



**Russell Bedford**

*taking you further*

**COMPANHIA DE  
DESENVOLVIMENTO DOS  
VALES DO SÃO FRANCISCO E  
DO PARNAÍBA – CODEVASF**

Relatório de revisão das informações contábeis intermediárias

**Referente ao 2º trimestre do exercício de 2021.**



Aponte a câmera de seu celular para a imagem acima e preencha nossa pesquisa de satisfação. Caso não compatível, obtenha um leitor de *QR Code* para acessar o conteúdo da imagem.



# Russell Bedford

*taking you further*

## RELATÓRIO SOBRE A REVISÃO DE INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS

**Aos**

**Administradores da**

**COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO DOS VALES DO SÃO FRANCISCO E DO PARNAÍBA – CODEVASF**

**Brasília – DF**

### **Introdução**

Revisamos as demonstrações contábeis intermediárias da **Companhia de Desenvolvimento dos Vales do São Francisco e do Parnaíba – CODEVASF** (“**Companhia**”), referente ao trimestre findo em 30 de junho de 2021, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A Administração da Companhia é responsável pela elaboração das demonstrações contábeis intermediárias de acordo com a NBC TG 21 (R4) - Demonstração Intermediária, emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas demonstrações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

### **Alcance da revisão**

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações contábeis intermediárias (NBC TR 2410 - Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.



# Russell Bedford

*taking you further*

## **Conclusão sobre as informações contábeis intermediárias**

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as demonstrações contábeis intermediárias não apresentam, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da entidade, em 30 de junho de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o trimestre findo naquela data de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

## **Outros Assuntos**

### **Demonstrações do valor adicionado**

As demonstrações contábeis intermediárias acima referidas incluem a demonstração do valor adicionado (DVA), referente ao período de seis meses findo em 30 de junho 2021, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de IAS 34. Essa demonstração foi submetida a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das demonstrações trimestrais, com o objetivo de concluir se ela está conciliada com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos na NBC TG 09 – Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essa demonstração do valor adicionado não foi elaborada, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às demonstrações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

## **Auditoria e Revisão dos Valores Correspondentes**

A revisão das demonstrações contábeis intermediárias do trimestre findo em 30 de junho de 2020 e o exame das demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2020 foram conduzidos sob a responsabilidade de outros auditores, que emitiram, respectivamente, relatório de revisão com data de 27 de agosto de 2020 e relatório de auditoria com data de 12 de fevereiro de 2021, ambos sem modificações.

São Paulo, 6 de agosto de 2021.

**RUSSELL BEDFORD BRASIL**  
**AUDITORES INDEPENDENTES S/S**  
**2 CRC RS 5.460/O-0 "T" SP**

**ROGER MACIEL DE** Assinado de forma digital por  
**OLIVEIRA:9023843** ROGER MACIEL DE  
**5091** OLIVEIRA:90238435091  
Dados: 2021.08.06 17:29:53  
-03'00'

**Roger Maciel de Oliveira**  
**Contador 1 CRC RS 71.505/O-3 "T" SP**  
**Sócio Responsável Técnico**

**BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Realizado em 30 de Junho de 2021

(Em Reais)

ATIVO	Notas	30 de junho/21	31 de dezembro/20	PASSIVO	Notas	30 de junho/21	31 de dezembro/20
<b>CIRCULANTE</b>		<b><u>324.853.552,98</u></b>	<b><u>285.218.157,53</u></b>	<b>CIRCULANTE</b>		<b><u>2.566.260.061,86</u></b>	<b><u>2.272.132.351,54</u></b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	03	153.850.764,94	125.214.186,49	Obrigações Trabalhistas, Previd. Assist.	10	<u>59.525.559,04</u>	<u>51.934.144,78</u>
Créditos a Curto Prazo - Faturas	04	63.986.582,03	59.235.641,85	Salários a Pagar e Encargos Trabalhistas		55.471.536,33	51.343.991,73
Faturas/Duplicatas		63.986.582,03	59.235.641,85	Previdência Privada Complementar		4.054.022,71	590.153,05
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	05	<u>107.016.206,01</u>	<u>100.768.329,19</u>	Fornecedor Nacional e Contas a pagar	11	<u>81.515.322,61</u>	<u>32.758.676,85</u>
Adiantamentos Concedidos		1.590.498,59	1.862.847,09	Obrigações Fiscais	12	<u>951,89</u>	<u>0,00</u>
Tributos a Recuperar/Compensar		5.937.753,25	5.937.753,25	Demais Obrigações	13	<u>2.425.218.228,32</u>	<u>2.187.439.529,91</u>
Outros Créditos a Receber		98.910.515,42	92.344.937,21				
Estoques de Almoarifado		458.525,10	462.882,73				
Despesas pagas Antecipadamente		118.913,65	159.908,91				
<b>NAO CIRCULANTE</b>		<b><u>2.774.725.699,02</u></b>	<b><u>2.541.015.313,34</u></b>	<b>NAO CIRCULANTE</b>		<b><u>219.411.763,27</u></b>	<b><u>240.285.228,88</u></b>
Realizável a Longo Prazo	06	<u>50.372.835,23</u>	<u>49.883.439,97</u>	Obrigações a Longo Prazo	14	<u>219.411.763,27</u>	<u>240.285.228,88</u>
Créditos de Longo Prazo - Faturas		1.643.766,14	1.659.131,13	Previdência Privada e Complementar		33.460.567,33	37.790.350,62
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo		48.644.552,67	48.142.218,13	Obrigações Fiscais		3.605.000,00	3.605.000,00
Títulos Públicos - Letras Especiais		84.516,42	82.090,71	Provisões - Riscos de Passivos Contingentes		182.346.195,94	198.889.878,26
Investimentos - Participações Permanentes	07	<u>2.548.031,73</u>	<u>3.077.061,81</u>				
Imobilizado	08	<u>2.716.770.695,07</u>	<u>2.485.263.472,78</u>	<b>PATRIMONIO LIQUIDO</b>	15	<u>313.907.426,87</u>	<u>313.815.890,45</u>
Bens Móveis		318.395.793,80	266.410.997,44	Capital Social		3.567.791.632,84	3.567.791.632,84
Bens Imoveis		2.398.374.901,27	2.218.852.475,34	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		464.437.802,16	312.842.828,29
Intangível	09	<u>5.034.136,99</u>	<u>2.791.338,78</u>	Reservas de reavaliação		25.999,00	26.986,84
				Prejuizos acumulados		-3.718.348.007,13	-3.566.845.557,52
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b><u>3.099.579.252,00</u></b>	<b><u>2.826.233.470,87</u></b>	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b><u>3.099.579.252,00</u></b>	<b><u>2.826.233.470,87</u></b>

MARCELO ANDRADE MOREIRA PINTO  
 Diretor-Presidente  
 CPF: 008.261.025-81

DAVIDSON TOLENTINO DE ALMEIDA  
 Diretor de Revitalização  
 CPF: 588.656.244-34

ANTÔNIO ROSENDO NETO JÚNIOR  
 Diretor de Desenvolvimento Integrado  
 CPF: 250.692.763-87

LUIS NAPOLEÃO CASADO ARNAUD NETO  
 Diretor dos Empreendimentos de Irrigação  
 CPF: 239.274.374-68

HEVERTON PERDIGÃO L. C. SOUZA  
 Contador CRC-DF 14.144/O-1  
 CPF: 561.118.271-20



**DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO - DRE**  
Em 30 de Junho de 2021

(Em Reais)

Descrição	Notas	01 jan/21 a 30 jun/21	01 jan/20 a 30 jun/20
<b>Receita Operacional Bruta - Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>		8.156.038,71	8.821.254,46
( - ) Deduções da Receita		-2.424.004,07	-34.332,55
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>16</b>	<b><u>5.732.034,64</u></b>	<b><u>8.786.921,91</u></b>
( - ) Custo Mercadoria Vendido / Serviços Prestados		0,00	0,00
<b>LUCRO BRUTO</b>		<b><u>5.732.034,64</u></b>	<b><u>8.786.921,91</u></b>
<b>DESPESAS e RECEITAS</b>		<b>-457.654.077,29</b>	<b>-394.292.655,60</b>
<b>ADMINISTRATIVAS</b>	<b>17</b>	<b>-369.994.659,04</b>	<b>-302.156.405,74</b>
Pessoal e Encargos Sociais		-219.261.937,67	-218.910.640,89
Material de Consumo		-2.757.108,75	-2.023.719,11
Diárias		-346.388,36	-276.935,20
Serviços de Terceiros		-125.085.550,43	-66.796.719,82
Depreciação/Amortização		-22.114.343,39	-13.819.077,95
Tributária		-429.330,44	-329.312,77
<b>OUTRAS DESPESAS</b>	<b>18</b>	<b>-154.445.386,15</b>	<b>-110.258.662,92</b>
<b>OUTRAS RECEITAS</b>	<b>19</b>	<b>66.785.967,90</b>	<b>18.122.413,06</b>
<b>RESULTADO ANTES DAS DESPESAS E RECEITAS FINANCEIRAS</b>		<b><u>-451.922.042,65</u></b>	<b><u>-385.505.733,69</u></b>
Despesas Financeiras		-2.839.497,56	-1.797.011,66
Receitas Financeiras		1.585.282,36	1.683.855,69
<b>RESULTADO FINANCEIRO</b>	<b>20</b>	<b><u>-1.254.215,20</u></b>	<b><u>-113.155,97</u></b>
<b>RESULTADO ANTES DE TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS E GANHOS</b>		<b><u>-453.176.257,85</u></b>	<b><u>-385.618.889,66</u></b>
Subvenção de Custeio		416.728.928,13	332.473.797,81
Ganhos/Perdas de Capital		-123.177.331,37	-79.983.491,07
<b>RESULTADO TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS E GANHOS</b>	<b>21</b>	<b><u>293.551.596,76</u></b>	<b><u>252.490.306,74</u></b>
<b>RESULTADO ANTES DA PROVISÃO P/C.SOCIAL E IRPJ</b>		<b><u>-159.624.661,09</u></b>	<b><u>-133.128.582,92</u></b>
<b>LUCRO OU PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>		<b>-159.624.661,09</b>	<b>-133.128.582,92</b>
<b>LUCRO ( PREJUÍZO ) POR LOTE DE 1000 AÇÕES</b>		<b>-3.977,82</b>	<b>-3.317,54</b>

