



EXERCÍCIO: 2023

PERÍODO: Dezembro

DATA DE EMISSÃO: 23/02/2024 15:02

Página: 1 / 3

BALANÇO PATRIMONIAL

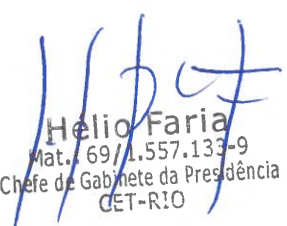
EXERCÍCIO: 2023

ATIVO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Circulante		
Caixa e Equivalente de Caixa	139.107,48	116.505,45
Créditos a Curto Prazo	238.303,03	261.150,74
Demais créditos e valores a curto prazo	49.690.314,27	36.249.976,89
Estoques	637.171,84	483.161,77
Total do Ativo Circulante	50.704.896,62	37.110.794,85
Ativo Não Circulante		
Realizável a Longo Prazo	28.300.677,98	27.945.865,95
Imobilizado	48.401.547,32	37.005.726,03
Total do Ativo Não Circulante	76.702.225,30	64.951.591,98
TOTAL DO ATIVO	127.407.121,92	102.062.386,83
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Passivo Circulante		
Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	8.712.907,97	7.046.295,39
Fornecedores e Contas a pagar a Curto Prazo	36.012.954,91	22.733.936,10
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	2.493.030,39	2.493.030,39
Demais Obrigações a Curto Prazo	7.188.321,42	7.774.844,04
Total do Passivo Circulante	54.407.214,69	40.048.105,92
Passivo Não Circulante		
Fornecedores e Contas a pagar a Longo Prazo	9.028.854,63	10.424.071,73
Provisões a Longo Prazo	130.396.460,78	125.928.309,95
Demais Obrigações a Longo Prazo	2.609.539,38	2.276.019,65
Resultado Diferido	923.922,91	1.259.894,95
Total do Passivo Não Circulante	142.958.777,70	139.888.296,28
Patrimônio Líquido		
Patrimônio Social e Capital Social	96.511.687,17	96.511.687,17
Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital	16.328.314,38	22.159.739,36
Resultados Acumulados	(182.798.872,02)	(196.545.441,90)
Total do Patrimônio Líquido	(69.958.870,47)	(77.874.015,37)
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	127.407.121,92	102.062.386,83


Marcelo Reixoto Dias Lins
Subgerente de Contabilidade
Matr. 69/1.557.140-6 CET-RIO
CRC RJ 119792/O-0


Andrea Zuin
Gerente Financeira
Matr. 45/1.551.561-0 CET-RIO
CRC RJ 106825/O-5


Elaine Figueira da Silva
Matrícula: 56/1.556.116-4
Diretora de Administração e Finanças


Helio Faria
Matr. 69/1.557.133-9
Chefe de Gabinete da Presidência
CET-RIO



EXERCÍCIO: 2023

PERÍODO: Dezembro

DATA DE EMISSÃO: 23/02/2024 15:02

Página: 2 / 3

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES
(Lei nº 4.320/1964)

EXERCÍCIO: 2023

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo (I)		
Ativo Financeiro	42.788.090,97	30.350.616,36
Ativo Permanente	84.619.030,95	71.711.770,47
Total do Ativo	127.407.121,92	102.062.386,83
Passivo (II)		
Passivo Financeiro	42.883.746,57	30.250.976,30
Passivo Permanente	154.482.245,82	149.685.425,90
Total do Passivo	197.365.992,39	179.936.402,20
Saldo Patrimonial (III) = (I - II)	(69.958.870,47)	(77.874.015,37)

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO
(Lei nº 4.320/1964)

EXERCÍCIO: 2023

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Atos Potenciais Ativos		
Garantias e Contragarantias recebidas	27.588.031,04	27.616.980,20
Outros atos potenciais ativos	5.000,00	5.000,00
Total dos Atos Potenciais Ativos	27.593.031,04	27.621.980,20
Atos Potenciais Passivos		
Demandas Judiciais	2.405.669,12	1.224.030,18
Outros atos potenciais passivos	14.298,54	
Total dos Atos Potenciais Passivos	2.419.967,66	1.224.030,18


Marcelo Peixoto Dias Lins
Subgerente de Contabilidade
Matr. 69/1.557.140-6 CET-RIO
CRC RJ 119792/O-0


Andrea Zuin
Gerente Financeira
Matr. 45/1.551.561-0 CET-RIO
CRC RJ 106825/O-5


Aline Figueira da Silva
Matrícula: 56/1.556.116-4
Secretaria de Administração e Finanças


Hélio Faria
Matr.: 69/1.557.133-9
Chefe de Gabinete da Presidência
CET-RIO



EXERCÍCIO: 2023

PERÍODO: Dezembro

DATA DE EMISSÃO: 23/02/2024 15:02

Página: 3 / 3

QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO
(Lei nº 4.320/1964)

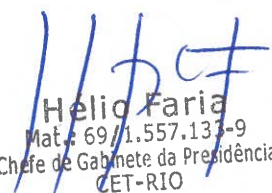
EXERCÍCIO: 2023

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FONTES DE RECURSOS		
100/200 Ordinários não Vinculados	1.860.717,62	(3.484.064,00)
109 Multas por Infração à Legislação do Trânsito	824.504,72	4.888.016,60
Total das Fontes de Recursos	2.685.222,34	1.403.952,60


Andrea Zuin
Gerente Financeira
Matr. 45/1.551.561-0 CET-RIO
CRC RJ 106825/O-5


Aline Figueira da Silva
Matrícula: 56/1.556.116-4
Diretora de Administração e Finanças


Marcelo Peixoto Dias Lins
Subgerente de Contabilidade
Matr. 69/1.557.140-6 CET-RIO
CRC RJ 119792/O-0


Helio Faria
Matr. 69/1.557.133-9
Chefe de Gabinete da Presidência
CET-RIO



COMPANHIA DE ENGENHARIA DE TRÁFEGO DO RIO DE JANEIRO
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

EXERCÍCIO: 2023 DATA DE EMISSÃO: 27/02/2024 18:45 PÁGINA: 1/1 MÊS / ANO: DEZEMBRO/2023
(Em R\$)

