



Companhia Municipal de Energia e Iluminação  
Balço Orçamentário


EXERCÍCIO: 2023

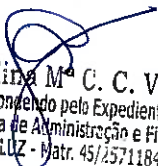
PERÍODO (MÊS): DEZEMBRO

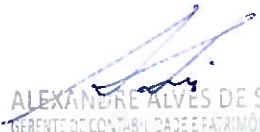
DATA DE EMISSÃO: 23/02/2024 17:10

PÁGINA: 1/3

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d=(c-b)
<b>Receitas Correntes (I)</b>	<b>8.686.158,00</b>	<b>8.686.158,00</b>	<b>9.199.764,19</b>	<b>513.606,19</b>
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	8.462.032,00	8.462.032,00	8.113.609,62	(348.422,38)
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	133.560,00	133.560,00	122.230,82	(11.329,18)
Transferências Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes	90.566,00	90.566,00	963.923,75	873.357,75
<b>Receitas de Capital (II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)</b>	<b>8.686.158,00</b>	<b>8.686.158,00</b>	<b>9.199.764,19</b>	<b>513.606,19</b>
<b>Operações de Crédito/Refinanciamento (IV)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V)=(III+IV)</b>	<b>8.686.158,00</b>	<b>8.686.158,00</b>	<b>9.199.764,19</b>	<b>513.606,19</b>
Déficit (VI)	71.221.341,00	83.227.932,98	56.699.692,26	(26.528.240,72)
<b>TOTAL (VII)=(V+VI)</b>	<b>79.907.499,00</b>	<b>91.914.090,98</b>	<b>65.899.456,45</b>	<b>(26.014.634,53)</b>
<b>SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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

  
**EDUARDO MACEDO FEITAL**  
MATR. 66/2572.027-8  
DIRETOR PRESIDENTE  
Companhia Municipal de Energia  
e Iluminação - RIOLUZ

  
**Carolina M. C. C. Veloso**  
Responsável pelo Expediente da  
Diretoria de Administração e Finanças  
RIOLUZ - Matr. 45/2571184-8

  
**ALEXANDRE ALVES DE SÁ**  
GERENTE DE CONTABILIDADE E PATRIMÔNIO  
CRC-RJ 117389/O-3  
MATR. 45/2.571.388-2



Companhia Municipal de Energia e Iluminação  
Balço Orçamentário


PÁGINA: 2/3


EXERCÍCIO: 2023

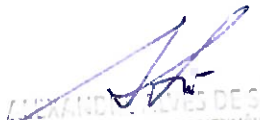
PERÍODO (MÊS): DEZEMBRO

DATA DE EMISSÃO: 23/02/2024 17:10

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e-f)
<b>Despesas Correntes (VIII)</b>	<b>79.707.499,00</b>	<b>91.684.201,98</b>	<b>65.869.681,45</b>	<b>63.498.793,39</b>	<b>59.702.496,40</b>	<b>25.814.520,53</b>
Pessoal e Encargos Sociais	55.866.050,00	62.820.324,37	44.563.162,21	43.862.029,77	41.029.610,75	18.257.162,16
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	23.841.449,00	28.863.877,61	21.306.519,24	19.636.763,62	18.672.885,65	7.557.358,37
<b>Despesas de Capital (IX)</b>	<b>200.000,00</b>	<b>229.889,00</b>	<b>29.775,00</b>	<b>29.775,00</b>	<b>29.775,00</b>	<b>200.114,00</b>
Investimentos	200.000,00	229.889,00	29.775,00	29.775,00	29.775,00	200.114,00
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
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IX+X)</b>	<b>79.907.499,00</b>	<b>91.914.090,98</b>	<b>65.899.456,45</b>	<b>63.528.568,39</b>	<b>59.732.271,40</b>	<b>26.014.634,53</b>
<b>Amortização da Dívida/Refinanciamento (XII)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Amortização da Dívida Interna</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Amortização da Dívida Externa</b>						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)</b>	<b>79.907.499,00</b>	<b>91.914.090,98</b>	<b>65.899.456,45</b>	<b>63.528.568,39</b>	<b>59.732.271,40</b>	<b>26.014.634,53</b>
Superávit (XIV)				0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (XV) = (XIII+XIV)</b>	<b>79.907.499,00</b>	<b>91.914.090,98</b>	<b>65.899.456,45</b>	<b>63.528.568,39</b>	<b>59.732.271,40</b>	<b>26.014.634,53</b>

  
Carolina M<sup>a</sup> C. C. Veloso  
Responsável pelo Expediente da  
Diretoria de Administração e Finanças  
RIOLUZ - Matr. 45/2571184-8

  
EDUARDO MACEDO FEITAL  
MATR. 66/2572.027-8  
DIRETOR PRESIDENTE  
Companhia Municipal de Energia  
e Iluminação - RIOLUZ

  
ALEXANDRE NEVES DE SÁ  
CORRENTE DE CONTABILIDADE E PATRIMÔNIO  
CRC-RJ 117359/O-3  
MATR. 45/2.571.388-2



Companhia Municipal de Energia e Iluminação  
 Balanço Orçamentário

EXERCÍCIO: 2023

PERÍODO (MÊS): DEZEMBRO

DATA DE EMISSÃO: 23/02/2024 17:10

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)				
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>21.635,20</b>	<b>1.016.454,13</b>	<b>781.800,29</b>	<b>781.800,29</b>	<b>256.289,04</b>	<b>0,00</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	21.230,49	679.254,89	558.165,51	558.165,51	142.319,87	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	404,71	337.199,24	223.634,78	223.634,78	113.969,17	0,00
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>TOTAL</b>	<b>21.635,20</b>	<b>1.016.454,13</b>	<b>781.800,29</b>	<b>781.800,29</b>	<b>256.289,04</b>	<b>0,00</b>

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)			
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>0,00</b>	<b>3.964.680,20</b>	<b>3.964.680,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	2.283.790,17	2.283.790,17	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	1.680.890,03	1.680.890,03	0,00	0,00
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>0,00</b>	<b>39.678,76</b>	<b>39.678,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
INVESTIMENTOS	0,00	39.678,76	39.678,76	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
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>4.004.358,96</b>	<b>4.004.358,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Carolina M. C. C. Veloso  
 Responsável pelo Expediente da  
 Diretoria de Administração e Finanças  
 RIO LUZ - Matr. 45/2371184-8

EDUARDO MACEDO FEITAL  
 MATR. 66/2572.027-8  
 DIRETOR PRESIDENTE  
 Companhia Municipal de Energia  
 e Iluminação - RIO LUZ

ALEXANDRE ALVES DE SA  
 GERENTE DE CONTABILIDADE E PATRIMÔNIO  
 CRC-RJ 117389/0-3  
 MATR. 45/2.571.388-2



EXERCÍCIO: 2023


PERÍODO: DEZEMBRO


DATA DE EMISSÃO: 23/02/2024 17:02

PÁGINA 1 / 1

BALANÇO FINANCEIRO	
INGRESSOS	Exercício Atual
<b>Receita Orçamentária (I)</b>	<b>9.199.764,19</b>
Ordinária	9.199.764,19
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>	<b>53.652.462,96</b>
Transferências Recebidas para Execução Orçamentária	53.652.462,96
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>	<b>8.128.830,01</b>
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	2.370.888,06
Inscrição de Restos a Pagar Processados	3.796.296,99
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.957.920,74
Outros Recebimentos Extraorçamentários	3.724,22
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>	<b>16.461.479,17</b>
Caixa e Equivalente de Caixa	16.461.479,17
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00
<b>TOTAL (V) = (I+II+III+IV)</b>	<b>87.442.536,33</b>

