

## Resposta a Prestação de Contas ano 2018 – Processo TCE-RJ nº 219.686-2/2019.

Para melhor esclarecimento e atendimento a Diligência do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro, segue informações de cada item solicitado.

### Dos Esclarecimentos e documentos anexados

#### Resposta ao item 1:

Houve alteração em sua estrutura no Demonstrativo de Dívida Flutuante, modificando as informações objeto das pendências relatadas. Emitimos um novo Demonstrativo de Dívida Flutuante, proveniente dos sistemas e-cidade (sistema da Prefeitura de Niterói) no qual esta Companhia não detém o controle da geração de relatórios.



COMPANHIA MUNICIPAL DE LIMPEZA URBANA DE NITERÓI  
RUA INDÍGENA, 72  
NITERÓI – RJ  
21 26202175 – CNPJ: 35.893.990/0001-20  
CLIN@CLIN.RJ.GOV.BR  
WWW.CLIN.RJ.GOV.BR

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE  
EXERCÍCIO 2018  
ANEXO 17 DA LEI 4320/64

TÍTULOS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR R\$	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE R\$
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR</b>				<b>6.334.614,84</b>
PROCESSADOS	6.082.518,37	6.328.546,20	6.076.449,73	807,05
EXERCÍCIO 2016	807,05	0,00	0,00	5.261,59
EXERCÍCIO 2017	6.081.711,32	0,00	6.076.449,73	6.328.546,20
EXERCÍCIO 2018	0,00	6.328.546,20	0,00	<b>9.573.157,34</b>
<b>NÃO PROCESSADOS</b>	<b>13.860.265,72</b>	<b>8.494.822,40</b>	<b>12.781.930,78</b>	0,00
EXERCÍCIO 2016	0,00	0,00	0,00	1.078.334,94
EXERCÍCIO 2017	13.860.265,72	0,00	12.781.930,78	8.494.822,40
EXERCÍCIO 2018	0,00	8.494.822,40	0,00	<b>15.907.772,18</b>
<b>SUBTOTAL</b>	<b>19.942.784,09</b>	<b>14.823.368,60</b>	<b>18.858.380,51</b>	
<b>SERVIÇO DA DÍVIDA A PAGAR</b>				
INTERNA EM CONTRATOS	0,00	0,00	0,00	0,00
EXTERNA EM CONTRATOS	0,00	0,00	0,00	0,00
PARCELAMENTOS A PAGAR	14.107.140,30	144.962,70	6.737.430,05	7.514.672,95
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL</b>	<b>14.107.140,30</b>	<b>144.962,70</b>	<b>6.737.430,05</b>	<b>7.514.672,95</b>
DEPÓSITOS	1.392.407,90	9.234.191,47	9.196.587,35	1.430.012,02
<b>SUBTOTAL</b>	<b>1.392.407,90</b>	<b>9.234.191,47</b>	<b>9.196.587,35</b>	<b>1.430.012,02</b>
DÉBITOS DE TESOURARIA	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>35.442.332,29</b>	<b>24.202.522,77</b>	<b>34.792.397,91</b>	<b>24.852.457,15</b>

Após exame desta Corte de Contas, estamos enviando – conforme acima demonstrado - este novo relatório da Dívida Flutuante de 2018, com as devidas modificações e os saldos ora mencionados, estão de acordo com o anexo 17, guardando consistência no somatório. Conforme demonstrado a seguir.

Saldo da Dívida Flutuante	
(+) Saldo Aterior	35.442.332,29
(+) inscrições	24.202.522,77
(-) Baixas	34.792.397,91
(=) Saldo para o Exercício Seguinte Apurado	24.852.457,15
(-) Saldo Saldo Evidenciado no Anexo 17	24.852.457,15

Anexado, também, o Demonstrativo de Dívida Flutuante 2018, atualizado em PDF.

