
Nota Explicativa do 4T/2020

1 - BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES E DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis (DCON) do Fundo do Desenvolvimento do Nordeste (FDNE) são elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/1964, do Decreto-Lei nº 200/1967, do Decreto nº 93872/1986, da Lei nº 10.180/2001 e da Lei Complementar nº 101/2000. Abrangem, também, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) e o Manual SIAFI. As DCON são elaboradas a partir das informações constantes no SIAFI. As estruturas e a composição das DCON estão de acordo com as bases propostas pelas práticas contábeis brasileiras (doravante modelo PCASP). Dessa forma as DCON são compostas por: I - Balanço Patrimonial (BP); II- Demonstrações das Variações Patrimoniais (DVP); III- Balanço Orçamentário (BO); IV- Balanço Financeiro (BF); V - Demonstrações dos Fluxos de Caixa (DFC).

2 - RESUMO DOS PRINCIPAIS CRITÉRIOS E POLÍTICAS CONTÁBEIS:

2.1 - Moeda Funcional: A moeda funcional utilizada é o Real (R\$). As DCON do FDNE não apresentam nenhum registro em moeda estrangeira.

2.2 - Imobilizado: O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando tiverem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. 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 (VPD) do período. O FDNE não possui Imóveis registrados.

2.3 - Intangível: Os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos, destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade, são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (impairment).

2.4 - Passivo Circulante: As obrigações do FDNE são evidenciadas por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos das variações monetárias e cambiais ocorridas até a data da liquidação. O passivo circulante apresenta a seguinte divisão:

2.4.1 - Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais;

2.4.2 - Fornecedores e Contas a Pagar;

2.4.3 - Obrigações Fiscais; e

2.4.4 - Demais obrigações.

2.5 - Investimentos: São compostos por (i) participações permanentes; (ii) propriedades para investimento; e (iii) demais investimentos. As participações permanentes representam os investimentos realizados em empresas, consórcios públicos e fundos realizados pelo FDNE. Quando há influência significativa, são mensurados e avaliados pelo método de custo, sendo reconhecidas as perdas prováveis apuradas em avaliações periódicas. As propriedades para investimento compreendem os bens imóveis mantidos com fins de renda e/ou ganho de capital, que não são usados nas operações e que não serão vendidos em curto prazo. As entidades que compõem a União têm utilizado dois critérios para mensuração e avaliação desses bens: (i) valor de custo; e (ii) custo depreciado. Obs: Não consta saldo em nenhuma conta de Investimento no órgão 74918-FDNE.

2.6 - Resultado Patrimonial: A apuração do resultado patrimonial implica a confrontação das variações patrimoniais aumentativas (VPA) e das variações patrimoniais diminutivas (VPD). As VPA são reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos fluirão para o FDNE e quando

Nota Explicativa do 4T/2020

puderem ser mensuradas confiavelmente. Utilizando-se a lógica do regime de competência. A exceção se refere às receitas tributárias e às transferências recebidas, que seguem a Lógica do regime de caixa, que é permitido de acordo com o modelo PCASP. As VPD são reconhecidas quando for provável que irão ocorrer decréscimos nos benefícios econômicos para o FDNE, implicando em saída de recursos ou em redução de ativos ou na assunção de passivos, seguindo a lógica do regime de competência. A exceção se refere às despesas oriundas da restituição de receitas tributárias e às transferências concedidas, que seguem a lógica do regime de caixa, que é permitido de acordo com o modelo PCASP. A apuração do resultado se dá pelo encerramento das contas de VPA e VPD, em contrapartida a uma conta de apuração. Após a apuração, o resultado é transferido para conta de Superávit/Déficit do Exercício. O detalhamento do confronto entre VPA e VPD é apresentado na Demonstração das Variações Patrimoniais.

2.7 - Resultado Orçamentário: O regime orçamentário da União segue o descrito no art. 35 da Lei nº 4.320/64. Desse modo, pertencem ao exercício financeiro as receitas nele arrecadadas e as despesas nele legalmente empenhadas. O resultado orçamentário representa o confronto entre as receitas orçamentárias realizadas e as despesas orçamentárias empenhadas. O superávit/Déficit é representado diretamente no Balanço Orçamentário.

