



Mês de Referência: 09

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

Destino: 190201 COMPANHIA URBANIZADORA DA NOVA CAPITAL

AS NOTAS EXPLICATIVAS COMPÕEM O CONJUNTO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS			
ATIVO	NE	30.09.2020	31.12.2019
ATIVO CIRCULANTE		941.963.151,10	1.095.458.546,02
CASH E EQUIVALENTES DE CASH EM MOEDA NACIONAL	9	252.948.026,10	425.671.265,07
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	3.1	7.973.550,58	2.604.141,19
RECURSOS VINCULADOS	3.2	6.452.677,03	2.236.008,19
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - DEPÓSITOS E CAUÇÕES		1.508.327,87	352.560,44
RECURSOS VINCULADOS - APLICAÇÕES FINANCEIRAS		482,68	482,53
		12.069,00	12.069,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	4	161.687.180,01	254.358.169,18
CLIENTES		252.982,63	0,00
FATURAS E DUPLICATAS FATURADAS A RECEBER		252.982,63	0,00
CRÉDITOS DE TRANSPERÊNCIAS A RECEBER - CONSOLIDAÇÃO	4.1	151.434.297,08	254.358.169,18
RECURSOS A RECEBER SUBVENÇÕES - INTRA OFSS	4.1.1	146.855.151,81	184.827.198,10
RECURSOS A RECEBER - SUBVENÇÕES FONTE NÃO TESOUREIRO	4.1.2	-	2.653.012,57
RECURSOS A RECEBER - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	4.1.3	1.368.145,27	5.052.365,53
RECURSOS A RECEBER - RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	4.1.4	3.460.000,00	82.116.823,98
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL - CONSOLIDAÇÃO	5	11.803.585,12	3.558.528,58
13º SALÁRIO - ADIANTAMENTO		8.508.124,66	0,00
ADIANTAMENTO DE FÉRIAS	5.1	3.173.460,47	1.850.344,52
EMPRESTIMO SALARIAL DE FÉRIAS	5.2	-	1.906.184,38
SUPRIMENTO DE FUNDOS	5.3	32.000,00	0,00
TRIBUTOS A RECUPERAR / COMPENSAR - CONSOLIDAÇÃO		638.858,88	882.853,16
TRIBUTOS A RECUPERAR / COMPENSAR - INTER OFSS UNIÃO		-	19.141,56
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO	6	486.257,52	453.932,81
DEPÓSITOS RESTITUIVOS E VALORES VINCULADOS	7	72.746.328,76	75.838.845,12
DEPÓSITOS JUDICIAIS EFETUADOS	7.1	17.611.782,59	19.507.490,52
VALORES APREENDIDOS POR DECISÃO JUDICIAL	7.2	55.134.563,03	55.531.354,60
OUTROS CRÉDITOS A REC E VAL A CURTO PRAZO - CONSOLIDADO	8	6.870.254,01	87.124.839,08
CRÉDITOS A RECEBER - INFRAÇÕES LEGAIS E CONTRATUAIS		1.629.048,51	1.531.118,51
CRÉDITOS A RECEBER POR CESSÃO DE PESSOAL		1.284.575,31	2.225.256,12
CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE PAGAMENTO DE DESPESAS DE TERCEIROS		256.770,56	325.994,08
CREDITO A RECEBER POR ACERTO FINANCEIRO COM SERVIDOR E EX-SERVIDOR		54.274,70	40.543,16
DIVIDENDOS / JUROS SOBRE CAPITAL PROPOSTOS A RECEBER	8.1	230.968,17	884.665,97
DEVEDORES POR CHEQUES DEVOLVIDOS		21.568,17	21.568,17
VALORES A COMPENSAR - ADMINISTRAÇÃO INDIRETA		2.070,50	0,00
VALORES PENDENTES DE LIQUIDAÇÃO	8.2	3.480.000,00	82.116.833,98
OUTROS CRÉDITOS A REC E VALORES A CURTO PRAZO - INTRA OFSS		266.198,07	288.199,97
CRÉDITOS A RECEBER POR CESSÃO DE PESSOAL		215.325,31	215.325,31
CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE PAGAMENTO DE DESPESAS DE TERCEIROS		50.865,06	50.665,60
AJUSTE PERDAS DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	9	1.816.593,88	-337.672,48
ESTOQUES	10	1.005.022,48	1.081.515,92
ATIVO NÃO CIRCULANTE	11	889.316.315,06	669.787.242,15
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	11.1	49.831.283,38	58.411.756,62
RECURSOS A RECEBER SUBVENÇÕES (INTRA OFSS)	11.1.1	49.831.283,35	58.411.756,62
INVESTIMENTOS	11.2	12.486.888,56	12.529.306,80
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		11.180.246,40	12.529.306,80
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES - INTRA OFSS		1.306.642,16	0,00
IMOBILIZADO	11.3	623.894.206,78	587.521.758,24
BENS MÓVEIS		47.144.100,42	40.928.258,22
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE BENS MÓVEIS		-	-28.360.086,34
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE IMOBILIZADO - BENS MÓVEIS	11.3.1	516.046,00	-281.763,22
BENS IMÓVEIS	11.3.2	614.060.807,67	589.081.189,32
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE BENS IMÓVEIS		4.384.148,33	-3.893.800,77
INTANGÍVEL	-	1.101.836,37	1.327.410,42
SOFTWARES		1.733.780,68	1.789.113,68
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA DE SOFTWARES		-631.944,32	-461.703,27

FERNANDO RODRIGUES FERREIRA LEITE
Diretor Presidente
CPF 131.653.806-00

RUBENS DE OLIVEIRA PIMENTEL JUNIOR,
Diretor Financeiro
CPF 169.978.061-87

MIRIAM PATRÍCIA AMORIM
Chefe do Depart. de Contabilidade
CRC-025.033/DF-O



BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVO
3º Trimestre - 2020



Mês de Referência: 09

Unidade Gestora 190201 COMPANHIA URB. DA NOVA CAPITAL DO BRASIL-NOVACAP
Gestão 19201 COMPANHIA URBANIZADORA DA NOVA CAPITAL

BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVO			
AS NOTAS EXPLICATIVAS COMPOEM O CONJUNTO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS			
PASSIVO	NE	30.09.2020	31.12.2019
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	12	841.953.151,46	1.095.458.648,02
PASSIVO CIRCULANTE	12.1	241.002.028,43	413.430.515,82
OBRIG. TRABALHISTAS PREVIDENCIÁRIAS E ASSIST. A PAGAR A CURTO PRAZO	12.1.1	47.744.120,54	37.853.728,40
PESSOAL A PAGAR		29.597.803,01	17.300.191,38
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		18.146.317,53	20.553.537,02
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	12.1.2	43.911.915,82	112.120.734,44
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		43.911.915,82	112.120.734,44
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	12.1.3	182.112,01	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		182.112,01	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO			
PROVISÃO PARA RISCOS TRABALHISTAS A CURTO PRAZO	12.1.4	54.326.514,06	118.855.935,56
PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS A CURTO PRAZO	12.1.4.1	28.569.052,94	28.405.330,47
OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO	12.1.4.2	55.749.094,31	90.151.758,28
9.799,81		9.799,81	0,709,81
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	12.1.5	84.215.366,00	144.889.197,42
VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	12.1.5.1	1.816.929,25	648.446,05
VALORES RESTITUÍVEIS - INTRA OFSS	12.1.5.2	81.234.858,15	53.259.429,05
VALORES RESTITUÍVEIS - INTER OFSS UNIÃO	12.1.5.3	153.845,96	533.472,90
RECURSOS ESPECIAIS A LIBERAR - RP NÃO PROCESSADOS	12.1.5.4	3.480.000,00	82.116.533,95
RECURSOS ESPECIAIS A LIBERAR		6.790.334,25	6.608.189,85
DEPÓSITOS JUDICIAIS DE EXERCÍCIO ANTERIOR	12.1.5.5	0,00	0,00
VALORES DECORRENTES DE INFRAÇÕES LEGAIS E CONTRATUAIS	12.1.5.6	1.169.994,82	1.025.542,77
VALORES A DEVOLVER AO GDF	12.1.5.7	268.403,56	268.403,65
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	12.2	40.865.075,63	51.775.912,87
PESSOAL A PAGAR	12.2.1	20.002.192,41	21.865.881,34
SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS		267.885,36	267.885,30
LICENÇA PRÊMIO		19.804.309,03	21.577.807,95
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	12.2.2	0,00	3.157.909,89
PARCELAMENTO DE REFS		0,00	3.157.909,89
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO			
FORNECEDORES E PRESTADORES DE BENS E SERVIÇOS		36.792,28	36.792,28
36.792,28		36.792,28	38.702,28
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO			
REFS		2.824.082,48	0,00
2.824.082,48		2.824.082,48	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO	12.1.4	28.715.008,46	28.715.008,46
PROVISÃO PARA INDENIZAÇÕES TRABALHISTAS		3.882.140,84	3.652.140,84
PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS A LONGO PRAZO		23.052.867,62	23.052.867,62
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	12.3	651.213.947,40	630.252.449,23
CAPITAL SOCIAL REALIZADO	12.3.1	28.713.075,28	28.713.076,28
ADIANTAMENTOS PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	12.3.2	4.959.618,04	0,00
RESERVAS DE CAPITAL		11.861.936,70	11.951.936,70
AJUSTES DE VALIAÇÃO PATRIMONIAL		582.999.143,56	583.489.461,12
RESERVAS DE LUCROS		18.462.694,93	18.450.954,93
RESULTADO ACUMULADO		6.116.928,99	-10.352.749,90

