TATICCA
Audit / Tax / Corporate Finance / Advisory

www.taticca.com.br
Rua Dr. Geraldo Campos Moreira, 375
Brooklin Novo, São Paulo – CEP 04571-020
Fone: +55 11 3062-3000

Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis

À Diretoria e Acionistas da
Companhia Urbanizadora da Nova Capital do Brasil - NOVACAP
Brasília - DF

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da Companhia Urbanizadora da Nova Capital do Brasil - NOVACAP ("Companhia" ou "NOVACAP"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia Urbanizadora da Nova Capital do Brasil - NOVACAP em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor

A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório. Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Nós realizamos a leitura e não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

www.taticca.com.br
Rua Dr. Geraldo Campos Moreira, 375
Brooklin Novo, São Paulo – CEP 04571-020
Fone: +55 11 3062-3000

Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detecta as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

• Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

• Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.

• Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.

• Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.

• Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

www.taticca.com.br
Rua Dr. Geraldo Campos Moreira, 375
Brooklin Novo, São Paulo – CEP 04571-020
Fone: +55 11 3062-3000

Outros assuntos

Ressalva do período findo em 31 de dezembro de 2021

Os valores de caixa e equivalentes de caixa estão apresentados no balanço patrimonial de 31 de dezembro de 2021 por R$ 6.435.470,89. Como procedimento de auditoria, foram realizadas as confirmações de saldos com as instituições financeiras e da análise dos extratos bancários emitidos por essas instituições. Em nossos exames para o período findo em 31 de dezembro de 2021, identificamos por meio das análises citadas anteriormente que os valores de caixa e equivalentes de caixa, perfazem o montante de R$ 134.506,88. A Companhia Urbanizadora da Nova Capital do Brasil – NOVACAP, informou que o saldo R$ 6.301 mil se trata de valores bloqueados judicialmente, entretanto a documentação apresentada pela Companhia não foi apropriada e suficiente para que pudéssemos opinar sobre o saldo registrado contabilmente de R$ 6.301 mil, limitando a nossa opinião sobre o montante apresentado na rubrica de caixa e equivalentes de caixa na data base de 31 de dezembro de 2021. Os possíveis efeitos da impossibilidade de se obter evidência de auditoria apropriada e suficiente são considerados relevantes, mas não generalizados nas demonstrações contábeis para o período findo em 31 de dezembro de 2021. Durante o exercício de 2022, conforme Nota Explicativa 7 das demonstrações contábeis da Companhia, houve a transferência dos saldos para contas de controle, zerando os valores anteriormente apresentados, não se aplicando mais essa ressalva no exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

São Paulo (SP), 28 de fevereiro de 2023.

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

NOVACAP

PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DE 31.12.2022
COMPANHIA URBANIZADORA DA NOVA CAPITAL DO BRASIL - NOVACAP
CNPJ: 00.037.457/0001-70
UNIDADE GESTORA: 190201
GESTÃO: 19201
PROCESSO SEI: 00112-00029817/2022-43

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

Sumário

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 5
BALANÇO PATRIMONIAL – ATIVO 5
BALANÇO PATRIMONIAL – PASSIVO 6
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO 7
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO 8
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA 9
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA 10
DEMONSTRATIVO DO RESULTADO ABRANGENTE 11
DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO 12
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO 13
Execução de Restos a Pagar Não Processados 14
Execução de Restos a Pagar Processados 15
BALANÇO FINANCEIRO 16
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS 17
NOTAS EXPLICATIVAS 18
1. CONTEXTO OPERACIONAL DA NOVACAP 18
1.1 Riscos ligados ao COVID 19 18
2. BASES DE PREPARAÇÃO 19
2.1 Moeda funcional e moeda de apresentação 19
2.2 Uso de estimativas e julgamentos 19
2.3 Bases Gerais de Mensuração 19
3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL 19
3.1 Bancos Conta Movimento 19
3.2 Recursos Vinculados 20
4. CRÉDITOS A CURTO PRAZO 20
4.1 Créditos de Transferências a Receber – Consolidação 20
4.1.1Recursos a Receber – Subvenções - INTRA OFSS 21
4.1.2Recursos a Receber – Restos Pagar Processados 21
5. ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL - CONSOLIDAÇÃO 21
5.1 Férias – Adiantamento 21
6. CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO 22
7. DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS 22
7.1 Depósitos Judiciais Efetuados - Fonte Tesouro 22
7.2 Valores Apreendidos por Decisão Judicial 23

8. OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - CONSOLIDADO 23
8.1 Desembolsos pendentes de execução orçamentária 23
9. AJUSTES PERDAS DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO 24
10. ESTOQUES 24
11. ATIVO NÃO CIRCULANTE 24
11.1 Ativo Realizável a Longo Prazo 25
11.1.1 Recursos a Receber Subvenções (INTRA OFSS) – Longo Prazo 26
11.2 Investimentos 25
11.2.1 Participações Permanentes - Consolidação 27
11.2.2 Participações Permanentes – INTRA OFSS 27
11.3 Imobilizado 26
11.4 Intangível 27
12. PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO 27
12.1 PASSIVOS CIRCULANTES 27
12.1.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo 28
12.1.2 Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo 29
12.1.3 Provisões 29
12.1.3.1 Provisão para Riscos Trabalhistas a Curto Prazo 30
12.1.3.2 Provisão para Riscos Cíveis a Curto Prazo 30
12.1.3.3 PDV – Plano de Benefício Definido 30
12.1.3.4 Passivo Contingente - Risco Possível 31
12.1.4 Demais Obrigações a Curto Prazo 31
12.1.4.1 Valores Restituíveis – Consolidação 31
12.1.4.2 Valores Restituíveis – INTRA-OFSS 31
12.1.4.3 Valores Restituíveis – INTER-OFSS UNIÃO 32
12.1.4.4 Valores Decorrentes de Infrações Legais e Contratuais 32
12.1.4.5 Valores a Devolver ao GDF 32
12.2 PASSIVO NÃO CIRCULANTE 31
12.2.1 Licença Prêmio (P – Contas a Pagar) 33
12.2.2 Obrigações a Longo Prazo - REFIS 33
12.3 PATRIMÔNIO LÍQUIDO 31

12.3.1 Capital Social....33
12.3.2 Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC)....34
13. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO – DRE....32
13.1 Receita Operacional Líquida....32
13.2 Remuneração a Pessoal....32
13.3 Encargos Patronais....33
13.4 Consumo de Materiais....33
13.5 VPD – Obras Não Incorporáveis....33
13.6 Serviços de Terceiros - Pessoas Físicas....33
13.7 Serviços de Terceiros - Pessoas Jurídicas....33
13.8 Despesas/Reversões de Provisões....34
13.9 Despesas Tributárias....34
13.10 Resultado da Incorporação/Desincorporação de Ativos e Passivos....34
13.11 Receitas Financeiras....35
13.12 Transferências Correntes....35
13.12.1 Transferências Recebidas Independentes De Execução Orçamentária – Intra....38
13.12.2 Cota Recebida....39
13.12.3 Repasse Recebido....39
13.12.4 Valores Diferidos - Baixa....39
13.12.5 Valores Diferidos – Inscrição....39
13.13 Transferências de Capital....39
13.14 Lucro Líquido do Exercício....39
14. DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA....39
14.1 Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais....36
14.2 Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos....36
14.3 Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos....36
14.4 Geração Líquida de Caixa e Equivalentes....36
15. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE....40
15.1 Ajustes de Exercícios Anteriores....37
15.2 Realização do Ajuste de Avaliação Patrimonial....37

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

BALANÇO PATRIMONIAL – ATIVO

NOVACAP

GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
BALANÇO PATRIMONIAL - ATIVO

Referência: 31.12.2022
Unidade Gestora 190201 COMPANHIA URB. DA NOVA CAPITAL DO BRASIL-NOVACAP
Gestão 19201 COMPANHIA URBANIZADORA DA NOVA CAPITAL

AS NOTAS EXPLICATIVAS COMPOEM O CONJUNTO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