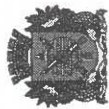
ESPECIFICAÇÃO	DEZEMBRO / 2023	DEZEMBRO / 2022
Receita Bruta	223.327.593,92	182.055.920,06
Receita Econômica com Exploração de Bens e Serviços	335.972,04	373.045,80
Subvenções	222.991.621,88	181.682.874,26
Deduções da Receita Bruta	0,00	(4.951,28)
Impostos e Contribuições	0,00	(4.951,28)
Receita Líquida de Vendas e Serviços	223.327.593,92	182.050.968,78
Lucro / (Prejuízo) Bruto	223.327.593,92	182.050.968,78
Despesas Administrativas e Tributárias	(222.725.907,93)	(179.626.556,35)
Pessoal e Encargos	(60.364.680,79)	(47.438.418,18)
Uso de Material de Consumo	(2.041.372,19)	(2.558.031,08)
Contratação de Serviços	(160.143.742,77)	(129.305.228,39)
Tributárias	(176.112,18)	(324.878,70)
Resultado Financeiro Líquido	1.182.124,06	549.750,10
Receitas Financeiras	1.454.809,38	830.940,97
Despesas Financeiras	(272.685,32)	(281.190,87)
Resultado com Avaliação Patrimonial	5.838.498,37	20.004.154,58
Depreciação, Amortização e Exaustão	(5.793.340,64)	(5.147.529,06)
Desvalorização e Perda de Ativos	0,00	(113.231,76)
Reversão de Provisões e Ajuste de Perdas	11.631.839,01	25.264.915,40
Outras Receitas e Despesas Operacionais	(22.713.028,57)	(80.265.042,26)
Outras Receitas Operacionais	371.975,37	54.993,02
Outras Despesas Operacionais	(23.085.003,94)	(80.320.035,28)
Resultado Operacional	(15.090.720,15)	(57.286.725,15)
Outras Receitas e Outras Despesas	527.327,82	0,00
Outras Receitas	527.327,82	0,00
Lucro / (Prejuízo) antes do Imposto de Renda e da Contribuição Social	(14.563.392,33)	(57.286.725,15)
Lucro / (Prejuízo) Líquido do Período	(14.563.392,33)	(57.286.725,15)
Quantidade de Ações	5.352.835	5.352.835
Lucro / (Prejuízo) por Ação - R\$	(2,7207)	(10,7021)


Marcelo Peixoto Dias Lins
Subgerente de Contabilidade
Matr. 69/1.557.140-6 CET-RIO
CRC RJ 119792/O-0


Andrea Zuin
Gerente Financeira
Matr. 45/1.551.561-0 CET-RIO
CRC RJ 106825/O-5


Jane Figueira da Silva
Matrícula: 56/1.556.116-4
Diretora de Administração e Finanças


Hélio Faria
Mat.: 69/1.557.133-9
Chefe de Gabinete da Presidência
CET-RIO



Companhia de Engenharia de Tráfego do Rio de Janeiro
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

EXERCÍCIO: 2023

PERÍODO: Dezembro

DATA DE EMISSÃO: 29/02/2024 13:45:42

PÁGINA: 1 / 1

	Patrimônio Social / Capital Social	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reservas de Capital	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ações / Cotas em Tesouraria	TOTAL
Saldos Iniciais do exercício anterior	96.511.687,17	3.426.485,45	0,00	0,00	0,00	0,00	(148.571.152,52)	0,00	(48.632.979,90)
Ajustes de exercícios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.885.950,32	0,00	5.885.950,32
Aumento de capital	0,00	18.733.253,91	0,00	0,00	0,00	0,00	3.426.485,45	0,00	22.159.739,36
Resultado do exercício	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(57.286.725,15)	0,00	(57.286.725,15)
Saldos finais do exercício anterior / Saldos iniciais do exercício atual	96.511.687,17	22.159.739,36	0,00	0,00	0,00	0,00	(196.545.441,90)	0,00	(77.874.015,37)
Ajustes de exercícios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.298.190,35	0,00	6.298.190,35
Aumento de capital	0,00	(5.831.424,98)	0,00	0,00	0,00	0,00	22.011.771,86	0,00	16.180.346,88
Resultado do exercício	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(14.563.392,33)	0,00	(14.563.392,33)
Saldos finais do exercício atual	96.511.687,17	16.328.314,38	0,00	0,00	0,00	0,00	(182.798.872,02)	0,00	(69.958.870,47)

FONTE: Sistema de Contabilidade e Execução Orçamentária - FINCON

Marcelo Peixoto Dias Lins
Subgerente de Contabilidade
Matr. 69/1.557.140-6 CET-RIO
CNC RJ 119792/O-0

Andreia Zuin
Gerente Financeira
Matr. 45/1.551.561-0 CET-RIO
CRC RJ 1106875-0

Rosine Figueira da Silva
Matrícula: 56/1.556.116-4
Diretora de Administração e Finanças

Hélio Paria
Matr. 69/1.557.133-9
Chefe de Gabinete da Presidência
CET-RIO

COMPANHIA DE ENGENHARIA DE TRÁFEGO DO RIO DE JANEIRO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

EXERCÍCIO: 2023

	<u>Exercício Atual</u>	<u>Exercício Anterior</u>
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ingressos	200.059.913,44	183.542.945,84
Receita Patrimonial	15.135,53	1.679.860,00
Receita de Serviços	-	53.527,20
Remuneração das Disponibilidade	-	91.368,85
Outras Receitas Derivadas e Originárias	371.975,25	47.725,57
Repasse recebidos	199.398.103,39	177.144.989,57
Outros ingressos operacionais	274.699,27	4.525.474,65
Desembolsos	(200.037.311,41)	(184.843.633,23)
Pessoal e demais despesas	(199.711.373,36)	(178.014.511,68)
Outros desembolsos operacionais	(325.938,05)	(6.829.121,55)
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)	22.602,03	(1.300.687,39)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Desembolsos	(27.927.435,40)	(22.159.739,36)
Aquisição de ativo não circulante	(27.927.435,40)	(22.159.739,36)
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)	(27.927.435,40)	(22.159.739,36)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Ingressos	27.927.435,40	22.159.739,36
Repasse recebidos	27.927.435,40	22.159.739,36
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)	27.927.435,40	22.159.739,36
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	22.602,03	(1.300.687,39)
Caixa e Equivalente de caixa inicial	116.505,45	1.417.192,84
Caixa e Equivalente de caixa final	139.107,48	116.505,45