FERNANDO RODRIGUES FERREIRA LEITE
Diretor Presidente
CPF 131.653.806-00

RUBENS DE OLIVEIRA PIMENTEL JUNIOR
Diretor Financeiro
CPF 669.878.061-87

MIRIAN PATRÍCIA AMORIM
Chefe do Depart. de Contabilidade
CRC-025.033/DF-0



Mês de Referência: SETEMBRO

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

Gestão 19201 COMPANHIA URBANIZADORA DA NOVA CAPITAL

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

AS NOTAS EXPLICATIVAS COMPÕEM O CONJUNTO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS

OPERÇÕES CONTINUADAS	NE	01.07.2020 a 30.09.2020	01.01.2020 a 30.09.2020	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01.07.2019 à 30.09.2019	Acumulado do Exercício Anterior 01.01.2019 à 30.09.2019
RECEITAS DE SERVIÇOS		136.686,14	252.892,83	0,00	32.033,56
SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS		136.686,14	252.892,83	0,00	32.033,56
(=) RECEITA OPERACIONAL BRUTA		136.686,14	252.892,83	0,00	32.033,56
(-) DEDUÇÕES		-2.773,77	-5.057,67	0,00	-1.601,38
ISS		-2.773,77	-5.057,67	0,00	-1.601,38
(=) RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	13.1	133.912,37	247.835,16	0,00	30.432,18
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS OPERACIONAIS		-186.878.793,24	-506.378.637,84	-213.439.089,63	-555.961.155,06
REMUNERAÇÃO A PESSOAL		-58.498.538,10	-179.210.692,21	-62.873.814,04	-167.424.522,94
ENCARGOS PATRONAIS	13.2	-16.831.783,43	-80.474.981,91	-22.997.424,51	-70.247.622,24
BENEFÍCIOS A PESSOAL		-9.150.291,28	-27.428.999,79	-9.209.388,19	-27.317.736,59
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	13.3	-497.894,22	-514.777,86	0,00	-440.217,54
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	13.4	-2.120,00	-15.828,67	-3.403,02	-27.224,16
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	13.5	-4.293.537,93	-12.730.025,09	-7.563.945,80	-16.419.626,56
V/PD - OBRAS E INSTALAÇÕES NÃO INCORPORÁVEIS	13.6	0,00	-7.639.326,82	-18.606.998,21	-42.757.404,76
SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		-46.471.352,92	-146.316.927,55	-50.573.168,62	-138.902.553,17
SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA		-180.851,49	-572.554,47	-356.825,97	-2.100.445,20
DIÁRIAS		0,00	0,00	0,00	-2.222,28
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		-47.261.659,26	-61.645.085,89	-2.772.015,33	-17.730.184,88
BAIXA DE DEPÓSITOS DE NATUREZA JUDICIAL		-1.372.521,00	-4.150.718,80	-4.701.808,93	-6.487.491,26
V/PD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES		-186.844,47	-186.844,47	-32.015.675,58	-35.859.225,38
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		-114.525,80	-314.806,12	-386.403,24	-695.478,24
BAIXA DE INDENIZAÇÕES POR DANOS CAUSADOS AO PATRIMÔNIO		-2.730,09	-12.229,53	-10.803,40	-24.956,02
DESPESAS TRIBUTÁRIAS		-1.005.664,78	-2.025.844,42	-401.549,71	-1.413.232,45
DESPESAS COM DEPRECIACIONES/AMORTIZAÇÃO		-980.212,46	-2.621.189,26	-796.175,36	-2.417.395,43
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS		0,00	-1.537.744,38	0,00	-5.690.613,83
(+) GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS - BENS DE FABRICAÇÃO PRÓPRIA		8.186,25	255.046,08	16.944,04	261.353,73
(+) GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		0,00	0,00	0,00	21.719,57
(+) REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES PARA PERDAS		715.536,97	4.748.811,97	1.335.525,34	6.213.331,11
(+) OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS		293.148,09	373.007,90	7.876,35	30.288,42
(-) DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			65.187,79	288.518,42	1.025.143,95
(=) RESULTADO ANTES DAS RECEITAS (DESPESAS FINANCEIRAS) LÍQUIDAS E TRIBUTOS		-185.726.007,56	-500.588.758,84	-211.792.225,51	-548.378.885,10
RECEITAS FINANCEIRAS		24.118,89	55.238,50	11.227,55	36.067,85
DESPESAS FINANCEIRAS		-10.281,91	-29.129,96	-2.375,54	-7.033,73
RESULTADO DE PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS		241.624,78	537.703,29	514.745,33	877.067,64
(=) RESULTADO ANTES DAS SUBVENÇÕES DO TESOUREIRO DO DISTRITO FEDERAL		-165.470.544,82	-500.123.846,03	-211.208.628,17	-547.470.783,34
(+) TRANSFERÊNCIAS CORRENTES		185.187.997,95	510.470.244,09	198.691.833,33	589.082.061,80
TRANSF. FINANCEIRAS RECEBIDAS- INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO		1.372.521,00	4.150.718,80	4.657.111,35	6.444.994,16
REPASSE FINANCEIRO RECEBIDO		175.111.898,79	494.844.091,30	145.208.444,66	436.544.770,07
VALORES DIFERIDOS		-11.502.937,86	11.453.529,85	48.726.373,32	65.920.227,58
DOAÇÃO RECEBIDA - BENS IMÓVEIS		0,00	15.388,32	80.904,00	82.070,00
BENS DE ESTOQUE		6.516,02	6.516,02	0,00	0,00
(+) TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL		0,00	1.381.394,56	5.485.292,33	7.441.977,81
DEMAIS TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIENS		0,00	1.341.207,63	5.485.292,33	7.441.977,81
TRANSFERÊNCIAS DE SUBVENÇÕES DE INVESTIMENTOS - INTRA		0,00	20.086,93	0,00	0,00
(=) RESULTADO DAS OPERAÇÕES CONTINUADAS ANTES DO IRPJ E CSLL		-20.282.546,87	11.707.802,82	-7.091.502,51	-31.026.743,73
(-) IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL		0,00	0,00	0,00	0,00
(=) RESULTADO DAS OPERAÇÕES CONTINUADAS (LÍQUIDO DE TRIBUTOS)		-20.282.546,87	11.707.802,82	-7.091.502,51	-31.026.743,73
OPERAÇÕES DESCONTINUADAS		-295,00	-2.507,22	0,00	0,00
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS - IMOBILIZADO		-295,00	-2.507,22	0,00	0,00
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO		-20.282.841,87	11.705.295,60	-7.091.502,51	-31.026.743,73

FERNANDO RODRIGUES FERREIRA LEITE
Diretor Presidente
CPF 131.653.806-00

RUBENS DE OLIVEIRA PIMENTEL JUNIOR
Diretor Financeiro
CPF 659.878.061-87

MIRIAM PATRÍCIA AMORIM
Chefe de Depart. de Contabilidade
CRC-025.033/DF-0

Mês de Referência: 30.09.2020

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

Gestão 190201 COMPANHIA URBANIZADORA DA NOVA CAPITAL

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

AS NOTAS EXPLICATIVAS COMPÕEM O CONJUNTO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.

COMPOSIÇÃO	NOTA	30.09.2020	30.09.2019	31.12.2019
I - FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	14.1	24.699.282,71	-101.032.137,10	80.765.523,92
Lucro e/ou Prejuízo do Exercício		11.705.095,40	-31.026.743,73	-2.372.388,41
DEPRECIACÃO		2.351.048,21	2.153.718,93	2.654.956,31
AMORTIZAÇÃO - 2019		270.121,05	263.676,50	353.220,77
DOAÇÃO DE BENS MÓVEIS		0,00	8.600,90	8.600,90
REDUÇÃO A VALOR RECUPERAVEL E AJUSTE PARA PERDAS		264.283,58	0,00	0,00
DESINCORPORAÇÃO DE IMOBILIZADO		437,22	0,00	0,00
DOAÇÃO RECEBIDA - BENS MÓVEIS		-15.388,32	-92.070,00	-92.070,00
BENS MÓVEIS - FABRICAÇÃO PRÓPRIA		-255.046,08	-261.253,73	-261.253,73
RESULTADO NEGATIVO DE PARTICIPAÇÕES		0,00	65.561,08	65.561,08
SUPERAVIT OU DEFICIT DO EXERCÍCIO - CONSOLIDAÇÃO		6.206.376,68	13.462.614,65	13.462.614,65
AJUSTES DO PASSIVO (PROVISÕES)		28.669.456,68	32.047.483,58	-574.903.713,21
AJUSTES DO ATIVO (DIREITOS NÃO FIANCEIROS)		-36.380,97	0,00	-20.869,94
AJUSTE ATIVO NÃO FINANCEIRO - CRÉDITO A RECEBER DE CURTO PRAZO		-503.537,39	-115.719,76	-115.719,76
AJUSTES DE ATIVO NÃO FINANCEIRO CRÉDITO LONGO PRAZO		-37.418,34	0,00	0,00
AJUSTES DO PASSIVO (PROVISÕES)		0,00	0,00	774.053.639,54
AJUSTES DO ATIVO (DIREITOS NÃO FIANCEIROS)		0,00	-20.753.319,43	-20.753.319,43
AJUSTES ATIVO NÃO FINANCEIRO - CRED. A LONGO PRAZO		-8.064.945,30	0,00	0,00
AJUSTES FINANCEIROS		-0,01	-30,40	-30,40
AJUSTES DO PASSIVO (PROVISÕES)		0,00	52.533.976,73	52.533.976,73
AJUSTE DE ATIVO NÃO FINANCEIRO - CLIENTES A CURTO PRAZO		0,00	-3.184,06	-3.184,06
AJUSTES ATIVO NÃO FINANCEIRO - CRED. A CURTO PRAZO		-650.406,55	0,00	0,00
LUCROS E PREJUÍZOS DO EXERCÍCIO		-715.536,97	0,00	0,00
AJUSTES DO ATIVO (DIREITOS NÃO FIANCEIROS)		-29.375.611,89	-50.691.437,82	-56.415.296,53
PROVISÃO PARA RISCOS E INDENIZAÇÕES CIVEIS A LONGO PRAZO		0,00	-58.217.830,13	-58.217.830,13
LUCROS E PREJUÍZOS DO EXERCÍCIO		8.821.338,23	0,00	0,00
Lucro/Prejuízo Operacional Antes da Variação do Capital Circulante		<u>18.653.885,23</u>	<u>-60.625.956,69</u>	<u>124.081.713,08</u>
Variação do Ativo Circulante		<u>178.393.884,87</u>	<u>12.317.852,61</u>	<u>-121.633.124,34</u>
FATURAS E DUPLICATAS FATURADAS A RECEBER		-252.882,93	8.126,61	8.126,61
CLIENTES - INTRA OFSS		0,00	168.486,62	178.214,44
RECURSOS A RECEBER - SUBVENÇÕES		2.563.012,57	0,00	0,00
RECURSOS A RECEBER - SUBVENÇÕES - INTRA OFSS		18.072.044,29	-74.491.318,55	-49.744.902,86
RECURSOS A RECEBER - RESTOS A PAGAR PROCESSADO		3.653.211,26	17.516.765,77	15.802.813,76
RECURSOS A RECEBER - RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO		78.636.633,98	33.046.095,38	-36.806.017,65
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL E A TERCEIROS		-8.245.056,44	-9.085.393,23	157.061,50
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR - CONSOLIDAÇÃO		-17.102,14	-91.744,78	-90.744,78
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO		-13.024,91	-16.209,91	-120.514,87
DEPÓSITOS JUDICIAIS EFETUADOS		1.895.717,59	-3.516.092,27	-2.373.363,62
VALORES APREENDIDOS POR DECISÃO JUDICIAL		396.800,77	3.861.589,50	-12.027.178,01
CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE INFRAÇÕES LEGAIS E CONTRATUAIS		2.070,00	23.339,62	24.062,46
CRÉDITOS A RECEBER POR CESSÃO DE PESSOAL		930.680,81	645.827,23	314.788,68
CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE PAGAMENTO DE DESPESAS DE TERC.		69.214,53	-95.578,01	-86.323,56
CRÉDITO A RECEBER POR ACERTO FINANCEIRO COM SERVIDOR E EX-SERVIDOR		-13.731,63	0,00	-16.091,24
DIVIDENDOS / JUROS SOBRE CAPITAL PROPOSTOS A RECEBER		633.687,80	-850.459,17	-140.357,89
VALORES A COMPENSAR - ADMINISTRAÇÃO INDIRETA		-2.979,50	-1.000,00	0,00
VALORES PENDENTES DE LIQUIDAÇÃO		78.635.633,98	45.327.656,03	-36.787.977,95
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - INTRA OFSS		0,00	96.992,65	96.992,65
(-) AJUSTES DE PERDAS DE DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		1.273.461,40	0,00	199.907,12
ESTOQUES		176.493,44	-229.585,89	-222.074,14
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	455,01	455,01
Variação do Passivo Circulante		<u>-172.348.487,39</u>	<u>-52.724.133,02</u>	<u>78.316.935,18</u>
PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO		12.297.611,63	-1.890.173,97	-14.323.640,03
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO		840.711,28	-797.676,16	-2.336.440,26
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - INTER OFSS - UNIÃO		-3.247.930,77	-6.394.171,09	-12.177.894,59
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO -		-58.208.818,62	-74.036.864,19	-14.840.265,18
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		182.112,01	0,00	
PROVISÃO PARA INDENIZAÇÕES TRABALHISTAS		163.672,47	-67.171,46	-67.171,46



PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS A CURTO PRAZO		-34.402.093,97	79.733.582,54	79.733.582,54
OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	1.336,81	7.796,81
VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO		970.482,59	-363.304,18	-349.186,55
VALORES RESTITUÍVEIS - INTRA OFSS		-2.054.570,51	-1.198.046,51	1.134.485,73
VALORES RESTITUÍVEIS - INTER OFSS UNIÃO		-379.626,97	-2.710.421,42	-2.271.121,48
DEPOSITOS DE NATUREZA JUDICIAL		0,00	9.828,51	0,00
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - EXERC. ANTERIOR		0,00	-13.513,16	-13.513,16
RECURSOS ESPECIAIS A LIBERAR		-17.854,60	0,00	6.702.207,57
RECURSOS ESPECIAIS A LIBERAR - RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS		-78.635.633,98	-45.327.656,03	36.787.977,95
VALORES DECORRENTES DE INFRAÇÕES LEGAIS E CONTRATUAIS		143.452,05	330.117,29	330.117,29
II - FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	14.2	11.632.561,87	85.837.072,56	-95.124.716,17
Ingressos/Desembolsos		13.740.099,21	107.925.917,30	-77.215.754,08
RECURSOS A RECEBER - SUBVENÇÕES (INTRA-OFSS)		8.780.482,27	79.847.361,60	80.318.551,45
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL - INTRA OFSS		4.959.616,94	28.078.555,70	-157.534.305,53
Ingressos/Desembolsos		-2.107.537,34	-22.088.844,74	-17.908.962,09
LICENÇA PRÊMIO LAR - CONTAS A PAGAR		-1.773.688,93	-22.088.844,74	-28.761.789,67
PARCELAMENTO DE REFIS		-333.848,41	0,00	-198.202,94
III - FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	14.3	-30.962.429,18	-23.355,40	-3.737.214,56
Desembolsos		-30.962.429,18	-23.355,40	-3.737.214,56
IMOBILIZADO - AQUISIÇÕES		-5.948.133,83	-15.579,00	-3.729.438,16
OBRAS EM ANDAMENTO DE BENS DE USO COMUM DO POVO A CLASSIFICAR		-24.969.648,35	0,00	
INTANGÍVEIS - AQUISIÇÕES		-44.647,00	-7.776,40	-7.776,40
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		5.389.415,40	-15.218.419,94	-18.096.406,81
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA - FINAL		7.973.556,56	5.482.128,03	2.604.141,16
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA - INICIAL		2.604.141,16	20.700.547,97	20.700.547,97
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	14.4	5.389.415,40	-15.218.419,94	-18.096.406,81