ATIVO	NE	31.12.2022	31.12.2021
		920.386.031,73	**956.871.402,42**
ATIVO CIRCULANTE		**119.538.241,02**	**208.507.639,08**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	**3**	**3.816.573,27**	**6.435.470,89**
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	3.1	3.780.608,68	4.535.261,95
RECURSOS VINCULADOS	3.2	35.490,36	1.899.726,26
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - DEPÓSITOS E CAUÇÕES		474,23	482,68
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	**4**	**100.800.653,85**	**119.713.720,55**
CLIENTES		**346.073,00**	**389.545,06**
FATURAS E DUPLICATAS FATURADAS A RECEBER*		346.073,00	389.545,06
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER - CONSOLIDAÇÃO	4.1	**100.454.580,85**	**119.324.175,49**
RECURSOS A RECEBER SUBVENÇÕES - INTRA OFSS	4.1.1	96.480.808,99	115.912.831,49
RECURSOS A RECEBER - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	4.1.2	3.973.771,86	2.960.899,65
RECURSOS A RECEBER - CONVÊNIO		0,00	450.444,35
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL - CONSOLIDAÇÃO	**5**	**2.376.272,30**	**1.677.530,36**
FÉRIAS - ADIANTAMENTO	5.1	2.376.272,30	1.677.530,36
TRIBUTOS A RECUPERAR / COMPENSAR - CONSOLIDAÇÃO		**832.396,78**	**773.150,37**
TRIBUTOS A RECUPERAR / COMPENSAR - INTER OFSS UNIÃO		**17.940,28**	**15.766,68**
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO	**6**	**351.722,15**	**370.241,57**
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	**7**	**0,00**	**75.527.303,20**
DEPÓSITOS JUDICIAIS EFETUADOS	7.1	0,00	17.679.043,09
VALORES APREENDIDOS POR DECISÃO JUDICIAL	7.2	0,00	57.848.260,11
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - CONSOLIDADO	**8**	**10.054.025,10**	**3.244.483,32**
CRÉDITOS A RECEBER - INFRAÇÕES LEGAIS E CONTRATUAIS		478.469,45	1.528.374,60
CRÉDITOS A RECEBER POR CESSÃO DE PESSOAL		1.328.504,47	1.079.542,99
CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE PAGAMENTO DE DESPESAS DE TERCEIROS		319.169,36	229.137,47
CRÉDITO A RECEBER POR ACERTO FINANCEIRO COM SERVIDOR E EX- SERVIDOR		116.247,22	107.052,00
JUROS SOBRE CAPITAL PROPOSTOS A RECEBER		11.703,61	300.376,26
DESEMBOLSOS PENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		7.799.930,99	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - INTRA OFSS		**128.888,91**	**128.888,91**
CRÉDITOS A RECEBER POR CESSÃO DE PESSOAL		78.023,25	78.023,25
CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE PAGAMENTO DE DESPESAS DE TERCEIROS		50.865,66	50.865,66
AJUSTE PERDAS DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	**9**	**-561.946,26**	**-1.615.287,92**
ESTOQUES	**10**	**1.721.714,64**	**2.236.371,15**
ATIVO NÃO CIRCULANTE	**11**	**800.847.790,71**	**748.363.763,34**
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	11.1	**160.215.526,77**	**133.116.253,72**
RECURSOS A RECEBER SUBVENÇÕES (INTRA OFSS)	11.1.1	160.215.526,77	133.116.253,72
INVESTIMENTOS	11.2	**15.147.417,24**	**9.567.936,25**
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES - CONSOLIDAÇÃO	11.2.1	13.838.775,08	8.259.294,09
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES - INTRA OFSS	11.2.2	1.308.642,16	1.308.642,16
IMOBILIZADO	11.3	**622.541.608,65**	**604.666.578,48**
BENS MÓVEIS		55.697.688,53	50.293.059,44
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE BENS MÓVEIS		-28.038.620,95	-35.133.687,40
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE IMOBILIZADO - BENS MÓVEIS		-643.142,20	-643.142,20
BENS IMÓVEIS		601.402.817,28	595.362.497,16
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE BENS IMÓVEIS		-5.877.134,01	-5.212.148,52
INTANGÍVEL	11.4	**2.943.238,05**	**1.012.994,89**
SOFTWARES		4.754.094,50	2.123.460,42
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA DE SOFTWARES		-1.810.856,45	-1.110.465,53