## Resposta ao item 2:

**COMPANHIA DE LIMPEZA DE NITERÓI - CLIN**  
RUA INDIGENA, 72  
NITERÓI - RJ  
2126202175 - CNPJ : 35.893.999/0001-20  
clin@clin.rj.gov.br  
www.clin.rj.gov.br

**INSTITUIÇÃO : COMPANHIA DE LIMPEZA DE NITERÓI - CLIN**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**  
(Lei nº 4.320/1964)  
**EXERCÍCIO : 2018**  
**PERÍODO : DEZEMBRO**

		Exercício Atual	Exercício Anterior
48	Ativo(I)	23.428.641,45	39.376.665,23
49	Ativo Financeiro	6.058.019,93	13.366.048,04
50	Ativo Permanente	17.370.621,52	26.010.617,19
51	Total do Ativo	23.428.641,45	39.376.665,23
52	Passivo(II)	86.755.106,41	109.410.561,95
53	Passivo Financeiro	24.852.457,15	7.474.926,27
54	Passivo Permanente	61.902.649,26	101.935.635,68
55	Total do Passivo	86.755.106,41	109.410.561,95
56	Saldo Patrimonial(III) = (I - II)	-63.326.464,96	-70.033.896,72

Houve alteração em sua estrutura no Quadro de Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes 2018, modificando as informações objeto das pendências relatadas. Emitimos um novo Balanço Patrimonial, proveniente dos sistemas e-cidade (sistema da Prefeitura de Niterói) no qual esta Companhia não detém o controle da geração de relatórios.

Houve remanejamento da diferença no lançamento do atributo P (Passivo Permanente) onde deveria ser atributo F (Passivo Financeiro) modificando o Passivo financeiro e o Passivo Permanente, não alterando o saldo final. Estamos parametrizando nossos sistemas para extinguir incorreções, e conseqüentemente, corrigir irregularidades futuras.

Anexo: Balanço Patrimonial de 2018 em PDF.



### Resposta ao item 3:

Para apreciação, introduzimos planilha abaixo de modo a visualizar o saldo do Patrimônio Líquido.

#### Balancete em 31/12/2018 (esta demonstração consta na PC 2018)

PATRIMONIO LIQUIDO	Sado anterior	Débito	Crédito	Saldo atual
CAPITAL				
CAPITAL SUBSCRITO				
ACOES ORDINARIAS	2.808.875,17	,00	,00	2.808.875,17
** total de CAPITAL SUBSCRITO	2.808.875,17	,00	,00	2.808.875,17
** total de CAPITAL	2.808.875,17	,00	,00	2.808.875,17
RESERVAS				
RESERVAS DE CAPITAL				
RESERVA SOBRE TRANSFERENCIAS DA PMN	3.949.009,50	,00	,00	3.949.009,50
** total de RESERVAS DE CAPITAL	3.949.009,50	,00	,00	3.949.009,50
** total de RESERVAS	3.949.009,50	,00	,00	3.949.009,50
RESULTADOS ACUMULADOS				
LUCROS E PREJUIZOS ACUMULADOS				
PREJUIZOS	-78.085.459,81	,00	6.310.845,45	-71.774.614,36
RESULTADO DO EXERCICIO	-1.139.356,64	247.995.264,88	248.391.851,19	-742.770,33
RESULTADO A DISPOSICAO DA ASSEMBLEIA	2.433.035,06	,00	,00	2.433.035,06
** total de LUCROS E PREJUIZOS ACUMULADOS	-76.791.781,39	247.995.264,88	254.702.696,64	-70.084.349,63
** total de RESULTADOS ACUMULADOS	-76.791.781,39	247.995.264,88	254.702.696,64	-70.084.349,63
** total de PATRIMONIO LIQUIDO	-70.033.896,72	247.995.264,88	254.702.696,64	-63.326.464,96

#### Extraído do Balanço Patrimonial (Patrimônio Líquido 2018)

Patrimônio Líquido	
Patrimônio Social e Capital Social	2.808.875,17
Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital	,00
Reservas de Capital	3.949.009,50
Ajustes de Avaliação Patrimonial	,00
Reservas de Lucros	,00
Demais Reservas	,00
Resultados Acumulados	-70.084.349,63
(-) Ações / Cotas em Tesouraria	,00
Total do Patrimônio Líquido	-63.326.464,96

A seguir, Demonstrações anexas enviadas na Prestação de Contas de 2018.