DISPÊNDIOS	Exercício Atual
<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>	<b>65.899.456,45</b>
Ordinária	65.899.456,45
<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>	<b>0,00</b>
<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>	<b>5.044.436,99</b>
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	781.800,29
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	4.004.358,96
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	123.766,84
Outros Pagamentos Extraorçamentários	134.510,90
<b>Saldo do Exercício Seguinte (IX)</b>	<b>16.498.642,89</b>
Caixa e Equivalente de Caixa	16.498.642,89
<b>TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)</b>	<b>87.442.536,33</b>

  
Carolina M. C. C. Veloso  
Respondendo pelo Expediente da  
Diretoria de Administração e Finanças  
RIOLUZ - Matr. 45/2571184-8

  
ALEXANDRE ALVES DE SÁ  
GERENTE DE CONTABILIDADE E PATRIMÔNIO  
CRC-PJ 117389/O-3  
MATR. 45/2.571.388-2  
**EDUARDO MACEDO FEITAL**  
MATR. 66/2572.027-8  
DIRETOR PRESIDENTE  
Companhia Municipal de Energia  
e Iluminação - RIOLUZ



EXERCÍCIO: 2023


PERÍODO: Dezembro


DATA DE EMISSÃO: 23/02/2024 17:02

Página: 1 / 3

BALANÇO PATRIMONIAL			EXERCÍCIO: 2023
ATIVO	Exercício Atual	Exercício Anterior	
<b>Ativo Circulante</b>			
Caixa e Equivalente de Caixa	16.498.642,89	16.461.479,17	
Créditos a Curto Prazo	310.046,85	270.355,66	
Demais créditos e valores a curto prazo	8.396.488,88	12.731.190,59	
Estoques	118.233,76	148.133,79	
VPD Pagas Antecipadamente	13.397,46	13.320,51	
<b>Total do Ativo Circulante</b>	<b>25.336.809,84</b>	<b>29.624.479,72</b>	
<b>Ativo Não Circulante</b>			
Realizável a Longo Prazo	1.194.860,89	2.136.659,18	
Investimentos	4.834,89	4.834,89	
Imobilizado	19.356.689,17	22.235.366,95	
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>	<b>20.556.384,95</b>	<b>24.376.861,02</b>	
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>45.893.194,79</b>	<b>54.001.340,74</b>	
<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
<b>Passivo Circulante</b>			
Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	4.785.890,91	4.773.803,95	
Fornecedores e Contas a pagar a Curto Prazo	6.093.305,74	6.157.741,84	
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	69.465,23	88.336,77	
Provisões a Curto Prazo	0,00	891.919,06	
Demais Obrigações a Curto Prazo	4.310.269,76	4.740.247,29	
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>15.258.931,64</b>	<b>16.652.048,91</b>	
<b>Passivo Não Circulante</b>			
Fornecedores e Contas a pagar a Longo Prazo	156.930,74	269.092,58	
Provisões a Longo Prazo	52.506.071,79	46.279.852,64	
Resultado Diferido	576.768,59	786.502,35	
<b>Total do Passivo Não Circulante</b>	<b>53.239.771,12</b>	<b>47.335.447,57</b>	
<b>Patrimônio Líquido</b>			
Patrimônio Social e Capital Social	100.000.000,00	100.000.000,00	
Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital	9.341.604,57	9.341.604,57	
Resultados Acumulados	(131.947.112,54)	(119.327.760,31)	
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>(22.605.507,97)</b>	<b>(9.986.155,74)</b>	
<b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>45.893.194,79</b>	<b>54.001.340,74</b>	

EDUARDO MACEDO FEITAL  
 MATR. 66/2572.027-8  
 DIRETOR PRESIDENTE  
 Companhia Municipal de Energia e Iluminação - RIOLUZ

  
**Carolina M. C. C. Veloso**  
 Respondendo pelo Expediente da  
 Diretoria de Administração e Finanças  
 RIOLUZ - Matr/45/2571184-8

  
**ALEXANDRE ALVES DE SÁ**  
 GERENTE DE CONTABILIDADE E PATRIMÔNIO  
 CRC-RJ 117389/O-3  
 MATR. 45/2.571.388-2

  
**EDUARDO MACEDO FEITAL**  
 MATR. 66/2572.027-8  
 DIRETOR PRESIDENTE  
 Companhia Municipal de Energia  
 e Iluminação - RIOLUZ



EXERCÍCIO: 2023

PERÍODO: Dezembro

DATA DE EMISSÃO: 23/02/2024 17:02

Página: 2 / 3

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

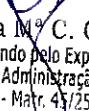
EXERCÍCIO: 2023


	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Ativo (I)</b>		
Ativo Financeiro	20.300.403,40	21.128.249,96
Ativo Permanente	25.592.791,39	32.873.090,78
<b>Total do Ativo</b>	<b>45.893.194,79</b>	<b>54.001.340,74</b>
<b>Passivo (II)</b>		
Passivo Financeiro	9.086.462,04	8.801.742,88
Passivo Permanente	59.412.240,72	55.185.753,60
<b>Total do Passivo</b>	<b>68.498.702,76</b>	<b>63.987.496,48</b>
<b>Saldo Patrimonial (III) = (I - II)</b>	<b>(22.605.507,97)</b>	<b>(9.986.155,74)</b>


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

EXERCÍCIO: 2023

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Atos Potenciais Ativos</b>		
Garantias e Contragarantias recebidas	935.058,48	1.462.112,66
<b>Total dos Atos Potenciais Ativos</b>	<b>935.058,48</b>	<b>1.462.112,66</b>
<b>Atos Potenciais Passivos</b>		
Demandas Judiciais	17.976.451,14	195.610.699,20
<b>Total dos Atos Potenciais Passivos</b>	<b>17.976.451,14</b>	<b>195.610.699,20</b>

  
 Carolina M. C. C. Veloso  
 Respondendo pelo Expediente da  
 Diretoria de Administração e Finanças  
 RIOLUZ - Matr. 45/2571184-R

  
 ALEXANDRE ALVES DE SÁ  
 GERENTE DE CONTABILIDADE E PATRIMÔNIO  
 CRC-RI 117389/O-3  
 MATR. 45/2.571.388-2

  
 EDUARDO MACEDO FEITAL  
 MATR. 66/2572.027-8  
 DIRETOR PRESIDENTE  
 Companhia Municipal de Energia  
 e Iluminação - RIOLUZ



EXERCÍCIO: 2023

PERÍODO: Dezembro


DATA DE EMISSÃO: 23/02/2024 17:02

Página: 3 / 3


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

EXERCÍCIO: 2023

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>FONTES DE RECURSOS</b>		
100/200 Ordinários não Vinculados	2.128.720,08	5.391.521,22
<b>Total das Fontes de Recursos</b>	<b>2.128.720,08</b>	<b>5.391.521,22</b>

  
Carolina M. C. C. Veloso  
Respondendo pelo Expediente da  
Diretoria de Administração e Finanças  
RIOLUZ - Matr. 49/2571184-8

  
ALEXANDRE ALVES DE SA  
GERENTE DE CONTABILIDADE E PATRIMÔNIO  
CRC-RI 117389/O-3  
MATR. 45/2.571.388-2

  
EDUARDO MACEDO FEITAL  
MATR. 66/2572.027-8  
DIRETOR PRESIDENTE  
Companhia Municipal de Energia  
e Iluminação - RIOLUZ




