

A presente Nota de Esclarecimento tem o objetivo de complementar as informações das Notas Explicativas, concluídas em 14.08.2024, especialmente, os itens 5. Balanço Patrimonial e 8. Demonstração das Mutações do Patrimônio Social, devido a demanda solicitada pelos membros do Conselho Fiscal, constante da Ata da 342ª Reunião do Colegiado, realizada em 27.08.24, quanto a inclusão de Obrigações no Passivo do Balanço Patrimonial, em contrapartida aos recursos financeiros disponíveis em contas bancárias específicas nesta Fundação, decorrentes de compensações ambientais, firmadas por Termos de Compromisso de Compensação Ambiental (TCCA) e/ou de Convênios e contabilizados na conta Caixa do Ativo Circulante, a fim de demonstrar a efetiva situação patrimonial da Fundação Florestal.

5. Balanço Patrimonial

5.2. Quadro Principal do Balanço Patrimonial

ATIVO	NE	Exercício Atual
ATIVO CIRCULANTE	5.2.1.	74.721.219,05
Caixa e Equivalentes de Caixa em 31.12.2023	5.2.1.1.	74.482.079,76
Demais Créditos a Curto Prazo (Bloqueios Judiciais)	5.2.1.2.	9.244,50
Estoques (Almoxarifado)	5.2.1.3.	229.894,79

5.2.1. **Ativo Circulante** contempla os saldos disponíveis de R\$ 74.721.219,05:

5.2.1.1. **Caixa:** A partir da disponibilidade de R\$ 74.482.079,76, destacamos o valor de R\$ 32.289.764,11, decorrentes de Termos de Compromisso de Compensação Ambiental (TCCA) e/ou de Convênios, que seria objeto do lançamento da contrapartida em Obrigações do Passivo.

Fonte de Recursos	Receitas sem Contraprestação	R\$
1.501.4.0.009	AUTOBAN	11.142.663,77
1.501.4.0.011	DERSA	10.261.983,30
1.501.4.0.012	ECOVIAS	6.703.558,02
2.501.4.0.012	ECOVIAS – Superávit	(997.787,21)
1.501.4.0.017	CBA - CIA BRAS ALUMÍNIO	35.551,63
1.501.4.0.023	DAEE APA PIRACICABA/JUQUERY	1.248.263,17
2.701.4.0.023	DAEE PIRACICABA/JUQUERY – Superávit	(44.686,12)
1.501.4.0.014	PETROBRAS	3.332.436,25
1.501.4.0.026	BRASKEM	290.307,64
2.701.4.0.026	BRASKEM – Superávit	(51.220,34)
1.501.4.0.035	FEHIDRO	368.694,00
	Total	32.289.764,11
	Do exercício de 2023:	7.200.894,41
	De Exercícios Anteriores:	25.088.869,70

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NE	Exercício Atual
PASSIVO CIRCULANTE	5.2.3.	27.837.857,84
Obrigações Trabalhistas, Previd e Assist a Pagar a Curto Prazo	5.2.3.1.	5.325.321,13
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo (RP)	5.2.3.2.	19.130.763,34
Demais Obrigações a Curto Prazo	5.2.3.3.	3.381.773,37
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	5.2.4.	19.496.314,07
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	5.2.4.1.	13.689.035,97
Provisões a Longo Prazo de Contingências Passivas	5.2.4.2.	3.734.083,08
Demais Obrigações a Longo Prazo	5.2.4.3.	2.073.195,02
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	5.2.5.	142.033.117,48
Patrimônio Social	5.2.5.1.	43.598.230,15
Resultados Acumulados	5.2.5.2.	98.434.887,33
TOTAL		189.367.289,39

Considerando a atual disponibilidade de caixa e as obrigações contabilizadas do Balanço Patrimonial, apresentamos o Índice de Liquidez Geral da Fundação Florestal:

Contas do Balanço Patrimonial	Atual
Ativo Circulante	74.721.219
Ativo Não Circulante	-
Total	74.721.219
Passivo Circulante	27.837.858
Passivo Não Circulante	19.496.314
Total	47.334.172
Índice de Liquidez Geral	1,58

Entretanto, caso as obrigações de contrapartida da disponibilidade de caixa, no valor de R\$ 32.289.764,11, mencionadas no item 5.2.1.1., tivessem sido lançadas no exercício de 2023, teríamos o seguinte Índice de Liquidez Geral:

Contas do Balanço Patrimonial	Com as Obrigações
Ativo Circulante	74.721.219
Ativo Não Circulante	-
Total do Ativo	74.721.219
Passivo Circulante	27.837.858
Passivo Não Circulante	19.496.314
(+) Obrigações - contrapartida	32.289.764
Total do Passivo	79.623.936
Índice de Liquidez Geral	0,94

Destacamos que, no Passivo Não Circulante, consta o valor de R\$ 13.689.035,97, relativo a precatórios, cuja dotação orçamentária e responsabilidade de pagamentos é da Procuradoria Geral do Estado (PGE), na forma prevista na legislação; neste sentido, para obtermos uma análise mais apurada da condição financeira da Fundação Florestal, projetamos a exclusão desse valor do Passivo Não Circulante, a fim de apurarmos que o Índice de Liquidez Geral na condição atual e com as Obrigações seriam de 2,22 e 1,13, respectivamente.