**DEMONSTRAÇÃO DE LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS**

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

(EM REAIS)

<b>SALDO EM 31/12/2017</b>	<b>(76.791.781,39)</b>
Ajustes de exercícios anteriores	7.450.202,09
Lucro (Prejuízo) líquido do exercício	(742.770,33)
<b>SALDO EM 31/12/2018</b>	<b>(70.084.349,63)</b>

**DEMONSTRAÇÃO DE MUTAÇÕES NO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

(EM REAIS)

<b>SALDO EM 31/12/2017</b>	<b>(70.033.896,72)</b>
Aumento de Capital	-
Reserva p/ aumento de capital	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	7.450.202,09
Resultado do Exercício	(742.770,33)
<b>SALDO EM 31/12/2018</b>	<b>(63.326.464,96)</b>

Analisando a apuração do Patrimônio Líquido verificamos que em planilha apresentada por esta Corte de Contas foi inserido o Patrimônio Líquido (70.033.896,72) e não o Resultado Acumulado do Exercício Anterior R\$ 76.791.781,39 sendo que desta maneira, não foi utilizado o valor do exercício anterior e do capital social, conforme demonstra a tabela abaixo.

<b>Conferência do Patrimônio Líquido – PL</b>	
<b>Variações Patrimoniais Quantitativas</b>	<b>Valor (R\$)</b>
Variações Patrimoniais Aumentativa	243.532.335,21
Variações Patrimoniais Diminutivas	244.275.105,54
<b>Resultado Patrimonial do Período (A)</b>	<b>-742.770,33</b>

<b>Patrimônio Líquido – PL</b>	
Resultado Acumulado do Exercício Anterior (B)	-76.791.781,39
Ajustes de Exercícios Anteriores (C)	7.450.202,09
Reservas (D)	3.949.009,50
Capital Social (E)	2.808.875,17
<b>Resultado Acumulado Apuração (F) = (A)+(B)+(C)</b>	<b>-70.084.349,63</b>
<b>Total do Patrimônio Líquido Apurado (G) = (D)+(E)+(F)</b>	<b>-63.326.464,96</b>



## Resposta ao item 4:

Houve alteração em sua estrutura no Quadro de Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes 2017, modificando as informações objeto das pendências relatadas nesta Prestação de Contas. Emitimos um novo Balanço Patrimonial (Quadro de Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes 2017), proveniente dos sistemas e-cidade (sistema da Prefeitura de Niterói) no qual esta Companhia não detém o controle da geração de relatórios.

Conforme podemos evidenciar, em planilha abaixo, o saldo em 2017 é de R\$ 70.033.896,72 e consequentemente o saldo do exercício anterior no Balanço Patrimonial 2018 também é de R\$ 70.033.896,72.

**COMPANHIA DE LIMPEZA DE NITEROI - CLIN** INSTITUIÇÃO : COMPANHIA DE LIMPEZA DE NITEROI - CLIN  
**RUA INDIGENA, 72** BALANÇO PATRIMONIAL  
**NITEROI - RJ** QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES  
**2126202175 - CNPJ : 35.893.999/0001-20** (Lei nº 4.320/1964)  
**clin@clin.rj.gov.br** EXERCÍCIO : 2018  
**www.clin.rj.gov.br** PERÍODO : DEZEMBRO

		Exercício Atual	Exercício Anterior
48	Ativo(I)	23.428.641,45	39.376.665,23
49	Ativo Financeiro	6.058.019,93	13.366.048,04
50	Ativo Permanente	17.370.621,52	26.010.617,19
51	Total do Ativo	23.428.641,45	39.376.665,23
52	Passivo(II)	86.755.106,41	109.410.561,95
53	Passivo Financeiro	24.852.457,15	7.474.926,27
54	Passivo Permanente	61.902.649,26	101.935.635,68
55	Total do Passivo	86.755.106,41	109.410.561,95
56	Saldo Patrimonial(III) = (I - II)	-63.326.464,96	-70.033.896,72

**COMPANHIA DE LIMPEZA DE NITEROI - CLIN** INSTITUIÇÃO : COMPANHIA DE LIMPEZA DE NITEROI - CLIN  
**RUA INDIGENA, 72** BALANÇO PATRIMONIAL  
**NITEROI - RJ** QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES  
**2126202175 - CNPJ : 35.893.999/0001-20** (Lei nº 4.320/1964)  
**clin@clin.rj.gov.br** EXERCÍCIO : 2017  
**www.clin.rj.gov.br** PERÍODO : DEZEMBRO

		Exercício Atual	Exercício Anterior
48	Ativo(I)	39.376.665,23	-
49	Ativo Financeiro	13.366.048,04	-
50	Ativo Permanente	26.010.617,19	-
51	Total do Ativo	39.376.665,23	-
52	Passivo(II)	109.410.561,95	-
53	Passivo Financeiro	7.474.926,27	-
54	Passivo Permanente	101.935.635,68	-
55	Total do Passivo	109.410.561,95	-
56	Saldo Patrimonial(III) = (I - II)	-70.033.896,72	-

Anexos: Balanço Patrimonial 2017 e 2018 em PDF, atualizados.