2.9 - Resultado Financeiro: O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades da União. No Balanço Financeiro é possível identificar a apuração do resultado financeiro. Em função das particularidades da União, pela observância do princípio de caixa único, é possível, também, verificar o resultado financeiro na Demonstração dos Fluxos de Caixa.

Nota Explicativa do 4T/2020

NOTA EXPLICATIVA – BP – BALANÇO PATRIMONIAL

Ativo Circulante

Caixa e Equivalentes de Caixa

Os recursos em Caixa e Equivalentes de Caixa no Órgão 74918, do quarto trimestre de 2020, são compostos por recursos aplicados na conta única (1.1.1.1.1.02.06).

Tabela 01 – Caixa e Equivalentes de Caixa – Composição

R\$	31/12/2019	31/12/2020	AH (%)
CTU	2.731.973.944,80	3.458.880.146,89	26,61
Limite de saque	-	-	
Total	2.731.973.944,80	3.458.880.146,89	26,61

Fonte: SIAFI 2019 e SIAFI 2020

Os montantes aplicados na Conta Única são mensurados pelo valor original ou de custo e atualizados periodicamente de acordo com os rendimentos. São acrescidos os valores referentes a reembolsos de operações advindas dos financiamentos concedidos aos projetos realizados e dos rendimentos de aplicações financeiras. O acréscimo percentual do quarto trimestre de 2020 em relação ao quarto trimestre de 2019 foi de 26,61%, no montante de 726.906.202,09. O acréscimo é derivado de rendimentos dos recursos aplicados e dos reembolsos dos financiamentos concedidos (Principal e juros). Quando a desembolso, de liberações para projetos, por exemplo, o saldo aplicado é resgatado e transferido para o Banco Operador definido.

BP – Empréstimos e financiamentos concedidos (curto prazo)

Os recebíveis no Curto Prazo (CP) na UG 533009 são oriundos das previsões de desembolsos financeiros das empresas aos agentes operadores no prazo de até 12 meses. Os valores são mensurados pelo valor original ou de custo e, em geral, são atualizados/alterados por juros e encargos, de acordo com os relatórios enviados pelos bancos, Transferência do Longo Prazo (LP) para o CP e Reembolso de Recursos derivados projetos.

Os reembolsos são registrados, e consequentemente baixados do ativo, a partir do momento que os bancos repassam os recursos para a UG do FDNE. A conta utilizada para registrar o saldo é a 1.1.2.4.1.02.01 – Financiamentos Concedidos a Receber - Exceto FAT.

No CP há três agentes com saldo na conta mencionada: Banco do Brasil S.A (BB), Banco do Nordeste S.A (BNB) e Caixa Econômica Federal, conforme abaixo.

Tabela 02 – Empréstimos Concedidos a receber – Composição

R\$	31/12/2019	31/12/2020	AH (%)
Banco do Brasil S.A	260.209.275,94	280.309.040,57	
Banco do Nordeste S.A	232.730.229,74	363.250.155,75	
Caixa Econômica Federal	5.333.583,68	20.089.628,68	
Total	498.273.089,36	663.648.825,00	33,19

Fonte: SIAFI 2019 e SIAFI 2020

Nota Explicativa do 4T/2020

Banco do Brasil

As operações realizadas pelo BB são normatizadas pela pelo Decreto nº 7.838/12 e pela Lei nº 12.712/12 - Financeirização.

As empresas que compõe os investimentos no CP do BB são: FCA Fiat Chrysler Automoveis Brasil Ltda, Companhia de Cimento da Paraíba – CCP, Deten Química S.A, Braskem S.A, Tiberina Automotive PE, Brametal S.A, Placas do Brasil S.A.

Na conta corrente do BB no CP a empresa com operações de maior relevância é a FCA Fiat com o montante de R\$ 206.210.280,30.

Caixa Econômica Federal

As operações realizadas pela Caixa Econômica são normatizadas pela pelo Decreto nº 7.838/12 e pela Lei nº 12.712/12 - Financeirização.

As empresas que compõem os investimentos de CP da Caixa Econômica são: Foz do Atlântico S.A e Foz do Atlântico Saneamento S.A.

Banco do Nordeste

No Banco do Nordeste S.A há dois modelos, o de Financeirização com os mesmos instrumentos legais do BB e segundo normatizado pelo Decreto nº 6.952/09 – Debêntures.

