

**Companhia Municipal de Limpeza Urbana - COMLURB**  
**CNPJ nº 42.124.693/0001-74**

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

### **1. Contexto Operacional**

A Companhia Municipal de Limpeza Urbana – COMLURB é uma Sociedade de Economia Mista, criada pelo Decreto-Lei nº 102 de 15 de maio de 1975, vinculada à Secretaria Municipal da Casa Civil, conforme Decreto Rio nº 43.130 de 15 de maio de 2017.

A missão institucional é a exploração dos Serviços Públicos de Limpeza Urbana do Município 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 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**

Os valores das aplicações financeiras e demais investimentos, inclusive fundos, com liquidez imediata, considerando os rendimentos auferidos e reconhecidos até a data-base das demonstrações financeiras.



Os registros dos pagamentos a fornecedores, pessoal e encargos e outras obrigações que são feitos na própria Tesouraria da empresa, são feitos individualmente pelo recebimento na conta bancária, segregados em recurso financeiro próprio e do Tesouro Municipal, e pelo efetivo pagamento ao beneficiário.

### **3.3. Demais Créditos e Valores à 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**

São registrados por estimativas fornecidas pela área responsável de cobrança, com base em expectativas de perdas, reconhecidas pela análise do histórico de recebimento da carteira e outros fatores considerados nas análises de crédito.

### **3.5. Estoques**

Os materiais de uso e consumo administrativo são avaliados ao preço e 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 em operação, que integram o Ativo Imobilizado, estão avaliados pelos custos de aquisição, corrigidos monetariamente até 31 de dezembro de 1995. Há ainda imóveis avaliados pelo valor justo. A depreciação é calculada pelo método linear considerando as taxas fixadas pela Receita Federal do Brasil, sendo as mesmas divulgadas na Nota 4.3.3.

### **3.7 Perdas nos estoques e imobilizado**

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 e/ou registro de ocorrência de roubo ou furto.

### **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 área jurídica da empresa de acordo com os riscos potenciais de desembolso com perdas prováveis nas ações trabalhistas e/ou cíveis e/ou fiscais, reconhecidas até 31/12/20, em conformidade 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
31/12/20	31/12/20	31/12/20	31/12/20
R\$	R\$	R\$	R\$
2.174.193.880,00	358.098.261,58	231.519.817,60	2.300.772.323,98

###### Detalhamento da Execução da Receita e Despesa por Fonte

As receitas geradoras de recursos financeiros da empresa se constituem fundamentalmente das prestações de serviços e pelas subvenções recebidas através das dotações orçamentárias da Prefeitura, tendo a seguinte composição em 31/12/2020:

Receitas	Fonte de Recursos	R\$	%
Transferências orçamentárias - PCRJ	Tesouro Municipal	1.948.748.126,11	91,40
Faturamento - PCRJ	Própria	159.179.940,26	7,47
Faturamento - Outros Clientes	Própria	17.637.464,35	0,83
Aplicações Financeiras	Própria	438.849,37	0,02
Aluguéis	Própria	1.103.529,44	0,05
Outras	Própria	4.945.651,00	0,23
<b>Total</b>		<b>2.132.053.560,53</b>	<b>100</b>

