



**PRESTAÇÃO DE CONTAS TRIMESTRAL DE 30.09.2024
COMPANHIA URBANIZADORA DA NOVA CAPITAL DO BRASIL -
NOVACAP**

CNPJ: 00.037.457/0001-70

UNIDADE GESTORA: 190201

GESTÃO: 19201

PROCESSO SEI: 00112-00021819/2024-56

SETOR DE ÁREAS PÚBLICAS LOTE B – CEP 71.215-000 – BRASÍLIA – DF PABX 34032300

Sumário

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS	4
BALANÇO PATRIMONIAL – ATIVO	4
BALANÇO PATRIMONIAL – PASSIVO	5
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	6
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	7
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA	8
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO ABRANGENTE	10
DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO	11
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	12
Execução de Restos a Pagar Não Processados	13
Execução de Restos a Pagar Processados	14
BALANÇO FINANCEIRO	15
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	16
1. CONTEXTO OPERACIONAL DA NOVACAP	17
2. BASES DE PREPARAÇÃO	17
2.1 Moeda funcional e moeda de apresentação	17
2.2 Uso de estimativas e julgamentos	17
2.3 Bases Gerais de Mensuração	17
3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	18
3.1 Bancos Conta Movimento	18
3.2 Recursos Vinculados	18
4. CRÉDITOS A CURTO PRAZO	18
4.1 Créditos de Transferências a Receber – Consolidação	18
5. ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL – CONSOLIDAÇÃO	19
5.1 Férias – Adiantamento	19
6. CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO	19
7. OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - CONSOLIDADO	20
8. AJUSTES PERDAS DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	20
9. ESTOQUES	21
10. ATIVO NÃO CIRCULANTE	21
10.1 Ativo Realizável à Longo Prazo	21
10.2 Investimentos	21
10.3 Imobilizado	23
10.4 Intangível	23
11. PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO -	23

11.1	PASSIVOS CIRCULANTES	23
11.2	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	26
11.3	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	27
12.	DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO – DRE	27
12.1	Remuneração a Pessoal	28
12.2	Encargos Patronais	28
12.3	Consumo de Materiais	28
12.4	VPD – Obras Não Incorporável	28
12.5	Serviços de Terceiros - Pessoas Físicas	28
12.6	Serviços de Terceiros - Pessoas Jurídicas	28
12.7	Despesas/Reversões de Provisões	29
12.8	Resultado da Incorporação/Desincorporação de Ativos e Passivos	29
12.9	Receitas Financeiras	29
12.10	Transferências Correntes	29
12.11	Transferências de Capital	30
12.12	Lucro Líquido do Exercício	30
13.	DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA	31
13.1	Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	31
13.2	Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos	31
13.3	Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos	31
13.4	Geração Líquida de Caixa e Equivalentes	31
14.	DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE	31
14.1	Ajustes de Exercícios Anteriores	31
14.2	Realização do Ajuste de Avaliação Patrimonial	32

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

BALANÇO PATRIMONIAL – ATIVO



GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
BALANÇO PATRIMONIAL - ATIVO



Referência: 30.09.2024

Unidade Gestora 190201 COMPANHIA URB. DA NOVA CAPITAL DO BRASIL-NOVACAP

Gestão 19201 COMPANHIA URBANIZADORA DA NOVA CAPITAL

AS NOTAS EXPLICATIVAS COMPOEM O CONJUNTO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

ATIVO	NE	30.09.2024	31.12.2023
		1.831.586.635,41	1.214.314.042,91
ATIVO CIRCULANTE		973.613.679,73	449.965.359,36
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	3	423.746.306,61	22.626.656,77
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	3.1	423.671.691,92	22.524.191,37
RECURSOS VINCULADOS	3.2	74.140,46	101.991,17
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - DEPÓSITOS E CAUÇÕES		474,23	474,23
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	4	510.581.991,83	296.014.115,37
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER - CONSOLIDAÇÃO	4.1	510.581.991,83	296.014.115,37
RECURSOS A RECEBER SUBVENÇÕES - INTRA OFSS	4.1.1	481.013.778,92	266.372.883,67
RECURSOS A RECEBER - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	4.1.2	29.563.970,62	29.641.231,70
RECURSOS A RECEBER - RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	4.1.3	4.242,29	0,00
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL - CONSOLIDAÇÃO	5	8.539.130,01	965.421,23
13º SALÁRIO - ADIANTAMENTO		7.865.147,82	0,00
FÉRIAS - ADIANTAMENTO	5.1	568.094,53	965.421,23
VIAGENS - ADIANTAMENTO		51.885,16	0,00
SUPRIMENTO DE FUNDOS		54.002,50	0,00
TRIBUTOS A RECUPERAR / COMPENSAR - CONSOLIDAÇÃO		799.347,61	856.698,26
TRIBUTOS A RECUPERAR / COMPENSAR - INTER OFSS UNIÃO		17.940,28	17.940,28
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO	6	317.393,02	317.523,67
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - CONSOLIDADO	7	28.409.381,08	128.514.350,60
CRÉDITOS A RECEBER - INFRAÇÕES LEGAIS E CONTRATUAIS		478.469,45	478.469,45
CRÉDITOS A RECEBER POR CESSÃO DE PESSOAL		702.263,03	978.547,30
CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE PAGAMENTO DE DESPESAS DE TERCEIROS		323.306,19	318.012,09
CRÉDITO A RECEBER POR ACERTO FINANCEIRO COM SERVIDOR E EX- SERVIDOR		148.933,10	128.089,63
JUROS SOBRE CAPITAL PROPOSTOS A RECEBER		11.703,61	11.703,61
VALORES A COMPENSAR - ADMINISTRAÇÃO INDIRETA		10.191.161,18	0,00
DESEMBOLSOS PENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		16.553.544,52	126.599.528,52
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - INTRA OFSS		78.023,25	78.023,25
CRÉDITOS A RECEBER POR CESSÃO DE PESSOAL		78.023,25	78.023,25
AJUSTE PERDAS DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	8	-561.946,26	-561.946,26
ESTOQUES	9	1.686.112,30	1.136.576,19
ATIVO NÃO CIRCULANTE	10	857.972.955,68	764.348.683,55
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	10.1	203.478.654,41	113.763.497,46
RECURSOS A RECEBER SUBVENÇÕES (INTRA OFSS)	10.1.1	203.478.654,41	113.763.497,46
INVESTIMENTOS	10.2	15.147.417,24	15.147.417,24
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES - CONSOLIDAÇÃO	10.2.1	13.838.775,08	13.838.775,08
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES - INTRA OFSS	10.2.2	1.308.642,16	1.308.642,16
IMOBILIZADO	10.3	636.394.219,91	633.033.927,53
BENS MÓVEIS		58.661.343,74	56.630.032,36
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE BENS MÓVEIS		-33.195.255,52	-31.007.125,91
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE IMOBILIZADO - BENS MÓVEIS		-643.142,20	-643.142,20
BENS IMÓVEIS		618.752.878,30	614.602.481,17
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE BENS IMÓVEIS		-7.181.604,41	-6.548.317,89
INTANGÍVEL	10.4	2.952.664,12	2.403.841,32
SOFTWARES		6.258.736,11	5.111.786,49
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA DE SOFTWARES		-3.306.071,99	-2.707.945,17

FERNANDO RODRIGUES FERREIRA LEITE
Diretor Presidente
CPF 131.***.***-**

RENATO SOUSA SANTANNA
Diretor Financeiro
CPF 611.***.***-**

GERALDO ALVES CAMPOLINA
Chefe do Depart. de Contabilidade
GRC-DF 007914/0-6S

BALANÇO PATRIMONIAL – PASSIVO



GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVO



Referência: 30.09.2024

Unidade Gestora 190201 COMPANHIA URB. DA NOVA CAPITAL DO BRASIL-NOVACAP

Gestão 19201 COMPANHIA URBANIZADORA DA NOVA CAPITAL

AS NOTAS EXPLICATIVAS COMPOEM O CONJUNTO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS			
PASSIVO	NE	30.09.2024	31.12.2023
	11	1.831.586.635,41	1.214.314.042,91
PASSIVO CIRCULANTE	11.1	720.315.792,00	463.264.808,04
OBRIG. TRABALHISTAS PREVIDENCIÁRIAS E ASSIST. A PAGAR A CURTO PRAZO	11.1.1	46.653.708,80	25.317.022,33
PESSOAL A PAGAR		28.521.087,25	15.275.078,79
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		18.132.621,55	10.041.943,54
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	11.1.2	449.289.011,89	169.032.081,77
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		449.289.011,89	169.032.081,77
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		102.045,43	57.227,62
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		102.045,43	57.227,62
PROVISÕES A CURTO PRAZO	11.1.3	42.903.668,05	87.948.448,42
PROVISÃO PARA RISCOS TRABALHISTAS A CURTO PRAZO	11.1.3.1	33.256.278,05	13.397.469,21
PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS A CURTO PRAZO	11.1.3.2	0,00	45.605.012,40
PDV - PLANO DE BENEFÍCIO DEFINIDO	11.1.3.3	9.645.390,00	28.936.170,00
OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO	11.1.3.4	2.000,00	9.796,81
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	11.1.4	181.367.357,83	180.910.027,90
VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO	11.1.4.1	11.959.698,86	9.700.779,24
VALORES RESTITUIVEIS - INTRA OFSS	11.1.4.2	315.190,75	139.339,01
VALORES RESTITUIVEIS - INTER OFSS UNIÃO	11.1.4.3	675.525,88	3.658.490,79
RECURSOS ESPECIAIS A LIBERAR		166.729.434,16	166.729.434,16
DEPOSITOS JUDICIAIS DE EXERCÍCIO ANTERIOR		0,00	0,00
VALORES DECORRENTES DE INFRAÇÕES LEGAIS E CONTRATUAIS	11.1.4.4	409.332,45	413.581,15
VALORES A DEVOLVER AO GDF	11.1.4.5	268.403,55	268.403,55
SALDO DE CONVÊNIO NÃO UTILIZADO (P - CONTAS A PAGAR)		1.009.772,18	0,00
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	11.2	203.478.654,41	113.763.497,46
PESSOAL A PAGAR		21.980.106,95	10.849.611,90
LICENÇA PRÊMIO	11.2.1	21.980.106,95	10.849.611,90
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	31.024,40
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	31.024,40
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		743.413,94	1.173.744,98
REFIS	11.2.2	743.413,94	1.173.744,98
PROVISÕES A LONGO PRAZO	11.1.3	180.755.133,52	101.709.116,18
PROVISÃO PARA PAGAMENTO DE AUTOS DE INFRAÇÃO RECORRIDOS		32.845.507,72	0,00
PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS A LONGO PRAZO		123.597.559,62	77.397.050,00
OUTRAS PROVISÕES A LONGO PRAZO		24.312.066,18	24.312.066,18
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	11.3	907.792.189,00	637.285.737,41
CAPITAL SOCIAL REALIZADO	11.3.1	26.713.076,28	26.713.076,28
ADIANTAMENTOS PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	11.3.2	7.272.937,00	7.272.937,00
RESERVAS DE CAPITAL		11.961.936,70	11.961.936,70
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		580.326.418,17	580.824.775,60
RESERVAS DE LUCROS		18.462.664,93	18.462.664,93
RESULTADO ACUMULADO		263.055.155,92	-7.949.653,10

FERNANDO RODRIGUES FERREIRA LEITE
Diretor Presidente
CPF 131.***.***

RENATO SOUSA SANTANNA
Diretor Financeiro
CPF 611.***.***

GERALDO ALVES CAMPOLINA
Chefe do Dept. de Contabilidade
CRC-DF 007914/0-6S

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL					
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO - DRE					
					
