçamentárias	R\$ 447.087.566,88
(+) Transferências Financeiras Recebidas	R\$ 0,00
(+) Recebimentos Extraorçamentários	R\$ 1.116.929.404,00
(-) Despesa Orçamentária	(R\$ 1.116.929.404,00)
(-) Transferências Financeiras Concedidas	(R\$ 0,00)
(-) Pagamentos Extraorçamentários	(R\$ 0,00)
= Resultado Financeiro do Exercício	R\$ 447.087.566,88

Conforme tabela abaixo, uma parte das despesas orçamentárias do exercício seria paga com recursos diretamente arrecadados pelo Fundo – rendimentos da aplicação financeira, valores destinados à amortização de financiamentos, porcentagem sobre o valor de projetos aprovados, etc.– e a outra parte, com recursos recebidos do Tesouro Nacional.

Tabela 14 – Despesas Empenhadas por destinação de recursos

Disponibilidades por Destinação de Recursos a Utilizar	
Títulos de Responsabilidade do Tesouro Nacional	R\$ 780.583.477,00
Projeto da empresa Equatorial Transmissora S.A.	R\$ 780.583.477,00
Recursos Financeiros Diretamente Arrecadados	R\$ 336.345.927,00
Projeto da empresa Equatorial Transmissora S.A.	R\$ 113.358.058,28
Projeto da empresa Alcooad Indústria de Etanol Ltda.	R\$ 78.990.014,82
Projeto da empresa Atem's Distribuidora de Petróleo S.A.	R\$ 92.662.115,22
Projeto da empresa Agropecuária Beija-Flor Ltda.	R\$ 27.649.215,68
Projeto da empresa Ourilândia do Norte Transmissora de Energia Ltda.	R\$ 23.686.523,00
Total	R\$ 1.116.929.404,00

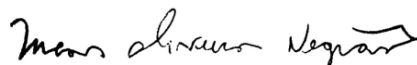
NOTA 10 - GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

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”. Um desembolso típico do Fundo seria a liberação de recursos para financiamento de projetos, algo que não aconteceu. Dessa feita, como não houve desembolso de nenhum tipo, as receitas realizadas equivalem ao total de ingressos de recursos no exercício: R\$447.087.566,88.

Tabela 15 – Composição da Geração líquida de caixa no exercício

Ingressos das atividades de operações	R\$ 84.942.089,84
Remuneração das disponibilidades (Rendimentos de aplicação financeira)	R\$ 79.813.037,30
Remuneração patrimonial (Dividendos de títulos acionários)	R\$ 2.826.843,57
Outras receitas derivadas ou originárias (Juros e encargos relativos a financiamentos)	R\$ 2.302.208,97
Desembolsos das atividades de operações	R\$ 0,00
= Fluxo de Caixa das atividades de operações	R\$ 84.942.089,84
Ingressos das atividades de investimento	R\$ 362.145.477,04
Amortização de financiamentos concedidos	R\$ 362.145.477,04
• Parcelas de financiamentos para amortização	R\$ 353.411.951,55
• Juros amortizados	R\$ 8.733.525,49
Desembolsos das atividades de investimento	R\$ 0,00
= Fluxo de Caixa das atividades de investimento	R\$ 362.145.477,04
Ingressos das atividades de financiamento	R\$ 0,00
Desembolsos das atividades de financiamento	R\$ 0,00
= Fluxo de Caixa das atividades de financiamento	R\$ 0,00
Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$ 447.087.566,88

Cordialmente,



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