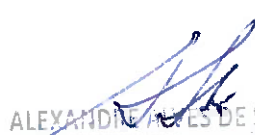
EXERCÍCIO: 2023

PERÍODO (MÊS) DEZEMBRO

DATA DE EMISSÃO: 23/02/2024 17:06

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>		
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	7.484.165,17	11.816.887,85
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	1.669.651,28	1.273.009,24
Transferências e Delegações Recebidas	52.855.357,71	55.727.327,45
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	30.804.172,38	2.131.932,90
<b>Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)</b>	<b>92.813.346,54</b>	<b>70.949.156,44</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>		
Pessoal e Encargos	38.302.153,61	33.201.017,11
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	589.934,89	580.929,98
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	20.579.596,06	17.552.685,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	57.722,42	451.989,56
Tributárias	176.799,10	243.274,17
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	47.035.887,80	8.486.851,50
<b>Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)</b>	<b>106.742.093,88</b>	<b>60.516.747,32</b>
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I) - (II)</b>	<b>(13.928.747,34)</b>	<b>10.432.409,12</b>

  
Carolina C. C. Veloso  
Responsável pelo Expediente da  
Diretoria de Administração e Finanças  
RIGLUZ - Matr. 45/2571184-R

  
ALEXANDRE F. DE SÁ  
GERENTE DE CONTABILIDADE E PATRIMÔNIO  
CRC-RJ 117389/O-3  
MATR. 45/2.571.388-2

  
EDUARDO MACEDO FEITAL  
MATR. 66/2572.027-8  
DIRETOR PRESIDENTE  
Companhia Municipal de Energia  
e Iluminação - RIOLUZ





COMPANHIA MUNICIPAL DE ENERGIA E ILUMINAÇÃO  
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

EXERCÍCIO: 2023

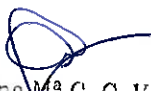
DATA DE EMISSÃO: 23/02/2024 16:58

PÁGINA: 1/1


MÊS / ANO: DEZEMBRO/2023

(Em R\$)

ESPECIFICAÇÃO	DEZEMBRO / 2023	DEZEMBRO / 2022
<b>Receita Bruta</b>	<b>61.087.621,11</b>	<b>68.510.284,89</b>
Receita Econômica com Exploração de Bens e Serviços	8.232.263,40	12.782.957,44
Subvenções	52.855.357,71	55.727.327,45
<b>Deduções da Receita Bruta</b>	<b>(748.098,23)</b>	<b>(966.069,59)</b>
Impostos e Contribuições	(748.098,23)	(966.069,59)
<b>Receita Líquida de Vendas e Serviços</b>	<b>60.339.522,88</b>	<b>67.544.215,30</b>
<b>Lucro / (Prejuízo) Bruto</b>	<b>60.339.522,88</b>	<b>67.544.215,30</b>
<b>Despesas Administrativas e Tributárias</b>	<b>(56.717.804,51)</b>	<b>(48.317.183,35)</b>
Pessoal e Encargos	(38.892.088,50)	(33.781.947,09)
Uso de Material de Consumo	(151.159,23)	(308.190,13)
Contratação de Serviços	(17.519.984,05)	(14.168.943,68)
Tributárias	(154.572,73)	(58.102,45)
<b>Resultado Financeiro Líquido</b>	<b>1.611.928,86</b>	<b>821.018,68</b>
Receitas Financeiras	1.669.651,28	1.273.008,24
Despesas Financeiras	(57.722,42)	(451.989,56)
<b>Resultado com Avaliação Patrimonial</b>	<b>27.895.719,60</b>	<b>(943.618,29)</b>
Depreciação, Amortização e Exaustão	(2.908.452,78)	(3.075.551,19)
Reversão de Provisões e Ajuste de Perdas	30.804.172,38	2.131.932,90
<b>Outras Receitas e Despesas Operacionais</b>	<b>(47.035.887,80)</b>	<b>(8.486.851,50)</b>
Outras Despesas Operacionais	(47.035.887,80)	(8.486.851,50)
<b>Resultado Operacional</b>	<b>(13.906.520,97)</b>	<b>10.617.580,84</b>
<b>Lucro / (Prejuízo) antes do Imposto de Renda e da Contribuição Social</b>	<b>(13.906.520,97)</b>	<b>10.617.580,84</b>
<b>Provisão para Imposto de Renda e Contribuição Social</b>	<b>(22.226,37)</b>	<b>(185.171,72)</b>
Imposto de Renda	0,00	(91,25)
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido	(22.226,37)	(185.080,47)
<b>Lucro / (Prejuízo) Líquido do Período</b>	<b>(13.928.747,34)</b>	<b>10.432.409,12</b>
Quantidade de Ações	67.377.897	67.377.897
<b>Lucro / (Prejuízo) por Ação - R\$</b>	<b>(0,2067)</b>	<b>0,1548</b>

  
Carolina M. C. C. Veloso  
Responsável pelo Expediente da  
Diretoria de Administração e Finanças  
RIOLUZ - Matr. 45/2571184-8

  
ALEXANDRE ALVES DE S.  
GERENTE DE CONTABILIDADE E PATRIMÔNIO  
CRC-RJ 117389/O-3  
MATR. 45/2.571.388-2

  
EDUARDO MACEDO FEITAL  
MATR. 66/2672.027-8  
DIRETOR PRESIDENTE  
Companhia Municipal de Energia  
e Iluminação - RIOLUZ



Companhia Municipal de Energia e Iluminação  
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

EXERCÍCIO: 2023

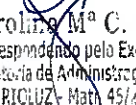
PERÍODO: Dezembro

DATA DE EMISSÃO: 23/02/2024 17:08:08

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	100.000.000,00	9.341.604,57	0,00	0,00	0,00	0,00	(138.563.024,94)	0,00	(29.221.420,37)
Ajustes de exercícios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.802.855,51	0,00	8.802.855,51
Resultado do exercício	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.432.409,12	0,00	10.432.409,12
Saldos finais do exercício anterior / Saldos iniciais do exercício atual	100.000.000,00	9.341.604,57	0,00	0,00	0,00	0,00	(119.327.760,31)	0,00	(9.986.155,74)
Ajustes de exercícios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.309.395,11	0,00	1.309.395,11
Resultado do exercício	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(13.928.747,34)	0,00	(13.928.747,34)
Saldos finais do exercício atual	100.000.000,00	9.341.604,57	0,00	0,00	0,00	0,00	(131.947.112,54)	0,00	(22.605.507,97)

FONTE: Sistema de Contabilidade e Execução Orçamentária - FINCON

  
Carolina M<sup>a</sup> C. C. Veloso  
Responsável pelo Expediente da  
Diretoria de Administração e Finanças  
RIOUZ - Matr. 45/2571184-8

  
EDUARDO MACEDO FEITAL  
MATR. 66/2572.027-8  
DIRETOR PRESIDENTE  
Companhia Municipal de Energia  
e Iluminação - RIOUZ

