



**PRESTAÇÃO DE CONTAS TRIMESTRAL DE 30.06.2023
COMPANHIA URBANIZADORA DA NOVA CAPITAL DO BRASIL -
NOVACAP**

CNPJ: 00.037.457/0001-70

UNIDADE GESTORA: 190201

GESTÃO: 19201

PROCESSO SEI: 00112-00014662/2023-21

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
NOTAS EXPLICATIVAS	17
1. CONTEXTO OPERACIONAL DA NOVACAP	17
1.1 Riscos ligados ao COVID 19	17
2. BASES DE PREPARAÇÃO	17
2.1 Moeda funcional e moeda de apresentação	18
2.2 Uso de estimativas e julgamentos	18
2.3 Bases Gerais de Mensuração	18
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	19
4.1 Créditos de Transferências a Receber – Consolidação	19
4.1.1 Recursos a Receber – Subvenções - INTRA OFSS	19
4.1.2 Recursos a Receber – Restos Pagar Processados	19
5. ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL - CONSOLIDAÇÃO	19
5.1 Férias - Adiantamento	19
6. CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO	20
7. OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - CONSOLIDADO	20
7.1 Desembolsos pendentes de execução orçamentária	20
8. AJUSTES PERDAS DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	20
9. ESTOQUES	21
10. ATIVO NÃO CIRCULANTE	21
10.1 Ativo Realizável a Longo Prazo	21
10.1.1 Recursos a Receber Subvenções (INTRA OFSS) – Longo Prazo	21

10.2	Investimentos.....	21
10.2.1	Participações Permanentes - Consolidação	22
10.2.2	Participações Permanentes – INTRA OFSS.....	22
10.3	Imobilizado	23
10.4	Intangível.....	23
11.	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	23
11.1	PASSIVOS CIRCULANTES.....	23
11.1.1	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	23
11.1.2	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	23
11.1.3	Provisões	23
11.1.3.1	Provisão para Riscos Trabalhistas a Curto Prazo.....	24
11.1.3.2	Provisão para Riscos Cíveis a Curto Prazo	24
11.1.3.3	PDV – Plano de Benefício Definido.....	24
11.1.3.4	Outras Provisões a Curto Prazo.....	25
11.1.4	Demais Obrigações a Curto Prazo	25
11.1.4.1	Valores Restituíveis – Consolidação	25
11.1.4.2	Valores Restituíveis – INTRA-OFSS	25
11.1.4.3	Valores Restituíveis – INTER-OFSS UNIÃO.....	25
11.1.4.4	Valores Decorrentes de Infrações Legais e Contratuais.....	26
11.1.4.5	Valores a Devolver ao GDF	26
11.2	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	26
11.2.1	Licença Prêmio (P – Contas a Pagar)	26
11.2.2	Obrigações a Longo Prazo - REFIS	26
11.3	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	27
11.3.1	Capital Social	27
11.3.2	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC).....	27
12.	DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO – DRE	27
12.1	Remuneração a Pessoal	27
12.2	Encargos Patronais	27
12.3	Consumo de Materiais	27
12.4	VPD – Obras Não Incorporáveis	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
12.10.1	Transferências Recebidas Independentes De Execução Orçamentária – Intra.....	29
12.10.2	Repasse Recebido.....	29

12.10.3	Valores Diferidos - Baixa	30
12.10.4	Valores Diferidos – Inscrição	30
12.11	Transferências de Capital	30
12.12	Lucro Líquido do Exercício	30
13.	DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA.....	30
13.1	Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	30
13.2	Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos	30
13.3	Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos.....	30
13.4	Geração Líquida de Caixa e Equivalentes.....	31
14.	DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE	31
14.1	Ajustes de Exercícios Anteriores	31
4.2	Realização do Ajuste de Avaliação Patrimonial.....	31

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

BALANÇO PATRIMONIAL – ATIVO



GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
BALANÇO PATRIMONIAL - ATIVO



Referência: 30.06.2023

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	30.06.2023	31.12.2022
		921.232.219,18	920.386.031,73
ATIVO CIRCULANTE			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	3	140.990.813,43	119.538.241,02
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	3.1	15.569.773,73	3.816.573,27
RECURSOS VINCULADOS	3.2	15.462.614,67	3.780.608,68
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - DEPÓSITOS E CAUÇÕES		106.684,83	35.490,36
		474,23	474,23
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	4	101.657.672,31	100.800.653,85
CLIENTES		0,00	346.073,00
FATURAS E DUPLICATAS FATURADAS A RECEBER*		0,00	346.073,00
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER - CONSOLIDAÇÃO	4.1	101.657.672,31	100.454.580,85
RECURSOS A RECEBER SUBVENÇÕES - INTRA OFSS	4.1.1	97.683.900,45	96.480.808,99
RECURSOS A RECEBER - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	4.1.2	3.973.771,86	3.973.771,86
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL - CONSOLIDAÇÃO	5	9.679.720,71	2.376.272,30
13º SALÁRIO - ADIANTAMENTO		7.015.074,50	0,00
FÉRIAS - ADIANTAMENTO	5.1	2.602.049,32	2.376.272,30
VIAGENS - ADIANTAMENTO		10.596,89	0,00
SUPRIMENTO DE FUNDOS		52.000,00	0,00
TRIBUTOS A RECUPERAR / COMPENSAR - CONSOLIDAÇÃO		856.698,26	832.396,78
TRIBUTOS A RECUPERAR / COMPENSAR - INTER OFSS UNIÃO		17.940,28	17.940,28
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO	6	351.864,74	351.722,15
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	7	0,00	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - CONSOLIDADO	7	11.992.271,58	10.054.025,10
CRÉDITOS A RECEBER - INFRAÇÕES LEGAIS E CONTRATUAIS		478.469,45	478.469,45
CRÉDITOS A RECEBER POR CESSÃO DE PESSOAL		1.513.439,00	1.328.504,47
CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE PAGAMENTO DE DESPESAS DE TERCEIROS		319.684,20	319.169,36
CRÉDITO A RECEBER POR ACERTO FINANCEIRO COM SERVIDOR E EX-SERVIDOR		125.608,04	116.247,22
JUROS SOBRE CAPITAL PROPOSTOS A RECEBER		11.703,61	11.703,61
DESEMBOLSOS PENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	7.1	9.543.367,28	7.799.930,99
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - INTRA OFSS		78.023,25	128.888,91
CRÉDITOS A RECEBER POR CESSÃO DE PESSOAL		78.023,25	78.023,25
CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE PAGAMENTO DE DESPESAS DE TERCEIROS		0,00	50.865,66
AJUSTE PERDAS DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	8	-561.946,26	-561.946,26
ESTOQUES	9	1.348.794,83	1.721.714,64
ATIVO NÃO CIRCULANTE	10	780.241.405,75	800.847.790,71
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	10.1	136.618.147,94	160.215.526,77
RECURSOS A RECEBER SUBVENÇÕES (INTRA OFSS)	10.1.1	136.618.147,94	160.215.526,77
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	625.888.327,79	622.541.608,65
BENS MÓVEIS		55.911.688,53	55.697.688,53
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE BENS MÓVEIS		-29.511.770,82	-28.038.620,95
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE IMOBILIZADO - BENS MÓVEIS		643.142,20	643.142,20
BENS IMÓVEIS		606.344.278,23	601.402.817,28
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE BENS IMÓVEIS		-8.212.725,95	-5.877.134,01
INTANGÍVEL	10.4	2.587.512,78	2.943.238,05
SOFTWARES		4.868.786,59	4.754.094,50
AMORTIZAÇÃO ACUMULADA DE SOFTWARES		-2.281.273,81	-1.810.856,45

