

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – EXERCÍCIO DE 2019

As Demonstrações Contábeis Consolidadas e as práticas contábeis utilizadas pelo Instituto Chico Mendes de Conservação da Biodiversidade – ICMBio estão fundamentadas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) e nas instruções contidas no Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público MCASP e o Manual SIAFI.

A Seccional Contábil de Órgão do ICMBio, representada pela Coordenação de Contabilidade da Coordenação Geral de Finanças e Arrecadação – CONT/CGFIN é a unidade de gestão responsável pelo acompanhamento contábil, pelo registro da conformidade contábil, elaboração das Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Consolidadas, dentre outras competências definidas pelo Decreto nº 6.976/2009, das unidades jurisdicionadas, assim representadas:

<b>Unidades Gestoras relacionadas à Unidade Jurisdicionada</b>			
<b>Código SIAFI</b>	<b>Nome</b>	<b>Código SIAFI</b>	<b>Nome</b>
<b>443032</b>	INSTITUTO CHICO MENDES	<b>443033</b>	ICMBIO/CGFIN
<b>443034</b>	UAAF CABEDELO	<b>443035</b>	UAAF ATIBAIA
<b>443036</b>	UAAF TERESÓPOLIS	<b>443043</b>	UAAF SALVADOR
<b>443048</b>	UAAF FOZ DO IGUAÇU	<b>443054</b>	UAAF MANAUS
<b>443055</b>	UAAF RIO DE JANEIRO	<b>443992</b>	UAAF BELO HORIZONTE
<b>447157</b>	ICMBIO KFW		

O propósito das notas explicativas é de evidenciar de forma breve resumo dos critérios das principais práticas contábeis de reconhecimento, de mensuração, de evidenciação, das variações significativas ocorridas nos itens dos demonstrativos. Quando relevante, procura-se fornecer informações sobre a composição quantitativa e qualitativa patrimonial, e dentre outros, dos procedimentos, das principais mudanças e seus impactos.

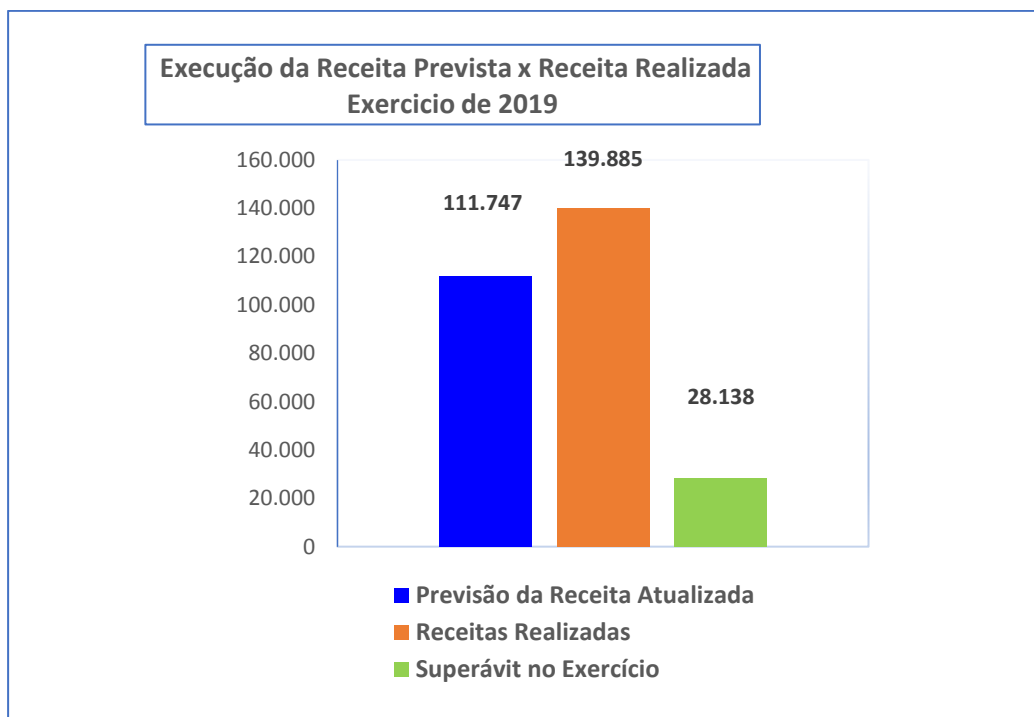
Nesse sentido, a seguir são destacadas as variações mais representativas.

### **BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

#### **- Equilíbrio entre a previsão das receitas e fixação das despesas**

O Balanço Orçamentário do ICMBio – Órgão 44207, no exercício 2019, tem como **Previsão da Receita Atualizada** o

montante de **R\$ 111.747mil** e as **Receitas Realizadas** de **R\$ 139.885mil**. Observa-se que do realizado em relação à previsão atualizada houve um superávit de **R\$ 28.138mil**, ou seja, **25,18%** de acréscimo na arrecadação no exercício de 2019, conforme



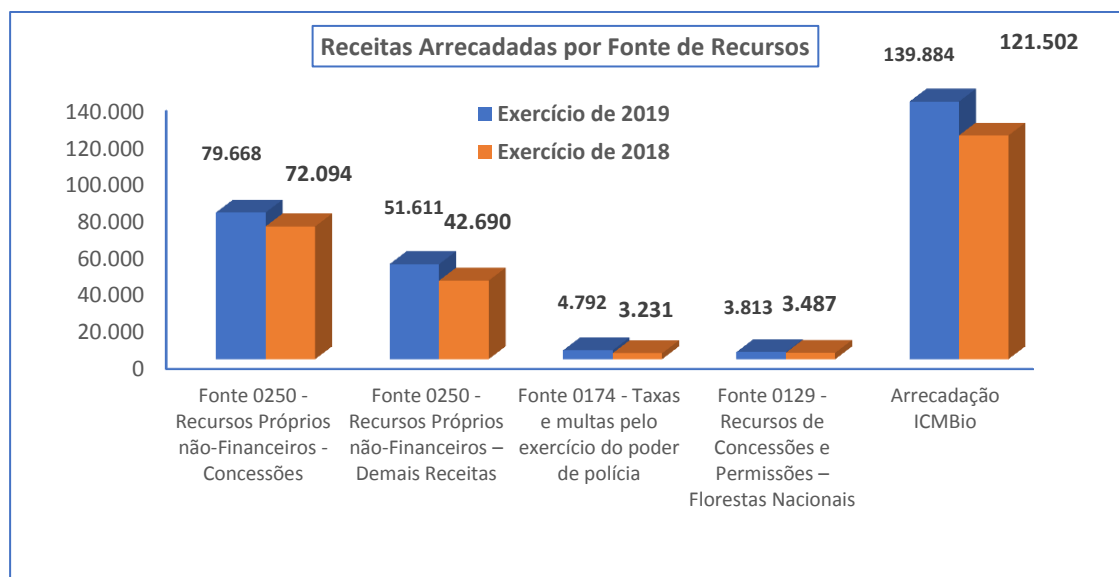
Os maiores valores recebidos no exercício de 2019 referem-se à Receita Arrecadada de Recursos Próprios - não-Financeiros (Fonte 0250) no montante de **R\$ 131.279mil**, representando um acréscimo em relação ao exercício anterior de **14,40%**, representados conforme segue:

(R\$ mil)

Arrecadação por Fonte de Recursos	2019	2018
Fonte 0250 - Recursos Próprios não-Financeiros - Concessões	79.668	72.094
Fonte 0250 - Recursos Próprios não-Financeiros – Demais Receitas	51.611	42.690
<b>Totais - Receita Arrecadada de Recursos Próprios</b>	<b>131.279</b>	<b>114.784</b>
Fonte 0174 - Taxas e multas pelo exercício do poder de polícia	4.792	3.231
Fonte 0129 - Recursos de Concessões e Permissões – Florestas Nacionais	3.813	3.487