MARCELO ANDRADE MOREIRA PINTO  
Diretor-Presidente  
CPF: 008.261.025-81

DAVIDSON TOLENTINO DE ALMEIDA  
Diretor de Revitalização  
CPF: 588.656.244-34

ANTÔNIO ROSENDO NETO JÚNIOR  
Diretor de Desenvolvimento Integrado  
CPF: 250.692.763-87

LUIS NAPOLEÃO CASADO ARNAUD NETO  
Diretor dos Empreendimentos de Irrigação  
CPF: 239.274.374-68

HEVERTON PERDIGÃO L. C. SOUZA  
Contador CRC-DF 14.144/O-1  
CPF: 561.118.271-20



Ministério do Desenvolvimento Regional - MDR

Companhia de Desenvolvimento dos Vales do São Francisco e do Parnaíba - CODEVASF

CNPJ 00.399.857/0001-26

**DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS ABRANGENTES - DRA**  
**Em 30 de Junho de 2021**

(Em Reais)

<b>Componentes</b>	<b>01 jan/2021 a 30 jun/2021</b>	<b>01 jan/2020 a 30 jun/2020</b>
(=) Resultado Líquido do Período	-159.624.661,09	-133.128.582,92
(+) Ajuste de Exercícios Anteriores	8.121.223,64	0,00
(+) Reservas de Reavaliação	-987,84	-987,84
<b>Resultado Líquido Abrangente</b>	<b>-151.504.425,29</b>	<b>-133.129.570,76</b>

MARCELO ANDRADE MOREIRA PINTO  
Diretor-Presidente  
CPF: 008.261.025-81

DAVIDSON TOLENTINO DE ALMEIDA  
Diretor de Revitalização  
CPF: 588.656.244-34

ANTÔNIO ROSENDO NETO JÚNIOR  
Diretor de Desenvolvimento Integrado  
CPF: 250.692.763-87

LUIS NAPOLEÃO CASADO ARNAUD NETO  
Diretor dos Empreendimentos de Irrigação  
CPF: 239.274.374-68

HEVERTON PERDIGÃO L. C. SOUZA  
Contador CRC-DF 14.144/O-1  
CPF: 561.118.271-20



### DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Em 30 de junho de 2021

(Em Reais)

Componentes	Notas	Capital Social	Adiant. Para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Reserva de Reavaliação	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Total
<b>SALDO EM 01/01/2020</b>	22	<b>3.052.102.317,28</b>	<b>515.689.315,56</b>	<b>0,00</b>	<b>28.962,52</b>	<b>-3.210.160.717,59</b>	<b>357.659.877,77</b>
Ajuste de Exercícios Anteriores						0,00	0,00
Adiantamento para aumento capital - AFAC			139.175.517,10				139.175.517,10
Aumento/Redução de Capital		515.689.315,56	-515.689.315,56				0,00
Reserva de Reavaliação					-987,84	987,84	0,00
Prejuízo Líquido do Exercício						-133.128.582,92	-133.128.582,92
<b>SALDO EM 30.06.2020</b>		<b>3.567.791.632,84</b>	<b>139.175.517,10</b>	<b>0,00</b>	<b>27.974,68</b>	<b>-3.343.288.312,67</b>	<b>363.706.811,95</b>
<b>SALDO EM 01/01/2021</b>		<b>3.567.791.632,84</b>	<b>312.842.828,29</b>	<b>0,00</b>	<b>26.986,84</b>	<b>-3.566.845.557,52</b>	<b>313.815.890,45</b>
Ajuste de Exercícios Anteriores						8.121.223,64	8.121.223,64
Adiantamento para aumento capital - AFAC			151.594.973,87				151.594.973,87
Aumento/Redução de Capital							0,00
Reserva de Reavaliação					-987,84	987,84	0,00
Prejuízo Líquido do Exercício						-159.624.661,09	-159.624.661,09
<b>SALDO EM 30.06.2021</b>		<b>3.567.791.632,84</b>	<b>464.437.802,16</b>	<b>0,00</b>	<b>25.999,00</b>	<b>-3.718.348.007,13</b>	<b>313.907.426,87</b>

MARCELO ANDRADE MOREIRA PINTO  
Diretor-Presidente  
CPF: 008.261.025-81

DAVIDSON TOLENTINO DE ALMEIDA  
Diretor de Revitalização  
CPF: 588.656.244-34

ANTÔNIO ROSENDO NETO JÚNIOR  
Diretor de Desenvolvimento Integrado  
CPF: 250.692.763-87

LUIS NAPOLEÃO CASADO ARNAUD NETO  
Diretor dos Empreendimentos de Irrigação  
CPF: 239.274.374-68

HEVERTON PERDIGÃO L. C. SOUZA  
Contador CRC-DF 14.144/O-1  
CPF: 561.118.271-20



**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA**

Em 30 de Junho de 2021

(Em Reais)

	Nota 23	01 Jan/2021 a 30 Jun/2021	01 Jan/2020 a 30 Jun/2020
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
<b>Lucro/Prejuízo Líquido</b>		<b>-159.624.661,09</b>	<b>-133.128.582,92</b>
<b>Ajustes por transações sem efeito no caixa:</b>		<b>4.010.968,91</b>	<b>21.618.215,36</b>
Ajustes de Exercícios Anteriores		8.121.223,64	0,00
Redução Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital		0,00	-515.689.315,56
Aumento de capital Social		0,00	515.689.315,56
Depreciação e amortização		22.114.343,39	13.819.077,95
Provisões 13º Salários , Férias e Encargos		-5.658.378,56	-9.425.534,33
Provisão de Previdência Privada Complementar		-4.329.783,29	1.559.717,81
Provisão para devedores duvidosos		307.246,05	2.830.977,74
Outros débitos (Riscos Fiscais)		-16.543.682,32	12.833.976,19
<b>Aumento/diminuição das contas dos grupos do ativo e passivo circulante:</b>			
Duplicatas a receber		-9.839.157,15	-872.059,60
Estoques Aumoxarifado		4.357,63	-59.978,80
Outros créditos curto prazo		-1.471.263,53	-2.823.663,62
Outros créditos longo prazo		-489.395,26	-139.434,34
Previdência Privada Complementar		3.463.869,66	-4.711.050,05
Fornecedores		48.756.645,76	27.033.123,81
Obrigações Fiscais		951,89	-69.705,67
Salários e encargos sociais		9.785.923,16	2.775.247,32
Outros débitos/contas a pagar - curto prazo		237.778.698,41	89.490.169,45
<b>Caixa líquido obtido/aplicado das/nas atividades operacionais</b>		<b>132.376.938,39</b>	<b>-887.719,06</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>			
Aquisição de bens do ativo imobilizado		-255.864.363,89	-152.514.734,37
<b>Caixa líquido obtido/aplicado nas/das atividades de investimentos</b>		<b>-255.335.333,81</b>	<b>-152.514.734,37</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>			
Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital - PL		151.594.973,87	139.175.517,10
<b>Caixa líquido obtido das atividades de financiamentos</b>		<b>151.594.973,87</b>	<b>139.175.517,10</b>
<b>AUMENTO LÍQUIDO NO CAIXA E CAIXA EQUIVALENTES</b>		<b>28.636.578,45</b>	<b>-14.226.936,33</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL</b>		<b>125.214.186,49</b>	<b>151.735.869,67</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA FINAL</b>		<b>153.850.764,94</b>	<b>137.508.933,34</b>

MARCELO ANDRADE MOREIRA PINTO  
Diretor-Presidente  
CPF: 008.261.025-81

DAVIDSON TOLENTINO DE ALMEIDA  
Diretor de Revitalização  
CPF: 588.656.244-34

ANTÔNIO ROSENDO NETO JÚNIOR  
Diretor de Desenvolvimento Integrado  
CPF: 250.692.763-87

LUIS NAPOLEÃO CASADO ARNAUD NETO  
Diretor dos Empreendimentos de Irrigação  
CPF: 239.274.374-68

HEVERTON PERDIGÃO L. C. SOUZA  
Contador CRC-DF 14.144/O-1  
CPF: 561.118.271-20

**DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO - DVA**  
 Em 30 de Junho de 2021

(Em Reais)