	<u>Exercício Atual</u>	<u>Exercício Anterior</u>
CONCILIAÇÃO ENTRE O RESULTADO LÍQUIDO E O FLUXO DE CAIXA		
LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES		
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(14.563.392,33)	(57.286.725,15)
AJUSTES DE CONCILIAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO COM OS	14.585.994,36	55.986.037,76
FLUXOS DE ATIVIDADES OPERACIONAIS		
ITENS DE RESULTADO QUE NÃO AFETAM OS FLUXOS OPERACIONAIS	14.222.395,40	57.671.270,01
Depreciação, Amortização e Exaustão	5.793.340,64	5.147.529,06
Provisão para Contingências e Perdas de Créditos	22.363.867,48	79.756.521,41
Bens do Imobilizado recebidos em doação	(527.327,82)	-
Reversão de Provisão para Contingências	(11.631.839,01)	(25.264.915,40)
Variações Monetárias ativas	(1.439.673,85)	(707.970,11)
Receita Diferida	(335.972,04)	(1.259.894,95)
ACRÉSCIMOS/REDUÇÕES POR VARIAÇÃO NOS ATIVOS OPERACIONAIS	15.396.446,82	11.693.403,14
Ativo Circulante	15.041.634,79	10.800.044,85
Créditos a Curto Prazo (Exceto Empr. e Financ. Concedidos)	(22.847,71)	(10.965,53)
Demais créditos e valores a curto prazo	14.910.472,43	10.518.236,49
Estoques	154.010,07	292.773,89
Ativo Não Circulante	354.812,03	893.358,29
Realizável a Longo Prazo	354.812,03	893.358,29
ACRÉSCIMOS/REDUÇÕES P/VARIAÇÃO NOS PASSIVOS OPERACIONAIS	(15.032.847,86)	(13.378.635,39)
Passivo Circulante	(13.823.182,99)	(11.576.164,37)
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assist. a Pagar a C/Prazo	1.876.857,07	227.804,34
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	(15.113.517,44)	(13.158.137,54)
Demais Obrigações a Curto Prazo	(586.522,62)	1.354.168,83
Passivo Não Circulante	(1.209.664,87)	(1.802.471,02)
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	(1.395.217,10)	(2.035.870,51)
Demais Obrigações a Longo Prazo	185.552,23	233.399,49
Resultado Diferido	-	-
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS CONCILIADO	22.602,03	(1.300.687,39)



Figueira da Silva
Matrícula: 56/1.556.116-4
Diretora de Administração e Finanças



COMPANHIA DE ENGENHARIA DE TRÁFEGO DO RIO DE JANEIRO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

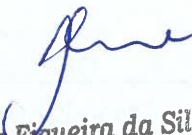
QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

EXERCÍCIO: 2023

	<u>Exercício Atual</u>	<u>Exercício Anterior</u>
Transporte	(227.638.808,76)	(200.174.251,04)
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	(227.638.808,76)	(200.174.251,04)


Marcelo Peixoto Dias Lins
Subgerente de Contabilidade
Matr. 69/1.557.140-6 CET-RIO
CRC RJ 119792/C-0


Andrea Zuin
Gerente Financeira
Matr. 45/1.551.561-0 CET-RIO
CRC RJ 106825/O-5


Elaine Figueira da Silva
Matrícula: 56/1.556.116-4
Diretora de Administração e Finanças


Helio Faria
Matr. 69/1.557.133-9
Chefe de Gabinete da Presidência
CET-RIO

Companhia de Engenharia de Tráfego do Rio de Janeiro – CET-RIO
CNPJ nº 31.976.434/0001-55

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício Findo em 31 de dezembro de 2023

1. Contexto Operacional

A Companhia de Engenharia de Tráfego do Rio de Janeiro – CET-RIO é uma Sociedade Anônima de Economia Mista, pessoa jurídica de direito público, tendo a sua sede administrativa situada à Rua Dom Marcos Barbosa nº 2 – 3º andar, Cidade Nova, RJ.

Em 15 de junho de 2022, foi assinado um contrato de locação de imóvel nº 014/2022 de aluguel com a empresa SC Rio Cidade Nova Empreendimentos e Participações, ocorrendo a mudança da sede no decorrer de 2022 para o novo endereço, com valor mensal de aluguel de R\$ 71.421,70 com prazo contratual de 60 meses, sofrendo reajuste a cada 24 meses conforme a variação de índice IPCA-E e o primeiro pagamento ocorrerá após 9 meses do início da vigência conforme a quarta cláusula, do contrato de 15 de junho de 2022, não estando incluso os encargos locatícios, tendo a CET-RIO o ônus dos encargos tributários, prêmios de seguro contra incêndio, despesas ordinárias do condomínio, FUNESBOM e IPTU que incidam ou venham incidir sobre o imóvel, conforme o parágrafo terceiro da quinta cláusula.

Foi criada pelo Decreto nº 6.918, de 04 de setembro de 1987, vinculada à Secretaria Municipal de Transportes conforme Lei Municipal nº 881 de 11 de julho de 1986 e Decreto RIO nº 48.340 de 01 de janeiro de 2021.

A sua missão institucional é basicamente a engenharia de tráfego da Cidade do Rio de Janeiro, atuando fundamentalmente na descentralização administrativa dos serviços prestados pela Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro à população carioca.

A CET-RIO 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. 2º da Lei Complementar 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal).

2. Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis estão apresentadas de acordo com as orientações estabelecidas pela Lei nº 6.404/76 e suas alterações; pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP, 9ª ed., aprovado pela Portaria Conjunta STN/SOF nº 06 de 18/12/2018 e Portaria STN nº 877 de 18/12/2018), que consolida os dispositivos da Lei nº 4.320/1964 e define normas contábeis aplicáveis ao Setor Público; Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC's), emitidas pela STN; 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 de execução orçamentária, financeira e patrimonial realizadas pela entidade no Sistema Corporativo de Contabilidade e Execução Orçamentária (FINCON) da Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro, sendo de responsabilidade do gestor da entidade as operações realizadas, bem como a ratificação das informações contidas nas demonstrações contábeis.