FERNANDO RODRIGUES FERREIRA LEITE
Diretor Presidente
CPF 131.653.806-00

RUBENS DE OLIVEIRA PIMENTEL JUNIOR
Diretor Financeiro
CPF 669.878.061-87

MIRIAN PATRÍCIA AMORIM
Chefe do Depart. de Contabilidade
CRC-025.033/DF-0



GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO ABRANGENTE



Mês de Referência: JUNHO

3º Trimestre 2020

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

Gestão 19201 COMPANHIA URBANIZADORA DA NOVA CAPITAL

AS NOTAS EXPLICATIVAS COMPÕEM O CONJUNTO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS			
	NOTA	30.09.2020	31.12.2019
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	14.2	11.706.995,80	2.971.303,41
AUMENTO DE DÍVIDAS PATRONAIS	19.1	4.774.202,35	16.123.069,18
REALIZAÇÃO DO AJUSTE REALIZADO PATRONAL		292.847,91	268.564,10
RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO		16.774.046,06	20.362.936,69

[Assinatura]
FERNANDO RODRIGUES FERREIRA LOTE
 Diretor Presidente
 CPF: 121.653.805-00

[Assinatura]
RUBENS DE OLIVEIRA PIMENTEL JUNIOR
 Diretor Financeiro
 CPF: 053.878.061-87

[Assinatura]
MIRIAM VICTÓRIA AMORIM
 Chefe do Depart. de Contabilidade
 CRC- 025.035/DF-0




Mês de Referência: JUNHO

Unidade Gestora 160201 COMPANHIA URB. DA NOVA CAPITAL DO BRASIL-NOVACAP

Gestão 19201 COMPANHIA URBANIZADORA DA NOVA CAPITAL

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO							
ESPECIFICAÇÃO	Capital Social	Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Reservas de Lucros	Resulados Acumulados	TOTAL
Saldo em 31.12.2019	26.713.076,28	0,00	11.961.936,70	583.489.491,12	18.450.664,99	-10.962.749,60	630.252.419,23
Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.774.263,33	4.774.263,33
Baixa de Adiantamentos para Futuros Aumentos de Capital	0,00	-4.959.616,94	0,00	0,00	0,00	0,00	4.959.616,94
Restado do Exercício até 30.09.2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.905.095,40	-11.905.095,40
Realização de Ajuste de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00	0,00	-490.347,56	0,00	0,00	-490.347,56
Constituição/Reversão de reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	17.000,00	0,00	17.000,00
Saldo em 30.09.2020	26.713.076,28	4.959.616,94	11.961.936,70	582.999.143,56	18.467.664,99	6.140.608,99	651.213.047,46


FERNANDO RODRIGUES PIMENTA LEITE
 Diretor Presidente
 CPF 323.653.894-00


RUBENS DE OLIVEIRA PIMENTEL JUNIOR
 Diretor Financeiro
 CPF 283.878.661-87


PATRICIA AMORIM
 Chefe do Depart. de Contabilidade
 CRC-025.039/DF-0

NOTAS EXPLICATIVAS

1. CONTEXTO OPERACIONAL DA NOVACAP

Empresa Pública do ramo da construção civil, criada em 1956, com 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.

1.1 Domicílio da Entidade

A **NOVACAP**, inscrita sob o **CNPJ nº 00.037.457/0001-70**, integra a Administração Indireta do Distrito Federal. Tem sede à SAP – Lote B – Brasília –DF e foro nesta Capital.

1.2 Natureza das Operações

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.

1.3 Dependência orçamentária e financeira

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 a 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.

Cumpra-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 as determinações do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

1.4 Riscos ligados ao COVID 19

Em 31 de janeiro de 2020, a Organização Mundial da Saúde (OMS) anunciou que o coronavírus (COVID-19) era uma emergência de saúde global. Em 11 de março a mesma organização elevou a classificação do surto para pandemia, devido ao seu alcance global. Esse surto desencadeou decisões significativas de governos e entidades do setor privado, que somadas ao seu impacto potencial, aumentou o grau de incerteza para os agentes econômicos em razão de prováveis impactos relevantes futuros nos valores reconhecidas nas demonstrações financeiras.

Em medidas de enfrentamento da emergência de saúde públicas, o Governo do Distrito Federal adotou diversas medidas com impacto na NOVACAP:

- promulgou o Decreto nº 40.546, de 20 de março de 2020, bem como da Portaria nº 18, de 22 de março de 2020, que dispõem sobre o teletrabalho, em caráter excepcional e provisório, a partir de 23 de março de 2020; e
- editou o Decreto nº 40.583, de 1º de abril de 2020, que suspendeu serviços de diversas naturezas. Contudo, excepcionou empresas do ramo da construção civil, caso da NOVACAP, que é prestadora de serviços essenciais à população do Distrito Federal, abrangendo obras de urbanização, tais como manutenção de vias, áreas verdes, redes de drenagem, e outros de interesse coletivo da sociedade, os quais não podem ser interrompidos, mantendo portanto suas atividades em funcionamento.

A NOVACAP, por sua vez, adotou e deu ampla divulgação à determinação do Tribunal de Contas do Distrito Federal, que exarou a Decisão nº 3715/2020, acerca do alcance de dispositivos constantes da Lei Complementar Federal nº 173/20201, que estabelece o Programa Federativo de Enfrentamento ao Coronavírus SARS-CoV-2 (COVID-19),

altera a Lei Complementar nº 101, de 4 de maio de 2000, diante da qual se estabeleceu que, em razão da decretação do estado de calamidade pública em razão da pandemia COVID-19, ficam proibidas a criação ou majoração de vantagens e benefícios de quaisquer naturezas, remuneratórias ou não aos empregados públicos e a conversão de licenças-prêmio em pecúnia, o que somente poderá ocorrer a partir de 01 de janeiro de 2022.

A Diretoria Executiva da Novacap divulgou a Instrução nº 145, de 23 de março de 2020, com o intuito de viabilizar a continuidade do funcionamento dos serviços, estabelecendo normas relativas à execução dos Contratos, contemplando ações contenção, prevenção e redução dos riscos de disseminação e contágio do novo coronavírus (COVID-19), bem como de orientação aos empregados, terceirizados, colaboradores e demais interessados.

De acordo com os dados da 13ª edição do Boletim de Conjuntura do Distrito Federal (2º Trimestre 2020), apresentado canal da Secretaria de Economia do Distrito Federal no *Youtube*, o Índice de Desempenho Econômico do Distrito Federal (Idecon-DF), que mede o desempenho econômico da capital federal, registrou variação negativa de 4,2% no segundo trimestre de 2020 em comparação com o mesmo período de 2019, demonstrando que a pandemia do novo coronavírus influenciou significativamente na desaceleração da economia do DF, afetando de forma negativa os segmentos dedicados ao fornecimento de bens e serviços população.

Na condição de Empresa Pública, a NOVACAP assumiu a responsabilidade de preservar o maior número de empregos possível, na tentativa de colaborar com as medidas de fortalecimento da economia adotadas pelo Governo do Distrito Federal.

Entre as medidas adotadas, a Diretoria Executiva determinou às empresas terceirizadas que continuassem a cumprir suas atribuições contratuais, asseverando-se de cumprir todas as medidas sanitárias requeridas, solicitando que as mesmas notificassem a Companhia os casos em que houvesse necessidade de suspensão dos trabalhos, ainda que provisoriamente, em virtude da pandemia decretada pela Organização Mundial de Saúde.

A NOVACAP também exerceu papel relevante ao apoiar o Governo do Distrito Federal, durante todo o tempo em que houve a distribuição gratuita de máscaras e a testagem em massa da população, com as seguintes ações:

- a. disponibilização de duas VANS, por dias trabalhados, para a entrega de máscaras nos postos de distribuição;
- b. empréstimos e montagem de diversas tendas para a testagem e transporte de mesas e cadeiras para compor o ambiente útil dos postos (*drive-thru*);
- c. uso de VANS da Companhia para a realização do transporte das equipes de testagem da Secretaria de Saúde até os postos de coleta e testagem; e
- d. utilização dos caminhões pipa da Companhia para a lavagem das áreas comuns dos postos de coleta e testagem, bem como das áreas públicas como, por exemplo, a Rodoviária do Plano Piloto, as paradas de ônibus, feiras e áreas comuns do Parque da Cidade.

Internamente, foram adotadas as seguintes medidas:

- a. Aquisição de álcool em gel para disponibilização a todos os setores da Companhia e máscaras descartáveis para distribuição aos empregados que permaneceram no trabalho presencial. Também foram adquiridas máscaras protetoras tipo viseira, para inclusão nos Equipamentos de Proteção Individual (EPI);
- b. Disponibilização de *dispenser* para álcool em gel em pontos estratégicos com grande circulação de pessoas;
- c. Realização de limpeza nos pátios e edificações da Companhia;
- d. Aquisição de termômetros digitais para controle de acesso à Companhia, em atendimento às normas de segurança;
- e. Aquisição de bombas de pulverização e pulverizadores portáteis para a realização de desinfecção em todos os setores da Companhia;
- f. Realização de descontaminação periódica com uso de hipocloreto de sódio em mesas, cadeiras, portas, corrimãos e maçanetas;
- g. Descontaminação periódica com uso de hipocloreto de sódio de todos os veículos da frota (própria e terceirizada);
- h. Aquisição e disponibilização de tapetes sanitizantes para os principais pontos de acesso à Companhia.

Ainda nesse contexto, a Companhia iniciou em 24 de junho de 2020 a Campanha "Plantando Sorrisos", com o objetivo de arrecadar alimentos e agasalhos a serem entregues às famílias que mais necessitam desses auxílios. Essa campanha que chegou à sua oitava edição em 2020, consistiu na troca de doações por mudas de plantas produzidas nos Viveiros da Novacap, em pontos que são montados na sede da Empresa e em diversos locais do Distrito Federal.

Durante a campanha foram adotadas todas as medidas de segurança devido à pandemia do novo coronavírus, com a higienização dos vasos e a orientação a todos os participantes para que não tocassem nas plantas ao escolher.

Além da solidariedade, em 2020, a "Plantando Sorriso" também realizou uma ação de gratidão em quatro hospitais referência no tratamento do novo coronavírus no Distrito Federal, a saber: Hospital Regional da Asa Norte, Hospital Regional de Samambaia, Hospital Regional de Santa Maria e Hospital Regional de Ceilândia, onde foram entregues mudas de plantas produzidas na Novacap como forma de agradecimento pela dedicação dos profissionais que trabalham no enfrentamento à doença.

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

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 a 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 12.1.4 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

Referem-se a disponibilidades necessárias à manutenção e giro das operações da Companhia e correspondem 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	30.09.2020	31.12.2019
BANCOS CONTA MOVIMENTO	6.452.677,03	2.239.039,19
RECURSOS VINCULADOS	1.508.327,87	352.550,44
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - DEPÓSITOS E CAUÇÕES	482,66	482,53
RECURSOS VINCULADOS - APLICAÇÕES FINANCEIRAS - POUPANÇAS	12.069,00	12.069,00
	7.973.556,56	2.604.141,16

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. As contas junto ao Banco

BANCOS CONTA MOVIMENTO	30.09.2020	31.12.2019
BANCO DE BRASÍLIA S/A	6.388.968,71	2.175.119,37
BANCO DO BRASIL S/A	4.712,71	4.712,71
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	58.995,61	59.207,11
	6.452.677,03	2.239.039,19

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	30.09.2020	31.12.2019
BANCO DE BRASÍLIA	1.215.774,61	60.000,00
BANCO DO BRASIL	35.489,89	35.487,17
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	257.063,27	257.063,27
TOTAL	1.508.327,87	352.550,44

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	R\$
Convênio nº 007/2016 - TERRACAP	Serviços contínuos de operação, manutenção preventiva e corretiva do gramado do campo de futebol e seus respectivos sistemas de irrigação e drenagem, com fornecimento de materiais, equipamentos e mão de obra, no Estádio Nacional de Brasília - Mané Garrincha	11.806,31
Convênio nº 102/2014 - TERRACAP	Execução de serviços contínuos de operação, manutenção preventiva, corretiva, assistência técnica e fornecimento de peças de reposição, incluindo mão de obra, para 20 elevadores e em 12 escadas rolantes do Estádio Nacional de Brasília - Mané Garrincha.	60.000,00
Convênio nº 002/2016 - SEMA	Construção de 03 (três) centros de triagem e reciclagem de resíduos sólidos e 01 (uma) central de comercialização de materiais recicláveis, no imóvel cedido pela Secretaria de Patrimônio da União à CETCOOP, localizado no Pátio Ferroviário de Brasília, situado entre a EPIA, EPCL, EPCA e SAAN, da Região Administrativa de Brasília-DF	954.968,30
Convênio nº 060/2019 - TERRACAP	Execução obras de pavimentação asfáltica e meios fios na Região Administrativa de Vicente Pires	189.000,00
TOTAL		1.215.774,61

4. CRÉDITOS A CURTO PRAZO

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

4.1 Créditos de Transferências a Receber – Consolidação

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

CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER	Em R\$	
	30.09.2020	31.12.2019
RECURSOS A RECEBER – SUBVENÇÕES – INTRA-OFSS	146.555.151,81	164.627.196,10
RECURSOS A RECEBER – SUBVENÇÕES NÃO TESOIRO	0,00	2.563.012,57
RECURSOS A RECEBER - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	1.399.145,27	5.052.356,53
RECURSOS A RECEBER - RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	3.480.000,00	62.116.633,96
TOTAL	151.434.297,08	254.359.199,16

4.1.1 Recursos a Receber – Subvenções - INTRA OFSS

O saldo de R\$ 146.555.151,81, inscrito ao fim do trimestre se deve à condição de ser a NOVACAP uma Estatal Dependente dos cofres do Tesouro do Distrito Federal. Os registros dessa conta destinam-se a evidenciar a necessidade da Companhia receber subvenções para cobertura de gastos com pessoal, despesas correntes em geral, riscos com indenizações cíveis e trabalhistas, além de investimentos em obras de edificações e urbanização de interesse do Governo do Distrito Federal, não imobilizáveis no ativo da Companhia.

