



EXERCÍCIO: 2022

PERÍODO: DEZEMBRO

DATA DE EMISSÃO: 07/03/2023 11:03

PÁGINA 1 / 2

BALANÇO FINANCEIRO

INGRESSOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária (I)	0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas (II)	523,39	1.321,72
Transferências Recebidas para Execução Orçamentária	523,39	1.321,72
Recebimentos Extraorçamentários (III)	1.314,12	303,91
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	230,52	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados	1.083,60	303,91
Saldo do Exercício Anterior (IV)	0,00	0,00
TOTAL (V) = (I+II+III+IV)	1.837,51	1.625,63

Ulisses



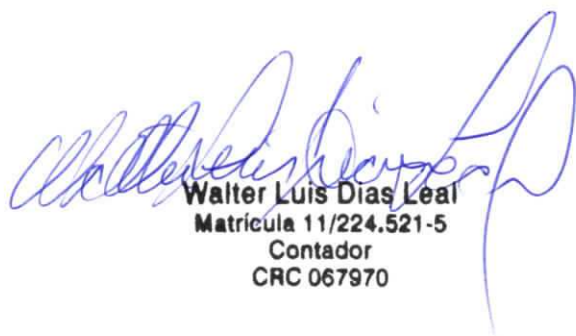
EXERCÍCIO: 2022

PERÍODO: DEZEMBRO

DATA DE EMISSÃO: 07/03/2023 11:03

PÁGINA 2 / 2

DISPÊNDIOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Despesa Orçamentária (VI)	1.533,60	1.445,67
Ordinária	1.533,60	1.445,67
Transferências Financeiras Concedidas (VII)	0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	303,91	179,96
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	0,00	179,96
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	303,91	0,00
Saldo do Exercício Seguinte (IX)	0,00	0,00
TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	1.837,51	1.625,63


Walter Luis Dias Leal
Matricula 11/224.521-5
Contador
CRC 067970


Mario Vieira
Liquidante
Mat. 85/174.337-6

Companhia Municipal de Conservação e Obras Públicas
Balancete Orçamentário

EXERCÍCIO: 2022

PERÍODO (MÊS): DEZEMBRO

DATA DE EMISSÃO: 07/03/2023 11:46

PÁGINA: 1/3

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d=(c-b)
Receitas Correntes (I)	0,00	0,00	0,00	0,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizações de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito/Refinanciamento (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária Interna	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual Interna	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária Externa	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual Externa	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V)=(III+IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Déficit (VI)	18.727,00	18.727,00	1.533,60	(17.193,40)
TOTAL (VII)=(V+VI)	18.727,00	18.727,00	1.533,60	(17.193,40)
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

Companhia Municipal de Conservação e Obras Públicas
Balancete Orçamentário

EXERCÍCIO: 2022

PERÍODO (MÊS): DEZEMBRO

DATA DE EMISSÃO: 07/03/2023 11:46

PÁGINA: 2/3

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e-f)
Despesas Correntes (VIII)	18.727,00	18.727,00	1.533,60	1.303,08	219,48	17.193,40
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	18.727,00	18.727,00	1.533,60	1.303,08	219,48	17.193,40
Despesas de Capital (IX)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva de Contingência (X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IX+X)	18.727,00	18.727,00	1.533,60	1.303,08	219,48	17.193,40
Amortização da Dívida/Refinanciamento (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)	18.727,00	18.727,00	1.533,60	1.303,08	219,48	17.193,40
Superávit (XIV)				0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV) = (XIII+XIV)	18.727,00	18.727,00	1.533,60	1.303,08	219,48	17.193,40


