



Av. Aziz Maron, 267 - 1º Andar
Góes Calmon - Itabuna - BA
Cep: 45.605-412

INSTITUTO BIOFÁBRICA DE CACAU

CNPJ Nº 03.460.819/0001-20

BALANÇO PATRIMONIAL

RELATÓRIO DA DIRETORIA

Apresentamos o Relatório de Gestão relativo ao período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2019, composto de: a) Balanço Patrimonial; b) Demonstração do Resultado do Exercício (DRE); c) Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC); d) Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DML); e) Notas Explicativas; e f) Parecer do Conselho Fiscal. O Instituto Biofábrica de Cacau é um equipamento público-privado único e peculiar como uma alternativa descentralizada para a execução de políticas públicas e programas governamentais voltados à inclusão agro ambiental, dotado de dimensões, possibilidades de entrega, competências específicas para impactar socialmente, no meio natural e na base produtiva do agro ecossistema cacauero, por combinar ações técnico-científicas, de difusão de tecnologias e inovações; produção com qualidade, quantidade e regularidade de mudas de cacau, fruteiras, mandioca e essências nativas, para a recuperação da lavoura cacauera, matas ciliares, recuperação das águas, dos mais diversos biomas principalmente o bioma da Mata Atlântica, tudo isso voltados para o empoderamento da sociedade rural. Cumprindo este imperativo legal e estatutário, valemo-nos do presente para expressar aos nossos produtores, parceiros, fornecedores, clientes, funcionários e demais colaboradores sinceros agradecimentos pela confiança, dedicação e lealdade de que fomos beneficiários. Itabuna/BA, 14 de fevereiro de 2020.

BALANÇO PATRIMONIAL ENCERADO EM 31/12/19 (R\$ 1,00)

ATIVO	2019		2018	
CIRCULANTE:				
Disponibilidades	622	293.827		
Contas a Receber	178.457	179.233		
Estoque	2.288.855	2.544.721		
Almoxarifado	74.546	74.546		
Despesas Antecipadas	-	-		
	2.542.480	3.092.327		
NÃO CIRCULANTE:				
Outras Contas a Receber	104.131	104.131		
Depósitos Judiciais	-	-		
Imobilizado	3.866.826	3.803.453		
Depreciações Acumuladas (2.714.204)	(2.661.216)	(2.661.216)		
	1.256.753	1.246.368		
TOTAL DO ATIVO	3.799.233	4.338.695		
PASSIVO				
CIRCULANTE:				
Contratos e Convênios	3.637.992	4.988.168		
Obrigações com Clientes	570.857	13.600		
Fornecedores	77.672	100.613		
Obrigações Tributárias	90.912	102.249		
Obrigações Trabalhistas	2.549.923	1.529.068		
Subvenções, Doações e Indenizações	<u>2.774.458</u>	-		
	9.701.814	6.733.698		
NÃO CIRCULANTE:				
Obrigações de Longo Prazo.....	<u>8.589.758</u>	<u>8.577.764</u>		
	8.589.758	8.577.764		
PATRIMÔNIO SOCIAL				
Resultados Acumulados.....	(10.789.873)	(8.712.492)		
Extinção de Contratos.....	(182.894)	(182.894)		
Resultado Líquido do Exercício (3.519.572)	(2.077.381)	(2.077.381)		
	(14.492.339)	(10.972.767)		
TOTAL DO PASSIVO	3.799.233	4.338.695		

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

	2019	2018
Recursos de Contratos/Convênios	1.167.288	5.519.962
Vendas de Materiais Genéticos	912.652	809.290
Outras Receitas Operacionais	-	14.221
RECEITA BRUTA	2.079.940	6.343.473
DEDUÇÕES	-	-
RECEITA LÍQUIDA	2.079.940	6.343.473
Custo das Mudas Vendidas	(3.982.178)	(6.653.188)
RESULTADO BRUTO	(1.902.238)	(309.715)
Receitas Financeiras	1.185	3.761
Despesas Financeiras	(17.783)	(13.788)
RESULTADO FINANCEIRO	(16.598)	(10.027)
Salários e Encargos	(825.100)	(1.069.471)
Despesas Gerais	(663.101)	(119.311)
Despesas com Vendas	(111.509)	(196.321)
Encargos Diversos	-	(370.035)
Depreciação	(1.026)	(2.500)
DESPESAS OPERACIONAIS	(1.600.736)	(1.757.638)
DÉFICIT DO EXERCÍCIO	(3.519.572)	(2.077.380)

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (R\$ 1,00)