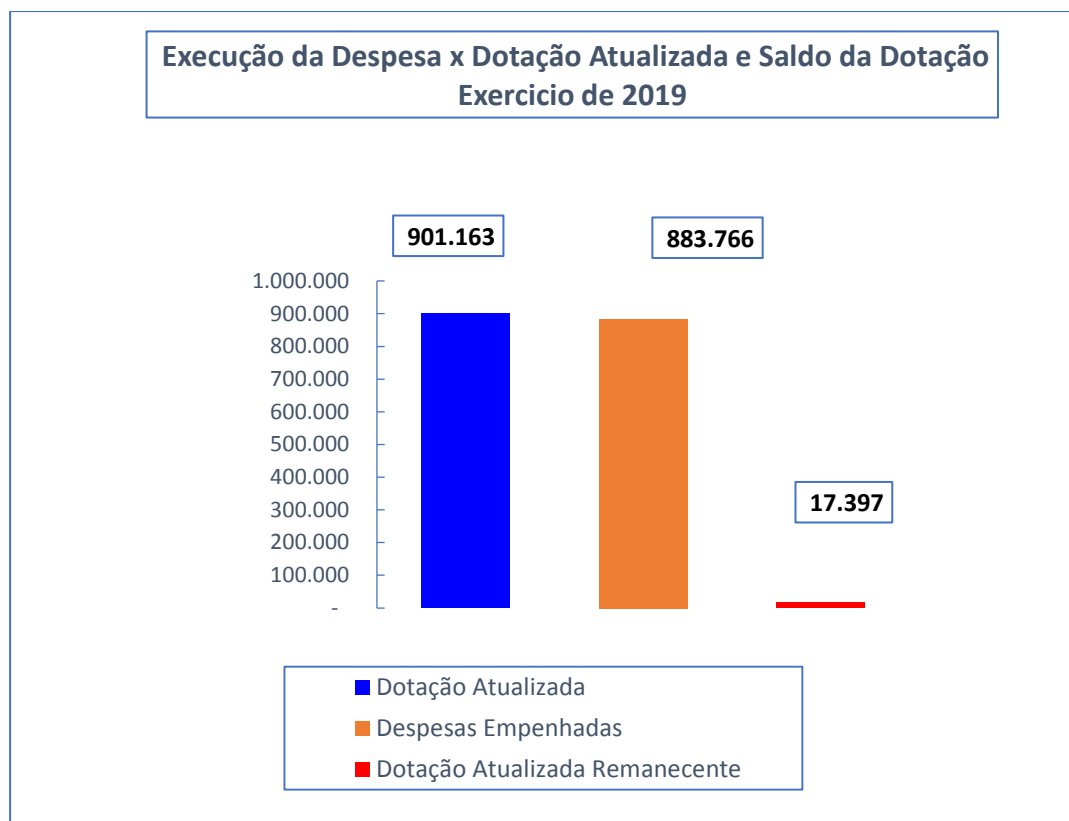
<b>Arrecadação ICMBio</b>	<b>139.884</b>	<b>121.502</b>
---------------------------	----------------	----------------

Fonte: SIAFI/GERENCIAL/2019/2018



#### - Percentual de execução da despesa em relação ao Orçamento e saldo da Dotação

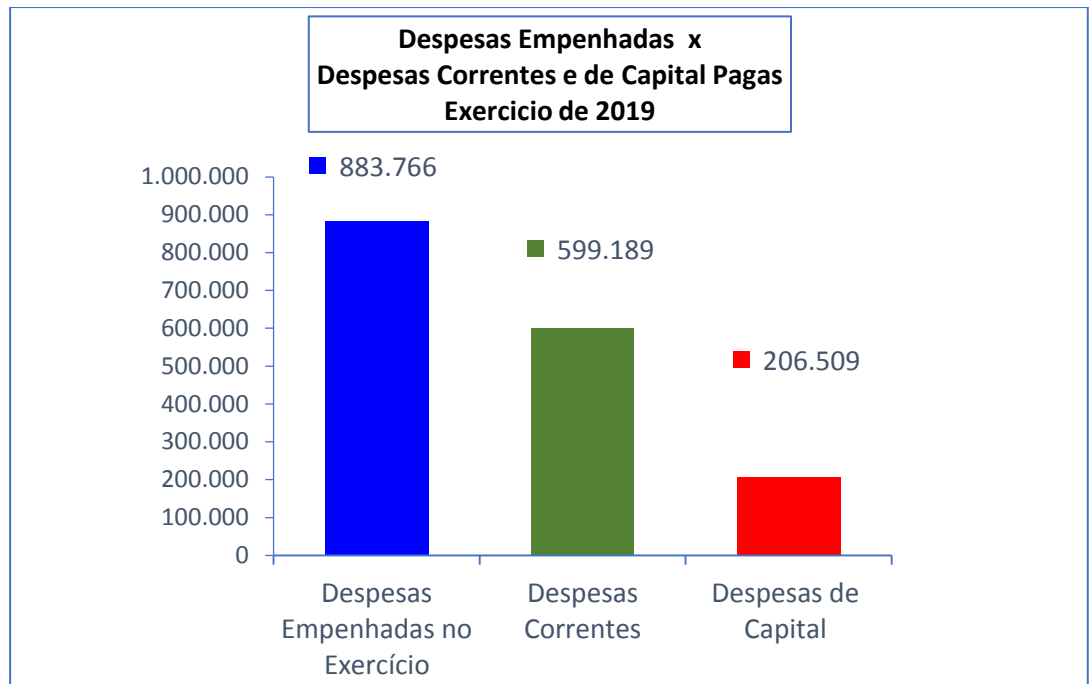
A **Despesa Empenhada** de R\$ 883.766mil corresponde à aproximadamente **98,07%** da **Dotação Atualizada** de R\$ 901.163mil. Desta forma, o saldo da **Dotação Orçamentária Atualizada** remanescente é de R\$ 17.397mil.



**- Percentual de despesas Pagas em relação a Despesas, Correntes e de Capital**

Das **Despesas Pagas** no total **R\$ 805.698mil**, **74,40%** refere-se a **Despesas Correntes** no valor de **R\$ 599.189mil**, compostas de: **R\$ 375.524mil (62,70%)** com Pessoal e Encargos Sociais e **R\$ 223.665mil (37,30%)** com Outras Despesas Correntes. As **Despesas de Capital** de **R\$ 206.509mil**, representam **25,60%** das **Despesas Pagas**.

No tocante às **Despesas Pagas**, verifica-se que as **Despesas Correntes**, no valor de **R\$ 599.189mil**, e as **Despesas de Capital**, de **R\$ 206.509mil**, representam **67,80%** e **23,37%**, respectivamente, dos valores **empenhados no exercício**, correspondentes a **R\$ 883.766mil**.



