



ANEXO V DA DELIBERAÇÃO TCE - RJ Nº 277 DE 2017

Item 11

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis, na forma estabelecida pelo MCASP vigente no exercício em análise.



CLIN
Companhia Municipal de Limpeza
Urbana de Niterói

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL:

A Companhia é uma sociedade de economia mista controlada pelo Município de Niterói, tendo como atividade principal a limpeza pública, a remoção e o beneficiamento do lixo.

NOTA 2 - CAPITAL SOCIAL:

O Capital Social, EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017, encontra-se totalmente subscrito e integralizado no valor de R\$ 2.808.875,17 representado por 172.293.598 ações ordinárias nominativas com valor unitário de R\$ 0,01630284.

NOTA 3 - PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS:

As demonstrações contábeis foram elaboradas conforme dispõe a Lei 6.404/76.

O resultado foi apurado de acordo com as normas contábeis em vigor.

Os estoques são avaliados pelo método de custo médio ponderado.

O Ativo Imobilizado é demonstrado ao custo corrigido, combinado com a depreciação pelo método linear, as taxas que levam em consideração o tempo de vida útil e a legislação em vigor.

IMOBILIZADO 2017	saldo em 31/12/216	movimento	saldo em 31/12/217
BENS E DIREITOS EM USO			
PRÉDIOS	911.543,20		911.543,20
TERRENOS	513.760,89		513.760,89
BENFEITORIAS	33.144,40		33.144,40
INSTALAÇÕES	2.771,65		2.771,65
MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	466.059,83	-53.357,99	519.417,82
MÁQUINAS PESADAS	703.900,99	32.625,00	671.275,99
BOMBAS E MOTORES	42.920,60	-795,00	43.715,60
VEÍCULOS	4.490.776,02	91.710,00	4.399.066,02
MOVEIS E UTENSÍLIOS	943.278,42	-5.995,83	949.274,25
EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	130.875,28	15.952,99	114.922,29
DIREITO DE USO	181.090,13		181.090,13
OUTRAS IMOBILIZAÇÕES	248.646,61	-4.542,00	253.188,61
TOTAL DE BENS E DIREITOS EM USO	8.668.768,02	75.597,17	8.593.170,85
BENS EM CONSTRUÇÃO			
OBRAS EM ANDAMENTO	163.021,21		163.021,21
TOTAL DE BENS EM CONSTRUÇÃO	163.021,21		163.021,21
DEPRECIACÃO ACUMULADA			
DEPRECIACÃO ACUMULADA DE PRÉDIOS	-292.455,10	-35.868,84	-328.323,94
DEPRECIACÃO ACUMULADA DE BENFEITORIAS	-32.333,40	-249,96	-32.583,36
DEPRECIACÃO ACUMULADA DE INSTALAÇÕES	-2.771,65		-2.771,65
DEP. ACUM. DE MAQ. EQUIP. E FERRAMENTAS	-311.268,56	-17.717,71	-328.986,27
DEP. ACUMUL. DE MÁQUINAS PESADAS	-531.486,05	32.625,00	-498.861,05
DEPRECIACÃO ACUMUL. DE BOMBAS E MOTORES	-29.986,61	-2.098,81	-32.085,42
DEPRECIACÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS	-3.866.140,67	52.909,92	-3.813.230,75
DEPRECIACÃO ACUMUL. DE MÓVEIS E UTENS.	-478.901,02	-33.084,56	-511.985,58
DEP. ACUMUL. EQUIP. DE COMUNICAÇÃO	-25.433,89	3.773,46	-21.660,43
DEP. ACUM. OUTRAS IMOBILIZAÇÕES	-139.698,52	-14.537,95	-154.236,47
TOTAL DE DEPRECIACÃO ACUMULADA	-5.710.475,47	14.249,45	-5.724.724,92
TOTAL DO IMOBILIZADO	3.121.313,76	89.846,62	3.031.467,14


RICARDO QUINTIERE CORTINES PEIXOTO
DIRETOR DE PLANEJAMENTO E FINANÇAS


LUIZ CARLOS FRÓES GARCIA
DIRETOR PRESIDENTE


MARCOS BLACKMAN DA SILVA
CHEFE DA DIVISÃO DE CONTABILIDADE
CRC 083.576/O-0 - TÉCNICO EM CONTABILIDADE



NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 (Continuação)

NOTA 4 - AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES:

Foram efetuados ajustes no valor de (R\$ 12.583.483,85). Os valores correspondem a despesas de exercícios anteriores, conforme conta contábil 2.4.3.01.003 - RESULTADO DO EXERCÍCIO abaixo discriminado. O saldo anterior já foi demonstrado em Notas Explicativas de exercícios anteriores.