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

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

GERALDO ALVES CAMPOLINA
Chefe do Depart. de Contabilidade
CRC-07914/DF-O

BALANÇO PATRIMONIAL – PASSIVO



GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVO



Referência: 30.06.2023

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	30.06.2023	31.12.2022
	11	921.232.219,18	920.386.031,73
PASSIVO CIRCULANTE	11.1	154.206.678,25	127.830.172,55
OBRIG. TRABALHISTAS PREVIDENCIÁRIAS E ASSIST. A PAGAR A CURTO PRAZO	11.1.1	29.273.929,65	28.597.231,70
PESSOAL A PAGAR		18.294.328,31	14.052.938,99
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		10.979.601,34	14.544.292,71
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	11.1.2	19.788.482,01	10.678.236,54
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		19.788.482,01	10.678.236,54
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		230.303,25	431.630,81
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		230.303,25	431.630,81
PROVISÕES A CURTO PRAZO	11.1.3	85.602.575,40	70.598.954,96
PROVISÃO PARA RISCOS TRABALHISTAS A CURTO PRAZO	11.1.3.1	9.521.320,88	6.542.576,82
PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS A CURTO PRAZO	11.1.3.2	46.999.481,43	34.974.605,05
PDV - PLANO DE BENEFÍCIO DEFINIDO	11.1.3.3	29.071.976,28	29.071.976,28
OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO	11.1.3.4	9.796,81	9.796,81
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	11.1.4	19.311.387,94	17.524.118,54
VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	11.1.4.1	5.699.477,67	4.759.571,40
VALORES RESTITUÍVEIS - INTRA OFSS	11.1.4.2	203.198,40	374.402,59
VALORES RESTITUÍVEIS - INTER OFSS UNIÃO	11.1.4.3	1.248.398,37	210.769,91
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO		24.592,76	0,00
RECURSOS ESPECIAIS A LIBERAR		11.482.084,74	11.482.084,74
VALORES DECORRENTES DE INFRAÇÕES LEGAIS E CONTRATUAIS	11.1.4.4	385.232,45	427.402,22
VALORES A DEVOLVER AO GDF	11.1.4.5	268.403,55	268.403,55
INFRAÇÕES LEGAIS E CONTRATUAIS A PAGAR DE EXERCÍCIO ANTERIOR		0,00	1.484,13
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	11.2	147.163.463,97	145.108.715,71
PESSOAL A PAGAR		11.445.980,30	9.142.885,19
LICENÇA PRÊMIO	11.2.1	11.445.980,30	9.142.885,19
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		31.024,40	31.024,40
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		31.024,40	31.024,40
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		1.173.744,98	1.173.744,98
REFIS	11.2.2	1.173.744,98	1.173.744,98
PROVISÕES A LONGO PRAZO	11.1.3	134.502.714,29	134.761.061,14
PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS A LONGO PRAZO		81.358.688,15	81.617.035,00
OUTRAS PROVISÕES A LONGO PRAZO		53.144.026,14	53.144.026,14
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	11.3	619.872.076,96	647.447.143,47
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		581.164.367,54	581.499.959,48
RESERVAS DE LUCROS		18.462.664,93	18.462.664,93
RESULTADO ACUMULADO		-25.702.905,49	1.536.569,08

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

RENATO SOUSA SANTANNA
Diretor Financeiro
CPF 511.***.***

GERALDO ALVES CAMPOLINA
Chefe do Departamento de Contabilidade
SBC 07914/DF - O

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO



GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO



Mês de Referência: 30.06.2023

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

Gestão 19201 COMPANHIA URBANIZADORA DA NOVA CAPITAL

EXERCÍCIOS ENCERRADOS EM 30.06.2023 e 30.06.2022 COM REAPRESENTAÇÃO DESTE NOS TERMOS DA NBC TG 26 (R4)			
AS NOTAS EXPLICATIVAS COMPÕEM O CONJUNTO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.			
OPERAÇÕES CONTINUADAS	NE	30.06.2023	30.06.2022
RECEITAS DE SERVIÇOS		0,00	0,00
RECEITA OPERACIONAL BRUTA		0,00	0,00
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA		0,00	0,00
DESPESAS ADMINISTRATIVAS OPERACIONAIS		-419.303.727,67	-423.235.705,40
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	12.1	-91.222.445,61	-94.232.080,61
ENCARGOS PATRONAIS	12.2	-30.040.818,45	-34.461.839,19
BENEFÍCIOS A PESSOAL		-16.346.208,35	-15.714.064,12
BENEFÍCIO A PESSOAL RGPS		0,00	-15.714.064,12
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		-19.897.531,82	-15.162.093,15
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS - PDV		-19.897.531,82	-15.162.093,15
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		-16.400,00	-16.994,00
AUXÍLIO FUNERAL ATIVO CIVIL		-16.400,00	-16.994,00
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	12.3	-23.410.509,91	-16.285.188,07
VPD - OBRAS E INSTALAÇÕES NÃO INCORPORÁVEIS	12.4	0,00	-467.930,04
JETONS E GRATIFICAÇÕES A CONSELHEIROS	12.5	-392.430,49	-377.642,31
SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	12.6	-174.459.464,10	-165.783.826,25
OUTROS SERVIÇOS - PJ		-5.237.363,87	-8.062.595,92
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS		-68.280.555,07	-72.671.451,74
DEVOLUÇÃO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		-62.523,40	0,00
RECURSOS PARA RESTOS A PAGAR NÃO PROC.		0,00	-28.537,78
TRANSF. FINANCEIRAS CONCEDIDAS INDEP. DE EXEC.		-57.896.865,51	-72.381.205,94
INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS - INTRA - OFSS		-67.263,20	-35.132,01
PENSÕES INDENIZATORIAS		-238.653,54	-220.701,76
BAIXA DE DEPOSITOS DE NATUREZA JUDICIAL		0,00	-5.874,25
RESSARCIMENTO DE PASSAGENS, SERV FUNERÁRIOS E AJUDA CUSTO		-13.074,30	0,00
RESSARCIMENTO DE ANUIDADES E TAXAS EM ASSOCIAÇÕES, FEDERAÇÕES		-2.175,12	0,00
DESPESAS DE PROVISÕES	12.7	-20.093.240,87	-26.961.747,96
VPD DE PROVISÃO PARA RISCOS TRABALHISTAS		-15.601.116,39	-11.517.349,72

[Assinaturas manuais]

VPD DE PROVISÃO PARA RISCOS CIVEIS		-10.827.423,34	-23.588.896,29
REVERSÃO DE PROVISÃO PARA RISCOS TRABALHISTAS		485.341,32	0,00
REVERSÃO DE PROVISÕES PARA RISCOS CIVEIS		190,89	3.330.431,10
REVERSÃO DE OUTRAS PROVISÕES		5.849.766,65	4.814.066,95
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	13.9	-84.042,46	-646.867,84
DESPESAS COM DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES		-2.279.159,17	-2.025.165,56
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS		23.055,80	58.292,07
VENDA MERCADORIA PRODUÇÃO VEGETAL		11.172,45	17.973,29
TAXA PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		11.883,35	40.318,78
RESULTADO LÍQUIDO NA INCORPORAÇÃO DE ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	12.8	-136.715.636,37	-81.227.546,48
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS		-578.462.750,74	-534.038.741,17
RECEITAS FINANCEIRAS	12.9	86.148,33	1.742.978,93
EMPRESAS		84.395,14	136.339,09
PARTICIPAÇÕES SOCIETARIAS PELO METODO DE CUSTOS		1.743,16	1.605.783,51
OUTRAS VARIAÇÕES MONETÁRIAS - CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO		10,03	856,33
DESPESAS FINANCEIRAS		-18.365,08	-1.231,23
MULTAS INDEDUTÍVEIS		-1.173,88	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		-17.191,20	-1.231,23
RESULTADO ANTES DAS TRANSFERÊNCIAS GOVERNAMENTAIS		-578.384.967,49	-532.296.993,47
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	12.10	566.867.585,73	527.721.112,89
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - INTRA	12.10.1	104.881.079,00	152.936.806,70
REPASSE RECEBIDO	12.10.2	460.870.760,68	370.242.008,25
VALORES DIFERIDOS - BAIXA	12.10.3	-14.678.934,20	-14.387.598,26
VALORES DIFERIDOS - INSCRIÇÃO	12.10.4	15.794.680,25	18.929.896,20
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	12.11	5.410.153,51	1.539.847,19
DEMAIS TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS		0,00	450.444,35
TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS - INTER OFSS - UNIÃO		5.371.908,51	1.089.402,84
TRANSFERÊNCIAS DE SUBVENÇÕES DE INVESTIMENTOS - INTRA		38.245,00	0,00
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	12.12	-6.107.228,25	-3.036.033,39

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

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

GERALDO ALVES CAMPOLINA
Chefe do Depart. de Contabilidade
CRC-07914/DF-O



GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO



Referência: 30.06.2023
Unidade Gestora 190201 COMPANHIA URB. DA NOVA CAPITAL DO BRASIL-NOVACAP
Geção 190201 COMPANHIA URBANIZADORA DA NOVA CAPITAL