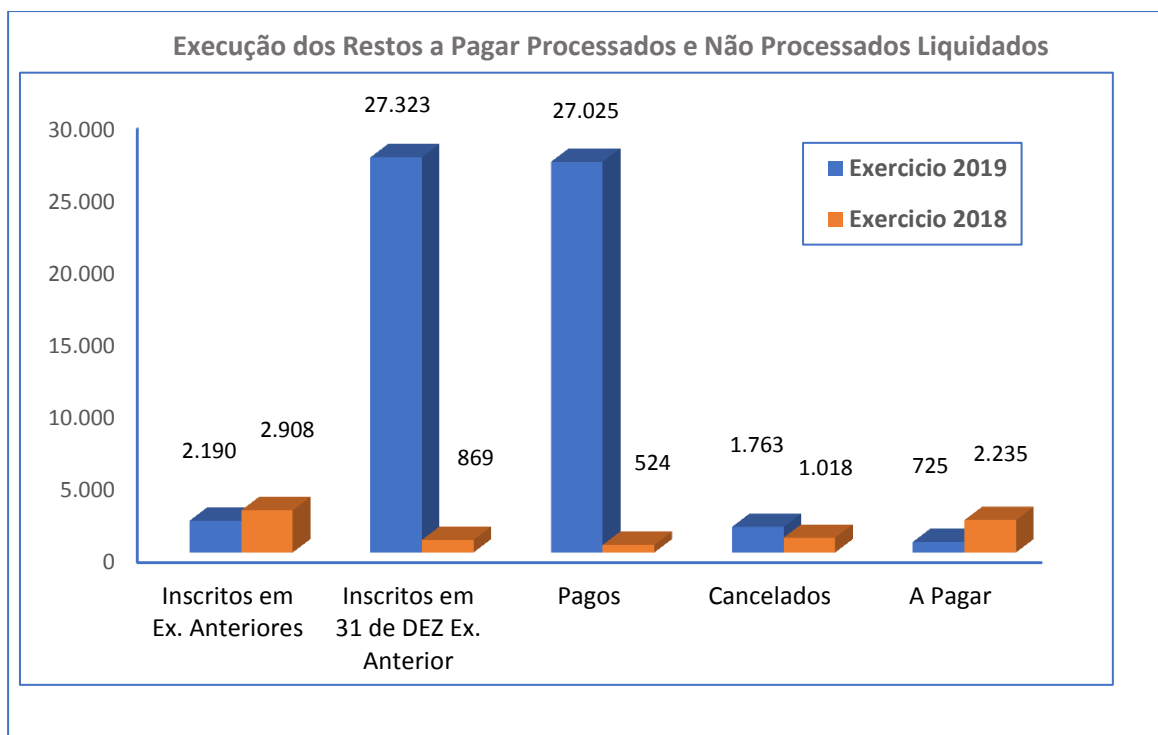
#### - Execução dos Restos a Pagar

A execução dos Restos a Pagar no exercício de 2019 totaliza R\$ 75.694mil, considerando a **Execução dos Restos a Pagar Processados, Não Processados Liquidados e Não Processados a Liquidar** inscritos em exercícios anteriores.

A seguir é apresentado o detalhamento da Execução dos Restos a Pagar do exercício de 2019.

#### - Execução dos Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados

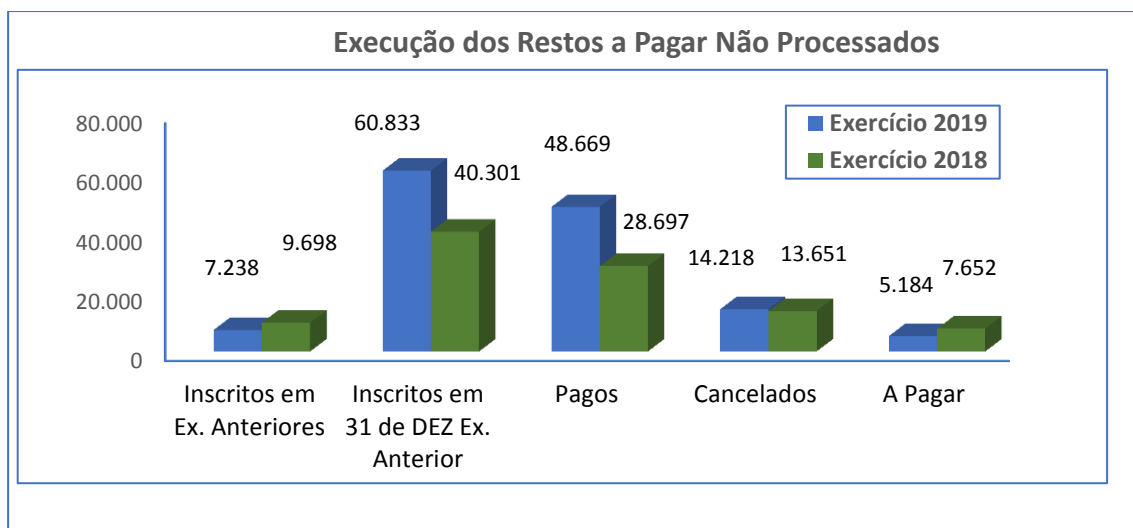
Execução dos Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados R\$ mil					
Exercício	Inscritos em Ex. Anteriores	Inscritos em 31 de DEZ Ex. Anterior	Pagos	Cancelados	A Pagar
2019	2.190	27.323	27.025	1.763	725
2018	2.908	869	524	1.018	2.235



Conforme se observa da tabela anterior, o valor dos **Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados** que perpassou do exercício de 2019 para o exercício de 2020 é **208%** menor do que o de 2018 para 2019.

**- Execução dos Restos a Pagar Não Processados**

Execução dos Restos a Pagar Não Processados					
R\$ mil					
Exercício	Inscritos em Ex. Anteriores	Inscritos em 31 de DEZ Ex. Anterior	Pagos	Cancelados	A Pagar
<b>2019</b>	7.238	60.833	48.669	14.218	5.184
<b>2018</b>	9.698	40.301	28.697	13.651	7.652



No tocante aos **Restos a Pagar Não Processados**, verifica-se que o valor que perpassou do exercício de 2019 para 2020 é **47,60%** menor do que o do exercício de 2018 para 2019.