## Resposta ao item 5:

Houve alteração em sua estrutura no Quadro de Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes 2018, modificando as informações objeto das pendências relatadas nesta Prestação de Contas. Emitimos um novo Balanço Patrimonial, proveniente dos sistemas e-cidade (sistema da Prefeitura de Niterói) no qual esta Companhia não detém o controle da geração de relatórios.

Saldo do Balanço Patrimonial enviado a esta Corte, R\$ 72.899.622,30 e saldo do Balanço Patrimonial atualizado R\$ 63.326.464,96.

**COMPANHIA DE LIMPEZA DE NITEROI - CLIN**  
RUA INDIGENA, 72  
NITEROI - RJ  
2126202175 - CNPJ : 35.893.999/0001-20  
clin@clin.rj.gov.br  
www.clin.rj.gov.br

**INSTITUIÇÃO : COMPANHIA DE LIMPEZA DE NITEROI - CLIN**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**  
(Lei nº 4.320/1964)  
**EXERCÍCIO : 2018**  
**PERÍODO : DEZEMBRO**

		Exercício Atual	Exercício Anterior
48	Ativo(I)	23.428.641,45	39.376.665,23
49	Ativo Financeiro	6.058.019,93	13.366.048,04
50	Ativo Permanente	17.370.621,52	26.010.617,19
51	Total do Ativo	23.428.641,45	39.376.665,23
52	Passivo(II)	86.755.106,41	109.410.561,95
53	Passivo Financeiro	24.852.457,15	7.474.926,27
54	Passivo Permanente	61.902.649,26	101.935.635,68
55	Total do Passivo	86.755.106,41	109.410.561,95
56	Saldo Patrimonial(III) = (I - II)	-63.326.464,96	-70.033.896,72

Conforme demonstrado em planilha abaixo o valor apurado como saldo Patrimonial condiz com o registrado no Balanço Patrimonial, após emissão de novo relatório Balanço Patrimonial e Demonstrativo da Dívida Flutuante exibido no item 01.

Conferência do Saldo Patrimonial – Lei Federal nº 4.320/64	
(A) Patrimônio Líquido – BP	63.326.464,96
(B) Saldo de Restos a Pagar Não Processados a Liquidar em 31/12/2018	9.573.157,34
(C) Saldo Patrimonial Apurado (A) – (B)	72.899.622,30
(D) Saldo Patrimonial Evidenciado no Balanço Patrimonial	63.326.464,96
Restos a Pagar Não Processados a Liquidar em 31/12/2018	-9.573.157,34

Anexo: Balanço Patrimonial e DDF de 2018 em PDF, atualizado.



## Resposta ao item 6:

Após novos relatórios – atualizados - evidenciamos incongruência nos relatórios verificados por esta Corte de Contas, estamos buscando configurar (Sistema ecidade da Prefeitura de Niterói) o Resultado Financeiro no Balanço Patrimonial, uma vez que esta Cia. não detém a parametrização do sistema ecidade no qual é configurado pela Prefeitura de Niterói. Abaixo diferença apurada após alteração.

Resultado Financeiro	
(+) Ativo Financeiro	6.058.019,93
(-) passivo Financeiro	24.852.457,15
(=) Resultado financeiro	-18.794.437,22
(-) Quadro Superávit/Déficit Financeiro	9.005.338,10
(=) Diferença	27.799.775,32

Anexo: Balanço Patrimonial 2018 em PDF, atualizado.

Em, 13 de janeiro de 2021.



Marcos Blackman da Silva  
Ch. da Div. da Contabilidade  
CRC. 083.576-O/0 Téc. Cont.



Antônio Carlos de Andrade  
Agente de contabilidade  
Matrícula 70009