Fúria



Companhia Municipal de Conservação e Obras Públicas
Balço Orçamentário

EXERCÍCIO: 2022

PERÍODO (MÊS): DEZEMBRO

DATA DE EMISSÃO: 07/03/2023 11:48

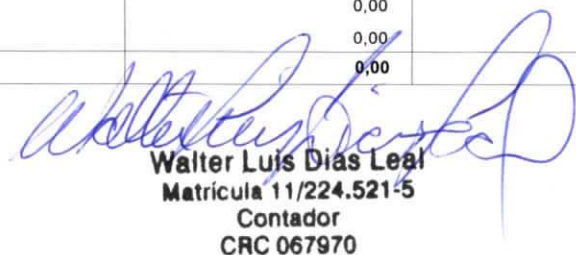
PÁGINA: 3/3

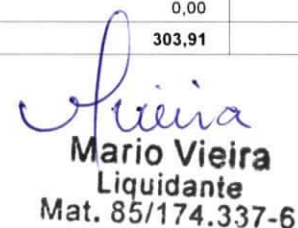
EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f) = (a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
DESPESAS CORRENTES	3.700,26	0,00	0,00	0,00	3.700,26	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.700,26	0,00	0,00	0,00	3.700,26	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	3.700,26	0,00	0,00	0,00	3.700,26	0,00

EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e) = (a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
DESPESAS CORRENTES	0,00	303,91	303,91	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	303,91	303,91	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	303,91	303,91	0,00	0,00


Walter Luis Dias Leal
Matrícula 11/224.521-5
Contador
CRC 067970


Mario Vieira
Liquidante
Mat. 85/174.337-6



EXERCÍCIO: 2022

PERÍODO: Dezembro

DATA DE EMISSÃO: 07/03/2023 11:03

Página: 1 / 3

BALANÇO PATRIMONIAL

EXERCÍCIO: 2022

ATIVO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Circulante		
Créditos a Curto Prazo		73.308,81
Demais créditos e valores a curto prazo	73.149,77	
Total do Ativo Circulante	73.149,77	73.308,81
Ativo Não Circulante		
Realizável a Longo Prazo	3.000.000,00	3.000.000,00
Total do Ativo Não Circulante	3.000.000,00	3.000.000,00
TOTAL DO ATIVO	3.073.149,77	3.073.308,81
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Passivo Circulante		
Fornecedores e Contas a pagar a Curto Prazo	4.607,31	4.911,22
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	144,87	0,00
Total do Passivo Circulante	4.752,18	4.911,22
Passivo Não Circulante		
Provisões a Longo Prazo	27.558.455,46	30.764.078,41
Total do Passivo Não Circulante	27.558.455,46	30.764.078,41
Patrimônio Líquido		
Patrimônio Social e Capital Social	522.520,00	522.520,00
Resultados Acumulados	(25.012.577,87)	(28.218.200,82)
Total do Patrimônio Líquido	(24.490.057,87)	(27.695.680,82)
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.073.149,77	3.073.308,81

Freira



EXERCÍCIO: 2022

PERÍODO: Dezembro

DATA DE EMISSÃO: 07/03/2023 11:03

Página: 2 / 3

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

EXERCÍCIO: 2022

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo (I)		
Ativo Financeiro	3.845,13	4.004,17
Ativo Permanente	3.069.304,64	3.069.304,64
Total do Ativo	3.073.149,77	3.073.308,81
Passivo (II)		
Passivo Financeiro	144,87	4.004,17
Passivo Permanente	27.563.062,77	30.764.985,46
Total do Passivo	27.563.207,64	30.768.989,63
Saldo Patrimonial (III) = (I - II)	(24.490.057,87)	(27.695.680,82)

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

EXERCÍCIO: 2022

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Atos Potenciais Ativos		
Outros atos potenciais ativos	1.238,82	1.238,82
Total dos Atos Potenciais Ativos	1.238,82	1.238,82
Atos Potenciais Passivos		
Demandas Judiciais	34.019.461,13	34.019.461,13
Outros atos potenciais passivos	5.781.244,26	5.781.244,26
Total dos Atos Potenciais Passivos	39.800.705,39	39.800.705,39