Descrição	Nota 24	01 Jan/2021 a 30 Jun/2021	01 Jan/2020 a 31 Jun/2020
<b>1 - RECEITAS</b>		<b>42.482.542,27</b>	<b>17.259.704,41</b>
Vendas de mercadorias, produtos e serviços		8.156.038,71	8.821.254,46
Outras receitas		24.230.574,19	2.647.214,64
Provisão para créditos de liquidação duvidosa - Reversão/Constituição		10.095.929,37	5.791.235,31
<b>2 - INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS (inclui os valores dos impostos - ICMS, IPI, PIS e COFINS)</b>		<b>234.643.970,58</b>	<b>145.998.342,16</b>
Materiais, energias, serviços de terceiros e outros		234.643.970,58	145.998.342,16
Materiais de Consumo		2.757.108,75	2.023.719,11
Energias, serviços de terceiros e outros		231.886.861,83	143.974.623,05
<b>3 - VALOR ADICIONADO BRUTO (1-2)</b>		<b>-192.161.428,31</b>	<b>-128.738.637,75</b>
<b>4 - DEPRECIACÃO, AMORTIZACÃO E EXAUSTÃO</b>		<b>22.114.343,39</b>	<b>13.819.077,95</b>
<b>5 - VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO PELA ENTIDADE ( 3-4)</b>		<b>-214.275.771,70</b>	<b>-142.557.715,70</b>
<b>6 - VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA</b>		<b>312.837.694,14</b>	<b>262.534.516,18</b>
Receitas financeiras		1.585.282,36	1.683.855,69
Outras		311.252.411,78	260.850.660,49
<b>7 - VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR (5+6)</b>		<b>98.561.922,44</b>	<b>119.976.800,48</b>
<b>8 - DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO (*)</b>		<b>98.561.922,44</b>	<b>119.976.800,48</b>
<b>8.1) Pessoal</b>		<b>220.275.496,50</b>	<b>218.910.640,89</b>
Remuneração direta		191.400.237,20	186.437.249,05
Benefícios		15.701.551,11	20.033.238,10
F.G.T.S		13.173.708,19	12.440.153,74
<b>8.2) Impostos, taxas e contribuições</b>		<b>35.102.518,42</b>	<b>32.472.551,11</b>
Federais		34.953.373,24	32.149.758,77
Estaduais		131.349,59	254.194,32
Municipais		17.795,59	68.598,02
<b>8.3) Remuneração de capitais de terceiros</b>		<b>2.808.568,61</b>	<b>1.722.191,40</b>
Juros		2.808.568,61	1.722.191,40
<b>8.4) Remuneração de Capital Próprios</b>		<b>-159.624.661,09</b>	<b>-133.128.582,92</b>
Lucros retidos/Prejuízo do exercício		-159.624.661,09	-133.128.582,92

(\*) O total do item 8 deve ser exatamente igual ao item 7

MARCELO ANDRADE MOREIRA PINTO  
 Diretor-Presidente  
 CPF: 008.261.025-81

DAVIDSON TOLENTINO DE ALMEIDA  
 Diretor de Revitalização  
 CPF: 588.656.244-34

ANTÔNIO ROSENDO NETO JÚNIOR  
 Diretor de Desenvolvimento Integrado  
 CPF: 250.692.763-87

LUIS NAPOLEÃO CASADO ARNAUD NETO  
 Diretor dos Empreendimentos de Irrigação  
 CPF: 239.274.374-68

HEVERTON PERDIGÃO L. C. SOUZA  
 Contador CRC-DF 14.144/O-1  
 CPF: 561.118.271-20



Ministério do Desenvolvimento Regional - MDR  
Companhia de Desenvolvimento dos Vales do São Francisco e do Parnaíba – CODEVASF  
CNPJ 00.399.857/0001-26



**NOTAS EXPLICATIVAS DAS  
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS  
Em 30 junho de 2021**

**SUMÁRIO****NOTAS EXPLICATIVAS**

NOTA 1 – Contexto Operacional .....	3
NOTA 2 – Apresentação das Demonstrações e Principais Práticas Contábeis.....	3
NOTA 3 – Caixa e Equivalentes de Caixa .....	4
NOTA 4 – Crédito a Curto Prazo: Faturas .....	5
NOTA 5 – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo .....	6
NOTA 6 – Realizável a Longo Prazo .....	8
NOTA 7 – Investimentos: Participações Permanentes .....	9
NOTA 8 – Imobilizado.....	10
NOTA 9 – Intangível .....	11
NOTA 10 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciária e Assistencial.....	11
NOTA 11 - Fornecedores e Contas a Pagar .....	12
NOTA 12 – Obrigações Fiscais.....	13
NOTA 13 – Demais Obrigações.....	13
NOTA 14 – Obrigações a Longo Prazo.....	15
NOTA 15 – Patrimônio Líquido .....	16
NOTA 16 – Receita Líquida .....	17
NOTA 17 – Despesas Administrativas.....	18
NOTA 18 – Outras Despesas .....	18
NOTA 19 – Outras Receitas .....	18
NOTA 20 – Despesas/Receitas Financeiras.....	19
NOTA 21 – Transferências Financeiras e Ganhos/Perdas .....	20
NOTA 22 – Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido.....	20
NOTA 23 – Demonstração dos Fluxos de Caixa .....	21
NOTA 24 – Demonstração do Valor Adicionado.....	21
NOTA 26 – Programa de Assistência à Saúde: Codevasf-Saúde .....	21
NOTA 27 – Entidade Fechada de Previdência Privada .....	22

## NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS 2º TRIMESTRE DE 2021

### NOTA 1 – Contexto Operacional

A Companhia de Desenvolvimento dos Vales do São Francisco e do Parnaíba – Codevasf – é empresa pública com capital social pertencente integralmente à União, constituída sob a forma de sociedade anônima de capital fechado, vinculada ao Ministério do Desenvolvimento Regional – MDR, criada pela Lei nº 6.088/1974 e suas alterações, é ainda regida pela Lei 13.303/2016 e, subsidiariamente, pela Lei 6.404/1976, por seu Estatuto Social e demais normas de direito aplicáveis.

Tem por finalidade o aproveitamento, para fins agrícolas, agropecuários e agroindustriais, dos recursos de água e solo das bacias hidrográficas que compõem sua área de atuação. Também visa a promoção do desenvolvimento integrado de áreas prioritárias e a implantação de distritos agroindustriais e agropecuários. Assim, cumprindo sua função social de desenvolvimento das bacias hidrográficas de forma integrada e sustentável, e contribuir para a redução das desigualdades regionais, estando suas competências definidas no artigo 6º do seu Estatuto Social.

### NOTA 2 – Apresentação das Demonstrações e Principais Práticas Contábeis

- a) As demonstrações financeiras evidenciam as informações relevantes e tempestivas ocorridas no período, e são apresentadas em comparação com o período anterior, de forma acumulada;
- b) As demonstrações financeiras foram elaboradas com observância às disposições da Lei 6.404/76 e dos Pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC, e estão apresentadas com valores expressos em reais, exceto quando indicado de maneira diversa;
- c) Caixa e Equivalentes de Caixa referem-se a Recursos da Conta Única Aplicados, Bancos, Fundo de Aplicação Extramercado e Limite de Saque da Conta Única;
- d) Transações envolvendo certos ativos e passivos referentes a perdas relacionadas às contas a receber e provisões com riscos tributários, cíveis e trabalhistas, são quantificadas por meio de estimativas, as quais refletem o julgamento dentro de premissas fundamentadas, relacionadas à probabilidade de eventos futuros. Os valores definitivos das transações envolvendo essas estimativas somente serão conhecidos por ocasião da sua liquidação;
- e) As aplicações de curto prazo estão registradas pelo valor original e são acrescidas dos rendimentos auferidos até a data de encerramento do exercício. Todos os recursos aplicados são prontamente conversíveis em moeda;
- f) Os estoques de almoxarifado estão registrados pelo custo de aquisição;
- g) A Companhia mantém cobertura de seguros em montante suficiente para cobrir eventuais riscos sobre seus ativos (bens patrimoniais), sendo esses seguros reconhecidos na despesa pelo seu período de cobertura;

- h) O imobilizado é registrado ao custo de aquisição, deduzida a respectiva depreciação, sendo a depreciação calculada pelo método linear, mediante aplicação de taxas estabelecidas pelo Decreto nº 9.580/2018 e Instrução Normativa da Receita Federal nº 1.700/2017;
- i) As receitas e despesas são registradas pelo regime de competência;
- j) As Perdas Estimadas de Valores a Receber são calculadas considerando a Tarifa D'água-K1 e a Titulação de Terras;
- k) O ativo intangível composto por direito de uso e programas de software é demonstrado pelo custo de aquisição deduzido das respectivas amortizações acumuladas, calculadas pelo método linear;
- l) Face a empresa ser estatal dependente do Tesouro Nacional, e em cumprimento ao que determina o item 9.4 do Acórdão TCU nº 2016/2006, alterado pelo Acórdão TCU nº 23/2008, e considerando que a empresa tem a sua contabilidade executada no Siafi, ressalta-se que não há divergência entre os valores dos Balanços Patrimoniais levantados sob os regimes das contabilidades pública e societária.

## BALANÇO PATRIMONIAL

### NOTA 3 – Caixa e Equivalentes de Caixa

Numerários disponíveis ou aplicações financeiras de curto prazo, com alta liquidez, que podem ser convertidas em dinheiro no curto prazo.

Tabela 1 – Caixa e Equivalentes de Caixa

Descrição	31-jun-2021	31-dez-2021
CTU - Recursos Da Conta Única Aplicados	37.942.865,33	39.695.076,70
Demais Bancos	62.468,33	31.591,23
Fundo de Aplicação - Extra mercado	51.333.349,47	51.333.349,47
Limite de Saque com Vinculação de Pagamento – O.F.S.S.	64.512.081,81	34.154.169,09
<b>Total</b>	<b>153.850.764,94</b>	<b>125.214.186,49</b>

- a) CTU – Recursos da Conta Única Aplicados - são os recursos próprios arrecadados, aplicados por meio do sistema Siafi. A Secretaria do Tesouro Nacional – STN, se encarrega da metodologia de aplicação.
- b) Demais Bancos trata das Instituições Bradesco e Caixa Econômica Federal – CEF, com saldos na conta corrente em março/2021 nos valores de R\$ 0,16 e R\$ 62.468,17 respectivamente.

A conta na CEF é utilizada para o recebimento de valores decorrentes da venda de imóveis funcionais. A conta bancária mantida no Bradesco destina-se à custódia de valores relativos à aquisição de energia elétrica para o Programa de Transposição do Nordeste Setentrional – PISF.