4.1.2 Recursos a Receber – Subvenções – Fonte Não Tesouro

No terceiro trimestre, foi realizada a baixa de valores a receber de convênios anteriormente firmados com a TERRACAP, por solicitação à SUCON/SEF/SEEC por meio de mensagem do SIGGO nº 13.970/2020, em razão da conclusão dos objetos a que se referem, com a consequente prestação de contas à Conveniente.

DESCRIÇÃO DO CONVÊNIO	OBJETO	R\$
CONVÊNIO Nº 076/2017 - TERRACAP	Execução dos serviços de fornecimento, plantio e manutenção de grama tipo esmeralda no Setor de Habitações Coletivas Noroeste - Brasília-DF	313.431,97
CONVÊNIO Nº 102/2014 - TERRACAP	Execução de serviços contínuos de operação, manutenção preventiva, corretiva, assistência técnica e fornecimento de peças de reposição, incluindo mão de obra, para 20 elevadores e em 12 escadas rolantes do Estádio Nacional de Brasília - Mané Garrincha.	300.000,00
CONVÊNIO Nº 065/2017 - TERRACAP	Construção de 04 (quatro) praças no Setor de Habitações Coletivas Noroeste - Brasília-DF, nas quadras SQNW 311, SQNW 309, SQNW 108 e na área entre as quadras SQNW 110 e 109.	892.422,94
CONVÊNIO Nº 632/2016 - TERRACAP	Execução da complementação dos serviços de pavimentação asfáltica, meios-fios, sinalização viária e drenagem pluvial nas quadras 101,102, 301 e 302 no centro urbano de Samambaia/DF	1.057.157,66
TOTAL		2.563.012,57

4.1.3 Recursos a Receber – Restos a Pagar Processados

A redução de 72,3% no saldo desses recebíveis, inscritos conforme o Decreto nº 40.195, de 2019, exclusivamente da fonte 100 - TESOIRO, para fazer frente a obrigações liquidadas, porém não pagas até 31.12.2019, se deve ao regular recebimento de recursos para a quitação das obrigações assumidas com fornecedores do exercício anterior.

RECURSOS A RECEBER - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS			
DESCRIÇÃO DA FONTE: 100 - TESOIRO DO DISTRITO FEDERAL			
CATEGORIA DE GASTOS	DESCRIÇÃO	30.09.2020	31.12.2019
1	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR - FONTE TESOIRO	274.596,07	589.730,14
3	FORNECEDORES - FONTE TESOIRO	1.019.854,60	2.725.388,44
4	EMPREENHEIROS DE OBRAS NÃO IMOBILIZÁVEIS (P - CONTAS A PAGAR) - FONTE TESOIRO	104.694,60	1.737.237,95
	TOTAL	1.399.145,27	5.052.356,53

4.1.4 Recursos a Receber – Restos a Pagar Não Processados

Saldos inscritos conforme o Decreto nº 40.195, de 2019, fonte 100 - TESOIRO, com vistas à coberturas das consequentes obrigações a liquidar relativas 2019, cuja redução de **95,76%**, se deve à regular liquidação e quitação de débitos com fornecedores do exercício anterior, ocorrida no decorrer de 2020. Tendo saldo em 30.09.2020 justificado conforme Portaria 231 de 24 de junho de 2020, devidamente publicada no DOF-DF em 30 de junho de 2020, a qual objetiva prorrogar a validade do Restos a Pagar Não Processados relativo ao empenho 2019NE02452, até 30 de novembro de 2020.

RECURSOS A RECEBER - RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS			
FONTE: 100			
DESCRIÇÃO DA FONTE: TESOIRO DO DISTRITO FEDERAL			
CATEGORIA DE GASTOS	CONTA	30.09.2020	31.12.2019
100-1	FORNECEDORES - FONTE TESOIRO	0,00	6.301.007,32
100-4	EMPREENHEIROS DE OBRAS NÃO IMOBILIZÁVEIS (P - CONTAS A PAGAR) - FONTE TESOIRO	3.480.000,00	26.215.307,19
100-3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES - FONTE TESOIRO	0,00	45.885.189,49
135-4	OPERAÇÃO DE CRÉDITO INTERNA - BANCO DO BRASIL	0,00	2.603.609,73
169-4	EMPREENHEIROS DE OBRAS NÃO IMOBILIZÁVEIS (P - CONTAS A PAGAR) - OUTORGA ONEROSA FONTE TESOIRO	0,00	1.094.646,28
332-4	CONVÊNIO OUTROS ÓRGÃO - EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	16.871,97
TOTAL		3.480.000,00	82.116.633,98

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 "Adiantamento de 13º Salário" e "Adiantamento de Férias", "Empréstimos Salarial de Férias" e demais rubricas dessa natureza se processam 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	30.09.2020	30.12.2019
13.º SALÁRIO - ADIANTAMENTO	8.598.124,65	0,00
ADIANTAMENTO DE FÉRIAS	3.173.460,47	1.650.344,32
EMPRÉSTIMO SALARIAL DE FÉRIAS	0,00	1.908.184,36
SUPRIMENTO DE FUNDOS	32.000,00	0,00
	11.803.585,12	3.558.528,68

5.1 Adiantamento de Férias

O adiantamento de férias é concedido 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.

5.2 Empréstimo Salarial de Férias

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 2018/2019**, cláusula quadragésima, 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.

Por mudança no Plano de Contas do Governo do Distrito Federal, os saldos antes controlados por meio da conta Empréstimo Salarial de Férias foram transferidos para a conta Devedores por Empréstimos Concedidos.

5.3 Suprimento De Fundos

A NOVACAP opera com despesas de pronto pagamento nos termos autorizados na **Resolução nº 184/2002**, do Conselho de Administração, entendidas como tais as que devam ser efetuadas para atender às necessidades inadiáveis do serviço, desde que não excedam, em cada espécie de despesas a 30% do valor de dispensa de licitação, nos termos da legislação aplicável.

6. CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO

Registrarão multas e juros pagos pela NOVACAP, porém, de responsabilidade de empregado(s), conforme apuração em que há imputação de responsabilidade. Registram-se ao valor original, acrescentando-se as correções monetárias, juros ou multas legalmente incidentes.

Atualizado

CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO	30.09.2020	31.12.2019
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO DECORRENTES DE PROCESSOS	92.859,18	32.572,09
CRÉDITOS A RECEBER DE RESPONSÁVEIS POR DANOS OU	335.599,24	371.980,21
MULTAS E JUROS DE SERVIDORES RESPONSABILIZADOS - TCE	37.899,10	48.780,31
TOTAL	466.357,52	453.332,61

7. DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS

DESCRIÇÃO	30.09.2020	31.12.2019
DEPÓSITOS JUDICIAIS EFETUADOS - FONTE TESOIRO	17.199.230,56	19.026.682,99
DEPÓSITOS JUDICIAIS EFETUADOS - FONTE PRÓPRIA	412.532,37	480.797,53
VALORES APREENDIDOS POR DECISÃO JUDICIAL - GESTÃO NÃO TESOIRO	4.140.061,93	4.499.444,08
VALORES APREENDIDOS POR DECISÃO JUDICIAL - GESTÃO NÃO TESOIRO	12.492.548,49	12.529.966,83
VALORES APREENDIDOS POR DECISÃO JUDICIAL - GESTÃO TESOIRO	36.995.925,55	36.995.925,55
VALORES APREENDIDOS POR DECISÃO JUDICIAL - GESTÃO NÃO TESOIRO	1.506.027,85	1.506.026,14
TOTAL	72.746.326,76	75.038.845,12

Os depósitos restituíveis e valores vinculados compreendem os depósitos judiciais compulsórios e saldos financeiros bloqueados judicialmente, ainda não sequestrados por sentença judicial definitiva, realizáveis no curto prazo.

São controlados pelo Sistema de Informações Jurídicas - **SISJUR**, até que haja o pagamento, quando tais recursos podem ou não ser convolados em penhora para adimplir os valores contestados.

Excessos de valores depositados ou bloqueados em favor dos interessados, após o adimplemento do crédito, e consequente devolução do saldo em favor da Companhia, se houver, são registrados na data do fato gerador e imediatamente devolvidos a SUTES/SEF, salvo inexistência de saldos de empenho para reconhecimento da despesa referente a valores sequestrados, no caso dos bloqueios. As devoluções de recursos ao Tesouro do Distrito Federal também acontecem no caso de completo êxito na lide, por parte da NOVACAP.

7.1 Depósitos Judiciais Fonte Tesouro

Os depósitos bancários realizados em favor de ações trabalhistas, valem-se de repasses financeiros da SUTES/SEF/SEEC, sob condição de devolução, em caso de êxito total ou parcial na lide.

7.2 Valores Apreendidos por Decisão Judicial

Os bloqueios judiciais, denominados valores apreendidos, são realizados pelo **SISBACEN - Sistema de Informações do Banco Central**. Os mesmos decorrem de decisões em ações cíveis e trabalhistas, e ocorrem quando as limitações financeiras da Companhia inviabilizam a realização dos depósitos judiciais.

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

DESCRIÇÃO	30.09.2020	31.12.2019
CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE INFRAÇÕES LEGAIS CONTRATUAIS	1.529.046,51	1.531.118,51
CRÉDITOS A RECEBER POR CESSÃO DE PESSOAL	1.294.575,31	2.225.256,12
CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE PAGAMENTO DE DESPESAS DE TERCEIROS	256.779,56	325.994,09
CRÉDITO A RECEBER POR ACERTO FINANCEIRO COM SERVIDOR E EX SERVIDOR	54.274,79	40.543,16
DIVIDENDOS PROPOSTOS A RECEBER - AÇÕES PREFERENCIAIS NOMINATIVAS	163.755,96	163.755,96
DIVIDENDOS PROPOSTOS A RECEBER - AÇÕES ORDINÁRIAS NOMINATIVAS	10.995,15	10.995,15
JUROS SOBRE CAPITAL PRÓPRIO - AÇÕES PREFERENCIAIS NOMINATIVAS	56.247,06	679.041,34
JUROS SOBRE CAPITAL PRÓPRIO - AÇÕES ORDINÁRIAS NOMINATIVAS	0,00	10.893,52
DEVEDORES POR CHEQUES DEVOLVIDOS	21.588,17	21.588,17
VALORES A COMPENSAR - ADM DIRETA	2.679,50	0,00
VALORES PENDENTES DE LIQUIDAÇÃO	3.480.000,00	82.115.633,98
TOTAL	6.870.254,01	87.124.830,00

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

O decréscimo de **92,11%** decorre predominantemente de baixas nos registros de valores pendentes de liquidação em 2019, liquidadas e pagas em 2020, inscritos na conta valores pendentes de liquidação, como rotina de aplicação da política contábil de reconhecimento de Crédito Empenhado em Liquidação parametrizada pela SUCON/SEF/SEEC. Política Contábil essa aplicada no encerramento do exercício, para reconhecer Passivos Exigíveis cujos fatos geradores patrimoniais tenham ocorrido entre o empenho e a liquidação da despesa orçamentária, que consiste na verificação do direito adquirido pelo credor, com base em documentos comprobatórios do respectivo crédito (Lei nº 4.320/64 artigo 63).

8.1 Dividendos/Juros sobre Capital Próprio

No subtítulo Juros Sobre Capital Próprio - Ações Preferenciais Nominativas desse grupo de contas, a NOVACAP sofreu bloqueio judicial, com posterior sequestro no valor de **R\$ 622.794,28**, para quitação de sentenças em ações judiciais cíveis e trabalhistas que provocaram uma redução de **91,7%** no saldo desse ativo.