Conta:	2.4.3.01.003 - RESULTADO DO EXERCÍCIO	Débito	Crédito	saldo
	Saldo Anterior			3.064.369,55D
31/01/17	VALOR REF. A PROVISÃO CONTABILIZADO A MAIOR EM 30/12/16 CONF. CHAVE 001493 RELATIVO AO PARCELAMENTO DO MÊS 12/12 QUE ORA REGULARIZAMOS	52.692,26		3.117.061,81D
01/09/17	VALOR REF. estorno de Cofins de 2016 e anos anteriores		179.772,47	2.937.289,34D
01/09/17	VALOR REF. estorno de PIS/PASEP de 2016 e anos anteriores		36.065,93	2.901.223,41D
16/10/17	VALOR REF. AO DEPOSITO EFETUADO PELA C.E.F. ATRAVÉS DO ALVARÁ JUDICIAL 0896/16 DA RECLAMAÇÃO TRABALHISTA Nº 0248700.45.2005.5.01.0244 DE IZAILTON DA FONSECA PAIVA OR.0397/17		18.282,30	2.882.941,11D
16/10/17	VALOR REF. AO DEPOSITO EFETUADO PELA C.E.F. ATRAVÉS DO ALVARÁ JUDICIAL 0039/16 DA RECLAMAÇÃO TRABALHISTA Nº 0000959.56.2012.5.01.0079 DE RONALDO CORREA OR.0398/17		11.340,36	2.871.600,75D
16/10/17	VALOR REF. AO DEPOSITO EFETUADO PELA C.E.F. ATRAVÉS DO ALVARÁ JUDICIAL 0219/17 DA RECLAMAÇÃO TRABALHISTA Nº 0000268.29.2012.5.01.0245 DE VERÔNICA DA COSTA AMORIM OR.0400/17		9.257,33	2.862.343,42D
30/10/17	VALOR REF. GUIA DO DARF NO CÓDIGO 4085 DAS CONTRIBUIÇÕES DO PIS/PASEP DA COFINS DA CSLL DA NFS-e 2016-00000011 EMITIDA EM 30/09/16 A FUNDAÇÃO PÚBLICA DE EDUCAÇÃO DE NITERÓI - FME PELO SERVIÇO PRESTADO NO PERÍODO 01/09/16 A 30/09/16 CONF. PARTE DO PROC.520/0198/16 EMP.0356/16 - 0478/16 E AP.1689/16 - 1690/16		112.375,00	2.749.968,42D
01/11/17	VALOR REF. transferência de saldo de prejuízos acumulados Lei 8200/1991	9.618,98		2.759.587,40D
29/11/17	VALOR REF. Termo de quitação de dívida formalizado em 16 de novembro de 2017 entre Clin e a Econit sobre os juros e multas ano 2015 e anos anteriores conferindo quitação plena		1.556.570,93	1.203.016,47D
29/11/17	VALOR REF. Termo de quitação de dívida formalizado em 16 de novembro de 2017 entre Clin e a Econit sobre os juros e multas ano 2015 e anos anteriores conferindo quitação plena		9.365.112,53	8.162.096,06C
04/12/17	VALOR REF. reversão de por não ter sido cobrado sobre multa atraso Sped-Contribuições de janeiro a agosto de 2012 (valor de cada mês atraso é de R\$ 1.500,00) mês 01 é de R\$ 12 mil - mês 02 é de 10.500 - mês 03 é de 9000 - mês 04 é de 7,500 - mês 05 é de 6000 - mês 06 é de 4,500 - mês 07 é de 3000 - mês 08 é de 1,500		54.000,00	8.216.096,06C
28/12/17	VALOR REF. regularização de exercícios anteriores		734.446,06	8.950.542,12C
28/12/17	VALOR REF. regularização de exercícios anteriores		568.572,18	9.519.114,30C
	TOTAIS	62.311,24	12.645.795,09	

