

Empresa Municipal de Informática S.A. - IPLANRIO
CNPJ nº 73.214.439/0001-90

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício Findo em 31 de dezembro de 2020

1. Contexto Operacional

A Empresa Municipal de Informática S/A – IPLANRIO é uma empresa pública constituída sob a forma de sociedade anônima de capital fechado, controlada pelo Município do Rio de Janeiro, criada pela Lei Municipal nº 1.562 de 22/09/1990, vinculada à Secretaria Municipal de Fazenda, conforme Decreto Municipal Nº 44553 de 16 de maio de 2018, com efeitos administrativos a partir de 17 de maio de 2018.

A missão institucional é prover soluções tecnológicas a fim de melhorar a vida na cidade do Rio de Janeiro, atuando fundamentalmente na descentralização administrativa dos serviços prestados pela Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro à população carioca.

Para execução de suas atividades a empresa recebe regularmente recursos financeiros para cumprir os compromissos assumidos na execução das atividades fins da entidade, provenientes das dotações orçamentárias do Orçamento Anual da PCRJ, se configurando como uma empresa estatal dependente nos termos do inciso III do art.º 2º da Lei Complementar 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal).

2. Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis são apresentadas de acordo com as normas e regras contábeis estabelecidas pela Lei nº 6.404/76 e pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), que consolida os dispositivos da Lei nº 4.320/1964, das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC's) emitidas pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN) e Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público (NBC TSP's), emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e disposições legais complementares vigentes.

As demonstrações contábeis foram elaboradas com base nas informações inseridas no Sistema corporativo de Contabilidade e Execução Orçamentária (FINCON) da Prefeitura do Rio de Janeiro, relativas à execução orçamentária, financeira e patrimonial realizadas pela entidade, sendo de responsabilidade destes gestores as operações realizadas e registradas, bem como a ratificação das informações contidas na conferência das demonstrações.

3. Principais Práticas e Critérios Contábeis Adotados

3.1. Receita e Despesa

De acordo como art.º 35 da Lei 4.320/64, pelo aspecto orçamentário da receita, o reconhecimento ocorre no momento do ingresso efetivo em caixa. A despesa orçamentária é reconhecida pelos valores empenhados para cobrirem despesas que foram realizadas no próprio exercício financeiro. Por esse enfoque, os ingressos são considerados receitas e os compromissos despesas, independentemente de se configurarem ganhos ou perdas econômicas pelo enfoque patrimonial.

Pelo enfoque patrimonial, as receitas e despesas refletidas no Balanço Patrimonial, na Demonstração do Resultado do Exercício e na Demonstração das Variações Patrimoniais são registradas com base, exclusivamente, em fatos geradores econômicos e patrimoniais ocorridos no exercício, independentemente de correspondentes e efetivos recebimentos e pagamentos, podendo os valores serem oriundos ou não da execução orçamentária.

3.2. Caixa e Equivalentes de Caixa

Composto pelas disponibilidades imediatas em moeda, representadas pela conta movimento, que abrange o saldo dos bancos, sendo as transações em moeda estrangeira (conta movimento em Nova Iorque) convertidas para moeda funcional, utilizando a taxa de câmbio na data das transações, sendo

registrada a variação cambial positiva ou negativa. As aplicações financeiras correspondem a recursos aplicados em Instituição Financeira, com liquidez imediata, aos quais são registradas ao custo, acrescidas dos respectivos rendimentos auferidos e reconhecidos até a data-base das demonstrações financeiras.

Os pagamentos realizados com fonte de recursos próprios são feitos na Tesouraria da empresa, bem como os pagamentos de fornecedores, pessoal e encargos e outras obrigações de fontes de recurso do Tesouro Municipal, cujos registros na conta bancária são feitos individualmente pelo recebimento do recurso e pelo efetivo pagamento ao beneficiário.

Para os pagamentos centralizados, que são feitos diretamente pelo Tesouro Municipal, os valores das obrigações e créditos a receber da Prefeitura são baixados simultaneamente, quando ocorre o pagamento, sem envolver contas de Caixa e Equivalentes de Caixa.

