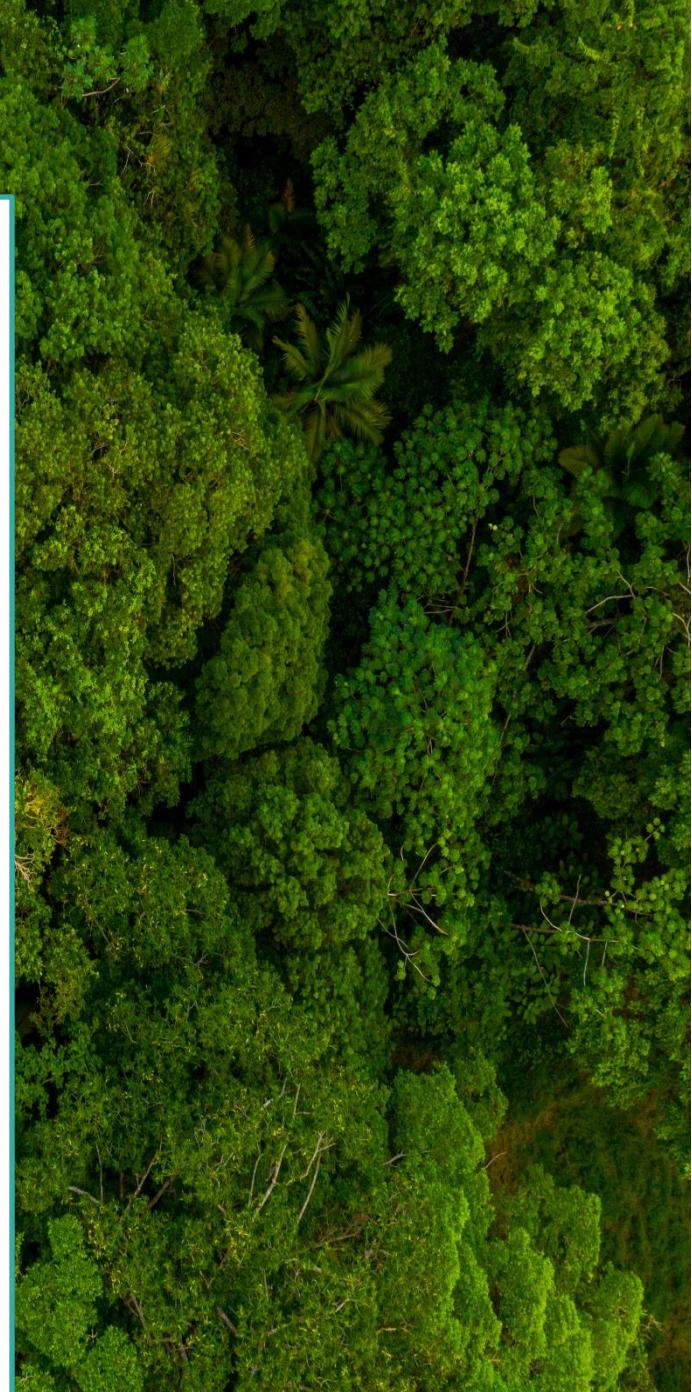


# **RELATÓRIO CONTÁBIL 2024**

**FUNDO DE  
DESENVOLVIMENTO DA  
AMAZÔNIA**



## SUMÁRIO

1. APRESENTAÇÃO .....	2
2. BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS .....	2
3. PRINCIPAIS CRITÉRIOS E POLÍTICAS CONTÁBEIS .....	2
4. MUDANÇAS DE PROCEDIMENTOS .....	3
5. DECLARAÇÃO DO CONTADOR .....	4
6. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS .....	4
7. NOTAS EXPLICATIVAS .....	17

## **1. APRESENTAÇÃO**

Neste relatório serão apresentadas as Demonstrações Contábeis e suas Notas Explicativas do Fundo de Desenvolvimento da Amazônia – FDA referentes ao exercício de 2024.

O FDA é um instrumento financeiro que tem como objetivo financiar a execução de grandes projetos que possibilitem a atração de investimentos na Amazônia Legal. Embora seja gerido pela Superintendência do Desenvolvimento da Amazônia – Sudam, atualmente o FDA se constitui como uma unidade contábil; ou seja, possui patrimônio próprio, não se confundindo com o patrimônio da Sudam. Portanto, as Demonstrações Contábeis a seguir tratam apenas dos fatos contábeis que impactaram o patrimônio do FDA.

## **2. BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As Demonstrações Contábeis do FDA foram elaboradas em consonância com dispositivos da Lei nº 4.320/1964, do Decreto-Lei nº 200/1967, do Decreto nº 93.872/1986, da Lei Complementar nº 101/2000, da Lei nº 10.180/2001, das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) e do 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, Demonstrações das Variações Patrimoniais, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro e Demonstrações dos Fluxos de Caixa.

O FDA não apresenta a Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido por ser obrigatória apenas para empresas estatais dependentes e constituídas sob a forma de sociedades anônimas, sendo facultativa para os demais órgãos e entidades públicas (MCASP 11ª EDIÇÃO, pag. 599).

## **3. PRINCIPAIS CRITÉRIOS E POLÍTICAS CONTÁBEIS**

A seguir, serão apresentados resumidamente os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito do FDA. Ressaltamos que o objetivo do FDA é financiar grandes projetos na Amazônia Legal. Portanto, o Fundo não aplica recursos em Estoques, Investimentos, Imobilizados e Intangíveis.

**Moeda funcional e saldos em moedas estrangeiras:** A moeda funcional da União é o Real. Até o momento, o FDA não trabalha com moeda estrangeira.

**Caixa e Equivalentes de Caixa:** Incluem o dinheiro em caixa, depósitos bancários e aplicações de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo e são acrescidos de rendimentos e atualização monetária auferidos até a data das Demonstrações Contábeis.

**Créditos a Curto Prazo:** São os direitos a receber em até 12 meses a contar da data das Demonstrações Contábeis. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo e

são acrescidos das atualizações e correções monetárias auferidas até a data das Demonstrações Contábeis.

**Ativo Realizável a Longo Prazo:** Compreendem os direitos a receber após 12 meses a contar da data das Demonstrações Contábeis. Os valores são avaliados e mensurados pelo valor de custo e são acrescidos das atualizações e correções monetárias auferidas até a data das Demonstrações Contábeis.

**Ajuste para Perdas Estimadas em Créditos de Longo Prazo:** Conta redutora do Ativo Realizável a Longo Prazo que reflete a possibilidade de uma parte dos ativos não gerarem os benefícios econômicos esperados.

**Passivos Circulantes e Não Circulantes:** Compreendem as obrigações com terceiros, acrescidos, quando aplicável, das variações monetárias ocorridas até a data das Demonstrações Contábeis. Uma obrigação será circulante se o prazo de pagamento for em *até* 12 meses da data das Demonstrações Contábeis e será não circulante se o prazo for *após* 12 meses da data das Demonstrações Contábeis.

**Patrimônio Líquido:** Compreende o valor residual dos ativos do Fundo após deduzidos todos os seus passivos. Quando o valor do Passivo for maior que o valor do Ativo, teremos um caso de Passivo a Descoberto.

**Apuração do Resultado:** Pelas Demonstrações Contábeis podemos apurar os seguintes resultados:

- *Resultado Patrimonial*, da confrontação entre Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA) e Diminutivas (VPD), que indicará aumento ou redução do patrimônio no exercício. É apurado na Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) e registrado como Resultado do Exercício no Balanço Patrimonial;
- *Resultado Orçamentário*, da confrontação entre Receitas Arrecadadas e Despesas Empenhadas no exercício. É apurado no Balanço Orçamentário;
- *Resultado Financeiro*, da confrontação entre entradas e saídas no caixa da instituição no exercício. Devido às particularidades do setor público, o Resultado Financeiro pode ser apurado tanto no Balanço Financeiro quanto na Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

## 4. MUDANÇAS DE PROCEDIMENTOS

**Empenho da taxa de administração da Sudam:** A partir de 2024, a taxa de administração da Sudam, paga junto com a liberação dos financiamentos, passou a ser empenhada como uma despesa intraorçamentária, destacada do restante do valor pago. Até 2023, a taxa de administração estava inclusa no valor dos empenhos de financiamento. A mudança teve impacto na Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) e, num contexto mais amplo, no Balanço Geral da União (BGU), conforme será comentado em Notas Explicativas.