RICARDO QUINTIERE CORTINES PEIXOTO
DIRETOR DE PLANEJAMENTO E FINANÇAS

LUIZ CARLOS FRÓES GARCIA
DIRETOR PRESIDENTE

MARCOS BLACKMAN DA SILVA
CHEFE DA DIVISÃO DE CONTABILIDADE
CRC 083.576/O-0 - TÉCNICO EM CONTABILIDADE



NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017
(Continuação)

NOTA 5 – Possuímos saldo a pagar de apropriação do fornecedor de serviço Econit Engenharia Ambiental S.A., conforme saldo descrito abaixo. Conta Contábil 2.1.1.03.005.

211.03.005 Econit Engenharia Ambiental S.A.		
Data	Histórico	valores
31/12/16	VALOR REF. SERVIÇOS PRESTADOS em 2016 que ora é objeto de parcelamento	5.886.817,60
29/12/17	VALOR REF. PROVISÃO REF. AOS SERVIÇOS PRESTADOS NO MÊS DE DEZEMBRO/17	6.368.879,55
	TOTAL (saldo) em 31/12/2017	12.255.697,15

NOTA 06 – Possuímos Contingências Trabalhista, enviadas pelo Setor Jurídico, apropriado na conta – 2.1.6.01.003 ano 2017, no valor de R\$ 506.533,11.

Conta- 21601003 CONTIGÊNCIAS TRABALHISTAS (do exercício 2017)		
DATA	FAVORECIDO	
29/12/17	VALOR REF. PROVISÃO PARA PAGAMENTO AO PROCESSO TRABALHISTA Nº 0100747-63.2017.5.01.0242 DE ANA LUIZA DIAS DA COSTA	451,22
29/12/17	VALOR REF. PROVISÃO PARA PAGAMENTO AO PROCESSO TRABALHISTA Nº 0100726-78.2017.5.01.0245 DE BRUNO PAULO DE OLIVEIRA	50.000,00
29/12/17	VALOR REF. PROVISÃO PARA PAGAMENTO AO PROCESSO TRABALHISTA Nº 0100385-20.2017.5.01.0243 EM NOME DE CRISTINA MARIA DE ARRUDA	40.000,00
29/12/17	VALOR REF. PROVISÃO PARA PAGAMENTO AO PROCESSO TRABALHISTA Nº 0100411-57.2017.5.01.0246 EM NOME DE JORGE CHAVES DE CARVALHO	45.000,00
29/12/17	VALOR REF. PROVISÃO PARA PAGAMENTO AO PROCESSO TRABALHISTA Nº 0100108-30.2017.5.01.0247 EM NOME DE LEONARDO DA CONCEIÇÃO SILVA	307,89
29/12/17	VALOR REF. PROVISÃO PARA PAGAMENTO AO PROCESSO TRABALHISTA Nº 0101916-32.2017.5.01.0001 EM NOME DE LUCIA HELENA PEREIRA CONFORME INFORMADO PELO DEPARTAMENTO JURÍDICO	45.000,00
29/12/17	VALOR REF. PROVISÃO PARA PAGAMENTO AO PROCESSO TRABALHISTA Nº 0100547-38.2017.5.01.0248 EM NOME DE MAURO DA SILVA CONFORME INFORMADO PELO DEPARTAMENTO JURÍDICO	5.749,31
29/12/17	VALOR REF. PROVISÃO PARA PAGAMENTO AO PROCESSO TRABALHISTA Nº 0101809-26.2017.5.01.0247 EM NOME DE MARCELO DA SILVEIRA DA SILVA CONFORME INFORMADO PELO DEPARTAMENTO JURÍDICO	40.000,00
29/12/17	VALOR REF. PROVISÃO PARA PAGAMENTO AO PROCESSO TRABALHISTA Nº 0101723-73.2017.5.01.0241 EM NOME DE MARCEMILTON COUTO PEREIRA CONFORME INFORMADO PELO DEPARTAMENTO JURÍDICO	38.000,00
29/12/17	VALOR REF. PROVISÃO PARA PAGAMENTO AO PROCESSO TRABALHISTA Nº 0101599-72.2017.5.01.0247 EM NOME DE MARCELO MACIEL CONFORME INFORMADO PELO DEPARTAMENTO JURÍDICO	79.886,33
29/12/17	VALOR REF. PROVISÃO PARA PAGAMENTO AO PROCESSO TRABALHISTA Nº 0101809-26.2017.5.01.0247 EM NOME DE MARINA DA SILVA AZEVEDO CONFORME INFORMADO PELO DEPARTAMENTO JURÍDICO	50.000,00
29/12/17	VALOR REF. PROVISÃO PARA PAGAMENTO AO PROCESSO TRABALHISTA Nº 01017711-38.2017.5.01.0248 EM NOME DE NATALIA CORREA MARTINS CONFORME INFORMADO PELO DEPARTAMENTO JURÍDICO	40.000,00
29/12/17	VALOR REF. PROVISÃO PARA PAGAMENTO AO PROCESSO TRABALHISTA Nº 0101333-34.2017.5.01.0264 EM NOME DE SIDNEY DOS SANTOS E OUTROS CONFORME INFORMADO PELO DEPARTAMENTO JURÍDICO	15.918,36
29/12/17	VALOR REF. PROVISÃO PARA PAGAMENTO AO PROCESSO TRABALHISTA Nº 0100442-76.2017.5.01.0243 EM NOME DE WILSON DOS SANTOS DE SOUZA E OUTROS CONFORME INFORMADO PELO DEPARTAMENTO JURÍDICO	56.220,00
	Total em 31/12/2017	506.533,11