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

Despesas	Fonte de Recursos (Cobertura)	Valor empenhado		Valor Liquidado		Valor Pago	
		R\$	%	R\$	%	R\$	%
Pessoal e Encargos	Tesouro Municipal	1.136.291.844,03	52,81	1.135.452.721,26	56,63	1.043.295.921,39	55,16
Pessoal e Encargos	Própria	13.449.409,31	0,63	9.142.284,77	0,46	9.142.284,77	0,48
Alimentação/Transporte/Saúde	Tesouro Municipal	299.703.286,23	13,93	284.917.642,47	14,21	284.295.848,59	15,03
Aluguéis de Equipamentos/Coleta	Tesouro Municipal	194.168.850,24	9,02	152.956.720,96	7,63	152.956.720,96	8,09
Aluguéis de Equipamentos/Coleta	Própria	55.510.449,38	2,58	53.719.857,50	2,68	50.662.944,39	2,68
Serviços de Aterro	Tesouro Municipal	235.492.545,18	10,94	174.189.945,52	8,69	174.189.945,52	9,21
Serviços de Aterro	Própria	34.392.007,73	1,60	33.332.086,57	1,66	22.924.836,95	1,21
Judicial/Cível	Tesouro Municipal	23.152.754,60	1,08	23.142.151,87	1,15	23.142.151,87	1,22
Judicial/Cível	Própria	40.442.342,03	1,88	39.958.450,31	1,99	39.957.450,31	2,11
Tributárias	Própria	12.800.206,30	0,59	8.226.789,51	0,41	8.226.789,51	0,43
Outras	Tesouro Municipal	40.451.098,43	1,88	34.419.661,88	1,72	33.777.002,81	1,79
Outras	Própria	65.876.082,08	3,06	55.426.709,20	2,76	48.992.999,20	2,59
<b>Total</b>		<b>2.151.730.875,54</b>	<b>100</b>	<b>2.004.885.021,82</b>	<b>100</b>	<b>1.891.564.896,27</b>	<b>100</b>

##### 4.2 – Balanço Financeiro

###### 4.2.1 – Transferências Financeiras Recebidas

Os valores das 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\$ 1.948.748.126,11 em 31/12/2020.

*[Handwritten signature]*

#### 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 (recebimentos extraorçamentários)	Fonte de Recursos (Cobertura)	RPP inscrito		RPN inscrito	
		em 31/12/20		em 31/12/20	
		R\$	%	R\$	%
Pessoal e Encargos	Tesouro Municipal	92.156.799,87	81,32	839.122,77	0,57
Pessoal e Encargos	Própria	0,00	0,00	4.307.124,54	2,93
Alimentação/Transporte/Saúde	Tesouro Municipal	621.793,88	0,55	14.785.643,76	10,07
Aluguéis de Equipamentos/Coleta	Tesouro Municipal	0,00	0,00	41.212.129,28	28,06
Aluguéis de Equipamentos/Coleta	Própria	3.056.913,11	2,70	1.790.591,88	1,22
Serviços de Aterro	Tesouro Municipal	0,00	0,00	61.302.599,66	41,75
Serviços de Aterro	Própria	10.407.249,62	9,18	1.059.921,16	0,72
Judicial/Cível	Tesouro Municipal	0,00	0,00	10.602,73	0,01
Judicial/Cível	Própria	1.000,00	0,00	483.891,72	0,33
Tributárias	Própria	0,00	0,00	4.573.416,79	3,11
Outras	Tesouro Municipal	642.659,07	0,57	6.031.436,55	4,11
Outras	Própria	6.433.710,00	5,68	10.449.372,88	7,12
<b>Total</b>		<b>113.320.125,55</b>	<b>100</b>	<b>146.845.853,72</b>	<b>100</b>

#### 4.3 – Balanço Patrimonial

Neste capítulo são apresentados os detalhamentos dos principais grupos neste Balanço.

##### 4.3.1 – Créditos a Curto 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 - PCRJ	212.935.566,91	263.460.304,04
Clientes	26.125.432,69	70.840.576,96
Depósitos Judiciais	18.778.625,26	10.375.569,79
Depósitos e Cauções Recebidas	427.421,01	493.368,39
Valores Apreendidos por Decisão Judicial	88.701,68	69.633,07
Adiantamentos Concedidos a Pessoal	2.362.678,49	1.926.170,71
Sistema Descentralizado de Pagamento	195.094,93	94.593,03
Créditos Tributários a Compensar	3.244.217,11	7.947.275,24
Outros Créditos a Receber	4.997.732,73	5.495.569,79
<b>Total</b>	<b>269.155.470,81</b>	<b>360.703.061,02</b>

A redução do valor da conta "Clientes" ocorreu devido à queda no faturamento, redução de contratos, dos principais clientes que são: Secretaria Municipal de Educação – SME e Secretaria Municipal de Saúde – SMS. O aumento do valor da conta de Depósitos Judiciais se deu pelo levantamento de penhora do imóvel de Botafogo, que foi objeto de desincorporação de capital do Sócio Majoritário. A redução da conta de Créditos Tributários a Compensar foi proveniente da realização de compensações das contribuições não cumulativas PIS/PASEP e COFINS.