**Incidência de Desvinculação de Recursos da União (DRU) sobre receitas patrimoniais:** A partir da publicação da Emenda Constitucional nº 135, de 20/12/2024, o Tesouro Nacional passou a reter 30% de DRU sobre as receitas patrimoniais arrecadadas pelo Fundo. Essa mudança impactou os rendimentos de aplicação financeira do 3º

decêndio de dezembro/2024, pois o valor a receber já corresponde ao valor líquido após o desconto de DRU.

## 5. DECLARAÇÃO DO CONTADOR

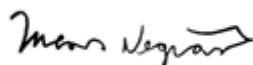
Esta declaração refere-se às Demonstrações Contábeis e suas Notas Explicativas de 31 de dezembro de 2024 do Fundo de Desenvolvimento da Amazônia – FDA.

Esta declaração reflete a Conformidade Contábil das Demonstrações Contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2024 e é pautada na Macrofunção 020315 – Conformidade Contábil do Manual SIAFI.

As Demonstrações Contábeis — Balanço Patrimonial, Demonstrações das Variações Patrimoniais, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro e Demonstrações dos Fluxos de Caixa e suas Notas Explicativas —, encerradas em 31 de dezembro de 2024, estão, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a Lei 4.320/64, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e o Manual SIAFI, **exceto** quanto aos assuntos mencionados a seguir:

1. Sobre o item **Empréstimos e Financiamentos Concedidos, no Ativo Não Circulante (Ativo Realizável a Longo Prazo) do Balanço Patrimonial**, informamos que os juros e atualização monetária incorridos em dezembro/2024 foram parcialmente registrados na contabilidade do Fundo, devido ao agente operador Banco da Amazônia não ter enviado o relatório financeiro completo de dezembro/2024 antes do fechamento contábil do exercício.

Belém-PA, 05 de março de 2025.



Lucas Oliveira Negrão - Contador  
CRC PA nº 017982/O-0

## 6. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

A seguir, serão apresentadas as Demonstrações Contábeis do FDA encerradas em 31 de dezembro de 2024.



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS  
SUBTÍTULO 533008 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DA AMAZÔNIA  
ÓRGÃO SUPERIOR 74917 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DA AMAZÔNIA  
EXERCÍCIO 2024  
PERÍODO Anual  
EMISSÃO 19/02/2025  
VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2024	2023	ESPECIFICAÇÃO	2024	2023
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>4.428.164.389,37</b>	<b>4.806.023.431,84</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		
Caixa e Equivalentes de Caixa	3.975.177.603,61	4.366.854.077,39	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo		
Créditos a Curto Prazo	452.986.785,76	439.169.354,45	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	447.014.748,21	430.222.201,65	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	447.014.748,21	430.222.201,65	Obrigações Fiscais a Curto Prazo		
(-) Ajuste para Perdas em Empréstimos e Financiamentos Conc.	-	-	Transferências Fiscais a Curto Prazo		
Demais Créditos e Valores	5.972.037,55	8.947.152,80	Provisões a Curto Prazo		
Demais Créditos e Valores	5.972.037,55	8.947.152,80	Demais Obrigações a Curto Prazo		
(-) Ajuste para Perdas em Demais Créditos a Curto Prazo	-	-			
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-			
Estoques	-	-			
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-			
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-			
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>3.475.401.604,96</b>	<b>3.051.487.392,54</b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>		
Ativo Realizável a Longo Prazo	<b>3.475.401.604,96</b>	<b>3.051.487.392,54</b>	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo		
Créditos a Longo Prazo	3.167.992.016,79	2.744.077.804,37	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	3.167.992.016,79	3.379.309.992,25	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	4.141.208.985,22	3.379.309.992,25	Obrigações Fiscais a Longo Prazo		
(-) Ajuste para Perdas em Emp. e Financiamentos Concedidos	-973.216.968,43	-	Transferências Fiscais a Longo Prazo		
(-) Ajustes para Perdas em Créditos a Longo Prazo	-	-635.232.187,88	Provisões a Longo Prazo		
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo	307.409.588,17	307.409.588,17	Demais Obrigações a Longo Prazo		
Estoques	-	-	<b>TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL</b>		
Investimentos	-	-	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
Participações Permanentes	-	-	<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	2024	2023
Propriedades para Investimento	-	-	Patrimônio Social e Capital Social		
Propriedades para Investimento	-	-	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)		
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-	Reservas de Capital		
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-	Ajustes de Avaliação Patrimonial		
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	Reservas de Lucros		
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	Demais Reservas		
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-	Resultados Acumulados	<b>7.903.565.994,33</b>	<b>7.857.510.824,38</b>
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Resultado do Exercício	30.162.208,28	323.571.490,52
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Resultados de Exercícios Anteriores	7.857.510.824,38	7.544.424.971,39
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	Ajustes de Exercícios Anteriores	15.892.961,67	-10.485.637,53
<b>Imobilizado</b>			(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
Bens Móveis	-	-	<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>7.903.565.994,33</b>	<b>7.857.510.824,38</b>
Bens Móveis	-	-			

(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis					
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis					
Bens Imóveis					
Bens Imóveis					
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis					
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis					
<b>Intangível</b>					
Softwares					
Softwares					
(-) Amortização Acumulada de Softwares					
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares					
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					
Patrimônio Cultural					
Patrimônio Cultural					
(-) Amortização Acumulada de Patrimônio Cultural					
(-) Redução ao Valor Recuperável de Patrimônio Cultural					
<b>Diferido</b>					
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>7.903.565.994,33</b>	<b>7.857.510.824,38</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>7.903.565.994,33</b>	<b>7.857.510.824,38</b>

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2024	2023	ESPECIFICAÇÃO	2024	2023
ATIVO FINANCEIRO	3.975.177.603,61	4.366.854.077,39	PASSIVO FINANCEIRO	3.088.871.590,97	687.864.393,19
ATIVO PERMANENTE	3.928.388.390,72	3.490.656.746,99	PASSIVO PERMANENTE	-	-
			SALDO PATRIMONIAL	4.814.694.403,36	7.169.646.431,19

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2024	2023	ESPECIFICAÇÃO	2024	2023
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	-	-	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	-	-
Atos Potenciais Ativos	-	-	Atos Potenciais Passivos	-	-
Garantias e Contragarantias Recebidas	-	-	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	-	-	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres	-	-
Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais	-	-
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS		SUPERAVIT/DEFICT FINANCEIRO
Recursos Ordinários		-1.734.000.000,00
Recursos Vinculados		2.620.306.012,64
Previdência Social (RPPS)		
Fundos, Órgãos e Programas		2.620.306.012,64
<b>TOTAL</b>		<b>886.306.012,64</b>



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	533008 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DA AMAZÔNIA
ORGÃO SUPERIOR	74917 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DA AMAZÔNIA

EXERCÍCIO 2024	PERÍODO Anual
EMISSÃO 19/02/2025	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		2024	2023
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>		<b>822.654.359,83</b>	<b>818.279.765,60</b>
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		<b>729.111.592,15</b>	<b>721.943.447,77</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		278.391.996,75	281.705.486,75
Juros e Encargos de Mora		-	-
Variações Monetárias e Cambiais		-	-
Descontos Financeiros Obtidos		-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		450.719.595,40	440.237.961,02
Aportes do Banco Central		-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		-	-
Transferências e Delegações Recebidas		<b>93.464.506,84</b>	<b>83.503.898,42</b>
Transferências Intragovernamentais		93.464.506,84	83.503.898,42
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		<b>78.260,84</b>	<b>12.832.419,41</b>
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar		-	-
Resultado Positivo de Participações		-	12.723.024,45
Operações da Autoridade Monetária		-	-