Mês de Referência: 30.09.2024					
Unidade Gestora 190201 COMPANHIA URB. DA NOVA CAPITAL DO BRASIL-NOVACAP					
Gestão 19201 COMPANHIA URBANIZADORA DA NOVA CAPITAL					
EXERCÍCIOS ENCERRADOS EM 30.09.2024 COM REAPRESENTAÇÃO DESTE NOS TERMOS DA NBC TG 26 (R4)					
AS NOTAS EXPLICATIVAS COMPÕEM O CONJUNTO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.					
OPERAÇÕES CONTINUADAS	NE	01.01.2024 a 30.09.2024	01.07.2024 a 30.09.2024	01.01.2023 a 30.09.2023	01.07.2023 a 30.09.2023
RECEITAS DE SERVIÇOS		0,00	0,00	0,00	0,00
SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS		0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA OPERACIONAL BRUTA		0,00	0,00	0,00	0,00
DEDUÇÕES		0,00	0,00	0,00	0,00
ISS		0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA		0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS ADMINISTRATIVAS OPERACIONAIS		-664.249.150,21	-329.052.935,60	-666.841.628,42	-225.104.514,05
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	12.1	-163.223.918,44	-55.958.308,87	-137.476.769,14	-46.254.323,53
ENCARGOS PATRONAIS	12.2	-80.703.682,54	-25.321.140,72	-48.837.669,00	-18.796.850,55
BENEFÍCIOS A PESSOAL		-24.783.321,29	-8.185.082,86	-24.167.052,79	-7.820.844,44
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		-13.811.295,88	6.665.687,37	-27.154.245,00	-7.256.713,18
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		-33.277,46	-14.800,00	-16.400,00	0,00
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	12.3	-33.683.063,85	-15.064.082,99	-35.521.503,71	-12.110.993,80
VPD - OBRAS E INSTALAÇÕES NÃO INCORPORÁVEIS	12.4	-121.002,25	0,00	0,00	0,00
DIÁRIAS DE CONSOLIDAÇÃO		-96.458,03	-64.407,62	0,00	0,00
JETONS E GRATIFICAÇÕES A CONSELHEIROS	12.5	-566.358,76	-190.039,36	-586.622,44	-194.191,95
SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	12.6	-413.179.428,04	-153.654.154,08	-296.913.978,69	-122.454.514,59
OUTROS SERVIÇOS - PJ		-35.918.070,31	-14.748.868,47	-14.688.029,34	-9.450.665,47
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS		-40.394.666,60	-39.136.937,45	-59.989.152,14	-1.708.597,07
RESULTADOS DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL		0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE PROVISÕES	12.7	-54.631.280,20	-22.134.429,34	-18.061.358,76	2.031.882,11
DESPESAS TRIBUTÁRIAS		-22.326,66	-7.508,82	-84.042,46	0,00
DESPESAS COM DEPRECIACOES E AMORTIZACOES		-3.419.542,95	-1.248.078,83	-3.391.832,46	-1.112.673,29
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS		338.543,05	9.216,44	47.027,51	23.971,71
RESULTADO LÍQUIDO NA INCORPORAÇÃO DE ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	12.8	-338.246.565,60	-150.891.217,99	-181.444.649,39	-44.729.013,02
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS		-1.202.495.715,81	-479.944.153,59	-848.286.277,81	-269.833.527,07
RECEITAS FINANCEIRAS	12.9	44.637,51	45.166,19	86.148,33	0,00
DESPESAS FINANCEIRAS		-34.951,23	-997,55	-19.074,41	-709,33
RESULTADO ANTES DAS TRANSFERÊNCIAS GOVERNAMENTAIS		-1.202.486.029,53	-479.899.984,95	-848.219.203,89	-269.834.236,40
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	12.10	1.480.699.100,74	503.664.255,58	945.567.874,92	378.700.289,19
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXEC ORÇAMENTÁRIA - INTRA	12.10.1	85.464.671,33	32.333,59	104.892.827,93	11.748,93
REPASSE RECEBIDO	12.10.2	1.084.255.185,94	406.940.782,84	751.280.352,49	290.409.591,81
VALORES DIFERIDOS - BAIXA	12.10.3	-22.004.241,34	-7.234.042,50	-21.985.107,39	-7.306.173,19
VALORES DIFERIDOS - INSCRIÇÃO	12.10.4	332.983.484,81	103.925.181,65	111.379.801,89	95.585.121,64
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	12.11	4.418.323,72	811.108,64	8.426.113,76	3.015.960,25
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	12.12	282.631.394,93	24.575.379,27	105.774.784,79	111.882.013,04


FERNANDO RODRIGUES FERREIRA LEITE
 Diretor Presidente
 CPF 131.***.***-**


RENATO SOUSA SANTANNA
 Diretor Financeiro
 CPF 611.***.***-**


GERALDO ALVES CAMPOLINA
 Chefe do Depart. de Contabilidade
 CRC-DF 007914/0-6S

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO



GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - DMPL



Referência: 30.09.2024

Unidade Gestora 190201 COMPANHIA URB. DA NOVA CAPITAL DO BRASIL-NOVACAP

Gestão 19201 COMPANHIA URBANIZADORA DA NOVA CAPITAL

AS NOTAS EXPLICATIVAS COMPÕEM O CONJUNTO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

ESPECIFICAÇÃO	Capital Social	Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Reservas de Lucros	Resultados Acumulados	TOTAL
Saldos em 31.12.2023	26.713.076,28	7.272.937,00	11.961.936,70	580.824.775,60	18.462.664,93	-7.949.653,10	637.285.737,41
Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.626.585,91	-11.626.585,91
Adiantamentos para Futuros Aumentos de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva de Incentivos Fiscais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prejuízo do Exercício em 31.03.2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva de Incentivos Fiscais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Realização Financeira do Ajuste de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado do Exercício	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	282.631.394,93	282.631.394,93
Ajuste de avaliação patrimonial	0,00	0,00	0,00	-498.357,43	0,00	0,00	-498.357,43
Saldos em 30.09.2024	26.713.076,28	7.272.937,00	11.961.936,70	580.326.418,17	18.462.664,93	263.055.155,92	907.792.189,00


FERNANDO RODRIGUES FERREIRA LEITE
Diretor Presidente
CPF 131.***.***.***


RENATO SOUSA SANTANNA
Diretor Financeiro
CPF 611.***.***.***


GERALDO ALVES CAMPOLINA
Chefe do Depart. de Contabilidade
CRC-DF 007914/0-6S

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA



GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA



Referência: 30.09.2024

Unidade Gestora 190201 COMPANHIA URB. DA NOVA CAPITAL DO BRASIL-NOVACAP

Gestão 19201 COMPANHIA URBANIZADORA DA NOVA CAPITAL

AS NOTAS EXPLICATIVAS COMPÕEM O CONJUNTO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

COMPOSIÇÃO	NE	30.09.2024	30.09.2023
I - FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	13.1	408.448.307,97	88.810.883,62
Lucro e/ou Prejuízo do Exercício		282.631.394,93	105.774.784,79
DEPRECIAÇÃO		2.821.416,13	2.683.372,81
AMORTIZAÇÃO		598.126,82	708.459,65
SUPERAVIT OU DEFICIT DO EXERCÍCIO - CONSOLIDAÇÃO		125.685,09	-19.034.484,17
AJUSTES FINANCEIROS		0,00	1.179.987,00
AJUSTE ATIVO NÃO FINANCEIRO - BENS MÓVEIS		0,00	-222.874,94
AJUSTES ATIVO NÃO FINANCEIRO - OUTROS CRÉDITOS		267.338,48	0,00
AJUSTES ATIVO NÃO FINANCEIRO - BENS MÓVEIS		1.476.259,70	9.367.208,95
AJUSTES PASSIVO NÃO FINANCEIRO		800,00	0,00
AJUSTE PASSIVO NÃO FINANCEIRO - DEMAIS OBRIGAÇÕES		0,00	11.881,75
SUPERAVIT OU DEFICIT DO EXERCÍCIO - CONSOLIDAÇÃO		0,00	0,00
AJUSTES DO ATIVO (DIREITOS NÃO FINANCEIROS)		0,00	-50.865,66
LUCROS E PREJUÍZOS DO EXERCÍCIO		63.296.566,65	11.301.758,27
AJUSTES ATIVO NÃO FINANCEIRO - OUTROS CRÉDITOS		-353.452,23	-49.228,22
AJUSTES PASSIVO NÃO FINANCEIRO		31.024,40	0,00
LUCROS E PREJUÍZOS DO EXERCÍCIO		78.444.715,10	-25.416.419,54
AJUSTES DO ATIVO NÃO FINANCEIROS - DIVERSOS		-96.336.348,22	-304.604,35
LUCRO E PREJUÍZOS ACUMULADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-59.028.644,27	0,00
SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO		-46.888,04	0,00
Lucro/Prejuízo Operacional Antes da Variação do Capital Circulante		273.925.994,54	85.948.974,34
Variação do Ativo Circulante		-122.528.670,53	-98.712.797,07
FATURAS E DUPLICATAS FATURADAS A RECEBER		0,00	346.073,00
RECURSOS A RECEBER - SUBVENÇÕES		-214.640.895,25	-89.341.473,53
RECURSOS A RECEBER - RESTOS A PAGAR PROCESSADO		77.261,08	0,00
RECURSOS A RECEBER - RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO		-4.242,29	0,00
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL E A TERCEIROS		-7.573.708,78	-5.841.009,28
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR - CONSOLIDAÇÃO		57.350,65	-24.301,48
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO		130,65	-142,59
CRÉDITOS A RECEBER POR CESSÃO DE PESSOAL		276.284,27	99.157,71
CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE PAGAMENTO DE DESPESAS DE TERC		-5.294,10	-54.354,41
CRÉDITO A RECEBER POR ACERTO FINANCEIRO COM SERVIDOR E EX- SERVIDOR		-20.843,47	-9.360,82
VALORES A COMPENSAR - ADMINISTRAÇÃO INDIRETA		-10.191.161,18	-2.559.707,91
DESEMBOLSOS PENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		110.045.984,00	-1.743.436,29
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - INTRA OFSS		0,00	50.865,66
ESTOQUES		-549.536,11	364.892,87
Variação do Passivo Circulante		257.050.983,96	101.574.708,35
PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO		13.246.008,46	10.122.936,02
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO		1.432.197,81	749.577,91
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - INTER OFSS - UNIÃO		6.658.480,20	-3.271.715,30
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO -		280.256.930,12	77.475.722,51
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		44.817,81	-304.604,35
PROVISÃO PARA INDENIZAÇÕES TRABALHISTAS		19.858.808,84	4.718.141,43
PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS A CURTO PRAZO		-45.605.012,40	10.827.423,34
OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO		-19.298.576,81	0,00
VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO		2.258.919,62	443.103,69
VALORES RESTITUÍVEIS - INTRA OFSS		175.851,74	-170.232,95
VALORES RESTITUÍVEIS - INTER OFSS UNIÃO		-2.982.964,91	-183.340,04
VALORES DECORRENTES DE INFRAÇÕES LEGAIS E CONTRATUAIS		0,00	0,00
RECURSOS ESPECIAIS A LIBERAR		0,00	1.182.791,44
RECURSOS ESPECIAIS A LIBERAR - RP NÃO PROCESSADOS		0,00	-13.613,22
VALORES DECORRENTES DE INFRAÇÕES LEGAIS E CONTRATUAIS		-4.248,70	0,00
SALDO DE CONVÊNIO NÃO UTILIZADO		1.009.772,18	0,00
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - EXERC. ANTERIOR		0,00	-1.484,13
II - FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	13.2	0,00	15.106.811,06
Ingressos/Desembolsos		-89.715.156,95	15.739.913,58
RECURSOS A RECEBER - SUBVENÇÕES (INTRA-OFSS)		-89.715.156,95	15.739.913,58

Ingressos/Desembolsos		89.715.156,95	-633.102,52
LICENÇA PRÊMIO LAR - CONTAS A PAGAR		11.130.495,05	-468.676,01
FORNECEDORES NÃO PARCELADOS A PAGAR		-31.024,40	0,00
PARCELAMENTO DE REFIS		-430.331,04	0,00
PROVISÃO PARA PAGAMENTO DE AUTOS DE INFRAÇÃO RECORRIDOS		32.845.507,72	0,00
PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO		46.200.509,62	-164.426,51
III - FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	13.3	-7.328.658,13	-16.490.955,40
Desembolsos		-7.328.658,13	-16.490.955,40
IMOBILIZADO - AQUISIÇÕES		-2.031.311,38	-244.577,13
OBRAS EM ANDAMENTO DE BENS DE USO COMUM DO POVO A CLASSIFICAR		-4.150.397,13	-16.116.836,18
INTANGÍVEIS - AQUISIÇÕES		-1.146.949,62	-129.542,09
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	13.4	401.119.649,84	87.426.739,28
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA - FINAL		423.746.306,61	91.243.312,55
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA - INICIAL		22.626.656,77	3.816.573,27
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		401.119.649,84	87.426.739,28


FERNANDO RODRIGUES FERREIRA LEITE
 Diretor Presidente
 CPF 131.***.***.**-**


RENATO SOUSA SANTANNA
 Diretor Financeiro
 CPF 611.***.***.**-**


GERALDO ALVES CAMPOLINA
 Chefe do Depart. de Contabilidade
 CRC-DF 007914/0-6S

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO ABRANGENTE



Mês de Referência: 30.09.2024

Unidade Gestora 190201 COMPANHIA URB. DA NOVA CAPITAL DO BRASIL-NOVACAP

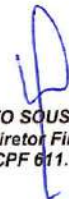
Gestão 19201 COMPANHIA URBANIZADORA DA NOVA CAPITAL

GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE - DRA



AS NOTAS EXPLICATIVAS COMPÕEM O CONJUNTO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS			
	NOTA	30.09.2024	30.09.2023
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	12.12	282.631.394,93	105.774.784,79
AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	14.1	- 11.626.585,91	22.796.655,42
REALIZAÇÃO DO AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	14.2	- 498.357,43	507.387,91
RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO		270.506.451,59	128.064.052,30