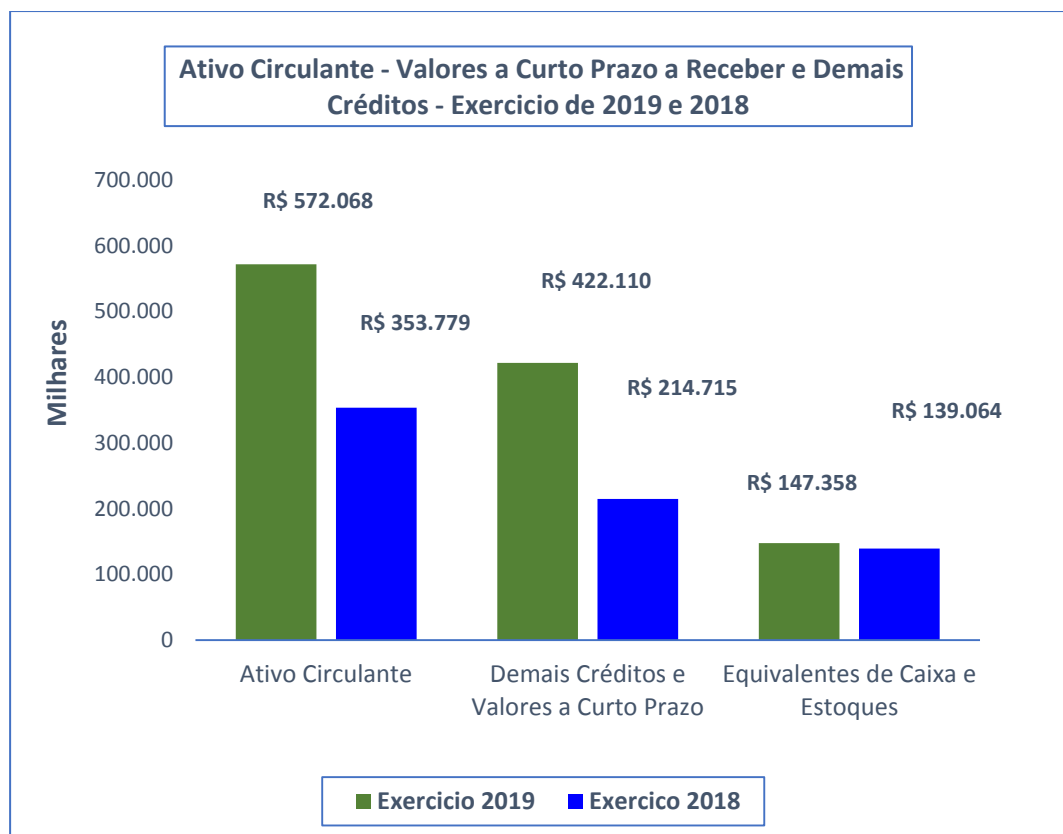
## BALANÇO PATRIMONIAL

### - Ativo Circulante – Caixa e Equivalente de Caixa

O item Caixa e Equivalentes de Caixa compreende o somatório dos valores disponíveis na Conta Única do Tesouro, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações do Instituto e para os quais não haja restrições para uso imediato, que no exercício totalizou **R\$ 147.358mil**, correspondendo a um acréscimo de **8%** em relação ao exercício anterior.

### - Ativo/Circulante - Demais Créditos e Valores a Curto Prazo a Receber

A conta **Demais Créditos e Valores a Curto Prazo a Receber** apresenta um saldo de **R\$ 422.110mil**, que corresponde a um acréscimo de **96,60%** em relação ao exercício de 2018. Deste valor, **91,09%** corresponde a **Créditos a Receber** decorrentes de ato de infração, que corresponde a **R\$ 384.506mil**.



### - Imobilizado: Bens Móveis e Imóveis

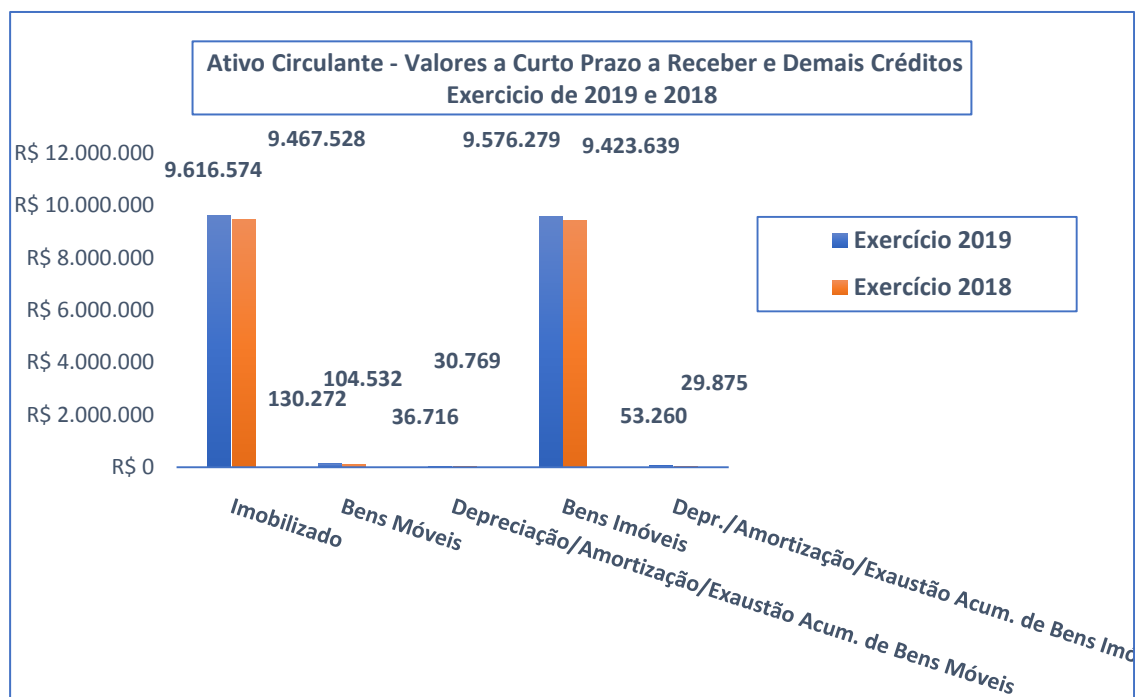
O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando tiverem vida útil definida), bem como redução ao valor recuperável e reavaliação.

Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período.

Importante registrar que em relação aos bens móveis, conforme ressalva constante da Declaração do Contador, a depreciação dos bens continua sendo registrada mensalmente no SIAFI desde o exercício de 2010, com suporte em informações extraídas de planilhas em Excel atualizadas manualmente.



Na tabela, a seguir, é apresentada a composição do Subgrupo Imobilizado, para os exercícios de 2019 e 2018, verificando-se acréscimo de **1,60%**, considerando as totalizações de **R\$ 9.616.574mil** em 2019 e **R\$ 9.467.528mil** em 2018.



### Imobilizado – Composição

R\$ mil

	31/12/2019	31/12/2018	%
<b>Bens Móveis</b>			
(+) Valor Bruto Contábil	130.272	104.532	
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	(36.716)	(30.769)	
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	0,00	0,00	
<b>Valor Residual – Bens Móveis</b>	<b>93.556</b>	<b>73.764</b>	<b>26,80</b>
<b>Bens Imóveis</b>			
(+) Valor Bruto Contábil	9.576.279	9.423.639	
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	(53.260)	(29.875)	
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	0,00	0,00	
<b>Valor Residual – Bens Imóveis</b>	<b>9.523.018</b>	<b>9.393.764</b>	<b>1,40</b>

<b>Total dos Valores Residuais</b>	<b>9.616.574</b>	<b>9.467.528</b>	<b>1,60</b>
------------------------------------	------------------	------------------	-------------

Fonte: SIAFI/GERENCIAL/2019/2018

#### - Bens Móveis

Os Bens Móveis do Instituto, em **31/12/2019**, totalizaram **R\$ 93.556mil** (Valor Residual) e estão distribuídos em várias contas contábeis, conforme detalhado na tabela a seguir, verificando-se acréscimo de **26,80%** em relação ao valor de **R\$ 73.764mil em 2018**.

#### Bens Móveis-Composição R\$ mil

	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>%</b>
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	22.809	17.499	
Bens de Informática	19.162	16.070	
Móveis e Utensílios	11.829	11.283	
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	2.098	2.031	
Veículos	72.061	55.349	
Armamentos	2.153	2.153	
Demais Bens Móveis	160	149	
<b>Total dos Bens Móveis</b>	<b>130.272</b>	<b>104.533</b>	
(-) Depreciação/Amortização Acumulada	(36.716)	(30.769)	
<b>Valor Residual dos Bens Móveis</b>	<b>93.556</b>	<b>73.764</b>	<b>26,80</b>

Fonte: SIAFI/GERENCIAL/2019/2018

#### - Bens Imóveis

Os Bens Imóveis do Órgão totalizaram **R\$ 9.523.018mil** (Valor Residual) em 31/12/2019, e estão distribuídos em várias contas contábeis, destacando-se as relacionadas na tabela a seguir, da qual se verifica acréscimo de **1,40%** quando comparados ao valor de **R\$ 9.393.764mil em 2018**.