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

ELIE ISSA EL CHIDIAC
Diretor Financeiro
*CPF 704.***.***-***

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

BALANÇO PATRIMONIAL – PASSIVO

NOVACAP

GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVO

Referência: 31.12.2022
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

PASSIVO	NE	31.12.2022	31.12.2021
	12	920.386.031,73	956.871.402,42
PASSIVO CIRCULANTE	12.1	127.830.172,55	198.838.147,95
OBRIG. TRABALHISTAS PREVIDENCIÁRIAS E ASSIST. A PAGAR A CURTO PRAZO	12.1.1	28.597.231,70	27.299.438,02
PESSOAL A PAGAR		14.052.938,99	13.339.099,14
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		14.544.292,71	13.960.338,88
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	12.1.2	10.678.236,54	3.227.484,50
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		10.678.236,54	3.227.484,50
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		431.630,81	84.784,84
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		431.630,81	84.784,84
PROVISÕES A CURTO PRAZO	12.1.3	70.598.954,96	98.656.929,95
PROVISÃO PARA RISCOS TRABALHISTAS A CURTO PRAZO		6.542.576,82	20.069.310,31
PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS A CURTO PRAZO		34.974.605,05	47.233.367,96
PDV - PLANO DE BENEFÍCIO DEFINIDO		29.071.976,28	31.344.454,87
OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO		9.796,81	9.796,81
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	12.1.4	17.524.118,54	69.569.510,64
VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	12.1.4.1	4.759.571,40	1.811.056,35
VALORES RESTITUÍVEIS - INTRA OFSS	12.1.4.2	374.402,59	53.739.542,46
VALORES RESTITUÍVEIS - INTER OFSS UNIÃO	12.1.4.3	210.769,91	2.430,84
RECURSOS ESPECIAIS A LIBERAR		11.482.084,74	11.482.084,74
VALORES DECORRENTES DE INFRAÇÕES LEGAIS E CONTRATUAIS	12.1.4.4	427.402,22	1.004.461,47
VALORES A DEVOLVER AO GDF	12.1.4.5	268.403,55	268.403,55
INFRAÇÕES LEGAIS E CONTRATUAIS A PAGAR DE EXERCÍCIO ANTERIOR		1.484,13	1.261.531,23
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	12.2	146.108.715,71	149.620.258,28
PESSOAL A PAGAR	12.2.1	9.142.885,19	11.595.521,88
LICENÇA PRÊMIO		9.142.885,19	11.595.521,88
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		31.024,40	36.792,28
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		31.024,40	36.792,28
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		1.173.744,98	1.933.744,98
REFIS	12.2.2	1.173.744,98	1.933.744,98
PROVISÕES A LONGO PRAZO	12.1.3.1	134.761.061,14	136.054.199,14
PROVISÃO PARA INDENIZAÇÕES TRABALHISTAS		0,00	897.590,42
PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS A LONGO PRAZO		81.617.035,00	57.693.774,58
OUTRAS PROVISÕES A LONGO PRAZO		53.144.026,14	77.462.834,14
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	12.3	647.447.143,47	608.412.996,19
CAPITAL SOCIAL REALIZADO	12.3.1	26.713.076,28	26.713.076,28
ADIANTAMENTOS PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	12.3.2	7.272.937,00	7.272.937,00
RESERVAS DE CAPITAL		11.961.936,70	11.961.936,70
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		581.499.959,48	582.171.143,37
RESERVAS DE LUCROS		18.462.664,93	18.462.664,93
RESULTADO ACUMULADO		1.536.569,08	-38.168.762,09

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

ELIE ISSA EL CHIDIAC
Diretor Financeiro
*CPF 704.***.***-**

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

NOVACAP

GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

Mês de Referência: 31.12.2022
Unidade Gestora 190201 COMPANHIA URB. DA NOVA CAPITAL DO BRASIL-NOVACAP
Gestão 19201 COMPANHIA URBANIZADORA DA NOVA CAPITAL

EXERCÍCIOS ENCERRADOS EM 31.12.2022 e 31.12.2021 COM REAPRESENTAÇÃO DESTE NOS TERMOS DA NBC TG 26 (R4)

AS NOTAS EXPLICATIVAS COMPÕEM O CONJUNTO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.