FERNANDO RODRIGUES FERREIRA LEITE
Diretor Presidente
CPF 131.***.***-**


RENATO SOUSA SANTANNA
Diretor Financeiro
CPF 611.***.***-**


GERALDO ALVES CAMPOLINA
Chefe do Depart. de Contabilidade
CRS-DE-007914/0-6S

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO



GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO - DVA



Mês de Referência: 30.09.2024

Unidade Gestora 190201 COMPANHIA URB. DA NOVA CAPITAL DO BRASIL-NOVACAP

Gestão 19201 COMPANHIA URBANIZADORA DA NOVA CAPITAL

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO		
AS NOTAS EXPLICATIVAS COMPÕEM O CONJUNTO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS		
I. Demonstração do valor Adicionado	30.09.2024	30.09.2023
(A) RECEITAS	11.793.960,45	8.805.945,01
(A1) Receita Bruta	0,00	0,00
(A2) Outras Receitas	11.793.960,45	8.805.945,01
(A3) Receitas Ref. Bens de Fabricação Própria	0,00	0,00
(B) Insumos e serviços adquiridos de terceiros	852.057.534,96	581.239.428,74
(B1) Materiais, Energia, e Outros	460.369.253,62	299.746.356,28
(B2) Serviços de Terceiros Pessoa Jurídica	390.345.372,25	269.758.256,79
(B3) Serviços de Terceiros Pessoa Física	566.358,76	586.622,44
(B4) Perdas/Recuperação de Valores Ativos	775.185,61	11.145.580,48
(B6) Outros	1.364,72	2.612,75
(C) Valor adicionado bruto (A - B)	-840.263.574,51	572.433.483,73
(D) Retenções(depreciação, amortização, exaustão)	3.419.542,95	3.391.832,46
(D1) Redução ao valor recuperável do imobilizado	0,00	0,00
(E) Valor adicionado líquido (C - D - D1)	-843.683.117,46	575.825.316,19
(F) Transferências Recebidas	1.485.127.110,74	954.061.062,60
(F1) Subvenções governamentais correntes	1.147.680.664,70	945.567.874,92
(F2) Subvenções governamentais de capital	4.418.323,72	8.426.113,76
(F3) Valor Diferido Inscrição	332.983.484,81	0,00
(F4) Resultado com participações societárias e juros sobre o capital próprio	44.637,51	0,00
(F6) Receitas financeiras	0,00	67.073,92
(G) Valor adicionado a distribuir (E + F)	641.443.993,28	378.235.746,41
2. Distribuição por Partes Interessadas (em milhares de R\$)	641.443.993,28	378.235.746,41
GOVERNO	63.656.610,86	48.837.669,00
Impostos, taxas e contribuições federais	22.326,66	0,00
INSS	63.634.284,20	48.837.669,00
Impostos, taxas e contribuições Estados/ DF e Municípios	0,00	0,00
EMPREGADOS	295.165.987,49	223.623.292,62
Pessoal	235.537.325,43	183.209.066,65
Benefícios	42.549.263,72	40.414.225,97
FGTS	13.316.581,97	0,00
Sistema Sociais Autônomos	3.752.816,37	0,00
REMUNERAÇÃO DO CAPITAL DE TERCEIROS	0,00	0,00
REMUNERAÇÃO DO CAPITAL PRÓPRIO	282.631.394,93	105.774.784,79
Lucro do exercício	282.631.394,93	105.774.784,79

FERNANDO RODRIGUES FERREIRA LEITE
Diretor Presidente
CPF 131.***.***.**-**

RENATO SOUSA SANTANNA
Diretor Financeiro
CPF 611.***.***.**-**

GERALDO ALVES CAMPOLINA
Chefe do Depart. de Contabilidade
CRC-DF 007914/0-6S

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO



Mês de Referência: 30.09.2024

Unidade Gestora 190201 COMPANHIA URB. DA NOVA CAPITAL DO BRASIL-NOVACAP

Gestão 19201 COMPANHIA URBANIZADORA DA NOVA CAPITAL

GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO (+) (-)	DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRIÇÃO EM RP NÃO PROC.	SALDO DA DOTAÇÃO
	(a)	(b)	(c)	d= (c-b)		(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k) = (f-g)
RECEITAS CORRENTES (II)	3.038.583,00	3.038.583,00	1.816.642,40	(1.221.940,60)	DESPESAS CORRENTES	777.730.069,00	1.229.068.292,00	1.040.855.874,33	805.658.477,33	780.178.799,85	188.212.417,67	188.212.417,67
Receita Patrimonial	2.460.713,00	2.460.713,00	509.023,17	509.023,17	Pessoal e Encargos Sociais	316.260.074,00	316.260.074,00	244.821.626,73	231.424.109,80	227.126.751,61	71.438.447,27	71.438.447,27
Valores Mobiliários	2.460.713,00	2.460.713,00	285.032,90	285.032,90	Outras Despesas Correntes	299.084.995,00	415.194.995,00	417.446.679,77	386.843.638,69	385.405.587,23	-2.251.694,77	(2.251.694,77)
Demais Receitas Patrimoniais			223.990,27	223.990,27								
Receita de Serviços	577.870,00	577.870,00	114.552,78	(463.317,22)								
Serviços Administrativos e Gerais	577.870,00	577.870,00	15.754,81	15.754,81								
Outros Serviços	0,00	0,00	98.797,97	98.797,97								
Transferências Correntes	0,00	0,00	1.009.772,18	1.009.772,18								
Transferências dos Estados, DF e suas entidades	0,00	0,00	1.009.772,18	1.009.772,18								
Serviços e Atividades Ref. à Navegação e Transp	0,00	0,00	0,00	0,00								
Outras Receitas Correntes	0,00	0,00	183.294,27	183.294,27								
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	0,00	0,00	183.294,27	183.294,27								
RECEITAS DE CAPITAL (III)	0,00	46.828.000,00	10.653.289,84	(40.593.033,88)	DESPESAS DE CAPITAL	162.385.000,00	497.613.223,00	378.587.567,83	187.390.728,84	167.646.461,01	119.025.655,17	119.025.655,17
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	0,00	4.418.323,72	0,00	Investimentos	161.985.000,00	497.213.223,00	378.286.348,34	187.039.509,35	167.345.241,52	118.926.874,66	118.926.874,66
Alienação de bens móveis	0,00	0,00	4.418.323,72	0,00	Amortização de dívida	400.000,00	400.000,00	301.219,49	301.219,49	301.219,49	98.780,51	98.780,51
TRANSFER. DE CAPITAL	0,00	46.828.000,00	6.234.966,12	(40.593.033,88)								
Transferências da União	0,00	0,00	6.234.966,12	6.234.966,12								
Transferências dos Estados, DF e suas entidades	0,00	46.828.000,00	0,00	(46.828.000,00)								
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III + II)	3.038.583,00	49.866.583,00	1.034.620.908,21	(41.814.974,48)	SUBTOTAL DAS DESPESAS (IX)	940.115.069,00	1.726.681.515,00	1.419.443.442,16	993.049.206,17	947.825.260,86	307.238.072,84	307.238.072,84
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00	AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA							
					REFINANCIAMENTO (X)							
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V = III+IV)	3.038.583,00	49.866.583,00	1.040.855.874,33	(41.814.974,48)	SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XI=IX+X)	940.115.069,00	1.726.681.515,00	1.419.443.442,16	993.049.206,17	947.825.260,86	307.238.072,84	307.238.072,84
REPASSES TESOURO	0,00	0,00	0,00	0,00								
Repasse Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00								
Repasse de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00								
SUBTOTAL REPASSES RECEBIDOS (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00								
DÉFICIT (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00								
TOTAL VIII = (V+VI+VII)	3.038.583,00	49.866.583,00	1.040.855.874,33	(41.814.974,48)								
SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	3.038.583,00	303.415.794,00	0,00	(303.415.794,00)								
Recursos Aneciados em Exercícios Anteriores	3.038.583,00	0,00	0,00	0,00								
Superávit Financeiro	0,00	303.415.794,00	0,00	(303.415.794,00)								
TOTAL	6.077.166,00	353.282.377,00	1.040.855.874,33	(345.230.768,48)	TOTAL	940.115.069,00	1.726.681.515,00	1.419.443.442,16	993.049.206,17	947.825.260,86	307.238.072,84	307.238.072,84

FERNANDO RODRIGUES FERREIRA LEITE
Diretor Presidente
CPF 131.***.***-**

RENATO SOUSA SANTANNA
Diretor Financeiro
CPF 611.***.***-**

GERALDO ALVES CAMPOLINA
Chefe do Depart. de Contabilidade
CRC-DF 007914/0-6S

Execução de Restos a Pagar Não Processados



GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - RPNP



Referência: 30.09.2024

Unidade Gestora 190201 COMPANHIA URB. DA NOVA CAPITAL DO BRASIL-NOVACAP

Gestão 19201 COMPANHIA URBANIZADORA DA NOVA CAPITAL

EXECUÇÃO DE 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	0,00	41.523.513,46	30.272.433,77	30.272.315,09	111.217,67	11.139.980,70
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	23.023.581,21	18.567.120,56	18.567.001,88	111.217,67	4.345.361,66
Outras Despesas Correntes	0,00	18.499.932,25	11.705.313,21	11.705.313,21	0,00	6.794.619,04
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	44.970.848,70	19.535.428,77	19.535.428,77	0,00	25.435.419,93
Investimentos	0,00	44.940.131,31	19.535.428,77	19.535.428,77	0,00	25.404.702,54
Amortização da Dívida	0,00	30.717,39	0,00	0,00	0,00	30.717,39
TOTAL	0,00	86.494.362,16	49.807.862,54	49.807.743,86	111.217,67	36.575.400,63


FERNANDO RODRIGUES FERREIRA LEITE
Diretor Presidente
CPF 131.***.***-**


RENATO SOUSA SANTANNA
Diretor Financeiro
CPF 611.***.***-**


GERALDO ALVES CAMPOLINA
Chefe do Depart. de Contabilidade
CRC-DF 007914/0-6S

Execução de Restos a Pagar Processados



Referência: 30.09.2024

Unidade Gestora 190201 COMPANHIA URB. DA NOVA CAPITAL DO BRASIL-NOVACAP

Gestão 19201 COMPANHIA URBANIZADORA DA NOVA CAPITAL

GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - RPP



EXECUÇÃO DE 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	211.291,17	7.253.395,74	6.825.299,34	308,47	639.079,10
Pessoal e Encargos Sociais	206.673,70	5.657.196,89	5.613.775,19	0,00	250.095,40
Outras Despesas Correntes	4.617,47	1.596.198,85	1.211.524,15	308,47	388.983,70
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	159.034,61	159.034,61	0,00	0,00
Investimentos	0,00	159.034,61	159.034,61	0,00	0,00
TOTAL	211.291,17	7.412.430,35	6.984.333,95	308,47	639.079,10

FERNANDO RODRIGUES FERREIRA LEITE
Diretor Presidente
CPF 131.***.***.11

RENATO SOUSA SANTANNA
Diretor Financeiro
CPF 611.***.***.11

GERALDO ALVES CAMPOLINA
Chefe do Depart. de Contabilidade
CRC-DF 087914/0-6S

BALANÇO FINANCEIRO



Referência: 30.09.2024

Unidade Gestora 190201 COMPANHIA URB. DA NOVA CAPITAL DO BRASIL-NOVACAP

Gestão 19201 COMPANHIA URBANIZADORA DA NOVA CAPITAL

GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
BALANÇO FINANCEIRO

	30.09.2024	31.12.2023		30.09.2024	31.12.2023
INGRESSOS	1.295.666.459,20	1.287.690.283,81	DISPÊNDIO	1.295.666.459,20	1.287.690.283,81
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	6.234.966,12	10.872.898,12	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	780.178.799,85	1.086.984.292,00
ORDINÁRIA	806.870,22	375.902,32	ORDINÁRIA	744.642.621,01	1.019.468.448,14
VINCULADA	5.428.095,90	10.496.995,80	VINCULADA	35.536.178,84	67.515.843,86
Outras Destinações de recursos	5.428.095,90	10.496.995,80	Recursos Destinados à Educação	18.417.107,72	25.000.000,00
Convênio	5.428.095,90	10.496.995,80	Outras Destinações de Recursos	17.119.071,12	42.515.843,86
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	1.133.332.759,10	1.166.208.008,00	Convênio	8.070.883,23	15.029.064,58
Transferências recebidas p/ execução	1.084.255.185,94	1.119.228.830,33	Operação de Crédito	9.048.187,89	27.486.779,28
Transferências recebidas indep. de execução	49.077.573,16	46.979.177,67	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	3.425.839,89	2.342.354,72
RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	6.872.548,69	98.992.873,43	Transferências Concedidas para execução	3.321.115,35	2.319.486,83
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	0,00	86.494.362,16	Transferências Concedidas Indep Exec	104.724,54	22.867,89
Inscrição de Restos a Pagar Processados	0,00	7.412.430,35	PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	61.570.807,15	49.137.451,80
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	6.872.548,69	5.086.080,92	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	49.807.743,86	46.961.109,78
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	149.226.185,29	11.616.504,26	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	6.984.333,95	640.795,93
Caixa e Equivalente de Caixa	22.626.656,77	3.816.573,27	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	4.778.729,34	2.715.533,09
Valores em Trânsito	126.599.528,52	7.799.930,99	Ajuste de Exercícios Anteriores	0,00	-1.179.987,00
			SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE	450.491.012,31	149.226.185,29
			Caixa e Equivalente de Caixa	423.746.306,61	22.626.656,77
			Valores em Trânsito	16.553.544,52	126.599.528,52
			Valores a Compensar	10.191.161,18	0,00


FERNANDO RODRIGUES FERREIRA LEITE
 Diretor Presidente
 CPF 131.***.***.88


RENATO SOUSA SANTANNA
 Diretor Financeiro
 CPF 611.***.***.88


GERALDO ALVES CAMPOLINA
 Chefe do Depart. de Contabilidade
 CRC-DF-007914/0-6S

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS



Mês de Referência: 30.09.2024
Unidade Gestora 190201 COMPANHIA URB. DA NOVA CAPITAL DO BRASIL-NOVACAP
Gestão 190201 COMPANHIA URBANIZADORA DA NOVA CAPITAL

GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - DVP



AS NOTAS EXPLICATIVAS COMPÕEM O CONJUNTO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS					
	30.09.2024	31.12.2023		30.09.2024	31.12.2023
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.500.651.186,56	1.079.451.011,81	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	1.500.651.186,56	1.079.451.011,81
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	0,00	417.747,93	PESSOAL E ENCARGOS	282.522.218,15	299.861.429,36
Taxas	0,00	417.747,93	Remuneração a Pessoal	163.223.918,44	188.758.301,13
EXPLORAÇÃO DE VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	19.050,71	41.466,04	Encargos Patronais	80.703.682,54	78.251.748,10
Venda de Mercadorias	19.050,71	41.466,04	Benefícios a Pessoal	24.783.321,29	31.872.997,78
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	528,68	914,63	Outras VPD - Pessoal e Encargos	13.811.295,88	978.382,35
Variações Monetárias e Cambiais	0	914,63	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	33.277,46	32.194,00
Remuneração de Depósitos Bancários e	-528,68		Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	33.277,46	32.194,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	1.486.117.424,46	1.039.034.444,78	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	486.865.981,94	381.678.542,74
Transferências Intragovernamentais	1.480.699.100,74	1.032.810.381,00	Uso de Material e Consumo	33.683.063,85	46.943.202,64
Transferências Intergovernamentais	4.418.323,72	6.224.063,78	Serviços	449.763.375,14	330.447.900,66
VALORIZAÇÃO E GANHOS C/ ATIVOS E DESINC. DE PASS.	11.339.282,58	12.081.373,62	Depreciação, Amortização de Exaustão	3.419.542,95	4.287.439,44
Ganhos com Incorp. Ativos	11.338.974,11	11.112.717,02	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	31.891,23	20.099,44
Ganhos com Desincorporação de Passivos	308,47	968.656,60	Juros e Encargos de Mora	29.100,27	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	4.175.957,49	27.875.064,81	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financ.	2.790,96	20.099,44
Resultado Positivo de Participações	45.166,19	8.081.477,93	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	389.549.711,94	334.224.914,50
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	3.695.164,14	19.660.007,42	Transferências Intragovernamentais - INTRA OFSS	389.549.711,94	334.224.914,50
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	435.627,16	133.579,46	DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INC. DE PASSIVO	22.277,13	179.764,63
			Incorporação de Passivos	22.277,13	46.670,91
			Desincorporação de Ativos	0,00	133.093,72
			TRIBUTÁRIAS	22.326,66	1.133.668,31
			Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	22.326,66	1.133.668,31
			OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	58.972.107,12	60.876.482,16
			Constituição de Provisões	58.326.444,34	59.939.105,37
			Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	645.662,78	937.376,79
			RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	282.631.394,93	1.443.916,67

FERNANDO RODRIGUES FERREIRA LEITE
Diretor Presidente
CPF 131.***.***.22

RENATO SOUSA SANTANNA
Diretor Financeiro
CPF 611.***.***.22

GERALDO ALVES CAMPOLINA
Chefe do Departamento de Contabilidade
CRC-DF 007914/0-6S

1. CONTEXTO OPERACIONAL DA NOVACAP

Empresa Pública do ramo da construção civil, criada em 1956, de capital fechado dividido em ações pertencentes ao DISTRITO FEDERAL e a UNIÃO, com participações societárias de 56,12% e 43,88%, respectivamente. É obrigada ao cumprimento da Lei nº 6.404, de 15 de dezembro de 1976, e desde 1º de julho de 2018, à Lei nº 13.303, de 2016, quanto ao cumprimento das normas da Comissão de Valores Mobiliários sobre escrituração e elaboração de demonstrações financeiras, e à obrigatoriedade de auditoria independente por auditor registrado nesse órgão.

A NOVACAP é **Empresa Estatal Dependente do Governo do Distrito Federal**, nos termos do art. 2º, III da Lei Complementar nº 101, de 04 de maio de 2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal).

A quase totalidade da execução orçamentária da **NOVACAP** provém de recursos do Tesouro do Distrito Federal para o custeio geral, de despesas com pessoal, e aquisição de bens para uso na prestação de serviços vinculados à sua atividade principal. Depende do recebimento de **TRANSFERÊNCIAS CORRENTES** destinadas ao custeio; e **TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL** - para investimentos de finalidade pública específica.

Obriga-se ao uso do **Sistema Integrado de Administração Financeira e Contábil (SIAC) do Sistema Integrado de Gestão Governamental (SIGGO)**, na modalidade total.

Cumpre-lhe, suplementarmente, apresentar Demonstrações Contábeis segundo os registros contábeis determinados para os fatos regidos pela **Lei nº 4.320, de 17/03/1964**, além daqueles ligados aos aspectos societários regidos pela **Lei nº 6.404/76**, com as alterações promovidas pelas **Leis nºs 11.638/07 e 11.941/09**.

Por orientação da Secretaria do Tesouro Nacional, Órgão Central de Contabilidade Pública no Brasil, em termos orçamentários, prevalecem às determinações do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

Estatutariamente, a **NOVACAP** tem por objeto:

- I - A execução, diretamente ou por meio de contratos com entidades públicas ou privadas, dos projetos de construção civil e de urbanização de interesse do Distrito Federal;
- II - O desenvolvimento de trabalhos de conservação e reparos de edifícios próprios do Governo do Distrito Federal e de outras obras públicas, que mediante contratos ou convênios, lhe forem atribuídas;
- III - a realização de atividades de elaboração, análise e aprovação de projetos, bem como as relativas à execução, fiscalização e gerenciamento, direto ou indireto, de obras e serviços de engenharia, arquitetura, urbanização, drenagem pluvial, pavimentação, conservação de áreas verdes e paisagismo no Distrito Federal.
- V - A execução de outras obras de infraestrutura urbana que lhe forem confiadas mediante contratos ou convênios;
- VI - O desenvolvimento de estudos e projetos vinculados aos seus objetivos sociais.

2. BASES DE PREPARAÇÃO

As demonstrações contábeis foram elaboradas conforme a NBC TG Estrutura Conceitual - Resolução nº. 1.121/08, utilizando bases confiáveis para mensuração, em particular as relativas à depreciação, amortização, provisões, contingências e tributos, conforme o regime de competência. O objetivo é assegurar a qualidade da informação, evidenciando a situação financeira, patrimonial, econômica e orçamentária da Companhia.

2.1 Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações contábeis presentes são apresentadas em Reais. Não houve movimentação em moedas estrangeiras no período a que se referem às demonstrações contábeis.

2.2 Uso de estimativas e julgamentos

Na preparação destas demonstrações contábeis foram utilizados julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os valores definitivos das transações envolvendo tais estimativas somente serão conhecidos por ocasião da sua liquidação, quando os ajustes contábeis correspondentes são realizados. Estimativas e premissas são revistas de forma contínua. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas, por eventual inexatidão nas previsões dos valores de execução das ações judiciais nas quais a Companhia figura como polo passivo. As estimativas e julgamentos relevantes que requerem maior nível de julgamento e complexidade estão divulgados na nota 11.1.3 Provisões.

2.3 Bases Gerais de Mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em consonância com os dispositivos da Lei das Sociedades por Ações - Lei nº 6.404/76 e suas alterações, incluindo Pronunciamentos, Orientações e Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis, que foram aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade. Todas as informações relevantes, próprias das demonstrações contábeis evidenciadas correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL

As disponibilidades necessárias à manutenção e giro das operações da Companhia aos depósitos bancários e investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais em até três meses, e com risco insignificante de mudança de valor. O saldo é apresentado líquido de valores apreendidos por decisões judiciais, na demonstração dos fluxos de caixa.

CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL (em R\$)	30.09.2024	31.12.2023
BANCOS CONTA MOVIMENTO – DEMAIS CONTAS	423.671.691,92	22.524.191,37
RECURSOS VINCULADOS	74.140,46	101.991,17
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - DEPÓSITOS E CAUÇÕES	474,23	474,23
TOTAL	423.746.306,61	22.626.656,77

3.1 Bancos Conta Movimento

Na condição de Estatal Dependente, a NOVACAP recebe repasses de recursos governamentais, na conta do Banco de Brasília, para a quitação de passivos decorrentes das atividades praticadas, regularmente, para o funcionamento da Companhia.

BANCOS CONTA MOVIMENTO (em R\$)	30.09.2024	31.12.2023
BANCO DE BRASÍLIA S/A	423.671.691,92	22.524.191,37

3.2 Recursos Vinculados

Contas bancárias que controlam as descentralizações de recursos das unidades orçamentárias descentralizadoras de créditos à NOVACAP, por meio de convênios ou instrumentos similares.

RECURSOS VINCULADOS (em R\$)	30.09.2024	31.12.2023
BANCO DE BRASÍLIA	38.686,71	637,01
BANCO DO BRASIL	35.453,75	101.354,16
TOTAL	74.140,46	101.991,17

O saldo do Banco de Brasília S/A, corresponde ao recebimento de recursos destinados para o pagamento de medições de obras e serviços executados por meio de Convênios, quais sejam:

Descrição do Convênio	Objeto	30.09.2024	31.12.2023
CONVÊNIO 085/2022 – TERRACAP	SERVIÇOS DE RETALUDAMENTO E COBERTURA DA VOÇOROCA, E RECOMPOSIÇÃO DOS RESERVATÓRIOS 01/02 NO NÚCLEO RURAL MONJOLO, RECANTO DAS EMAS, BRASÍLIA/DF	637,01	637,01
CONVÊNIO 007/2023	PGDF	38.049,70	-
TOTAL		38.686,71	637,01

4. CRÉDITOS A CURTO PRAZO

São valores a receber por fornecimento de bens e serviços realizáveis em até 12 meses da data das demonstrações.

4.1 Créditos de Transferências a Receber – Consolidação

Direitos de transferências a receber por subvenções governamentais, realizáveis no curto prazo, a saber:

CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER	Em R\$	
	30.09.2024	31.12.2023
RECURSOS A RECEBER – SUBVENÇÕES INTRA OFSS	481.013.778,92	266.372.883,67
RECURSOS A RECEBER - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	29.563.970,62	29.641.231,70
RECURSOS A RECEBER – RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	4.242,29	0,00
TOTAL	510.581.991,83	296.014.115,37

4.1.1 Recursos a Receber – Subvenções - INTRA OFSS

Os saldos das subvenções a receber referem-se a recursos financeiros repassados à NOVACAP pela Subsecretaria do Tesouro do Distrito Federal para a cobertura dos seguintes gastos:

NATUREZA DAS DESPESAS QUE ORIGINARAM AS SUBVENÇÕES A RECEBER INTRA- OFSS	30.09.2024	31.12.2023
1 - PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	61.027.379,73	51.957.693,65
3 - OUTRAS DESPESAS CORRENTES	419.884.353,76	214.357.962,40
6 - AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	102.045,43	57.227,62
TOTAL	481.013.778,92	266.372.883,67

4.1.2 Recursos a Receber – Restos a Pagar Processados

Essa conta representa os recursos a receber inscritos conforme o Decreto nº 45.057, de 2023, exclusivamente da **fonte 100 - TESOURO**, para subsidiar as obrigações liquidadas, porém não pagas até 30.09.2024, descritas a seguir:

RECURSOS A RECEBER - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS (em R\$)			
DESCRIÇÃO DA FONTE: 100 - TESOURO DO DISTRITO FEDERAL			
CATEGORIA DE GASTOS	DESCRIÇÃO	30.09.2024	31.12.2023
3	FORNECEDORES - FONTE TESOURO	12.081.940,26	12.088.567,06
4	EMPREITEIROS DE OBRAS NÃO IMOBILIZÁVEIS (P - CONTAS A PAGAR) - FONTE TESOURO	17.482.030,86	17.552.664,64
TOTAL		29.563.970,62	29.641.231,70

4.1.3 Recursos a Receber – Restos a Pagar Não Processados

Essa conta representa os recursos a receber inscritos conforme o Decreto nº 45.057, de 2023, para subsidiar as obrigações não processadas e não pagas até 30.09.2024, descritas a seguir:

RECURSOS A RECEBER - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS (em R\$)			
CATEGORIA DE GASTOS	DESCRIÇÃO	30.09.2024	31.12.2023
4	Investimentos	4.242,29	0,00
TOTAL		4.242,29	0,00

5. ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL – CONSOLIDAÇÃO

De acordo com as rotinas parametrizadas para a Folha de Pagamento, definidas para o Sistema Integrado de Recursos Humanos do Distrito Federal - SIGRH, as regularizações dos saldos das contas contábeis de se processaram regularmente. Os controles de saldos são realizados mensalmente, por meio da conciliação dos registros contábeis com os dos relatórios emitidos pelo SIGRH.

ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS - CONSOLIDAÇÃO (em R\$)		30.09.2024	31.12.2023
FÉRIAS - ADIANTAMENTO		8.539.130,01	965.421,23
TOTAL		8.539.130,01	965.421,23

5.1 Férias – Adiantamento

Os adiantamentos de férias são concedidos aos empregados em obediência às legislações trabalhistas. O desconto dos adiantamentos acontece sempre no mês seguinte, salvo suspensão do desconto nos termos amparados por lei. Nos meses em que são descontados os adiantamentos de férias, a NOVACAP concede aos empregados esse empréstimo, em atenção aos termos do Acordo Coletivo de Trabalho – **ACT 2023/2025**, cláusula trigésima terceira, o qual aduz: “A NOVACAP concederá o valor correspondente ao adiantamento de férias recebido, a título de empréstimo salarial, que será devolvido em 10 (dez) parcelas mensais e iguais”. As inscrições de concessões e as baixas pelos descontos são realizadas com base em relatórios parametrizados e emitidos pelo SIGRH.

Para fins de consolidação com o PCASP da Federação, que não dispõe de conta de natureza semelhante, houve mudança no Plano de Contas do Governo do Distrito Federal. Os saldos antes administrados de forma independente pela conta Empréstimo Salarial de Férias foram adicionados aos Adiantamentos de Férias.

6. CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO

Registram-se ao valor original, acrescentando-se as correções monetárias, juros e multas legalmente incidentes às multas e juros pagos pela NOVACAP, que requerem apuração com vistas à provável imputação de responsabilidade ou à absorção do prejuízo pela Companhia, que somente ocorre mediante expressa decisão da Diretoria Executiva.

CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO (em R\$)	30.09.2024	31.12.2023
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO DECORRENTES DE PROCESSOS	14.772,70	14.903,35
CRÉDITOS A RECEBER DE RESPONSÁVEIS POR DANOS OU PERDAS – TCE	258.156,48	258.156,48
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO APURADOS EM PROCESSOS JUDICIAIS	44.463,84	44.463,84
TOTAL	317.393,02	317.523,67

7. OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - CONSOLIDADO

OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - CONSOLIDADO (em R\$)	30.09.2024	31.12.2023
CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE INFRAÇÕES LEGAIS CONTRATUAIS	478.469,45	478.469,45
CRÉDITOS A RECEBER POR CESSÃO DE PESSOAL	702.263,03	978.547,30
CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE PAGAMENTO DE DESPESAS DE TERCEIROS	323.306,19	318.012,09
CRÉDITO A RECEBER POR ACERTO FINANCEIRO COM SERVIDOR, EX-SERVIDOR	148.933,10	128.089,63
DIVIDENDOS PROPOSTOS A RECEBER - AÇÕES PREFERENCIAIS NOMINATIVAS	4.435,76	4.435,76
DIVIDENDOS PROPOSTOS A RECEBER - AÇÕES ORDINÁRIAS NOMINATIVAS	7.267,85	7.267,85
DESEMBOLSOS PENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	16.553.544,52	126.599.528,52
VALORES A COMPENSAR - ADMINISTRAÇÃO	10.191.161,18	0,00
TOTAL	28.409.381,08	128.514.350,60

Registram-se ao valor original e, posteriormente, quando aplicável, são mensurados por seu valor de realização, acrescentando-se correções monetárias e juros incidentes. O declínio significativo decorre dos registros na conta Desembolsos Pendentes de Execução Orçamentária.

8. AJUSTES PERDAS DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO

A NOVACAP reporta o risco por perdas de créditos de liquidação duvidosa, nos termos das normas vigentes, sendo provável a não realização dos valores descritos a seguir.

(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		30.09.2024	31.12.2023
1	PROCESSO JUDICIAL 2000.01.1.090477-4 - EXECUÇÃO FRUSTRADA - EXPEDIDA CERTIDÃO DE CRÉDITO EM FAVOR DA NOVACAP, AINDA NÃO PRESCRITO O DIREITO.	2.654,93	2.654,93
2	PROCESSO JUDICIAL 0133000-42.1993.5.10.0001 - EXECUÇÃO FRUSTRADA NÃO FORAM LOCALIZADOS BENS A PENHORA	29.650,70	29.650,70
3	PROCESSO JUDICIAL ORIGINAL 2001.01.1.093971-5. ÊXITO PARA A NOVACAP. AJUIZADA AÇÃO DE COBRANÇA PROCESSO 0012898-42.2001.8.07.0001. NÃO LOCALIZADOS BENS A PENHORA.	12.158,21	12.158,21
4	PROCESSO Nº 00112-00019487/2019-82. APESAR ÊXITO NO PROCESSO JUDICIAL Nº 0702614-81.2018.8.07.0018, NÃO FORAM LOCALIZADOS BENS A PENHORA. PROCESSO JUDICIAL SUSPENSO POR UM ANO.	7.703,73	7.703,73
7	PROCESSO Nº 00112-00019487/2019-82. ÊXITO NO PROCESSO JUDICIAL Nº 2007.01.1.053890-6, NÃO FORAM LOCALIZADOS BENS A PENHORA. EXPEDIDA CERTIDÃO DE CRÉDITO.	2.941,82	2.941,82
8	PROCESSO Nº 00112-00019487/2019-82. EMBORA TENHA ALCANÇADO ÊXITO NO PROCESSO JUDICIAL Nº 2013.01.1.064743-3, NÃO FORAM LOCALIZADOS BENS A PENHORA.	3.351,09	3.351,09
9	PROCESSO Nº 00112-00019487/2019-82. EMBORA TENHA ALCANÇADO ÊXITO NO PROCESSO JUDICIAL Nº 2013.01.1.064743-3, NÃO FORAM LOCALIZADOS BENS A PENHORA.	16.024,50	16.024,50
10	PROCESSOS Nº 112.002967/2012 E 112.003923/2012. A DEMANDA FOI JULGADA PROCEDENTE E TRANSITOU EM JULGADO, PORÉM O PROCESSO JUDICIAL FOI ARQUIVADO PROVISORIAMENTE EM VIRTUDE DA NÃO LOCALIZAÇÃO DE BENS PASSÍVEIS DE PENHORA EM NOME DA EXECUTADA.	177.942,50	177.942,50
11	PROCESSO Nº 2005.01.1.026535-3, PROCESSO 112.004.543/1998- EMBORA TENHA ALCANÇADO ÊXITO NO PROCESSO JUDICIAL Nº 0702614-81.2018.8.07.0018, NÃO FORAM LOCALIZADOS BENS A PENHORA. PROC. JUD. SUSPENSO POR UM ANO.	55.111,15	55.111,15
12	ORIGINÁRIO EM MULTA POR QUEBRA DE CLÁUSULA DO CONTRATO Nº 549/1995 (OBRA DO CAJE DO SGAN 915/916). PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº 112.008.471/1995. DE ACORDO COM A DIRETORIA JURÍDICA, FORAM AJUIZADOS OS PROCESSOS JUDICIAIS Nº 2000.01.1.029700-8 - TJDF (PRINCIPAL) E DE CUMPRIMENTO DE SENTENÇA Nº 0702213-82.2018.8.07.0018. A DEMANDA FOI JULGADA PROCEDENTE E TRANSITOU EM JULGADO. INICIOU-SE A FASE DE CUMPRIMENTO DE SENTENÇA PARA VIABILIZAR O PAGAMENTO DO DÉBITO. O VALOR ATUALIZADO DA MULTA É DO IMPORTE DE R\$ 82.366,46. APÓS ÊXITO NO PROCESSO POR PARTE DA NOVACAP, FORAM REALIZADAS FRUSTRADAS VÁRIAS DILIGÊNCIAS PARA LOCALIZAR ATIVOS DA DEVEDORA. FOI CELEBRADO ACORDO PARA PAGAMENTO PARCELADO DO DÉBITO, CONFORME DELIBERAÇÃO DA DIRETORIA EXECUTIVA E HOMOLOGADO O ACORDO EM JUÍZO). A EXECUTADA EFETUOU O PAGAMENTO DE DUAS PARCELAS, TOTALIZANDO R\$ 36.380,97. APÓS, PETICIONOU JUDICIALMENTE E PROTOCOLOU ADMINISTRATIVAMENTE REQUERIMENTO PELA SUSPENSÃO DO ACORDO PELO PERÍODO DE 6 (SEIS) MESES, INFORMANDO PROBLEMAS FINANCEIROS EM VIRTUDE DA PANDEMIA DA COVID-19.	45.985,49	45.985,49
13	CRÉDITO A RECEBER POR DANOS AO PATRIMÔNIO. AÇÃO DE COBRANÇA JUDICIAL Nº 2011.01.1.204209-5, EX-EMPREGADO, CPF ***598.131-**- ID Nº 86** OAB/DF – PROC. 112.004.289/11, 3395/12, 2029/12 - REGISTRO 2011NL7758.	195.135,80	195.135,80
14	AÇÃO DE COBRANÇA POR TERMO DE RESCISÃO CONTRATUAL FECHADO COM SALDO DEVEDOR, EM DESFAVOR DO EX-EMPREGADO - PROC 112.000.283/2018	6.119,61	6.119,61
15	RISCO DE PERDA PROVÁVEL CONF. DOC. DA DIRET. JURÍD. NO PROCESSO Nº 112.002.747/2002 (AUTUADO NOVO PROCESSO NA ASJUR PARA ACOMPANHAR A AÇÃO, Nº 112.003.443/2015).	7.166,73	7.166,73
SUBTOTAL 1		561.946,26	561.946,26
(-) AJUSTE PARA PERDAS C/ DEPÓSITOS JUDICIAIS EFETUADOS			
1	DIVERSAS INSCRIÇÕES EM PROCESSOS DE PEQUENO VALOR	0,00	0,00
SUBTOTAL 2		0,00	0,00
TOTAL DOS AJUSTES REDUTORES DOS VALORES A RECEBER A CURTO PRAZO		561.946,26	561.946,26

9. ESTOQUES

Esta conta representa os recursos mantidos no almoxarifado da Companhia em 30.09.2024, valores controlados pelo Sistema Integrado de Gestão de Material - SIGMA.NET - disciplinado pela Portaria nº. 39 de 30 de março de 2011 e demais atualizações.

ESTOQUES (EM R\$)	30.09.2024	31.12.2023
COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES AUTOMOTIVOS	194.369,24	151.579,38
COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES DE AVIAÇÃO	11.144,00	0,00
GÁS ENGARRAFADO	2.765,01	414,75
GÊNEROS DE ALIMENTAÇÃO	24.574,42	27.757,73
MATERIAL QUÍMICO	0,00	705,00
MATERIAL DE EXPEDIENTE	56.919,37	60.137,31
MATERIAL DE COPA E COZINHA	6.820,85	16.525,20
MATERIAL DE INFORMÁTICA	541,92	33.671,65
MATERIAL DE LIMPEZA E PRODUÇÃO DE HIGIENIZAÇÃO	21.039,19	0,00
VESTUÁRIO, TECIDOS E AVIAMENTOS	320.814,99	106.938,69
MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS IMÓVEIS/INSTALAÇÕES	64.413,65	67.670,70
MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS MÓVEIS	8.863,32	9.195,32
MATERIAL ELÉTRICO E ELETRÔNICO	3.303,37	5.496,11
MATERIAL DE PROTEÇÃO E SEGURANÇA	403.203,71	365.678,31
MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS	536.484,51	255.097,81
FERRAMENTAS	21.812,59	28.230,22
MATERIAL DE SINALIZAÇÃO VISUAL E AFINES	9.042,16	7478,01
TOTAL	1.686.112,30	1.136.576,19

10. ATIVO NÃO CIRCULANTE

Compreende o Realizável à Longo Prazo, Investimentos, Imobilizado e o Intangível.

10.1 Ativo Realizável à Longo Prazo

Correspondem a Créditos à Longo Prazo – Recursos a Receber Subvenções INTRA-OFSS - que exercem papel relevante para o equilíbrio financeiro da Companhia, na manutenção do capital de giro de longo prazo. Esses recebíveis são solicitados à SUTES/SEF/SEEC, para assegurar o posterior repasse de recursos para cobertura de despesas com pessoal de exercícios anteriores, amortização de dívidas tributárias parceladas e outras despesas correntes com provisões de longo prazo.

COMPOSIÇÃO	30.09.2024	31.12.2023
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	203.478.654,41	113.763.497,46

10.1.1 Recursos a Receber Subvenções (INTRA OFSS) – Longo Prazo

Comparativamente ao término do exercício de 2023, observa-se aumento na necessidade de subvenções a receber a longo prazo, em decorrência do aumento das despesas categoria 1: Pessoal.

FONTE: 100 - TESOURO DO DISTRITO FEDERAL			
CATEGORIA DE GASTOS	DESTINAÇÃO DOS RECURSOS A RECEBER - SUBVENÇÕES - LONGO PRAZO (INTRA OFSS)	30.09.2024	31.12.2023
CATEGORIA 1	PESSOAL	46.292.173,13	35.161.678,08
CATEGORIA 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	123.597.559,62	77.428.074,40
CATEGORIA 6	AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	33.588.921,66	1.173.744,98
RECURSOS A RECEBER - SUBVENÇÕES - LONGO PRAZO (INTRA OFSS)		203.478.654,41	113.763.497,46

10.2 Investimentos

A NOVACAP é titular de investimentos permanentes que totalizam R\$ 15.147.417,24 cuja propriedade resulta do recebimento de ações/quotas em outorga, em decorrência de processos de:

I. Cisão da própria NOVACAP, determinada pela Lei nº 4.545, de 10 de dezembro de 1964, para a formação do capital das seguintes empresas:

- a) **CEB** - Companhia Energética de Brasília S.A.;
- b) **BRB** - Banco de Brasília S.A.;
- c) **SAB** - Sociedade de Abastecimento de Brasília Ltda.;

- c) **TCB** - Sociedade de Transportes Coletivos de Brasília; e
c) **CODEPLAN** - Companhia de Desenvolvimento do Planalto Central.

II. transferência e incorporação dos bens vinculados às atribuições específicas do Departamento de Água e Esgotos da Companhia Urbanizadora da Nova Capital do Brasil - NOVACAP para a formação do capital da Companhia de Saneamento Ambiental do Distrito Federal - CAESB, em obediência ao Decreto-Lei nº 524, de 8 de abril de 1969.

III. sucessão nos direitos e obrigações da NOVACAP, na gestão do Convênio nº 036/91, de 15 de maio de 1991, pela Companhia do Metropolitano do Distrito Federal - **METRÔ-DF**, nos termos da **Lei nº 513, de 28 de julho de 1993**.

IV. de aquisição de direito a linhas telefônica da Claro S/A resultante de plano de adesão com recebimento de ações, no modelo de autofinanciamento do Sistema Telebrás, anterior à privatização ocorrida em 1998, regulamentada pelo Decreto nº 52.859, de 18 de novembro de 1963, para a formação de capital de empresas resultante da cisão desse sistema, nos termos da Lei nº 9.295 de 19 de julho de 1996.

Tais investimentos não atendem aos critérios para avaliação por equivalência patrimonial (**Lei nº 6.404, de 1976, art. 243, I e 248 a 250**), razão pela qual são avaliados pelo **método de custo** conforme **art. 183, III** da Lei das S/A. Para fins de atendimento às determinações deste método, foi autuado o processo **00112-00029167/2021-55**, por meio do qual foi constatado que, em 2023, não foram registradas perdas comprovadas como irrecuperáveis, nem recebidas ações ou quotas bonificadas das investidas.