A abertura da conta no Banco Bradesco, deve-se ao fato de a Codevasf aderir ao mercado livre de aquisição de energia elétrica. Essa é uma condição obrigatória aos participantes desse mercado. A movimentação de recursos da conta Bradesco deixou de ser registrada nessa rubrica, passando a ter seus registros efetuados na conta Fundo de Aplicação – Extra Mercado.

c) Fundo de Aplicação – Extra Mercado: Os valores demonstrados decorrem dos créditos efetuados pela CCEE em favor da Codevasf. O saldo na conta bancária do Bradesco em 30/06/2021 é de R\$ 159.420.964,73. Desse montante, R\$ 49.948.528,07 foi reconhecido como Fundo de Aplicação – Extramercado.

A diferença, no valor de R\$ 109.472.436,66, não foi reconhecida contabilmente, sendo seu controle efetuado por meio de conciliação bancária.

O Conselho de Administração estabeleceu prazo até 30 de junho de 2021 para que a Codevasf demonstre as ações adotadas para o adequado tratamento aos créditos efetuados na conta Bradesco, pela CCEE. Nesse sentido, a Gerência Executiva de Administração e Suporte Logístico efetuou várias tratativas, visando atender a orientação do referido colegiado.

Foi aberto o processo administrativo 59500.001736/2020-69, e a Gerência responsável pelo Projeto Písf – AD/GOI, apresentou proposta para que se mantenha na conta bancária o valor mínimo de R\$ 30.000.000,00 (trinta milhões de reais).

A Gerência de Contabilidade contextualizou e solicitou auxílio ao Ministério do Desenvolvimento Regional, que encaminhou a demanda à Secretaria do Tesouro Nacional – STN. A Secretaria então solicitou mais informações e documentos complementares à Codevasf para análise e adequada orientação em relação aos créditos efetuados pela CCEE. A Secretaria do Tesouro agendou reunião com a Codevasf, visando as tratativas do assunto, para o dia 27/07/2021.

d) Limite de Saque com Vinculação de Pagamento – O.F.S.S. – são os recursos do Tesouro, tanto para pagamento a fornecedores diversos, quanto os que a Codevasf arrecada e repassa.

#### **NOTA 4 – Crédito a Curto Prazo: Faturas**

Registra os créditos da Codevasf junto aos usuários dos perímetros irrigados, implantados no Vale do São Francisco e Parnaíba, decorrentes da cobrança de Tarifa D'água K-1.

Tabela 2 – Crédito a Curto Prazo: Faturas

<b>Descrição</b>	<b>30-jun-2021</b>	<b>31-dez-2020</b>
Faturas/Duplicatas a receber	77.947.230,01	68.108.072,86
Ajuste Perdas de Créd. Liquidação Duvidosa	-13.960.647,98	-8.872.431,01
<b>Total</b>	<b>63.986.582,03</b>	<b>59.235.641,85</b>

a) faturas a receber: O faturamento dos títulos a receber decorrentes da Tarifa D'água K1, tem como base o que estabelece o inciso I do art. 43 do Decreto nº 89.496, de 29 de março de 1984 e inciso II do art. 28 da Lei nº 12.787, de 11 de janeiro de 2013, e Portarias anuais do Ministério do Desenvolvimento Regional – MDR.

O aumento apresentado decorre registro de faturamento K1 de tarifa d'água, exercício 2020 e registro proporcional de 2021, após consolidação dos critérios de cálculos para a cobrança de arrecadação de Tarifa D'água K1, pelo grupo de trabalho constituído pela Codevasf, em atendimento à Portaria do Ministério do Desenvolvimento Regional nº 2.005/2020.



Tabela 2.1 – Movimentação Crédito a Curto Prazo: Faturas, da tabela 2

Descrição	30-jun-2021
(-) Recebimentos	-2.772.680,75
(+) Faturamento Tarifa D' Água 2020	8.121.223,64
(+) Faturamento Tarifa D' Água 2021	3.973.680,72
(+) Reclassificação Longo Prazo para Curto Prazo	516.933,54
<b>(=) Líquido</b>	<b>9.839.157,15</b>

b) Ajuste para Perdas Estimadas: A metodologia de apuração de perdas estimadas ocorreu com base no Pronunciamento CPC 48. Contempla, com base no relatório de inadimplência, os títulos em atraso nos últimos 05 (cinco) anos, referentes a pessoas jurídicas e físicas, considerando uma estimativa de perda prospectiva para 01 (um) ano.

### NOTA 5 – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Essas contas englobam Adiantamentos a Empregados, Tributos a Recuperar, Depósitos Restituíveis, Outros Créditos a Receber, Almoxarifado e Despesas Antecipadas, além de Perdas Estimadas.

As tabelas 03, 04 e 05 apresentam a composição de Demais Créditos e Valores a Curto Prazo, totalizando R\$ 106.438.767,26. O saldo de Titulação de Terras compõe a rubrica Títulos a Receber.

### 5.1 Adiantamentos Concedidos

Compreende as antecipações concedidas a pessoal a título de suprimento de fundos e antecipação de férias.

Tabela 3 – Adiantamentos Concedidos

Descrição	30-jun-21	31-dez-20
Salários e Ordenados - Pagamentos Antecipado (Férias)	1.531.861,70	1.862.847,09
Adiantamento Concedido	58.636,89	0,00
<b>Total</b>	<b>1.590.498,59</b>	<b>1.862.847,09</b>

a) Salários e ordenados referem-se ao valor de uma remuneração, sendo esse valor descontado em até 08 (oito) parcelas (para empregados contratados na vigência da Resolução nº 09/1996, do Departamento de Coordenação e Governança das Empresas Estatais – DEST).

b) Adiantamento Concedido trata de valores disponibilizados aos detentores do Cartão de Pagamento do Governo Federal – CPGF (suprimento de fundos).

### 5.2 Tributos a Recuperar/Compensar

Todos os valores estão em processo de restituição, via Perd/Comp, aguardando homologação pela Secretaria da Receita Federal do Brasil.



Tabela 4 – Tributos a Recuperar/Compensar

Descrição	30-jun-21	31-dez-20
IRRF a Compensar	5.918.192,33	5.918.192,33
COFINS a Recuperar / Compensar	4.530,36	4.530,36
PIS/PASEP a Recuperar/Compensar	981,78	981,78
IR E CSLL a Recuperar / Compensar	14.048,78	14.048,78
<b>Total</b>	<b>5.937.753,25</b>	<b>5.937.753,25</b>

### 5.3 Outros Créditos a Receber

Tabela 5 – Outros Créditos a Receber

Descrição	30-jun-21	31-dez-20
Valores Apreendidos por Decisão Judicial	385.370,20	385.370,20
Créditos a Receber Decorrente de Infrações Legais e Contratuais	9.365.465,16	9.133.659,75
Créditos a Receber por Cessão de Pessoal	90.231,97	42.797,22
Títulos a receber	78.405.051,79	77.738.302,82
<i>Titulação de Terras</i>	<i>77.106.261,88</i>	<i>76.424.603,34</i>
<i>Outros Valores a Receber</i>	<i>1.298.789,91</i>	<i>1.313.699,48</i>
Ajuste para Perdas sobre Créditos Apurados	-11.225.347,96	-16.006.318,88
Devedores por Transferências Voluntárias	613.705,83	816.250,45
Termo Execução Descentralizada (concedidos)	21.204.197,03	20.163.512,90
Remuneração da Conta Única a Receber	72.040,80	71.362,75
Valores a Rec. por Devolução Desp. Estornadas	-199,40	0,00
<b>Total</b>	<b>98.910.515,42</b>	<b>92.344.937,21</b>

a) Títulos a receber: Compreende valores a receber das unidades parcelares de Projetos Públicos de Irrigação, referentes a uso ou aquisição de terras (Titulação de Terras) e Outros Valores a Receber com multas contratuais decorrentes de notas de débitos e outros valores administrativos a receber. O aumento apresentado sobre Titulação de Terras refere-se à reclassificação contábil dos valores a receber a longo prazo para o curto prazo, registradas em janeiro/2021 e faturamento apropriado no período.

Tabela 5.1 – Movimentação Títulos a Receber, da tabela 5

Descrição	2º TRIM/2021	2020
<b>Saldo</b>	<b>77.738.302,82</b>	<b>73.946.305,00</b>
(+) Reclassificação LP p/ CP	2.289.411,13	3.129.174,09
(-) Recebimentos	-4.047.533,24	-3.437.444,07
(+) Faturamento Titulação	2.449.991,54	4.155.517,45
(-) Baixa por Renegociação	0,00	-40.887,57
(+/-) Notas de Débitos	-25.120,46	-14.362,08
<b>(=) Líquido</b>	<b>78.405.051,79</b>	<b>77.738.302,82</b>

b) Ajustes para perdas: A redução decorre, de forma substancial, pela reversão da provisão ocorrida no 1º trim/2021.

b) Devedores por Transferências Voluntárias – Diversas entidades: Valores a receber apurados em Tomadas de Contas Especiais – TCE, decorrentes de transferências voluntárias (convênios e termos de compromissos).

Os valores apurados em favor da Codevasf são pagos de forma parcelada, conforme previsto nos Termos de Confissão de Dívida. A redução de R\$ 202.544,62 decorre do recebimento dos valores das parcelas firmadas.

c) Termo de Execução Descentralizada – TED: A Codevasf, na qualidade de descentralizadora dos créditos orçamentários e dos recursos, efetuou transferências a título de TED, até 2º trimestre de 2021, no valor de R\$ 1.040.684,13 à Universidade Federal de Viçosa/MG, ao Departamento Nacional de Obras Contra as Secas e a Universidade Federal do Oeste da Bahia.

d) Remuneração da Conta Única a Receber: Trata-se de direito a receber, apropriado pelo regime de Competência, referente a remuneração dos recursos da Codevasf, aplicados via Conta Única do Tesouro. A redução observada no período ocorreu com a baixa desse direito em função do recebimento dos rendimentos dessa aplicação financeira, na Conta Única do Tesouro Nacional.