3.3. Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Nesse grupo de contas destacamos os valores relativos aos créditos orçamentários a receber da Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro para pagamento dos custos operacionais e administrativos, reconhecidos como créditos a receber simultaneamente ao reconhecimento das obrigações no Passivo, em contrapartida a conta de Receita de Subvenções no Resultado.

3.4. (-) Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo

Refletem as perdas que são esperadas, principalmente, por inadimplência de clientes, considerando o histórico de recebimento da carteira e os fatores de risco conhecidos, sendo registrado o montante real dos créditos vencidos propícios à insolvência.

3.5. Estoques

Os materiais de uso e consumo administrativo são avaliados e registrados aos custos incorridos na aquisição. As baixas de consumo e contabilização em despesa são feitas com base no método do custo médio.

3.6. Imobilizado

Os bens móveis estão avaliados pelo custo de aquisição, corrigido monetariamente até 31 de dezembro de 1995 e os imóveis pelo valor de avaliação, deduzidos de depreciação acumulada, calculada pelo método linear, considerando as taxas fixadas pela Secretaria da Receita Federal do Brasil – SRFB, que contemplam a vida útil econômica estimada dos bens de cada item do imobilizado, sendo as mesmas divulgadas na Nota 4.3.4.

3.7. Perdas nos estoques, investimentos, imobilizado e intangível

As perdas registradas nos estoques e nos bens do ativo imobilizado são mensuradas e contabilizadas com base em inventários físicos anuais e para as máquinas e equipamentos de produção, com base em laudos técnicos de corrosões e desgastes. Também podem ser registradas perdas nos bens do ativo imobilizado com base em testes de recuperação, que consiste na diferença entre o valor estimado de venda e seu valor residual líquido contabilizado.

As perdas registradas em Investimentos e nos bens do Intangível são registradas, de acordo com suas naturezas, com base em laudos técnicos de recuperação (valor da venda ou rentabilidade abaixo do valor contábil).

3.8. Retenções e Consignações

As retenções trabalhistas, sociais e fiscais e as consignações são reconhecidas na conta “Outras Obrigações a Curto Prazo” sendo apresentados os saldos dessas obrigações que estejam pendentes de pagamento.

3.9. Provisões para Contingências

As provisões para contingências são registradas pelos valores estimados, informados pela Assessoria Jurídica desta Empresa, com base nos riscos potenciais de desembolso com perdas prováveis nas ações trabalhistas e/ou cíveis e/ou fiscais, reconhecidas até 31 de dezembro, em conformidade com as normas emitidas pelo conselho Federal de Contabilidade – CFC.

4. Informações Complementares

4.1. Balanço Orçamentário

Detalhamento das Despesas por Tipo de Crédito

Dotação Inicial	Créditos Suplementares Abertos	Cancelamentos	Dotação Atualizada
R\$	R\$	R\$	R\$
107.533.041,00	30.137.382,15	(24.231.240,15)	113.439.183,00

Detalhamento da Execução da Receita e Despesa por Fonte

As receitas geradoras de recursos financeiros da Empresa constituem-se fundamentalmente pelas subvenções recebidas através das dotações orçamentárias da Prefeitura (informadas no item 4.2.1) e pelas prestações de serviços, tendo a seguinte composição em 31/12/20:

Receitas	Fonte de Recursos	R\$	%
Faturamento - PCRJ	Própria	3.223.919,30	98,13
Aplicações Financeiras	Própria	15.037,31	0,46
Outras	Própria	46.348,92	1,41
Total		3.285.305,53	100

As principais despesas empenhadas, liquidadas e pagas em 2020 de acordo com a sua fonte de custeio foram:

Despesa	Fonte de Recursos	Valor Empenhado		Valor Liquidado		Valor Pago	
		R\$	%	R\$	%	R\$	%
Pessoal e Encargos	Tesouro Municipal	76.200.070,76	74,38	73.982.695,98	77,78	67.924.162,14	76,51
Serviços de Tecnol. de Inform. e Comunicação	Tesouro Municipal	16.051.909,66	15,67	12.929.734,61	13,59	12.929.734,61	14,56
Serviços de Tecnol. de Inform. e Comunicação	Multas de Trânsito	1.087.745,61	1,06	574.266,05	0,60	481.910,18	0,54
Serviços de Tecnol. de Inform. e Comunicação	Própria	864.809,10	0,84	574.092,01	0,60	564.883,31	0,64
Outros Serviços de Terceiros	Tesouro Municipal	5.003.569,08	4,88	4.787.221,04	5,03	4.642.142,88	5,23
Outros Serviços de Terceiros	Própria	1.210.219,26	1,18	992.029,96	1,04	978.490,01	1,10
Locação de Mão de Obra	Própria	598.042,17	0,58	478.238,67	0,50	463.193,70	0,52
Obrigações Tributárias e Contributivas	Própria	791.324,42	0,77	628.424,36	0,66	628.424,36	0,71
Outras	Tesouro Municipal	470.941,88	0,46	19.301,88	0,02	19.301,88	0,02
Outras	Própria	162.678,12	0,16	151.308,34	0,16	151.308,34	0,17
Total		102.441.310,06	100	95.117.312,90	100	88.783.551,41	100

4.2. Balanço Financeiro

4.2.1. Transferências Financeiras Recebidas

Os valores registrados como Transferências Recebidas para a execução orçamentária são registrados no Balanço Financeiro na coluna ingressos e são provenientes da dependência financeira com o Tesouro Municipal, alcançando o valor de R\$ 101.248.408,45 em 31/12/2020.

4.2.2 – Restos a Pagar

Os valores inscritos em Restos a Pagar em 31/12/2020, são demonstrados no Balanço Financeiro na coluna de ingressos como recebimentos extraorçamentários para fins de ajuste financeiro da parcela não paga da despesa orçamentária empenhada demonstrada na coluna de dispêndios. A composição por fonte de recursos dos valores inscritos no exercício está apresentada na tabela a seguir:

Inscrição de Restos a Pagar	Fonte de Recursos	RPP inscrito em		RPN inscrito em	
		31/12/20		31/12/20	
		R\$	%	R\$	%
Pessoal e Encargos Sociais	Tesouro Municipal	6.001.473,57	94,75	2.217.374,78	30,28
Serviços de Tecnol. de Inform. e Comunicação	Tesouro Municipal	-	0,00	3.122.175,05	42,63
Serviços de Tecnol. de Inform. e Comunicação	Multas de Trânsito	92.355,87	1,46	513.479,56	7,01
Serviços de Tecnol. de Inform. e Comunicação	Própria	9.208,70	0,15	290.717,09	3,97
Outros Serviços de Terceiros	Tesouro Municipal	145.078,16	2,29	567.988,04	7,76
Outros Serviços de Terceiros	Própria	13.539,95	0,21	218.189,30	2,98
Sentenças Judiciais	Tesouro Municipal	-	0,00	100.000,00	1,37
Benefícios Assistenciais do Servidor	Tesouro Municipal	57.060,27	0,90	-	0,00
Locação de Mão de Obra	Própria	15.044,97	0,24	119.803,50	1,64
Obrigações Tributárias e Contributivas	Própria	-	0,00	162.900,06	2,22
Outras	Própria	-	0,00	11.369,78	0,16
Total		6.333.761,49	100	7.323.997,16	100

4.3. Balanço Patrimonial

Neste capítulo são apresentados os detalhes dos principais grupos apresentados nesta demonstração.

4.3.1. Créditos a Curto e Prazo

Os saldos registrados neste grupo referem-se, na posição o exercício atual, aos créditos não recebidos até 31/12/2020, com expectativa de recebimento até 31/12/2021, sendo os principais detalhados a seguir:

Desdobramento	31/12/20	31/12/19
	R\$	R\$
Subvenções a Receber	13.907.549,93	19.458.064,55
Fat/Duplic. a Receber - Prestação de Serviços	4.821.356,01	2.589.109,76
(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo	(919.960,61)	(919.960,61)
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	2.133.589,75	2.426.392,79
Empréstimos Concedidos a Funcionários	276.499,96	372.200,88
Adiantamentos Concedidos a Pessoal	849.095,85	983.693,04
Tributos a Recuperar ou Compensar	110.099,05	104.646,28
Sistema Descentralizado de Pagamento	44.795,45	39.091,53
Outros Créditos a Receber	3.711,09	3.711,09
Total	21.226.736,48	25.056.949,31

Houve uma variação relevante na conta “Fat/Duplic. a Receber - Prestação de Serviços” devido as faturas emitidas e não recebidas em 2020, no valor total de R\$ 2.176.358,60 para Secretaria Municipal de Educação e R\$ 135.943,11 para Procuradoria Geral do Município.