8.2 Valores Pendentes de Liquidação

A redução de **95,76%** no saldo dessa conta se deve à transferência de "valores a liquidar" para "liquidados" dos saldos inscritos em 31.12.2019, a título de restos a pagar não processados, quando da finalização do processo de conferência dos processos de pagamentos correspondentes, com vistas à quitação por emissão de ordem bancária. Tratam-se saldos cuja inscrição que ocorre em rotina automática do SIGGo, no encerramento de cada exercício e cujas baixas ocorrem no ano seguinte em acompanhamento de modelo parametrizado do mesmo sistema.

9. AJUSTES PERDAS DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO

A NOVACAP reconheceu o aumento de **R\$ 1.273.461,40**, no semestre, na conta 113910401 (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS ADMINISTRATIVOS decorrentes do reconhecimento do risco provável de não realização de certidões de créditos de expedidas em favor da Companhia, judicialmente, nos processos descritos a seguir.

113900000 (-) AJUSTE DE PERDAS DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		R\$
1	RISCO DE PERDA PROVÁVEL NO 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	RISCO DE PERDA PROVÁVEL NO PROCESSO Nº 00112-00019487/2019-82. 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.	7.703,73
3	RISCO DE PERDA PROVÁVEL CONFORME INFORMADO EM DESPACHO DA DIRETORIA JURÍDICA. DECISÃO JUDICIAL, EMBORA TENHA ALCANÇADO ÊXITO NO PROCESSO JUDICIAL Nº 2005.01.1.026535-3 NÃO FORAM LOCALIZADOS BENS A PENHORA. EXPEDIDA CERTIDÃO DE CRÉDITO.	55.111,15
4	RISCO DE PERDA PROVÁVEL CONFORME DESPACHO DA DIRETORIA JURÍDICA NO PROCESSO Nº 112.002.747/2002. EMBORA TENHA ALCANÇADO ÊXITO NO PROCESSO JUDICIAL Nº 2002.01.1.101937-5, NÃO FORAM LOCALIZADOS BENS A PENHORA.	7.166,73
5	RISCO DE PERDA PROVÁVEL, PROCESSO Nº 112.001757/2004-00.	673,91
6	RISCO DE PERDA PROVÁVEL CONFORME DESPACHO DA DIRETORIA JURÍDICA. NO PROCESSO Nº 00112-00019487/2019-82. EMBORA TENHA ALCANÇADO ÊXITO NO PROCESSO JUDICIAL Nº 2007.01.1.053890-6, NÃO FORAM LOCALIZADOS BENS A PENHORA. EXPEDIDA CERTIDÃO DE CRÉDITO.	2.941,62
7	RISCO DE PERDA PROVÁVEL CONFORME DESPACHO DA DIRETORIA JURÍDICA NO PROCESSO Nº 00112-00019487/2019-82. HOUVE ÊXITO NO PROCESSO JUDICIAL Nº 2013.01.1.064743-3, MAS NÃO FORAM LOCALIZADOS BENS A PENHORA.	3.351,09
8	RISCO DE PERDA PROVÁVEL CONFORME DESPACHO DA DIRETORIA JURÍDICA NO PROCESSO Nº 00112-00019487/2019-82. APESAR DO ÊXITO NO PROCESSO JUDICIAL Nº 2013.01.1.064743-3, NÃO FORAM LOCALIZADOS BENS A PENHORA.	16.024,50
9	RISCO DE PERDA PROVÁVEL CONFORME AUTOS DOS PROCESSOS Nº 112.002967/2012 E 112.003923/2012. A DEMANDA FOI JULGADA PROCEDENTE E TRANSITOU EM JULGADO, PORÉM O PROCESSO JUDICIAL FOI ARQUIVADO PROVISORIAMENTE EM VIRTUDE DA NÃO LOCALIZAÇÃO DE BENS PASSÍVEIS DE PENHORA EM NOME DA EXECUTADA.	177.942,50
10	RISCO DE PERDA PROVÁVEL INFORMADA PELA DIRETORIA JURÍDICA NO PROCESSO Nº 00112-00019487/2019-82. AÇÃO JULGADA PROCEDENTE. O CUMPRIMENTO DE SENTENÇA ESTÁ SUSPENSO POR 1 ANO, POIS NÃO FORAM LOCALIZADOS BENS PASSÍVEIS DE PENHORA.	1.049.905,15
11	RISCO DE PERDA PROVÁVEL - PROCESSO ENCONTRA-SE EM FASE DE CUMPRIMENTO DE SENTENÇA CONFORME DESPACHO DA DIRETORIA JURÍDICA, JÁ TENDO SIDO RECEBIDAS 2 PARCELAS. ENTRETANTO, COM ÊXITO, A EMPRESA DEVEDORA SOLICITOU A SUSPENSÃO DO PAGAMENTO DAS PARCELAS DURANTE 6 MESES, EM RAZÃO DE PROBLEMAS FINANCEIROS DECORRENTES DA PANDEMIA DECORRENTES DA PANDEMIA DO CORONAVÍRUS.	82.366,46
12	RISCO DE PERDA PROVÁVEL - AÇÃO DE COBRANÇA PROC JUD 2011.01.1.204208-5 , EX-EMPREGADO PROCESSO 112.004.289/11, 3395/11, 2029/12 - REGISTRO 2011NL7758.	195.135,80
13	RISCO DE PERDA PROVÁVEL EM AÇÃO DE COBRANÇA POR MOTIVO FALECIMENTO DE EX-EMPREGADO, DEVEDOR DE TERMO DE RESCISÃO DE CONTRATO DE TRABALHO COM SALDO NEGATIVO - PROCESSO Nº 112.000.283/2018.	6.119,61
14	RISCO DE PERDAS PROVÁVEIS DE DEPÓSITOS JUDICIAIS EFETUADOS PARA QUITAÇÃO DE AÇÕES EM AÇÕES TRABALHISTAS	3.436,51
15	TOTAL	1.610.533,89

10. ESTOQUES

Destinam-se ao consumo ou uso de matérias-primas aplicáveis na fabricação de massa asfáltica, concreto e formação de mudas de vegetais utilizadas nas atividades de urbanização do Distrito Federal. Na entrada, são avaliados ao custo de aquisição, aplicação ou formação; nas saídas pelo custo médio ponderado móvel.

11. ATIVO NÃO CIRCULANTE

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

11.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

Correspondem a Créditos a 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 30.09.2020, totalizaram **R\$ 49.631.283,35**.

11.1.1 Recursos a Receber Subvenções (INTRA OFSS)

Na condição de Estatal Dependente dos cofres do Distrito Federal, a NOVACAP solicita mensalmente à Subsecretaria do Tesouro (SUTES/SEF/SEEC) o ajuste dos valores a receber para cobertura das despesas provisionadas.

Comparativamente ao término do exercício de 2019, houve redução no saldo de subvenções a receber da ordem de **R\$ 8.780.482,27**, com maior ênfase na diminuição de despesas com pessoal.

FONTE: 100 - TESOURO DO DISTRITO FEDERAL			
CATEGORIA DE GASTOS	DESTINAÇÃO DOS RECURSOS A RECEBER - SUBVENÇÕES - LONGO PRAZO (INTRA OFSS)	30.09.2020	31.12.2019
CATEGORIA 1	PESSOAL	23.754.333,05	28.538.826,27
CATEGORIA 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	23.052.867,82	26.715.008,46
CATEGORIA 6	AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	2.824.082,48	3.157.930,89
RECURSOS A RECEBER - SUBVENÇÕES - LONGO PRAZO (INTRA OFSS)		49.631.283,35	58.411.765,62

11.2 Investimentos

PARTICIPAÇÕES PERMANENTES	30.09.2020	31.12.2019
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES - CONSOLIDAÇÃO	11.180.246,40	11.217.664,74
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES - INTRA OFSS	1.308.642,16	1.308.642,16
TOTAL	12.488.888,56	12.526.306,90

Registram investimentos em sociedades de capital aberto, em empresas de: energia elétrica, instituição financeira e telecomunicações, no valor de **R\$ 11.180.246,40**; e **R\$ 1.308.642,16** de participações em outras empresas públicas de capital fechado e sociedades de economia mista integrantes do Governo do Distrito Federal. São investimentos não mantidos para venda e se destinam a produzir benefícios pela sua permanência.

PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS REMANESCENTES RAZÃO 122110101 - PARTICIPAÇÕES EM SOCIEDADES CONTROLADAS PELO GDF	
SOCIEDADES POR AÇÕES DE CAPITAL ABERTO	EM 30.09.2020 (R\$)
BRB - BANCO DE BRASÍLIA	7.100.580,18
COMPANHIA ENERGÉTICA DE BRASÍLIA - CEB	3.643.650,55
CLARO S/A	68,77
SUBTOTAL 1	10.744.299,50
SOCIEDADES POR AÇÕES DE CAPITAL FECHADO NÃO INTEGRANTE DO ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL	EM 30.09.2020 (R\$)
COMPANHIA DE SANEAMENTO AMBIENTAL DO DF - CAESB	435.946,90
SUBTOTAL 2	11.180.246,40
SOCIEDADES DE CAPITAL FECHADO INTEGRANTES DO ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL	EM 30.09.2020 (R\$)
COMPANHIA DE PLANEJAMENTO DO DISTRITO FEDERAL S/A-CODEPLAN	41.867,95
SOCIEDADE DE TRANSPORTE COLETIVO DE BRASÍLIA LTDA - TCB	246,00
COMPANHIA DO METROPOLITANO DO DISTRITO FEDERAL S/A- METRÔ-DF	18.856,00
SOCIEDADE DE ABASTECIMENTO DE BRASÍLIA S/A- SAB (EM LIQUIDAÇÃO)	1.247.670,21
SUBTOTAL 3	1.308.642,16
TOTAL	12.488.888,56

Fonte: SIAC/SIGGo - Acesso em 30.09.2020

Por ser o investimento de maior relevância, detalham-se as quantidades de ações possuídas pela NOVACAP junto ao Banco de Brasília.

EMPRESA	CNPJ	QUANT. AÇÕES		% PARTICIPAÇÃO NO CAPITAL SOCIAL
		ON	PN	
BANCO DE BRASÍLIA - BRB	00.000.208/0001-00	142.237	42.090	0,825169

Fonte: DECON/DF/PRES/NOVACAP

As ações da **CODEPLAN**, **CAESB** e **METRÔ** não estão disponíveis para a negociação em mercado. O **BRB** e a **CEB** são as únicas empresas do Complexo do Distrito Federal que têm ações negociadas em bolsa de valores.

11.3 Imobilizado

Registra 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.

11.3.1 Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis (Impairment)

O acréscimo de **R\$ 264.283,58** a esse título evidencia o reconhecimento da imparidade entre valores contábeis e recuperáveis de equipamentos de informática e veículos.

11.3.2 Bens Imóveis

O aumento de **R\$ 24.969.648,35**, ocorreu na conta OBRAS EM ANDAMENTO DE BENS DE USO COMUM DO POVO A CLASSIFICAR. Por mudança de critério contábil, em 2020, os saldos dos **investimentos em obras não imobilizáveis** na Companhia, por serem executadas mediante descentralização de recursos orçamentários, antes registrados como despesas, por pertencerem a outras Unidades gestoras, passaram a ser ativados nessa conta.

Até 2019, esses gastos impactavam diretamente as despesas com VPD - OBRAS E INSTALAÇÕES NÃO INCORPORÁVEIS, com registro a débito de conta de resultado e a crédito do passivo representativo do fornecedor a pagar. Tais despesas eram confrontadas com receitas de subvenções capital recebidas em transferência de modo a anular o impacto no patrimônio da NOVACAP. Isso dado que o entendimento era de que, os ativos derivados dessas execuções de obras, deveriam ser registrados na Unidade Gestora descentralizadora dos créditos orçamentários.

Na qualidade de Órgão Central de Contabilidade do Distrito Federal, a Subsecretaria de Contabilidade do Distrito Federal, alterou a parametrização do evento de registro no sistema SIGGO dessas, substituindo a conta de despesa até então debitada, pela conta do ativo de OBRAS EM ANDAMENTO DE BENS DE USO COMUM DO POVO A CLASSIFICAR (Nota Técnica nº 7/2020 – SUCON/SEFP/SEEC - incluída no Manual de Orientações Gerais sobre Lançamentos Contábeis no SIAC/SIGGO). Assim sendo, as receitas de transferências de capital passaram a não ter despesas correspondentes, gerando lucro escritural na contabilidade da NOVACAP (nota 13.3), situação essa cuja necessidade de ajuste já foi informada à SUCON, no processo 00112-00011618/2020-17.

O reconhecimento e a mensuração desses bens de infraestrutura seguem a mesma base utilizada para os ativos imobilizados.

O impacto dessa mudança de critério contábil casou aumento temporário nos ativos da NOVACAP da ordem de R\$ 24.969.648,35, com conseqüente alteração dos resultados, estando incorporados em 30.09.2020 ao lucro líquido.