#### 4.3.2 – Investimentos

Os investimentos referem-se exclusivamente às participações societárias em empresas cotadas em Bolsa, no valor de R\$ 350.672,27 (R\$ 350.672,27 em 2019), e Participações em Empresas Controladas pelo Município do Rio de Janeiro, no valor de R\$ 9.259,12 (R\$ 9.259,12 em 2019).

#### 4.3.3 – Imobilizado

Os itens do ativo imobilizado, estão detalhados da seguinte forma:

##### Bens Móveis

Bem	Taxa Anual Deprec/Amort	Custo de aquisição	Depreciação/Amortização	Valor Líquido Contábil	Valor Líquido Contábil
	%	em 31/12/20 R\$	em 31/12/20 R\$	em 31/12/20 R\$	em 31/12/19 R\$
Máquinas e Equipamentos	10%	4.399.340,87	(3.140.294,18)	1.259.046,69	1.545.601,09
Móveis e Utensílios	10%	5.350.956,82	(4.486.624,40)	864.332,42	1.087.435,93
Veículos	20%	7.882.704,14	(7.804.541,16)	78.162,98	454.830,19
Equipamentos de Proc. De Dados	20%	6.028.144,17	(3.965.202,65)	2.062.941,52	2.727.820,48
Outros	10%	331.079,43	(319.821,41)	11.258,02	21.467,62
<b>Total</b>		<b>23.992.225,43</b>	<b>(19.716.483,80)</b>	<b>4.275.741,63</b>	<b>5.837.155,31</b>

##### Bens Imóveis

Bem	Taxa Anual Deprec	Custo de aquisição	Depreciação	Valor Líquido Contábil	Valor Líquido Contábil
	%	em 31/12/20 R\$	em 31/12/20 R\$	em 31/12/20 R\$	em 31/12/19 R\$
Terrenos	0	5.043.954,81	-	5.043.954,81	6.009.331,00
Edificações	4	48.241.328,41	(43.063.914,94)	5.177.413,47	5.558.496,09
Instalações	10	478.640,17	(478.640,17)	-	-
<b>Total</b>		<b>53.763.923,39</b>	<b>(43.542.555,11)</b>	<b>10.221.368,28</b>	<b>11.567.827,09</b>

##### Bens Imóveis - Valor Justo

Bem	Taxa Anual Deprec	Valor Justo	Depreciação	Valor Líquido Contábil	Valor Líquido Contábil
	%	em 31/12/20 R\$	em 31/12/20 R\$	em 31/12/20 R\$	em 31/12/19 R\$
Ajuste de Av. Patrimonial - Edificações	4	5.099.000,00	(407.920,08)	4.691.079,92	4.895.040,00
Ajuste de Av. Patrimonial - Terrenos	0	19.323.255,13	-	19.323.255,13	19.323.255,00
<b>Total</b>		<b>24.422.255,13</b>	<b>(407.920,08)</b>	<b>24.014.335,05</b>	<b>24.218.295,00</b>
<b>Total Imobilizado</b>		<b>102.178.403,95</b>	<b>(63.666.958,99)</b>	<b>38.511.444,96</b>	<b>41.623.277,40</b>

Realizada avaliação patrimonial decorrente da permuta realizada entre a COMLURB e a Prefeitura do Rio de Janeiro, através do processo 04/550.682/2017, com contrapartida no Patrimônio Líquido/Ajustes de Avaliação Patrimonial, no valor de R\$ 24.422.255,13.