Oficina



EXERCÍCIO: 2022

PERÍODO: Dezembro

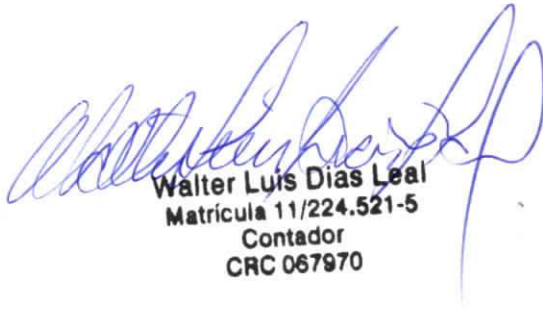
DATA DE EMISSÃO: 07/03/2023 11:03

Página: 3 / 3

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

EXERCÍCIO: 2022

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FONTES DE RECURSOS		
Total das Fontes de Recursos	0,00	0,00


Walter Luis Dias Leal
Matricula 11/224.521-5
Contador
CRC 067970


Mario Vieira
Liquidante
Mat. 85/174.337-6



Companhia Municipal de Conservação e Obras Públicas
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

EXERCÍCIO: 2022

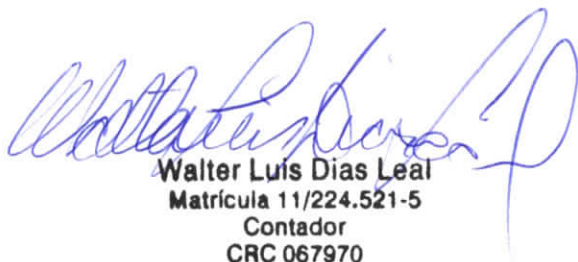
PERÍODO: Dezembro


DATA DE EMISSÃO: 07/03/2023 11:49:55

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	522.520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(47.371.019,05)	0,00	(46.848.499,05)
Ajustes de exercícios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.152.818,23	0,00	19.152.818,23
Saldos finais do exercício anterior / Saldos iniciais do exercício atual	522.520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(28.218.200,82)	0,00	(27.695.680,82)
Ajustes de exercícios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.205.622,95	0,00	3.205.622,95
Saldos finais do exercício atual	522.520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(25.012.577,87)	0,00	(24.490.057,87)

FONTE: Sistema de Contabilidade e Execução Orçamentária - FINCON


Walter Luis Dias Leal
Matrícula 11/224.521-5
Contador
CRC 067970


Mario Vieira
Liquidante
Mat. 85/174.337-6

Mario Vieira
Liquidante
Mat. 85/174.337-6



EXERCÍCIO: 2022

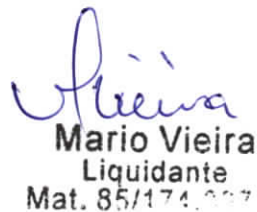
PERÍODO (MÊS) DEZEMBRO

DATA DE EMISSÃO: 07/03/2023 10:50

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
Transferências e Delegações Recebidas	1.450,59	1.445,67
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	1.450,59	1.445,67
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	217,23	1.187,32
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	1.088,49	127,84
Tributárias	144,87	130,51
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	1.450,59	1.445,67
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I) - (II)	0,00	0,00


Walter Luis Dias Leal
Matrícula 11/224.521-5
Contador
CRC 067970


Mario Vieira
Liquidante
Mat. 85/174.007



COMPANHIA MUNICIPAL DE CONSERVAÇÃO E OBRAS PÚBLICAS
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

EXERCÍCIO: 2022

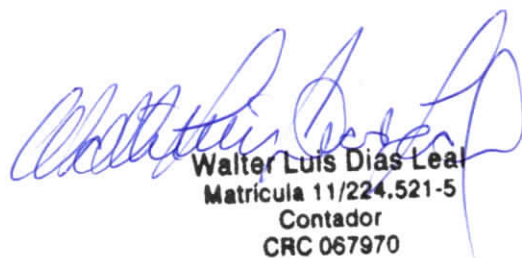
DATA DE EMISSÃO: 07/03/2023 11:54

PÁGINA: 1/1

MÊS / ANO: DEZEMBRO/2022

(Em R\$)