## 5.5 Estoques de Almoxarifado:

Tabela 6 – Almoxarifado

Descrição	30-jun-21	31-dez-20
Materiais de Consumo	458.525,10	462.882,73
<b>Total</b>	<b>458.525,10</b>	<b>462.882,73</b>

## 5.6 Despesas Pagas Antecipadamente

Despesas antecipadas referentes a seguros, assinaturas de periódicos e tributos pagos a apropriar, contabilizadas em observância ao regime de competência.

Tabela 7 – Despesas Pagas Antecipadamente

Descrição	30-jun-21	31-dez-20
Assinaturas e anuidades a apropriar	20.212,85	47.073,08
Prêmios de seguros a apropriar	39.355,91	90.999,18
Tributos pagos a apropriar	59.344,89	21.836,65
<b>Total</b>	<b>118.913,65</b>	<b>159.908,91</b>

## NOTA 6 – Realizável a Longo Prazo

São classificáveis no Realizável a Longo Prazo contas da mesma natureza das contas do Ativo Circulante, porém sua realização é certa ou provável após o término do exercício seguinte.

### 6.1 Faturas/Duplicatas

Representam os créditos realizáveis a longo prazo da Codevasf junto aos usuários dos perímetros irrigados, implantados no vale do São Francisco, decorrentes da cobrança de Tarifa D'água K1.

Tabela 8 – Faturas/Duplicatas

Descrição	30-jun-21	31-dez-20
Clientes	1.643.766,14	1.659.131,13
<b>Total</b>	<b>1.643.766,14</b>	<b>1.659.131,13</b>

Ocorreu reclassificação contábil de valores do longo prazo para curto prazo, registradas em janeiro/2021 e, ainda, atualização do faturamento.

## 6.2 Demais Créditos e Valores a Longo Prazo:

Tabela 9 – Demais Créditos e Valores

Descrição	30-jun-21	31-dez-20
Créditos por Dano ao Patrimônio de Créditos Administrativos	64.583,84	64.583,84
Crédito por Dano ao Patrimônio - Decisão TCU	39.418.457,61	39.418.457,61
Ajuste de Perdas de Demais Créditos e Valores	-39.483.041,45	-39.483.041,45
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	30.002.095,10	27.448.218,42
Outros Créditos a Receber e Valores a Longo Prazo	18.642.457,57	20.693.999,71
<b>Total</b>	<b>48.644.552,67</b>	<b>48.142.218,13</b>

a) Créditos por Danos ao Patrimônio: Os decorrentes de apuração administrativa e os apurados por meio de Tomada de Contas Especial – TCE, devem ser registrados somente após decisão de condenação definitiva pelo Tribunal de Contas da União – TCU.

b) Depósitos Restituíveis e Vinculados: são depósitos efetuados na Justiça, decorrentes da interposição de recurso, relativos a ações cíveis e trabalhistas.

c) Outros Créditos e Valores: Trata-se de títulos a receber das Unidades Parcelares de Projetos Públicos de Irrigação, denominados Titulação de Terras, e demais títulos administrativos. Verifica-se que há redução em relação ao exercício anterior, conforme demonstrado na tabela 9.1, com destaque para a reclassificação de títulos do longo para o curto prazo ao longo do período.

Tabela 9.1 – Movimentação Outros Créditos e Valores, da Tabela 9

Descrição	30-jun-2021
(-) Reclassificação LP p/ CP	-2.289.411,13
(+) Faturamento/Cobrança – Titulação LP	237.868,99
<b>(=) Líquido</b>	<b>-2.051.542,14</b>

## 6.3 Investimentos e Aplicações: Letras Especiais

Representa o valor total das ações da Celpe, Eletrobrás e Tractebel vendidas, que foram convertidas em NTN's através das Portarias - STN nºs 59 e 63 de 1998, em cumprimento ao Programa Nacional de Desestatização – PND, instituído pelo Decreto nº 10.687, de 02/03/1994.

Tabela 10 – Títulos Públicos – Letras Especiais

NTN-P		
Vencimento	30-jun-21	31-dez-20
2030	84.516,42	82.090,71
<b>Total</b>	<b>84.516,42</b>	<b>82.090,71</b>

## NOTA 7 – Investimentos: Participações Permanentes

A participação da Codevasf no capital de outras entidades é avaliada pelo Método de Custo, que consiste em reconhecer o investimento pelo valor original da transação e por não apresentar influência

significativa. Frisa-se que esses investimentos, pelo método de avaliação utilizado, não influenciaram nos resultados da Companhia ao final do exercício.

No mês de junho/2021, O Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social – BNDES comunicou a Codevasf a alienação de 22.777 ações da participação acionária da Empresa na Companhia Energética de Pernambuco - CELPE, pelo valor de R\$ 529.030,08. Não houve, no período, alienação integral das ações.

Tabela 11 – Entidades Investidas

<b>Entidade Investida</b>	<b>Custo Original</b>
Companhia Pernambucana de Saneamento - COMPESA	156.487,27
Cooperativa Agrícola M do Projeto de Irrigação de Bebedouro I	180.092,77
Companhia Energética de Pernambuco - CELPE	58.793,23
Companhia de Saneamento de Alagoas - CASAL	281.937,88
Companhia Agrícola de Sergipe - COMASE	104.443,51
Companhia de Saneamento de Sergipe	215.675,53
Empresa Baiana de Águas e Saneamento - EMBASA	113.415,79
Agro Industrias do Vale do São Francisco	977.961,89
Cooperativa Agropecuária Mista Regional de Irecê	158.029,19
Coop Agrícola de Irrigação do Projeto de Ceraima	44.103,95
Coop Agrícola de Irrigação do Projeto de Estreito	2.000,00
Companhia de Saneamento de Minas Gerais - COPASA	251.301,89
Cooperativa Agrícola de Irrigação do Vale do Gorutuba I	3.547,82
Embraer Empresa Brasileira de Aeronáutica S/A	241,01
<b>Total</b>	<b>2.548.031,73</b>

#### **NOTA 8 – Imobilizado**

O Imobilizado é composto por bens móveis e imóveis. Após o reconhecimento, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão.

A depreciação é calculada pelo método linear, em conformidade com os limites estabelecidos no Decreto nº 9.580/2018 e Instrução Normativa da Receita Federal nº 1.700/2017, cujos valores são absorvidos no resultado do exercício.

Frisa-se que a Codevasf, para utilizar as atuais taxas de depreciação, leva em consideração o custo/benefício. O custo com o controle será maior que o benefício trazido pela não adoção da atual tabela, isto é, o custo para implementar uma nova tabela de depreciação e de vida útil econômica estimada, no atual cenário, é mais oneroso, tendo em vista que a empresa está presente em 09 (nove) unidades da federação.

Tabela 12 – Imobilizado

Imobilizado	31-dez-2020	Adições	Baixas	31-mar-2021	AH%
Bens Móveis	325.225.792,08	198.081.100,70	-140.549.387,75	382.757.505,03	17,69
<b>Total de Bens Móveis (1)</b>	<b>325.225.792,08</b>	<b>198.081.100,70</b>	<b>-140.549.387,75</b>	<b>382.757.505,03</b>	<b>17,69</b>
Bens Imóveis	38.854.889,50	187,38	-187,38	38.854.889,50	0,00
<i>Obras em Andamentos</i>	<i>1.830.037.649,27</i>	<i>176.113.948,32</i>	<i>-992.600,00</i>	<i>2.005.158.997,59</i>	<i>9,57</i>
<i>Estudos e Projetos</i>	<i>116.591.320,37</i>	<i>3.209.057,65</i>	<i>-0,03</i>	<i>119.800.377,99</i>	<i>2,75</i>
<i>Instalações</i>	<i>256.047.013,56</i>	<i>1.504.508,57</i>	<i>0,00</i>	<i>257.551.522,13</i>	<i>0,59</i>
<i>Instalações Codevasf</i>	<i>51.822,54</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>51.822,54</i>	<i>0,00</i>
<i>Instalações Projetos</i>	<i>255.995.191,02</i>	<i>1.504.508,57</i>	<i>0,00</i>	<i>257.499.699,59</i>	<i>0,59</i>
<b>Total de Bens Imóveis (2)</b>	<b>2.241.530.872,70</b>	<b>180.827.701,92</b>	<b>-992.787,41</b>	<b>2.421.365.787,21</b>	<b>8,02</b>
Depreciação Bens Móveis	-58.814.794,64	-21.494.116,97	15.947.200,38	-64.361.711,23	9,43
Depreciação Imóveis	-22.678.397,36	-312.488,58	0,00	-22.990.885,94	1,38
<b>Total Depreciação (3)</b>	<b>-81.493.192,00</b>	<b>-21.806.605,55</b>	<b>15.947.200,38</b>	<b>-87.352.597,17</b>	<b>7,19</b>
<b>Total Imobilizado (4) = 1+2+3</b>	<b>2.485.263.472,78</b>	<b>357.102.197,07</b>	<b>-125.594.974,78</b>	<b>2.716.770.695,07</b>	<b>9,32</b>

Até 2º trimestre de 2021, as aquisições e baixas totalizaram R\$ 237.366.627,46 (não considerada a depreciação). Em Bens Móveis, ocorreu aumento devido aquisição veículos de tração mecânica e máquinas e utensílios agropecuários/Rodoviários, para apoio de projetos de Desenvolvimento Sustentável Nacional e novos escritórios de apoio.