#### Bens Imóveis – Composição R\$ mil

	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>%</b>
Bens de Uso Especial	9.546.538	9.396.110	

Bens Imóveis em Andamento	25.421	23.209	
Benfeitorias em Propriedade de Terceiros	1.224	1.224	
Instalações	3.096	3.096	
<b>Total dos Bens Imóveis</b>	<b>9.576.279</b>	<b>9.423.639</b>	
Depreciação / Amortização Acumulada	(53.260)	(29.875)	
<b>Valor Residual dos Bens Imóveis</b>	<b>9.523.018</b>	<b>9.393.764</b>	<b>1,40</b>

Fonte: SIAFI/GERENCIAL/2019/2018

De acordo com a tabela a seguir, os bens relacionados referentes aos **Bens de Uso Especial** correspondem a **99,70%** de todos os bens imóveis reconhecidos contabilmente no Balanço Patrimonial do Órgão 44207, perfazendo o montante de **R\$ 9.546.538mil** em **31/12/2019**, sem contar com o valor da depreciação, verificando-se acréscimo de **1,60%** em relação ao exercício anterior.

Em síntese, os bens mais relevantes na composição do patrimônio imobiliário do ICMBio são constituídos de Fazendas, Parques e Reservas, Terrenos e Glebas, Edifícios, Imóveis Residenciais e Comerciais, Aeroportos, Estações e Aeródromos, conforme demonstrado a seguir. Destaca-se que para os valores computados não foram consideradas as respectivas depreciações.

#### **Bens de Uso Especial – Composição** R\$ mil

<b>Bens de Uso Especial</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>%</b>
Fazendas, Parques e Reservas	8.125.897	7.995.586	
Terrenos, Glebas	279.868	259.580	
Aquartelamentos	484	484	
Edifícios	104.474	104.474	
Complexos, Fábricas e Usinas	80	80	
Imóveis Residenciais e Comerciais	907.506	907.506	
Aeroportos, Estações e Aeródromos	49.873	49.846	
Outros Bens Imóveis Não Registrados	78.357	78.555	
<b>TOTAL</b>	<b>9.546.538</b>	<b>9.396.110</b>	<b>1,60%</b>

Fonte: SIAFI/GERENCIAL/2018/2019

#### **- Depreciação**

A partir do exercício de 2010, passou-se a realizar a depreciação dos bens adquiridos, cujos valores são registrados mês a mês após os cálculos realizados manualmente por meio de planilhas em Excel, utilizando-se os seguintes critérios: (1) a depreciação é efetuada a partir do mês seguinte da aquisição e o

registro no SIAFI é realizado na conta correspondente ao bem adquirido, na unidade gestora contratante; (2) utiliza-se o método de depreciação linear; (3) vida útil mensal; e (4) as taxas também foram definidas conforme Macro Função SIAFI 020330.

A conta do Imobilizado apresenta um saldo de **R\$ 9.616.574mil**, sendo que **R\$ 130.272mil**, de Bens Móveis, os quais foram depreciados no valor de **R\$ 36.716mil**, equivalente a **28,20%** do total dos Bens Móveis, e **R\$ 9.576.279mil** de Bens Imóveis, os quais foram depreciados no valor de **R\$ 53.260mil**, equivalente a **0,55%** do total dos Bens Imóveis.

#### - Passivo Circulante - Obrigações Trabalhistas a Curto Prazo

A conta **Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar** apresenta um saldo de **R\$ 28.543mil**, deste valor **80,50%** corresponde a **Salários, Remunerações e Benefícios**, no valor de **R\$ 22.965mil**, e foi regularizada em janeiro de 2020 com o pagamento da folha e os devidos recolhimentos.

#### - Passivo Circulante - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

Ao final do exercício, a Conta de Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo apresenta um saldo de **R\$ 2.466mil**, observando-se um decréscimo de **21,60%** em relação ao exercício anterior, no valor de **R\$ 3.145mil**.

A totalidade dos Fornecedores de Contas Pagar de Curto Prazo refere-se aos Fornecedores Nacionais.

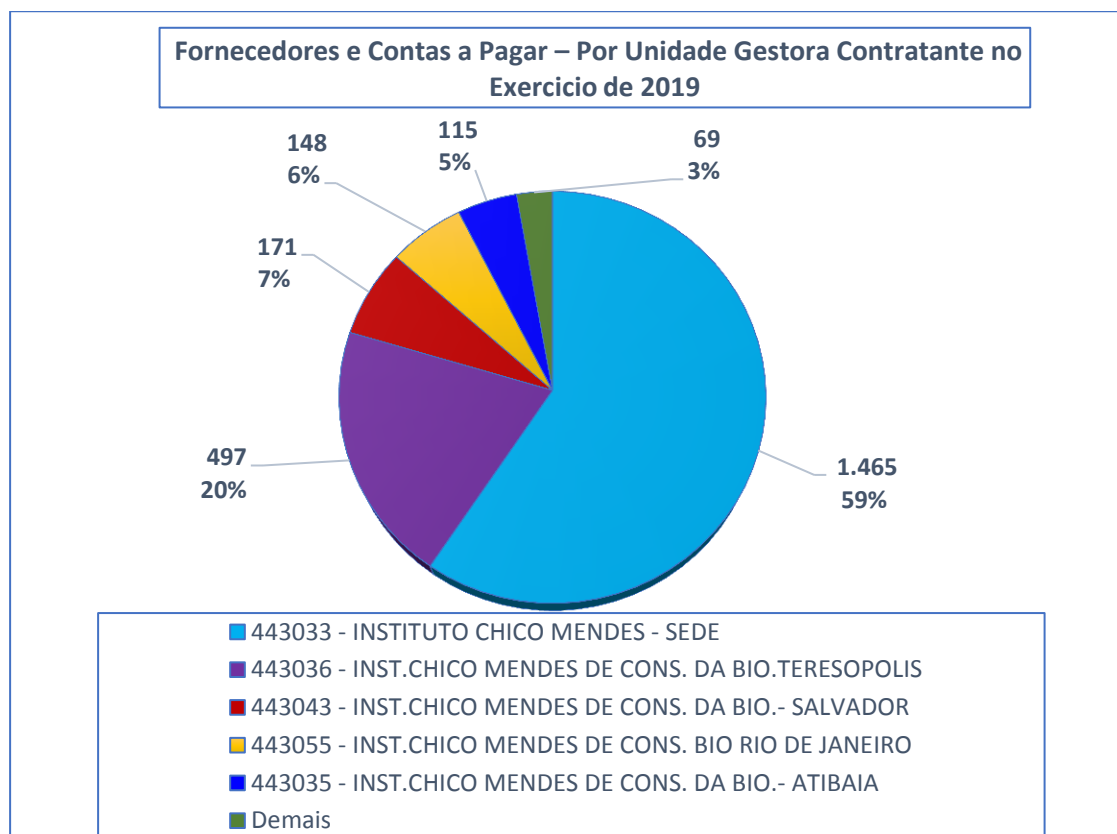
A tabela, a seguir, demonstra as Unidades Gestoras Executoras do ICMBio contratantes com valores mais expressivos de Fornecedores e Contas a Pagar na data base de **31/12/2019**.

#### Fornecedores e Contas a Pagar – Por Unidade Gestora Contratante R\$ mil

Unidade Gestora Executora		31/12/2019	%
<b>443033</b>	ICMBio - SEDE - BRASÍLIA	1.465	59
<b>443036</b>	UAAF TERESÓPOLIS - RJ	497	20
<b>443043</b>	UAAF SALVADOR - BA	171	7
<b>443055</b>	UAAF RIO DE JANEIRO - RJ	148	6
<b>443035</b>	UAAF ATIBAIA - SÃO PAULO	115	5
<b>Demais</b>		69	3
<b>TOTAL</b>		<b>2.466</b>	<b>100</b>

Fonte: SIAFI/GERENCIAL/2019

As Unidades Gestoras **443033** e **443036** são responsáveis por **79%** do total a ser pago.



Na tabela apresentada a seguir, relaciona-se os maiores fornecedores e o saldo em aberto, na data base de **31/12/2019**.