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS	EXERCICIO 2024	PERÍODO Anual
SUBTITULO	533008 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DA AMAZÔNIA	EMISSAO 19/02/2025	PAGINA 2
ÓRGÃO SUPERIOR	74917 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DA AMAZÔNIA	VALORES EM UNIDADES DE REAL	

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		2024	2023
Subvenções Econômicas		-	-
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas		-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		78.260,84	109.394,96
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>		<b>792.492.151,55</b>	<b>494.708.275,08</b>
<b>Pessoal e Encargos</b>		-	-
Remuneração a Pessoal		-	-
Encargos Patronais		-	-
Benefícios a Pessoal		-	-
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos		-	-
<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>		-	-
Aposentadorias e Reformas		-	-
Pensões		-	-
Benefícios de Prestação Continuada		-	-
Benefícios Eventuais		-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda		-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais		-	-
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>		-	-
Uso de Material de Consumo		-	-
Serviços		-	-
Depreciação, Amortização e Exaustão		-	-
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>		-	-
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		-	-
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>		<b>443.162.153,87</b>	<b>442.416.191,97</b>
Transferências Intragovernamentais		443.162.153,87	442.416.191,97
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		-	-
<b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b>		<b>349.329.997,68</b>	<b>52.292.083,11</b>
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas		332.752.557,58	48.349.222,95
Perdas com Alienação		-	-
Perdas Involuntárias		-	-
Incorporação de Passivos		-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS	EXERCICIO 2024	PERÍODO Anual
SUBTITULO	533008 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DA AMAZÔNIA	EMISSAO 19/02/2025	PAGINA 3
ORGÃO SUPERIOR	74917 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DA AMAZÔNIA	VALORES EM UNIDADES DE REAL	

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2024	2023
Desincorporação de Ativos	16.577.440,10	3.942.860,16
<b>Tributárias</b>	-	-
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Contribuições	-	-
<b>Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados</b>	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	-	-
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	-	-
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	-	-
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>	<b>30.162.208,28</b>	<b>323.571.490,52</b>

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2024	2023



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS	EXERCICIO 2024	PERÍODO Anual
SUBTITULO	533008 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA	EMISSAO 19/02/2025	PAGINA 1
ORGÃO SUPERIOR	74917 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA	VALORES EM UNIDADES DE REAL	

RECEITA

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
<b>RECEITAS CORRENTES</b>				
<b>Receitas Tributárias</b>				
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
<b>Receitas de Contribuições</b>				
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	-	-
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis.	-	-	-	-
<b>Receita Patrimonial</b>				
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	457.559.696,00	457.559.696,00	453.772.971,49	-3.786.724,51
Valores Mobiliários	456.298.508,00	456.298.508,00	453.694.710,65	-2.603.797,35
Delegação de Serviços Públicos	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
<b>Receita Agropecuária</b>				
<b>Receita Industrial</b>				
<b>Receitas de Serviços</b>				
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-	-
Outros Serviços	-	-	-	-
<b>Transferências Correntes</b>				
<b>Outras Receitas Correntes</b>				
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	1.261.188,00	1.261.188,00	78.260,84	-1.182.927,16
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	1.261.188,00	1.261.188,00	78.260,84	-1.182.927,16
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Multas e Juros de Mora das Receitas de Capital	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	-	-
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>				
<b>Operações de Crédito</b>				
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
<b>Alienação de Bens</b>				
Alienação de Bens Móveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-
<b>Amortização de Empréstimos</b>				
Transferências de Capital	438.785.373,00	438.785.373,00	349.697.647,03	-89.087.725,97



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS	EXERCICIO 2024	PERÍODO Anual
SUBTITULO	533008 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA	EMISSAO 19/02/2025	PAGINA 2
ORGÃO SUPERIOR	74917 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA	VALORES EM UNIDADES DE REAL	

## RECEITA

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
<b>Outras Receitas de Capital</b>	-	-	-	-
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	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DE RECEITAS</b>	<b>896.345.069,00</b>	<b>896.345.069,00</b>	<b>803.470.618,52</b>	<b>-92.874.450,48</b>
<b>REFINANCIAMENTO</b>	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>	<b>896.345.069,00</b>	<b>896.345.069,00</b>	<b>803.470.618,52</b>	<b>-92.874.450,48</b>
<b>DEFICIT</b>			<b>2.460.337.006,42</b>	<b>2.460.337.006,42</b>
<b>TOTAL</b>	<b>896.345.069,00</b>	<b>896.345.069,00</b>	<b>3.263.807.624,94</b>	<b>2.367.462.555,94</b>
<b>CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS</b>				<b>-2.375.000.000,00</b>
Superavit Financeiro	-	<b>2.375.000.000,00</b>	-	-
Excesso de Arrecadação	-	641.000.000,00	-	-
Créditos Cancelados	-	1.734.000.000,00	-	-

## DESPESA

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	-	-	-	-	-	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	-	-	-	-	-
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>896.345.069,00</b>	<b>3.271.345.069,00</b>	<b>3.263.807.624,94</b>	<b>674.599.216,70</b>	<b>674.599.216,70</b>	<b>7.537.444,06</b>
Investimentos	-	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	<b>896.345.069,00</b>	<b>3.271.345.069,00</b>	<b>3.263.807.624,94</b>	<b>674.599.216,70</b>	<b>674.599.216,70</b>	<b>7.537.444,06</b>
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>896.345.069,00</b>	<b>3.271.345.069,00</b>	<b>3.263.807.624,94</b>	<b>674.599.216,70</b>	<b>674.599.216,70</b>	<b>7.537.444,06</b>
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO</b>	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>	<b>896.345.069,00</b>	<b>3.271.345.069,00</b>	<b>3.263.807.624,94</b>	<b>674.599.216,70</b>	<b>674.599.216,70</b>	<b>7.537.444,06</b>



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS	EXERCICIO 2024	PERÍODO Anual
SUBTITULO	533008 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA	EMISSAO 19/02/2025	PAGINA 3
ÓRGÃO 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
<b>TOTAL</b>	<b>896.345.069,00</b>	<b>3.271.345.069,00</b>	<b>3.263.807.624,94</b>	<b>674.599.216,70</b>	<b>674.599.216,70</b>	<b>7.537.444,06</b>

**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
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	-	-	-	-	-	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	-	-	-	-	-
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>49.376.332,55</b>	<b>638.488.060,64</b>	<b>170.850.228,57</b>	<b>170.850.228,57</b>	<b>17.350.981,89</b>	<b>499.663.182,73</b>
Investimentos	-	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	<b>49.376.332,55</b>	<b>638.488.060,64</b>	<b>170.850.228,57</b>	<b>170.850.228,57</b>	<b>17.350.981,89</b>	<b>499.663.182,73</b>
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>49.376.332,55</b>	<b>638.488.060,64</b>	<b>170.850.228,57</b>	<b>170.850.228,57</b>	<b>17.350.981,89</b>	<b>499.663.182,73</b>

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	-	-	-	-	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	-	-	-	-
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	-	-	-	-	-



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	533008 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA
ORGÃO SUPERIOR	74917 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA

EXERCÍCIO 2024	PERÍODO Anual
EMISSÃO 19/02/2025	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2024	2023	ESPECIFICAÇÃO	2024	2023
<b>Receitas Orçamentárias</b>			<b>Despesas Orçamentárias</b>		
Ordinárias	803.470.618,52	814.239.143,59	Ordinárias	3.263.807.624,94	638.488.060,64
Vinculadas	896.935.125,36	899.822.689,09	Vinculadas	1.734.000.000,00	-
Previdência Social (RPPS)	-	-	Previdência Social (RPPS)	-	-
Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	896.935.125,36	897.743.042,01	Recursos Vinculados a Fundos, Órgaos e Programas	1.529.807.624,94	638.488.060,64
Recursos Não Classificados		2.079.647,08			
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-93.464.506,84	-85.583.545,50			
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>			<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>		
Resultantes da Execução Orçamentária			Resultantes da Execução Orçamentária	443.162.153,87	442.416.191,97
Independentes da Execução Orçamentária	93.464.506,84	83.503.898,42	Independentes da Execução Orçamentária	443.162.153,87	442.416.191,97
Movimentação de Saldos Patrimoniais	93.464.506,84	83.503.898,42	Movimento de Saldos Patrimoniais	443.162.153,87	442.416.191,97
Aporte ao RPPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RGPS	-	-
<b>Recebimentos Extraorçamentários</b>			<b>Pagamentos Extraorçamentários</b>		
Inscrição dos Restos a Pagar Processados			Pagamento dos Restos a Pagar Processados	170.850.228,57	138.473.544,13
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	2.589.208.408,24	638.488.060,64	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	170.850.228,57	138.473.544,13
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		-	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	-
Outros Recebimentos Extraorçamentários		-	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
<b>Saldo do Exercício Anterior</b>	4.366.854.077,39	4.050.000.771,48	<b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>	3.975.177.603,61	4.366.854.077,39
Caixa e Equivalentes de Caixa	4.366.854.077,39	4.050.000.771,48	Caixa e Equivalentes de Caixa	3.975.177.603,61	4.366.854.077,39
<b>TOTAL</b>	<b>7.852.997.610,99</b>	<b>5.586.231.874,13</b>	<b>TOTAL</b>	<b>7.852.997.610,99</b>	<b>5.586.231.874,13</b>



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS	EXERCICIO 2024	PERÍODO Anual
SUBTITULO	533008 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA	EMISSAO 19/02/2025	PAGINA 1
ORGÃO SUPERIOR	74917 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA	VALORES EM UNIDADES DE REAL	

		2024	2023
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		94.075.324,46	96.414.556,49
<b>INGRESSOS</b>		547.237.478,33	538.830.748,46
Receita Tributária		-	-
Receita de Contribuições		-	-
Receita Patrimonial			12.723.024,45
Receita Agropecuária		-	-
Receita Industrial		-	-
Receita de Serviços		-	-
Remuneração das Disponibilidades		453.694.710,65	442.494.430,63
Outras Receitas Derivadas e Originárias		78.260,84	109.394,96
<b>Transferências Recebidas</b>		-	-
Intergovernamentais		-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal		-	-
Dos Municípios		-	-
Intragovernamentais		-	-
Outras Transferências Recebidas		-	-
<b>Outros Ingressos Operacionais</b>		93.464.506,84	83.503.898,42
Ingressos Extraorçamentários		-	-
Transferências Financeiras Recebidas		93.464.506,84	83.503.898,42
<b>DESEMBOLSOS</b>		-453.162.153,87	-442.416.191,97
<b>Pessoal e Demais Despesas</b>		-	-
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		-	-
Comércio e Serviços		-	-



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS	EXERCICIO 2024	PERÍODO Anual
SUBTITULO	533008 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DA AMAZÔNIA	EMISSAO 19/02/2025	PAGINA 2
ORGÃO SUPERIOR	74917 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DA AMAZÔNIA	VALORES EM UNIDADES DE REAL	

		2024	2023
Comunicações		-	-
Energia		-	-
Transporte		-	-
Desporto e Lazer		-	-
Encargos Especiais		-	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento		-	-
<b>Juros e Encargos da Dívida</b>		-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		-	-
Outros Encargos da Dívida		-	-
<b>Transferências Concedidas</b>		<b>-10.000.000,00</b>	-
Intergovernamentais		-	-
A Estados e/ou Distrito Federal		-	-
A Municípios		-	-
Intragovernamentais		-10.000.000,00	-
Outras Transferências Concedidas		-	-
<b>Outros Desembolsos Operacionais</b>		<b>-443.162.153,87</b>	<b>-442.416.191,97</b>
Dispêndios Extraorçamentários		-	-
Transferências Financeiras Concedidas		-443.162.153,87	-442.416.191,97
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		<b>-485.751.798,24</b>	<b>220.438.749,42</b>
<b>INGRESSOS</b>		<b>349.697.647,03</b>	<b>358.912.293,55</b>
Alienação de Bens		-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		349.697.647,03	358.912.293,55
Outros Ingressos de Investimentos		-	-
<b>DESEMBOLSOS</b>		<b>-835.449.445,27</b>	<b>-138.473.544,13</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante		-	-
Concessão de Empréstimos e Financiamentos		-835.449.445,27	-138.473.544,13
Outros Desembolsos de Investimentos		-	-
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		-	-
<b>INGRESSOS</b>		-	-
Operações de Crédito		-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes		-	-
Transferências de Capital Recebidas		-	-
Outros Ingressos de Financiamento		-	-
<b>DESEMBOLSOS</b>		-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida		-	-
Outros Desembolsos de Financiamento		-	-
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<b>-391.676.473,78</b>	<b>316.853.305,91</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL</b>		<b>4.366.854.077,39</b>	<b>4.050.000.771,48</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>		<b>3.975.177.603,61</b>	<b>4.366.854.077,39</b>

## 7. NOTAS EXPLICATIVAS

### BALANÇO PATRIMONIAL

#### NOTA 01 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

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

##### Composição de Caixa e Equivalentes de Caixa

Conta Contábil	Saldo em 31/12/2024	Saldo em 31/12/2023	AH %	AV %
Recursos da Conta Única Aplicados	3.975.016.759,31	4.366.771.493,93	-8,97	100
Limite de Saque com Vinculação de Pagamento	160.844,30	82.583,46	94,77	0
<b>Total</b>	<b>3.975.177.603,61</b>	<b>4.366.854.077,39</b>	<b>-8,97</b>	<b>100</b>

Fonte: SIAFI

Houve uma redução de 8,97% no saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa em relação ao ano anterior.

A conta Recursos da Conta Única Aplicados comporta os recursos aplicados e os rendimentos recebidos dessas aplicações. A conta Limite de Saque é destinada aos recebimentos e pagamentos em geral. O dinheiro em caixa fica praticamente todo em aplicação financeira enquanto não ocorrem liberações de novas parcelas de financiamentos.

#### NOTA 02 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS (CP)

Compõe o item Créditos a Curto Prazo do Ativo Circulante e corresponde aos Financiamentos Concedidos a receber em até 12 meses da data das demonstrações contábeis.

##### Composição de Empréstimos e Financiamentos Concedidos (CP)

Agente Operador	Saldo em 31/12/2024	Saldo em 31/12/2023	AH %	AV %
Banco do Brasil	86.965.999,73	63.268.106,42	37,46	19,45
Banco da Amazônia	360.048.748,48	366.954.095,23	-1,88	80,55
<b>Total</b>	<b>447.014.748,21</b>	<b>430.222.201,65</b>	<b>3,90</b>	<b>100</b>

Fonte: SIAFI

Conforme estabelecido no seu regulamento, a cada liberação o FDA efetua o repasse financeiro ao agente operador, que é o responsável pela efetiva liberação do dinheiro às empresas. Portanto, na contabilidade do Fundo, os valores a receber estão segregados por agente operador, conforme demonstrado no quadro acima.

A atualização dos financiamentos a receber é feita mensalmente, com base nos relatórios financeiros enviados pelos agentes operadores. Houve um aumento de 3,90% dos financiamentos a receber a curto prazo em relação ao ano anterior.

### **NOTA 03 – DEMAIS CRÉDITOS E VALORES**

Compõe o item Créditos a Curto Prazo do Ativo Circulante e corresponde aos rendimentos de aplicação financeira que até o fim do exercício ainda não haviam se convertido em dinheiro no caixa do FDA, constituindo um direito a receber. A remuneração incide sobre os saldos diários de recursos aplicados e é paga após o fechamento de cada decêndio (10 dias).

Conforme mencionado no item 4. MUDANÇAS DE PROCEDIMENTOS, esse direito a receber, referente ao rendimento do 3º decêndio de dezembro/2024, corresponde ao valor líquido do rendimento, já descontado 30% de DRU (Emenda Constitucional nº 135, de 20/12/2024).

### **NOTA 4 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS (LP)**

Compõe o item Créditos a Longo Prazo do Ativo Não Circulante e corresponde a parcelas de financiamentos a receber após 12 meses da data das demonstrações contábeis.