AS NOTAS EXPLICATIVAS COMPOEM 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
Sal	dos em 31.12.2022	26.713.076,28	7.272.937,00	11.961.936,70	581.499.959,48	18.462.664,93	1.536.569,08	647.447.143,47
Aju	stes de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-21.132.246,32	-21.132.246,32
Res	ultado do Exercício em 30.06.2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.107.228,25	-6.107.228,25
Aju	ste de avaliação patrimonial	0,00	0,00	0,00	-335.591,94	0,00	0,00	-335.591,94
Sal	dos em 30.06.2023	26.713.076,28	7.272.937,00	11.961.936,70	581.164.367,54	18.462.664,93	-25.702.905,49	619.872.076,96

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

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

GERALDO ALVES CAMPOLINA
Chefe do Depart. de Contabilidade
CRC-07914/DF-O

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA



GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA



Referência: 30.06.2023

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

Gestão 190201 COMPANHIA URBANIZADORA DA NOVA CAPITAL

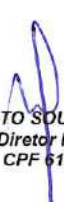
AS NOTAS EXPLICATIVAS COMPÕEM O CONJUNTO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS				
	COMPOSIÇÃO	NE	30.06.2023	30.06.2022
I - FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		13.1	-8.618.773,59	30.333.589,80
Lucro e/ou Prejuízo do Exercício			-6.107.228,25	-3.036.033,39
DEPRECIACÃO			1.808.741,81	1.719.393,28
AMORTIZAÇÃO			470.417,36	305.772,28
BENS MÓVEIS - FABRICAÇÃO PRÓPRIA			0,00	-31.938,18
SUPERAVIT OU DEFICIT DO EXERCÍCIO - CONSOLIDAÇÃO			-17.854.129,20	33.010,89
AJUSTES FINANCEIROS			1.179.987,00	0,00
AJUSTE ATIVO NÃO FINANCEIRO - BENS MÓVEIS			-222.874,94	0,00
AJUSTES DE ATIVO NÃO FINANCEIRO - ALMOXARIFADO			0,00	-88.139,77
AJUSTES ATIVO NÃO FINANCEIRO - BENS MÓVEIS			9.367.206,95	0,00
AJUSTE PASSIVO NÃO FINANCEIRO - DEMAIS OBRIGAÇÕES			11.881,75	0,00
AJUSTES DO ATIVO (DIREITOS NÃO FINANCEIROS)			-50.865,66	0,00
LUCROS E PREJUÍZOS DO EXERCÍCIO			11.197.733,93	33.356.618,91
AJUSTES ATIVO NÃO FINANCEIRO - OUTROS CRÉDITOS			-49.228,22	-33.270,54
AJUSTES PASSIVO NÃO FINANCEIRO - FORNECEDORES			0,00	5.767,88
LUCROS E PREJUÍZOS DO EXERCÍCIO			-24.947.743,53	16.466.412,28
AJUSTES DO ATIVO (DIREITOS NÃO FINANCEIROS)			-99.806,34	-10.082.972,41
AJUSTES PASSIVO NÃO FINANCEIRO - OBRIGAÇÕES FISCAIS			0,00	30.876,19
Lucro/Prejuízo Operacional Antes da Variação do Capital Circulante			-25.295.907,34	38.645.497,42
Variação do Ativo Circulante			-9.699.371,95	-9.373.837,13
FATURAS E DUPLICATAS FATURADAS A RECEBER			346.073,00	0,00
RECURSOS A RECEBER - SUBVENÇÕES - INTRA OFSS			-1.203.091,46	5.366.330,25
RECURSOS A RECEBER - CONVÊNIO			0,00	450.444,35
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL E A TERCEIROS			-7.303.448,41	-8.503.379,25
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR - CONSOLIDAÇÃO			-24.301,48	-20.450,86
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO			-142,59	7.074,69
CRÉDITOS A RECEBER POR CESSÃO DE PESSOAL			-184.934,53	-20.822,18
CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE PAGAMENTO DE DESPESAS DE TERC			-514,84	-108.332,42
CRÉDITO A RECEBER POR ACERTO FINANCEIRO COM SERVIDOR E EX- SERVIDOR			-9.360,82	0,00
DIVIDENDOS / JUROS SOBRE CAPITAL PROPOSTOS A RECEBER			0,00	288.672,65
DESEMBOLSOS PENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA			-1.743.436,29	-7.162.385,40
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - INTRA OFSS			50.865,66	0,00
ESTOQUES			372.919,81	329.011,04
Variação do Passivo Circulante			26.376.505,70	1.061.929,51
PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO			4.241.389,32	5.207.397,25
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO			523.549,80	354.004,02
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - INTER OFSS - UNIÃO			-4.088.241,17	944.580,43
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO -			9.110.245,47	2.372.349,84
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO			-201.327,56	161.229,38
PROVISÃO PARA INDENIZAÇÕES TRABALHISTAS			2.978.744,06	3.247.031,32
PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS A CURTO PRAZO			12.024.876,38	-12.455.322,05
VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO			939.906,27	1.345.858,21
VALORES RESTITUIVEIS - INTRA OFSS			-171.204,19	209.460,72
VALORES RESTITUIVEIS - INTER OFSS UNIÃO			1.037.628,46	137.551,97

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

	COMPOSIÇÃO	NE	30.06.2023	30.06.2022
	DEPOSITOS DE NATUREZA JUDICIAL		24.592,76	4.000,00
	VALORES DECORRENTES DE INFRAÇÕES LEGAIS E CONTRATUAIS		-42.169,77	-15.767,23
	SALDO DE CONVÊNIO NÃO UTILIZADO		0,00	-450.444,35
	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - EXERC. ANTERIOR		-1.484,13	0,00
	II - FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	13.2	25.642.127,09	-16.503.204,56
	Ingressos/Desembolsos		23.597.378,83	-25.046.975,67
	RECURSOS A RECEBER - SUBVENÇÕES (INTRA-OFSS)		23.597.378,83	-25.046.975,67
	Ingressos/Desembolsos		2.044.748,26	8.543.771,11
	LICENÇA PRÊMIO LAR - CONTAS A PAGAR		2.303.095,11	-763.105,09
	FORNECEDORES NÃO PARCELADOS A PAGAR		0,00	-5.767,88
	PARCELAMENTO DE REFIS		0,00	-380.000,00
	PROVISÃO PARA INDENIZAÇÕES TRABALHISTAS		0,00	-897.590,42
	PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO		-258.346,85	10.590.234,50
	III - FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	13.3	-5.270.153,04	-14.746.914,48
	Desembolsos		-5.270.153,04	-14.746.914,48
	IMOBILIZADO - AQUISIÇÕES		-214.000,00	-3.282.601,79
	OBRAS EM ANDAMENTO DE BENS DE USO COMUM DO POVO A CLASSIFICAR		-4.941.460,95	-9.860.326,65
	INTANGÍVEIS - AQUISIÇÕES		-114.692,09	-1.603.986,04
	GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	13.4	11.753.200,46	-916.529,24
	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA - FINAL		15.569.773,73	5.518.941,65
	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA - INICIAL		3.816.573,27	6.435.470,89
	GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		11.753.200,46	-916.529,24


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


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


GERALDO ALVES CAMPOLINA
 Chefe do Depart. de Contabilidade
 CRC- 07914/DF - O



GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE



Mês de Referência: 30.06.2023

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

	NOTA	30.06.2023	30.06.2022
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	12.12	- 6.107.228,25	13.638.453,24
AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	14.1	- 21.132.246,32	- 50.043.831,40
REALIZAÇÃO DO AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	14.2	- 335.591,94	- 335.591,94
RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO		- 27.575.066,51	- 36.740.970,10