#### 4.3.4 – Intangível

O intangível refere-se exclusivamente a softwares, no valor líquido de R\$ 8.539,77 (em 2019 era de R\$ 12.869,73).

#### 4.3.5 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

Estão registrados em curto e longo prazo, respectivamente nas contas no Passivo Circulante e Não Circulante, sendo o saldo composto da seguinte forma:

Conta	Curto Prazo		Longo Prazo	
	31/12/20	31/12/19	31/12/20	31/12/19
	R\$	R\$	R\$	R\$
Pessoal a Pagar	112.667.663,94	121.051.637,04	-	-
Encargos Sociais a Pagar	68.903.961,09	83.350.141,14	77.511.298,77	88.703.683,54
<b>Total</b>	<b>181.571.625,03</b>	<b>204.401.778,18</b>	<b>77.511.298,77</b>	<b>88.703.683,54</b>

No grupo de contas dos encargos Sociais a Pagar, na conta de FGTS sobre salário (ICSF: P-PERMANENTE), está registrada uma diferença de R\$ 822.205,56, proveniente da opção de parcelamento das competências março, abril e maio (MP 927/2020), no total de R\$ 14.834.414,35, e o total das parcelas pagas, de R\$ 14.012.208,79 (guias geradas pelo site da CEF). A diferença será acertada futuramente.

#### 4.3.6 – 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 as despesas sem correspondência orçamentária estão classificadas como Passivo Permanente.

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

Conta	R\$
Despesas empenhadas	127.796.542,30
Despesas sem cobertura orçamentária - exercício atual	22.237,51
Despesas sem cobertura orçamentária - exercícios anteriores	31.128.119,87
<b>Total</b>	<b>158.946.899,68</b>

#### 4.3.7 – Obrigações Fiscais

Os valores registrados nessa conta referem-se a Obrigações Tributárias a Recolher, conforme tabela a seguir:

Conta	Curto Prazo	
	31/12/20	31/12/19
	R\$	R\$
COFINS a Recolher	609.758,23	2.642.140,09
PIS(PASEP) a Recolher	131.813,89	573.352,52
ISS a Recolher	1.743.812,26	4.478.117,34
<b>Total</b>	<b>2.485.384,38</b>	<b>7.693.609,95</b>

A redução nas Obrigações Fiscais ocorreu devido à queda no faturamento, redução de contratos, contra os principais clientes que são: Secretaria Municipal de Educação – SME e Secretaria Municipal de Saúde – SMS.

#### 4.3.8 – Provisões

Estão registrados na conta de provisões a curto e longo prazo os valores referentes a ações administrativas e judiciais trabalhistas e cíveis, que representam obrigações correntes provenientes de eventos já ocorridos e 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	Curto Prazo		Longo Prazo	
	31/12/20	31/12/19	31/12/20	31/12/19
	R\$	R\$	R\$	R\$
Contingências Trabalhistas	24.982.457,33	19.586.828,39	42.924.020,29	25.257.493,74
Contingências Cíveis	133.343.922,96	47.520.805,91	13.889.447,79	53.012.418,56
<b>Total</b>	<b>158.326.380,29</b>	<b>67.107.634,30</b>	<b>56.813.468,08</b>	<b>78.269.912,30</b>

O aumento das Contingências Cíveis ocorreu em razão dos valores não quitados e reajustes contratuais não concedidos, na forma dos contratos celebrados. A COMLURB atualmente possui diversas execuções judiciais promovidas pelas prestadoras de serviços.