O “Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo” foi constituído sobre créditos vencidos relativos à contrato mantido com a Secretaria Municipal de Saúde para prestação de serviços de informática.

4.3.2. Realizável a Longo Prazo

O valor apresentado neste grupo, na posição do exercício atual, refere-se a créditos com expectativa de recebimento após o término do exercício seguinte (31/12/2021) conforme o detalhamento apresentado a seguir:

Desdobramento	31/12/20	31/12/19
	R\$	R\$
Depósitos e Cauções Prestadas	169.563,37	142.574,05
Créditos Tributários a Recuperar ou Compensar	231.791,97	165.763,11
Total	401.355,34	308.337,16

Os valores apresentados na conta “Depósitos e Cauções Prestadas” referem-se à transação realizada em moeda estrangeira relativa ao processo de candidatura da Cidade do Rio de Janeiro para registro de Domínio (.rio) e contrato de prestação de serviços com a Procuradoria Geral do Município do Rio de Janeiro.

Os valores apresentados na conta “Créditos Tributários a Recuperar ou Compensar” referem-se a IRRF, INSS, COFINS e PIS/PASEP, os quais são atualizados pela Taxa Selic, e utilizados para compensar impostos e contribuições, através do programa da Receita Federal: Pedido Eletrônico de Restituição, Ressarcimento ou Reembolso e Declaração de Compensação - PER/DCOMP.

4.3.3. Investimentos

Os investimentos referem-se exclusivamente a participações societárias adquiridas das empresas Telecomunicações Brasileiras S.A – Telebrás e Telefônica Brasil S.A, que são avaliadas pelo método de custo, portanto sendo mantidas pelo seu valor histórico, apresentando o valor de R\$ 44.013,03 em 31/12/2020 e 31/12/2019.

4.3.4. Imobilizado

Os itens do ativo imobilizado estão detalhados da seguinte forma:

Bens Móveis

Bem	Taxa Anual Deprec. %	Custo de aquisição em 31/12/20 R\$	Depreciação em 31/12/20 R\$	Valor Líquido Contábil em 31/12/20 R\$	Valor Líquido Contábil em 31/12/19 R\$
Equipamentos de Processamento de Dados	20	14.822.065,61	(14.265.935)	556.130,27	955.948,65
Equipamentos de Telecom., Som e Imagem	10	2.270,00	(548)	1.721,99	1.949,03
Aparelhos e Instrumentos	10	99.581,84	(64.281)	35.300,94	43.242,76
Ferramentas	10	264.677,35	(261.103)	3.573,93	279,92
Máquinas e Equipamentos	10	4.223.775,64	(4.180.595)	43.180,68	50.645,05
Bibliotecas, Discotecas e Filmotecas	10	170,00	-	170,00	170,00
Mobiliário em Geral	10	1.449.108,02	(1.134.530)	314.577,99	421.215,58
Obras de Arte e Decoração	-	2.380,00	-	2.380,00	2.380,00
Total		20.864.028,46	(19.906.992,66)	957.035,80	1.475.830,99

Bens Imóveis - Custo de Aquisição

Bem	Taxa Anual Deprec %	Custo de aquisição em 31/12/20 R\$	Depreciação em 31/12/20 R\$	Valor Líquido Contábil em 31/12/20 R\$	Valor Líquido Contábil em 31/12/19 R\$
Terrenos	-	2.086.041,31	-	2.086.041,31	2.086.041,31
Edificações	4	3.420.828,17	(3.327.637)	93.190,99	230.024,11
Total		5.506.869,48	(3.327.637,18)	2.179.232,30	2.316.065,42
Imobilizado Total				3.136.268,10	3.791.896,41

4.3.5. Intangível

Os valores do ativo intangível estão registrados pelo método do custo, deduzidos da amortização calculada pelas taxas máximas definidas pela Receita Federal do Brasil.