#### **Composição de Empréstimos e Financiamentos Concedidos (LP)**

Agente Operador	Saldo em 31/12/2024	Saldo em 31/12/2023	AH %	AV %
Banco do Brasil	1.707.378.765,01	943.517.517,09	80,96	41,23
Banco da Amazônia	2.433.830.220,21	2.435.792.475,16	-0,08	58,77
<b>Total</b>	<b>4.141.208.985,22</b>	<b>3.379.309.992,25</b>	<b>22,55</b>	<b>100</b>

Fonte: SIAFI

Conforme já mencionado, os valores estão segregados por agente operador e são atualizados mensalmente com base nos relatórios financeiros dos agentes operadores.

Conforme apontado no item 5. DECLARAÇÃO DO CONTADOR, devido ao atraso no envio do relatório financeiro completo de dezembro/2024, a conta corrente do Banco da Amazônia fechou o exercício com atualização parcial dos juros e atualização monetária incorridos em dezembro.

Houve um aumento de 22,55% dos financiamentos a receber a longo prazo em relação ao ano anterior.

### **NOTA 05 - AJUSTES PARA PERDAS DE EMP. E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS EM CRÉDITOS A LONGO PRAZO**

Até o ano de 2023 chamada de “Ajustes para Perdas em Créditos de Longo Prazo”, é uma conta redutora que compõe o item Créditos a Longo Prazo do Ativo Não Circulante e corresponde às perdas estimadas com financiamentos em que existe risco significativo de não pagamento da dívida. Até o momento, todos os valores contabilizados referem-se a financiamentos operados pelo Banco da Amazônia.

Os critérios que têm sido utilizados para avaliar se um financiamento apresenta risco significativo de não pagamento são: 1) Histórico de amortizações: se a empresa está amortizando regularmente as parcelas do financiamento; e 2) Situação financeira: se a empresa está em processo de falência ou recuperação judicial.

Atualmente, todos os contratos objeto de perdas estimadas foram firmados sob o antigo regulamento do FDA (Decreto 4.254/2002), em que o risco das operações estabelecido para o Fundo era de 97,5%. Portanto, os valores contabilizados como perdas estimadas correspondessem não a 100% do saldo devedor do contrato, mas a 97,5%. Os 2,5% restantes correspondem ao risco do agente operador, que deverá resarcir o Fundo em caso de calote da dívida.

Os contratos a seguir encontram-se contabilizados como perdas estimadas pelo seu saldo devedor total, visto que, a despeito de ainda haver parcelas a vencer, o histórico de inadimplência sugere que os vencimentos futuros também não serão respeitados.

#### **Composição de Ajuste para Perdas em Créditos a Longo Prazo**

Contrato	Saldo em 31/12/2024	Saldo em 31/12/2023	AH %	AV %
Nhandu S.A.	195.208.197,79	176.893.079,75	10,35	20,06
Eletrogoes S.A.	455.942.892,94	415.683.807,89	9,69	46,85
Eletrogoes S.A.	46.782.452,85	42.655.300,24	9,68	4,81
Andrade Gutierrez	275.283.424,85	0,00	100	28,29
<b>Total</b>	<b>973.216.968,43</b>	<b>635.232.187,88</b>	<b>53,21</b>	<b>100</b>

Fonte: SIAFI

Houve um aumento de 53,21% das perdas estimadas. Esse aumento significativo decorre dos juros incorridos no exercício sobre esses contratos e também pela inclusão do contrato ANDRADE GUTIERREZ, devido à empresa estar inadimplente e não ter apresentado medidas para a retomada do adimplemento.

#### **NOTA 06 – INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A LONGO PRAZO**

Compõe o item Créditos a Longo Prazo do Ativo Não Circulante e corresponde às parcelas de financiamentos a receber que foram convertidas em participações acionárias. Essa possibilidade é válida para os contratos regidos pelo antigo regulamento do FDA, Decreto nº 4.254/2002.

#### **Composição de Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo**

Empresa	Saldo em 31/12/2024	Saldo em 31/12/2023	AH %	AV %
Linhos de Xingu S.A.	158.160.473,07	158.160.473,07	0,00	51,45
Linhos de Macapá S.A.	149.249.115,10	149.249.115,10	0,00	48,55
<b>Total</b>	<b>307.409.588,17</b>	<b>307.409.588,17</b>	<b>0,00</b>	<b>100</b>

Fonte: SIAFI

Essas participações acionárias compõem o item Realizável a Longo Prazo, e não Investimentos, pois o Fundo pretende se desfazer delas assim que os financiamentos que as originaram forem quitados.

## NOTA 07 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Compreende o valor residual dos ativos do FDA após deduzidos todos os seus passivos.

### Apuração da Situação Patrimonial Líquida

BP Resumido	Saldo em 31/12/2024	Saldo em 31/12/2023	AH %	AV %
Ativo Total	7.903.565.994,33	7.857.510.824,38	0,59	-
(-) Passivo Total	0,00	0,00	0,00	-
<b>Total</b>	<b>7.903.565.994,33</b>	<b>7.857.510.824,38</b>	<b>0,59</b>	<b>-</b>

Fonte: SIAFI

Ao final do exercício, o FDA não possuía Passivo. Sendo assim, o valor do Patrimônio Líquido corresponde ao total do Ativo, tendo ocorrido um pequeno aumento de 0,59% em relação ao ano anterior. Geralmente um Passivo é constituído pela liquidação de um empenho do exercício ou de Restos a Pagar Não Processados; entretanto, todas as despesas liquidadas foram pagas no decorrer do exercício, de modo que não restou Passivo a pagar.

Como o FDA não constitui reservas, o Patrimônio Líquido é composto por Resultado Patrimonial do Exercício, Resultados de Exercícios Anteriores e Ajustes de Exercícios Anteriores. Tanto o Resultado Patrimonial do Exercício quanto os Ajustes de Exercícios Anteriores serão objeto de análise em notas explicativas próprias.

## NOTA 08 – AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Compõe o item Resultados Acumulados do Patrimônio Líquido e corresponde ao reconhecimento de efeitos da mudança de políticas contábeis ou da retificação de erros imputáveis a exercícios anteriores e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes. Embora esses ajustes não impactem o Resultado do Exercício, impactam os Resultados Acumulados.

### Composição de Ajustes de Exercícios Anteriores

Saldo em 31/12/2023	<b>-10.485.637,53</b>
(+) Transferência de saldo para Resultados de Exercícios Anteriores	10.485.637,53
(-) Atualização de Perdas Estimadas DEZ/2023	-5.232.222,97
(+) Juros incorridos e atualização monetária DEZ/2023	21.125.184,64
<b>Saldo em 31/12/2024</b>	<b>15.892.961,67</b>

Fonte: SIAFI

**R\$10.485.637,53** correspondem ao saldo de Ajustes de Exercícios Anteriores do exercício passado que, no início do exercício seguinte, é automaticamente transferido para o item Resultado de Exercícios Anteriores.

**R\$5.232.222,97** correspondem à atualização das perdas estimadas, com base nos juros incorridos em DEZ/2023, mas que só puderam ser contabilizados em 2024 devido ao atraso do agente operador Banco da Amazônia no envio do relatório financeiro.

**R\$21.125.184,64** correspondem ao total de juros e atualização monetária incorridos em DEZ/2023, mas que só puderam ser contabilizados em 2024 devido ao atraso dos agentes operadores no envio dos relatórios financeiros.

## DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – DVP

### NOTA 09 – RESULTADO PATRIMONIAL

O Resultado Patrimonial do Exercício é apurado da confrontação entre Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA) e Diminutivas (VPD), podendo ser consultado na Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) e no Balanço Patrimonial, no item Resultado do Exercício. As VPAs compreendem a entrada de recursos, aumento de ativos ou diminuição de passivos. As VPDs compreendem a saída de recursos, redução de ativos ou reconhecimento de passivos. Ressaltamos que os Ajustes de Exercícios Anteriores não participam da apuração do Resultado Patrimonial.

O Resultado Patrimonial, na sua forma de apuração, se assemelha ao Resultado do Exercício do setor privado. Entretanto, o Resultado do Exercício evidencia lucro ou prejuízo, sendo um indicador de desempenho da entidade privada. No caso do FDA, como não há fins lucrativos, o Resultado Patrimonial se converte num indicador do aumento ou redução do patrimônio da entidade no decorrer do exercício.