A adição em Bens Imóveis, o destaque é para Obras em Andamento e Instalações. Para Obras em Andamento, Estudos e Projetos e Instalações (projetos) não há incidência de depreciação.

#### NOTA 9 – Intangível

São mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de Amortização acumulada (quando tiverem vida útil definida).

Tabela 13 – Intangível

Descrição	31-dez-2020	Adições	Baixas	31-jun-2021
Software com Vida Útil Definida	2.643.010,88	478.779,88	-332.031,92	2.789.758,84
Software com Vida Útil Indefinida	1.389.636,82	2.425.924,01	-22.135,92	3.793.424,91
Amortização Acumulada	-1.241.308,92	-315.739,68	8.001,84	-1.549.046,76
<b>Total</b>	<b>2.791.338,78</b>	<b>2.588.964,21</b>	<b>-346.166,00</b>	<b>5.034.136,99</b>

O aumento apresentado em software com vida útil indefinida, refere-se à aquisição de 412 licenças do Software Microsoft Windows Server, para os servidores de rede.

#### NOTA 10 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciária e Assistencial

Salários a pagar: Folha de pessoal e os respectivos benefícios, que apresentam saldo, conforme tabelas 14 e 15, a seguir:

Tabela 14 – Salários a pagar e Encargos Trabalhistas

Descrição	30-jun-21	31-dez-20
Salários, Remunerações e Benefícios	19.721.503,62	17.560.487,49
Décimo Terceiro Salário a Pagar	79.144,49	0,00
Entidade de Previdência Complementar	4.054.022,71	590.153,05
Férias a pagar	18.771.213,32	25.875.158,57
FGTS	4.636.431,07	2.069.941,12
INSS	12.263.243,83	5.838.404,55
<b>Total Obrigações Trabalhistas</b>	<b>59.525.559,04</b>	<b>51.934.144,78</b>

a) Décimo Terceiro Salário a Pagar: O saldo, ao final do período, decorre das antecipações do 13º salário em função de férias.

b) Entidade de Previdência Complementar: Trata-se do valor provisionado para pagamento do saldamento do Plano Benefícios Definidos BD I, junto à Fundação São Francisco de Seguridade Social - F.S.F.S.S. O saldo do curto prazo está registrado a valor presente.

Em janeiro de 2021 foi efetuada a reclassificação contábil do saldo em previdência complementar, do longo prazo para o curto prazo, referente exercício de 2020. Cabe destacar que a reclassificação ocorre anualmente, e o valor da provisão na obrigação de curto prazo baixa à medida que se efetua o pagamento à Fundação São Francisco.

A reclassificação foi de R\$ 7.081.836,60. Com as baixas da provisão no período, o saldo restou em R\$ 3.435.304,75.

Tabela 15 – Entidade de Previdência

Descrição	30-jun-21	31-dez-20
Entidade de Previdência Complementar	3.435.304,75	0,00
Contribuição a Entidades de Previdência Privada	618.717,96	590.153,05
<b>Total</b>	<b>4.054.022,71</b>	<b>590.153,05</b>

c) INSS: o saldo compõe-se da provisão do encargo mais o valor apropriado correspondente ao mês de junho/2021, o qual será recolhido no mês subsequente. Em relação a dezembro/2020, o saldo refere-se somente à provisão.

### NOTA 11 - Fornecedores e Contas a Pagar

A tabela 16 apresenta relação com os maiores fornecedores. Os dados estão relacionados por ordem decrescente de valor a pagar.

Tabela 16 – Fornecedores 2021

Seq.	Descrição	30-jun-21
1	XCMG Brasil Industria Ltda.	22.248.132,40
2	Deva Veículos LTDA	6.232.541,70
3	Fornecedores a pagar: valores entre R\$ 3.000.000,00 e 5.000.000,00	16.061.772,00
4	<i>Fornecedores a pagar: valores entre R\$ 2.000.000,00 e R\$ 3.000.000,00</i>	6.579.824,60
5	<i>Fornecedores a pagar: valores entre R\$ 1.000.000,00 e R\$ 2.000.000,00</i>	7.576.698,26
6	<i>Fornecedores a pagar: valores até R\$ 1.000.000,00</i>	22.816.353,65
<b>Total</b>		<b>81.515.322,61</b>



Ao final do 2º trimestre de 2021 ainda se verifica diferença substancial na comparação com o exercício encerrado de 2020. Esse aumento ocorreu no 1º trimestre de 2021, e decorre da aquisição de máquinas e utensílios agropecuário/rodoviário, visando atender empreendimentos da Empresa executados na área de atuação dos novos Escritórios de Representação, sediados nos estados de Goiás e Tocantins.

Impactou também o aumento com serviços de administração, operação e manutenção da infraestrutura de irrigação de uso comum do Perímetro de Irrigação Itaparica, e outras aquisições de maquinários para as ações de desenvolvimento, em áreas de atuação de diversas Superintendências Regionais da Codevasf.

Entretanto, na comparação do 2º trim/2021 com o 1º trim/2021 há uma redução no valor de R\$ 34.745.219,34 que decorre dos pagamentos efetuados aos diversos fornecedores.

Tabela 16.1 – Redução Fornecedores a Pagar

Descrição	30-jun-21	31-mar-21
Fornecedores a pagar	81.515.322,61	116.260.541,95
<b>Total</b>	<b>81.515.322,61</b>	<b>116.260.541,95</b>

A tabela 17, apresenta relação com os maiores fornecedores apurados no exercício encerrado de 2020. Os dados estão relacionados por ordem decrescente de valor a pagar.

Tabela 17 – Fornecedores 2020

Seq.	Descrição	31-dez-20
1	Goetze Lobato Engenharia S/A	3.787.446,26
2	Fornecedores a pagar: valores entre R\$ 2.000.000,00 e 3.000.000,00	4.175.368,60
3	<i>Fornecedores a pagar: valores entre R\$ 1.000.000,00 e R\$ 2.000.000,00</i>	9.103.760,93
4	<i>Fornecedores a pagar: valores até R\$ 1.000.000,00</i>	15.692.101,06
<b>Total</b>		<b>32.758.676,85</b>

## NOTA 12 – Obrigações Fiscais

Compreende as obrigações da empresa relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no curto prazo, referindo-se, no período, à taxa de licenciamento ambiental para obras de pavimentação no estado de Alagoas e taxas aeroportuárias.

## NOTA 13 – Demais Obrigações

Registra os valores a pagar não inclusos nas rubricas anteriores. São os seguintes, conforme demonstrados nas tabelas 18 e 19:

Tabela 18 – Outras Obrigações a Curto Prazo

Descrição	30-jun-21	31-dez-20
Convênios e Instrumentos congêneres a pagar	18.708,41	134.888.542,92
Transferência Discricionária a Pagar	128.699.449,82	0,00
Diárias a pagar	90.542,23	10.656,66
Incentivos a Educação, Cultura e outros	24.200,00	0,00
Ordens Bancárias Canceladas	216,00	0,00
Saque - Cartão de Pagamento do Governo Federal	36.016,57	0,00
Fatura – Cartão de Pagamento do Governo Federal	0,00	714,00
Indenizações, Restituições e Compensações	747.756,78	1.209.655,58
Termos de Execução Descentralizada – TED (recebidos)	2.284.719.509,73	2.042.407.521,21
<b>Total</b>	<b>2.285.636.949,72</b>	<b>2.178.517.090,37</b>

a) Convênios e Instrumentos congêneres: Recursos a transferir a estados, municípios e entidades privadas sem fins lucrativos, a título de transferências voluntárias. Em 2021 houve alteração do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP (o qual a estatais dependentes devem observar), alterando a conta contábil de registro das transferências voluntárias, passando de Convênios e Instrumentos Congêneres para Transferências Discricionárias a Pagar.

Transferências Discricionárias a Pagar – Conta recém-criada no PCASP, para se registrar as transferências voluntárias. Não há alteração de roteiro contábil, mas apenas a alteração da conta contábil representativa dessas transferências.

b) Incentivos à Educação, Cultura e Outros: Refere-se ao fornecimento do Vale Cultura aos empregados ativos, conforme legislação vigente.

c) Saque – Cartão de Pagamentos do Governo Federal: Refere-se aos valores do cartão de pagamentos disponível para pequenas despesas (Suprimento de Fundos), aguardando prestação de contas.

d) Indenizações e Restituições: Trata se do pagamento do parcelamento do Incentivo ao Programa de Demissão Voluntária – PDI ocorrido de setembro a dezembro/2019, e demais restituições a empregados.

Tabela 18.1 – Indenizações e restituições

Descrição	30-jun-2021
<b>Saldo</b>	<b>1.209.655,28</b>
Rescisão Contrato de Trabalho – normal	-9.480,15
Parcelamento do valor a pagar a ex-empregados (18 parcelas conforme Programa)	-2.617.056,44
Restituições diversas	2.164.637,79
<b>Total</b>	<b>747.756,48</b>

e) Termos de Execução Descentralizada – TED: São transferências de recursos entre órgãos pertencentes ao Orçamento Fiscal e da Seguridade Social – OFSS, para execução de ações de interesse do órgão descentralizador.

Nesta situação, a Codevasf figura como órgão receptor/beneficiário dos recursos de TED. Esse passivo não é um instrumento de dívida, mas uma obrigação de prestar contas ao órgão descentralizador.

f) Valores Restituíveis: Compreende valores de terceiros ou retenções em nome deles.