	2019	2018
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Recursos Recebidos		
Contratos e Convênios	1.167.288	5.519.962
Vendas de Mudas	913.429	809.290
Outras Receitas Operacionais	-	14.221
Pagamentos Efetuados		
Pagamentos Fornecedores	3.697.290	2.163.218
Pagamentos Obrigações e Encargos (1.089.039)	3.859.551	
Pagamentos Despesas Operacionais (302.308)	8.897.075	
Caixa Líquido Atividades Operacionais (225.226)	(8.576.371)	
Fluxo de Caixa Atividades de Investimento		
Aquisição de Ativo Imobilizado	(63.374)	(103.679)
Caixa Líquido Atividades Investimento (63.374)	(103.679)	
Fluxo de Caixa Atividades de Financiamento		
Parcelamentos/Contratos/Convênios	11.993	8.577.765
Extinção de Contratos	-	-
Outras Receitas/Despesas	(16.598)	(10.027)
Caixa Líquido Atividade Financiamento (4.605)	8.567.738	
Caixa Inicial	293.827	406.139
Caixa Final	622	293.827
Varição de Caixa (293.205)	(112.312)	

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL

	2019	2018
Saldo Inicial	(10.789.873)	(8.712.492)
Extinção de Contratos de Clientes	(182.894)	(182.894)
Resultado do Exercício	(3.519.572)	(2.077.381)
Total do Patrimônio Social (14.492.339)	(10.972.767)	

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31/12/19

1. CONTEXTO OPERACIONAL: O Instituto Biofábrica de Cacau é uma sociedade civil, de direito privado, sem fins lucrativos, de interesse coletivo, com autonomia administrativa e financeira. Criada de acordo com a lei nº 7.027 de 29 de janeiro de 1997 e reorganizada nos termos da lei nº 8.647 de 29 de julho de 2003, sendo qualificado como Organização Social, por Decreto Estadual em 17 de novembro de 1999, com área de atuação em todo Território Nacional. Vencedor da licitação SEAGRI 001/2014. Em 2018 celebrou 2º Termo Aditivo ao Contrato de Gestão e comercialização com a SEAGRI - Secretaria de Agricultura, Pecuária, Irrigação, Pesca e Aquicultura, entretanto não foi renovado em 2019, sendo necessário solicitar indenização junto à PGE no valor total de R\$ 2.774.457,92 para custear o mínimo de atividades do exercício. Previsão de novo edital, agora pela SDR - Secretaria de Desenvolvimento Rural, ainda em 2020.

2. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS: elaboradas com base na legislação especialmente as seguintes normas: Lei nº 6.404/76, Lei nº 11.638/07, MP 449/08, comunicados do CPC e demais Normas Brasileiras de Contabilidade pertinentes.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS:

3.1 ESTOQUES: Estoques: vegetais sensíveis às condições climáticas e fatores fitossanitários, com prazo de validade curto. Inventariados em 31/12/2018, avaliados a custo médio de produção, descritos nestas tabelas abaixo:

Tabela 01 - Movimentação do Estoque de Mudas em Elaboração (Inventariado em 31/12/2019)

Descrição	Saldo anterior		Entradas		Saldo atual		Custo
	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor	
Cacau seminal	129.546	247.061,07	262.413	731.664,11	225.705	642.982,07	2,85
Cacau clonal	86.374	77.409,09	681.161	1.213.258,12	421.146	407.670,19	0,97
Cacau enxertado	36.245	69.386,20	62.964	210.651,04	14.573	68.531,89	4,70
Fruteiras	37.869	67.688,22	223.878	463.970,06	155.304	244.481,26	1,57
Essências florestais	130.182	231.921,78	78.213	371.595,88	53.672	142.667,18	2,66
Mandioca	57.082	105.005,41	410.396	510.002,08	310.372	152.667,94	0,49
Total	477.298	798.471,77	1.719.025	3.501.141,29	1.180.772	1.659.000,53	1,41

Tabela 02 - Movimentação do Estoque de Mudas Aptas (inventariado em 31/12/2019)

Descrição	Saldo anterior		Entradas		Saídas		Saldo atual		Custo Médio
	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor	
Cacau seminal	428.461	579.202,52	143.196	272.396,13	532.637	790.291,50	39.020	61.307,14	1,57
Cacau clonal	104.495	153.183,94	322.720	821.175,52	322.109	782.674,23	105.106	191.685,23	1,82
Cacau enxertado	27.488	41.764,41	84.636	211.505,35	105.706	232.112,38	6.418	21.157,38	3,30
Fruteiras	312.984	377.560,32	99.726	264.695,87	334.793	511.505,47	77.917	130.750,72	1,68
Essências florestais	163.504	264.563,59	103.875	284.308,39	234.699	459.124,93	32.680	89.747,06	2,75
Mandioca	239.660	329.974,68	157.106	462.339,55	328.917	657.107,68	67.849	135.206,55	1,99
Total	1.276.592	1.746.249,46	911.259	2.316.420,81	1.858.861	3.432.816,19	328.990	629.854,08	1,91

3.2 ALMOXARIFADO: insumos, ferramentas e utensílios, e demais materiais secundários de uso na produção. Inventariado em 31/12/2019, avaliado pelo custo de aquisição.