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

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

GERALDO ALVES CAMPOLINA
Chefe do Depart. de Contabilidade
CRC 07914-0

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO



GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO



Mês de Referência: 30.06.2023

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	30.06.2023	30.06.2022
(A) RECEITAS	343.737,22	9.079.635,71
(A1) Receita Bruta	0,00	0,00
(A2) Outras Receitas	343.737,22	9.047.697,53
(A3) Receitas Ref. Bens de Fabricação Própria	0,00	31.938,18
(B) Insumos e serviços adquiridos de terceiros	392.299.172,81	363.037.260,02
(B1) Materiais, Energia, e Outros	224.415.914,09	192.598.967,02
(B2) Serviços de Terceiros Pessoa Jurídica	156.342.635,00	146.463.667,20
(B3) Serviços de Terceiros Pessoa Física	392.430,49	377.642,31
(B4) Perdas/Recuperação de Valores Ativos	11.145.580,48	23.588.896,29
(B6) Outros	2.612,75	8.087,20
(C) Valor adicionado bruto (A - B)	-391.955.435,59	-353.957.624,31
(D) Retenções(depreciação, amortização, exaustão)	2.279.159,17	2.025.165,56
(D1) Redução ao valor recuperável do imobilizado	0,00	0,00
(E) Valor adicionado líquido (C - D - D1)	-394.234.594,76	-355.982.789,87
(F) Transferências Recebidas	572.345.522,49	531.002.707,78
(F1) Subvenções governamentais correntes	566.867.585,73	527.721.112,89
(F2) Subvenções governamentais de capital	5.410.153,51	1.539.847,19
(F4) Resultado com participações societárias e juros sobre o capital próprio	0,00	0,00
(F6) Receitas financeiras	67.783,25	1.741.747,70
(G) Valor adicionado a distribuir (E + F)	178.110.927,73	175.019.917,91
2. Distribuição por Partes Interessadas (em milhares de R\$)	178.110.927,73	175.019.917,91
GOVERNO	21.412.514,62	26.884.534,68
Impostos, taxas e contribuições federais	0,00	646.867,84
INSS	21.412.514,62	26.237.666,84
Impostos, taxas e contribuições Estados/ DF e Municípios	0,00	0,00
EMPREGADOS	162.805.641,36	151.171.416,62
Pessoal	127.385.189,54	116.654.484,35
Benefícios	26.792.147,99	26.292.759,92
FGTS	6.644.629,85	6.314.335,34
Sistema Sociais Autônomos	1.983.673,98	1.909.837,01
REMUNERAÇÃO DO CAPITAL PRÓPRIO	-6.107.228,25	-3.036.033,39
Lucro do exercício	-6.107.228,25	-3.036.033,39

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

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

GERALDO ALVES CAMPOLINA
Chefe do Depto. de Contabilidade
CRC-07914/DF-O



Mês de Referência: 30.06.2023

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

Gestão: 19201: COMPANHIA URBANIZADORA DA NOVA CAPITAL

GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Gestão 19201 - COMPANHIA ORGANIZADORA DA NOVA CAPITAL												
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	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)	1.895.445,00	1.895.445,00	208.090,68	(1.687.354,32)	DESPESAS CORRENTES	613.047.590,00	606.142.580,00	403.302.414,85	336.239.233,09	333.674.566,09	0,00	202.840.175,15
Receita Tributária	0,00	0,00	11.883,35	11.883,35	Pessoal e Encargos Sociais	284.647.567,00	284.647.567,00	139.325.052,16	133.633.591,91	132.264.551,99	0,00	145.322.514,44
Imposto sobre Serviços	0,00	0,00	11.883,35	11.883,35	Outras Despesas Correntes	328.400.023,00	321.495.023,00	263.977.362,69	202.605.641,18	201.409.614,10	0,00	57.517.650,31
Receita Patrimonial	1.597.870,00	1.597.870,00	73.479,03	(1.524.390,97)	DESPESAS DE CAPITAL	166.702.879,00	296.620.501,00	228.752.391,02	120.795.641,12	120.795.641,12	0,00	67.868.109,98
Valores Mobiliários	1.597.870,00	1.597.870,00	73.479,03	(1.524.390,97)	Investimentos	180.296.540,00	292.214.162,00	228.551.083,48	120.594.313,56	120.594.313,56	0,00	53.683.598,54
Receita de Serviços	297.575,00	297.575,00	122.728,30	(174.846,70)	Inversões Financeiras	6.000.000,00	4.000.000,00	-	-	-	0,00	4.000.000,00
Serviços Administrativos e Gerais	297.575,00	297.575,00	122.728,30	(174.846,70)	Amortização de dívida	406.339,00	406.339,00	201.327,56	201.327,56	201.327,56	0,00	205.011,44
Outros Serviços	0,00	0,00	0,00	-	SUBTOTAL DAS DESPESAS (IX)	779.750.469,00	902.763.091,00	632.054.805,87	457.034.874,21	454.470.207,21	0,00	270.708.285,13
Outras Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL (III)	0,00	0,00	5.371.908,51	5.371.908,51	REFINANCIAMENTO (X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	0,00	0,00	-	SUBTOTAL COM	779.750.469,00	902.763.091,00	632.054.805,87	457.034.874,21	454.470.207,21	0,00	270.708.285,13
Alienação de bens móveis	0,00	0,00	0,00	-	REFINANCIAMENTO (XI)=(X+X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFER. DE CAPITAL	0,00	0,00	5.371.908,51	5.371.908,51								
Transferências da União	0,00	0,00	5.371.908,51	5.371.908,51								
Transferências dos Estados, DF e suas entidades	0,00	0,00	0,00	-								
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III + IV)	1.895.445,00	1.895.445,00	5.579.999,19	3.684.554,19								
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V = III+IV)	1.895.445,00	1.895.445,00	5.579.999,19	3.684.554,19								
DEFICIT (VII)	0,00	0,00	626.474.806,68	626.474.806,68								
TOTAL VIII = (V+VI+VII)	1.895.445,00	1.895.445,00	632.054.805,87	630.159.360,87								
SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	1.895.445,00	9.846.919,00	0,00	(9.846.919,00)								
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	1.895.445,00	0,00	0,00	-								
Superávit Financeiro	0,00	9.846.919,00	0,00	(9.846.919,00)								
T O T A L	3.790.890,00	11.742.364,00	632.054.805,87	620.312.441,87	T O T A L	779.750.469,00	902.763.091,00	632.054.805,87	457.034.874,21	454.470.207,21	0,00	270.708.285,13

FERNANDO RODRIGUES FERREIRA LEITE
Diretor Presidente
CPF 131.111.111

RENATO SOUSA SANTANNA
Diretor Financeiro
CPF 611.111.111

GERALDO ALVES CAMPOLINA
Chefe do Departamento de Contabilidade
CRC DF 007914/D-65



Referência: 30.06.2023

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

Gestão 190201 COMPANHIA URBANIZADORA DA NOVA CAPITAL

GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

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	47.841.049,12	32.443.936,03	32.443.936,03	15.397.113,09	0,00
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	6.513.331,69	6.182.630,29	6.182.630,29	632.923,04	-302.221,64
Outras Despesas Correntes	0,00	41.327.717,43	26.261.305,74	26.261.305,74	14.764.190,05	302.266,63
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	62.728.824,15	14.517.173,75	14.517.173,75	48.211.650,40	0,00
Investimentos	0,00	62.726.570,48	14.517.173,75	14.517.173,75	48.209.396,73	0,00
Amortização da Dívida	0,00	2.253,67	0,00	0,00	2.253,67	0,00
TOTAL	0,00	110.569.873,27	46.961.109,78	46.961.109,78	63.608.763,49	0,00


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



GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO



Referência: 30.06.2023

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

Gestão 19201 COMPANHIA URBANIZADORA DA NOVA CAPITAL

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	400.002,31	657.228,71	637.495,93	45.866,35	373.868,74
Pessoal e Encargos Sociais	366.360,59	166.061,24	192.182,86	0,00	340.238,97
Outras Despesas Correntes	33.641,72	491.167,47	445.313,07	45.866,35	33.629,77
DESPESAS DE CAPITAL	17.096,47	0,00	0,00	0,00	17.096,47
Investimentos	17.096,47	0,00	0,00	0,00	17.096,47
TOTAL	417.098,78	657.228,71	637.495,93	45.866,35	390.965,21

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



GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
BALANÇO FINANCEIRO



Referência: 30.06.2023

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

Gestão 19201 COMPANHIA URBANIZADORA DA NOVA CAPITAL

	30.06.2023	31.12.2022		30.06.2023	31.12.2022
INGRESSOS	527.035.310,06	1.102.195.935,56	DISPÊNDIO	527.035.310,06	1.102.195.935,56
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	5.579.999,19	9.002.857,96	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	454.470.207,21	1.003.248.641,91
ORDINÁRIA	208.090,68	3.229.238,53	ORDINÁRIA	442.028.509,85	900.962.945,29
VINCULADA	5.371.908,51	5.773.619,43	VINCULADA	12.441.697,36	102.285.696,62
Outras Destinações de recursos	5.371.908,51	5.773.619,43	Outras Destinações de Recursos	12.441.697,36	102.285.696,62
Convênio	5.371.908,51	5.773.619,43	Convênio	5.371.908,51	11.291.427,34
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	507.849.938,35	969.495.040,03	Operação de Crédito	7.069.788,85	90.994.269,28
Transferências recebidas p/ execução	460.870.760,68	889.102.066,87	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	85.391,29	3.849.222,70
Transferências recebidas indep. de execução	46.979.177,67	80.392.973,16	Transferências Concedidas para execução	62.523,40	3.188.765,49
RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	1.988.868,26	117.262.566,68	Transferências Concedidas Indep. Exec	22.867,89	660.457,21
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	0,00	110.569.873,27	PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	47.366.570,55	83.481.566,69
Inscrição de Restos a Pagar Processados	0,00	657.228,71	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	46.961.109,78	80.074.744,63
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.988.868,26	6.035.464,70	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	637.495,93	569.748,35
Outros Recebimentos	0,00	0,00	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	947.951,84	2.832.073,71
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	11.616.504,26	6.435.470,89	Ajuste de Exercícios Anteriores	-1.179.987,00	5.000,00
Caixa e Equivalente de Caixa	3.816.573,27	6.435.470,89	SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE	25.113.141,01	11.616.504,26
Valores em Trânsito	7.799.930,99	0,00	Caixa e Equivalente de Caixa	15.569.773,73	3.816.573,27
			Valores em Trânsito	9.543.367,28	7.799.930,99
			Valores a Compensar	0,00	0,00