As empresas que compõe os investimentos no CP do Banco do Nordeste S.A no processo de Financeirização são: Embuaca Geração e Comercialização de Energia S.A, Eólica Bela Vista Geração e Comercialização de Energia S.A, Eólica Faísas I Geração e Comercialização de Energia Ltda, Eólica Faísas II Geração e Comercialização de Energia Ltda, Eólica Faísas III Geração e Comercialização de Energia Ltda, Eólica Faísas IV Geração e Comercialização de Energia Ltda, Eólica Faísas V Geração e Comercialização de Energia Ltda, Eólica Icarai Geração e Comercialização de Energia S.A, Eólica Mar e Terra Geração e Comercialização de Energia S.A, Eólica Pedra do Reino S.A, Gestamp Eólica Baixa Verde S.A, Gestamp Eólica Moxotó S.A, Gestamp Eolicatec Sobradinho S.A, Ventos Brasil Geração e Comercialização de Energia Elétrica S.A e Companhia Energética do Maranhão.

As empresas que compõe os investimentos no CP do Banco do Nordeste S.A no processo de Debêntures são: Eólica Paracuru Geração e Comercialização de Energia S.A, Icarazinho Geração e Comercialização de Energia S.A, SIIF Cinco Geração e Comercialização de Energia S.A, Transnordestina Logística S.A e Eólica Formosa Geração e Comercialização de Energia S.A.

Na conta corrente do BNB no CP a empresa com operações de maior relevância é a Transnordestina Logística S.A com o montante de R\$ 5.044.221.266,29 pertencente ao processo de Debêntures.

Ativo Não Circulante

BP – Empréstimos e financiamentos concedidos (longo prazo)

Os recebíveis no Longo Prazo (LP) na UG 533009 são oriundos das previsões de desembolsos financeiros das empresas aos agentes operadores no prazo após 12 meses.

Os valores são mensurados pelo valor original ou de custo e, em geral, são atualizados/alterados por juros e encargos, de acordo com os relatórios enviados pelos bancos, Transferência para o Curto Prazo (CP) e Liberação de Recursos aos agentes operadores dos projetos contratados. No momento

Nota Explicativa do 4T/2020

do desembolso é realizada do ativo a baixa de 2%, relativa à Remuneração legal da SUDENE, como gestora do FDNE. A conta utilizada para registrar o saldo é a 1.2.1.1.1.03.08 – Financiamentos Concedidos a Receber - Exceto FAT.

No LP há três agentes com saldo na conta mencionada: Banco do Brasil S/A (BB), Caixa Econômica Federal e Banco do Nordeste S/A (BNB), conforme abaixo.

Participações Permanentes

Tabela 03 – Investimentos – Composição

	R\$		
	31/12/2019	31/12/2020	AH (%)
Banco do Brasil S.A	1.381.599.622,01	1.439.443.818,51	
Caixa Econômica Federal	464.455.430,10	464.734.403,63	
Banco do Nordeste S.A	6.550.053.293,50	6.156.067.276,15	
Total	8.396.108.345,61	8.060.245.498,29	9,60

Fonte: SIAFI 2019 e 2020

No exercício foram realizados os seguintes desembolsos para os projetos:

- Banco do Brasil – R\$ 334.186.595,55 – Vila Piauí 1 Empreendimentos e Participações S/A, Vila Piauí 2 Empreendimentos e Participações S/A e Ventos de São Fernando IV Energia S/A;

Do valor liberado R\$ 327.633.917,00 foi destinado ao Banco Operador para repasse às empresas citadas e R\$ 6.552.677,55 para remuneração de 2% do Agente Operador (SUDENE).

Banco do Brasil

As operações realizadas pelo BB são normatizadas pela pelo Decreto nº 7.838/12 e pela Lei nº 12.712/12 - Financeirização.

As empresas que compõe os investimentos no LP do BB são: FCA Fiat Chrysler Automoveis Brasil Ltda, Companhia de Cimento da Paraíba – CCP, Deten Química S.A, Braskem S.A, Tiberina Automotive PE, Brametal S.A, Placas do Brasil S.A, Vila Piauí 1 Empreendimentos e Participações S.A, Vila Piauí 2 Empreendimentos e Participações S.A e Ventos de São Fernando IV Energia S.A.

Na conta corrente do BB no LP a empresa com operações de maior relevância é a FCA Fiat com o montante de R\$ 707.719.619,47.