  
ALEXANDRE ALVES DE SA  
GERENTE DE CONTABILIDADE E PATRIMÔNIO  
CRC-RJ 117389/O-3  
MATR. 45/2.571.385-2

**COMPANHIA MUNICIPAL DE ENERGIA E ILUMINAÇÃO - RIOLUZ**  
**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA**

EXERCÍCIO: 2023

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
<b>Ingressos</b>		<b>63.202.266,94</b>	<b>69.213.781,44</b>
Receita Patrimonial		6.784.257,25	10.908.433,32
Receita de Serviços		122.230,82	109.341,71
Remuneração das disponibilidades		1.329.352,37	1.040.107,40
Outras Receitas derivadas e originárias		963.923,75	887.803,91
Repasse recebidos		53.652.462,96	55.770.438,35
Outros Ingressos Operacionais		350.039,79	497.656,75
<b>Desembolsos</b>		<b>(63.135.328,22)</b>	<b>(62.340.512,23)</b>
Pessoal e demais despesas		(63.011.561,39)	(62.298.606,29)
Outros desembolsos operacionais		(123.766,83)	(41.905,94)
		<b>66.938,72</b>	<b>6.873.269,21</b>
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)</b>			
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>			
<b>Ingressos</b>		-	<b>1.484.992,85</b>
Alienação de bens		-	1.484.992,85
<b>Desembolsos</b>		<b>(29.775,00)</b>	<b>464.362,00</b>
Aquisição de ativo não circulante		(29.775,00)	(464.362,00)
		<b>(29.775,00)</b>	<b>1.020.630,85</b>
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)</b>			
		-	-
		<b>37.163,72</b>	<b>7.893.900,06</b>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b>			
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		16.461.479,17	8.567.579,11
Caixa e Equivalentes de caixa final		16.498.642,89	16.461.479,17

**QUADRO - CONCILIAÇÃO ENTRE O RESULTADO LÍQUIDO E O FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS**

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
			EXERCÍCIO: 2023
<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>		<b>(13.928.747,34)</b>	<b>10.432.409,12</b>
<b>AJUSTES DE CONCILIAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO COM OS FLUXOS DE ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		<b>13.995.686,06</b>	<b>(3.559.139,91)</b>
<b>ITENS DE RESULTADO QUE NÃO AFETAM OS FLUXOS OPERACIONAIS</b>		<b>18.899.114,50</b>	<b>9.069.851,68</b>
Depreciação, Amortização e Exaustão		2.908.452,78	3.075.551,19
Provisão para Contingências e Perdas de Créditos		47.004.567,96	8.342.582,06
Reversão de Provisão para Contingências e Perdas de Créditos		(30.804.172,28)	(2.131.932,90)
Receita Diferida		(209.733,96)	(216.348,67)
<b>ACRÉSCIMOS/REDUÇÕES POR VARIAÇÃO NOS ATIVOS OPERACIONAIS</b>		<b>4.210.897,15</b>	<b>1.387.092,87</b>
<b>Ativo Circulante</b>		<b>4.210.897,15</b>	<b>1.096.105,77</b>
Créditos a Curto Prazo (Exceto Empr.e Financ.Concedidos)		(39.691,19)	(417.494,71)
Demais créditos e valores a curto prazo		4.220.765,26	1.412.757,58
Estoques		29.900,03	94.292,27
Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente		(76,95)	6.550,63
<b>Ativo Não Circulante</b>		-	<b>290.987,10</b>
Realizável a Longo Prazo		-	290.987,10
<b>ACRÉSCIMOS/REDUÇÕES POR VARIAÇÃO NOS PASSIVOS OPERACIONAIS</b>		<b>(9.114.325,59)</b>	<b>(14.201.164,93)</b>
<b>Passivo Circulante</b>		<b>(7.131.876,19)</b>	<b>(13.087.775,31)</b>
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assist.a Pagar a C/Prazo		12.086,96	135.863,19
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		1.651.405,74	(11.085.810,95)
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		(18.871,54)	11.101,37
Provisões a Curto Prazo		(8.346.520,02)	(7.096.256,02)
Demais Obrigações a Curto Prazo		(429.977,33)	4.947.327,10
<b>Passivo Não Circulante</b>		<b>(1.982.449,40)</b>	<b>(1.113.389,62)</b>
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assist.a Pagar a L/Prazo		-	274.349,24
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		-	(809,42)
Provisões a Longo Prazo		(1.982.449,40)	(1.386.929,44)
<b>IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL SOBRE O LUCRO LÍQUIDO</b>		-	<b>185.080,47</b>
Imposto de Renda e Contribuição Social Pagos		-	185.080,47
		<b>66.938,72</b>	<b>6.873.269,21</b>
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS CONCILIADOS</b>			

**EDUARDO MACEU FEITAL**  
MATR. 66/2572.027-8  
DIRETOR PRESIDENTE  
Companhia Municipal de Energia  
e Iluminação - RIOLUZ


Carolina C. C. Veloso  
Respondendo pelo Expediente da  
Diretoria de Administração e Finanças  
RIOLUZ - Matr. 45/2571184-8


ALEXANDRE ALVES DE SÁ  
CORRENTE DE CONTABILIDADE E PATRIMÔNIO  
CRC-RJ 117389/0-3  
MATR. 117.571.388-2


COMPANHIA MUNICIPAL DE ENERGIA E ILUMINAÇÃO - RIOLUZ  
QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DE MAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

EXERCÍCIO: 2023

	<u>Exercício Atual</u>	<u>Exercício Anterior</u>
Urbanismo	(63.041.336,39)	(62.762.968,29)
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>	<b>(63.041.336,39)</b>	<b>(62.762.968,29)</b>

  
**EDUARDO MACEDO FEITAL**  
MATR. 66/2572.027-8  
DIRETOR PRESIDENTE  
Companhia Municipal de Energia  
e Iluminação - RIOLUZ

  
**Carolina M. C. Veitso**  
Respondendo pelo Expediente da  
Diretoria de Administração e Finanças  
RIOLUZ - Matr. 49/2571184-8

  
**ALEXANDRE ALVES DE SA**  
GERENTE DE CONTABILIDADE E PATRIMÔNIO  
CRC-RJ 117389/O-3  
MATR. 45/2.571.388-2

**Companhia Municipal de Energia e Iluminação - RIOLUZ**  
**CNPJ nº 27.639.533/0001-74**

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

**1. Contexto Operacional**

A Companhia Municipal de Energia e Iluminação – RIOLUZ é uma Empresa, pessoa jurídica de direito público, tendo a sua sede administrativa situada em: Voluntários da Pátria, nº169 – Bairro Botafogo, CEP: 22.270-001.

Foi criada pelo Decreto, nº9.553 de 07/08/1990, vinculada à Secretaria Municipal de Infraestrutura – SMI, conforme Decreto 48.340 de 01/01/2021.

A sua missão institucional é a elaboração de projetos de iluminação pública, manutenção, implantação ou adequação das redes de iluminação pública, atuando fundamentalmente na descentralização administrativa dos serviços prestados pela Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro à população carioca.

A Companhia Municipal de Energia e Iluminação - RIOLUZ recebe, regularmente, recursos financeiros para cumprir os compromissos assumidos, 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.

  
Carolina M. C. Veloso  
Responsável pelo Expediente da  
Diretoria de Administração e Finanças  
RIOLUZ - Matr. 45/2571184-8

  
EDUARDO MACEDO FEITAL  
MATR. 66/2572.027-8  
DIRETOR PRESIDENTE  
Companhia Municipal de Energia  
e Iluminação - RIOLUZ

  
ALEXANDRE ALVES DE SÁ  
GERENTE DE CONTABILIDADE E PATRIMÔNIO  
CRC-RJ 117389/O-3  
MATR. 45/2.571.388-2

### 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 como 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 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, recursos do Tesouro Municipal e recursos vinculados.