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/O-6S



Mes de Referência: 30.06.2023
 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



AS NOTAS EXPLICATIVAS COMPOEM O CONJUNTO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS					
	30.06.2023	31.12.2022		30.06.2023	31.12.2022
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	579.042.923,65	1.079.451.011,81	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	579.042.923,65	1.079.451.011,81
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	11.883,35	417.747,93	PESSOAL E ENCARGOS	157.507.004,23	299.861.429,36
Taxas	11.883,35	417.747,93	Remuneração a Pessoal	91.222.445,61	188.758.301,13
EXPLORAÇÃO DE VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	11.172,45	41.466,04	Encargos Patronais	30.040.816,45	76.251.748,10
Venda de Mercadorias	11.172,45	41.466,04	Benefícios a Pessoal	10.340.208,39	31.872.997,78
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços	0,00	0,00	Outras VPD - Pessoal e Encargos	16.897.531,82	978.382,35
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	38.255,03	914,63	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	16.400,00	32.194,00
Variações Monetárias e Cambiais	10,03	914,63	Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	16.400,00	32.194,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Ff	0,00	0,00	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	205.778.927,54	381.678.542,74
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas-Financ.	38.245,00	0,00	Uso de Material e Consumo	23.410.509,91	46.943.202,64
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	572.239.494,24	1.039.034.444,78	Serviços	180.089.258,46	330.447.900,66
Transferências Intragovernamentais	566.867.585,73	1.032.810.381,00	Depreciação, Amortização de Exaustão	2.279.159,17	4.287.439,44
Transferências Intergovernamentais	5.371.908,51	6.224.063,78	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	18.365,08	20.099,44
VALORIZAÇÃO E GANHOS C/ ATIVOS E DESINC. DE PASS.	317.936,11	12.081.373,62	Juros e Encargos de Nota	1.173,88	0,00
Ganhos com Alienação	0,00	0,00	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Finance	17.191,20	20.099,44
Ganhos com Incorp. Ativos	96.695,72	11.112.717,02	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	194.674.936,81	334.224.914,50
Ganhos com Desincorporação de Passivos	222.240,39	968.656,60	Transferências Intragovernamentais - INTRA OFSS	194.674.936,81	334.224.914,50
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	6.424.182,47	27.875.064,81	Outras Transferências e Delegações Concedidas	0,00	0,00
Resultado Positivo de Participações	86.138,30	8.081.477,93	DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INC. DE PASSIVO	385.420,34	179.764,63
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	6.335.268,66	19.660.007,42	Redução a Valor Recuperável e Provisão para Perdas	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	2.745,31	133.579,46	Perdas com Alienação	0,00	0,00
			Perdas Involuntárias	318.157,14	0,00
			Incorporação de Passivos	67.263,20	46.670,91
			Desincorporação de Ativos	0,00	133.093,72
			TRIBUTÁRIAS	84.042,46	1.133.668,31
			Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	84.042,46	1.133.668,31
			OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	26.685.055,44	60.876.482,16
			Constituição de Provisões	26.428.536,73	56.939.105,37
			Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	256.515,71	937.376,79
			RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	-6.107.228,25	1.443.916,67

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

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

GERALDO ALVES CAMPOLINA
 Chefe do Dept. de Contabilidade
 CNP 07914/DF-0

NOTAS EXPLICATIVAS

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.

1.1 Impactos ligados pela pandemia da COVID 19

A DIRETORIA EXECUTIVA da COMPANHIA URBANIZADORA DA NOVA CAPITAL DO BRASIL – NOVACAP, no uso das atribuições que lhe confere o art. 24, do Estatuto Social vigente da Empresa, em razão da atual emergência decretada no âmbito da saúde pública no Distrito Federal, em decorrência da necessidade de contenção, prevenção e redução dos riscos de disseminação e contágio do novo Coronavírus (COVID-19), divulgou as Instruções nº:

a) **170 NOVACAP/PRES/ASESP**, de 25 de março de 2021, por meio da qual se constituiu a COMISSÃO EXECUTIVA MISTA, no âmbito da Companhia, em conjunto com a Secretaria de Estado de Saúde do Distrito Federal - SES, para coordenar os trabalhos de análise de viabilidade técnica e legal, acompanhamento e contratação de Empresa especializada, objetivando a construção de estrutura para **03 (três) HOSPITAIS DE CAMPANHA** com até **100 Leitos de UTI**, cada, nas regiões do Gama, Ceilândia e área central de Brasília no Distrito Federal, em locais adequados definidos, tecnicamente, pela NOVACAP, com prazo de 30 dias para a conclusão.

b) **003 - NOVACAP/DIREX**, de 11 de março de 2021 por meio da qual, entre outras medidas, determinou o distanciamento mínimo de 2 metros entre os empregados, em serviço presencial, nas unidades administrativas e que, em caso de necessidade, informou sobre a possibilidade de adoção de outras medidas contentoras necessárias, devidamente justificadas e submetidas aos superiores.

c) **009 – NOVACAP/PRES/ASESP**, de 21 de junho de 2021, que organizou o retorno às atividades presenciais dos empregados já vacinados e criou condições para a concessão do regime de teletrabalho em caráter excepcional.

2. BASES DE PREPARAÇÃO

As demonstrações contábeis foram preparadas com base NBC TG Estrutura Conceitual - Resolução nº. 1.121/08, utilizando-se de bases confiáveis para a mensuração, em particular as relativas à depreciação, amortização, provisões, contingências e tributos segundo o regime de competência, de modo a preservar a qualidade da informação e a evidenciar 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\$)	30.06.2023	31.12.2022
BANCOS CONTA MOVIMENTO	15.462.614,67	3.780.608,68
RECURSOS VINCULADOS	106.684,83	35.490,36
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - DEPÓSITOS E CAUÇÕES	474,23	474,23
TOTAL	15.569.773,73	3.816.573,27

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 ações praticadas, regularmente, para o funcionamento da Companhia.

BANCOS CONTA MOVIMENTO (em R\$)	30.06.2023	31.12.2022
BANCO DE BRASÍLIA S/A	15.342.018,40	3.731.278,23
BANCO DO BRASIL S/A	0,00	4.712,71
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	120.596,27	44.617,74
TOTAL	15.462.614,67	3.780.608,68

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\$)	30.06.2023	31.12.2022
BANCO DE BRASÍLIA	11.123,27	0,00
BANCO DO BRASIL	95.561,56	35.490,36
TOTAL	106.684,83	35.490,36

Predominantemente, a variação de saldo ocorreu na conta do Banco de Brasília, pelo recebimento de recursos destinados ao pagamento de medições de obras ou serviços executados por meio de Convênios, quais sejam:

Descrição do Convênio	Objeto	30.06.2023	31.12.2022
CONVÊNIO 037/2019 - TERRACAP	CONSTRUÇÃO DA ESCOLA CLASSE DA QUADRA 203 DO ITAPOÁ, DA ESCOLA CLASSE DA QUADRA 304, CONJUNTO 14, LOTE 14, NO RECANTO DAS EMAS E DA ESCOLA CLASSE 425, EM SAMAMBAIA/DF	2.439,51	0,00

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	8.683,76	0,00
SOMA		11.123,27	0,00

O saldo de **R\$ 95.561,56** da conta do Banco do Brasil – recursos vinculados - correspondem a valores bloqueados de processos judiciais a que estão vinculados, o que inviabiliza a transferência de saldos para a conta de valores apreendidos.