As demonstrações referem-se ao exercício financeiro de 2023, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro, sendo compostas por: Balanço Orçamentário (BO), Balanço Financeiro (BF), Balanço Patrimonial (BP), Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP), Demonstração do Resultado do Exercício (DRE), Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC), Demonstração das Mutações no Patrimônio Líquido (DMPL) e Notas Explicativas (NE).

As demonstrações contábeis e todos os saldos das notas explicativas estão apresentados em reais, que é a moeda atual e oficial da República Federativa do Brasil.

3. Principais Práticas Contábeis Adotadas

Na elaboração das demonstrações contábeis, as principais práticas contábeis realizadas para registro e reconhecimento de Ativos, Passivos, Receitas e Despesas foram as seguintes:

3.1. Receitas

Pelo enfoque patrimonial, foi utilizado como critério para o reconhecimento o impacto da situação líquida patrimonial, baseado no princípio contábil da Competência e Oportunidade.

Pelo enfoque orçamentário, o critério de escrituração e registro das receitas ou ingressos, obedeceu ao art. 35, I, da Lei nº. 4.320/64, ou seja, pertencem ao exercício financeiro as receitas nele arrecadadas, no momento do ingresso efetivo em caixa.

3.2. Despesas

Pelo enfoque patrimonial, as despesas refletidas nas demonstrações foram registradas com base, exclusivamente, em fatos geradores econômicos e patrimoniais ocorridos no exercício, independentemente de correspondentes e efetivos pagamentos, podendo os valores serem ou não oriundos da execução orçamentária.

Pelo enfoque orçamentário, de acordo com o art. 35 da Lei 4.320/64, a despesa foi reconhecida pelos valores empenhados no exercício.

3.3. Restos a Pagar

Os restos a pagar inscritos como não processados, quando liquidados e não pagos em exercício posterior ao de referência, passam a ser controlados como restos a pagar não processados liquidados.

Os restos a pagar processados inscritos, que não foram pagos ou cancelados até o encerramento do exercício, permanecem registrados no passivo financeiro.

3.4. Caixa e Equivalentes de Caixa

As aplicações financeiras e demais investimentos, inclusive fundos com liquidez imediata, são mensurados pelo valor original, atualizados até a data-base do encerramento das demonstrações contábeis, sendo as atualizações apuradas e registradas em contas de resultado ou patrimonial.

Os registros dos recebimentos de recursos financeiros são efetuados individualmente nas contas bancárias, segregados em recursos próprios e recursos do Tesouro Municipal.

3.5. Créditos a Curto Prazo

Destacam-se os valores relativos aos créditos orçamentários a receber da Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro para pagamento de custeio/investimento, reconhecidos simultaneamente as obrigações no Passivo da entidade.

Os valores a receber por serviços prestados são reconhecidos como créditos a receber (mensurados pelo valor original), sendo os com riscos de recebimentos, reconhecidos em contas de ajustes para perdas.

3.6. Estoques

Os bens de almoxarifado/estoque são mensurados pelo custo médio das compras, em conformidade com o inciso III, art. 106 da Lei Federal nº 4.320/64 e Resolução Conjunta CGM/SMA nº 55/2010, que dispõe sobre normas para movimentação, registro e controle dos materiais existentes.

3.7. Imobilizado

Os itens do ativo imobilizado são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição ou produção, conforme disposto no inciso II, art. 106 da Lei Federal nº 4.320/64 e na Resolução CGM nº 1.642/2020, que dispõe sobre normas para registro contábil, controle e a movimentação dos bens patrimoniais permanentes. São atualizados por ajustes de depreciação, amortização e reavaliação, considerando as taxas divulgadas na Nota 4.3.5.

3.8. Reconhecimento de Passivos

Todas as obrigações, independentemente da execução orçamentária da despesa, são reconhecidas no Passivo, em observância ao regime de competência.

As provisões são registradas pelos valores estimados, informados pela área jurídica da entidade de acordo com os riscos potenciais de desembolso com perdas prováveis nas ações trabalhistas e/ou cíveis e/ou fiscais, reconhecidas até o encerramento do exercício, em conformidade com as Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público (NBC TSP's), emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

4 – Informações Complementares

4.1 – Balanço Orçamentário

Despesas por Tipo de Crédito:

Detalhamento	Dotação Inicial	Créditos Suplementares Abertos	Cancelamentos	Dotação Atualizada
	R\$	R\$	R\$	R\$
Pessoal e Encargos	54.556.000,00	7.242.964,41	-	61.798.964,41
Outras Despesas Correntes	111.207.737,00	65.126.309,28	12.686.780,81	163.647.265,47
Investimentos	16.058.955,00	18.960.931,60	8.787.575,39	26.232.311,21
Total	181.822.692,00	91.330.205,29	21.474.356,20	251.678.541,09

Execução das Receitas e Despesas:

As receitas geradoras de recursos financeiros da CET-RIO constituem-se fundamentalmente pelas subvenções recebidas através das dotações orçamentárias da Prefeitura e pelas prestações de serviços de estacionamento, entre outros, tendo a seguinte composição em 31/12/2023:

Detalhamento	31/12/2023 R\$	%	31/12/2022 R\$	%
Receita Patrimonial	15.135,53	3,91	1.771.228,85	94,59
Receita de Serviços	-	-	53.527,20	2,86
Transferências Correntes	371.975,25	96,09	-	-
Outras Receitas	-	-	47.725,57	2,55
Total	387.110,78	100,00	1.872.481,62	100,00

As principais despesas empenhadas, liquidadas e pagas em 2023, de acordo com a sua fonte de custeio foram:

Detalhamento	Valor Empenhado		Valor Liquidado		Valor Pago	
	R\$	%	R\$	%	R\$	%
Pessoal e Encargos	58.607.694,62	24,41	57.788.105,82	27,38	53.892.211,13	26,77
Serviços operacionais	138.884.313,89	57,84	118.224.142,51	56,02	113.717.665,19	56,48
Sentenças Judiciais	5.925.257,00	2,47	1.577.154,10	0,75	1.577.154,10	0,78
Outras Despesas Correntes	10.508.823,70	4,38	10.332.971,51	4,90	9.676.097,06	4,81
Investimentos	26.186.026,93	10,91	23.122.459,83	10,96	22.490.098,19	11,17
Total	240.112.116,14	100,00	211.044.833,77	100,00	201.353.225,67	100,00

4.2 – Balanço Financeiro

A Portaria Conjunta STN/SOF nº 20, de 23 de fevereiro de 2021, estabeleceu a padronização das fontes e destinações de recursos de forma obrigatória a partir de 2023 para todos os entes da federação. No Município do Rio de Janeiro, a Resolução Conjunta SMFP/CGM nº 24, de 11 de agosto de 2022, estabeleceu a classificação das fontes e destinações de recursos a serem utilizadas a partir de 2023.