OPERAÇÕES CONTINUADAS	NE	01.10.2022 a 31.12.2022	01.01.2022 a 31.12.2022	01.10.2021 a 31.12.2021	01.01.2021 a 31.12.2021
RECEITAS DE SERVIÇOS		**0,00**	**0,00**	**65.208,09**	**239.096,33**
SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS		0,00	0,00	65.208,09	239.096,33
RECEITA OPERACIONAL BRUTA		**0,00**	**0,00**	**65.208,09**	**239.096,33**
DEDUÇÕES		**0,00**	**0,00**	**-1.304,16**	**-4.781,92**
ISS		0,00	0,00	-1.304,16	-4.781,92
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	13.1	**0,00**	**0,00**	**63.903,93**	**234.314,41**
DESPESAS ADMINISTRATIVAS OPERACIONAIS		**-170.718.606,94**	**-753.948.907,72**	**-161.978.922,25**	**-670.575.284,71**
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	13.2	**-45.499.555,79**	**-188.758.301,13**	**-43.155.290,74**	**-176.465.063,04**
ENCARGOS PATRONAIS	13.3	**-24.908.048,75**	**-78.251.748,10**	**-16.762.847,36**	**-67.086.713,32**
BENEFÍCIOS A PESSOAL		**-7.978.306,04**	**-31.872.997,78**	**-6.798.274,71**	**-26.972.014,99**
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		**21.319.509,03**	**-978.382,35**	**24.197.408,03**	0,00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS - PDV		21.319.509,03	-978.382,35	24.197.408,03	0,00
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		**-4.300,00**	**-32.194,00**	**-4.000,00**	**-50.704,51**
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	13.4	**-14.574.234,53**	**-46.943.202,64**	**-7.643.501,43**	**-26.187.478,62**
VPD - OBRAS E INSTALAÇÕES NÃO INCORPORÁVEIS	13.5	**0,00**	**-467.930,04**	**0,00**	0,00
SERVIÇOS CONSULTORIA E ASSESSORIA		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-62.897,60**
MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-85.214,81**
JETONS E GRATIFICAÇÕES A CONSELHEIROS	13.6	**-182.148,63**	**-742.027,67**	**-198.972,83**	**-779.648,64**
SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	13.7	**-82.491.742,53**	**-306.913.289,55**	**-95.803.005,11**	**-314.549.792,62**
OUTROS SERVIÇOS - PJ		**-13.068.032,53**	**-22.789.571,44**	**-3.458.328,63**	**-19.975.942,42**
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS		**-3.331.747,17**	**-76.199.263,02**	**-12.352.109,47**	**-38.359.814,14**
DESPESAS DE PROVISÕES	13.8	**5.980.563,82**	**-40.279.097,95**	**-46.514.276,45**	**-48.888.730,75**
VPD DE PROVISÃO PARA RISCOS TRABALHISTAS		-4.655.112,82	-36.350.209,08	0,00	-51.229,67
VPD DE PROVISÃO PARA RISCOS CIVEIS		0,00	-23.588.896,29	-47.956.105,86	-54.731.865,61
REVERSÃO DE PROVISÕES PARA RISCOS TRABALHISTAS		3.277.091,53	4.320.409,12	0,00	15.886,48
REVERSÃO DE PROVISÕES RISCOS CIVEIS		6.214.566,60	8.531.892,86	0,00	745.840,83
REVERSÃO DE OUTRAS PROVISÕES		1.144.018,51	6.807.705,44	1.441.829,41	5.095.582,34
REVERSÃO DE AJUSTE DE PERDAS		0,00	0,00	0,00	37.054,88
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	13.9	**-242.063,01**	**-1.133.668,31**	**442.205,13**	**-1.585.903,47**
DESPESAS COM DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES		**-1.214.689,56**	**-4.287.439,44**	**-1.261.550,05**	**-5.043.728,22**
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS		**376.293,07**	**459.213,97**	**26.266,96**	**363.110,60**
VENDA MERCADORIA PRODUÇÃO VEGETAL		11.802,25	41.466,04	23.579,85	95.579,50
TAXA PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		364.490,82	417.747,93	2.687,11	220.033,97
VPA - FATOS GERADORES DIVERSOS		0,00	0,00	0,00	47.497,13
RESULTADO LÍQUIDO NA INCORPORAÇÃO DE ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	13.10	**-137.284.878,94**	**-246.459.909,78**	**-35.970.528,86**	**-79.191.555,19**
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS NÃO FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00	-2.292.013,04	-2.417.179,97
BENS MÓVEIS - FABRICAÇÃO PRÓPRIA		0,00	31.938,18	118.957,71	248.087,39
BENS DE ESTOQUE		14.535,86	17.558,42	0,00	15.417,68
OUTROS GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS		2.232.829,60	10.987.737,21	0,00	174.845,04
DESINCORPORAÇÃO DE OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CP		0,00	75.483,21	0,00	27,00
MULTA POR ATRASO OU NÃO ENTREGA DE MATERIAL OU SERVIÇO		133.093,72	133.093,72	0,00	0,00
INDENIZAÇÕES		0,00	485,74	314,72	731,24
GANHOS COM DESINCORP. DE PASSIVOS - CONSOLIDAÇÃO		0,00	156.609,08	0,00	87.400,11
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS - INTRA		812.047,52	812.047,52	0,00	462,60
AJUSTE PARA PERDAS DE DEMAIS CRÉDITOS A RECEBER		0,00	0,00	0,00	-41.808,91
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS - IMOBILIZADO		0,00	0,00	-3.118,00	-25.421,91
TRANSFERÊNCIAS NÃO FINANCEIRAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXEC ORÇ		-140.472.455,77	-258.654.943,07	-33.788.942,49	-77.216.772,40
BAIXA DE IND.DANOS CAUSADOS AO PATRIM.		-4.929,87	-19.919,79	-5.727,76	-17.343,06
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS		**-303.103.381,56**	**-1.045.649.809,23**	**-245.192.901,59**	**-804.687.777,33**
RECEITAS FINANCEIRAS	13.11	**13,46**	**8.082.392,56**	**410.645,70**	**1.014.686,14**
DESPESAS FINANCEIRAS		**-17.901,16**	**-23.111,44**	**-70.590,64**	**-95.470,33**
SERVIÇOS BANCÁRIOS		0,00	-3.012,00	-10.000,00	-14.836,00
MULTAS INDEDUTIVEIS		0,00	0,00	-60.228,08	-60.644,60
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		-17.901,16	-20.099,44	-362,56	-19.989,73
RESULTADO ANTES DAS TRANSFERÊNCIAS GOVERNAMENTAIS		**-303.121.269,26**	**-1.037.590.528,11**	**-244.852.846,53**	**-803.768.561,52**
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	13.12	**265.207.083,96**	**1.032.810.381,00**	**224.299.816,06**	**804.039.015,28**
TRANSFERENCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - INTRA	13.12.1	150.659,93	153.302.085,31	834.210,06	80.957.745,50
COTA RECEBIDA	13.12.2	133.093,72	133.093,72	0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO	13.12.3	271.856.326,84	888.968.973,15	211.552.125,44	699.201.099,57
VALORES DIFERIDOS - BAIXA	13.12.4	-7.333.727,40	-28.924.398,25	-32.099.104,30	-32.310.100,93
VALORES DIFERIDOS - INSCRIÇÃO	13.12.5	400.730,87	19.330.627,07	44.012.584,86	56.190.271,14
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	13.13	**2.755.428,95**	**6.224.063,78**	**1.249.617,14**	**3.241.288,30**
DEMAIS TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS - INTERGOVERNAMENTAIS		0,00	0,00	1.230.483,47	3.187.197,90
DEMAIS TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS		0,00	450.444,35	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS - INTER OFSS - UNIÃO		2.755.428,95	5.773.619,43	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE SUBVENÇÕES DE INVESTIMENTOS - INTRA		0,00	0,00	19.133,67	54.090,40
LUCRO/PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	13.14	**-35.158.756,35**	**1.443.916,67**	**-19.303.413,33**	**3.511.742,06**