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\$	
	30.06.2023	31.12.2022
RECURSOS A RECEBER – SUBVENÇÕES	97.683.900,45	96.480.808,99
RECURSOS A RECEBER - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	3.973.771,86	3.973.771,86
TOTAL	101.657.672,31	100.454.580,85

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 cobertura dos seguintes gastos:

NATUREZA DAS DESPESAS QUE ORIGINARAM AS SUBVENÇÕES A RECEBER INTRA- OFSS	30.06.2023	31.12.2022
1 - PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	38.801.032,44	50.161.632,75
3 - OUTRAS DESPESAS CORRENTES	58.551.043,54	45.887.545,43
6 - AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	331.824,47	431.630,81
TOTAL	97.683.900,45	96.480.808,99

4.1.2 Recursos a Receber – Restos Pagar Processados

Essa conta representa os recursos a receber inscritos conforme o Decreto nº 41.277, de 2020, exclusivamente da **fonte 100 - TESOIRO**, para subsidiar as obrigações liquidadas, porém não pagas até 30.06.2023, descritas a seguir:

RECURSOS A RECEBER - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS (em R\$)			
DESCRIÇÃO DA FONTE: 100 - TESOIRO DO DISTRITO FEDERAL			
CATEGORIA DE GASTOS	DESCRIÇÃO	30.06.2023	31.12.2022
3	FORNECEDORES - FONTE TESOIRO	1.913.171,24	1.913.171,24
4	EMPREENHEIROS DE OBRAS NÃO IMOBILIZÁVEIS (P - CONTAS A PAGAR) - FONTE TESOIRO	2.060.600,62	2.060.600,62
TOTAL		3.973.771,86	3.973.771,86

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\$)		30.06.2023	31.12.2022
FÉRIAS - ADIANTAMENTO		2.602.049,32	2.376.272,30
VIAGENS - ADIANTAMENTO		10.596,89	0,00
13º SALÁRIO - ADIANTAMENTO		7.015.074,50	0,00
SUPRIMENTO DE FUNDOS		52.000,00	0,00
TOTAL		9.679.720,71	2.376.272,30

5.1 Férias - Adiantamento

Os adiantamentos de férias são concedidos aos empregados em obediência à legislação trabalhista. 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 2021/2023**, 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 ou multas legalmente incidentes as 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\$)	30.06.2023	31.12.2022
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO DECORRENTES DE PROCESSOS	16.265,50	14.668,57
CRÉDITOS A RECEBER DE RESPONSÁVEIS POR DANOS OU PERDAS – TCE	291.135,40	291.135,40
MULTAS E JUROS DE SERVIDORES RESPONSABILIZADOS – TCE	0,00	1.454,34
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO APURADOS EM PROCESSOS JUDICIAIS	44.463,84	44.463,84
TOTAL	351.864,74	351.722,15

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

OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - CONSOLIDADO (em R\$)	30.06.2023	31.12.2022
CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE INFRAÇÕES LEGAIS CONTRATUAIS	478.469,45	478.469,45
CRÉDITOS A RECEBER POR CESSÃO DE PESSOAL	1.513.439,00	1.328.504,47
CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE PAGAMENTO DE DESPESAS DE TERCEIROS	319.684,20	319.169,36
CRÉDITO A RECEBER POR ACERTO FINANCEIRO COM SERVIDOR, EX-SERVIDOR	125.608,04	116.247,22
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	9.543.367,28	7.799.930,99
TOTAL	11.992.271,58	10.054.025,10

Registram-se ao valor original e, posteriormente, quando aplicável, são mensurados por seu valor de realização, acrescentando-se correções monetárias e juros incidentes.

O acréscimo decorre da mudança da política contábil de registro dos valores pendentes de execução orçamentária, para reconhecer os valores bloqueados por decisão judicial.

7.1 Desembolsos pendentes de execução orçamentária

O saldo de **R\$ 9.543.367,28** ao fim do segundo trimestre de 2023, refere-se a bloqueios judiciais 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		30.06.2023	31.12.2022
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	3.351,09	3.351,09

	LOCALIZADOS BENS A PENHORA.		
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 TRANSITO 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 00112-00019487/2019-82. AÇÃO JULGADA PROCEDENTE. CUMPRIMENTO DE SENTENÇA SUSPENSO POR 1 ANO. NÃO FORAM LOCALIZADOS BENS A PENHORA.	0,00	0,00
12	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
13	ORIGINARIO 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 TRANSITO 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
14	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, 3395/11, 2029/12 - REGISTRO 2011NL7758.	195.135,80	195.135,80
15	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
16	RISCO DE PERDA PROVÁVEL CONF. DOC. DA DIRET. JURID. 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

A NOVACAP constitui a comissão para execução do inventário anual do material de almoxarifado do exercício de 2022, por meio da publicação Instrução nº 529, de 12/11/2020, republicada nos termos da Instrução nº 572, de 08/12/2020, em atenção ao Decreto nº 41.277, de 30/09/2020. Foram inventariados todos os materiais destinados a consumo ou uso como matérias-primas aplicáveis na fabricação de massa asfáltica, concreto e formação de mudas de vegetais utilizadas nas atividades de urbanização do Distrito Federal. Em sua mensuração, na entrada, esses bens são avaliados ao custo de aquisição, aplicação ou formação; nas saídas pelo custo médio ponderado móvel.

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. Em **30.06.2023**, totalizaram **R\$ 136.618.147,94**.

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

Comparativamente ao término do exercício de 2022, observa-se o aumento da necessidade de subvenções a receber a longo prazo, em decorrência da elevação das despesas correntes, categoria 3.

FONTE: 100 - TESOURO DO DISTRITO FEDERAL			
CATEGORIA DE GASTOS	DESTINAÇÃO DOS RECURSOS A RECEBER - SUBVENÇÕES - LONGO PRAZO (INTRA OFSS)	30.06.2023	31.12.2022
CATEGORIA 1	PESSOAL	62.286.911,33	77.393.722,39
CATEGORIA 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	73.251.884,00	81.648.059,40
CATEGORIA 6	AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	1.079.352,61	1.173.744,98
RECURSOS A RECEBER - SUBVENÇÕES - LONGO PRAZO (INTRA OFSS)		136.618.147,94	160.215.526,77

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 irre recuperáveis, nem recebidas ações ou quotas bonificadas das investidas.

10.2.1 Participações Permanentes - Consolidação

As Participações Permanentes – Consolidação evidencia a seguinte posição acionária em **30.06.2023**:

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	8,09	68,77	3,6899307
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	3.017.863,00	13.208.685,81	0,5077235
TOTAL							10.828.474,08	3.017.861,09	13.838.775,08	

As ações do BRB S/A pertencentes à NOVACAP foram atualizadas pelo valor do patrimônio líquido, conforme balanço patrimonial findo em 31.12.2022, com variação positiva de R\$ 6.108.105,63.

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-	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-	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-	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-	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 ou fornecimento de bens ou serviços, ou para fins administrativos, inclusive os decorrentes de operações que transfiram à entidade os benefícios, riscos e controle desses bens totalizam **R\$ 625.888.327,79**. 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.

10.4 Intangível

No dia 30.06.2023, o valor bruto do Intangível totalizou **R\$ 4.868.786,59**. Aplicando-se o critério de avaliação, nos termos da legislação aplicável, evidenciou-se uma amortização acumulada de **R\$ 2.281.273,81**, e por consequência um intangível líquido de **R\$ 2.587.512,78**. 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 SIGH, 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\$)	30.06.2023	31.12.2022
PESSOAL A PAGAR	18.294.328,31	14.052.938,99
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	2.385.810,80	1.862.261,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - INTER OFSS UNIÃO	8.593.790,54	12.682.031,71
TOTAL	29.273.929,65	28.597.231,70

11.1.2 Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

Passivos com fornecedores de matérias-primas para fabricação de asfalto, concreto e 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\$)	30.06.2023	31.12.2022
FORNECEDORES NÃO PARCELADOS A PAGAR (P - CONTAS A PAGAR)	18.058.907,66	10.393.036,93
FORNECEDORES NACIONAIS EXERCÍCIO ANTERIOR	4.617,42	239.333,26
FORNECEDORES NACIONAIS - DECISÕES JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	1.000.000,00	45.866,35
FORNECEDORES NÃO PARCELADOS A PAGAR	196.968,20	0,00
FORNECEDORES NÃO PARCELADOS A PAGAR (CONTAS A PAGAR)	527.988,73	0,00