3.3 IMOBILIZADO: registrado pelo custo de aquisição ajustado por depreciações. Devidamente tombados e controlados analiticamente pelo Setor de Patrimônio da SEAGRI inclusive, demonstrados na tabela abaixo:

Descrição do Imobilizado	Imobilizado Valor Original				Depreciação acumulada dos Bens do Imobilizado			
	31/12/2018	Aquisições	Baixas	31/12/2019	31/12/2018	Baixas	Depreciações	31/12/2019
Terras	100.000	0.000	0.000	100.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Jardim Clonal	669.622	0.000	0.000	669.622	0.000	0.000	0.000	0.000
Instalações Industriais	709.529	17.372	0.000	726.901	0.000	0.000	0.000	0.000
Laboratório	427.025	0.000	0.000	427.025	0.000	0.000	0.000	0.000
ETA	10.362	0.000	0.000	10.362	0.000	0.000	0.000	0.000
Móveis e Utensílios	186.482	15.005	0.000	201.487	157.111	0.000	16.260	173.371
Computadores	153.667	3.146	0.000	156.813	133.133	0.000	18.267	151.400
Máquinas e Equipamentos	944.425	27.851	0.000	972.276	940.303	0.000	906	941.209
Veículos	356.339	0.000	0.000	356.339	274.411	0.000	17.556	291.967
Caminhões	246.000	0.000	0.000	246.000	246.000	0.000	0.000	246.000
Outras	0.000	0.000	0.000	0.000	910.257	0.000	0.000	910.257
Total	3.803.451	63.374	0.000	3.866.825	2.661.215	0.000	52.989	2.714.204

3.4 Obrigações Trabalhistas: apresenta saldo de salários a pagar, provisão de férias e encargos sociais, existe débitos com FGTS, como também saldo de parcelamento de tributos federais, com pendências de pagamentos.

3.5 Contratos a Liquidar: representam compromissos assumidos com produtores não componentes da agricultura familiar, através de contratos particulares de vendas do excedente de produção de materiais genéticos, cujos recursos compõem a receita própria do Instituto Biofábrica de Cacau e são aplicados integralmente na execução dos respectivos contratos e convênios.

3.6 Patrimônio Social: formado a partir dos resultados obtidos ao longo do tempo, que são devidamente aplicados no objeto dos contratos e convênios. O resultado da equação (bens + direitos) - obrigações, apresenta-se negativo sendo em 31/12/2019 de R\$ (14.492.338,78), demonstrando desequilíbrio entre receitas e despesas.

3.7 - Apuração de Resultados: Regime de Competência. Em 2019 o resultado foi negativo na ordem de R\$ (3.519.572,02). Itabuna/BA, 14 de fevereiro de 2020.

Lanns Alves de Almeida Filho
Diretor Geral

Fabricao Brito de Oliveira
Contador CRC BA-040471/O-7

PARECER DO CONSELHO FISCAL

Conforme DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS, relativas ao período compreendido entre 01/01/2019 a 31/12/2019, entregue pela Contabilidade do INSTITUTO BIOFÁBRICA DE CACAU relatamos o seguinte: INDENIZAÇÃO SDR: verifica-se que neste período o que sustentou o mínimo de atividades na Biofábrica foi a indenização recebida da SRD no valor de R\$ 2.774.457,92; VENDAS DIRETAS: verifica-se também neste período que a fonte de renda alternativa, enquanto a Biofábrica aguarda novo Contrato de Gestão a ser firmado diretamente com a SDR, foram as Vendas Diretas de mudas e de hastes, no total de R\$ 791.901,83; ESTOQUES: os valores foram levantados conforme apuração dos relatórios do Sistema SisBiofábrica; FORNECEDORES: houve redução considerável da dívida junto aos Fornecedores, entretanto com a segunda parcela da indenização espera-se quitação total; OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS: devido a demora em receber a segunda parcela da indenização, as obrigações dos meses correntes de julho a novembro não foram quitadas, bem como parte dos parcelamentos previdenciários o que carretou na rescisão deles. Será necessário novo parcelamento, pela segunda vez, com isso incidindo em parcela inicial que corresponde a 20% do saldo devedor; PARCELAMENTO TRIBUTÁRIO: alguns parcelamentos não previdenciários foram concluídos, todavia todos os demais estão em atraso. O parcelamento pelo PERT ainda está vigente, apesar de também estar em atraso. Assim sendo, na qualidade Presidente do Conselho Fiscal, reconheço e atesto a precisão do BALANÇETE TRIMESTRAL e RAZÕES ANALÍTICOS, apresentados e, propõe, COM RESSALVAS, aprovação, com voto de louvor. Itabuna/BA, 13 de março de 2020. Wallace Coelho Setenta - Presidente do Conselho Fiscal.