#### 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 às 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.

Carolina M. C. C. Veloso  
Respondendo pelo Expediente da  
Diretoria de Administração e Finanças  
RIOLUZ - Matr. 45/4371184-8

EDUARDO MACEDO FEITAL  
MATR. 66/2572.027-8  
DIRETOR PRESIDENTE  
Companhia Municipal de Energia  
e Iluminação - RIOLUZ

ALEXANDRE ALVES DE SA  
CONTABILIDADE E PATRIMÔNIO  
CRC-RJ 117389/O-3  
MATR. 117389/O-3

### 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. Investimentos

A Companhia Municipal de Energia e Iluminação - RIOLUZ possui ações que a empresa mantém e sobre as quais a entidade não tem influência significativa na administração e são mensuradas ou avaliadas ao custo de aquisição.

### 3.8. 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 4.3.7.

### 3.9. Intangível

O reconhecimento inicial dos ativos intangíveis é efetuado pelo valor de aquisição ou de desenvolvimento, incluindo qualquer custo diretamente atribuível à preparação do ativo para a sua finalidade, seguindo no que couber o disposto na Resolução CGM nº 1.642/2020 que dispõe sobre normas para o registro contábil, o controle e a movimentação dos bens patrimoniais permanentes.

### 3.10. Perdas nos estoques, investimentos, imobilizado e intangível


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


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


### 3.11. 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).

  
Carolina M. C. Veloso  
Responsável pelo Expediente da  
Diretoria de Administração e Finanças  
RIOLUZ - Matr. 45/2571184-8

  
EDUARDO MACEDO FEITAL  
MATR. 66/2572.027-8  
DIRETOR PRESIDENTE  
Companhia Municipal de Energia  
e Iluminação - RIOLUZ

  
ALEXANDRE ALVES DE SÁ  
GERENTE DE CONTABILIDADE E PATRIMÔNIO  
CRC-RJ 117389/O-3  
MATR. 45/2.571.388-2

## 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	55.866.050,00	7.004.274,37	(50.000,00)	62.820.324,37
Outras Despesas Correntes	23.841.449,00	6.288.543,54	(1.266.114,93)	28.863.877,61
Investimentos	200.000,00	29.889,00		229.889,00
<b>Total</b>	<b>79.907.499,00</b>	<b>13.322.706,91</b>	<b>(1.316.114,93)</b>	<b>91.914.090,98</b>


#### Execução das Receitas e das Despesas:

As receitas geradoras de recursos financeiros da empresa constituem-se, fundamentalmente, pelas subvenções recebidas através das dotações orçamentárias da Prefeitura e pelas prestações de serviços (Vistorias, Eventos, Publicação de termos e Concessão de uso dos Postes), tendo a seguinte composição em 31/12/2023:

Detalhamento	31/12/2023	%	31/12/2022	%
	R\$		R\$	
Receita Patrimonial	8.113.609,62	88,19	11.948.540,72	82,80
Receita de Serviços	122.230,82	1,33	109.341,71	0,76
Outras Receitas	963.923,75	10,48	887.803,91	6,15
Alienação de Bens	-	0,00	1.484.992,85	10,29
<b>Total</b>	<b>9.199.764,19</b>	<b>100</b>	<b>14.430.679,19</b>	<b>100</b>

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	39.812.617,57	60,41	39.111.485,13	61,57	36.310.901,46	60,79
Operação/Manutenção	6.113.420,22	9,28	5.550.010,29	8,74	4.987.358,16	8,35
Sentenças Judiciais	5.707.449,00	8,66	5.707.449,00	8,98	5.675.613,65	9,50
Apoio Administrativo	5.376.161,74	8,16	5.015.263,28	7,89	4.963.684,65	8,31
Despesas Obrigatórias e Outros Custeios	3.883.354,66	5,89	3.812.167,17	6,00	3.739.988,55	6,26
Manutenção de Iluminação Pública	2.908.998,00	4,41	2.666.581,50	4,20	2.424.165,00	4,06
Concessionárias de Serviço Público	1.774.907,71	2,69	1.349.156,39	2,12	1.349.156,39	2,26
Outras Despesas Correntes	322.547,55	0,49	316.455,63	0,50	281.403,54	0,47
<b>Total</b>	<b>65.899.456,45</b>	<b>100</b>	<b>63.528.568,39</b>	<b>100</b>	<b>59.732.271,40</b>	<b>100</b>

  
**EDUARDO MACEDO FEITAL**  
MATR. 66/2572.027-8  
DIRETOR PRESIDENTE  
Companhia Municipal de Energia  
& Iluminação - RIOLUZ

  
Carolina M. C. C. Veloso  
Responsável pelo Expediente da  
Diretoria de Administração e Finanças  
RIOLUZ - Matr. 45/2571184-8

  
ALEXANDRE ALVES DE SÁ  
GERENTE DE CONTABILIDADE E PATRIMÔNIO  
CRC-RI 117389/O-3  
MATR. 45/2.571.388-2



## 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 apresentada na tabela a seguir a composição comparativa das informações sintéticas do Balanço Financeiro.

Ingressos	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária	9.199.764,19	14.430.679,19
Ordinária	9.199.764,19	14.430.679,19
Transferências Financeiras Recebidas	53.652.462,96	55.770.438,35
Recebimentos Extraorçamentários	8.128.830,01	9.398.083,91
Saldo do Exercício Anterior	16.461.479,17	10.678.925,40
<b>Total</b>	<b>87.442.536,33</b>	<b>90.278.126,85</b>


Dispêndios	Exercício Atual	Exercício Anterior
Despesa Orçamentária	65.899.456,45	65.944.927,32
Ordinária	65.899.456,45	65.944.927,32
Pagamentos Extraorçamentários	5.044.436,99	7.871.720,36
Saldo do Exercício Seguinte	16.498.642,89	16.461.479,17
<b>Total</b>	<b>87.442.536,33</b>	<b>90.278.126,85</b>


### 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\$ 53.652.462,96 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 extra-orçamentários, 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:

  
Carolina M. E. C. Veloso  
Respondendo pelo Expediente da  
Diretoria de Administração e Finanças  
RIGLUZ - Matr. 45/4571184-8

  
EDUARDO MACEDO FEITAL  
MATR. 66/2572.027-8  
DIRETOR PRESIDENTE  
Companhia Municipal de Energia  
e Iluminação - RIGLUZ

  
ALEXANDRE ALVES DE SÁ  
GERENTE DE CONTABILIDADE E PATRIMÔNIO  
CRC-RJ 117389/O-3  
MATR. 45/2.571.388-2

Detalhamento	RPN inscrito em		RPP inscrito em	
	31/12/2023		31/12/2023	
	R\$	%	R\$	%
Pessoal e Encargos Sociais	701.132,44	29,57	2.800.583,67	73,77
Oper/Manut.PI.Inclinado, Esc.Rolantes	563.409,93	23,76	562.652,13	14,82
Concessionárias de Serviço Público	425.751,32	17,96	-	0,00
Apoio Administrativo	360.898,46	15,22	51.578,63	1,36
Manutenção da Iluminação Pública	242.416,50	10,22	242.416,50	6,39
Despesas Obrigatórias e Outros Custeios	71.187,49	3,00	72.178,62	1,90
Outras Despesas Correntes	6.091,92	0,26	66.887,44	1,76
<b>Total</b>	<b>2.370.888,06</b>	<b>100</b>	<b>3.796.296,99</b>	<b>100</b>