ESPECIFICAÇÃO	DEZEMBRO / 2022	DEZEMBRO / 2021
Receita Bruta	1.450,59	1.445,67
Subvenções	1.450,59	1.445,67
Receita Líquida de Vendas e Serviços	1.450,59	1.445,67
Lucro / (Prejuízo) Bruto	1.450,59	1.445,67
Despesas Administrativas e Tributárias	(362,10)	(1.317,83)
Contratação de Serviços	(217,23)	(1.187,32)
Tributárias	(144,87)	(130,51)
Resultado Financeiro Líquido	(1.088,49)	(127,84)
Despesas Financeiras	(1.088,49)	(127,84)
Lucro / (Prejuízo) antes do Imposto de Renda e da Contribuição Social	0,00	0,00
Lucro / (Prejuízo) Líquido do Período	0,00	0,00
Quantidade de Ações	387.051.409	387.051.409
Lucro / (Prejuízo) por Ação - R\$	0,0000	0,0000


Walter Luis Dias Lea
Matricula 11/224.521-5
Contador
CRC 067970


Mario Vieira
Liquidante
Mat. 85/174.337-6

**COMPANHIA MUNICIPAL DE CONSERVAÇÃO E OBRAS PÚBLICAS- RIOCOP
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA**

EXERCÍCIO: 2022

	<u>Nota</u>	<u>Exercicio Atual</u>	<u>Exercicio Anterior</u>
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		523,39	1.321,72
Receita Tributária			
Receita de Contribuições			
Receita Patrimonial			
Receita Industrial			
Receita de Serviços			
Remuneração das disponibilidades			
Outras Receitas derivadas e originárias			
Transferências recebidas			
Repasse recebidos		523,39	1.321,72
Outros Ingressos Operacionais			
Desembolsos	-	523,39	1.321,72
Pessoal e demais despesas		(523,39)	(1.321,72)
Juros e encargos da dívida			
Transferências concedidas			
Repasse concedidos			
Outros desembolsos operacionais			
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		-	-
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos		-	-
Alienação de bens			
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos			
Outros ingressos de investimentos			
Desembolsos		-	-
Aquisição de ativo não circulante			
Concessão de empréstimos e financiamentos			
Outros desembolsos de investimentos			
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)		-	-
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Ingressos		-	-
Operações de crédito			
Integralização de capital social de empresas dependentes			
Repasse recebidos			
Outros ingressos de financiamentos			
Desembolsos		-	-
Amortização / Refinanciamento da dívida			
Outros desembolsos de financiamentos			
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)		-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-	-
Caixa e Equivalentes de caixa inicial			
Caixa e Equivalentes de caixa final			

**COMPANHIA MUNICIPAL DE CONSERVAÇÃO E OBRAS PÚBLICAS- RIOCOP
QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS**

EXERCÍCIO: 2022

	<u>Exercicio Atual</u>	<u>Exercicio Anterior</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		
Intergovernamentais	-	-
da União		
de Estados e Distrito Federal		
de Municípios		
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências recebidas	-	-
Total das Transferências Recebidas	-	-
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
Intergovernamentais	-	-
a União		
a Estados e Distrito Federal		
a Municípios		
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências concedidas	-	-
Total das Transferências Concedidas	-	-

[Assinatura]
União

COMPANHIA MUNICIPAL DE CONSERVAÇÃO E OBRAS PÚBLICAS- RIOCOP
QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

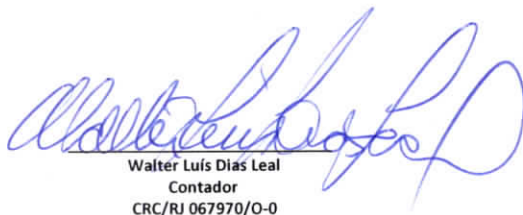
EXERCÍCIO: 2022

	<u>Exercício Atual</u>	<u>Exercício Anterior</u>
Urbanismo	(523,39)	(1.321,72)
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	(523,39)	(1.321,72)