8. Demonstração das Mutações do Patrimônio Social

A Demonstração das Mutações no Patrimônio Líquido destina-se a evidenciar, a movimentação (aumento ou redução) das contas que integram o Patrimônio da Entidade.

Contas – Especificações	Patrimônio Social	Superávit Déficit do Exercício	Total	Efeitos dos Ajustes ¹	Total após Ajustes ²
Saldos em 01.01.2022	43.598.230	118.967.249	162.565.479	-	162.565.479
Déficit do Exercício	-	-16.937.253	-16.937.253	-	-16.937.253
Ajustes de Ex Anteriores	-	3.493.939	3.493.939	-	3.493.939
Saldos em 31.12.2022	43.598.230	105.523.935	149.122.165	-	149.122.165
Déficit do Exercício	-	-6.828.103	-6.828.103	-7.200.894	-14.028.997
Ajustes de Ex Anteriores	-	-260.945	-260.945	-25.088.870	-25.349.815
Saldos em 31.12.2023	43.598.230	98.434.887	142.033.117	-32.289.764	109.743.353

¹ Efeitos, caso tivéssemos efetuado, no exercício de 2023, os ajustes das Obrigações no Passivo do Balanço Patrimonial, em contrapartida aos recursos financeiros disponíveis de compensações ambientais, no valor de R\$ 32,3 milhões, sendo: R\$ 7,2 milhões como Déficit do Exercício e R\$ 25,1 milhões como Ajustes de Exercícios Anteriores.

² Caso tivéssemos efetuado, no exercício de 2023, os ajustes das Obrigações acima mencionadas, o Total da Demonstração das Mutações do Patrimônio Social seria no valor de R\$ 109.743.353,37.

Por fim, ressaltamos que, neste momento, se encontra em tramitação na Contadoria Geral do Estado – Secretaria de Planejamento e Fazenda, o desenvolvimento dos roteiros contábeis para os lançamentos de ajustes no Passivo e nos Resultados de Exercícios Anteriores, no presente exercício.

São Paulo, 02 de outubro de 2024.

MÁRIO DO AMARAL ALVES
 Contador – CRC - 1 SP079721/O-9

FERNANDA VIANA DE BARROS
 Gerente Financeira

ISAIAS JOSÉ DE OLIVEIRA FILHO
 Diretor Administrativo e Financeiro

RODRIGO LEVKOVICZ
 Diretor Executivo





Assinaturas do documento



"2. Nota de Esclarecimento 2023"

Código para verificação: **YPJA60JS**

Este documento foi assinado digitalmente pelos seguintes signatários nas datas indicadas:

- ✓ **RODRIGO LEVKOVICZ** (CPF: 295.XXX.718-XX) em 03/10/2024 às 19:54:08 (GMT-03:00)
Emitido por: "e-ambiente", emitido em 27/05/2022 - 14:15:34 e válido até 27/05/2122 - 14:15:34.
(Assinatura do sistema)
- ✓ **MARIO DO AMARAL ALVES** (CPF: 312.XXX.608-XX) em 03/10/2024 às 17:11:51 (GMT-03:00)
Emitido por: "e-ambiente", emitido em 30/05/2022 - 15:29:12 e válido até 30/05/2122 - 15:29:12.
(Assinatura do sistema)
- ✓ **FERNANDA VIANA DE BARROS** (CPF: 301.XXX.738-XX) em 03/10/2024 às 16:59:16 (GMT-03:00)
Emitido por: "e-ambiente", emitido em 27/05/2022 - 10:01:39 e válido até 27/05/2122 - 10:01:39.
(Assinatura do sistema)
- ✓ **ISAIAS JOSE DE OLIVEIRA FILHO** (CPF: 047.XXX.378-XX) em 03/10/2024 às 16:54:31 (GMT-03:00)
Emitido por: "e-ambiente", emitido em 27/05/2022 - 10:32:34 e válido até 27/05/2122 - 10:32:34.
(Assinatura do sistema)

Para verificar a autenticidade desta cópia, acesse o link

<https://e.ambiente.sp.gov.br/atendimento/conferenciaDocumentos> e informe o processo **FF.007390/2022-19** e o código **YPJA60JS** ou aponte a câmera para o QR Code presente nesta página para realizar a conferência.