Caixa Econômica Federal

As operações realizadas pela Caixa Econômica são normatizadas pela pelo Decreto nº 7.838/12 e pela Lei nº 12.712/12 - Financeirização.

As empresas que compõem os investimentos de LP da Caixa Econômica são: Foz do Atlântico S.A e Foz do Atlântico Saneamento S.A.

Banco do Nordeste

Nota Explicativa do 4T/2020

No Banco do Nordeste S.A há dois modelos, o de Financeirização com os mesmos instrumentos legais do BB e segundo normatizado pelo Decreto nº 6.952/09 – Debêntures.

As empresas que compõem os investimentos no LP do Banco do Nordeste S.A no processo de Financeirização são: Embuaca Geração e Comercialização de Energia S.A, Eólica Bela Vista Geração e Comercialização de Energia S.A, Eólica Faísas I Geração e Comercialização de Energia Ltda, Eólica Faísas II Geração e Comercialização de Energia Ltda, Eólica Faísas III Geração e Comercialização de Energia Ltda, Eólica Faísas IV Geração e Comercialização de Energia Ltda, Eólica Faísas V Geração e Comercialização de Energia Ltda, Eólica Icarai Geração e Comercialização de Energia S.A, Eólica Mar e Terra Geração e Comercialização de Energia S.A, Eólica Pedra do Reino S.A, Gestamp Eólica Baixa Verde S.A, Gestamp Eólica Moxotó S.A, Gestamp Eolicatec Sobradinho S.A, Ventos Brasil Geração e Comercialização de Energia Elétrica S.A e Companhia Energética do Maranhão.

As empresas que compõem os investimentos no CP do Banco do Nordeste S.A no processo de Debêntures são: Eólica Paracuru Geração e Comercialização de Energia S.A, Icaraizinho Geração e Comercialização de Energia S.A, SIIF Cinco Geração e Comercialização de Energia S.A, Transnordestina Logística S.A e Eólica Formosa Geração e Comercialização de Energia S.A.

Na conta corrente do BNB no LP a empresa com operações de maior relevância é a Transnordestina Logística S.A com o montante de R\$ 5.044.221.266,29 pertencente ao processo de Debêntures.

Passivo Circulante

Fornecedores e Contas a Pagar

Em 31/12/2020, a SUDENE apresentou saldo em aberto de financiamentos a liberar no curto prazo registrado na 2.1.8.9.1.30.00 – Empréstimos e Financiamentos a Liberar.

A seguir, apresenta-se a tabela, com essa obrigação.

Tabela 04 – Fornecedores e Contas a Pagar – Composição.

R\$	31/12/2019	31/12/2020	AH (%)
Circulante	949.925.370,91	949.925.370,91	
Empréstimos e Financiamentos a Liberar	949.925.370,91	949.925.370,91	
Total	949.925.370,91	949.925.370,91	

Fonte: SIAFI 2019 e 2020

Saldo referente às parcelas a liberar para projetos da BRK Ambiental e da Transnordestina Logística S/A, relativo aos empenhos de 2013, 2014 e 2015 de restos a pagar que foram liquidados baseados no Parecer 244/2019 da Procuradoria Federal junto a Sudene e autorizado pelo Diretor da Diretoria de Fundos.

Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido é avaliado pelo valor de original ou de custo e atualizado pelas Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA) e Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) derivadas das operações do FDNE e por Ajustes de Exercícios Anteriores realizados no exercício.

O Patrimônio Líquido é composto, portanto, por: Superávits ou Déficits (2.3.7.1.1.02.01) e Ajustes de Exercícios Anteriores (2.3.7.1.1.03.00) e o Resultado do Exercício (diferença entre o saldos das VPAs e VPDs).

Tabela 05 – Patrimônio Líquido – Composição

R\$	31/12/2019	31/12/2020	AH (%)
-----	------------	------------	--------



Nota Explicativa do 4T/2020

Resultado do Exercício	648.203.659,00	558.107.433,16	
Superávits ou Déficits – Exercícios Anteriores		10.680.751.695,16	
	10.033.428.932,73		
Ajuste de Exercícios Anteriores	(880.896,57)		
Total	10.680.751.695,16	11.238.859.128,32	5,22

Fonte: SIAFI 2019 e 2020

NOTA EXPLICATIVA – DVP – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A Demonstração das Variações Patrimoniais evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.