10.2.1 Participações Permanentes – Consolidação

As Participações Permanentes – Consolidação evidencia a seguinte posição acionária em **30.09.2024**:

Empresa	C.N.P.J	Valor Capital Social (EM R\$)	Quantidade de ações		VPA Unit. Ordin. e Pref.	VPA Lote 1000 Ord. e Pref.	Ord. Valor em R\$	Pref. Valor em R\$	Total em R\$	%Partic. no cap. social
			ORDIN	PREF						
Claro S/A	40.432.544/0001-47	18.738.787.871,39	45	6	1,34837	1.348,37	60,68	8,00	68,77	3,6699307
CAESB-DF	00.082.024/0001-37	1.311.953.000,00	6.300.205	0	0,10000	100,00	630.020,50	0,00	630.020,50	0,048021575
Banco de Brasília – BRB	00.000.208/0001-00	2.601.551.000,00	1.422.370	420.900	7,17000	7.170,00	10.198.392,00	3.017.853,00	13.208.685,81	0,5077235
TOTAL							10.828.474,08	3.017.861,09	13.838.775,08	

10.2.2 Participações Permanentes – INTRA OFSS

A Companhia também possui investimentos em outras empresas públicas de capital fechado e sociedades de economia mista integrantes do Governo do Distrito Federal, controladas sob o título de participações INTRA OFSS. Tais investimentos não são mantidos para venda e se destinam a produzir benefícios pela sua permanência, por meio do recebimento de dividendos e juros sobre o capital próprio.

Empresa	UG / GESTAO	Valor Capital Social (EM R\$)	Quantidade de ações		VPA Unit. Ordin. e Pref.	VPA Lote 1000 Ord. e Pref.	Ord. Valor em R\$	Pref. Valor em R\$	Total em R\$	% Partic. no cap. social
			ORDIN	PREF						
Cia. do Metropolitano do DF	200204-20204	2.499.805.821,72	200	0	94,28000	94.280,00	18.856,00	0	18.856,00	0,000754299
Soc. Transporte Coletivo de Brasília	200201-20201	28.723.580,00	248	0	1,00000	1.000,00	248,00	0	248,00	0,000863402
Cia. de Planejamento do Distrito Federal	130201-13201	12.233.727,60	4.186.795	0	0,01	10,00	41.867,95	0	41.867,95	0,342233793
Soc. de Abastecimento de Brasília S/A – em Liquidação	320205-32205	16.368.857,49	124.767.021	0	0,01	10,00	1.247.670,21	0	1.247.670,21	7,622219271
TOTAL							1.308.642,16		1.308.642,16	

As ações da **TCB**, **CODEPLAN**, **CAESB** e **METRÔ** não estão disponíveis para a negociação em mercado. É relevante informar que, após a baixa das ações da CEB, por força de alienação judicial a terceiros para quitação de ações cíveis e trabalhistas, as participações societárias da NOVACAP no capital de outras empresas deixarem de atender aos requisitos de aplicação do método de equivalência patrimonial (MEP) para a avaliação de investimentos permanentes - ou seja, não há coligação nem controle. Por essa razão, o método de avaliação de tais investimentos passou a ser o método de custo. Contudo, a NOVACAP não tem gestão sobre o modelo de Plano de Contas do SIGGO, ao qual se obriga a utilizar por força do Decreto 32.598, de 2010, nem autonomia para efetuar os lançamentos de reclassificação entre contas de investimentos permanentes. Por solicitação à Subsecretaria de

Contabilidade do Distrito Federal, houve a reclassificação de saldos da seguinte forma: **R\$ 13.838.775,08** antes registrados na conta PARTICIPAÇÕES EM SOCIEDADES CONTROLADAS, para a conta OUTRAS PARTICIPAÇÕES. E de **R\$ 1.308.642,16** – anteriormente contabilizados na conta PARTICIPAÇÕES PERMANENTES INTRA – OFSS - PARTICIPAÇÕES EM SOCIEDADES CONTROLADAS, para PARTICIPAÇÕES EM OUTRAS SOCIEDADES.

10.3 Imobilizado

Os itens tangíveis de uso na produção e fornecimento de bens e serviço e para fins administrativos, inclusive os decorrentes de operações que transfiram à entidade os benefícios, riscos e controle. O critério de avaliação daqueles que sejam depreciables é a linha reta, com valor residual, aplicando-se, quando identificáveis e corretamente mensuráveis, as devidas reduções ao valor recuperável.

COMPOSIÇÃO	30.09.2024	31.12.2023
IMOBILIZADO	636.394.219,91	633.033.927,53

10.4 Intangível

No dia 30.09.2024, o valor bruto do Intangível totalizou **R\$ 6.258.736,11**. Aplicando-se o critério de avaliação, nos termos da legislação aplicável, evidenciou-se uma amortização acumulada de **R\$ (3.306.071,99)**, e por consequência um intangível líquido de **R\$ 2.952.664,12**. Não foram identificadas evidências de necessidade de redução ao valor recuperável.

11. PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Registram-se em observância às determinações da Estrutura Conceitual para Elaboração e Divulgação de Relatório Contábil-Financeiro - **NBC TG Estrutura Conceitual**.

11.1 PASSIVOS CIRCULANTES

Dívidas de curto prazo, reconhecidas por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidas dos encargos e variações monetárias ocorridas até a data das demonstrações contábeis intermediárias, quando aplicável.

11.1.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo

Registra passivos reconhecidos por competência, de acordo com a Folha de Pagamentos emitida pelo SIGRH, e baixados quando de seu pagamento. Os encargos sociais se subdividem em: **i) consolidação** - referente ao FGTS a recolher em nome dos empregados; **ii) INTER OFSS União** – que registra os saldos a recolher por INSS patronal sobre a folha dos trabalhadores celetistas.

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO (em R\$)	30.09.2024	31.12.2023
PESSOAL A PAGAR	28.521.087,25	15.275.078,79
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR – CONSOLIDAÇÃO	3.936.600,60	2.504.402,79
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - INTER OFSS UNIÃO	14.196.020,95	7.537.540,75
TOTAL	46.653.708,80	25.317.022,33

11.1.2 Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

Passivos com fornecedores de matérias-primas para fabricação de asfalto, concreto, produção de mudas, e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes da execução de obras, uso de serviços de terceiros, consumo de energia elétrica, água, telefone, e demais contas a pagar.

FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO (EM R\$)	30.09.2024	31.12.2023
FORNECEDORES NÃO PARCELADOS A PAGAR (P - CONTAS A PAGAR)	427.591.743,21	168.309.493,16
FORNECEDORES NACIONAIS EXERCÍCIO ANTERIOR	20.481.056,00	4.617,42
FORNECEDORES NÃO PARCELADOS A PAGAR	13.793,87	279.131,77
FORNECEDORES – DECISÕES JUDICIAIS – EXCETO PRECATÓRIOS	318.784,08	318.784,08
FORNECEDORES NACIONAIS A PAGAR DO EXERCÍCIO (P - CONTAS A PAGAR)	883.634,63	120.055,34
TOTAL	449.289.011,79	169.032.081,77

11.1.3 Provisões

Decorrem de processos judiciais e são reconhecidas quando a Companhia tem uma obrigação presente, legal ou não formalizada, como resultado de eventos passados; é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação; e uma estimativa confiável do valor possa ser feita em conformidade com o CPC 25 – Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes.

PROVISÕES A CURTO PRAZO (EM R\$)	30.09.2024	31.12.2023
PROVISÃO PARA RISCOS TRABALHISTAS A CURTO PRAZO	33.256.278,05	13.397.469,21
PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS A CURTO PRAZO	0,00	45.605.012,40
PLANO DE BENEFÍCIOS PÓS-EMPREGO	9.645.390,00	28.936.170,00
OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO	2.000,00	9.796,81
TOTAL DAS PROVISÕES A CURTO PRAZO (EM R\$)	42.903.668,05	87.948.448,42
PROVISÃO PARA RISCOS FISCAIS A LONGO	32.845.507,72	0,00
PROVISÃO PARA INDENIZAÇÕES CÍVEIS	123.597.559,82	77.397.050,00
OUTRAS PROVISÕES A LONGO PRAZO	24.312.066,18	24.312.066,18
TOTAL DAS PROVISÕES A LONGO PRAZO	180.755.133,52	101.709.916,18
TOTAL	223.658.801,57	189.658.364,60

O montante de provisões é suficiente para cobrir as perdas consideradas prováveis e para as quais uma estimativa confiável possa ser realizada. As principais ações se referem a processos:

a) **trabalhistas**, destacando-se ações individuais de (I) apuração do complemento de remuneração por implantação de PCCS; (II) diferenças de cálculo dos reflexos das horas extras nos repousos semanais remunerados; (III) ações de terceirizados por responsabilidade solidária;

b) **fiscais**, em relação a não homologação de compensações de tributos federais; e

c) **cíveis**, referentes às alegações de não pagamento de notas fiscais emitidas contra a Empresa do ano de 2014 cujos empenhos foram cancelados em observância ao Decreto nº 36.182, de 23 de dezembro de 2014; bem como de reclamações descumprimentos de cláusulas contratuais relacionadas ao pagamento de obras diversas.

O registro das provisões utiliza estimativas baseadas em relatórios elaborados por avaliações técnicas de detecção de risco de perda, realizadas pela Diretoria Jurídica – DJ, segregando as provisões de fechamento da discussão judicial em curto ou a longos prazos, e classificando os processos com teses semelhantes, considerando fatores como a análise dos pedidos realizados pelos autores, robustez das provas, precedentes jurisprudenciais de casos semelhantes e doutrina sobre o tema. Evidenciam-se ainda os riscos trabalhistas, por solidariedade.

Esses passivos são estimados pelo valor líquido da perda provável de cada processo, entendido como tal o valor presente da decisão judicial mais recente (de forma excludente, sentença, condenação ou acórdão se este reformar o valor da sentença), quando houver deduzido de eventuais depósitos recursais já efetuados, e/ou de bloqueios do sistema BACENJUD.

11.1.3.1 Provisão para Riscos Trabalhistas a Curto Prazo

A NOVACAP é polo passivo em processos judiciais trabalhistas classificados em riscos de perda provável, totalizam em 30.09.2024 a quantia de **R\$ 33.256.278,05**, ocorrendo redução durante o 3º trimestre de 2024, comparado ao 4º trimestre de 2023. Os processos são devidamente acompanhados pela Diretoria Jurídica, registrados no SIAC/SIGGO e conciliados com os registros do Sistema de Informações Judiciais – SISJUR, que funciona como controle subsidiário das ações.

11.1.3.2 Provisão para Riscos Cíveis a Curto Prazo

Saldo de provisões com risco de perda prevista, transferido a longo prazo em decorrência de reconhecimento de Fazenda Pública, e complemento de sentença com pagamento por meio de precatórios.

COMPOSIÇÃO	30.09.2024	31.12.2023
PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS A CURTO PRAZO	0,00	45.605.012,40

A companhia possui processos de natureza trabalhistas, cíveis envolvendo riscos de perdas classificados pela administração como **possíveis**, com base na avaliação de seus assessores legais, **para as quais não há provisão constituída**. O montante desses processos, em 30 de setembro de 2024, está reproduzido os valores das causas no quadro seguinte:

PASSIVO CONTINGENTE - RISCO POSSÍVEL	30.09.2024		31.12.2023	
	Valores	Quantidades de processos	Valores	Quantidades de processos
TRABALHISTAS	6.915.145,24	91	10.925.628,43	176
CÍVEIS	100.641.873,37	116	92.411.250,16	113
TOTAL	107.557.018,61	207	103.336.878,59	289

11.1.3.3 PDV – Plano de Benefício Definido

Em 19 de agosto de 2020, após estudos legais e atuariais de praxe, com amparo nos elementos contidos no Processo n.º 00112-00029548/2019-10, a NOVACAP torna público o Programa de Desligamento Voluntário – PDV 2020, mediante publicação de Aviso no DODF e ampla divulgação de Regulamento próprio, elaborado em conformidade com o Decreto nº 40.433, de 2020.

O PDV 2020 foi autorizado pelo Conselho de Administração da NOVACAP (CONSAD) e ocorreu em duas etapas de adesão, sendo a primeira realizada entre 07 de agosto a 16 de setembro. Em Sessão Ordinária nº 4.534a, realizada em 19 de novembro de 2020, o CONSAD autorizou a reabertura do prazo de adesão, no período improrrogável de 23 a 27 de novembro.

Os termos negociáveis de aprovação do PDV 2020 são aderentes ao modelo de **plano de benefício definido**, em razão de que a NOVACAP na condição de entidade patrocinadora assumiu a obrigação de fornecer os benefícios pactuados aos ex-empregados. Com vistas a garantir os recursos junto ao Governo do Distrito Federal com a finalidade de financiá-lo foram adotadas providências para assegurar o orçamento necessário à cobertura das despesas decorrentes. Após os devidos trâmites legais e estudos de viabilidade, por meio do Ofício Nº 5264/2020 - SEEC/GAB, de 05.08.2020, o Secretário de Estado da Economia do Distrito Federal declarou anuência à Implementações do Programa de Desligamento Voluntário (PDV), para o quinquênio de 2020 a 2025.

De acordo com o Regulamento Geral do PDV deverão ser pagos aos empregados que tiverem sua adesão homologada as seguintes **verbas de caráter indenizatório, sem qualquer tipo de incidência**: a) Prêmio Futuro Temporário (PFT), pelo período de 60 meses; b) Reembolso do Auxílio Saúde até dezembro/2021; e c) Incentivo equivalente a multa contratual de 20% do saldo para fins rescisórios do FGTS, também em 60 meses. Além disso, deverá ser pago o valor em pecúnia do saldo dos dias de Licença Administrativa Remunerada- LAR não gozados, também em 60 meses, **sem qualquer incidência por ser também verba de caráter indenizatório**, conforme dispõe a Súmula nº 136 do STJ.