Tabela 19 – Valores Restituíveis

Descrição	30-jun-21	31-dez-20
Retenção Previdenciária - FRGPS	1.702.552,95	2.087.092,54
IRRF Devido ao Tesouro Nacional	1.179,39	0,00
Impostos e Contribuições Diversas Devidos ao Tesouro	4.101.515,48	1.718.823,29
ISS	348.733,35	417.661,22
Pensão Alimentícia	218.759,73	229.698,75
Retenções	4.308.875,02	4.107.275,16
Depósitos Retidos de Fornecedores	12.672,72	0,00
Outros Consignatários	12.954,95	0,00
Depósitos a Efetuar por Determinação Judicial	143.561,09	145.740,27
Depósitos de Terceiros	31.024,10	0,00
Depósitos por Devolução de Valores não Reclamados	0,00	216.148,31
<b>Total</b>	<b>10.881.828,78</b>	<b>8.922.439,54</b>

I) Retenção Previdenciária – FRGPS: Refere-se à retenção do encargo previdenciário – INSS. Os valores em aberto tratam da retenção do encargo sobre notas fiscais de prestadores de serviços.

II) IRRF Devido ao Tesouro Nacional – Refere-se ao Imposto de Renda Retido sobre os prestadores de serviços pessoa física.

III) Impostos e contribuições devidas ao Tesouro: Em função do aumento de serviços prestados à Codevasf, para a execução das ações de desenvolvimento regional, ocorreu maior incidência com impostos e contribuições federais.

IV) ISS: Em função do aumento de serviços prestados à Codevasf, para a execução das ações de desenvolvimento regional, ocorreu maior incidência com imposto sobre serviços – ISS.

V) Outros Consignatários: São retenções incidentes sobre folha de pagamentos e rescisão de contrato de trabalho, decorrentes da participação dos empregados nas despesas com vale-cultura, auxílio-alimentação, vale-transporte.

VI) Depósito de Terceiros: Depósitos de origem desconhecida, efetuados em conta corrente bancária, na Caixa Econômica Federal.

#### **NOTA 14 – Obrigações a Longo Prazo**

Registra as obrigações da companhia cujas liquidações deverão ocorrer após o término do exercício seguinte.

##### **14.1 Previdência Privada e Complementar**

Compreende a obrigação da empresa relativo ao registro do saldamento do plano Benefícios Definidos – BD I, conforme contrato 0.041.00/2018 com a Fundação São Francisco de Seguridade Social. O saldamento será pago em 108 parcelas mensais, atualizadas pela aplicação da variação do INPC, das quais já foram pagas 39 parcelas.

## 14.2 Obrigações Fiscais

Compreende a obrigação da empresa relativa ao PIS/PASEP sobre faturamento referente a intimação nº 455/99, da Secretária da Receita Federal do Brasil, que se encontra na Procuradoria Geral da Fazenda Nacional – com processo sob nº 10166.014511/96-95 PIS/PASEP, estando a inscrição com exigibilidade de crédito suspensa.

## 14.3 Provisões – Riscos de Passivos Contingentes

Os registros das Provisões para Contingência Passiva: Tributária, Trabalhista e Cível, foram realizados conforme Relatório de Anexos de Riscos Fiscais da PR/AJ, constante do processo 59500.002811/2013-80. Os riscos cuja materialização seja provável de se realizar são reconhecidos contabilmente. Os riscos possíveis são apenas divulgados em Notas Explicativas.

No período, tendo por base informações apresentadas pelo relatório da Assessoria Jurídica, ocorreram registros de riscos prováveis. Os riscos possíveis são apenas divulgados, conforme tabela abaixo:

Tabela 20 – Riscos de Passivos Contingentes

Descrição	31-dez-2021	Adições	Baixas/Reversões	31-jun-2021
Trabalhista	31.475.293,57	950.362,35	-90.947,55	32.334.708,37
Cíveis	167.414.584,69	16.928.320,00	-34.331.417,12	150.011.487,57
<b>Total Riscos Prováveis</b>	<b>198.889.878,26</b>	<b>17.878.682,35</b>	<b>-34.422.364,67</b>	<b>182.346.195,94</b>
Trabalhista	22.054.302,49	0,00	- 10.171.145,86	11.883.156,63
Cíveis	50.026.504,86	229.630.209,08	0,00	279.656.713,94
Tributárias	4.700.637,76	16.219.839,28	0,00	20.920.477,04
<b>Total Riscos Possíveis</b>	<b>76.781.445,11</b>	<b>245.850.048,36</b>	<b>-10.171.145,86</b>	<b>312.460.347,61</b>

Conforme relatório da Assessoria Jurídica, no 2º trimestre não houve o ingresso de novos processos, tendo ocorrido alteração do critério da probabilidade de êxito, para os processos em andamento.

Em relação as ações de riscos prováveis, o 2º trim/2021 que demonstra saldo de R\$ 182.346.195,94 apresentou redução em relação ao saldo acumulado até o 1º trim/2021, que é de R\$ 216.768.560,61. As principais reduções, segundo o relatório da Assessoria Jurídica deu-se em causas cíveis do tipo Ação de Indenização e Ações Cíveis.

## NOTA 15 – Patrimônio Líquido

**15.1 Capital Social:** O Capital Social da Codevasf, pertencente integralmente à União, é de R\$ 3.567.791.632,84, representados por 40.128.672 (quarenta milhões, cento e vinte e oito mil e seiscentas e setenta e duas) ações nominativas, sem valor nominal (\*).

(\*) Ações nominativas, sem valor nominal: Não há menção do valor expresso em dinheiro, como ocorre com as ações de valor nominal. O preço dessa ação será fixado na constituição da sociedade, ou no aumento de capital social.

## 15.2 Adiantamento para Futuro Aumento de Capital – AFAC

Até o 2º trimestre de 2021 foi repassado à Codevasf, a título de AFAC, o valor de R\$ 151.594.973,87.

Por solicitação da Secretaria de Coordenação e Governança das Estatais – SEST, a capitalização com recursos AFAC recebidos no ano de 2020 foi retirada de pauta da Assembleia Geral Ordinária, ocorrida em 20/04/2021.

A Codevasf questionou a SEST, que informou haver necessidade da complementação de informações para nova avaliação pela Procuradoria Geral da Fazenda Nacional – PGFN e pela própria SEST.

Essas informações estão sendo elaboradas e, após concluído os levantamentos, será elaborada nova proposta de capitalização e apresentada aos órgãos colegiados da Empresa, visando a posterior submissão da nova proposta à Assembleia Geral Extraordinária.

## 15.3 Reservas

Houve redução da Reserva de Reavaliação no valor de R\$ 987,84 em virtude da realização da reserva, em conformidade com o artigo 6º da Lei 11.638/2007.

*“Art. 6º - Os saldos existentes nas reservas de reavaliação deverão ser mantidos até a sua efetiva realização ou estornados até o final do exercício social em que esta Lei entrar em vigor”.*

## 15.4 Prejuízos Acumulados

Composição da rubrica Prejuízos Acumulados:

Tabela 21 – Prejuízos Acumulados

<b>Prejuízo Acumulado até 2020</b>	<b>-3.566.845.557,52</b>
(+) Prejuízo do Exercício 2021	-159.624.661,09
(+) Ajuste de Exercício Anteriores 2021	8.121.223,64
(+) Reversão de Reavaliação 2021	987,84
<b>(=) Prejuízos Acumulados 2º Trimestre de 2021</b>	<b>-3.718.348.007,13</b>

## DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

### NOTA 16 – Receita Líquida

Representa o resultado das atividades decorrentes de Titulação de Terras, Tarifa D'Água, Lotes Urbanos e Outros Títulos a Receber. O faturamento apresentado em 2021 refere-se aos registros de faturamento/cobrança dos diversos perímetros sobre Tarifa D'Água K1 e Titulação de Terras.

Em relação à Tarifa D'Água K1, após o grupo de trabalho da Codevasf ter consolidado os critérios de cálculos e cobranças apresentadas pela Portaria 2.005/2020, de 22 de julho de 2020, foi registrado o faturamento no período.

Tabela 22 – Receita Líquida

Descrição	30-jun-2021	30-jun-2020
Receita Bruta	8.156.038,71	8.821.254,46
(-) Deduções	-2.424.004,07	-34.332,55
<b>= Receita Líquida</b>	<b>5.732.034,64</b>	<b>8.786.921,91</b>

Em relação às deduções, a variação refere-se aos cancelamentos de títulos valores a receber do Pontal Sul, Formoso A, Nilo Coelho e outros perímetros, os quais não foram quitados.

### NOTA 17 – Despesas Administrativas

Representam as despesas incorridas no período, realizadas para a manutenção dos serviços da Codevasf. Na comparação com o período anterior, o aumento observado se dá em torno de 22%, tendo contribuído com essa performance o aumento das despesas com prestação de serviços de terceiros e depreciação/amortização.

### NOTA 18 – Outras Despesas

Representam as transações que não constituem atividades principais da empresa, conforme tabela abaixo:

Tabela 23 – Grupo de Outras Despesas

Descrição	30-jun-2021	30-jun-2020
Transferências Voluntárias (convênios e termos de compromisso)	130.310.388,91	81.852.767,88
Ajuste para Perdas em Clientes	5.201.587,71	5.791.235,31
Incorporação de Passivos	0,00	1.269.363,38
Desincorporação de Ativos	852.972,68	8.309.876,89
Incentivos à Cultura (vale cultura)	169.400,00	148.500,00
VPD - Provisões de Riscos Trabalhistas	950.362,35	3.744.344,22
VPD - Provisões de Riscos Cíveis	16.928.320,00	9.089.631,97
Restituições	32.354,50	52.943,27
<b>Total</b>	<b>154.445.386,15</b>	<b>110.258.662,92</b>

A formação do saldo de Outras Despesas teve maior influência em Transferências Voluntárias (Convênios e Instrumentos Congêneres a Pagar e Transferências Discricionárias a Pagar), Ajuste para Perdas Estimadas e Provisões de Riscos Fiscais (judiciais, trabalhistas e tributários).

a) Transferências Voluntárias: o aumento deve-se a recursos repassados aos Convenientes e Compromitentes, relativos a Convênios e Termos de Compromissos firmados.

b) Ajuste para Perdas: Refere-se a estimativa de perda de créditos a receber de K1 e de Titulação de Terras. Vide Nota 4 “b”.

c) Provisões de Riscos: registro das contingências trabalhistas e cíveis, conforme estimativas calculadas pela Assessoria Jurídica.