VPA (Variações Patrimoniais Aumentativas)

VPA - Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras

Correspondem às receitas próprias oriundas das remunerações das aplicações financeiras da Conta única (CTU), juros e encargos dos empréstimos concedidos e juros e encargos de mora nos valores de R\$ 221.921.293,45, R\$ 341.175.700,41 e R\$ 27.068,03, respectivamente.

VPA - Transferências e Delegações Recebidas

Receitas provenientes de transferências intragovernamentais de recursos à UG do FDNE autorizados em lei específica no valor de R\$ 329.425.296,11.

VPA- Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos

Não houve ganhos com ativos e desincorporação de passivos neste quarto trimestre.

VPD (Variações Patrimoniais Diminutivas)

As Variações Patrimoniais Diminutivas nesse trimestre totalizaram R\$ 334.441.924,84 correspondente às Transferências Intragovernamentais.

Resultado Patrimonial

Resultado superavitário do exercício de 2020, até o mês de Dezembro, é de R\$ 558.107.433,16.

Nota Explicativa do 4T/2020

NOTA EXPLICATIVA – BO – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, confrontando a dotação inicial, atualizada e as suas alterações com a execução, e por outro lado, também as receitas (ingressos orçamentários estimados) previstas e a sua arrecadação, onde o confronto entre a execução da despesa e a realização da receita demonstra o resultado orçamentário. Também demonstra em seus anexos a execução dos Restos a Pagar.

Tabela 06 – Previsão x Arrecadação

R\$

	Previsão atualizada	Arrecadada	Saldo
Receita Patrimonial	129.930.564,00	220.232.950,70	90.302.386,70
Receitas de Serviços	98.504.054,00	51.655.209,79	(46.848.844,21)
Outras Receitas Correntes	-	-	-
Amortização de Empréstimos	459.003.674,00	794.221.265,88	335.217.591,88
Total	687.438.292,00	1.066.109.426,37	378.671.134,37

Fonte: SIAFI 2020

Receitas Correntes

No exercício de 2020, até o mês de Dezembro, o órgão 74918 arrecadou Receitas Correntes no total de R\$ 271.888.160,49.

As receitas de valores mobiliários correspondem a 81,00% das receitas correntes. Elas são originárias da remuneração dos recursos aplicados, enquanto as de serviços e outras despesas correntes ficaram na faixa dos 19,00% no quarto trimestre de 2020.

Receitas de Capital

A totalidade das Receitas de Capital se refere à amortização do principal de empréstimos concedidos via FDNE. Foram arrecadadas nesse quarto trimestre de 2020 R\$ 794.221.265,88 nessa categoria.

Despesas Orçamentárias

O orçamento inicial foi aprovado em despesas de capital devido à própria natureza do FDNE que é a concessão de financiamentos ao setor produtivo, no entanto, neste quarto trimestre houve dotação em despesas correntes, decorrente do pedido de alteração orçamentária solicitada pela Unidade Gestora do FDNE. Essa solicitação foi aprovada e é proveniente do superávit financeiro da parcela de 1,5% (um inteiro e cinco décimos por cento) do valor a que se refere o inciso VI do caput do art. 4º da Medida Provisória No 2.156-5, de 24 de agosto de 2001, destinada para apoio de atividades em pesquisa, desenvolvimento e tecnologia de interesse do desenvolvimento regional, a ser custodiado e operacionalizado pelo Banco do Nordeste S.A. e aplicado na forma regulamentada pelo Conselho Deliberativo. (Redação dada pela Lei nº 13.682, de 2018).

Foi empenhado o montante de R\$ 514.864.575,01 no exercício, até o mês de Dezembro.

Tabela 07 – Despesas Orçamentárias

R\$

Despesas	Dotação inicial	Dotação Atualizada	Empenhadas	Liquidadas	Pagas	Saldo
Corrente	-	21.482.400,00	21.482.400,00	-	-	-



Nota Explicativa do 4T/2020

Capital	687.438.292,00	2.748.912.493,00	493.382.175,01	23.798.336,34	23.798.336,34	2.255.530.317,99
Total	687.438.292,00	2.770.394.893,00	514.864.575,01	23.798.336,34	23.798.336,34	2.255.530.317,99

Fonte: SIAFI 2020

RP Processados

O saldo de Restos a pagar Processados no FDNE é de R\$ 949.925.370,91.