TOTAL	19.788.482,11	10.678.236,54
-------	---------------	---------------

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\$)	30.06.2023	31.12.2022
PROVISÃO PARA RISCOS TRABALHISTAS A CURTO PRAZO	9.521.320,88	6.542.576,82
PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS A CURTO PRAZO	46.999.481,43	34.974.605,05
PLANO DE BENEFÍCIOS PÓS-EMPREGO	29.071.976,28	29.071.976,28
OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO	9.796,81	9.796,81
TOTAL DAS PROVISÕES A CURTO PRAZO (EM R\$)	85.602.575,40	70.598.954,96
PROVISÃO PARA INDENIZAÇÕES CÍVEIS	81.357.888,15	81.616.235,00
PROVISÃO PARA PAGAMENTO DE SEGUROS - SINISTROS A LIQUIDAR	800,00	800,00
OUTRAS PROVISÕES A LONGO PRAZO	53.144.026,14	53.144.026,14
TOTAL DAS PROVISÕES A LONGO PRAZO	134.502.714,29	134.761.061,14
TOTAL	220.105.289,69	205.360.016,10

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 previsões 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, os quais em 30.06.2023 totalizam **R\$ 9.521.320,88** são 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

O corpo de advogados da Diretoria Jurídica da NOVACAP acompanha os processos judiciais cíveis, nos quais a Companhia é polo passivo que em 30.06.2023 totalizam **R\$ 81.357.888,15**, de diversas naturezas, e classificados com risco de perda provável. Esses processos são registrados no SIAC/SIGGO e conciliados com os registros do Sistema de Informações Judiciais – SISJUR, que funciona como controle subsidiário das ações.

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 junho de 2023, está reproduzido os valores das causas no quadro seguinte:

PASSIVO CONTINGENTE - RISCO POSSÍVEL	30.06.2023		31.12.2022	
	Valores	Quantidades de processos	Valores	Quantidades de processos
TRABALHISTAS	10.227.079,77	119	10.743.832,04	237
CÍVEIS	228.265.724,53	129	117.262.227,33	87
TOTAL	238.492.804,30	262	128.006.059,37	324

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, R\$ 2.000,00 – processo judicial n.º 0758237-39.2018.8.07.0016, R\$ 1.336,81 - processo judicial nº 0008311-72.2014.8.07.0016 R\$ 6.460,00.

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	30.06.2023	31.12.2022
VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	5.699.477,67	4.759.571,40
VALORES RESTITUÍVEIS - INTRA OFSS	203.198,40	374.402,59
VALORES RESTITUÍVEIS - INTER OFSS UNIÃO	1.248.398,37	210.769,91
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - INTRA OFSS	12.135.720,74	12.179.374,64
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	24.592,76	0,00
TOTAL DAS PROVISÕES A CURTO PRAZO (em R\$)	19.311.387,94	17.524.118,54

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-OFFS

Entre os débitos da Companhia, registrou-se **R\$ 203.198,40** 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\$)	30.06.2023	31.12.2022
DEPÓSITOS RETIDOS DE DIVERSAS ORIGENS	203.198,40	374.402,59
TOTAL	203.198,40	374.402,59

11.1.4.3 Valores Restituíveis – INTER-OFSS UNIÃO

Referem-se 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. Em **30.06.2023**, totalizava **R\$ 1.248.398,37**.

11.1.4.4 Valores Decorrentes de Infrações Legais e Contratuais

CONTA	SUBCONTA	ATRIBUTO DA CONTA	30.06.2023	31.12.2022
218925700	INSTITUTO DO MEIO AMBIENTE E RECURSOS HÍDRICOS DO DISTRITO FEDERAL	PATRIMONIAL	385.232,45	427.402,22
TOTAL			385.232,45	427.402,22

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 refiram.

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\$ 385.232,45**, 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 Trigesima 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 30.06.2023, registravam-se, a esse título, **R\$ 11.455.980,30**.



11.2.2 Obrigações a Longo Prazo - REFIS

Parcelas da 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. Incluindo os parcelamentos de dívidas com o IBAMA, referentes a diversos autos de infração do período de 2006 a 2016 e com o Instituto de Meio Ambiente e Recursos Hídricos do Distrito Federal – IBRAM, por parcelamento homologado em 2020, de multa do auto de infração de 2951/2014.

Por mudança na parametrização dos eventos que impactam a conta, não foi possível a reclassificação do saldo do longo para o curto prazo. As providências de correção foram solicitadas à SUCON/SEF/SEEC por meio da Mensagem SIGGO nº 2021MSG07436.

OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	30.06.2023	31.12.2022
MINISTÉRIO DA FAZENDA/RECEITA FEDERAL - REFIS	1.163.413,94	1.163.413,94
INSTITUTO BRASILEIRO DO MEIO AMBIENTE E RECURSOS NATURAIS RENOVÁVEIS - IBAMA	10.331,04	10.331,04
TOTAL	1.173.744,98	1.173.744,98

11.3 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

A NOVACAP evidencia seu patrimônio líquido, cujo valor em **30.06.2023** é de **R\$ 619.872.076,96** nos moldes solicitados pela NBC TG 26 (R4), demonstrando o interesse residual dos proprietários nos ativos da Companhia depois de deduzidos todos os seus passivos.

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 30.06.2023 (EM R\$)	PARTICIPAÇÃO SOCIETÁRIA (EM R\$)	
		DF	UNIÃO
231210100 - CAPITAL SOCIAL SUBSCRITO	26.713.076,28	14.991.378,4	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**, no valor total de **R\$ 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	30.06.2023	30.06.2022	VARIÇÃO	
			R\$	%
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	(91.222.445,61)	(94.732.080,51)	(3.009.635,00)	(3,19 %)

12.2 Encargos Patronais

CONTA	30.06.2023	30.06.2022	VARIACÃO	
			R\$	%
ENCARGOS PATRONAIS	(30.040.818,45)	(34.461.839,19)	(4.421.020,74)	(12,82 %)

12.3 Consumo de Materiais

Houve aumento de 43,75% nos gastos com distribuição do material de consumo, 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.

CONSUMO DE MATERIAL (em R\$)	30.06.2023	30.06.2022	VARIACÃO
COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES AUTOMOTIVOS	(25.309,26)	(196.737,55)	(87,13 %)
COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES DE AVIAÇÃO	(896,00)	-	-
COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES PARA OUTRAS FINALIDADES	(1.167,58)	-	-
GÁS E OUTROS MATERIAIS ENGARRAFADO	(776.220,85)	(815.588,00)	(4,82 %)
GÊNEROS DE ALIMENTAÇÃO	(86.826,15)	(47.071,39)	84,46 %
MATERIAL QUÍMICO	(1.627,50)	(48.497,20)	(96,64 %)
MATERIAL EDUCATIVO E ESPORTIVO	(12.960,00)	-	-
MATERIAL DE EXPEDIENTE	(22.814,91)	(10.935,13)	108,63 %
MATERIAL DE INFORMÁTICA	(58.420,41)	(38.697,75)	50,98 %
MATERIAL DE ACONDICIONAMENTO E EMBALAGEM	-	(395.281,28)	-
MATERIAL DE COPA E COZINHA	(12.025,32)	(17.873,31)	(32,72 %)
MATERIAL DE LIMPEZA E PRODUÇÃO DE HIGIENIZAÇÃO	(90.620,26)	(58.241,68)	55,59 %
UNIFORMES, TECIDOS E AVIAMENTOS	(102.907,56)	(220.303,75)	(53,28 %)
MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS IMÓVEIS/INSTALAÇÕES	(11.673.515,37)	(2.577.843,07)	352,84 %
MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS MÓVEIS	(3.265,60)	(80.426,00)	(95,93 %)
MATERIAL ELÉTRICO E ELETRÔNICO	(8.001,31)	(30.011,47)	(73,33 %)
MATERIAL DE PROTEÇÃO E SEGURANÇA	(48.939,75)	(385.077,10)	(87,29 %)
MATERIAL PARA COMUNICAÇÕES	-	(719,60)	-
SEMENTES, MUDAS DE PLANTAS E INSUMOS	(5.742,11)	(218.062,12)	(97,37 %)
MATERIAL PARA PRODUÇÃO INDUSTRIAL	(10.131.243,67)	(10.288.171,26)	(1,52 %)
MATERIAL HOSPITALAR	(2.600,00)	(250,00)	940 %
MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS	(322.830,59)	(813.309,50)	(60,30 %)
MATERIAL PARA UTILIZAÇÃO EM GRÁFICA	(749,00)	-	-
FERRAMENTAS	(14.394,98)	(36.317,63)	(60,36 %)
MATERIAL DE SINALIZAÇÃO VISUAL E AFINS	(6.414,72)	(2.113,68)	203,48 %
MATERIAL PARA MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE ESTRADAS E VIAS	(1.009,01)	(3.661,60)	(72,44 %)
TOTAL	(23.410.509,91)	(16.285.188,07)	43,75 %

12.4 VPD – Obras Não Incorporáveis

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 (item 5.2.4 do MCASP 8ª ed.). 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.