#### 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 fornecimento de empréstimos e financiamentos concedidos, realizáveis até 31/12/2024, sendo apresentados da seguinte forma:

Detalhamento	31/12/2023	31/12/2022
	R\$	R\$
Empréstimos/Financiamentos Concedidos a Funcionários	310.046,85	270.355,66
<b>Total</b>	<b>310.046,85</b>	<b>270.355,66</b>

##### 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	22.296,06	29.000,40
Tributos a Compensar	1.324.636,02	981.288,61
Depósitos Judiciais - Ações Trabalhistas	565.909,10	297.704,67
Depósitos Judiciais - Ações Cíveis	1.477.569,11	1.268.690,83
Valores Apreendidos por Decisão Judicial	300,00	3.631.480,23
Créditos Imobiliários	1.248.415,87	1.829.728,49
Subvenções a Receber	3.801.760,51	4.668.969,55
Outros Créditos e Valores a Curto Prazo a Receber - Intra OFSS	-	24.327,81
<b>Total</b>	<b>8.440.886,67</b>	<b>12.731.190,59</b>

Carolina M<sup>te</sup> C. C. Veloso  
Responsável pelo Expediente da  
Direção de Administração e Finanças  
PiOLUZ - Matr. 451.371184-8

EDUARDO MACEDO FEITAL  
MATR. 66/2572.027-8  
DIRETOR PRESIDENTE  
Companhia Municipal de Energia  
e Iluminação - RIOLUZ

ALEXANDRE ALVES DE SA  
GERENTE DE CONTABILIDADE E PATRIMÔNIO  
CRC-RJ 117389/O-3  
MATR. 4772 571.388-2

#### 4.3.3 – Estoques

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

Detalhamento	31/12/2023 R\$	31/12/2022 R\$
Almoxarifado	118.233,76	148.133,79
Total	118.233,76	148.133,79

#### 4.3.4 – Despesas Pagas Antecipadamente

Compreende as despesas antecipadas, cujos valores são apropriados "pró rata temporis", ou seja, apropriados à despesa conforme o período de tempo transcorrido, e cujos benefícios ou prestação de serviço a entidade ocorrerão no curto prazo, sendo apresentadas da seguinte forma:

Detalhamento	Objeto	Parte contratada	Prazo total remanescente	31/12/2023 R\$	31/12/2022 R\$
Prêmio de Seguros a Apropriar	Proteção contra Incêndio do imóvel da sede e Almoxarifado Central Bonsucesso e Gerências da RIOLUZ	Mapfre Seguros Gerais S.A.	7 meses	13.397,46	3.501,65
Prêmio de Seguros a Apropriar	Proteção contra Incêndio do imóvel da sede e Almoxarifado Central Bonsucesso	Porto Seguro Cia. de Seguros Gerais	-	-	9.818,85
Total				13.397,46	13.320,50

#### 4.3.5 – Realizável a Longo Prazo

Compreende os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, transferências e empréstimos e financiamentos concedidos e com expectativa de recebimento após o término do exercício seguinte, sendo apresentados da seguinte forma:

Detalhamento	31/12/2023 R\$	31/12/2022 R\$
Depósitos Judiciais - Ações Trabalhistas	-	941.798,29
Créditos Judiciais Não Tributários a Receber	228.482,04	228.482,04
Outros Créditos Realizáveis a Longo Prazo	966.378,85	966.378,85
Total	1.194.860,89	2.136.659,18

#### 4.3.6 – Investimentos

Os investimentos referem-se exclusivamente à participação societária na empresa Telecomunicações Brasileiras S.A., sendo apresentada da seguinte forma:

Carolina M<sup>a</sup> C. C. Veloso  
Responsável pelo Expediente da  
Direção de Administração e Finanças  
RIOLUZ Matr. 45/2371184-8

EDUARDO MACEDO FEITAL  
MATR. 66/2572.027-8  
DIRETOR PRESIDENTE  
Companhia Municipal de Energia  
e Iluminação - RIOLUZ

ALEXANDRE ALVES DE SÁ  
GERENTE DE CONTABILIDADE E PATR. MÔNIO  
CRC-RJ 117389/O-3  
MATR. 45/2.571.368-2

Participação Societária

Posição de ações/quotas em 31/12/2022				Saldo final em 31/12/2022	Adições	(-) Baixas	Saldo em 31/12/2023	
Empresa	Qtde	Tipo	% Participação	R\$	Qtde ações / quotas	R\$	Qtde ações / quotas	R\$
TELECOMUNICAÇÕES BRASILEIRAS S.A.	385	ON	0	4.834,89				4.834,89
<b>Total</b>				<b>4.834,89</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.834,89</b>

#### 4.3.7 – 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.

##### Bens Móveis

Detalhamento	Taxa Anual Deprec. %	Custo de aquisição em 31/12/2023 R\$	Depreciação em 31/12/2023 R\$	Valor Líquido Contábil em 31/12/2023 R\$	Valor Líquido Contábil em 31/12/2022 R\$
Instalações	10	160.574,14	(154.203)	6.371,55	8.862,90
Máquinas, Aparelhos, Equip. e Ferramentas	10	1.800.790,95	(1.419.880)	380.911,30	433.323,69
Equip de Processamento de Dados	20	1.084.843,82	(1.016.820)	68.223,78	50.435,91
Móveis e Utensílios	10	430.813,12	(393.334)	37.479,47	43.138,95
Veículos	20	1.010.010,69	(1.010.011)	-	-
<b>Total Bens Móveis</b>		<b>4.487.032,72</b>	<b>(3.994.046,62)</b>	<b>492.986,10</b>	<b>535.761,45</b>


##### Bens Imóveis - Custo de Aquisição


Detalhamento	Taxa Anual Deprec %	Custo de aquisição em 31/12/2023 R\$	Depreciação em 31/12/2023 R\$	Valor Líquido Contábil em 31/12/2023 R\$	Valor Líquido Contábil em 31/12/2022 R\$
Terrenos	-	2.245.859,71	-	2.245.859,71	2.245.859,71
Edificações	4	1.726.682,33	(1.724.204)	2.478,77	4.524,67
Instalações	10	481.680,84	(481.681)	-	-
Rede de Iluminação Pública	4	148.066.844,95	(131.451.480)	16.615.364,59	19.449.149,02
<b>Total Bens Imóveis</b>		<b>152.521.067,83</b>	<b>(133.657.364,76)</b>	<b>18.863.703,07</b>	<b>21.699.533,40</b>
<b>Imobilizado Total</b>		<b>157.008.100,55</b>	<b>- 137.651.411,38</b>	<b>19.356.689,17</b>	<b>22.235.294,85</b>

#### 4.3.8 – Intangível

Compreende os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados a manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade, sendo apresentados da seguinte forma:

Detalhamento	Taxa Anual Amort. %	Custo de aquisição em 31/12/2023 R\$	Amortização + Redução em 31/12/2023 R\$	Valor Líquido Contábil em 31/12/2023 R\$	Valor Líquido Contábil em 31/12/2022 R\$
Sistemas Aplicativos - Softwares	20	150.000,00	(150.000,00)	-	-
<b>Total</b>		<b>150.000,00</b>	<b>(150.000,00)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