#### 4.3.9 – Demais Obrigações

Com exigibilidade de curto e longo prazo, apresenta os valores relativos a:

Conta	Curto Prazo		Longo Prazo	
	31/12/20	31/12/19	31/12/20	31/12/19
	R\$	R\$	R\$	R\$
Ações Judiciais Cíveis - parceladas	26.545.953,39	18.657.684,81	599.871,62	740.202,10
Consignações sobre Folha de Pagamento	24.284.616,59	31.575.754,34	-	-
Receita a Apropriar	5.004.039,96	5.004.039,96	-	-
Adiantamento de Clientes intramunicipais	1.548.092,59	3.978.817,99	-	-
Retenções sobre Faturamentos	875.092,96	6.337.279,01	-	-
Depósitos e Cauções	427.421,01	493.368,39	-	-
Outros Valores Restituíveis	184.257,99	454.029,28	-	-
<b>Total</b>	<b>58.869.474,49</b>	<b>66.500.973,78</b>	<b>599.871,62</b>	<b>740.202,10</b>

#### 4.3.10 – 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.

#### 4.3.11 – Patrimônio Líquido

##### Capital Social

O Capital Social é de R\$ 46.171.623,81, representado por 46.171.623 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, totalmente integralizado pela Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro.

Os seus principais sócios e acionistas, os respectivos números, espécies e classes das ações, quantidade e o valor integralizado do exercício corrente e anterior estão demonstradas na tabela a seguir:

Sócios/Acionistas	Posição em 31/12/20			31/12/19		
	Ações Ordinárias		Ações Integralizadas	Capital Social Integralizado	Ações Integralizadas	Capital Social Integralizado
	Qtde	%	Qtde	R\$	Qtde	R\$
Pref. do Rio de Janeiro	46.171.314	100	46.171.314	46.171.314,81	47.136.691	47.136.691,00
Outros (até 5%)	309	0	309	309,00	309	309,00
<b>Total</b>	<b>46.171.623</b>	<b>100</b>	<b>46.171.623</b>	<b>46.171.623,81</b>	<b>47.137.000</b>	<b>47.137.000,00</b>

Com base no Decreto Rio nº 47.100 de 17/01/20, publicado no Diário Oficial do Município do Rio de Janeiro no dia 21/01/20, que expôs sobre a desincorporação patrimonial do imóvel situado na Rua General Polidoro, nº 68, Botafogo, Rio de Janeiro, acarretou a diminuição do Capital Social no valor de R\$ 965.376,19. A realização da Assembleia ocorreu no dia 07/02/20 e o arquivamento na JUCERJA em 02/03/2020.

### Resultado do Exercício

A Empresa teve um Resultado Operacional negativo de R\$ 108.592.519,63, chegando ao Prejuízo Líquido de R\$ 108.471.419,63.

### Ajustes de Exercícios Anteriores

Foram realizados os seguintes ajustes de exercícios anteriores, tendo sido 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 em 31/12/20
		Fato	R\$	
Ativo Circulante	369.310.071,01	Retificação de acréscimo de Subvenções a Receber	12.933.624,31	382.331.578,69
		Retificação de acréscimo Depósitos Judiciais	97.615,37	
		Retificação de decréscimo de Estoque	(9.732,00)	
Passivo Circulante	(507.638.690,24)	Retificação de despesas com fornecedores não reconhecido no exercício anterior	(282.794,75)	(520.109.629,56)
		Retificação de provisões para contingências por risco de perda em ação judicial não reconhecido no exercício anterior	(12.188.781,47)	
		Retificação de despesas com Indenizações e Rescisões reconhecido no exercício anterior	636,90	
		<b>Efeito líquido</b>	<b>550.568,36</b>	

## **5. Outras Informações**

### **5.1. Ativos e Passivos Contingentes Não Registrados e/ou Garantias Prestadas**

#### Contingências Ativas

Ação ordinária, processo 0012588-12.1996.5.02.5101, ajuizada pela COMLURB contra a União Federal, referente a restituição do valor pago a título de FINSOCIAL no período de julho/1991 a março/1992, no valor histórico de R\$ 12.946.894,13 e atualizado de R\$ 56.344.852,51. Desde novembro de 2018 vem tentando executar o valor devido, todavia, o juiz entendia que era necessário exaurir a discussão nos embargos à execução para que fosse dado início ao cumprimento de sentença para pagamento do valor principal em face da Fazenda Nacional.

f  
v  
Dan?