**Fornecedores e Contas a Pagar – Por Fornecedor**  
R\$ mil

CNPJ	Fornecedores	31/12/2019	%
07056444000198	NOVA LOCAL RIO PRESTACAO DE SERVICOS LTDA	374	15,10
03470083000170	SEMPRE ALERTA GESTAO EMPRESARIAL E SERV., GERAIS - EI	350	14,20
31280382015	ERNANI OSORIO DE LIMA	251	10,20
00332087000528	SECURITY SEGURANCA LTDA	124	5,00
24203807034	AGENOR MENDES DA SILVA	112	4,50
04002903087	JOSE NILSON DE LIMA CARVALHO	85	3,40
12506982000177	PREDIALLE SERVICOS TECNICOS ESPECIALIZADOS EIRELI	70	2,80
03326611000112	PROERG PROJETOS E EMPREENDIMENTOS LTDA	65	2,60
23877972000164	LDW MERCANTIL EIRELI	63	2,60
08439717000146	VL TERCEIRIZACAO LTDA	62	2,50
03557312000199	CINCO ESTRELAS TRANSPORTES E LOGISTICA LTDA	58	2,40
08794270000123	ENGEN CONSTRUCOES E TECNOLOGIA LTDA	58	2,40
443033	INSTITUTO CHICO MENDES - SEDE	53	2,20
06855175000167	SERVI SAN LTDA	50	2,00
00212788000108	ANCORA VIAGENS E TURISMO LTDA	46	1,90
01096716000105	FP GLOBAL LOCACAO DE MAO DE OBRA E SERVICOS ADMINISTRAT	38	1,50

<b>TOTAL</b>	<b>1.858</b>	<b>75,30</b>
--------------	--------------	--------------

Fonte: SIAFI/GERENCIAL/2019

Os fornecedores relacionados na tabela anterior representam **75,30%** do total a pagar em relação ao restante dos fornecedores do Órgão.

Importa destacar que em relação aos 3 valores mais relevantes cabe os seguintes esclarecimentos:

- o valor de **R\$ 374mil**, correspondente a **15,10%** do montante apresentado, refere-se aos **Contratos nºs 46/2016 e 47/2016**, relativos aos serviços continuados de auxiliares operacionais/administrativos em âmbito nacional, com dedicação de mão de obra exclusiva, contratados junto à empresa referenciada pela **UGE 443036 – UAAF Teresópolis**, cujo saldo de 31/12/2019 já foi alterado em 2020 em decorrência do pagamento realizado e baixa do valor constante do Passivo P, tendo em vista que este não foi baixado em 2019 quando do cancelamento do valor apropriado em duplicidade. A baixa do Passivo P foi efetuada por meio da **2020NS000006** na **UGE 443036**;
- o valor de **R\$ 350mil**, correspondente a **14,20%** do montante destacado, referem-se aos **Contratos nºs 13/2017** (Secretariado Executivo), **49/2017** (Apoio Administrativo) e **10/2018** (Técnico Jurídico) - Prestação de Serviços de forma contínua para atender as unidades do Instituto Chico Mendes de Conservação da Biodiversidade - ICMBio em Brasília-DF. Os valores apropriados decorrem de obrigações a pagar relativos aos citados contratos, cujos pagamentos já foram realizados em 2020 pela **UGE 443033**;
- o valor de **R\$ 251mil**, correspondente a **10,20%** do montante em destaque, refere-se à Desapropriação de Imóvel no PARNA de Aparados da Serra, registrado pela **UGE 443033 – ICMBio Sede**, correspondente ao valor pendente de pagamento, aguardando o registro da Escritura Pública do imóvel para efetivação do pagamento.

#### – Obrigações Contratuais

Em **31/12/2019**, o Órgão 44207 - Instituto Chico Mendes de Conservação da Biodiversidade – ICMBio apresenta um saldo de **R\$ 105.594mil** referente à execução de obrigações contratuais, representando decréscimo de **80%** em relação ao exercício anterior, conforme é demonstrado na tabela a seguir, cujos valores são

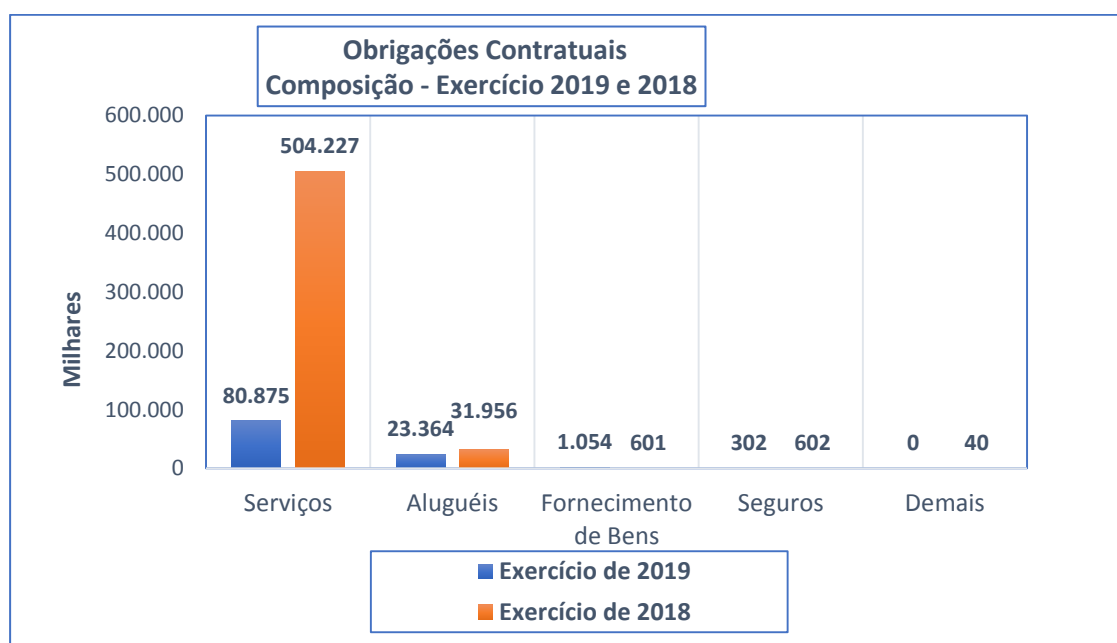
apresentados segregando as obrigações de acordo com a natureza dos respectivos contratos.

### Obrigações Contratuais – Composição

R\$ mil

Natureza do Contrato	31/12/2019	31/12/2018	%
Serviços	80.875	504.227	
Aluguéis	23.364	31.956	
Fornecimento de Bens	1.054	601	
Seguros	302	602	
Demais	0,00	40	
<b>TOTAL</b>	<b>105.594</b>	<b>537.425</b>	<b>-80</b>

Fonte: SIAFI/GERENCIAL/2018/2019



Observa-se que as obrigações contratuais relacionadas com contratos de serviços representam a maior parte das obrigações assumidas pelo Órgão ao final de **31/12/2019**, correspondendo a **77%** do valor total do exercício.

Em relação ao exercício anterior, verifica-se que houve um decréscimo significativo de **80%** dos valores registrados, correspondente principalmente a ajustes de contas de contratos, cujos registros não guardavam a devida proporção com os respectivos contratos, em decorrência de sub-rogação de contratos, como também por valor registrado com incorreção. Tal fato foi motivo de reavaliação dos valores ainda em aberto para registro nas respectivas contas contratuais das respectivas Unidades Gestoras Executoras - UGE, sendo que apenas a Unidade Gestora Executora

da Sede do Instituto não teve todas as suas contas revistas, cujo processo continua sendo executado em 2020.