Bem	Taxa Anual Amort. %	Custo de aquisição em 31/12/20 R\$	Amortização em 31/12/20 R\$	Valor Líquido Contábil em 31/12/20 R\$	Valor Líquido Contábil em 31/12/19 R\$
Sistemas Aplicativos - Softwares	20	11.847.782,31	(6.199.155,53)	5.648.626,78	-
Total		11.847.782,31	(6.199.155,53)	5.648.626,78	-

Em 2020, o programa Táxi.Rio, que é um aplicativo de mobilidade urbana desenvolvido pela IPLANRIO, foi incluído como Ativo Intangível na conta "Sistemas Aplicativos – Softwares", no valor de R\$ 6.773.981,95, tendo sido emitido o Certificado de Registro de Programa de Computador pelo Instituto Nacional da Propriedade Industrial – INPI.

4.3.6. Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

Estão registrados exclusivamente no Passivo Circulante, sendo o saldo composto da seguinte forma:

Conta	Curto Prazo	
	31/12/20 R\$	31/12/19 R\$
Salários e Remunerações	3.058.938,80	3.110.921,42
Encargos Sociais a Pagar	1.922.990,70	2.133.768,75
Férias à Pagar	5.210.586,29	4.851.739,27
Total	10.192.515,79	10.096.429,44

4.3.7. Fornecedores e Contas a Pagar

Nesse grupo de contas, estão registradas as obrigações a pagar relativas, principalmente, a serviços prestados, materiais e bens entregues até o último dia do encerramento do exercício. As despesas, que foram devidamente empenhadas, estão classificadas como Passivo Financeiro, enquanto que, as despesas, sem correspondência orçamentária, estão classificadas como Passivo Permanente.

Estão apresentadas na tabela a seguir os valores relativos as despesas executadas (Passivo Financeiro), bem como as despesas sem cobertura orçamentária, registradas nesse grupo de contas, referentes ao exercício atual e aos anteriores:

Fornecedores e Contas a Pagar	31/12/20 R\$
Despesas empenhadas	4.015.296,38
Despesas sem cobertura orçamentária - exercício	60.158,52
Despesas sem cobertura orçamentária - exercícios anteriores	3.517.034,31
Total	7.592.489,21

4.3.8. Obrigações Fiscais

Os valores registrados nessa conta referem-se a Obrigações Tributárias a Recolher, registradas exclusivamente no Passivo Circulante, conforme tabela a seguir:

Conta	Curto Prazo	
	31/12/20 R\$	31/12/19 R\$
COFINS a Recolher	82.591,34	6.879,16
PIS(PASEP) a Recolher	17.871,72	1.467,13
Taxas	1.851,00	631,00
ISS a Recolher	4.228,05	4.228,05
Total	106.542,11	13.205,34

4.3.9 Demais Obrigações a Curto Prazo

Com exigibilidade de curto prazo, apresenta os seguintes valores:

Conta	31/12/20	31/12/19
	R\$	R\$
IRRF sobre Folha de Pagamento - Empresas	2.323.921,75	2.340.198,80
Receita a Apropriar	646.829,40	646.829,40
INSS S/ Proventos Trabalhistas	318.042,09	575.139,82
Cauções - Conta Específica	353.101,63	346.690,85
Convênios a Executar	284.854,30	284.740,86
Consignatários Diversos	157.872,64	154.287,95
Pensão Alimentícia - Empresas	69.549,96	68.902,92
Outros Depósitos de Terceiros	32.488,53	24.610,34
Retenções Diversas	23.950,25	263.698,42
Total	4.210.610,55	4.705.099,36

A variação relevante identificada no grupo de “Retenções Diversas” refere-se à ISS a Recolher pagos no exercício de 2020.

4.3.10. Provisões

Estão registrados, na conta de Provisões exclusivamente a Longo Prazo, os valores referentes a ações judiciais trabalhistas, fiscais e cíveis, que representam obrigações correntes provenientes de eventos já ocorridos, que apresentam possibilidade de perda consideradas como provável de haver desembolsos de recursos, tendo sido registrados com base nas informações prestadas pela Assessoria Jurídica, conforme tabela a seguir:

Conta	Longo Prazo	
	31/12/20 R\$	31/12/19 R\$
Contingências Trabalhistas	2.856.056,81	2.109.289,93
Riscos Fiscais - INSS	4.641.139,23	5.117.207,00
Contingências Cíveis	20.170,00	-
Total	7.517.366,04	7.226.496,93

4.3.11. Resultado Diferido

O saldo dessa conta está formado basicamente pelo montante ainda não apropriado em receita, dos valores recebidos provenientes do Contrato SMF nº 061/2017 com o Banco Santander do Brasil S/A, para prestação de serviços de pagamento das folhas salariais da Administração Direta e Indireta, que serão reconhecidos no resultado em seus períodos de competência futura. Os valores referentes a curto prazo, encontram-se no grupo Demais Obrigações – Receita a Apropriar.