#### Apuração do Resultado Patrimonial

DVP Resumida	Saldo em 31/12/2024	Saldo em 31/12/2023	AH %	AV %
Variações Patrimoniais Aumentativas	822.654.359,83	818.279.765,60	0,53	-
(-) Variações Patrimoniais Diminutivas	-792.492.151,55	-494.708.275,08	60,19	-
<b>Resultado Patrimonial</b>	<b>30.162.208,28</b>	<b>323.571.490,52</b>	<b>-90,68</b>	<b>-</b>

Fonte: SIAFI

O FDA registrou Resultado Patrimonial positivo de **R\$30.162.208,28**, uma redução de 90,68% em relação ao resultado do ano anterior. Isso ocorreu devido ao aumento significativo de 60,19% das VPDs, enquanto o valor de VPAs se manteve quase inalterado. A seguir, detalharemos as variações patrimoniais.

### NOTA 10 – VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

Conforme mencionado anteriormente, as VPAs podem ser fruto da entrada de recursos, do aumento de ativos ou da diminuição de passivos.

#### Composição das Variações Patrimoniais Aumentativas

Resumo VPA	Saldo em 31/12/2024	Saldo em 31/12/2023	AH %	AV %

Variações Patrimoniais Financeiras	729.111.592,15	721.943.447,77	0,99	88,63
Transferências e Delegações Recebidas	93.464.506,84	83.503.898,42	11,93	11,36
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorp. Passivos	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	78.260,84	12.832.419,41	-99,39	0,01
<b>Total</b>	<b>822.654.359,83</b>	<b>818.279.765,60</b>	<b>0,53</b>	<b>100</b>

Fonte: SIAFI

**R\$729.111.592,15** de Variações Patrimoniais Financeiras correspondem aos juros e atualização monetária sobre financiamentos (R\$278.391.996,75) e à remuneração das aplicações financeiras (R\$450.719.595,40). Essas variações aumentativas, quando agregadas, correspondem a 88,63% do valor total de VPAs do exercício, embora tenham sofrido apenas um leve aumento de 0,99% em relação ao ano anterior.

A contabilização dos juros e atualização monetária sobre financiamentos depende dos relatórios mensais dos agentes operadores. Conforme apontado no item 5. DECLARAÇÃO DO CONTADOR, devido ao atraso no envio do relatório financeiro completo de dezembro/2024, os juros e atualização monetária incorridos em dezembro sobre os financiamentos operados pelo Banco da Amazônia foram apenas parcialmente atualizados. Devido a isso, o valor faltante será contabilizado no exercício seguinte como Ajuste de Exercícios Anteriores.

A remuneração das aplicações financeiras é registrada como VPA pelo regime de competência: no período em que ocorrem, não no ato do pagamento. Conforme explicado na NOTA 03, os rendimentos de aplicação financeira são pagos após o fechamento de cada decêndio (10 dias).

**R\$93.464.506,84** de Transferências e Delegações Recebidas correspondem aos casos em que ocorreu retificação da receita arrecadada. Desde 2023, os valores arrecadados via GRU a título de amortização de financiamentos não permanecem mais no caixa do FDA, sendo transferidos ao Tesouro Nacional. Entretanto, há casos em que receitas são arrecadadas equivocadamente como se fossem de amortização, necessitando que a GRU seja retificada. Pela retificação, o SIAFI efetua lançamentos de ajuste contábil envolvendo as contas Transferências e Delegações Recebidas e Transferências e Delegações Concedidas.

**R\$78.260,84** de Outras Variações Patrimoniais Aumentativas correspondem a multas e juros referentes à quebra de cláusulas contratuais. O caso mais comum de multa é aquela decorrente do atraso na amortização das parcelas de financiamentos. A queda de 99,39% dessa VPA ocorreu sobretudo porque em 2024 não houve recebimento de dividendos sobre as participações acionárias (NOTA 06), sendo que tais dividendos integram essa VPA.

## **NOTA 11 – VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS**

Conforme mencionado anteriormente, as VPDs podem ser fruto da saída de recursos, da redução de ativos ou do reconhecimento de passivos.

### **Composição das Variações Patrimoniais Diminutivas**

Resumo VPD	Saldo em 31/12/2024	Saldo em 31/12/2023	AH %	AV %
Transferências e Delegações Concedidas	443.162.153,87	442.416.191,97	0,17	55,92
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	349.329.997,68	52.292.083,11	568,04	44,08
<b>Total</b>	<b>792.492.151,55</b>	<b>494.708.275,08</b>	<b>60,19</b>	<b>100</b>

Fonte: SIAFI

**R\$443.162.153,87** de Transferências e Delegações Concedidas correspondem aos valores arrecadados via GRU a título de amortização, que são transferidos para o Tesouro Nacional. Isso se constitui como uma VPD porque ocorre saída de dinheiro do caixa do Fundo sem que em contrapartida se constitua um bem ou direito a receber.

É importante esclarecer que esse valor não corresponde ao valor real das amortizações, pois, conforme mencionado anteriormente, há casos em que receitas são arrecadadas equivocadamente como se fossem de amortização, necessitando que a GRU seja retificada. Portanto, o valor real das amortizações do período corresponde às Transferências e Delegações Concedidas *menos* as Transferências e Delegações Recebidas.

Ainda que o dinheiro seja transferido para o Tesouro Nacional, as parcelas de amortização arrecadadas no exercício são descontadas do saldo de financiamentos a receber, não contribuindo para o aumento do patrimônio do FDA. Devido a isso, o valor recebido de amortizações não integra a Demonstração das Variações Patrimoniais, enquanto que o valor repassado ao Tesouro Nacional é contabilizado como VPD.

**R\$349.329.997,68** de Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos correspondem à atualização do ajuste de perdas estimadas (R\$332.752.557,58) e à taxa de administração da Sudam pela liberação de novas parcelas de financiamentos (R\$16.577.440,10), que se constitui como uma despesa prevista no regulamento do Fundo.

As perdas estimadas com financiamentos foram tratadas na NOTA 05. A taxa de administração da Sudam será tratada com mais detalhe nas notas referentes à Demonstração dos Fluxos de Caixa.

## BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

### NOTA 12 – RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

O Resultado Orçamentário é apurado do confronto entre Receitas Realizadas e Despesas Empenhadas no exercício.

#### Apuração do Resultado Orçamentário

BO Resumido	Saldo em 31/12/2024	Saldo em 31/12/2023	AH %	AV %
Receitas Realizadas	803.470.618,52	814.239.143,59	-1,32	-
(-) Despesas Empenhadas	-3.263.807.624,94	- 638.488.060,64	411,18	-
<b>Resultado Orçamentário</b>	<b>-2.460.337.006,42</b>	<b>175.751.082,95</b>	<b>-1.499,90</b>	<b>-</b>

Fonte: SIAFI

O FDA registrou Resultado Orçamentário negativo de **R\$2.460.337.006,42**, uma queda de 1.499,90% em relação ao ano anterior. Isso ocorreu devido ao aumento de 411,18% das despesas empenhadas, enquanto as Receitas Realizadas se mantiveram quase estáveis.

Um aumento tão significativo das despesas empenhadas só foi possível devido à suplementação orçamentária: a Dotação Orçamentária Inicial foi de R\$896.345.069,00 e a Dotação Final, R\$3.271.345.069,00. Essa suplementação foi amparada na existência de recursos em caixa suficientes para arcar com um valor tão expressivo de despesas, conforme Lei nº 4.320/64, Art. 43.

A seguir, detalharemos os itens que compõem a apuração do resultado orçamentário.

### NOTA 13 – RECEITAS REALIZADAS

As Receitas Realizadas abrangem os recursos financeiros que ingressaram no caixa do Fundo, exceto as transferências governamentais para custeio de despesas. As Receitas podem ser Correntes (quando ocorre aumento no patrimônio da entidade) ou de Capital (quando são decorrentes do aumento do Passivo ou da redução do Ativo da entidade).