Considerando que a alteração da classificação das fontes e destinações de recursos dificultou a apresentação comparativa das informações orçamentárias apresentadas no Balanço Financeiro, esta demonstração está sendo divulgada apenas com as informações referentes ao exercício de 2023 (em conformidade com itens 44, 55 e 56 da NBC-TSP 1 - Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público). Entretanto, para fins de transparência estão sendo apresentados na tabela a seguir a composição comparativa das informações sintéticas do Balanço Financeiro.

Ingressos	Exercício Atual
Receita Orçamentária	387.110,78
Ordinária	387.110,78
Vinculada	-
Transferências Financeiras Recebidas	227.325.538,79
Recebimentos Extraorçamentários	39.033.589,74
Saldo do Exercício Anterior	116.505,45
Total	266.862.744,76

Dispêndios	Exercício Atual
Despesa Orçamentária	240.112.116,14
Ordinária	142.982.196,93
Vinculada	97.129.919,21
Transferências Financeiras Concedidas	-
Pagamentos Extraorçamentários	26.611.521,14
Saldo do Exercício Seguinte	139.107,48
Total	266.862.744,76

4.2.1 – Transferências Financeiras Recebidas

Os valores das Transferências Recebidas para a execução orçamentária são registrados no Balanço Financeiro na coluna ingressos, sendo provenientes da dependência financeira com o Tesouro Municipal, alcançando o valor de R\$ 227.325.538,79 em 31/12/2023.

4.2.2 – Restos a Pagar

Os valores inscritos em Restos a Pagar em 31/12/2023 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 natureza da despesa dos valores inscritos no exercício está apresentada no quadro a seguir:

Detalhamento	RPN inscrito em 31/12/2023		RPP inscrito em 31/12/2023	
	R\$	%	R\$	%
Pessoal e Encargos Sociais	819.588,80	2,82	3.895.894,69	40,20
Serviços Operacionais	19.592.824,99	67,41	3.849.464,92	39,72
Sentenças Judiciais	4.348.102,90	14,96	-	0,00
Outras Despesas Correntes	1.243.198,58	4,28	1.313.886,85	13,56
Investimentos	3.063.567,10	10,54	632.361,64	6,52
Total	29.067.282,37	100	9.691.608,10	100

4.3 – Balanço Patrimonial

Neste capítulo são apresentados os detalhamentos dos principais grupos desta Demonstração.

4.3.1 – Créditos a Curto Prazo

Compreende os valores a receber por empréstimos, realizáveis até 31/12/2023, sendo apresentados da seguinte forma:

Detalhamento	31/12/2023 R\$	31/12/2022 R\$
Empréstimos Concedidos – Terceiros	238.303,03	261.150,74
Total	238.303,03	261.150,74

A partir do exercício findo em 31/12/22 foram apresentados, em nota explicativa específica, os saldos das rubricas classificadas no PCASP no grupo 113 - Demais Créditos a Curto Prazo, conforme recomendado pelo MCASP 9ª ed.

4.3.2 – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Os saldos registrados neste grupo referem-se aos demais créditos não recebidos até 31/12/2023, com expectativa de recebimento até 31/12/2024, sendo apresentados da seguinte forma:

Detalhamento	31/12/2023	31/12/2022
	R\$	R\$
Adiantamentos Concedidos	479.746,72	476.320,17
Tributos a Recuperar	177.926,60	173.303,77
Tributos a Compensar	3.033,55	210.985,15
Créditos por Danos ao Patrimônio	3.617.481,66	3.617.481,66
Depósitos e Cauções	-	-
Valores Apreendidos por Decisão Judicial	61.030,41	12.824,26
Subvenções a Receber - Intra	45.351.095,33	31.759.061,88
Total	49.690.314,27	36.249.976,89

Os Créditos por Danos ao Patrimônio referem-se as ações judiciais com sequestro nas contas bancárias da CET-Rio onde os pedidos de crédito suplementar não foram deliberados conforme Processo.Rio CET-EIO-2022/000049.

4.3.3 – Estoques

Compreende o valor dos bens adquiridos, para utilização própria no curso normal das atividades.

Os bens que compõem este grupo apresentam-se da seguinte forma:

Detalhamento	31/12/2023	31/12/2022
	R\$	R\$
Almoxarifado	637.171,84	483.161,77
Total	637.171,84	483.161,77

4.3.4 – Realizável a Longo Prazo

Compreende os valores a receber por fornecimento de serviços e com expectativa de recebimento após o término do exercício seguinte, sendo apresentados da seguinte forma:

Detalhamento	31/12/2023	31/12/2022
	R\$	R\$
Depósitos Judiciais - Ações Trabalhistas	13.524.965,06	12.150.525,70
Depósitos Judiciais - Ações Cíveis	3.193.612,46	2.912.973,42
Subvenções a Receber - Permanentes	8.893.232,52	10.193.498,89
Outros Créditos e Valores a Longo Prazo - Intra	2.688.867,94	2.688.867,94
Total	28.300.677,98	27.945.865,95

O valor apresentado em "Subvenções Permanentes" refere-se ao saldo de créditos pelo parcelamento dos restos a pagar de 2020 em 10 (dez) parcelas anuais, na ordem de 8/10 avos do parcelamento.

4.3.5 – Imobilizado

Compreende os direitos que tenham por objeto bens móveis destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, conforme quadro demonstrativo.