RP não processados

No exercício de 2020, até o mês de Dezembro, foi liberado R\$ 281.171.358,28 para projetos do FDNE, onde R\$ 275.191.560,73 foi destinado ao Banco Operador para repasse às empresas (VILA PIAUÍ 1 EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S/A, VILA PIAUÍ 2 EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S/A e VENTOS DE SÃO FERNANDO IV ENERGIA S/A) e R\$ R\$ 6.552.677,95 para remuneração de 2% do Agente Operador (SUDENE).

NOTA EXPLICATIVA – BF – BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro (BF) evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

Receitas Orçamentárias

Tabela 08 – Receitas Vinculadas e ordinárias

R\$	31/12/2019	31/12/2020	AH (%)
Vinculadas	702.198.623,08	1.066.109.426,37	
Ordinárias	0,00	0,00	
Total	702.198.623,08	1.066.109.426,37	51,82

Fonte: SIAFI 2019 e 2020

Transferências Financeiras Recebidas

Receitas provenientes da transferência de recursos à UG do FDNE, devolução de recursos e da movimentação de saldos patrimoniais. O total foi de R\$ 329.425.296,11 relativos à movimentação de saldos patrimoniais.

Recebimentos Extraorçamentários

Receitas originadas da inscrição de restos a pagar não processados no valor de R\$ 491.066.238,67.

Despesas Orçamentárias

Emissão de empenho no valor de R\$ 514.864.575,01 neste trimestre de 2020.

Transferências Financeiras Concedidas

Valor de R\$ 334.441.924,84, referente à movimentação de saldos patrimoniais.

Despesas Extraorçamentárias

Relativos ao pagamento de restos a pagar não processados no valor de R\$ 310.388.259,21 à empresa VILA PIAUÍ 1 EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S/A, VILA PIAUÍ 2 EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S/A e VENTOS DE SÃO FERNANDO IV ENERGIA S/A.

Nota Explicativa do 4T/2020

Saldo para o Exercício Seguinte

O Saldo para exercício seguinte apresenta é de R\$ 3.458.880.146,89.

NOTA EXPLICATIVA – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXOS DE CAIXA - DFC

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa e as classifica em fluxo operacional, de investimento e de financiamento.

Fluxo de caixa das operações

Ingressos

Receitas derivadas e originárias

Os ingressos totais operacionais foram R\$ 601.313.456,60. Desse valor R\$ 220.232.950,70 são oriundos da remuneração das aplicações financeiras e R\$ 51.655.209,79 de Receitas de Serviços, relacionados à amortização de juros e encargos.

Outros ingressos das operações

São valores repassados à Unidade Gestora do FDNE (Fonte Tesouro) a fim de possibilitar as concessões de financiamentos, reduzido de devolução de recursos e os relativos à movimentação de saldos patrimoniais. Os valores totais desses foram de R\$ 329.425.296,11.

Desembolsos

Transferências Intragovernamentais, derivadas de movimentação de saldos patrimoniais, no montante de R\$ 334.441.924,84.

Fluxo de caixa dos investimentos

Ingressos

A totalidade das Receitas oriundas das atividades de investimento se refere à amortização do principal de empréstimos concedidos via FDNE. Foram arrecadados R\$ 794.221.265,88 nessa categoria.

Desembolsos

Relativos à concessão de empréstimos e financiamentos no valor de R\$ 334.186.595,55, sendo R\$ 327.633.917,00 destinados ao Banco Operador para repasse às empresas (VILA PIAUÍ 1 EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S/A, VILA PIAUÍ 2 EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S/A e VENTOS DE SÃO FERNANDO IV ENERGIA S/A) e R\$ 6.552.677,55 para remuneração de 2% do Agente Operador (SUDENE).

Fluxo de Caixa de Financiamento

Não houve.



Ministério do Desenvolvimento Regional
Superintendência do Desenvolvimento do Nordeste – Sudene
Diretoria de Administração
Coordenação de Orçamento, Contabilidade e Finanças – COCF

Nota Explicativa do 4T/2020

Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa

No exercício de 2020, até o mês de Dezembro, foram gerados R\$ 726.906.202,09 líquidos de caixa e equivalentes de caixa no órgão 74918.