### NOTA 19 – Outras Receitas

Representam as Variações Patrimoniais Aumentativas realizadas que não estão ligadas diretamente às atividades da empresa.

Em Outras Receitas houve aumento em relação ao exercício anterior, conforme demonstra a tabela 25, a seguir:

Tabela 24 – Grupo de Outras Receitas

Descrição	30-jun-2021	30-jun-2020
Transferências Voluntárias	57.423,12	2.476.478,13
Outros Ganhos com Incorporação de Ativo	1.179.270,07	3.025.597,21
Ganhos Com Desincorporação de Passivo	25.677.404,52	4.796.296,82
Dividendos	608,60	0,00
Reversão de Provisões - Riscos Fiscais	34.422.364,67	7.643.145,60
Reversão Ajuste para Perdas	4.894.341,66	0,00
Outras	554.555,26	180.895,30
<b>Total</b>	<b>66.785.967,90</b>	<b>18.122.413,06</b>

a) Transferências Voluntárias: refere-se à baixa de passivo de Convênios e Termos de Compromissos, que foram concluídos ou rescindidos.

b) Outros Ganhos com Incorporação: trata-se de recursos repassados a outros órgãos, para execução descentralizada – TED, e ainda depósitos judiciais efetuados. Não há incidência de tributos sobre essas receitas.

c) Ganhos com Desincorporação de Passivo: Do saldo apresentado, o valor de R\$ 25.676.368,54 refere-se à comprovação de TED's de 2016 e 2017, para a Secretária Nacional de Defesa Civil, para a Secretaria de Agricultura Familiar e Cooperativa e para a Secretaria de Inovação Desenvolvimento Rural e Irrigação. R\$ 1.035,98 refere-se a outras baixas de obrigações de curto prazo.

d) Provisões Riscos Fiscais - reversão: Refere-se às causas cíveis e trabalhistas, com probabilidade de êxito provável, para os casos em que a Codevasf atua como ré. Para o 2º trim/2021 ocorreu reversão da provisão.

e) Ajuste para Perdas – reversão: Trata-se de Ajuste para Perdas Estimadas sobre os valores a receber de Titulação de Terras, tendo por base o relatório de inadimplência.

## NOTA 20 – Despesas/Receitas Financeiras

### 20.1 Despesas Financeiras

Representam as despesas referentes a juros, multas, descontos financeiros concedidos e atualizações prefixadas.

Tabela 25 – Grupo de Despesas Financeiras

Descrição	30-jun-2021	30-jun-2020
Encargos Financeiros Dedutíveis	2.782.375,80	1.202.607,82
Descontos Financeiros Concedidos	0,00	401.689,94
Outras Despesas Financeiras	57.121,76	192.713,90
<b>Total</b>	<b>2.839.497,56</b>	<b>1.797.011,66</b>

a) Encargos Financeiros Dedutíveis: registra a atualização monetária sobre o parcelamento do saldamento do Plano de Benefícios I (BD I), firmado entre a Codevasf e a Fundação São Francisco de Seguridade Social e outros encargos financeiros.

b) Descontos Financeiros Concedidos: Descontos incidente sobre o recebimento da Tarifa D'Água K1.

c) Outras Despesas Financeiras: encargos financeiros incidentes sobre contratos e serviços, tais como energia elétrica dos perímetros de irrigação.

## 20.2 Receitas Financeiras

Representam as Variações Patrimoniais Aumentativas oriundas de juros, multas, descontos financeiros recebidos e atualizações prefixadas. Do valor demonstrado, R\$ 1.380.565,45 referem-se rendimentos de aplicação financeira por meio da Conta Única do Tesouro e R\$ 204.716,91 a demais receitas financeiras.

## NOTA 21 – Transferências Financeiras e Ganhos/Perdas

### 21.1 Subvenções de Custeio

Registra o recebimento decorrente de transferências de recursos do Tesouro Nacional para a Codevasf, visando a cobertura de gastos com pessoal e custeio em geral.

Tabela 26 – Transferências Financeiras

Descrição	30-jun-21	30-jun-20
Subvenção de Custeio	416.728.928,13	332.473.797,81
<b>Total</b>	<b>416.728.928,13</b>	<b>332.473.797,81</b>

### 21.2 Ganhos/Perdas de Capital

Representa os valores referentes às receitas e despesas decorrentes da Alienação/Doação de bens.

Tabela 27 – Grupo de Ganhos/Perdas de Capital

Descrição	30-jun-21	30-jun-20
Custos dos Bens Baixados	123.177.331,37	79.983.491,07
<b>Total</b>	<b>123.177.331,37</b>	<b>79.983.491,07</b>

## DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO – DMPL

### NOTA 22 – Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Demonstra a evolução do patrimônio líquido da entidade, por meio de suas mutações. No exercício de 2021, os recursos de Adiantamento para Futuro Aumento de Capital – AFAC recebidos totalizam o valor de R\$ 151.594.973,87. Conforme Nota 15.2, o saldo dos recursos AFAC recebidos no exercício de 2020 não foram capitalizados, o que resulta em um saldo acumulado de R\$ 464.437.802,16.

Em relação a Ajustes de Exercícios Anteriores, a Codevasf efetuou a cobrança retroativa de títulos de Tarifa D'Água K1 referente ao exercício de 2020, conforme Nota 4, totalizando R\$ 8.121.223,64.

### **NOTA 23 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

A Demonstração do Fluxo de Caixa – DFC, instituída pela Lei nº 11.638/2007, foi elaborada de acordo com o Pronunciamento do Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC nº 03/2008. A Codevasf utiliza o método indireto.

I – Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais: São basicamente derivados das principais atividades da Codevasf, com destaque para:

a) Outros débitos (riscos fiscais): Por se tratar de provisão, não afeta diretamente o Caixa da Empresa. No período houve reversão da provisão de riscos.

b) Duplicatas a Receber: O aumento decorre do faturamento da Tarifa D'Água K1, para os exercícios de 2021 (proporcional até o 2º trim) e de 2020 (integral. Vide Nota 22).

b) Fornecedores: O aumento decorre da aquisição de máquinas, equipamentos e serviços para as ações da Codevasf, no âmbito dos novos Escritórios de Representação nos estados de Goiás e Tocantins e despesas com o Perímetro Público de Irrigação de Itaparica.

c) Outros Débitos/Contas a pagar – Curto Prazo: Aumento substancial decorre dos recursos recebidos a título de Termos de Execução Descentralizada – TED, no valor de R\$ 242.311.988,52, consignações no valor de R\$ 1.655.802,99 e, redução com Transferências Discricionárias a Pagar, no valor de (R\$ 6.189.093,10).

### **NOTA 24 – DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO**

A Demonstração do Valor Adicionado – DVA, instituída pela Lei nº 11.638/07 para as companhias de capital aberto, foi elaborada de acordo com o Pronunciamento do Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC nº 09/2008.

A DVA tem por objetivo proporcionar aos usuários das demonstrações contábeis informações relativas à riqueza criada pela empresa em determinado período e sua distribuição.

### **NOTA 26 – PROGRAMA DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE: CODEVASF-SAÚDE**

A Codevasf oferece aos seus empregados e dependentes o Programa de Assistência à Saúde, voltado para o atendimento das despesas assistenciais de natureza médica, odontológica e hospitalar, com regras definidas na Resolução nº 701, 14 de dezembro de 1999.

O Programa objetiva proporcionar, aos empregados da Companhia e seus dependentes, assistência à medicina preventiva e de recuperação da saúde. No 2º trim/2021, a Empresa repassou ao programa Codevasf-Saúde o total de R\$ 4.497.789,12. Em contrapartida, o valor recebido dos empregados, no mesmo período, foi de R\$ R\$ 4.276.695,67.



## **NOTA 27 – ENTIDADE FECHADA DE PREVIDÊNCIA PRIVADA**

A CODEVASF é instituidora da Fundação São Francisco de Seguridade Social – FSFSS, entidade fechada de previdência complementar, de direito privado e sem fins lucrativos, que tem por finalidade instituir e administrar Planos de Benefícios de caráter previdenciário, acessíveis aos empregados da Patrocinadora. São administrados 03 (três) planos, sendo 01 (um) em regime de saldamento.

No 2º trimestre de 2021, o repasse a título de contribuições mensais efetuadas para a FSFSS foi de R\$ 3.827.388,95, da participação dos empregados e de R\$ 4.412.649,82, da participação da Codevasf. Em relação ao saldamento, o valor repassado à Fundação foi de R\$ 1.842.067,49, cujo saldo devedor, ao final do respectivo período, é de R\$ 36.895.871,93, restando 69 parcelas.

MARCELO ANDRADE MOREIRA PINTO  
Diretor-Presidente  
CPF: 008.261.025-81

DAVIDSON TOLENTINO DE ALMEIDA  
Diretor de Revitalização  
CPF: 588.656.244-34

ANTÔNIO ROSENDO NETO JÚNIOR  
Diretor de Desenvolvimento Integrado  
CPF: 250.692.763-87

LUIS NAPOLEÃO CASADO ARNAUD NETO  
Diretor dos Empreendimentos de Irrigação  
CPF: 239.274.374-68

HEVERTON PERDIGÃO LUCAS DA COSTA SOUZA  
Contador CRC-DF 014.144/0-1  
CPF: 561.118.271-20