4.3.12. Patrimônio Líquido

Capital Social

O Capital Social é de R\$ 9.543.675,72, representado por 5.000 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, totalmente integralizado pela Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro, conforme demonstrado na tabela a seguir.

Posição em 31/12/20								31/12/2019		
Sócios/Acionistas	Ações Ordinárias		Ações Preferenciais		Total de ações		Ações Integralizadas	Capital Social Integralizado	Ações Integralizadas	Capital Social Integralizado
	Qtde	%	Qtde	%	Qtde	%	Qtde	R\$	Qtde	R\$
Pref. do Rio de Janeiro	5.000	100	-	-	5.000	100	5.000	9.543.675,72	5.000	9.543.675,72
Total	5.000	100	-	-	5.000	100	5.000	9.543.675,72	5.000	9.543.675,72

Resultado do Exercício e Prejuízos Acumulados

Em 2020, a Empresa teve Resultado Operacional negativo de R\$ 445.551,62.

Ajustes de Exercícios Anteriores

Foram realizados os seguintes ajustes de exercícios anteriores provocados por retificação de erros de registros feitos em exercícios anteriores não atribuíveis a fatos subsequentes, conforme apresentado na tabela a seguir:

Grupo Balanço Patrimonial	Saldo em 31/12/19	Ajuste		valor de exercício anterior ajustado
		Fato	R\$	em 31/12/20
Ativo Circulante	25.478.144,37	Retificação Fat/Duplic. a Receber - Prestação de Serviços por não reconhecimento em exercício anterior.	330.612,34	
		Retificação em Depósitos Judiciais - Ações Trabalhistas, por não ter ocorrido as baixas em exercícios anteriores.	(525.776,12)	
		Retificação em Subvenções a Receber Processadas, por duplicidade na emissão de Notas de Reapsse.	297.164,90	
		Retificação em Subvenções a Receber Não Processadas, por cancelamentos de restos a pagar não processados.	(17.820,11)	
		Retificação em Subvenções a Receber Permanentes, por ajustes nas Despesas Incorridas e não incluídas em Restos a Pagar de exercícios anteriores.	42.728,74	25.605.054,12
Passivo Circulante	(25.900.757,37)	Retificação de salários não reconhecido no exercício anterior.	(3.335,89)	
		Retificação de INSS sobre Salários por não utilização de saldo de RPN reconhecido no exercício anterior.	3.906,70	
		Retificação de Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais por ajustes nos saldos de exercício anterior	129.487,41	
		Retificação de Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais	6.773.981,85	
		Retificação de Obrigações Fiscais	(46.333,96)	(19.043.051,26)
		Efeito líquido	6.984.615,86	

5. Outras Informações

5.1. Passivos Contingentes Não Registrados e/ou Garantias Prestadas

Contingências Passivas

Os processos contingentes avaliados, pela Assessoria Jurídica, como risco de perda possível não são reconhecidos contabilmente. Tais contingências têm relação com processos cíveis e trabalhistas, em sua maioria, processos em que se discutem supostos direitos trabalhistas tais como horas extras, equiparação salarial, etc.

Estes valores relativos as contingências Trabalhistas alcançam o montante de R\$ 825.000,00 em 31/12/2020 (R\$ 1.191,113,57 em 31/12/2019), já as contingências Cíveis alcançam o montante de R\$ 36.828,00 (R\$ 30.000,00 em 31/12/2019)

Garantias Prestadas

Os Depósitos e Cauções Prestadas registram transação realizada em moeda estrangeira referente ao processo de candidatura da Cidade do Rio de Janeiro para registro de Domínio.rio e contrato de prestação de serviços com a Procuradoria Geral do Município do Rio de Janeiro.