Detalhamento	Taxa Anual Deprec.	Custo de aquisição	Depreciação	Valor Líquido Contábil	Valor Líquido Contábil
	%	em 31/12/2023	em 31/12/2023	em 31/12/2023	em 31/12/2022
		R\$	R\$	R\$	R\$
Máquinas, Equipamentos e Ferramentas	10/20	1.438.885,00	1.404.312,39	34.572,61	26.689,99
Equipamentos de Processamento de Dados	20	2.597.058,43	2.365.698,23	231.360,20	166.533,33
Mobiliário em Geral	10	324.424,70	300.225,01	24.199,69	30.296,41
Equipamento e Projetos para Sinalização	10/9/7,5	109.347.215,34	61.235.800,52	48.111.414,82	36.782.207,30
Total Bens Móveis		113.707.583,47	65.306.036,15	48.401.547,32	37.005.726,03

Com relação as taxas de depreciação do grupo que compreende os equipamentos e projetos de sinalização, a Portaria "N" n°. 013/CET-Rio, de 10/07/2020, criou o Grupo de Trabalho com a finalidade de atualizar as especificações técnicas dos materiais e equipamentos utilizados na sinalização semafórica e de identificar e estabelecer o tempo de vida útil dos equipamentos utilizados na sinalização semafórica. Como resultado deste estudo, foram estabelecidas as novas taxas de depreciação para serem aplicadas nos seguintes equipamentos de sinalização semafórica:

TEMPO DE VIDA ÚTIL E TAXA (%) DE DEPRECIAÇÃO SINALIZAÇÃO SEMAFÓRICA E SINALIZAÇÃO VERTICAL		
BLOCOS SEMAFÓRICOS	10 anos	09% ao ano
CONTROLADORES	10 anos	09% ao ano
POSTES S1 A S5	10 anos	09% ao ano
CENTRAL DE ÁREA	10 anos	09% ao ano
COLUNA CÔNICA	12 anos	7,5% ao ano
BRAÇO PROJETADO	12 anos	7,5% ao ano

4.3.6 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito e encargos a pagar, benefícios assistenciais, com vencimento no curto prazo, sendo apresentadas da seguinte forma:

Detalhamento	Curto Prazo	
	31/12/2023 R\$	31/12/2022 R\$
Pessoal a Pagar	3.058.031,11	1.749.524,30
Férias	3.345.118,09	3.008.687,89
Encargos Sociais	2.309.758,77	2.288.083,20
Total	8.712.907,97	7.046.295,39

4.3.7 – Fornecedores e Contas a Pagar

Compreende as obrigações junto a fornecedores de materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes da prestação de serviços e todas as outras contas a pagar, decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo, sendo apresentados da seguinte forma:

Detalhamento	Curto Prazo		Longo Prazo	
	31/12/2023 R\$	31/12/2022 R\$	31/12/2023 R\$	31/12/2022 R\$
Fornecedores e Contas a Pagar - Intra	232.063,40	431.709,55	-	-
Fornecedores e Contas a Pagar - Terceiros	32.883.828,94	20.675.314,66	-	-
Renegociação de Dívidas com Fornecedor	1.501.845,47	113.319,79	-	-
Contas a Pagar - Parcelamento	1.395.217,10	1.513.592,10	9.028.854,63	10.424.071,73
Total	36.012.954,91	22.733.936,10	9.028.854,63	10.424.071,73

Foi realizado o parcelamento das obrigações inscritas em Restos a Pagar até 31/12/2020, estabelecido no artigo 23 da Lei Complementar Municipal nº 235 de 3 de novembro de 2021, regulamentada pelo Decreto RIO nº 49831 de 26/11/2021 e Resolução Conjunta SMFP/PGM/CGM nº 18 de 13/12/2021. O parcelamento dessas obrigações está refletido na conta "Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais", tendo o montante sido reclassificado do Passivo Financeiro para o Passivo Permanente e considerado como Dívida Consolidada, sendo o valor de R\$ 1.395.217,10, amortizável até 31/12/2024 e R\$ 9.028.854,63 amortizável após encerramento do exercício seguinte.

4.3.8 – Obrigações Fiscais

Compreende as obrigações exclusivamente a curto prazo da entidade com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições, sendo apresentadas da seguinte forma:

Detalhamento	Curto Prazo	
	31/12/2023 R\$	31/12/2022 R\$
Obrigações Fiscais - Intra	2.493.030,39	2.493.030,39
Total	2.493.030,39	2.493.030,39

4.3.9 – Provisões

Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, referentes as ações judiciais trabalhistas, fiscais e cíveis, que representam exclusivamente obrigações correntes de longo prazo provenientes de eventos já ocorridos, e apresentam possibilidade de perdas, consideradas como provável de desembolsos de recursos, registrados com base nas informações prestadas pela Assessoria Jurídica e, sendo apresentadas da seguinte forma:

Detalhamento	Longo Prazo	
	31/12/2023 R\$	31/12/2022 R\$
Riscos Trabalhistas	31.018.639,20	18.198.356,03
Riscos Fiscais - COFINS	142.261,93	142.261,93
Riscos Fiscais - PIS/PASEP	239.722,02	239.722,02
Riscos Cíveis	98.995.837,63	107.347.969,97
Total	130.396.460,78	125.928.309,95

A provisão de riscos referentes as ações cíveis tiveram um aumento significativo em função da mudança de "status" de uma única ação civil pública na qual o MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO propôs em face de CONSÓRCIO SISTEMA BRT TRANSOESTE e outros, objetivando a nulidade de contratos e seus eventuais aditivos e/ou prorrogações relacionados às ilegalidades descritas na inicial, com a consequente dispensa dos terceirizados, além do ressarcimento integral dos danos sofridos pelo patrimônio público, que no exercício de 2021, foi destacada em Nota Explicativa por se tratar naquela ocasião de uma causa "possível" e no exercício em curso, ter mudado para uma causa "provável".

4.3.10 – Demais Obrigações

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não inclusas nos subgrupos anteriores, sendo apresentadas da seguinte forma:

Detalhamento	Curto Prazo		Longo Prazo	
	31/12/2023 R\$	31/12/2022 R\$	31/12/2023 R\$	31/12/2022 R\$
Pensão Alimentícia	27.014,80	26.583,25	-	-
Consignações sobre Folha de Pagamento – Diversas	249.305,17	210.075,73	-	-
Consignações sobre Folha de Pagamento – IRRF/INSS	1.465.588,73	1.369.814,71	-	-
Retenções Diversas – Intra	419.707,59	739.992,59	-	-
Retenções Diversas - Terceiros	2.583.994,22	3.022.658,28	-	-
Depósitos e Cauções	830.120,31	793.128,88	-	-
Receita a Apropriar - Terceiros	335.972,04	335.972,04	-	-
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (Intra)	-	-	2.609.539,38	2.276.019,65
Outras Obrigações - Intra	1.276.618,56	1.276.618,56	-	-
Total	7.188.321,42	7.774.844,04	2.609.539,38	2.276.019,65