RICARDO QUINTIERE CORTINES PEIXOTO
DIRETOR DE PLANEJAMENTO E FINANÇAS


LUIZ CARLOS FRÓES GARCIA
DIRETOR PRESIDENTE


MARCOS BLACKMAN DA SILVA
CHEFE DA DIVISÃO DE CONTABILIDADE
CRC 083.576/O-0 - TÉCNICO EM CONTABILIDADE



NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017
(Continuação)

NOTA 07 – Conforme relação de Contingências Judiciais, enviadas pelo Setor Jurídico, foi apropriado na conta – 2.1.6.02.002 Contingências Judiciais ano 2017 no valor de R\$ 295.457,50.

Conta:	2.1.6.02.002 - CONTINGENCIAS JUDICIAIS (do exercício 2017)	
29/12/17	VALOR REF. PROVISÃO DO PROCESSO CÍVEL Nº 0044389-69.2017.8.19.0002 EM NOME DE ROBERTO CARLOS S DA SILVA CONFORME RELATÓRIO INFORMADO PELO JURÍDICO	131.296,00
29/12/17	VALOR REF. PROVISÃO DO PROCESSO CÍVEL Nº 0001212-07.2017.8.19.0212 EM NOME DE EDNEA JESUS DAS NEVES CONFORME RELATÓRIO INFORMADO PELO JURÍDICO	111.244,00
29/12/17	VALOR REF. PROVISÃO DO PROCESSO CÍVEL Nº 0034760-71.2017.8.19.0002 EM NOME DE GUILHERME DIAS GOMES FILHO CONFORME RELATÓRIO INFORMADO PELO JURÍDICO	40.317,50
29/12/17	VALOR REF. PROVISÃO DO PROCESSO CÍVEL Nº 0036621-92.2017.8.19.0002 CONFORME RELATÓRIO INFORMADO PELO JURÍDICO	12.600,00
	total em 31/12/2017	295.457,50

NOTA 08 – Possuímos parcelamento - 120 parcelas - Receita Federal/Procuradoria Geral da Republica, Medida Provisória 766 de 2017 / Portaria PGFN nº 152 de 02 de fevereiro de 2017, processo administrativo (CLIN) 520/00237/2017. O saldo em - conta contábil 21302018 - curto prazo é de R\$ 2.178.291,15 e longo prazo - conta contábil 22202015 - R\$ 8.300.446,97 totalizando R\$ 10.478.738,12.


RICARDO QUINTIERE CORTINES PEIXOTO
DIRETOR DE PLANEJAMENTO E FINANÇAS


LUIZ CARLOS FRÓES GARCIA
DIRETOR PRESIDENTE


MARCOS BLACKMAN DA SILVA
CHEFE DA DIVISÃO DE CONTABILIDADE
CRC 083.576/O-0 - TÉCNICO EM CONTABILIDADE