### Contingências Passivas

O saldo de Ações Possíveis de desembolso de recursos, informado pela área jurídica da Empresa, é composto de Ações Cíveis no valor de R\$ 91.986.702,01 (R\$ 101.788.317,66 em 2019) e Ações Trabalhistas no valor de R\$ 53.166.528,88 (R\$ 61.104.602,49 em 2019).

### Garantias

A companhia indicou em 16 processos judiciais 9 imóveis "Edificações e Terrenos" como garantia de execuções cíveis. A possibilidade desses imóveis irem a leilão é nula, tendo em vista que nas ações nas quais eles foram indicados a COMLURB já efetuou parcelamento de débitos. A Companhia está diligenciando para que ocorra o levantamento da penhora, em decorrência da extinção da execução.

### **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	31/12/20
	R\$
Ativo Financeiro	194.131.374,57
Passivo Financeiro	222.131.245,16
<b>Superávit/Déficit Financeiro</b>	<b>(27.999.870,59)</b>
<b>Demonstrativo do Superávit Financeiro apurado no Bal. Patrimonial</b>	<b>(66.646.283,70)</b>
Valor inscrito em RPN, pago financeiramente em 2020, cujo pagamento orçament. será em 2021	1.138.685,44
Valor inscrito em RPN em 2020, cujos empenhos serão cancelados em 2021	37.508.626,57
Liquidações pagas com pagamento financeiro devolvido	(898,90)
<b>Superávit/ Déficit Financeiro</b>	<b>(27.999.870,59)</b>

### **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 em 31/12/20	Saldo em 31/12/19
	R\$	R\$
Receita da Venda de Bens e Serviços	128.543.344,28	207.106.826,25
(-) Cancelamentos/Devoluções		
Subvenções	1.885.327.726,87	1.930.614.308,40
Receita Financeira	1.843.831,61	2.193.186,64
Reversão de Provisões e Ajuste de perdas	13.735.133,09	116.172.399,23
Outras Receitas Operacionais	15.031.422,34	20.472.091,88
<b>Receita Bruta Contábil</b>	<b>2.044.481.458,19</b>	<b>2.276.558.812,40</b>
(-) Reversão de Provisões e Ajuste de perdas	(13.735.133,09)	(116.172.399,23)
(-) Dividendos Recebidos	(21.867,00)	(19.294,96)
<b>Receita Bruta Tributável</b>	<b>2.030.724.458,10</b>	<b>2.160.367.118,21</b>

### **6. Partes Relacionadas**

A empresa mantém em suas transações comerciais e operacionais 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;
- o acionista controlador, a Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro, pelo pagamento de Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF sobre a Folha de Pagamento e dos impostos diretos, Imposto sobre Serviços - ISS e Imposto Predial e Territorial Urbano – IPTU;

*[Handwritten signatures and initials in blue ink]*

- o acionista controlador, a Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro, pelos contratos comerciais celebrados com as Secretarias Municipais de Educação e Saúde – SME e SMS prestação dos seguintes serviços: Escola Limpa, Manejo em Árvores, Capina e Roçada e Preparo de Alimentos, Limpeza e Higiene Hospitalar.

## 7. Fatos relevantes

Devido à falta de um parecer conclusivo por parte do TCMRJ (processo nº 040/101164/2020) sobre a legalidade do reequilíbrio econômico-financeiro do contrato nº 318/2003, junto a empresa Ciclus Ambiental do Brasil S/A, as notas fiscais emitidas em 06/01/2021, no valor total de R\$ 8.991.266,62, não foram liberadas para contabilização.

  
ROBERTO L. M. GALVÃO  
CONTADOR  
CRC - RJ 064.542/0-0



Pedro de Vasconcelos Torres Dantas  
Diretor de Adm. e Finanças  
COMLURB

  
Flávio Lopes  
Diretor - Presidente COMLURB  
Reg.: 86574540