

RELATÓRIO DA DIRETORIA

Apresentamos o Relatório de Gestão relativo ao período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2022, 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 (DMPL); e) Notas Explicativas; e f) Parecer do Conselho Fiscal. O Instituto de Fomento e Desenvolvimento Agro-Sócio-Ambiental da Bahia 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, 16 de fevereiro de 2022.

BALANÇO PATRIMONIAL ENCERADO EM 31/12/22 (R\$ 1,00)

ATIVO		PASSIVO	
2022	2021	2022	2021
CIRCULANTE:			
Disponibilidades	618.695	673.161	
Contas a Receber	2.519.717	3.475.790	
Estoque	1.786.336	1.823.006	
Almoarifado	44.475	265.225	
	4.969.223	6.237.182	
NÃO CIRCULANTE:			
Outras Contas a Receber	104.131	104.131	
Imobilizado	3.121.670	3.928.662	
Depreciações Acumuladas (2.145.011)		(2.878.226)	
	1.080.791	1.154.566	
TOTAL DO ATIVO	6.050.014	7.391.749	
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
	2022	2021	
Saldo Inicial	-	-	
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	
Encerramento de Contratos e Convênios	-	-	
Resultado do Exercício	1.820.112	5.363.329	
Total do Patrimônio Social	1.820.112	5.363.329	

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

	2022	2021
Recursos de Contratos/Convênios	4.925.691	1.862.966
Vendas de Materiais Genéticos	643.001	1.007.908
Subvenções, Doações e Indenizações	-	-
RECEITA BRUTA	5.568.692	2.870.874
DEDUÇÕES	-	-
RECEITA LÍQUIDA	5.568.692	2.870.874
Custo das Mudas Vendidas	-	108.938
RESULTADO BRUTO	5.568.692	2.979.811
Receitas Financeiras	32.532	42.453
Despesas Financeiras	(990.484)	(2.147.135)
RESULTADO FINANCEIRO	(957.952)	(2.104.682)
Salários e Encargos	(5.215.638)	(5.003.947)
Despesas Gerais	(1.869.863)	(1.780.521)
Despesas com Vendas	(898.155)	(25.610)
Depreciação	(5.041)	(111.033)
DESPESAS OPERACIONAIS	(7.988.697)	(6.921.112)
DÉFICIT DO EXERCÍCIO	(3.377.957)	(6.045.983)

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

	2022	2021
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Recursos Recebidos		
Contratos e Convênios	4.085.106	4.863.239
Vendas de Mudas	430.114	1.681.169
Outros Recursos Recebidos	176.674	42.453
Subvenções, Doações e Indenizações	-	-
Pagamentos Efetuados	-	-
Pagamentos Fornecedores	2.651.050	5.003.947
Pagamentos Obrigações e Encargos	2.095.410	1.917.165
Pagamentos Despesas Operacionais	-	-
Caixa Líquido Atividades Operacionais	(54.565)	(334.251)
Fluxo de Caixa Atividades de Investimento		
Aquisição de Ativo Imobilizado	-	-
Caixa Líquido Atividades Investimento	-	-
Fluxo de Caixa Atividades de Financiamento		
Parcelamentos/Contratos/Convênios	-	-
Extinção de Contratos	-	-
Outras Receitas/Despesas	-	-
Caixa Líquido Atividade Financiamento	-	-
Caixa Inicial	673.261	1.007.512
Caixa Final	618.695	673.261
Varição de Caixa	(54.565)	(334.251)

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31/12/22

1. CONTEXTO OPERACIONAL: O Instituto de Fomento e Desenvolvimento Agro-Sócio-Ambiental da Bahia – Biofábrica da Bahia 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 reorganizado 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. No primeiro semestre 2021 as metas foram cumpridas com aporte de recursos provenientes de Verbas Indenizatórias no valor R\$ 2.161.631,89. Vencedor da licitação do Contrato de Gestão 001/2021, celebrado com o Estado da Bahia, através da Secretaria de Desenvolvimento Rural – SDR, tendo como objetivo a gestão e operacionalização do “Equipamento Público Biofábrica de Cacau”, executando os serviços de produção por meio de métodos de propagação e micropropagação, em larga escala de mudas clonais e seminais de cacauero e de outras espécies de interesse agroecológico, garantindo a produção em escala industrial de material genético de alto valor agrônomo e ambiental, bem como cumpri às determinações estatutárias vigentes.