A NOVACAP aguarda reparametrização do evento de registro contábil por parte da SUCON, de modo a suprimir essa distorção, no entendimento de que deva ser adotado modelo de evento contábil com Unidade Gestora de origem e Unidade Gestora de destino dos recursos, de modo a assegurar o imediato registro do ativo em andamento na entidade descentralizadora dos créditos orçamentários.

12. 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.

12.1 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.

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

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

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	30.09.2020	31.12.2019
PESSOAL A PAGAR	29.597.803,01	17.300.191,38
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	3.934.157,47	3.093.446,19
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - INTER OFSS UNIÃO	14.212.160,06	17.460.090,83
TOTAL	47.744.120,54	37.853.728,40

12.1.2 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	30.09.2020	31.12.2019
FORNECEDORES NACIONAIS A PAGAR DO EXERCÍCIO	70.957,92	0,00
FORNECEDORES DE BENS E MATERIAIS (P - CONTAS A PAGAR)	4.536.352,50	4.572.420,01
FORNECEDORES DE SERVIÇOS (P - CONTAS A PAGAR)	10.921.047,27	51.292.744,10
EMPREENHEIROS DE OBRAS NÃO IMOBILIZÁVEIS (P - CONTAS A PAGAR)	28.381.136,93	51.766.952,20
FORNECEDORES DE BENS E MATERIAIS EXERCÍCIO ANTERIOR	0,00	449.746,89
FORNECEDORES DE SERVIÇOS DE EXERCÍCIO ANTERIOR	2.421,20	4.038.863,24
TOTAL	43.911.915,82	112.120.734,44

12.1.3 Obrigações Fiscais a Curto Prazo

A NOVACAP tem dívidas junto à PGFN relativas a 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 do Programa Pedido Eletrônico de Ressarcimento ou Restituição e Declaração de Compensação (PER/DCOMP).

As parcelas são atualizadas, de acordo com as normas legais, pelas variações monetárias e juros incorridos até a data do balanço e mensuradas pelo custo amortizado. Até o terceiro trimestre de 2020, foram pagas 82 de um total de 180 parcelas.

Inclui ainda as parcelas prazo de dívidas junto ao IBAMA referentes a diversos autos de infração do período de 2006 a 2016. O valor de R\$ 182.112,01 registrado nessa conta se refere às parcelas exigíveis no curto prazo.

12.1.4 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.

PROVISÃO PARA RISCOS DE PERDA PROVÁVEL EM AÇÕES CÍVEIS E TRABALHISTAS (R\$)	30.09.2020	31.12.2019
PROVISÃO PARA RISCOS TRABALHISTAS A CURTO PRAZO	28.569.052,94	28.405.380,47
PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS A CURTO PRAZO	55.749.664,31	90.151.758,28
OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO	9.796,81	9.796,81
TOTAL DAS PROVISÕES A CURTO PRAZO	84.328.514,06	118.566.935,56
PROVISÃO PARA INDENIZAÇÕES TRABALHISTAS – LP	3.662.140,64	3.662.140,64
PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS COM FORNECEDORES – LP	1.634.345,32	1.634.345,32
PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS COM CLIENTES – LP	995.387,24	995.387,24
PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS COM EMPREITEIROS – LP	20.423.135,26	20.423.135,26
TOTAL DAS PROVISÕES A LONGO PRAZO	26.715.008,46	26.715.008,46
TOTAL	111.043.522,52	145.281.944,02

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:

- 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;
- fiscais**, em relação a não homologação de compensações de tributos federais; e
- cíveis**, referentes à 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 longo prazos, e classificando os processo 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.

12.1.4.1 Provisão para Riscos Trabalhistas a Curto Prazo

A NOVACAP é polo passivo em 1.624 processos judiciais trabalhistas os quais em 30 de setembro de 2020 totalizam R\$ 28.569.052,94, que são acompanhados pela Diretoria Jurídica 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.

12.1.4.2 Provisão para Riscos Cíveis a Curto Prazo

A NOVACAP é polo passivo em 222 processos judiciais cíveis, as quais em 30 de setembro de 2020 totalizam R\$ 55.749.664,31, de diversas naturezas, acompanhados pela Diretoria Jurídica 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.

Processos de natureza cível ou trabalhista, classificados com risco de perda possível

Em 30 de setembro de 2020 foram avaliados pela Diretoria Jurídica da NOVACAP e foram classificados com risco de perda possível, 165 processos de natureza trabalhistas que somam a quantia de R\$ 1.286.123,29, e 27 processos de natureza cível que somam a quantia de R\$ 26.340.483,53.

12.1.5 Demais Obrigações a Curto Prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não incluídas nos subgrupos descritos nas notas anteriores, criado com designação genérica para fins de consolidação com as contas nacionais do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP Federação.

12.1.5.1 Valores Restituíveis – Consolidação

A NOVACAP registrou passivos de **R\$ 1.818.929,25**, correspondentes os valores de terceiros ou retenções em nome deles, para os quais seja fiel depositária por cauções ou garantias contratuais, independentemente do prazo de exigibilidade, cujos saldos não serão deduzidos nos demonstrativos consolidados OFSS.

12.1.5.2 Valores Restituíveis – INTRA-OFSS

Entre os débitos da Companhia, registrou-se **R\$ 51.234.858,15** relativos a passivos financeiros representativos de previsões 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. Os valores depositados judicialmente são devolvidos quando identificados saldos sobejantes na quitação de processos judiciais ou em caso de pleno êxito da Companhia nas lides trabalhistas.

VALORES RESTITUÍVEIS – INTRA- OFSS	30.09.2020	31.12.2019
ISS	924,59	0,00
VALORES APREENDIDOS EM DECISÕES JUDICIAIS A RESTITUIR AO TESOIRO	33.392.034,22	33.727.483,96
DEPÓSITOS JUDICIAIS A RESTITUIR AO TESOIRO	17.779.721,15	19.420.673,79
OUTROS DEPÓSITOS	62.178,19	62.178,19
CONSIGNAÇÕES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES INTRA-OFSS	0,00	79.092,72
TOTAL	51.234.858,15	53.289.428,66

12.1.5.3 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.

12.1.5.4 Recursos Especiais a Liberar – Restos a Pagar Não Processados

O saldo de **R\$ 3.480.000,00** corresponde às despesas empenhadas ao final do exercício de 2019, inscritas em restos a pagar não processados "a pagar" e/ou "a liquidar", que aguardam a liberação de subvenções por parte **SUTES/SEF/SEEC**, para a cobertura despesas provisionadas sob amparo legal, gerados na condição de Estatal Dependente da Companhia.

12.1.5.5 Recursos Especiais a Liberar

Passivos correspondentes a despesas empenhadas e não pagas, apuradas ao final do exercício e inscritas em restos a pagar não processados INTRA OFSS, bem como a recursos aprovados e ainda não liberados referentes a coberturas de contrapartidas de convênios e devoluções à Secretaria de Estado de Economia do Distrito Federal.

12.1.5.6 Valores decorrentes de Infrações legais e Contratuais

A NOVACAP controla por meio dessa conta a inscrição do passivo decorrente de Auto de Infração Ambiental do Instituto de Meio Ambiente e Recursos Hídricos do Distrito Federal, por erosão decorrente de obra.

12.1.5.7 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.

12.2 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 **12.1.4 Provisões**.

12.2.1 – Pessoal a Pagar

Compreende as obrigações a longo prazo referentes a salários ou remunerações, bem como quando a previsão de pagamento é em longo prazo.

12.2.1.1 Licença Prêmio (P – Contas a Pagar)

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

12.2.2 Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo

O saldo dessa conta se refere às parcelas de longo prazo da dívida junto à PGFN (REFIS) relativas a 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 PER/DCOMP - nota **12.1.3**. Também inclui as parcelas de longo prazo de dívidas junto ao IBAMA referentes a diversos autos de infração do período de 2006 a 2016.

12.3 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

A NOVACAP evidencia seu patrimônio líquido, cujo valor em **30.09.2020** é de **R\$ 651.213.047,40**, 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.

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

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

12.3.2 Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC)

CONTA	30.09.2020	31.12.2019
ADIANTAMENTOS PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL	4.959.616,94	0,00

Registrados em contrapartida da conta **232120100 - ADIANTAMENTOS PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL - AFAC**, correspondem aos recebimentos de recursos para pagamentos de despesas que não geraram ativos imobilizados ou intangíveis para a Companhia, por se tratar de obras de terceiros.

13. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO – DRE

As receitas mais relevantes da NOVACAP são as Transferências Governamentais, reconhecidas sob 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 a 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.

13.1 Receita Operacional Líquida

CONTA	30/09/2020	30/09/2019	VARIACÃO	
			R\$	%
RECEITA DE SERVIÇOS	247.825,26	30.432,18	217.393,08	714

Em 20/12/2019, a NOVACAP assinou o Contrato nº 42/2019 para a realização da fiscalização e acompanhamento da obra para correção de patologias construtivas no edifício sede da Polícia Rodoviária Federal, incluindo o fornecimento de insumos mão de obra especializada e o acompanhamento da execução do reforço estrutural do complexo sede nacional da PRF, o que ocasionou aumento de 714% na receita operacional líquida da Companhia.

13.2 Encargos Patronais

CONTA	30/09/2020	30/09/2019	VARIACÃO	
			R\$	%
ENCARGOS PATRONAIS	-60.474.981,91	70.247.622,24	9.772.640,33	14

A redução nos gastos com encargos patronais se deve ao desligamento de 70 empregados da primeira turma de adesão ao Programa de Desligamento Voluntário – PDV, ocorrida nos termos do Regulamento Geral incluído no Processo nº 00112-00029548/2019-10, publicado no D.O.D.F. nº 157, de 19 de Agosto de 2020, página 53.

13.3 Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos

Compreendem as variações resultantes do pagamento efetuado a empregados de entidades integrantes da administração pública indireta, inclusive férias e aviso prévio indenizados, multas e contribuições incidentes sobre os depósitos do fundo de garantia por tempo de serviço, etc., em função da perda da condição de empregado, inclusive em decorrência da participação em programa de desligamento voluntário.

OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PESSOAL E ENCARGOS	30.09.2020	30.09.2019
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES DE PESSOAL	0,00	152.073,86
INDENIZAÇÃO PDV	349.330,00	0,00
INDENIZAÇÃO POR EXONERAÇÃO E DEMISSÃO	9.539,62	0,00
LICENÇA PRÊMIO POR ASSIDUIDADE	148.634,22	252.534,87
PESSOAL CIVIL - REQUISITADOS DE OUTROS ÓRGÃOS	7.274,02	35.608,81
TOTAL	514.777,86	440.217,54

13.4 Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais

Compreende o valor total das variações patrimoniais diminutivas com benefícios de auxílio funeral devidos e pagos aos empregados da Companhia.

13.5 Consumo de Materiais

Compreende os gastos com distribuição do material de consumo, considerados como tais os bens de natureza frágil, perecível, incorporável, transformável ou cuja finalidade seja para consumo imediato ou a reposição.

CONSUMO DE MATERIAL	30.09.2020	30.09.2019
COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES AUTOMOTIVOS	37.411,44	34.865,44
COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES PARA OUTRAS FINALIDADES	2.335,16	3.502,74
GÁS E OUTROS MATERIAIS ENGARRAFADO	1.904.767,62	1.743.385,44
GÊNEROS DE ALIMENTAÇÃO	53.734,87	56.231,84
MATERIAL QUÍMICO	4.792,48	2.826,64
MATERIAL PARA FESTIVIDADES E HOMENAGENS	1.000,00	4.004,80
MATERIAL DE EXPEDIENTE	29.111,64	65.302,27
MATERIAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS	16.091,87	9.311,81
MATERIAL DE ACONDICIONAMENTO E EMBALAGEM	1.341,00	161.948,22
MATERIAL DE COPA E COZINHA	16.305,44	18.007,38
MATERIAL DE LIMPEZA E PRODUÇÃO DE HIGIENIZAÇÃO	133.825,44	120.847,96
UNIFORMES, TECIDOS E AVIAMENTOS	151.100,17	86.012,76
MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS IMÓVEIS/INSTALAÇÕES	2.936.743,89	4.854.501,11
MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS MÓVEIS	58.070,78	155.708,61
MATERIAL ELÉTRICO E ELETRÔNICO	13.427,84	30.374,00
MATERIAL DE PROTEÇÃO E SEGURANÇA	142.222,99	126.109,23
MATERIAL PARA COMUNICAÇÕES	178,50	839,95
SEMENTES, MUDAS DE PLANTAS E INSUMOS	53.035,50	0,00
MATERIAL PARA PRODUÇÃO INDUSTRIAL	6.354.451,04	8.227.345,38
MATERIAL HOSPITALAR	1.900,00	6.892,58
MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS	777.483,41	684.594,09
MATERIAL PARA UTILIZAÇÃO EM GRÁFICA	208,00	1.417,04
FERRAMENTAS	18.138,17	23.250,46
MATERIAL DE SINALIZAÇÃO VISUAL E AFINS	12.550,84	2.346,81
BANDEIRAS, FLÂMULAS E INSIGNIAS	1.797,00	0,00
TOTAL	12.730.025,09	16.419.626,56

13.6 VPD – Obras Não Incorporáveis

Registram-se como obras e instalações não incorporáveis os gastos aplicados no pagamento de despesas (VPD) referentes a obras de infraestrutura (bens de uso comum do povo) executadas por descentralização de recursos, que não podem gerar ativos para a Companhia, posto que 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.).