Em seguida, apresenta-se a tabela relacionada às Unidades Gestoras Executoras contratantes com valores mais expressivos na data de **31/12/2019**, que representam **94,80%** do total das obrigações contratuais assumidas pelo Instituto:

**Obrigações Contratuais - Por Unidade Gestora Contratante**  
R\$ mil

Unidades Gestoras		31/12/2019	%
443033	INSTITUTO CHICO MENDES - SEDE	76.441	
443043	INST.CHICO MENDES DE CONS. DA BIO.- SALVADOR	6.295	
443055	INST.CHICO MENDES DE CONS. BIO RIO DE JANEIRO	6.263	
443048	INST.CHICO MENDES DE CONSER. BIO - FOZ IGUACU	5.843	
443034	INST.CHICO MENDES DE CONS. DA BIO. - CABEDELO	5.239	
Demais		5.513	
<b>TOTAL</b>		<b>105.594</b>	<b>94,80%</b>

Fonte: SIAFI/GERENCIAL/2019

As Unidades Gestoras Executoras relacionadas na tabela anterior são responsáveis por **94,80%** dos valores totais dos contratos do ICMBio.

Na tabela apresentada a seguir, constam alguns dos contratados com valores mais expressivos a executar.

**Obrigações Contratuais – Por Contrato**  
R\$ mil

CNPJ	Fornecedores	31/12/2019	%
07832586000108	DF TURISMO E EVENTOS LTDA	21.573	
00358341000133	CONSTRUCOES E EMPREENDIMENTOS SANTA FE LTDA	16.342	
27284516000161	MAXIFROTA SERVICOS DE MANUTENCAO DE FROTA LTDA	6.902	
05097591000180	INOVAR CONSTRUCOES E EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA	4.976	
415001	EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	4.263	
05976905000115	AMERICASUL AEROAGRICOLA LTDA	3.381	
09353109000187	DUTECH INFORMATICA LTDA	3.281	
443033	INSTITUTO CHICO MENDES - SEDE	1.680	
14801463000167	GRIJO SERVICOS ADMINISTRATIVOS LTDA	1.651	
09406386000100	TAWRUS SEGURANCA E VIGILANCIA LTDA	1.431	
03326611000112	PROERG PROJETOS E EMPREENDIMENTOS LTDA	1.322	
08439717000146	VL TERCEIRIZACAO LTDA	1.171	
12066015000131	SERVI SAN VIGILANCIA E TRANSPORTE DE VALORES LTDA	1.017	



00336701000104	TELECOMUNICACOES BRASILEIRAS SA TELEBRAS	970	
39750831000116	ECOLIMP SERVICOS GERAIS EIRELI	909	
<b>Total</b>		<b>70.870</b>	<b>67,12</b>

Fonte: SIAFI/GERENCIAL/2019

Em relação aos contratos do ICMBio, estas empresas representam **67,12%** dos valores totais dos contratos registrados.

Cabe destacar, no entanto, os seguintes registros contratuais:

- **DF TURISMO E EVENTOS LTDA** – valor de **R\$ 21.573mil**, foi efetuada a baixa em 2020, por meio do 2020RC000005, do valor de **R\$ 16.162mil** registrado na conta contábil 812310201 – Contratos de Serviços em Execução, correspondente a valor registrado de forma incorreta em 2019 por intermédio da 2019RC000212;
- **CONSTRUCOES E EMPREENDIMENTOS SANTA FE LTDA** – valor de **R\$ 16.342mil**, corresponde a Contrato de Aluguel do Edifício onde funciona a Sede do ICMBio;
- **INNOVAR CONSTRUCOES E EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA** – valor de **R\$ 4.976mil**, foi efetuada a baixa em 2020 do valor total registrado na conta contábil 812310301 – Contratos de Aluguéis em Execução, conforme a 2020NP000111/2020NS000465, considerando tratar-se de valor remanescente de contrato com vigência expirada;
- **INSTITUTO CHICO MENDES – SEDE** – valor de **R\$ 1.680mil**, o valor corresponde a saldo remanescente de registro contratual na conta contábil 812310201 – Contratos de Serviços em Execução, cujo registro foi efetuado quando ainda se fazia empenho tendo como favorecido a UGE da Sede visando atender a Contrato de Serviços com o SERPRO, sendo que posteriormente os registros dos empenhos foram efetuados sempre tendo como favorecido a UG/Gestão do SERPRO. O citado valor foi baixado da referida conta em 2020 por meio da 2020NL000003 da UGE 443033.

#### - Passivo Circulante – Demais Obrigações a Curto Prazo

O valor registrado na conta Demais Obrigações a Curto Prazo no valor de **R\$ 93.736mil** tem sua maior representatividade em **Precatórios de Terceiros**, no valor de **R\$ 83.100mil**, correspondendo a **88,70%** do total da conta. A seguir é

demonstrada a origem dos valores registrados na conta de Precatórios de Terceiros.

Os registros de **Precatórios** foram efetuados na Unidade Gestora Executora **443032 - ICMBio Sede** (Seccional Orçamentária, Financeira e Contábil), e são originários de lançamentos efetuados pelo **TRIBUNAL REGIONAL FEDERAL 1ª REGIAO**, esses registros são identificados na Tabela a seguir.

**Precatórios de Terceiros**  
R\$ mil

PRECATÓRIOS			
218911300 - PRECATÓRIOS DE TERCEIROS			
UG/GESTÃO EMITENTE	ÓRGÃO	DOCUMENTO HÁBIL	VALOR
090049/00001	TRIBUNAL REGIONAL FEDERAL 1ª REGIAO	2019PA000477	80.942
090049/00001	TRIBUNAL REGIONAL FEDERAL 1ª REGIAO	2019PA000516	2.158
TOTAL			83.100

Fonte: SIAFI/GERENCIAL/2019

Importa acrescentar que, em relação aos Precatórios, houve ainda registro na Unidade Gestora Executora **443032 - ICMBio Sede** (Seccional Orçamentária, Financeira e Contábil) do valor de **R\$ 188mil** de **Precatórios de Pessoal**, originários de lançamentos efetuados pelo **TRIBUNAL REGIONAL FEDERAL DA 2A. REG.-PR.** e **TRIBUNAL REGIONAL FEDERAL 4ª REGIAO-PREC**, cujos registros são identificados na Tabela a seguir.

**Precatórios de Pessoal**  
R\$ mil

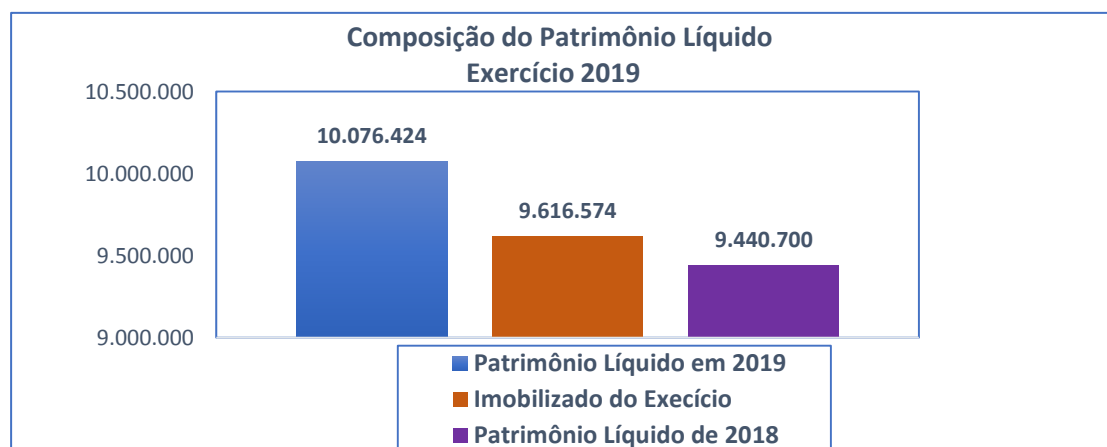
PRECATÓRIOS			
211110300 - PRECATÓRIOS DE PESSOAL			
UG/GESTÃO EMITENTE	ÓRGÃO	DOCUMENTO HÁBIL	VALOR
090048/00001	TRIBUNAL REGIONAL FEDERAL DA 2A. REG.-PR.	2019PA000692	114
090051/00001	TRIBUNAL REGIONAL FEDERAL 4ª REGIAO-PREC	2019PA00230	74
TOTAL			188