Os valores relativos a receita a apropriar referente ao período de janeiro a dezembro de 2023, referem-se ao montante ainda não apropriado com base em receita (referente a curto prazo), dos valores recebidos provenientes do Contrato SMFP nº 104/2022 com o Banco Santander do Brasil S/A, para prestação de serviços de pagamento das folhas salariais da Administração Direta e Indireta estão

evidenciados no saldo deste grupo de contas. As parcelas a partir de janeiro 2024 serão reconhecidas no resultado em seus períodos de competência futura, estando o valor evidenciado no "Resultado Diferido"

4.3.11 – Resultado Diferido

Compreende o valor das variações patrimoniais aumentativas já recebidas que efetivamente devem ser reconhecidas em resultados em anos futuros e que não haja qualquer tipo de obrigação de devolução por parte da CET-RIO.

O saldo dessa conta está formado basicamente pelo montante ainda não apropriado em receita, dos valores recebidos provenientes do Contrato SMFP nº 104/2022 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.

Detalhamento	Objeto do Termo de Contrato	Parte contratada	Prazo total remanescente	Longo Prazo	
				31/12/2023 R\$	31/12/2022 R\$
Contrato SMFP nº 104/2022	Pagamento dos Servidores	Banco Santander	33 meses	923.922,91	1.259.894,95
Total				923.922,91	1.259.894,95

4.3.12 – Patrimônio Líquido

O Capital Social é de R\$ 96.511.687,17, representado por 5.352.835 ações ordinárias nominativas, cada uma com valor nominal de R\$ 18,03, integralizado pelo Sócio Controlador - Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro.

Os principais sócios e acionistas, suas respectivas participações, constando números de ações, respectivas espécies, classes e quantidade, assim como o valor total integralizado no encerramento do exercício corrente e anterior estão demonstradas na tabela a seguir:

Sócios/Acionistas	Posição em 31/12/2023				31/12/2022			
	Ações Ordinárias		Total de ações		Ações integralizadas		Capital Social Integralizado	Capital Social Integralizado
	Qtde	%	Qtde	%	Qtde	R\$	Qtde	
Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro	5.352.835	99,999925	5.352.835	99,999925	5.352.835	96.511.615,05	5.352.835	96.511.615,05
SMTR - Maina	1	0,000019	1	0,000019	1	18,03	1	18,03
Celidonio de Campos	1	0,000019	1	0,000019	1	18,03	1	18,03
CET Rio - Joaquim Dinis Amorim dos Santos	1	0,000019	1	0,000019	1	18,03	1	18,03
Hélio Borges de Faria	1	0,000019	1	0,000019	1	18,03	1	18,03
André Luis Ferreira Lima	1	0,000019	1	0,000019	1	18,03	1	18,03
Total	5.352.839	100	5.352.839	100	5.352.839	96.511.687,17	5.352.839	96.511.687,17

O detalhamento do Resultado do Exercício e Acumulado está apresentado no quadro a seguir:

Detalhamento	31/12/2023	31/12/2022
	R\$	R\$
Resultado do Exercício	(14.563.392,33)	(57.286.725,15)
Resultado de Exercícios Anteriores	(174.533.670,04)	(145.144.667,07)
Ajustes de Exercícios Anteriores	6.298.190,35	5.885.950,32
Total	(182.798.872,02)	(196.545.441,90)

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 no quadro a seguir:

Grupo Balanço Patrimonial	Saldo em 31/12/2022	Detalhamento do Ajuste		Valor de exercício anterior ajustado em 31/12/2023
		Fato	R\$	
Ativo Circulante		Retificação em Depósitos Judiciais - Ações Trabalhistas, por não ter ocorrido as baixas em exercícios anteriores.	(69.833,65)	
		Retificações em Subvenções a Receber Processadas, pagas com fonte de recurso próprio	(46.207,09)	
	(5.949.037,22)	Retificação em Subvenções a Receber Processadas	-	
	(307.626,56)	Retificação em Subvenções a Receber Não Processadas, por cancelamentos de RPN.	(1.354.094,31)	
		Retificação em Subvenções a Receber Permanentes, por ajustes nas Despesas Incorridas e não inscritas em RP de exercícios anteriores.		(7.726.798,83)
Ativo Não Circulante	147.967,50	Relatório da Comissão Especial de Avaliação	-	147.967,50
Passivo Circulante	103.680,18	Retificação de salários não reconhecido no exercício anterior.		
	(70.529,95)	Retificação de INSS sobre Salários por não utilização de saldo de RPN reconhecido no exercício anterior.	-	
	6.009.305,01	Retificação de Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais por ajustes nos saldos de exercício anterior.	-	
		Retificação de Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais.		
		Retificação de fornecedores, por cancelamentos de RPN.	1.356.480,26	
	5.952.191,36	Conforme Resolução CGM nº 27 Dez/22	-	13.351.126,86
Passivo Não Circulante		Relatório da Comissão Especial de Avaliação	147.967,50	
		Retificação Contingência dos parcelamentos reconhecidos no fornecedor	6.263.877,64	6.411.845,14
		Efeito Líquido	6.298.190,35	

4.4 – Demonstração das Variações Patrimoniais

As principais variações ocorridas durante o período de 2023 estão demonstradas na tabela a seguir:

Detalhamento	31/12/2023 R\$	31/12/2022 R\$	Variação
VPA			
Transferências e Delegações recebidas (Repasses)	223.518.949,70	181.682.874,26	23,03 %
VPD's			
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	167.978.455,60	137.010.788,53	
Prestação de Serviços Públicos e de Utilidade Pública	120.190.507,08	76.688.849,12	56,72 %
Serviços de Func. e Manut.da Adm. Municipal	34.729.584,99	40.548.215,48	(14,35) %
Sentenças Judiciais - PJ	1.577.154,10	7.417.041,55	(78,74) %
Depreciação, Amortização e Exaustão	5.793.340,64	5.147.529,06	12,55 %
Demais Variações Patrimoniais Diminutivas	5.687.868,79	7.209.153,32	(21,10) %
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	23.085.003,94	80.320.035,28	
Provisão de Riscos Trabalhistas	16.278.809,46	7.756.634,88	109,87 %
Provisão de Riscos Cíveis	6.085.058,02	67.126.375,29	(90,93) %
Provisão de Riscos Fiscais	-	4.873.511,24	(100,00) %
Demais Variações Patrimoniais Diminutivas	721.136,46	563.513,87	27,97 %

4.5 – Demonstração dos Fluxos de Caixa

O saldo de caixa e equivalentes de caixa refere-se aos recursos disponíveis em contas correntes bancárias incluindo as aplicações financeiras de alta liquidez.