COMPANHIA MUNICIPAL DE CONSERVAÇÃO E OBRAS PÚBLICAS- RIOCOP
QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

EXERCÍCIO: 2022

	<u>Exercício Atual</u>	<u>Exercício Anterior</u>
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-
Total dos Juros e Encargos da Dívida	-	-



Walter Luís Dias Leal
Contador
CRC/RJ 067970/O-0
CPF 691.760.517-49



Mário José Vieira de Souza
Liquidante da Riocop
Matr. 85/174.337-6

Razão Social da Entidade
CNPJ nº 31.355.399/0001-53

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2022

1. Contexto Operacional

A Companhia Municipal de Conservação e Obras Públicas-RIOCOP é uma Sociedade Anônima de Economia Mista, pessoa jurídica de direito privado, tendo a sua sede administrativa situada em Av. Serafim Viegas s/n – Santa Cruz – Rio de Janeiro.

Foi criada pelo Decreto Lei nº 195 de 14 de julho de 1975, vinculada à Secretaria Municipal de Infraestrutura.

A sua missão institucional concentrava-se substancialmente em gerir a fábrica de argamassa armada, planejar, promover e executar projetos e obras relacionadas a prédios públicos, infraestrutura e equipamentos urbanos em geral, assim como recuperação, manutenção e aquisição de insumos para a rede municipal, inclusive CIEP's e prestação de serviços a terceiros com finalidade pública, atuando fundamentalmente na descentralização administrativa dos serviços prestados pela Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro à população carioca.

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. 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 inseridas no Sistema corporativo de Contabilidade e Execução Orçamentária (FINCON) da Prefeitura da Cidade 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.

As demonstrações são 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). Essas demonstrações e notas explicativas referem-se ao exercício financeiro de 2022, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro.

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

Nos pagamentos efetuados pelo Tesouro Municipal, são baixados simultaneamente, os créditos a receber da Prefeitura e a dívida com os credores, não envolvendo diretamente as contas de disponibilidade.

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.

3.6. 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 e amortização, considerando as taxas divulgadas na Nota 4.12.

3.7. 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 Procuradoria Geral do Município - PGM de acordo com os riscos potenciais de desembolso com perdas prováveis nas ações trabalhistas, cíveis e 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

Detalhamento das Despesas por Tipo de Crédito:

Dotação Inicial	Créditos Suplementares Abertos	Cancelamentos	Dotação Atualizada
R\$	R\$	R\$	R\$
18.727,00	-	-	18.727,00

Detalhamento da Execução da Receita e Despesa por Fonte:

As receitas geradoras de recursos financeiros da Companhia Municipal de Conservação e Obras Públicas - RIOCOP constituem-se exclusivamente pelas subvenções recebidas através das dotações orçamentárias da Prefeitura

As principais despesas empenhadas, liquidadas e pagas em 2022, de acordo com a sua fonte de custeio foram:

Detalhamento	Fonte de Recursos	Valor Empenhado		Valor Liquidado		Valor Pago	
		R\$	%	R\$	%	R\$	%
Outros Servs de Terceiros - PJ	Tesouro Municipal	450,00	29,34	219,48	16,84	219,48	100,00
Obrigações Tributárias e Contributivas	Tesouro Municipal	1.083,60	70,66	1.083,60	83,16	-	0,00
Total		1.533,60	100	1.303,08	100	219,48	100

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, sendo provenientes da dependência financeira com o Tesouro Municipal, alcançando o valor de R\$ 523,39 em 31/12/2022.