Dessa forma, o modelo de parametrização dos registros contábeis correspondentes pressupõe a anulação das receitas pelo recebimento dos recursos descentralizados com os gastos correspondentes à execução das obras. A variação no saldo da conta VPD - Obras não incorporáveis é diretamente relacionada ao crescimento ou redução da execução de obras por meio de descentralização de recursos por outras unidades orçamentárias do GDF para a NOVACAP. Em 2020, em razão das limitações orçamentárias advindas da Pandemia do COVID 19, observou-se a redução no nível de atividades de obras executadas por meio dessa modalidade de investimentos públicos.

13.7 Serviços de Terceiros - Pessoas Jurídicas

Registra as despesas provenientes da prestação de serviços por pessoas jurídicas à NOVACAP.

SERVIÇOS TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	30.09.2020	30.09.2019
MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE ESTRADAS E VIAS	30.224.861,25	13.594.897,76
SERVIÇO DE APOIO ADMINISTRATIVO, TÉCNICO E OPERACIONAL	53.523.163,94	48.983.192,22
PROGRAMA DE ALIMENTAÇÃO DO TRABALHADOR	16.655.553,76	8.312.796,36
LOCAÇÃO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	6.498.914,05	6.053.720,17
SERVIÇOS TÉCNICOS PROFISSIONAIS	13.575.350,63	9.623.057,41
VIGILÂNCIA OSTENSIVA	8.366.422,22	7.770.411,48
PLANTIO E REFLORESTAMENTO	1.869.572,59	1.287.046,69
FRETE E LOC.VEÍCULOS P/NECESSIDADE DO SERVIÇO	4.262.801,44	5.372.884,72
SERVIÇO MÉDICO-HOSPITALAR, ODONTOLÓGICO E LABORATORIAL	1.709.815,95	1.490.831,74
MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE BENS IMÓVEIS	1.931.183,16	1.490.787,25
VALE-TRANSPORTE	1.633.876,80	2.352.656,79
LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS DE OUTRAS NATUREZAS E INTANGÍVEIS	364.042,25	15.989.510,19
SERVIÇOS DE ABASTECIMENTO DE FROTA DE VEÍCULOS	1.003.010,46	805.840,52
MANUTENÇÃO, CONSERVAÇÃO E INSTALAÇÃO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	904.147,60	2.400.366,13
OUTROS SERVIÇOS TERCEIROS - PJ	3.734.211,45	13.374.553,74
TOTAL	146.316.927,55	138.902.553,17

13.8 Serviços de Terceiros - Pessoas Físicas

Devido a restrições orçamentária decorrentes da Pandemia do COVID 19, os gastos com serviços de terceiros Pessoa Física se limitaram ao pagamento de Jetons de Conselheiros, evidenciando uma redução de 73% nesse conjunto de despesas.

13.9 Transferências e Delegações Concedidas

CONTA	30/09/2020	30/09/2019
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	61.645.085,89	17.730.184,88

O aumento de 248% em transferências concedidas a outras Unidades Gestoras do Governo do Distrito Federal se deve ao cumprimento do Decreto nº 40.677, de 30 de abril de 2020, que instituiu o Programa GDF PRESENTE. De acordo com o art. 13 do citado Decreto, na qualidade de partícipe do Programa, cabe à Companhia Urbanizadora da Nova Capital - NOVACAP, nos termos da lei, o fornecimento de veículos, maquinários, massa asfáltica e insumos, dentre outros a serem empregados nas ações do Programa realizadas nos polos urbanos, entendidos como tais as áreas geográficas urbanas e rurais descritas no art. 6º do citado Decreto.

13.10 Baixa de Depósitos de Natureza Judicial

CONTA	30/09/2020	30/09/2019
DEPÓSITOS DE NATUREZA JUDICIAL	4.150.718,80	6.487.491,28

A NOVACAP registra em seus ativos os depósitos judiciais em favor de ações trabalhistas, mediante ordens judiciais, no aguardo de decisão definitiva sobre a destinação dos recursos controversos. O reconhecimento das despesas

ocorre mediante baixa desses ativos para a conta de despesa, sempre que, por decisão transitada em julgado, os valores depositados sejam convolados pela autoridade judiciária para o pagamento das ações trabalhistas, nas quais a Companhia seja vencida. No período considerado, houve uma redução de 36% no saldo dessa conta.

13.11 VPD de Constituição de Provisões

CONTA	30/09/2020	30/09/2019
VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES	166.844,47	35.850.225,38

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 os mesmos sejam classificados com risco de perda provável, pela Diretoria Jurídica, a despesa (VPD) correspondente. Em 2020, foram reconhecidos novos riscos de perda provável no valor de **R\$ 163.672,47** em processos judiciais trabalhistas e **R\$ 3.172,00** em ações cíveis.

13.12 Indenizações e Restituições

Referem-se a despesas que observam rito processual próprio, nos termos normativos e legais.

CONTA	30.09.2020	30.09.2019
INDENIZAÇÕES DE TRANSPORTE	0,00	485.141,07
INDENIZAÇÕES A TERCEIROS	2.159,90	11.668,90
PENSÕES INDENIZATÓRIAS	297.373,53	140.936,40
RESTITUIÇÕES E SERVIÇOS DIVERSOS	15.362,69	0,00
INDENIZAÇÕES POR BENFEITORIAS DE TERCEIROS	0,00	57.731,67
TOTAL	314.896,12	695.478,24

13.13 Baixa de Indenizações por Danos Causados ao Patrimônio

As indenizações por danos causados ao patrimônio são, inicialmente, registradas entre os recebíveis da Companhia, após procedimento regular de apuração de responsabilidade. Posteriormente, quando do recebimento dos valores devidos pelos empregados responsabilizados, por meio de descontos bem seus contracheques ou rescisões contratuais, os citados valores são apropriados como despesas. No período, observou-se uma redução de 55% nas despesas dessa natureza.

13.14 Despesas Tributárias

CONTAS	30.09.2020	30.09.2019
PARCELAMENTO IRPJ	27.481,83	214.756,52
OUTROS IMPOSTOS	0,00	14.842,51
TAXAS - CONSOLIDAÇÃO	352,00	311.311,31
TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	1.898.010,59	872.322,11
TOTAL	2.025.844,42	1.413.232,45

Na condição de Pessoa Jurídica tributada pelo Lucro Real, a NOVACAP registra, controla e paga duas despesas tributárias segundo as determinações legais. As despesas com taxas incluem os licenciamentos ambientais de obras.

13.15 Ganhos com Desincorporação de Passivos

A NOVACAP adota a sistemática de registro para atender às condições de obrigatoriedade de divulgar eventuais riscos de saída de recursos para quitação da Licença de Atividade Remunerada - LAR, em casos de falecimento, demissão ou exoneração de empregados, ou outros de discricionariedade da Companhia, ainda que por estimativa, nos termos da ORIENTAÇÃO TÉCNICA OCPC 07 do Comitê de Pronunciamentos Contábeis, recepcionada pela Deliberação CVM nº 727/2014. O valor das prováveis concessões é reconhecido entre seus passivos e na conta de despesa correspondente. Tanto as inscrições quanto as reversões de tal provisão ocorrem com base nos relatórios mensais elaborados pelo Departamento de gestão de Pessoas.

13.16 Outras Receitas Operacionais

A Companhia possui dois Viveiros exclusivamente dedicados à produção anual de cerca de 3.000.000 (três milhões) de mudas de árvores, palmeiras, arbustos, ervas e flores ornamentais utilizadas nas ações de jardinagem e

arborização do Distrito Federal. As receitas de vendas de produção vegetal são de natureza eventual, por serem de natureza secundária. As consequentes receitas são consideradas como meras reduções dos custos de produção. As taxas de expediente decorrem do Contrato nº 42/2019 para a realização da fiscalização e acompanhamento da obras.

CONTAS	30.09.2020	30.09.2019
VENDA MERCADORIA PRODUÇÃO VEGETAL	9.740,85	30.289,42
TAXA DE EXPEDIENTE PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	363.267,05	0,00
TOTAL	373.007,90	30.289,42

13.17 Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas

Estão registrados, nessa condição, R\$ 60.616,83 de recebíveis de empregados responsabilizados em processo de apuração de pagamento de multa por infração ambiental aplicada pelo Instituto Brasília Ambiental – IBRAM-DF, bem como R\$ 4.570,96 de baixa por cancelamento de auto de infração, por parte do citado Instituto, anteriormente reconhecida entre os passivos da NOVACAP.

13.18 Receitas Financeiras

Em 2020, observou-se um acréscimo de 48% nessa conta, devido a recebimentos complementares de dividendos referentes a 2019, distribuídos pelo Banco de Brasília.

13.19 Despesas Financeiras

Referem-se a pagamentos de multas indedutíveis a órgãos e entidades com poder de polícia.

DESPESAS FINANCEIRAS	30.09.2020	30.09.2019
INMETRO- PAGAMENTO REFERENTE A DESPESAS COM CERTIFICADO DE VERIFICAÇÃO E AFERIÇÃO DA BALANÇA RODOVIÁRIA.	0,00	1.378,24
MULTA EXPEDIDA PELO CORPO DE BOMBEIROS DO DISTRITO FEDERAL.	0,00	160,00
IBRAM – PAGAMENTO DE MULTA POR SUPRESSÃO VEGETAL PARA IMPLANTAÇÃO DOS LANÇAMENTOS PLUVIAIS 14, 18 E 19 DO SETOR HABITACIONAL BERNARDO SAYÃO.	0,00	100,00
MULTA DE PAGAMENTO BOLETOS DA 4ª PARCELA DO IPTU/ILP - PROCESSO Nº 112-00012114/2019-81.	0,00	424,60
IBAMA – PAGAMENTO DO PARCELAMENTO DE MULTA REFERENTE AO AUTO DE INFRAÇÃO Nº 550401, LAVRADO EM 24/01/2008, JUNTO À PROCURADORIA REGIONAL FEDERAL - OBJETO: OBRA DE DRENAGEM DE ÁGUAS PLUVIAIS.	2.176,16	0,00
PAGAMENTO DE MULTA DE TRÁNSITO, REFERENTE AO AUTO DE INFRAÇÃO DER E DENIT	260,31	4.970,89
DESPESA LANÇADAS EM OPERAÇÃO INTRA OFSS - IBRAM - MULTA NL03641/2020 - AUTO INFRAÇÃO SOB Nº 02978/2013 POR DESCUMPRIMENTO DE CONDIÇONANTES DA LICENÇA DE INSTALAÇÃO - EXISTÊNCIA DE PONTOS DE DESCONTINUIDADE NAS CERCAS AO REDOR DAS BACIAS DE CONTENÇÃO E FALTA DE PLACAS DE ADVERTÊNCIA QUANTO A PERIGO DE AFOGAMENTO. DATA DA AUTUAÇÃO: 31/12/2013	26.691,51	0,00
TOTAL	29.129,98	7.033,73

13.20 Resultado de Participações Societárias

Em decorrência dos investimentos informados na NE 11.2, a Companhia registrou os seguintes resultados:

DESCRIÇÃO	30.09.2020	30.09.2019
RESULTADO NEGATIVO NAS PARTICIPAÇÕES ACIONÁRIAS	0,00	- 65.561,06
RESULTADO POSITIVO DE PARTICIPAÇÕES	537.703,29	942.628,72
TOTAL	537.703,29	877.067,64

13.21 Transferências Correntes

São transferências de bens e rendas recebidas para manutenção do consumo corrente da Companhia.

RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS GOVERNAMENTAIS CORRENTES	30.09.2020	31.12.2019
451220100 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS A RECEBER – INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	4.150.718,80	8.730.169,44
451220200 TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA – INTRA OFSS	0,00	5.816,95
451120201 REPASSE FINANCEIRO RECEBIDO	494.844.091,30	642.794.315,34
451120500 VALORES DIFERIDOS	11.453.529,65	46.426.480,75
451121000 RECURSOS PARA RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	0,00	80.349.585,99
TOTAL DAS TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	510.448.339,75	778.306.368,47

13.22 Repasse Financeiro Recebido

O valor de R\$ 494.844.091,30 se refere às transferências financeiras recebidas e correspondências de créditos da execução orçamentária na condição de repasses vinculados ao custeio das atividades da NOVACAP.