#### Composição das Receitas Realizadas

Receitas Realizadas	Saldo em 31/12/2024	Saldo em 31/12/2023	AH %	AV %
<b>Receitas Correntes</b>	<b>453.772.971,49</b>	<b>455.326.850,04</b>	<b>-0,34</b>	<b>-</b>
Receita Patrimonial	453.694.710,65	455.217.455,08	-0,33	56,47
Outras Receitas Correntes	78.260,84	109.394,96	-28,46	0,01
<b>Receitas de Capital</b>	<b>349.697.647,03</b>	<b>358.912.293,55</b>	<b>-2,57</b>	<b>-</b>
Amortização de Empréstimos	349.697.647,03	358.912.293,55	-2,57	43,52
<b>Total</b>	<b>803.470.618,52</b>	<b>814.239.143,59</b>	<b>-1,32</b>	<b>100</b>

Fonte: SIAFI

**R\$453.694.710,65** de Receita Corrente Patrimonial correspondem aos rendimentos de aplicação financeira que efetivamente entraram no caixa do FDA. Houve uma redução de 0,33% dessas receitas. A Receita Corrente Patrimonial corresponde a 56,47% do total de receitas realizadas no exercício.

**R\$78.260,84** de Outras Receitas Correntes correspondem a multas e juros referentes à quebra de cláusulas contratuais. O caso mais comum de multa é aquela decorrente do atraso na amortização das parcelas de financiamentos. Não é uma receita previsível, o que justifica a queda de arrecadação em 28,46%. Essas receitas correspondem a 0,01% do total de receitas realizadas no exercício.

**R\$349.697.647,03** de Amortização de Empréstimos correspondem aos valores arrecadados via GRU para amortização de financiamentos, tendo ocorrido uma redução de 2,57%. Essas receitas, que correspondem a 43,52% do total de receitas realizadas no exercício, são o valor real de amortizações arrecadadas, após realizadas as retificações em GRU. Essa situação foi comentada na NOTA 11.

#### **NOTA 14 – DESPESAS EMPENHADAS**

As Despesas Empenhadas correspondem às obrigações contraídas pelo FDA ao longo do exercício, podendo ser Correntes (não contribuem diretamente para a formação ou aquisição de um bem de capital) ou de Capital (contribuem diretamente para a formação ou aquisição de um bem de capital).

Conforme mencionado anteriormente, o FDA é um instrumento financeiro para financiar a execução de grandes projetos que possibilitem a atração de investimentos na Amazônia Legal. Devido a isso, a execução da despesa é orientada exclusivamente para a concretização de seu objetivo.

#### **Composição das Despesas Empenhadas**

Despesas Empenhadas	Saldo em 31/12/2024	Saldo em 31/12/2023	AH %	AV %
<b>Correntes</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	-
<b>De Capital</b>	<b>3.263.807.624,94</b>	<b>638.488.060,64</b>	<b>411,18</b>	-
Concessões de Financiamentos	3.263.807.624,94	638.488.060,64	411,18	100
<b>Total</b>	<b>3.263.807.624,94</b>	<b>638.488.060,64</b>	<b>411,18</b>	<b>100</b>

Fonte: SIAFI

Do valor total empenhado, **R\$63.996.227,94** referem-se à taxa de administração da Sudam a ser paga junto com as parcelas de financiamentos, conforme definido no regulamento do Fundo. As despesas com financiamentos são empenhadas em nome dos agentes operadores, haja vista que os valores dos financiamentos serão repassados a eles, conforme explicado na NOTA 02.

#### **NOTA 15 – EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR**

Esta nota se refere aos Anexos 1 e 2 do Balanço Orçamentário, que tratam, respectivamente, da execução de Restos a Pagar Não Processados e da execução de RP Processados. Como não houve execução de Restos a Pagar Processados, o Anexo 2 não será objeto de análise.

Ressaltamos que os Anexos 1 e 2 se referem aos restos a pagar inscritos até o ano anterior, não se confundido com os restos a pagar inscritos no exercício.

#### **Execução de Restos a Pagar Não Processados**

Ano da Inscrição	Saldo Inicial	Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo Final
2022	49.376.332,55	17.850.228,57	17.850.228,57	17.350.981,89	14.175.122,09
2023	638.488.060,64	153.000.000,00	153.000.000,00	0,00	485.488.060,64
<b>Total</b>	<b>687.864.393,19</b>	<b>170.850.228,57</b>	<b>170.850.228,57</b>	<b>17.350.981,89</b>	<b>499.663.182,73</b>

Fonte: SIAFI

No quadro acima, segregamos a execução dos RP por ano de inscrição (ano em que a despesa foi empenhada), para facilitar o entendimento do que foi pago e cancelado. O saldo final, que corresponde àquilo que não foi pago nem cancelado no decorrer do exercício, será reinscrito no ano seguinte.

## **BALANÇO FINANCEIRO**

### **NOTA 16 – RESULTADO FINANCEIRO**

O Balanço Financeiro evidencia as movimentações financeiras de entradas e saídas que impactaram o caixa, possibilitando assim, a apuração do Resultado Financeiro do exercício. Esse Resultado Financeiro não deve ser confundido com a apuração do Superávit/Déficit Financeiro evidenciada pelo Balanço Patrimonial, conforme §2º, Art. 43 da Lei nº 4.320/1964.

Diferentemente do Resultado Orçamentário, o Resultado Financeiro considera todo o dinheiro que entrou em caixa.

É possível apurar o Resultado Financeiro a partir dos itens que compõem o Balanço Financeiro de duas formas:

- Pela subtração entre os itens Saldo para o Exercício Seguinte e Saldo do Exercício Anterior; ou
- Pela somatória do Resultado Orçamentário (Receitas Realizadas menos Despesas Orçamentárias) com o resultado das transferências financeiras (Recebidas menos Concedidas) e com o resultado extraorçamentário (Recebimentos menos Pagamentos).

#### **Apuração do Resultado Financeiro**

BF Resumido	Saldo em 31/12/2024	Saldo em 31/12/2023	AH %	AV %
<b>Ingressos</b>	<b>7.852.997.610,99</b>	<b>5.586.231.874,13</b>	<b>40,58</b>	-
Receitas Orçamentárias	803.470.618,52	814.239.143,59	-1,32	-
Transferências Financeiras Recebidas	93.464.506,84	83.503.898,42	11,93	-
Recebimentos Extraorçamentários	2.589.208.408,24	638.488.060,64	305,52	-
Saldo do Exercício Anterior	4.366.854.077,39	4.050.000.771,48	7,82	-

<b>Dispêndios</b>	<b>7.852.997.610,99</b>	<b>5.586.231.874,13</b>	<b>40,58</b>	-
Despesas Orçamentárias	3.263.807.624,94	638.488.060,64	411,18	-
Transferências Financeiras Concedidas	443.162.153,87	442.416.191,97	0,17	-
Pagamentos Extraorçamentários	170.850.228,57	138.473.544,13	23,38	-
Saldo para o Exercício Seguinte	3.975.177.603,61	4.366.854.077,39	-8,97	-
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>-391.676.473,78</b>	<b>316.853.305,91</b>	<b>-223,61</b>	-

Fonte: SIAFI

O FDA registrou Resultado Financeiro negativo de **R\$391.676.473,78**, uma queda de 223,61% em relação ao ano anterior. Essa queda se deve principalmente ao pagamento de um volume considerável de despesas no exercício. Reiteramos que o Resultado Financeiro nada mais é que a diferença entre entradas e saídas de recursos no período. Portanto, o resultado negativo apenas informa que saiu mais dinheiro do caixa do que entrou.

A seguir, detalharemos os itens que compõem a apuração do Resultado Financeiro.

**R\$803.470.618,52** de Receitas Orçamentárias correspondem ao total de receitas realizadas no exercício, já detalhadas na NOTA 13.

**R\$93.464.506,84** de Transferências Financeiras Recebidas correspondem aos casos de retificação de GRU de arrecadação de receita, conforme explicado na NOTA 10.