4.2.2 – Restos a Pagar

Os valores inscritos em Restos a Pagar em 31/12/2022 são demonstrados no Balanço Financeiro na coluna de ingressos, como recebimentos extra orçamentários, 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 no quadro a seguir:

Detalhamento	Fonte de Recursos	RPN inscrito em 31/12/2022		RPP inscrito em 31/12/2022	
		R\$	%	R\$	%
Outros Serviços de Terceiros	Tesouro Municipal	230,52	100,00	-	-
Obrigações Tributárias e Contributivas	Tesouro Municipal	-	-	1.083,60	100,00
Total		230,52	100,00	1.083,60	100,00

4.3 – Balanço Patrimonial

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

4.3.1 – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Os saldos registrados neste grupo referem-se aos demais créditos não recebidos até 31/12/2022, com expectativa de recebimento até 31/12/2023, sendo apresentados da seguinte forma:

Detalhamento	31/12/2022	31/12/2021
	R\$	R\$
Depósitos Judiciais - Ações Trabalhistas	48.699,23	48.699,23
Depósitos Judiciais - Ações Cíveis	19.569,91	19.569,91
Subvenções a Receber - Intra	4.752,18	4.911,22
Outros Créditos e Valores a Receber - Terceiros	128,45	128,45
Total	73.149,77	73.308,81

No exercício de 2021, o valor de R\$ 73.308,81 referente a “Demais Créditos e Valores a Curto Prazo” está apresentado na linha Créditos a Curto Prazo. Em 2022 os valores correspondentes a essa rubrica, passaram a ser apresentados em linha específica, conforme definição constante do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, 9ª edição.

4.3.2 – Realizável a Longo Prazo

Compreende os valores a receber de indenização pela desapropriação dos terrenos ocorrida em 2003 ainda não pagos pelo Município do Rio de Janeiro, para implantação do projeto “Cidade das Crianças” conforme requerimento da Procuradoria Geral do Município do Rio de Janeiro, enviado a Vara de Fazenda Pública, em 24/06/2003, com expectativa de recebimento após o término do exercício seguinte, sendo apresentados da seguinte forma:

Detalhamento	31/12/2022	31/12/2021
	R\$	R\$
Outros Créditos e Valores a Longo Prazo - Intra	3.000.000,00	3.000.000,00
Total	3.000.000,00	3.000.000,00

4.3.3 – Imobilizado

Compreende os direitos que tenham por objeto bens móveis e imóveis 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 31/12/2022	em 31/12/2022	em 31/12/2022	em 31/12/2021
		R\$	R\$	R\$	R\$
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas (*)	10	467,80	(467,80)	-	-
Equipamentos de Processamento de Dados	10	1.053,00	(1.053,00)	-	-
Total Bens Móveis		1.520,80	(1.520,80)	-	-

4.3.4 – Fornecedores e Contas a Pagar

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

Detalhamento	Curto Prazo		Longo Prazo	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
	R\$	R\$	R\$	R\$
Fornecedores e Contas a Pagar - Terceiros	4.607,31	4.911,22	-	-
Total	4.607,31	4.911,22	-	-

4.3.5 – Obrigações Fiscais

Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições, sendo apresentadas da seguinte forma:

Detalhamento	Curto Prazo		Longo Prazo	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
	R\$	R\$	R\$	R\$
Contribuição Sindical Patronal	144,87	-	-	-
Total	144,87	-	-	-

4.3.6 – Provisões

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

Detalhamento	Longo Prazo	
	31/12/2022	31/12/2021
	R\$	R\$
Riscos Trabalhistas	2.830.000,00	2.745.000,00
Riscos Fiscais - IR	-	3.290.622,95
Riscos Cíveis	24.728.455,46	24.728.455,46
Total	27.558.455,46	30.764.078,41

A variação relevante entre os valores registrados como Riscos Fiscais decorreu da retificação de provisões por risco de perda não reconhecido no exercício corrente.

4.3.6 – Patrimônio Líquido

Capital Social

O Capital Social é de R\$ 522.520,00, representado por 387.051.409.002 ações ordinárias nominativas, com ou sem valor nominal, integralizado pelo Sócio Controlador - Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro - Empresas controladas pelo Município do Rio de Janeiro e Terceiros.