  
**EDUARDO MACEDO FEITAL**  
 MATR. 66/2572.027-8  
 DIRETOR PRESIDENTE  
 Companhia Municipal de Energia  
 e Iluminação - RIOLUZ

  
 Carolina M. C. C. Veloso  
 Responsável pelo Expediente da  
 Direção de Administração e Finanças  
 RIOLUZ - Matr. 45/207.118-8

  
 ALEXANDRE ALVES DE SÁ  
 GERENTE DE CONTABILIDADE E PATRIMÔNIO  
 CRC-RJ 117389/O-3  
 MATR. 45/2.571.388-2

#### 4.3.9 – 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, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo, sendo apresentadas da seguinte forma:

Detalhamento	Curto Prazo	
	31/12/2023	31/12/2022
	R\$	R\$
Pessoal a Pagar	4.013.804,27	3.946.373,02
Encargos Sociais	914.311,63	827.430,93
<b>Total</b>	<b>4.928.115,90</b>	<b>4.773.803,95</b>

#### 4.3.10 – 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 outras contas a pagar, inclusive precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo, sendo apresentados da seguinte forma:

Detalhamento	Curto Prazo		Longo Prazo	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
	R\$	R\$	R\$	R\$
Fornecedores e Contas a Pagar - Intra OFSS	3.705.269,91	4.478.327,13	-	-
Fornecedores e Contas a Pagar - Terceiros	2.275.873,99	1.527.215,95	-	-
Contas a Pagar - Parcelamento	112.161,84	152.198,76	156.930,74	269.092,58
<b>Total</b>	<b>6.093.305,74</b>	<b>6.157.741,84</b>	<b>156.930,74</b>	<b>269.092,58</b>

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 em "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\$ 112.161,84, amortizável até 31/12/2024 e R\$ 156.930,74, amortizável após encerramento do exercício seguinte.

Ressaltamos que foi contabilizado na conta Fornecedores e Contas a Pagar – INTRA em ICSF:P, o valor de R\$ 3.618.749,22; que evidencia despesa de aluguel do edifício sede da RIOLUZ, dependendo de tratativas com a RIOURBE para ver se acertamos essa dívida, via realização de reformas e serviços de manutenção necessárias ao prédio.

Carolina M. C. C. Veloso  
Responsável pelo Expediente da  
Direção de Administração e Finanças  
RIOLUZ - Matr. 45/2571184-8

AGUIAR  
Direção de  
Administração e Finanças  
RIOLUZ - Matr. 45/2571184-8

EDUARDO MACEDO FEITAL  
MATR. 66/2572.027-8  
DIRETOR PRESIDENTE  
Companhia Municipal de Energia  
e Iluminação - RIOLUZ

ALEXANDRE ALVES DE SÁ  
GERENTE DE CONTABILIDADE E PATRIMÔNIO  
CRC-RI 117389/O-3  
MATR. 45/2.571.888-2

#### 4.3.11 – Obrigações Fiscais

Compreende as obrigações das entidades 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 - União	69.465,23	88.336,77
<b>Total</b>	<b>69.465,23</b>	<b>88.336,77</b>

#### 4.3.12 – Provisões

Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, referentes as ações administrativas e judiciais, 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 Assessoria Jurídica e, 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\$
Riscos Trabalhistas	-	-	31.253.317,43	22.123.763,54
Riscos Fiscais - COFINS			7.978.515,82	7.794.928,28
Riscos Fiscais - INSS			3.152.903,33	3.022.426,74
Riscos Fiscais - PASEP			225.777,34	217.649,50
Riscos Cíveis	-	891.919,06	9.895.557,87	13.121.084,58
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>891.919,06</b>	<b>52.506.071,79</b>	<b>46.279.852,64</b>


#### 4.3.13 – Demais Obrigações

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

Detalhamento	Curto Prazo	
	31/12/2023 R\$	31/12/2022 R\$
Consignações sobre Folha de Pagamento - Terceiros	781.464,45	686.607,22
Retenções s/Faturas - Intra OFSS	36.626,34	51.087,20
Retenções s/Faturas - Terceiros	96.687,63	199.119,41
Depósitos e Cauções	2.792.770,05	2.566.497,10
Receita a Apropriar - Terceiros	209.733,96	209.734,16
Outras Obrigações - Terceiros	-	3.954,47
Pagamentos dependentes de liquidação orçamentária	-	1.023.158,26
<b>Total</b>	<b>3.917.282,43</b>	<b>4.740.157,82</b>

  
**EDUARDO MACEDO FEITAL**  
MATR. 66/2572.027-8  
DIRETOR PRESIDENTE  
Companhia Municipal de Energia  
e Iluminação - RIOLUZ

  
Carolina M. C. C. Veloso  
Responsável pelo Expediente da  
Diretoria de Administração e Finanças  
RIOLUZ - Matr. 45/2571184-8

  
ALEXANDRE ALVES DE SÁ  
GERENTE DE CONTABILIDADE E PATRIMÔNIO  
CRC-RJ 117389/O-3  
MATR. 45/2571288-2

#### 4.3.14 – 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 entidade.

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 (meses)	Longo Prazo	
				31/12/2023	31/12/2022
				R\$	R\$
Contrato SMFP nº 104/2022	Venda da Folha para o Santander	Santander Brasil S/A	33	576.768,59	786.502,35
Total				576.768,59	786.502,35

#### 4.3.15 – Patrimônio Líquido

##### Capital Social

O Capital Social é de R\$ 100.000.000,00, representado por 67.377.897 ações ordinárias, integralizado pela Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro.

O único acionista é a Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro, os respectivos números, espécies e classes das ações, quantidade e o valor integralizado do exercício corrente e anterior estão demonstrados no quadro a seguir:

Sócios/Acionistas	Posição em 31/12/2023						31/12/2022		
	Ações Ordinárias		Ações Preferenciais		Total de ações		Capital Social Integralizado	Ações Integralizadas	Capital Social Integralizado
	Qtde	%	Qtde	%	Qtde	%	R\$	Qtde	R\$
Prefeitura da Cidade do RJ	67.375.322,00	99,996	-	0	67375322	99,996	67375322	67375322	99.996.178,25
Outros	2.575,00	0,004	-	0	2575	0,004	3.821,75	2575	3.821,75
Total	67.377.897	100	-	0	67.377.897	100	67.377.897	100.000.000,00	100.000.000,00

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	(13.928.747,34)	10.432.409,12
Resultado de Exercícios Anteriores	(119.327.760,31)	(138.563.024,94)
Ajustes de Exercícios Anteriores	1.309.395,11	8.802.855,51
Total	(131.947.112,54)	(119.327.760,31)

O Resultado do Exercício foi, fortemente, impactado pelos fatores indicados a seguir:

- Diminuição da Receita Bruta;
- Aumento das Despesas Administrativas e das Provisões tanto Trabalhistas quanto Cíveis, apesar do aumento de Reversão das Provisões.