11.1.3.4 Outras Provisões a Curto Prazo

O saldo da conta OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO, corresponde aos processos: SEI N.º 112.001.619/2011, com valor de **R\$ 2.000,00**.

11.1.4 Demais Obrigações a Curto Prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, criado com designação genérica para fins de consolidação com as contas nacionais do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP Federação.

DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	30.09.2024	31.12.2023
VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	11.959.698,86	9.700.779,24
VALORES RESTITUÍVEIS - INTRA OFSS	315.190,75	139.339,01
VALORES RESTITUÍVEIS - INTER OFSS UNIÃO	675.525,88	3.658.490,79
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - INTRA OFSS	168.416.942,34	167.411.418,86
TOTAL DAS PROVISÕES A CURTO PRAZO (em R\$)	181.367.357,83	180.910.027,90

11.1.4.1 Valores Restituíveis – Consolidação

Corresponde aos valores de terceiros ou retenções em nome deles, para os quais seja fiel depositária por cauções ou garantias contratuais, cujos saldos não serão deduzidos nos demonstrativos consolidados OFSS, por parte da Subsecretaria de Contabilidade do Distrito Federal.

11.1.4.2 Valores Restituíveis – INTRA-OFSS

Entre os débitos da Companhia, registrou-se **R\$ 315.190,75** relativos a passivos financeiros representativos de provisões de saídas decorrentes de entradas transitórias por consignações relativas às retenções tributárias, valores apreendidos por decisões judiciais e depósitos em juízo a serem, posteriormente, restituídos ao **Tesouro do Distrito Federal**. No caso dos valores apreendidos, as devoluções ao Tesouro ocorrem em caso de êxito da NOVACAP em ações de desbloqueio. Destaca informar a implantação dos novos procedimentos de contabilização dos depósitos

judiciais, conforme capítulo 29 - Depósitos Judiciais e Extrajudiciais, do Manual de Orientações sobre Lançamentos Contábeis no SIAC/SIGGO, transferindo os respectivos saldos do ativo para contas de controles.

VALORES RESTITUÍVEIS – INTRA- OFSS (em R\$)	30.09.2024	31.12.2023
DEPÓSITOS RETIDOS DE DIVERSAS ORIGENS	315.190,75	139.339,01
TOTAL	315.190,75	139.339,01

11.1.4.3 Valores Restituíveis – INTER-OFSS UNIÃO

Com saldo de **R\$ 675.525,88**, referentes às consignações com retenção de INSS – Serviços de Terceiros Pessoa Jurídica, bem como Imposto de Renda, Contribuição Social sobre o Lucro Líquido, PIS e COFINS retidos na Fonte, a serem recolhidos ao **Tesouro Nacional**, nos termos da legislação aplicável, observados os prazos legais.

11.1.4.4 Valores Decorrentes de Infrações Legais e Contratuais

CONTA	SUBCONTA	ATRIBUTO DA CONTA	30.09.2024	31.12.2023
218925700	INDITUTO DO MEIO AMBIENTE E RECURSOS HÍDRICOS DO DISTRITO FEDERAL	PATRIMONIAL	409.332,45	413.581,15

Em atendimento às determinações do MCASP 8ª Ed. (fls. 154 e 134) a Subsecretaria de Contabilidade do Distrito Federal parametrizou o SIAC/SIGGO de modo a segregar em contas separadas as operações intraorçamentárias definidas como tais aquelas realizadas entre órgãos e demais entidades da Administração Pública integrantes do orçamento fiscal e da seguridade social (OFSS), do mesmo ente federativo. Tais operações, não representam novas entradas de recursos nos cofres públicos do ente (Distrito Federal), mas apenas movimentação de recursos entre seus órgãos (INTRA-OFSS). Essas operações são eliminadas no processo de consolidação de contas da Unidade da Federação a que se referam.

Os lançamentos foram programados por origem e destino, de modo a evidenciar os entes detentores do ativo e do passivo (atributo patrimonial). E necessitam de análise de conformidade por parte da NOVACAP, na qualidade de Unidade Gestora de destino, para fins de reconhecimento ou não da legitimidade da cobrança (atributo financeiro), por meio do processo de liquidação da despesa.

O passivo mais relevante, no valor de **R\$ 409.332,45**, foi inicialmente lançado pelo **IBRAM/DF** como direito (origem), em desfavor da NOVACAP (destino) em decorrência de emissão de Autos de Infração que estão sendo conferidos, em processos individualizados, em ação da Diretoria Jurídica da NOVACAP junto à unidade de cobrança do IBRAM/DF.

Uma vez que um auto de infração seja reconhecido como devido, efetiva-se a liquidação do valor, transferindo-se o saldo da conta de atributo patrimonial para a de natureza financeira para fins de emissão da ordem bancária de quitação.

11.1.4.5 Valores a Devolver ao GDF

O montante de **R\$ 268.403,55** corresponde a saldos de valores recebidos da Secretaria de Obras e Infraestrutura do Distrito Federal em 2017, em ressarcimento NOVACAP por despesas pelo consumo de água e taxas de esgoto de prédio pertencente à NOVACAP, não devolvido à Secretaria de Estado da Economia do Distrito Federal – SEEC/DF, oportunamente, em razão de ter ocorrido bloqueio judicial do saldo financeiro correspondente. A NOVACAP solicitou a liberação de saldo de empenho à SEEC/DF que permita a regularização pelo reconhecimento da despesa correspondente, porém por limitações orçamentárias governamentais, ainda não foi possível o atendimento do pleito.

11.2 PASSIVO NÃO CIRCULANTE

Demonstram-se pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas, exceto no caso das provisões cujas estimativas em bases confiáveis nos termos já informados na nota **11.1.3 Provisões**.

11.2.1 Licença Prêmio (P – Contas a Pagar)

Refere-se à concessão de Licença Administrativa Remunerada, Cláusula Trigésima Sexta do Acordo Coletivo de Trabalho, assinado em 13 de dezembro de 2013, que atribuiu aos empregados do Quadro de Empregos Permanentes - QEP a cada 05 anos de efetivo exercício, 3 meses da referida licença. Esse passivo somente se reverte em pecúnia nos termos normativos e legais, sujeitando-se à liberação de subvenções governamentais para esse fim. Em 30.09.2024, registravam-se, a esse título.

COMPOSIÇÃO	30.09.2024	31.12.2023
LICENÇA PRÊMIO	21.980.106,95	10.849.611,90

11.2.2 Obrigações a Longo Prazo - REFIS

Dívida junto à PGFN relativas à Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro, pela não homologação de solicitação de compensação de quantias recolhidas na fonte a título de IRRF e CSLL, por meio de PER/DCOMP.

OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	30.09.2024	31.12.2023
MINISTÉRIO DA FAZENDA/RECEITA FEDERAL - REFIS	743.413,94	1.163.413,94
INSTITUTO BRASILEIRO DO MEIO AMBIENTE E RECURSOS NATURAIS RENOVÁVEIS - IBAMA	0,00	10.331,04
TOTAL	743.413,94	1.173.744,98

11.3 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

A NOVACAP evidencia seu patrimônio líquido, nos moldes solicitados pela NBC TG 26 (R5), demonstrando o interesse residual dos proprietários nos ativos da Companhia depois de deduzidos todos os seus passivos.

COMPOSIÇÃO	30.09.2024	31.12.2023
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	907.792.189,00	637.285.737,41

11.3.1 Capital Social

O capital social subscrito e integralizado é de **R\$ 26.713.076,28** e se subdivide em ações, sem valor nominal, com a seguinte composição acionária:

CONTA CONTÁBIL	VALOR EM 30.09.2024 (EM R\$)	PARTICIPAÇÃO SOCIETÁRIA (EM R\$)	
		DF	UNIÃO
231210100 - CAPITAL SOCIAL SUBSCRITO	26.713.076,28	14.991.378,41	11.721.697,87
TOTAL	100,00%	56,12%	43,88%

ACIONISTA	QUANTIDADE DE AÇÕES	PERCENTUAL DE PARTICIPAÇÃO
DISTRITO FEDERAL	280.600	56,12%
GOVERNO FEDERAL – UNIÃO	219.400	43,88%
TOTAL	500.000	100,00%

11.3.2 Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC)

A Companhia possui recursos a título de **ADIANTAMENTOS PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL – AFAC**.

COMPOSIÇÃO	30.09.2024	31.12.2023
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	7.272.937,00	7.272.937,00

12. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO – DRE

As receitas mais relevantes da NOVACAP são as Transferências Governamentais, reconhecidas sob o regime de competência, de acordo com as inscrições de solicitações de repasses governamentais de recursos, a cada etapa de execução dos serviços realizados até a data-base dos balanços, na medida em que todos os custos relacionados possam ser mensurados confiavelmente. As receitas, ganhos, despesas e gastos abrangem fatos referentes à execução orçamentária e aos independentes da execução orçamentária, os quais compreendem:

- Receitas e despesas relativas à execução da dotação dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social (OFSS), consignada na Lei Orçamentária Anual, com reflexos no balanço Orçamentário;
- Receitas e despesas dependentes da execução financeira relativas à operação entre Órgãos, Fundos e Entidades do GDF, Integrantes do OFSS, por meio de descentralização orçamentária, com impacto na DRE;

Receitas e despesas independentes da execução orçamentária cuja contabilização envolve os recursos que independem de autorização legislativa, como as entradas compensatórias, no ativo e passivo.

12.1 Remuneração a Pessoal

CONTA	01.01.2024 a 30.09.2024	3° Trimestre 2024	01.01.2023 a 30.09.2023	3° Trimestre 2023
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	(163.223.918,44)	(55.958.308,87)	(137.476.769,14)	(46.254.323,53)

12.2 Encargos Patronais

CONTA	01.01.2024 a 30.09.2024	3° Trimestre 2024	01.01.2023 a 30.09.2023	3° Trimestre 2023
ENCARGOS PATRONAIS	(80.703.682,54)	(25.321.140,72)	(48.837.669,00)	(18.796.850,55)

12.3 Consumo de Materiais

Houve diminuição com os gastos com distribuição do material de consumo comparado ao acumulado de 2023, principalmente massa asfáltica, brita granulada e areia, por força do **Decreto nº 41.037, de 28 de julho de 2020**, que criou o Programa Qualificação Profissional e Frente de Trabalho – **RENOVA DF**, cabendo à NOVACAP aportar os insumos necessários para a recuperação e reforma dos equipamentos e espaços públicos designados pela Secretaria de Governo.

CONTA	01.01.2024 a 30.09.2024	3° Trimestre 2024	01.01.2023 a 30.09.2023	3° Trimestre 2023
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	(33.683.063,85)	(15.064.082,99)	(35.521.503,71)	(12.110.993,80)

12.4 VPD – Obras Não Incorporável

A NOVACAP executa obras de infraestrutura (bens de uso comum do povo) por meio da descentralização de recursos de outras Unidades Orçamentárias do Governo do Distrito Federal. Os ativos resultantes pertencem às Unidades Orçamentárias de origem, a quem cabe a obrigação de as ativar e, via de consequência, ao Governo do Distrito Federal, único financiador das mesmas. Para fins de controle, os valores recebidos e aplicados pela NOVACAP nestas obras de infraestrutura, são registrados em conta transitória do ativo não circulante da Companhia, com consequente e posterior transferência/ integração ao patrimônio da Unidade Gestora proprietária do investimento, ou em que os bens resultantes estão localizados.

12.5 Serviços de Terceiros - Pessoas Físicas

Os gastos com serviços de terceiros Pessoa Física se limitaram ao pagamento de Jetons de Conselheiros.

CONTA	01.01.2024 a 30.09.2024	3° Trimestre 2024	01.01.2023 a 30.09.2023	3° Trimestre 2023
JETONS E GRATIFICAÇÕES A CONSELHEIROS	(586.358,76)	(190.039,38)	(586.622,44)	(194.191,95)

12.6 Serviços de Terceiros - Pessoas Jurídicas

Registra as despesas provenientes da prestação de serviços por pessoas jurídicas à NOVACAP, bem como da terceirização de serviços de zeladoria, jardinagem e urbanização das áreas e equipamentos públicos sob responsabilidade da Companhia.