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: vegetais sensíveis às condições climáticas e fatores fitossanitários, com prazo de validade curto. Inventariados em 31/12/2022, avaliados a custo médio de produção, descritos nestas tabelas abaixo:

Tabela 01 - Movimentação do Estoque de Mudas Apts em 31/12/2022

Descrição	Saldo anterior		Produção		Saídas		Saldo 31/12/22		Custo Médio
	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor	
Cacau clonal	32.316	66.425,51	368.117	274.196,94	348.780	259.793,52	51.653	80.828,94	1,56
Cacau enxertado	0.000	214.658,23	8.478	145,44	8.313	142,61	165	214.661,06	13,98
Cacau seminal	146.574	256.960,07	381.778	114.688,53	361.165	108.496,25	167.187	263.152,35	1,57
Essências	78.001	105.420,00	148.463	44.599,23	154.509	46.415,48	71.955	103.603,74	1,44
Fruteiras	21.517	337.495,49	55.296	6.186,97	43.275	4.841,97	33.538	338.840,50	10,10
Mandioca	310.479	170.183,87	575.468	670.090,12	694.783	809.023,66	191.164	31.250,34	0,16
Total	588.887	1.151.143,17	1.537.600	1.109.907,23	1.610.825	1.228.713,48	515.662	1.032.336,92	2,00

Tabela 02 - Estoque de Mudas Apts em 31/12/2022

Descrição	Saldo anterior		Entradas		Saídas		Saldo 31/12/22		Custo Médio
	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor	
Cacau clonal	94.418	35.190,73	512.190	428.778,54	520.100	435.400,38	86.508	28.568,89	0,33
Cacau enxertado	0.000	0,00	8.478	117,48	8.478	117,48	0.000	0,00	0,00
Cacau seminal	132.913	53.925,44	412.228	109.117,56	385.795	102.120,70	159.346	60.922,31	0,38
Essências	47.823	262.476,46	161.952	42.869,01	171.988	45.525,56	37.787	259.819,91	6,88
Fruteiras	11.394	244.097,43	193.471	61.179,03	56.106	17.741,73	148.759	287.534,73	1,93
Mandioca	118.214	76.172,98	615.227	618.645,17	575.468	578.665,27	157.973	116.152,88	0,74
Total	404.762	671.863,04	1.903.546	1.260.706,80	1.717.935	1.179.571,12	590.373	752.998,72	1,28

3.2 ALMOXARIFADO: insumos, ferramentas e utensílios, e demais materiais secundários de uso na produção. Inventariados em 31/12/2022, avaliados 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, demonstrados na tabela abaixo:

Descrição	Imobilizado Valor Original				Depreciação acumulada dos Bens do Imobilizado			
	01/01/21	Adições	Baixas	31/12/22	01/01/21	Baixas	Depreciações	31/12/22
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
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
Instalações Industriais	726.901	0.000	0.000	726.901	0.000	0.000	0.000	0.000
Máquinas e Equipamentos	974.376	5.355	0.000	979.731	945.876	0.000	3.386	949.262
Móveis e Utensílios	201.487	6.540	0.000	208.027	191.471	0.000	1.656	193.127
Veículos / Caminhões	696.139	30.762	726.901	0.000.000	572.706	572.706	0.000	0.000
Computadores	164.570	980	165.550	0.000.000	173.783	173.783	0.000	0.000
Benfeitorias / Outras Desp	0.000.000	0.000	0.000	0.000.000	1.002.623	0.000	0.000	1.002.623
Total	3.970.482	43.637	892.451	3.121.668	2.886.459	746.489	5.042	2.145.012

3.4 Obrigações Trabalhistas: apresenta quitação total dos salários e encargos no final do exercício de 2022. O que existe são reclamações trabalhistas a pagar de exercícios anteriores e saldo de parcelamento de encargos e tributos federais, sendo quitado no prazo/vencimento das parcelas provenientes recursos dos respectivos contratos e convênios, quando recebido.

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 da Bahia e são aplicados integralmente na execução dos respectivos contratos e convênios.

3.6 – Contrato BahiaGás nº TF000000001: 14/06/2022 com prazo de 180 dias e aporte previsto de R\$ 270.135,00 dos quais: R\$ 53.030,00 foram liberados em 22/08/2022. Resta a liberar R\$ 217.105,00. Cabendo ao Instituto Biofábrica da Bahia uma contrapartida econômica de Bens e Serviços utilizando suas instalações e corpo técnico para gerenciamento do projeto que prevê restaurar, reabilitar ou plantar 6,5 hectares (devidamente georreferenciados) em Áreas de Preservação Permanente segundo o Novo Código Florestal, em áreas prioritárias de forte apelo sócio-ambiental, como Projeto de Assentamento Indígena Tupinambá de Olivença, Ilhéus/BA, ao longo de 06 meses, qualificando força de trabalho, com plantio de, no mínimo **7.000 mudas** plantadas e monitoradas durante 6 meses.

3.7 – Contrato de Gestão 001/2021: celebrado em junho 2021 com a Secretaria de Desenvolvimento Rural – SDR, cabendo a CONTRATANTE o repasse do valor global R\$ 8.074.563,00 e ao CONTRATADO a produção em 24 meses de 4.000.000 de mudas, sendo 2.400.000 (dois milhões e quatrocentos mil) mudas clonais enraizadas de cacauero, 1.600.000 (um milhão e seiscentos mil) mudas seminais de cacauero. A SDR já repassou o valor R\$ 5.987.176,05, referente a 06 (seis) parcelas do Contrato de Gestão, restando duas parcelas no valor de R\$ 2.087.386,95, até junho 2023.