**R\$2.589.208.408,24** de Recebimentos Extraorçamentários correspondem aos restos a pagar inscritos no exercício.

**R\$3.263.807.624,94** de Despesas Orçamentárias correspondem ao total de despesas empenhadas no exercício, já detalhadas na NOTA 14.

**R\$443.162.153,87** de Transferências Financeiras Concedidas correspondem aos valores de amortização que foram transferidos ao Tesouro Nacional, conforme explicado na NOTA 11.

**R\$170.850.228,57** de Pagamentos Extraorçamentários correspondem ao total de restos a pagar pagos no exercício, conforme explicado na NOTA 15.

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - DFC

### NOTA 17 – GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) também apura o Resultado Financeiro, que nesse demonstrativo recebe o nome “Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa”.

A DFC apresenta os fluxos de caixa e equivalentes de caixa dividindo ingressos e desembolsos em Atividades Operacionais, De Investimento e De Financiamento. A divisão dos fluxos de caixa em atividades permite aos usuários da informação avaliar

como a entidade pública obteve recursos e a maneira como esses recursos foram utilizados.

#### **Apuração da Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa**

DFC Resumida	Saldo em 31/12/2024	Saldo em 31/12/2023	AH %	AV %
Fluxo de Caixa Atividades Operacionais	94.075.324,46	96.414.556,49	-2,43	-
Fluxo de Caixa Atividades de Investimento	-485.751.798,24	220.438.749,42	-320,36	-
Fluxo de Caixa Atividades de Financiamento	0,00	0,00	0,00	-
<b>Geração Líquida de Caixa</b>	<b>-391.676.473,78</b>	<b>316.853.305,91</b>	<b>-223,61</b>	<b>-</b>

Fonte: SIAFI

O FDA registrou uma Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa negativa de **R\$391.676.473,78**, uma queda de 223,61% em relação ao ano anterior. A seguir, detalharemos os itens que compõem a apuração desse resultado.

#### **NOTA 18 – FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS**

Os fluxos de caixa decorrentes das Atividades Operacionais geralmente são derivados das principais atividades da entidade. O FDA é um caso particular, pois, sendo a sua atividade principal o financiamento de projetos, os fluxos de caixa das Atividades de Investimento ganham maior relevância.

#### **Composição do Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais**

Fluxo de Caixa Atividades Operacionais	Saldo em 31/12/2024	Saldo em 31/12/2023	AH %	AV %
<b>Ingressos</b>	<b>547.237.478,33</b>	<b>538.830.748,46</b>	<b>1,56</b>	<b>100</b>
Receita Patrimonial	0,00	12.723.024,45	100	0,00
Remuneração das Disponibilidades	453.694.710,65	442.494.430,63	2,53	82,91
Outras Receitas Derivadas e Originárias	78.260,84	109.394,96	-28,46	0,01
Outros Ingressos Operacionais	93.464.506,84	83.503.898,42	11,93	17,08
<b>(-) Desembolsos</b>	<b>-453.162.153,87</b>	<b>-442.416.191,97</b>	<b>2,43</b>	<b>100</b>
Transferências Intragovernamentais Concedidas	-10.000.000,00	0,00	100	2,21
Outros Desembolsos Operacionais	-443.162.153,87	-442.416.191,97	0,17	97,79
<b>Total</b>	<b>94.075.324,46</b>	<b>96.414.556,49</b>	<b>-2,43</b>	<b>-</b>

Fonte: SIAFI

**R\$453.694.710,65** de Remuneração das Disponibilidades correspondem aos rendimentos de aplicação financeira que efetivamente entraram no caixa do FDA, conforme explicado na NOTA 13.

**R\$78.260,84** de Outras Receitas Derivadas e Originárias correspondem a multas e juros referentes à quebra de cláusulas contratuais, conforme NOTA 13.

**R\$93.464.506,84** de Outros Ingressos Operacionais correspondem aos casos de retificação de GRU de arrecadação de receita, conforme NOTA 10.

**R\$10.000.000,00** de Transferências Intragovernamentais Concedidas correspondem a uma parte da taxa de administração da Sudam sobre liberações de financiamentos.

Até 2023, essa taxa, ao ser paga à Sudam, era contabilizada junto com a parcela de financiamento liberada em Concessão de Empréstimos e Financiamentos (Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento). Entretanto, conforme explicado em 4. MUDANÇAS DE PROCEDIMENTOS, a partir de 2024 a taxa de administração da Sudam passou a ser empenhada como uma despesa intraorçamentária. Devido a isso, sempre que um empenho dessa natureza for pago, o sistema irá contabilizá-lo como um desembolso operacional, e não mais como um desembolso de investimento.

Observa-se que, assim como ocorre o pagamento de uma despesa intraorçamentária no FDA, ocorre a arrecadação de uma receita intraorçamentária na Sudam. As operações intraorçamentárias são aquelas realizadas entre órgãos integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social do mesmo ente federativo. Portanto, essa transação entre Sudam e FDA não representa nova entrada de recursos nos cofres públicos do ente federativo. Isso será levado em conta na consolidação das contas do Balanço Geral da União, para evitar a contabilização de valores em duplicidade.

**R\$443.162.153,87** de Outros Desembolsos Operacionais correspondem aos valores arrecadados via GRU a título de amortização, que são transferidos para o Tesouro Nacional. Ressalta-se que não corresponde ao valor real das amortizações recebidas, conforme explicado na NOTA 11.

## **NOTA 19 – FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO**

Os fluxos de caixa decorrentes das Atividades de Investimento são aqueles derivados da constituição ou redução de Ativos, sejam eles bens ou direitos a receber. Um ingresso é decorrente da alienação ou amortização de um Ativo, enquanto que um desembolso é decorrente da aquisição de um Ativo. Dada a natureza do Fundo, as atividades de investimento correspondem à sua atividade principal.

### **Composição do Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento**

<b>Fluxo de Caixa Atividades Investimento</b>	<b>Saldo em 31/12/2024</b>	<b>Saldo em 31/12/2023</b>	<b>AH %</b>	<b>AV %</b>
<b>Ingressos</b>	<b>349.697.647,03</b>	<b>358.912.293,55</b>	<b>-2,57</b>	<b>100</b>
Amortização Financiamentos Concedidos	349.697.647,03	358.912.293,55	-2,57	100
<b>(-) Desembolsos</b>	<b>-835.449.445,27</b>	<b>-138.473.544,13</b>	<b>503,33</b>	<b>100</b>

Concessão de Financiamentos	-835.449.445,27	-138.473.544,13	503,33	100
<b>Total</b>	<b>-485.751.798,24</b>	<b>220.438.749,42</b>	<b>-320,36</b>	<b>-</b>

Fonte: SIAFI

**R\$349.697.647,03** de Amortização de Financiamentos Concedidos correspondem ao valor real de amortizações recebido ao longo do exercício, após as retificações de GRU, conforme NOTA 11.

**R\$835.449.445,27** de Financiamentos Concedidos correspondem à liberação de novas parcelas de financiamentos. Desse montante, R\$828.872.005,17 correspondem efetivamente a financiamentos liberados e R\$6.577.440,10, à taxa de administração da Sudam sobre liberações.

Com base no que foi explicado na NOTA 18 e anteriormente em 4. MUDANÇAS DE PROCEDIMENTOS, esclarecemos que esse montante de taxa de administração corresponde a valores empenhados até 2023, portanto, restos a pagar pagos no exercício.

A geração líquida de caixa das Atividades de Investimento foi negativa em **R\$485.751.798,24**, uma queda de 320,36%. Isso ocorreu devido ao valor das concessões de novas parcelas de financiamentos ter sido consideravelmente maior que o valor recebido a título de amortizações.

#### **NOTA 20 – FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO**

Os fluxos de caixa decorrentes das Atividades de Financiamento são aqueles derivados da constituição de capital mediante endividamento, como empréstimos, financiamentos, etc. Um ingresso é decorrente da entrada de recursos mediante constituição de obrigação a pagar, enquanto que um desembolso é decorrente do pagamento da obrigação constituída. O FDA não realiza atividades dessa natureza, haja vista que seus objetivos são custeados com recursos de arrecadação própria ou de transferências governamentais.