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 31/12/2022				31/12/2021					
	Ações Ordinárias		Total de ações		Ações Integralizadas		Capital Social Integralizado	Ações Integralizadas		Capital Social Integralizado
	Qtde	%	Qtde	%	Qtde	R\$	Qtde	R\$		
Prefeitura da Cidade do RJ	313.511.641.292	81	313.511.641.292	81	313.511.641.292	423.241,20	313.511.641.292	423.241,20		
RIOURBE	73.539.767.707	19	73.539.767.707	19	73.539.767.707	99.278,80	73.539.767.707	99.278,80		
Outros	3,00	0	3	0	3	0,00	3	0,00		
Total	387.051.409.002	100	387.051.409.002	100	387.051.409.002	522.520,00	387.051.409.002	522.520,00		

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

Detalhamento	31/12/2022	31/12/2021
	R\$	R\$
Resultado do Exercício	-	-
Resultado de Exercícios Anteriores	(28.218.200,82)	(47.371.019,05)
Ajustes de Exercícios Anteriores	3.205.622,95	19.152.818,23
Total	(25.012.577,87)	(28.218.200,82)

Foram realizados os seguintes ajustes de exercícios anteriores, tendo sido provocados por e/ou 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 31/12/2021	Detalhamento do Ajuste		Valor de exercício anterior ajustado em 31/12/2022
		Fato	R\$	
Passivo Não Circulante	(30.764.078,41)	Retificação de provisões para contingências por risco de perda em ação judicial não reconhecido no exercício	3.205.622,95	(27.558.455,46)
		Efeito líquido		3.205.622,95

5. Outras Informações

Contingências

São apresentadas abaixo as contingências não registradas em contas patrimoniais:

Contingências Ativas

Há um processo na esfera civil nº 0008357-88.2005.8.19.0001 com ação contra o Estado do Rio de Janeiro onde foi peticionado nos referidos autos informando a existência de valores a serem levantados, porém estes valores não serão levantados em razão de penhora no rosto dos autos e dois processos na esfera tributária contra a Fazenda Nacional de Embargos à Execução Fiscal no valor de R\$ 3,652,927,16.

Contingências Passivas

Os processos Cíveis somam R\$ 20.859.879,09 contra Nigra Projetos e Construções Ltda, Concic Engenharia Ltda e Cojan Engenharia S/A

Os processos tributários somam R\$ 10.555.480,96

Garantias e Contragarantias Recebidas/Concedidas

A PGM em retorno ao Ofício nº 048/SMO/SUBOCP/RIOCO de 10/10/2011, ratificou que todo o patrimônio da empresa (item 4.3.3) foi dado em penhora e encontra-se a disposição do juízo, só podendo ser baixado com a revogação da penhora ou com a venda judicial do bem.

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.

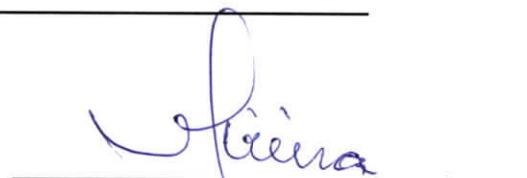
Balanço Patrimonial - Conciliação	31/12/2022
	R\$
Ativo Financeiro	3.845,13
Passivo Financeiro	144,87
Superávit/Déficit Financeiro	3.700,26
Demonstrativo do Superávit Financeiro apurado no Bal. Patrimonial	
Saldo de RPN 2020 cancelado a regularizar	3.700,53
Superávit/ Déficit Financeiro	3.700,53

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	31/12/2022	31/12/2021
	R\$	R\$
Subvenções PCRJ	1.450,59	1.445,67
Receita Total	1.450,59	1.445,67
Receita Tributável	1.450,59	1.445,67


Walter Luís Dias Leal
Contador
CRC/RJ 067970/O-0
CPF 691.760.517-49


Mário José Vieira de Souza
Liquidante
Matr. 85/174.337-6
CPF 601.226.097-00