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	30.06.2023	30.06.2022
MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE ESTRADAS E VIAS	(44.184.064,64)	(17.722.409,04)
MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE BENS IMÓVEIS	(212.216,01)	(3.338.682,98)
MANUTENÇÃO, CONSERVAÇÃO E INSTALAÇÃO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	(4.888.213,09)	(4.101.284,29)
MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE BENS MÓVEIS	(6.995,00)	(5.300,00)
SERVIÇO DE APOIO ADMINISTRATIVO, TÉCNICO E OPERACIONAL	(75.041.692,35)	(88.308.808,57)
SERVIÇOS DE LIMPEZA E CONSERVAÇÃO	0,00	(571.503,46)
SERVIÇOS DE ÁGUA, ESGOTO, ENERGIA, GÁS E OUTROS	(1.095.243,97)	(1.379.116,30)

PROGRAMA DE ALIMENTAÇÃO DO TRABALHADOR	(10.782.922,43)	(10.269.147,08)
LOCAÇÕES	(1.274.371,84)	(4.648.217,16)
SERVIÇOS RELACIONADOS À TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	(593.392,27)	(441.830,43)
SERVIÇOS DE TRANSPORTE	(1.612.503,01)	(1.608.096,10)
ASSINATURAS DE PERIÓDICOS E ANUIDADES	(43.570,03)	0,00
EXPOSIÇÕES, CONGRESSOS, CONFERÊNCIAS E ESPETÁCULOS	(54.373,73)	0,00
SERVIÇO MÉDICO HOSPITALAR, ODONTOLÓGICO E LABORATORIAL	(712.011,79)	(849.582,54)
SERVIÇOS TÉCNICOS PROFISSIONAIS	(18.835.182,31)	(22.634.386,10)
VIGILÂNCIA OSTENSIVA	(8.387.553,06)	(6.315.682,16)
PASSAGENS PARA O PAÍS	(11.044,92)	0,00
FRETE E LOC. VEÍCULOS P/NECESSIDADE DO SERVIÇO	(4.983.463,50)	(2.411.218,66)
TRANSPORTES DE SERVIDORES	(29.706,40)	0,00
PLANTIO E REFLORESTAMENTO	(1.033.137,54)	(140.606,91)
SERVIÇOS DE ABASTECIMENTO DE FROTA DE VEÍCULOS	(677.806,21)	(1.037.955,47)
SERVIÇOS TERCEIROS PESSOA JURÍDICA	(174.459.464,10)	(165.783.826,25)

12.7 Despesas/Reversões de Provisões

CONTAS	30.06.2023	30.06.2022
VPD DE PROVISÃO PARA RISCOS TRABALHISTAS	(15.601.116,39)	(11.517.349,72)
VPD DE PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS	(10.827.423,34)	(23.588.896,29)
REVERSÃO DE PROVISÕES PARA RISCOS TRABALHISTAS	485.341,32	0,00
REVERSÃO DE PROVISÕES PARA RISCOS CÍVEIS	190,89	3.330.431,10
REVERSÃO DE OUTRAS PROVISÕES	5.849.766,65	4.814.068,95
DESPESAS COM PROVISÕES	(20.093.240,87)	(26.961.745,96)

Em atendimento à NBC TG 25 (R1) - 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	30.06.2023	30.06.2022
BENS MÓVEIS FABRICAÇÃO PRÓPRIA	0,00	31.938,18
BENS DE ESTOQUE	2.936,34	2.249,38
OUTROS GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	92.759,38	8.754.907,61
DESINCORPORAÇÃO DE OUTROS CRÉDITOS A RECEBER VALORES A CP	0,00	75.483,21
INDENIZAÇÕES	2.745,31	156,18
GANHOS COM DESINCORP. DE PASSIVO – CONSOLIDAÇÃO	222.240,39	156.609,08
PERDAS INVOLUNTÁRIAS DE MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS	(318.157,14)	0,00
TRANSFERÊNCIAS NÃO FINANCEIRAS CONCEDIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	(136.715.547,90)	(90.240.802,92)
BAIXA DE INDENIZAÇÕES POR DANOS CAUSADOS AO PATRIMÔNIO	(2.612,75)	(8.087,20)
TOTAL	(136.715.636,37)	(81.227.546,48)

12.9 Receitas Financeiras

A geração de receitas financeiras em 2º Trimestre de 2023 foi a seguinte:

CONTAS	30.06.2023	30.06.2022
EMPRESAS	84.395,14	136.339,09
PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS PELO MÉTODO DE CUSTOS	1.743,16	1.605.783,51
OUTRAS VARIAÇÕES MONETÁRIAS - CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO	10,03	856,33
TOTAL	86.148,33	1.742.978,93

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.

CONTAS	30.06.2023	30.06.2022
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - INTRA	104.881.079,00	152.936.806,70
REPASSE RECEBIDO	460.870.760,68	370.242.008,25
VALORES DIFERIDOS - BAIXA	(14.678.934,20)	(14.387.598,26)
VALORES DIFERIDOS - INSCRIÇÃO	15.794.680,25	18.929.896,20
TOTAL DAS TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	566.867.585,73	527.721.112,89

12.10.1 Transferências Recebidas Independentes De Execução Orçamentária – Intra

O valor total de **R\$ 104.881.079,00** 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.

12.10.2 Repasse Recebido

O valor de **R\$ 460.870.760,68** se refere 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.

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 **R\$ (14.678.934,20)**.

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 **30.06.2023**, foram inscritas subvenções a receber correspondentes a **R\$ 15.794.680,25**.

VALORES DIFERIDOS - INSCRIÇÃO	30.06.2023
Categoria 1 - Pessoal e Encargos	3.131.182,14
Categoria 3 - Outras Despesas Correntes	12.663.498,11
TOTAL	15.794.680,25

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 de **R\$ 5.410.153,51**.

12.12 Lucro Líquido do Exercício

COMPONENTES DA APURAÇÃO	30.06.2023	30.06.2022
VPA - VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	579.042.923,65	548.228.072,77
VPD - VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	(585.150.151,90)	(551.264.108,16)
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(6.107.228,25)	(3.036.033,39)

A Companhia tem quase a totalidade de suas despesas subsidiadas pelo Tesouro do Distrito Federal. Até 30 de JUNHO de 2023, por critérios contábeis, apurou-se um Prejuízo de **R\$ 6.107.228,25**.

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. Em 30.06.2023, a manutenção das atividades operacionais da Companhia evidenciou geração líquida de caixa de **R\$ (8.618.773,59)**.

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 **R\$ 25.642.127,09**.

13.3 Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos

Ao término do exercício, observou-se a aplicação de recursos em investimentos no valor de **R\$ (5.270.153,04)**, em razão da aquisição de imobilizados, intangíveis e na realização de obras em andamento - bens de uso comum do povo a classificar.

13.4 Geração Líquida de Caixa e Equivalentes

No segundo trimestre de 2023, houve geração líquida de caixa e equivalentes de caixa no valor de **R\$ 11.753.200,46**.

COMPOSIÇÃO	30.06.2023	30.06.2022
CONSUMO DE CAIXA E EQUIVALENTE NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(8.618.773,59)	30.333.589,80
GERAÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTE NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	25.642.127,09	(16.503.204,56)
CONSUMO DE CAIXA E EQUIVALENTE NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(5.270.153,04)	(14.746.914,48)
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	11.753.200,46	(916.529,24)

14. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE

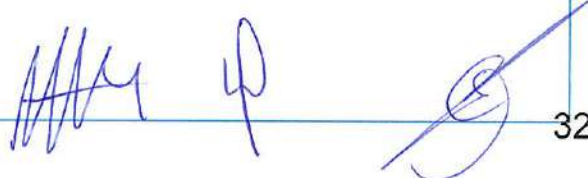
Representa itens de receita e despesa que não transitam pelo resultado do exercício, em conformidade com a NBC TG 26 (R5). O resultado abrangente em 30.06.2023 foi negativo em **R\$ (27.575.066,51)**. Impactaram de modo relevante o resultado abrangente do exercício os ajustes devedores de exercícios anteriores no valor de **R\$ (21.132.246,32)**.

14.1 Ajustes de Exercícios Anteriores

A soma algébrica de **R\$ (21.132.246,32)**, 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