Fonte: SIAFI/GERENCIAL/2019

**– Patrimônio Líquido**

O resultado do **Patrimônio Líquido** de **R\$10.076.424mil** tem sua representatividade garantida pelo **Imobilizado** do Instituto, já que este, no valor de **R\$ 9.616.574mil**, corresponde a **95,40%** do Patrimônio Líquido.

O valor do **Patrimônio Líquido** do exercício supera em **6,70%** o do exercício anterior no valor de **R\$ 9.440.700mil**.



## DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

### – Variações Patrimoniais Aumentativas - Exploração e Vendas de Bens, Serviços e Direitos

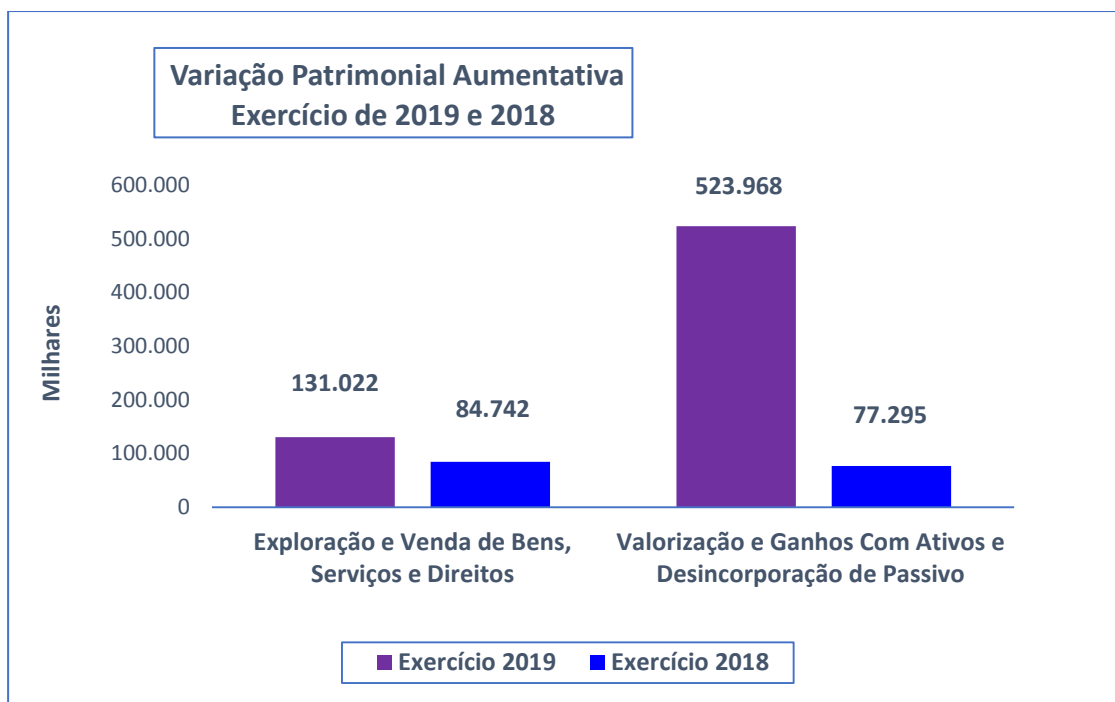
A conta Exploração e Vendas de Bens, Serviços e Direitos apresenta um saldo de **R\$ 131.022mil**, sendo que deste o valor de **R\$ 130.959mil** refere-se à Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços, decorrente de arrecadação de receitas realizadas no exercício, correspondendo a **99,95%** da conta em destaque.

Com relação ao saldo de **R\$ 523.968mil** da conta Valorização e Ganhos Com Ativos e Desincorporação de Passivo, destaca-se o saldo de **R\$ 238.562mil**, relativo a Ganhos com Incorporação de Ativos, correspondendo a **45,53%** da conta em destaque.

### Variação Patrimonial Aumentativa - Exercício de 2019 e 2018

R\$ mil

ESPECIFICAÇÃO	2019	2018
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	131.022	84.742
Valorização e Ganhos Com Ativos e Desincorporação de Passivo	523.968	77.295



**– Variações Patrimoniais Aumentativas – Outras Variações Patrimoniais Aumentativa**

Na conta Outras Variações Patrimoniais Aumentativa no montante de **R\$ 6.473mil**, o valor de **R\$ 6.141mil** refere-se à Multas Administrativas e corresponde a **95%** do valor da conta.

**– Variações Patrimoniais Diminutivas – Pessoal e Encargos e Benefícios Previdenciários e Assistenciais**

Os valores de **R\$ 336.883mil** e **R\$ 86.988mil** registrados na conta de Pessoal e Encargos e Benefícios Previdenciários e Assistenciais no exercício correspondem, respectivamente, aos gastos totais de pessoal e benefícios no **exercício de 2019**, verificando-se um **decréscimo** de **1,73%** em relação aos gastos com **Pessoal e Encargos** do exercício de 2018, no valor de **R\$ 342.814mil**, e um **acréscimo** de **19,90%** em referência aos gastos com **Benefícios Previdenciários e Assistenciais** do exercício de 2018, no valor de **R\$ 72.542mil**. Este **acréscimo** tem sua representatividade no número de servidores aposentados no exercício de 2019.

**- Variações Patrimoniais Diminutivas – Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo**

Neste item constam as despesas com manutenção das unidades administrativas do Instituto e de sua sede, os valores correspondentes à depreciação dos bens móveis e imóveis, bem

assim os valores registrados como Precatórios de Terceiros. Importa destacar que, do valor total registrado de **R\$ 312.203mil**, o valor mais representativo é de **R\$ 281.530mil** correspondente a serviços em geral, sendo que deste valor o montante de **R\$ 254.161mil** refere-se a Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica, decorrente da execução de contratos no exercício de 2019.

#### - Resultado Patrimonial do Exercício

O **Resultado Patrimonial positivo** do exercício, no valor de **R\$ 467.861mil**, tem sua representatividade nos ganhos decorrentes da Valorização e Ganhos c/Ativos e Desincorporação de Passivos, que no exercício de 2019 totalizou **R\$ 523.968mil**. Importante destacar que desse valor o montante de **R\$ 238.562mil**, relativo a Ganhos com Incorporação de Ativos, corresponde **45,53%** da conta.

Cabe destacar ainda a representatividade do **Resultado Patrimonial positivo** do exercício, considerando que no exercício anterior o **Resultado Patrimonial** foi **negativo** em **R\$ 622.485mil**.

#### BALANÇO FINANCEIRO

Cabe destacar que o Resultado Financeiro superavitário da ordem de **R\$ 10.867mil**, evidencia que os ingressos foram **8%** superiores aos dispêndios no exercício de 2019.

	R \$ m i l		
Resultado Financeiro	2019	2018	Superavit
Caixa e Equivalentes de Caixa	147.358	136.490	10.867