O imóvel situado à Rua Gago Coutinho nº 52 – Laranjeiras – Rio de Janeiro, encontra-se penhorado para garantir a dívida de execução fiscal movida pela FAZENDA NACIONAL, processo nº 5005.51.01.508966-2.

5.2. Conciliação do Superávit/ Déficit Financeiro

Na tabela seguinte é apresentada a conciliação entre os valores evidenciados nos quadros do Balanço Patrimonial que servem de auxílio para apuração do superávit ou déficit financeiro do exercício.

Balanço Patrimonial - Conciliação		2020
		R\$
Ativo Financeiro		12.657.748,10
Passivo Financeiro		11.534.858,31
Superávit/Déficit Financeiro		1.122.889,79
Demonstrativo do Superávit Financeiro apurado no Bal. Patrimonial		(1.762.005,11)
Saldo de RPN 2020 a cancelar		2.395.555,76
RPP inscrito, pago financeiramente em 2018, que será pago orçament. em 2021		182.952,27
RPP inscrito, pago financeiramente em 2020, que será pago orçament. em 2021		173.170,97
RPN inscrito, pago financeiramente em 2020, que será pago orçament. em 2021		76.245,06
RPN inscrito, Liquidado 2018, pago financeiramente, que será pago orçament. em 2021		25.708,84
RPN inscrito 2019, liquidado, pago financeiramente, que será pago orçament. em 2021		16.241,79
RPN 2020 a liquidar (despesa bancária já paga financeiramente)		9.495,91
Valor pago financeiramente em 2020 e será regularizado orçamentariamente em 2021		7.083,32
Valor inscrito em RPP 2018, pago financeiramente em 2018 e será pago orçament. em 2021		1.287,62
Valor inscrito em RPP, pago financeiramente em 2017, que será pago orçament. em 2021		88,91
Valor será regularizado orçamentariamente e financeiramente em 2021		(131,14)
Desconto de INSS em rescisões diversas que não constaram em SEFIP, sem execução		(992,36)
Valor pago orçamentariamente em 2020, que será pago financeiramente em 2021		(1.812,05)
Superávit/ Déficit Financeiro		1.122.889,79

5.3. Conciliação da Receita Bruta

Apresentada a seguir a conciliação a partir do resultado operacional evidenciado na Demonstração do Resultado do Exercício para chegar à receita tributária para finalidades fiscais em conformidade com o previsto na NBC TG 47 – Receita de Contrato com Cliente, emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade.

Descrição	Saldo 31/12/20 R\$	Saldo 31/12/19 R\$
Receita da Venda de Bens e Serviços	6.120.655,03	3.873.469,42
(-) Cancelamentos/Devoluções	-	-
Subvenções	95.369.130,03	94.201.581,67
Receita Financeira	57.283,34	138.934,57
Reversão de Provisões e Ajuste de perdas	908.568,77	1.703.773,62
Outras Receitas Operacionais	33.759,51	50.046,60
Receita Bruta Contábil	102.489.396,68	99.967.805,88
(-) Reversão de Provisões e Ajuste de perdas	(908.568,77)	(1.703.773,62)
Receita Bruta Tributável	101.580.827,91	98.264.032,26

6. Partes Relacionadas

A Empresa mantém em suas transações comerciais e operacionais as seguintes ligações com:

- o acionista controlador, a Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro, na relação orçamentária, que corresponde a principal fonte de receitas para custeio das atividades;
- a Empresa Municipal de Artes Gráficas S/A, pelos serviços de publicações oficiais no Diário Oficial do Município do Rio de Janeiro e por serviços gráficos;
- a Secretaria Municipal de Educação – SME e Procuradoria Geral do Município – PGM pela prestação de serviços de informática.

FÁBIO BARBOSA BAPTISTA
DIRETOR DE ADM. E FINANÇAS
081.297.377-10

WALTER VIEIRA DE JESUS
GERENTE FINANCEIRO
940.149.577-72

PATRICIA LUIZ FERREIRA
CONTADORA
092.426.697-09
CRC/RJ 116033-O-7

CLAUDIO LUNA BORGES FONSECA
DIRETOR PRESIDENTE
083.735.677-63