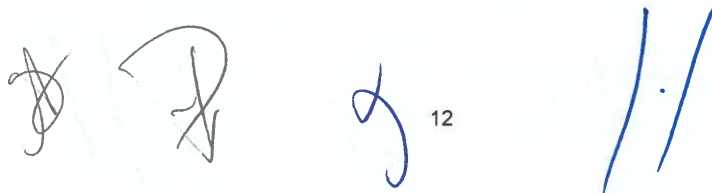
Integram o saldo de caixa e equivalentes de caixa no exercício de 2023, os valores extraorçamentários, estão vinculados a finalidade específica, inclusive com a possível obrigação de devolução.

Estão contemplados na linha "Outros Ingressos Operacionais" e "Outros Desembolsos Operacionais" as movimentações financeiras que não decorrem da execução orçamentária, os valores apreendidos por decisão judicial e os pagamentos sem respaldo orçamentário.

4.6 – Demonstração da Mutação do Patrimônio Líquido

O patrimônio líquido da entidade variou positivamente em 10,16%, resultando no valor de - R\$ 69.958.870,47 ao final de 2023 (- R\$ 77.874.015,37 em 2022).

Os ajustes de exercícios anteriores, fruto de retifica o de exercícios anteriores não atribuíveis a fatos subsequentes, aumentaram o patrimônio líquido em R\$ 6.298.190,35, conforme evidenciado na Nota 4.3.12



5. Outras Informações

Contingências

São apresentadas no quadro a seguir as contingências não registradas em contas patrimoniais:

Detalhamento	31/12/2023 R\$
Contingências Passivas	
Riscos Trabalhistas	2.404.669,12
Riscos de Ações Cíveis	1.000,00
Total	2.405.669,12

Garantias e Contra garantias Recebidas/Concedidas

A empresa recebeu garantias de terceiros – Fianças no valor de R\$ 27.588.031,04 por conta de obrigações regulares, eventuais ou contingentes.

Detalhamento	31/12/2023 R\$
Garantias e Contragarantias Recebidas	
Fianças	27.588.031,04
Total	27.588.031,04

Segundo informações do departamento de assessoria jurídica da CET, não constam bens penhorados. A execução foi extinta por decadência, não subsistindo mais as penhoras.

Conciliação do Superávit/ Déficit Financeiro

No quadro 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	31/12/2023 R\$
Ativo Financeiro	42.788.090,97
Passivo Financeiro	42.883.746,57
Superávit/Déficit Financeiro	(95.655,60)
Demonstrativo do Superávit Financeiro apurado no Bal. Patrimonial	2.685.222,34
Pagamento orçamentário em 2023, a regularizar financeiramente em 2024.	3.063.890,82)
Valor pago financeiramente em 2023 e será regularizado orçamentariamente em 2024	260.584,32
Liquidação anulada sem retorno empenho.	3.291,00
Pendência de repasse de anos anteriores.	19.137,56
Superávit/ Déficit Financeiro	(95.655,60)


13

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.

Detalhamento	31/12/2023	31/12/2022
	R\$	R\$
Receita da Venda de Bens e Serviços	335.972,04	373.045,80
(-) Cancelamentos/Devoluções	-	-
Subvenções PCRJ	222.991.621,88	181.682.874,26
Receita Financeira	1.454.809,38	830.940,97
Reversão de Provisões e Ajuste de perdas	11.631.839,01	25.264.915,40
Outras Receitas Operacionais	371.975,37	54.993,02
Receita Total	236.786.217,68	208.206.769,45
(-) Reversão de Provisões e Ajuste de perdas	(11.631.839,01)	(25.264.915,40)
Receita Tributável	225.154.378,67	182.941.854,05

6. Partes Relacionadas

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

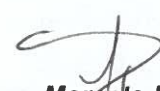
- O acionista controlador, a Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro, na relação orçamentária, que corresponde a principal fonte de receitas para custeio das atividades;
- A Empresa Municipal de Artes Gráficas S/A, pelos serviços de publicações oficiais no Diário Oficial do Município do Rio de Janeiro;
- A Secretaria Municipal de Transportes, pelo contrato de aluguel celebrado referente ao imóvel da Rua Bela, gerando um débito da SMTR com a CET-RIO, pois de acordo com o termo de compra e venda nº 574/99-F/SPA, que menciona que o comprador, o Município do RJ, diante de sua cláusula 6ª, diz que tal despesa deverá ser ressarcida à CETRIO. Este crédito da empresa alcança o valor de R\$ 2.651.867,94 em 31/12/2023 e 31/12/2022; e
- A Secretaria Municipal de Transportes, pelo contrato de aluguel celebrado referente ao imóvel da Rua Bela, gerando um débito da CET-RIO com a SMTR, pois a partir de fevereiro/2011, o contrato de aluguel do prédio localizado à rua Dona Mariana foi firmado com a SMTR, porém a CET-RIO não recebeu a cobrança de ressarcimento pela sua ocupação dos quatro andares, nem tampouco orientação quanto a compensação (encontro de contas) a fim de quitação da dívida. Este débito monta o valor de R\$ 1.276.618,56 em 31/12/2023 e 31/12/2022.


Joaquim Dinis Amorim dos Santos
Diretor Presidente
Matr. 66/1.556.109-7
CPF 913.515.457-82

Helio Faria
Mat.: 69/1.557.133-9
Chefe de Gabinete da Presidência
CET-RIO

Andreia Zuin
Gerente Financeiro
Matr. 45/1.551561-0 CET-RIO
CRC/RJ 106825/O-5


Aline Figueira da Silva
Diretor Administração e Finanças
Matr. 56/1.556.116-4
CPF 089.194.077-46


Marcelo Lins
Subgerente de Contabilidade
Matr. 69/1.557140-6 CET-RIO
CRC/RJ 119792/O-0