SERVIÇOS TERCEIROS PESSOA JURÍDICA	01.01.2024 a 30.09.2024	3º Trimestre 2024	01.01.2023 a 30.09.2023	3º Trimestre 2023
COMUNICAÇÃO	(368.385,71)	(349.665,53)	-	-
MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE ESTRADAS E VIAS	(131.333.049,94)	(55.689.425,46)	(94.235.647,37)	(50.051.582,73)
MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE BENS IMÓVEIS	(154.622,52)	(62.927,38)	(257.578,01)	(45.362,00)
MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO E INSTALAÇÃO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	(7.244.009,60)	(1.898.798,22)	(7.348.671,75)	(2.460.458,66)
MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE BENS MÓVEIS	0,00	0,00	(9.715,00)	(2.720,00)
SERVIÇOS DE APOIO ADMINISTRATIVO, TÉCNICO E OPERACIONAL	(80.773.234,21)	(21.635.170,02)	(108.206.678,46)	(33.164.986,11)
SERVIÇOS DE LIMPEZA E CONSERVAÇÃO	0,00	0,00	(2.800,00)	(2.800,00)
SERVIÇOS DE ÁGUA, ESGOTO, ENERGIA, GÁS E OUTROS	(3.402.505,03)	(1.152.320,64)	(1.724.062,38)	(628.818,41)
PROGRAMA DE ALIMENTAÇÃO DO TRABALHADOR	(18.378.179,50)	(6.032.492,46)	(165.187.50,72)	(5.735.828,29)
LOCAÇÕES	(187.663,61)	(63.868,61)	(1.329.619,84)	(55.248,00)
SERVIÇOS RELACIONADOS À TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	(2.254.863,01)	(858.820,44)	(972.289,56)	(378.897,29)
SERVIÇOS DE TRANSPORTE	(2.039.799,06)	(631.464,91)	(2.463.080,61)	(850.577,60)
AREMAZENAGEM	(95.487,91)	-	-	-
ASSINATURAS DE PERIÓDICOS E ANUIDADES	(7.619,04)	-	(43.570,03)	-
EXPOSIÇÕES, CONGRESSOS, CONFERÊNCIAS E ESPETÁCULOS	(66.600,00)	(41.460,00)	(54.373,73)	-
SERVIÇO MÉDICO-HOSPITALAR, ODONTOLÓGICO E LABORATORIAL	(789.949,49)	(267.742,59)	(1.144.842,42)	(432.830,63)
SERVIÇOS TÉCNICOS PROFISSIONAIS	(147.115.271,00)	(58.964.874,44)	(39.964.985,64)	(21.129.803,33)
VIGILÂNCIA OSTENSIVA	(2.468.706,46)	(1.646.606,65)	(12.128.601,66)	(3.741.048,60)
PASSAGENS PARA O PAÍS	(35.766,62)	-	(11.044,92)	-
FRETE E LOC. VEÍCULOS POR NECESSIDADE DE SERVIÇO	(11.876.681,46)	(2.844.442,24)	(8.127.723,30)	(3.144.259,80)
TRANSPORTES DE SERVIDORES	(34.966,55)	-	(80.956,12)	(51.249,72)
ANUIDADES E TAXAS EM ASSOCIAÇÕES, FEDERAÇÕES E CONSELHOS	(494.373,68)	-	-	-
PLANTIO E REFORESTAMENTO	(2.958.056,67)	(1.201.445,13)	(1.266.755,43)	(233.617,89)
SERVIÇOS DE ABASTECIMENTO DE FROTA DE VEÍCULOS	(1.099.636,97)	(312.629,36)	(1.022.231,74)	(344.425,53)
TOTAL	(413.179.428,04)	(153.654.154,08)	(296.913.978,69)	(122.454.514,59)

12.7 Despesas/Reversões de Provisões

CONTAS	01.01.2024 a 30.09.2024	3º Trimestre 2024	01.01.2023 a 30.09.2023	3º Trimestre 2023
VPD DE PROVISÃO PARA RISCOS TRABALHISTAS	(57.551.258,73)	(21.919.470,42)	(17.585.175,90)	(1.984.059,51)
VPD DE PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS	(775.185,61)	(775.185,61)	(10.827.423,34)	-
REVERSÃO DE PROVISÕES PARA RISCOS TRABALHISTAS	484.611,64	321.872,15	523.985,81	38.644,49
REVERSÃO DE PROVISÕES PARA RISCOS CÍVEIS	148.671,39	35.373,50	1.205.716,90	1.205.526,01
REVERSÃO DE OUTRAS PROVISÕES	3.061.881,11	202.981,04	8.621.537,77	2.771.771,12
DESPESAS COM PROVISÕES	(54.631.280,20)	(22.134.429,34)	(18.061.358,76)	2.031.882,11

Em atendimento à NBC TG 25 (R2) - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes, a NOVACAP reconhece em contrapartida das obrigações derivadas de processos judiciais em que seja polo passivo, sempre que eles sejam classificados com risco de perda provável, pela Diretoria Jurídica, a despesa (VPD) correspondente. As reversões de provisões ocorrem em caso de decisões judiciais favoráveis à Companhia.

12.8 Resultado da Incorporação/Desincorporação de Ativos e Passivos

RESULTADO LÍQUIDO NA INCORPORAÇÃO DE ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	01.01.2024 a 30.09.2024	3º Trimestre 2024	01.01.2023 a 30.09.2023	3º Trimestre 2023
TOTAL	(338.246.565,60)	(150.891.217,99)	(181.444.649,39)	(44.729.013,02)

12.9 Receitas Financeiras

A geração de receitas financeiras no 3º Trimestre de 2024 foi a seguinte:

CONTAS	01.01.2024 a 30.09.2024	3º Trimestre 2024	01.01.2023 a 30.09.2023	3º Trimestre 2023
BANCOS	0,00	0,00	0,00	(84.395,14)
EMPRESAS	0,00	0,00	84.395,14	84.395,14
PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS PELO MÉTODO DE CUSTOS	45.166,19	45.166,19	1.743,16	0,00
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	(528,68)	0,00	0,00	(10,03)
OUTRAS VARIAÇÕES MONETÁRIAS - CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO	0,00	0,00	10,03	10,03
TOTAL	44.637,51	45.166,19	86.148,33	-

12.10 Transferências Correntes

São transferências de bens e rendas recebidas para manutenção do consumo de rotina da Companhia e no cumprimento de suas atribuições estatutárias com serviços e materiais aplicados como despesas correntes, em ações de zeladoria e urbanismo de regiões e equipamentos públicos do Distrito Federal.

CONTA	01.01.2024 a 30.09.2024	3º Trimestre 2024	01.01.2023 a 30.09.2023	3º Trimestre 2023
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	1.480.699.100,74	503.664.255,58	945.567.874,92	378.700.289,19

12.10.1 Transferências Recebidas Independentes De Execução Orçamentária – Intra

O valor total de receitas recebidas da Subsecretaria do Tesouro do Distrito Federal, corresponde a quitação de restos a pagar de exercício anterior, bem como de conversão em receita da NOVACAP, de saldos da conta do passivo representativa de depósitos judiciais a restituir ao Tesouro do Distrito Federal, registrada quando do recebimento das transferências financeiras para tal finalidade, devido à utilização de tais depósitos para a quitação de ações trabalhistas em que a Companhia restou vencida.

CONTA	01.01.2024 a 30.09.2024	3º Trimestre 2024	01.01.2023 a 30.09.2023	3º Trimestre 2023
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXERC.ORÇAMENTÁRIA - INTRA	85.464.671,33	32.333,59	104.892.827,93	11.748,93

12.10.2 Repasse Recebido

O valor refere-se às transferências financeiras recebidas da Subsecretaria do Tesouro do Distrito Federal e correspondências de créditos da execução orçamentária na condição de repasses vinculados ao custeio das atividades da NOVACAP, do próprio exercício.

CONTA	01.01.2024 a 30.09.2024	3º Trimestre 2024	01.01.2023 a 30.09.2023	3º Trimestre 2023
REPASSE RECEBIDO	1.084.255.185,94	406.940.782,84	751.280.352,49	290.409.591,81

12.10.3 Valores Diferidos – Baixa

Os valores diferidos são baixados quando se identifica a necessidade de redução de subvenções a receber baseadas em estimativas de longo prazo que requisitam a liberação de recursos pela SEEC/DF, em favor da NOVACAP. No período foi registrado.

CONTA	01.01.2024 a 30.09.2024	3º Trimestre 2024	01.01.2023 a 30.09.2023	3º Trimestre 2023
VALORES DIFERIDOS - BAIXA	(22.004.241,34)	(7.234.042,50)	(21.985.107,39)	(7.306.173,19)

12.10.4 Valores Diferidos – Inscrição

As inscrições de valores decorrem do aumento das estimativas de subvenções que demandam a liberação de recursos pela SEEC/DF, em favor da NOVACAP, para custeio das despesas do exercício reconhecidas em contrapartida dos passivos, em observância às apropriações por competência. As receitas por solicitações de recursos diferidos variam conforme os gastos a incorrer. Em **30.09.2024**, foram inscritas subvenções a receber correspondentes.

CONTA	01.01.2024 a 30.09.2024	3º Trimestre 2024	01.01.2023 a 30.09.2023	3º Trimestre 2023
VALORES DIFERIDOS - INSCRIÇÃO	332.983.484,81	103.925.181,65	111.379.801,89	95.585.121,64

12.11 Transferências de Capital

Referem-se a repasses governamentais para investimentos ou aplicações de recursos em infraestrutura, mediante celebração de convênios ou por descentralizações de recursos. Os recursos recebidos por meio de transferências de capital foram aplicados em obras e serviços de infraestrutura e totalizaram um valor:

CONTA	01.01.2024 a 30.09.2024	3º Trimestre 2024	01.01.2024 a 30.09.2024	3º Trimestre 2023
TRANSFERÊNCIAS VOLUNTARIAS – INTER OFSS - UNIÃO	4.418.323,72	811.108,64	8.387.868,76	3.015.960,25
TRANSFERÊNCIAS DE SUBVENÇÕES DE INVESTIMENTOS - INTRA	-	-	38.245,00	-
TOTAL	4.418.323,72	811.108,64	8.426.113,76	3.015.960,25

12.12 Lucro Líquido do Exercício

COMPONENTES DA APURAÇÃO	01.01.2024 a 30.09.2024	3º Trimestre 2024	01.01.2024 a 30.09.2024	3º Trimestre 2023
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	282.631.394,93	24.575.379,27	105.774.784,79	111.892.013,04

A Companhia tem quase a totalidade de suas despesas subsidiadas pelo Tesouro do Distrito Federal. Setembro de 2024, por critérios contábeis, apurou-se um Lucro Líquido de **R\$ 282.631.394,93**.

13. DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

O resultado financeiro é demonstrado pelo confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que alteram as disponibilidades da Companhia e se evidenciam na **Demonstração dos Fluxos de Caixa – DFC e no Balanço Financeiro**.

A NOVACAP adota método indireto por meio do qual os fluxos de caixa demonstram a conciliação do resultado contábil do período, ajustado pelos itens econômicos, cujos efeitos de transações não envolvem caixa, pelos efeitos de quaisquer deferimentos ou apropriações por competência sobre recebimentos de caixa ou pagamentos em caixa operacionais passados ou futuros, e pelos efeitos de itens de receita ou despesa associados com fluxos de caixa das atividades de investimento ou de financiamento.

13.1 Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais

A NOVACAP obriga-se à apresentação da Demonstração dos Fluxos de Caixa pelo método indireto.

COMPOSIÇÃO	30.09.2024	30.09.2023
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	408.448.307,97	88.810.883,62

13.2 Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos

Representa recursos oriundos do Tesouro do DF por repasses registrados na condição de subvenções governamentais e de Adiantamento para Futuro Aumento de Capital. A Companhia evidenciou uma geração líquida de caixa de:

COMPOSIÇÃO	30.09.2024	30.09.2023
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	0,00	15.106.811,06

13.3 Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos

Ao término do exercício, observou-se a aplicação de recursos em investimentos, em razão da aquisição de imobilizados, intangíveis e na realização de obras em andamento - bens de uso comum do povo a classificar.

COMPOSIÇÃO	30.09.2024	30.09.2023
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(7.328.658,13)	(16.490.955,40)

13.4 Geração Líquida de Caixa e Equivalentes

No terceiro trimestre de 2024, houve geração líquida de caixa e equivalentes de caixa no valor de **R\$ 401.119.649,84**.

COMPOSIÇÃO	30.09.2024	30.09.2023
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA - FINAL	423.746.306,61	91.243.312,55
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA - INICIAL	22.626.656,77	3.816.573,27
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	401.119.649,84	87.426.739,28

14. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE

Representa itens de receita e despesa que não transitam pelo resultado do exercício, em conformidade com a NBC TG 26 (R5). O resultado abrangente em 30.09.2024 foi positivo **R\$ 270.506.451,59**. Impactaram de modo relevante o resultado abrangente do exercício os ajustes devedores de exercícios anteriores

COMPOSIÇÃO	30.09.2024	30.09.2023
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	282.631.394,93	105.774.784,79
AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	(11.626.585,91)	22.796.655,42
REALIZAÇÃO DO AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	(498.357,43)	(507.387,91)
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	270.506.451,59	128.064.052,30

14.1 Ajustes de Exercícios Anteriores

A soma algébrica de **R\$ (11.626.585,91)**, registrada como ajuste de exercícios anteriores, decorre da obrigatoriedade de utilização pela NOVACAP do **princípio da anualidade orçamentária**, do qual deriva o modelo de empenho, liquidação e pagamento determinado pela **Lei nº 4.320, de 1964** bem como à rotina de inscrição de restos a pagar,

sendo a Companhia uma Pessoa Jurídica de Direito Privado, que para fins de elaboração das suas demonstrações contábeis, obriga-se ao cumprimento das rotinas da **Lei nº 6.404, de 1976**.

Assim, os passivos empenhados e liquidados ou em liquidação ao término de exercícios anteriores, porém sem a liberação de recursos financeiros correspondentes quando de sua inscrição, necessitam ser baixados como ajustes, quando pagos, posto que não possa impactar o resultado do exercício em que são liberados os repasses para o pagamento.

O mesmo acontece com os ajustes de subvenções a receber de longo prazo – contrapartida dos ajustes de ativos - solicitados com base em passivos estimados, inscritos em exercícios anteriores, cujas datas de pagamento não se podem determinar no momento do lançamento contábil, como é o caso das provisões para ações cíveis e trabalhistas, inscritas com data de saída de recursos ainda incerta, bem como o seu valor final de sua realização.

14.2 Realização do Ajuste de Avaliação Patrimonial

Os registros de saldos nessa conta se referem à rotina de procedimentos de realização do Ajuste de Avaliação Patrimonial, na proporção da depreciação das edificações que foram objeto de ajuste ao custo atribuído, em 2017, nos termos da legislação aplicável.


FERNANDO RODRIGUES FERREIRA LEITE
DIRETOR-PRESIDENTE
CPF 131. ***. ***_**


RENATO SOUSA SANTANNA
DIRETOR FINANCEIRO
CPF 611. ***. ***_**


GERALDO ALVES CAMPOLINA
CHEFE DO DEPARTAMENTO DE
CONTABILIDADE
CRC – 07914/DF-0