13.23 Valores Diferidos

Referem-se a saldos registrados automaticamente pelo processo de inscrição dos recursos diferidos e a receber/a liberar por parte da SUTES/SEF/SEEC e totalizam **R\$ 11.453.529,65**, em 30.09.2020. Os valores diferidos (conta 451120500) são registrados mensalmente em razão de inscrição de previsões de recursos a liberar pela SEEC/DF, em favor da NOVACAP, para subvencionar as provisões do exercício reconhecidas entre os passivos, em observância às apropriações de despesas por competência. Em razão de redução de gastos por limitação orçamentária decorrente da Pandemia do COVID 19, houve redução de 83% na inscrição dos valores a liberar.

13.24 Doação Recebida de Bens Móveis

Em 2020, a NOVACAP incorporou ao seu patrimônio diversos aparelhos de ar condicionados recebidos em doação conforme Processo SEI nº 00112-00020090/2019-33, Relatório SEI nº 35723535 e Termos de Doação SEI nº 39141811. As doações recebidas de bens móveis seguem rito ordinário previsto em regulamentação própria do Governo do Distrito Federal.

13.25 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.

RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS GOVERNAMENTAIS DE CAPITAL	30.09.2020	31.12.2019
452319900 DE MAIS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS FIRMADOS COM UNIDADES DO DF	1.341.207,63	7.441.977,81
449120000 TRANSFERÊNCIAS DE SUBVENÇÕES DE INVESTIMENTOS - INTRA	20.096,93	0,00
TOTAL DAS TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1.361.304,56	7.441.977,81

Os recursos recebidos por meio de transferências de capital foram aplicados em obras e serviços de infraestrutura, conforme descrição:

452319999 - DE MAIS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	OBJETO	30.09.2020	31.12.2019
CONVÊNIO Nº 102/2014-TERRACAP	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS CONTÍNUOS DE OPERAÇÃO, MANUTENÇÃO PREVENTIVA, CORRETIVA E ASSISTÊNCIA TÉCNICA, COM FORNECIMENTO DE PEÇAS REPOSIÇÃO, FERRAMENTAL, INSUMOS (MATERIAIS) E MÃO DE OBRA, BEM COMO REALIZAÇÃO DE SERVIÇOS EVENTUAIS DIVERSOS, À OPERAÇÃO DE 20 (VINTE) ELEVADORES DE MARCA ORONA, ALÉM DE 12 (DOZE) ESCADAS ROLANTES DA MARCA FUJITEC, INSTALADAS NO ESTÁDIO NACIONAL DE BRASÍLIA - MANÉ GARRINCHA.	326.000,00	420.000,00
CONVÊNIO Nº 007/2015-TERRACAP	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS CONTÍNUOS DE OPERAÇÃO, MANUTENÇÃO PREVENTIVA E CORRETIVA DO GRAMADO DO CAMPO DE FUTEBOL E SEUS RESPECTIVOS SISTEMAS DE IRRIGAÇÃO E DRENAGEM, COM FORNECIMENTO DE MATERIAIS, EQUIPAMENTOS E MÃO DE OBRA NO ESTÁDIO NACIONAL DE BRASÍLIA - MANÉ GARRINCHA.	284.641,47	774.706,82
CONVÊNIO Nº 061/2015-TERRACAP	EXECUÇÃO DE CALÇADAS COM ACESSIBILIDADE, PAISAGISMO, EQUIPAMENTOS URBANOS, BAIAS DE ÔNIBUS E ILUMINAÇÃO, NO EIXO MONUMENTAL, EM BRASÍLIA/DF.	0,00	214.077,62
CONVÊNIO Nº 32/2016-TERRACAP	SERVIÇOS DE PAVIMENTAÇÃO ASFÁLTICA, MEIOS-FIOS, SINALIZAÇÃO VIÁRIA E DRENAGEM PLUVIAL NAS QUADRAS 101, 102, 301 E 302 NO CENTRO URBANO EM SAMAMBAIA - DF.	541.566,16	4.858.776,79
CONVÊNIO Nº 076/2017-TERRACAP	EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS DE FORNECIMENTO, PLANTIO E MANUTENÇÃO DE GRAMA TIPO ESMERALDA NO SETOR DE HABITAÇÕES COLETIVAS NORDESTE - BRASÍLIA - DF.	0,00	1.066.513,98
CONVÊNIO Nº 012/2017-	EXECUÇÃO DE ESTACIONAMENTO EM PAVIMENTO INTERTRAVADO NO SETOR NOROESTE QUADRA SQNW 102, BRASÍLIA - DF.	0,00	107.902,60
CONVÊNIO Nº 060/2019 -TERRACAP	EXECUÇÃO OBRAS DE PAVIMENTAÇÃO ASFÁLTICA E MEIO FIO RA XX VICENTE PIRES - RUA 10	189.000,00	0,00
TOTAL		1.341.207,63	7.441.977,81

13.26 Lucro (Prejuízo) do Período

Conforme informado na nota 1.3, em razão da pequena representatividade das receitas próprias auferidas, a quase a totalidade das despesas da NOVACAP é coberta por transferências governamentais.

Em **30.09.2020**, a empresa evidenciou lucro escritural de **R\$ 11.705.095,40**, decorrente de mudança de critério de contabilização das despesas correspondentes às receitas de descentralizações de recursos para execução de obras de infraestrutura do Governo do Distrito Federal – bens de uso comum do povo (Subvenções para Investimentos – Grupo 4).

Por se tratarem de obras de edificações ou manutenção de bens executadas pela Companhia, porém não capitalizáveis por parte da NOVACAP, anteriormente, as despesas com VPD - OBRAS E INSTALAÇÕES NÃO INCORPORÁVEIS eram registradas a débito de conta de resultado (despesa) e a crédito do passivo representativo do fornecedor a pagar.

Contudo, a Subsecretaria de Contabilidade do Distrito Federal, na qualidade de Órgão Central de Contabilidade, alterou a parametrização do evento de contabilização das obras relativas a bens de uso comum do povo, substituindo a conta até então debitada, por uma conta do ativo de OBRAS EM ANDAMENTO DE BENS DE USO COMUM DO

POVO A CLASSIFICAR (Nota Técnica nº 7/2020 – SUCON/SEFP/SEEC - incluída no Manual de Orientações Gerais sobre Lançamentos Contábeis no SIAC/SIGGO).

Assim sendo, as receitas de transferências de capital passaram a não ter despesas correspondentes, gerando lucro escritural na contabilidade da NOVACAP, situação essa cuja necessidade de ajuste já foi informada à SUCON.

Lucro esse que, até a presente data, não gerou impactos tributários dado que por se tratarem de investimentos, foram excluídos na Parte B do Livro eletrônico de Apuração do Lucro Real (e-LALUR), nos termos do Regulamento do Imposto sobre a Renda vigente, conforme demonstrado a seguir.

	CONTAS	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO
		- 15.201.403,84	4.294.832,93	283.010,22	11.422.569,14	- 5.988.336,44	36.776.884,48	- 1.334.968,28	2.858.202,07	- 21.806.224,68
	RESULTADO BRUTO ACUMULADO	- 15.201.403,84	- 10.906.571,11	- 10.623.216,89	799.363,23	- 4.788.377,19	31.987.907,27	30.653.937,99	33.511.320,06	11.706.095,40
"A"	ADIÇÕES	-	-	-	217.535,26	272.109,32	345.498,87	381.267,44	435.802,50	490.347,56
	DESPESAS INDUTIVAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	MULTAS (ART 344 RIR/99)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
33.110302	DEPRECIACÃO SOBRE VALOR JUSTO IMOVEIS	-	-	-	217.535,26	272.109,32	345.498,87	381.267,44	435.802,50	490.347,56
"B"	EXCLUSÕES	- 209.694,22	- 370.236,12	- 4.378.441,98	- 11.575.958,74	- 21.633.854,02	- 43.298.574,95	- 48.529.949,67	- 66.898.228,80	- 72.378.564,74
45112020	SUBVENÇÕES PARA INVESTIMENTOS - GRUPO 4	- 209.694,22	- 370.236,12	- 4.378.441,98	- 9.111.300,49	- 19.163.651,06	- 29.593.699,49	- 43.989.869,70	- 52.117.156,07	- 66.280.841,23
45112050	SUBVENÇÕES PARA INVESTIMENTOS - GRUPO 4	-	-	-	- 2.168.579,72	- 2.174.124,43	- 13.391.541,64	- 4.227.983,12	- 4.227.983,12	- 6.544.621,99
451211301	DOAÇÃO RECEBIDA BENS IMOVEIS	-	-	-	-	-	15.388,32	15.388,32	15.388,32	15.388,32
	REVERSAO DE PROVISÕES NÃO DEDUTIVAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-
49221000	DIVIDENDOS E REBENTIMOS DE OUTRAS INVESTIMENTO	-	-	-	296.078,53	296.078,53	296.078,53	296.078,53	537.703,29	537.703,29
	LUCRO- PREJUÍZO-ACUMULADO	- 14.416.527,86	- 11.277.007,23	- 15.001.667,87	- 10.559.076,23	- 26.150.721,89	- 10.963.268,61	- 17.496.664,24	- 22.951.107,24	- 80.183.111,78

14. 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 diferimentos 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.

14.1 Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais

No terceiro trimestre de 2020, as atividades operacionais da Companhia apresentaram geração de caixa de **R\$ 24.699.282,71**, oriunda principalmente de repasses governamentais do Tesouro do DISTRITO Federal para o pagamento de despesas correntes e de capital.

14.2 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. No terceiro trimestre de 2020, a NOVACAP apresentou quitação líquida de financiamentos no valor de **R\$ 11.632.561,87**.

14.3 Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos

Em 30.09.2020, houve consumo de caixa no fluxo de investimentos no valor de **R\$ 30.962.429,18**, mormente em razão aquisição de imobilizados e obras em andamento de bens de uso comum do povo.

14.4 Geração Líquida de Caixa e Equivalentes

Conforme a movimentação do período, em relação ao exercício corrente, até **30.09.2020**, fica evidenciado que houve geração líquida de caixa e equivalentes de caixa no valor de **R\$ 5.369.415,40**, conforme se demonstra a seguir.

COMPOSIÇÃO	30.09.2020	31.12.2019
CONSUMO DE CAIXA E EQUIVALENTE NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	24.699.282,71	51.597.660,54
GERAÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTE NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	11.632.561,87	-77.413.957,02
CONSUMO DE CAIXA E EQUIVALENTE NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-30.962.429,18	7.719.889,67
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	5.369.415,40	-18.096.406,81

15. 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). Impactaram de modo relevante o resultado abrangente do exercício os ajustes de exercícios anteriores.

15.1 Ajustes de Exercícios Anteriores

A soma algébrica de **R\$ 4.774.263,39** 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, submetida à **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 podem 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.

15.2 Adiantamento para Futuro Aumento de Capital

No presente exercício, até o fechamento do terceiro trimestre, a NOVACAP recebeu repasses, a título de descentralização de recursos para investimentos caracterizados como adiantamentos para futuro aumento de capital, em favor do Distrito Federal, no valor de **R\$ 4.959.616,94**.

15.3 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, nos termos da legislação aplicável.


FERNANDO RODRIGUES FERREIRA LEITE
DIRETOR-PRESIDENTE
CPF 131.653.806-00


RUBENS DE OLIVEIRA BIMENTEL JUNIOR
DIRETOR FINANCEIRO
CPF 069.878.061-87


MIRIAN PATRÍCIA AMORIM
CHEFE DO DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE
CRC - 0325.033/DF- O

Relatório dos auditores independentes sobre a revisão das informações contábeis intermediárias

À Diretoria e Acionistas da

COMPANHIA URBANIZADORA NA NOVA CAPITAL DO BRASIL - NOVACAP

Brasília - DF

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias da Companhia Urbanizadora na Nova Capital do Brasil (“Companhia” ou “NOVACAP”), contidas no Formulário de Informações Trimestrais – ITR, referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2020, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2020 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A Administração da Companhia é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) Demonstração Intermediária e com a norma internacional IAS 34 – *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standards Board* (IASB), assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 - Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 - *Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity*, respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão.

O alcance de uma revisão trimestral é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão sobre as informações intermediárias

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21 (R1) e a IAS 34 aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais - ITR, e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

Outros Assuntos

Auditoria das demonstrações contábeis do exercício anterior examinadas por outro auditor independente

O exame das demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2019, foi conduzido sob responsabilidade de outros auditores independentes, que emitiram relatório de auditoria, com data de 05 de março de 2020, com modificações.

Em decorrência da Pandemia, COVID-19, e também decorrente da data da nossa contratação, que ocorreu em 24 de agosto de 2020, não realizamos revisão dos papéis de trabalho do auditor anterior e que será realizado oportunamente, sendo que nosso relatório não está contemplando eventuais efeitos decorrentes desse procedimento.

São Paulo, SP, 14 de dezembro de 2020.



Aderbal Alfonso Hoppe
Sócio

Contador CRC-1SC020036/O-8-T-SP
TATICCA Auditores Independentes S.S.
CRC 2SP-03.22.67/O-1