

Demonstrações contábeis

Base de Preparação das Demonstrações Contábeis e das Práticas Contábeis

As Demonstrações Contábeis (DCON) do Instituto Chico Mendes de Conservação da Biodiversidade (ICMBio) foram 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 Técnicas do Setor Público (NBCT SP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª edição e o Manual SIAFI, ambos da Secretaria do Tesouro Nacional.

As DCON foram elaboradas a partir das informações constantes no Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal (SIAFI), e tiveram como escopo as informações consolidadas das contas contábeis das unidades do órgão 44207 - Instituto Chico Mendes de Conservação da Biodiversidade, autarquia federal integrante do Orçamento Fiscal e da Seguridade Social (OFSS).

As estruturas e a composição das Demonstrações Contábeis estão de acordo com o padrão da contabilidade aplicada ao setor público brasileiro e são compostas por:

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

BALANÇO PATRIMONIAL

R\$ mil

ATIVO	NE	2018	2017
ATIVO CIRCULANTE		353.779	306.855
Caixa e Equivalentes de Caixa	01	136.491	90.654
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	02	214.715	213.682
Estoques		2.573	2.519
ATIVO NÃO CIRCULANTE		9.469.811	9.785.535
Ativo Relizável a Longo Prazo		2.115	1.312
Créditos a Longo Prazo e Demais Créditos e Valores a Longo Prazo		2.115	264
Imobilizado	03	9.467.528	9.784.055
Bens Móveis		73.764	70.295
Bens Móveis		104.532	96.071
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis		-30.769	-25.776
Bens Imóveis		9.393.764	9.713.759
Bens Imóveis		9.423.639	9.736.133
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis		-29.875	-22.373
Intangível		168	168
TOTAL DO ATIVO		9.823.590	10.092.390

R\$ mil

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NE	2018	2017
PASSIVO CIRCULANTE		382.889	28.170
Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	04	23.000	23.476
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	05	3.145	4.384
Demais Obrigações a Curto Prazo	06	356.745	309
TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL		382.889	28.170
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Resultados Acumulados		9.440.700	10.064.220
Resultado do Exercício		-622.485	626.270
Resultados de Exercícios Anteriores		10.064.220	9.446.632
Ajustes de Exercícios Anteriores		-1.035	-8.681
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	07	9.440.700	10.064.220
TOTAL DO PASSIVO + PL		9.823.590	10.092.390

O Balanço Patrimonial evidencia os ativos e passivos, e sua evolução em 2018 em relação a 2017. Os ativos compreendem os saldos de recursos financeiros e patrimoniais controlados pelo Instituto Chico Mendes, com capacidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços, ao passo que os passivos compreendem os saldos de suas obrigações presentes, decorrentes de eventos passados e com alta probabilidade de desembolso futuro. O patrimônio líquido (PL) representa a diferença entre o total dos ativos e o total dos passivos, sendo uma importante referência sobre a situação financeira de qualquer entidade.

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

R\$ mil

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	NE	2018	2017
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		1.565.233	2.341.752
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		-	1
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	08	84.742	442.666
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		15	0
Transferências e Delegações Recebidas		1.367.910	1.812.649
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos		77.295	85.476
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	09	35.270	960
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	NE	2.187.717	1.715.482
Pessoal e Encargos	10	342.814	347.766
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	10	72.542	56.330
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	11	556.910	208.025
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		956	192
Transferências e Delegações Concedidas		1.205.111	1.100.043
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		6.250	579
Tributárias		1.348	1.363
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		1.786	1.183
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	12	-622.485	626.270

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

RECEITA

R\$ mil

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	13	94.725	94.725	121.502	26.776
Receita Patrimonial		20.425	20.425	30.247	9.822
Receita Agropecuária		550	550	1.244	694
Receitas de Serviços		66.473	66.473	56.740	-9.734
Transferências Correntes		4.000	4.000	-	-4.000
Outras Receitas Correntes		3.277	3.277	33.271	29.994
SUBTOTAL DE RECEITAS		94.725	94.725	121.502	26.776
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO		94.725	94.725	121.502	26.776
DEFICIT				544.604	544.604
TOTAL		94.725	94.725	666.106	571.380

DESPESA

R\$ mil

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	15	674.991	643.301	623.716	593.156	566.124	19.585,60
Pessoal e Encargos Sociais		391.448	398.331	391.420	387.189	362.761	6.910,65
Outras Despesas Correntes		283.543	244.970	232.295	205.967	203.363	12.674,95
DESPESAS DE CAPITAL	16	33.422	45.437	42.390	16.955	16.955	3.047,68
Investimentos		12.794	29.908	27.443	2.009	2.009	2.465,30
Inversões Financeiras		20.628	15.529	14.947	14.947	14.947	582,38
SUBTOTAL DAS DESPESAS	14	708.413	688.739	666.106	610.111	583.079	22.633,28
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO		708.413	688.739	666.106	610.111	583.079	22.633,28
TOTAL		708.413	688.739	666.106	610.111	583.079	22.633,28

DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

R\$ mil

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES		8.445	30.014	20.474	20.391	12.373	5.695
Pessoal e Encargos Sociais		433	283	67	2	433	280
Juros e Encargos da Dívida		-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes		8.012	29.730	20.407	20.388	11.940	5.414
DESPESAS DE CAPITAL		1.253	10.288	8.306	8.306	1.279	1.956
Investimentos		1.253	9.674	8.306	8.306	1.279	1.343
Inversões Financeiras		-	613	-	-	-	613
TOTAL	17	9.698	40.301	28.780	28.697	13.651	7.651

DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

R\$ mil

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES		2.868	869	524	1.018	2.196
Pessoal e Encargos Sociais		-	172	138	5	29
Outras Despesas Correntes		2.868	697	386	1.013	2.166
DESPESAS DE CAPITAL		39	-	-	0	39
Investimentos		39	-	-	0	39
TOTAL	18	2.908	869	524	1.018	2.235

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

R\$ mil

	NE	2018	2017
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES		70.798	20.565
INGRESSOS		1.471.525	1.707.177
Receitas Derivadas e Originárias		121.502	444.800
Outros Ingressos das Operações		1.350.023	1.262.377
DESEMBOLSOS		-1.400.727	-1.686.611
Pessoal e Demais Despesas		-533.517	-559.461
Transferências Concedidas		-53.820	-53.800
Outros Desembolsos das Operações		-813.389	-1.073.350
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		-24.961	-14.364
INGRESSOS		-	-
DESEMBOLSOS		-24.961	-14.364
Aquisição de Ativo Não Circulante		-24.866	-14.095
Outros Desembolsos de Investimentos		-95	-268
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		45.836	6.202
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL		90.654	84.453
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		136.491	90.654

BALANÇO FINANCEIRO

R\$ mil

INGRESSOS	NE	2018	2017
Receitas Orçamentárias		121.502	444.800
Ordinárias		-	337.676
Vinculadas		122.773	112.819
Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas		122.773	112.819
(-) Deduções da Receita Orçamentária		-1.271	-5.695
Transferências Financeiras Recebidas		1.349.616	1.262.210
Resultantes da Execução Orçamentária		1.214.219	1.096.199
Repasso Recebido		538.321	510.579
Sub-repasso Recebido		675.701	585.619
Sub-repasso Devolvido		197	2
Independentes da Execução Orçamentária		135.397	166.011
Transferências Recebidas para Pagamento de RP		76.085	74.185
Demais Transferências Recebidas		38	1.524
Movimentação de Saldos Patrimoniais		59.274	90.302
Recebimentos Extraorçamentários		83.434	41.301
Inscrição dos Restos a Pagar Processados		27.032	833
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados		55.995	40.301
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		407	165
Outros Recebimentos Extraorçamentários		0	1
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento		0	-
Restituições a Pagar		-	1
Saldo do Exercício Anterior		90.654	84.453
Caixa e Equivalentes de Caixa		90.654	84.453
TOTAL DOS INGRESSOS		1.645.206	1.832.764

R\$ mil

DISPÊNDIOS	NE	2018	2017
Despesas Orçamentárias		666.106	624.888
Ordinárias		517.359	486.148
Vinculadas		148.747	138.740
Seguridade Social (Exceto Previdência)		501	27.831
Recursos de Receitas Financeiras		27.599	-
Operação de Crédito		-	300
Doações		617	4.463
Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas		120.030	106.146
Transferências Financeiras Concedidas		810.457	1.071.834
Resultantes da Execução Orçamentária		682.840	593.233
Repasso Concedido		6.692	6.459
Sub-repasso Concedido		675.701	585.619
Repasso Devolvido		250	1.153
Sub-repasso Devolvido		197	2
Independentes da Execução Orçamentária		127.617	478.602
Transferências Concedidas para Pagamento de RP		62.341	44.659
Demais Transferências Concedidas		1.784	2.157
Movimento de Saldos Patrimoniais		63.493	431.785
Despesas Extraorçamentárias		32.152	45.387
Pagamento dos Restos a Pagar Processados		524	11.216
Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados		28.697	32.655
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		408	170
Outros Pagamentos Extraorçamentários		2.524	1.346
Transferência de Arrecadação para Outra Unidade		2.519	1.346
Demais Pagamentos		5	-
Saldo para o Exercício Seguinte	01	136.491	90.654
Caixa e Equivalentes de Caixa		136.491	90.654
TOTAL DOS DISPÊNDIOS		1.645.206	1.832.764