3.8 – Patrimônio Social: formado a partir dos resultados obtidos ao longo do tempo, que são devidamente aplicados no objeto dos contratos e convênios; Desde o ano de 2021 o resultado da equação (bens + direitos) – obrigações, apresenta-se um superávit, em 31/12/2022 um saldo de R\$ 1.820.111,51, demonstrando equilíbrio entre **receitas e despesas**.

3.9 – Apuração de Resultados: Regime de Competência. Desde o ano de 2021 iniciou se um processo de recuperação da instituição com entrega de mudas do Contrato de Gestão, Convênios e vendas direta ao produtor, que proporcionou um superávit em 2022 na ordem de R\$ 5.198.068,62. Itabuna/BA, 31 de dezembro de 2022. Jackson Eduardo de Queiroz Moreira - Diretor Geral e Ricardo Kruschewsky Kruschewsky - Contador CRC BA-031164/O-7

PARECER DO CONSELHO FISCAL

Conforme Demonstrações Financeiras, relativas ao período compreendido entre 01/01/2022 a 31/12/2022, entregue pela Contabilidade do Instituto Biofábrica da Bahia, relatamos o seguinte: **Contas a Receber:** até o fechamento do exercício de 2022, o saldo das contas a receber totalizou R\$ 2.519.717,01, sendo de clientes um valor a receber de R\$109.613,00; Verbas Indenizatórias/SDR de exercícios anteriores, um valor de R\$ 2.192.999,01 e Convênio BahiaGás, um valor de R\$ 217.105,00; **Contas a Pagar:** com a adoção de um novo Sistema de Gestão Financeira, a Biofábrica pode aprimorar os controles internos e com isso conciliar as contas a pagar de fornecedores entre outras obrigações e efetuar ajustes de débitos e créditos conforme o previsto, bem como atualizar as demonstrações contábeis. Foram atualizadas informações de exercícios anteriores, como acordos trabalhistas sentenciados, fornecedores e ajuda de custo ao conselho de administração, aumentando assim o passivo da Instituição; **Estoques:** vegetais e sensíveis às condições climáticas e fatores fitossanitários, mudas em elaboração e mudas aptas, com prazo de validade curto. **Imobilizado:** registrado pelo custo de aquisição ajustado por depreciações. Devidamente tombados e controlados analiticamente pelo Setor de Patrimônio da SDR; **Obrigações Trabalhistas e Parcelamentos:** apresenta saldo a pagar, férias, INSS, FGTS. Foram reparcelados débitos de exercícios anteriores de FGTS, como também saldo de parcelamento de tributos federais previdenciários e não previdenciários. Os atrasos são regulares, devido, também, aos atrasos dos repasses do Contrato de Gestão, recebidos depois do prazo estabelecido; **Patrimônio Líquido:** 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 positivo no 4º Trimestre de 2022, sendo em 31/12/2022 de R\$ 1.830.694,33; **Índices Contábeis:** de acordo os valores exibidos no Balancete trimestral, constatou-se que o Índice de Liquidez Corrente é de 6,19; o Índice Liquidez Geral é de 0,64. Verifica-se que a situação do Instituto tem alto grau de liquidez. O índice de liquidez corrente é calculado dividindo-se o ativo circulante da empresa (seus direitos, como o dinheiro disponível nos bancos, estoques), pelo passivo circulante (as dívidas, como obrigações, fornecedores). O Instituto tem no Ativo uma verba indenizatória a receber no valor de R\$ 2.192.999,01, contribuindo para o alto grau de liquidez da empresa; **Almoarifado:** substratos, defensivos, hormônios, reagentes químicos, material de escritório, utensílios e ferramentas de uso na produção. Inventário em 31/12/2022; **Receita de Vendas:** As receitas com prestação de serviços BahiaGás R\$ 217.105,00, Contrato Gestão R\$ 1.601.029,87 e vendas diretas aos clientes/consumidor foram de R\$ 599.233,79, com vendas para entrega futura totalizou R\$ 35.661,00, perfazendo um total de R\$ 2.453.029,66. Assim sendo, na qualidade de Presidente do Conselho Fiscal e de acordo com as peças contábeis e de registros que suportam os valores e informações ali divulgados, reconheço e atesto a precisão do Balancete trimestral, Demonstrações Contábeis, de acordo com Nota Explicativa, relativos ao período acima descritos apresentados, e por fim parabenzamos aos ajustes dos índices de liquidez, lembrando que para tal, a Biofábrica da Bahia tem no ativo a receber no valor de R\$ 2.519.717,01, de acordo com o demonstrado no item Contas a Receber, contribuindo para o alto grau de liquidez da empresa, assim, propõe, **APROVAÇÃO,** reforçando a necessidade de precisão das obrigações pendentes nos demonstrativos, assim como a regularização das obrigações trabalhistas e recuperação dos ativos a receber. Itabuna/BA, 16 de janeiro de 2023. Wallace Coelho Setenta - Presidente do Conselho Fiscal.