**EDUARDO MACEDO FEITAL**  
MATR. 66/2572.027-8  
DIRETOR PRESIDENTE  
Companhia Municipal de Energia  
e Iluminação - RIOLUZ

**Caroline M. C. C. Veloso**  
Responsável pelo Expediente da  
Diretoria de Administração e Finanças  
RIOLUZ Matr. 45/2571184-8

**ALEXANDRE ALVES DE SÁ**  
GERENTE DE CONTABILIDADE E PATRIMÔNIO  
CRC-RJ 117389/O-3  
MATR. 45/2.571.388-2

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	18.864.543,87	Retificação Aluguéis a Receber, por cancelamento das notas de débito	(733.430,24)	
		Retificação de Outros Créditos a Receber	(24.327,81)	
		Retificação em Subvenções a Receber Processadas, por transferência por reclassificação	(220.103,79)	
				17.886.682,03
Ativo Não Circulante	30.276.283,16	Retificação de Dívida Parcelada com Fornecedores	150.000,00	30.426.283,16
Passivo Circulante	(15.120.874,63)	Retificação de Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais por ajustes nos saldos de exercício anterior.	1.828.003,68	
			-	(13.292.870,95)
Passivo Não Circulante	(40.395.371,03)	Retificação de Provisões para Indenizações Trabalhistas	309.253,27	(40.086.117,76)
		Efeito líquido		1.309.395,11


#### 4.4 – Demonstração das Variações Patrimoniais

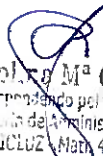
Houve uma diminuição de aproximadamente 37% no item Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos.


Houve um aumento de quase 15 vezes em relação ao ano anterior de Outras Variações Patrimoniais Aumentativas que em nosso caso se trata de reversões de provisões.

Houve um aumento de pouco mais de 5,5 vezes em Outras Variações Patrimoniais Diminutivas que são as constituições de provisões.

As variações mencionadas acima acabaram impactando o resultado patrimonial do período.

  
**EDUARDO MACEDO FETAL**  
 MATR. 66/2572.027-8  
 DIRETOR PRESIDENTE  
 Companhia Municipal de Energia  
 e Iluminação - RIOLUZ

  
 Carolina M. C. C. Veloso  
 Responsável pelo Expediente da  
 Diretoria de Administração e Finanças  
 RiOLUZ Matr. 45/2571184-8

  
 ALEXANDRE ALVES DE SÁ  
 CRÉDITO DE CONTABILIDADE E PATRIMÔNIO  
 CRC-RJ 117389/O-3  
 MATR. 45/2.571.388-2



#### 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 extra-orçamentários, estão vinculados a finalidade específica, inclusive com a possível obrigação de devolução, como as cauções recebidas, no valor de R\$ 2.792.770,95.

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 negativamente em pouco mais de 126%, resultando no valor negativo de R\$ 22.605.507,97 ao final de 2023, em compara o com o valor negativo de R\$ 9.986.155,74, 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\$ 1.309.395,11, conforme evidenciado na Nota 4.3.15.


### 5. Outras Informa es


#### Contingências

São apresentadas a seguir as contingências não registradas em contas patrimoniais:

Detalhamento	31/12/2023
	R\$
<b>Contingências Passivas</b>	
Riscos Trabalhistas	398.687,55
Riscos Fiscais	7.384.830,18
Riscos de A�es Cíveis	10.192.933,41
<b>Total</b>	<b>17.976.451,14</b>

Do total de 13 a es cíveis, duas a es alcançam o valor de R\$ 7.232.485,27; uma, de R\$ 3.856.435,98 e outra, de R\$ 3.376.049,29, ambas refere-se   TERWAN SOLUÇOES EM ELETRICIDADE IND. E COM. LTDA, e impactam em mais de 70% o valor total dos Riscos de A es Cíveis.

  
Carolina M. C. C. Veloso  
Responsável pelo Expediente da  
Diretoria de Administra o e Finanças  
RIOLUZ - Matr. 45/2071184-8

  
EDUARDO MACEDO FEITAL  
MATR. 66/2572.027-8  
DIRETOR PRESIDENTE  
Companhia Municipal de Energia  
e Ilumina o - RIOLUZ

  
ALEXANDRE ALVES DE S   
GERENTE DE CONTABILIDADE E PATRIMÔNIO  
CRC-RJ 117389/O-3  
MATR. 45/2.571.388-2

### Garantias e Contragarantias Recebidas/Concedidas

As garantias prestadas por terceiros por conta de obrigações regulares, eventuais ou contingentes estão demonstradas a seguir:

Detalhamento	31/12/2023
	R\$
<b>Garantias e Contragarantias Recebidas</b>	
Fianças	33.435,00
Seguros-garantia	901.623,48
<b>Total</b>	<b>935.058,48</b>

### 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	20.300.403,40
Passivo Financeiro	9.086.462,04
<b>Superávit/Déficit Financeiro</b>	<b>11.213.941,36</b>
<b>Demonstrativo do Superávit Financeiro apurado no Bal. Patrimonial</b>	<b>2.128.720,08</b>
Saldo de RPN 2023 a cancelar	383.579,81
RPP inscrito, pago financeiramente em 2023, que será pago orçament. em 2024	31.835,35
RPN 2023 a liquidar (despesa bancária já paga financeiramente)	(3.724,22)
Valor será regularizado orçamentariamente e financeiramente em 2024	8.673.530,34
<b>Superávit/ Déficit Financeiro</b>	<b>11.213.941,36</b>

### 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	8.232.263,40	12.782.957,44
Subvenções - Intra OFSS	52.855.357,71	55.727.327,45
Receita Financeira	1.669.651,28	1.273.008,24
Reversão de Provisões e Ajuste de Perdas	30.804.172,38	2.131.932,90
Receita Total	93.561.444,77	71.915.226,03
(-) Reversão de Provisões e Ajuste de Perdas	(30.804.172,38)	(2.131.932,90)
Receita Tributável	62.757.272,39	69.783.293,13

  
**EDUARDO MACEDO FEITAL**  
MATR. 66/2572.027-8  
DIRETOR PRESIDENTE  
Companhia Municipal de Energia  
e Iluminação - RIOLUZ

  
Carolina M. C. Veloso  
Responsável pela Equipe Sincroniza  
Direção de Administração e Finanças  
RIOLUZ - Matr. 4512071184-8

  
ALEXANDRE ALVES DE SÁ  
CENTRO DE CONTABILIDADE E PATRIMÔNIO  
CRC-RJ 117389/O-3  
MATR. 66/2572.027-8

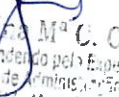
## 6. Partes Relacionadas


Os relacionamentos com partes relacionadas realizados pela Companhia Municipal de Energia e Iluminação – RIOLUZ referem-se:


- 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, Impostos sobre Serviços – ISS e Imposto Predial e Territorial Urbano – IPTU;
- A Empresa Municipal de Urbanização RIO-URBE pelo contrato comercial de aluguel do edifício sede da RIOLUZ, localizado na rua Voluntários da Pátria, 169, Botafogo;
- A Empresa Municipal de Artes Gráficas S/A, pelos serviços de publicações oficiais no Diário Oficial do Município do Rio de Janeiro e por serviços gráficos.

## 7. Eventos subsequentes

Da data do fechamento do exercício até a data de elaboração destas demonstrações contábeis, o setor de contabilidade não tomou conhecimento de quaisquer eventos enquadrados pelas normas de contabilidade como subsequentes.

  
Carolina M. C. Veloso  
Responsável pelo Expediente da  
Direção de Administração e Finanças  
RIOLUZ - Matr. 45/2071181-8

  
ALEXANDRE ALVES DE SÁ  
GERENTE DE CONTABILIDADE E PATRIMÔNIO  
CRC-RJ 117389/O-3  
MATR. 571.388-2

  
EDUARDO MACEDO FEITAL  
MATR. 66/2572.027-8  
DIRETOR PRESIDENTE  
Companhia Municipal de Energia  
e Iluminação - RIOLUZ