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

ELIE ISSA EL CHIDIAC
Diretor Financeiro
*CPF 704.***.***-**

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

Prestação de Contas Anual 31.12.2022 - TEMPLATE 1/6 (108896888) SEI 00112-00029817/2022-43 / pg. 7

NOVACAP

GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Referência: 31.12.2022
Unidade Gestora 190201 COMPANHIA URB. DA NOVA CAPITAL DO BRASIL-NOVACAP
Gestão 19201 COMPANHIA URBANIZADORA DA NOVA CAPITAL

AS NOTAS EXPLICATIVAS COMPOEM O CONJUNTO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTABEIS

ESPECIFICAÇÃO	Capital Social	Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Reservas de Lucros	Resultados Acumulados	TOTAL
Saldos em 31.12.2021	**26.713.076,28**	**7.272.937,00**	**11.961.936,70**	**582.171.143,37**	**18.462.664,93**	**-38.168.762,09**	**608.412.996,19**
Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.261.414,50	**38.261.414,50**
Resultado do Exercício em 31.12.2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.443.916,67	**1.443.916,67**
Ajuste de avaliação patrimonial	0,00	0,00	0,00	-671.183,89	0,00	0,00	**-671.183,89**
Saldos em 31.12.2022	**26.713.076,28**	**7.272.937,00**	**11.961.936,70**	**581.499.959,48**	**18.462.664,93**	**1.536.569,08**	**647.447.143,47**

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

ELIE ISSA EL CHIDIAC
Diretor Financeiro
CPF 704..***-****

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

Prestação de Contas Anual 31.12.2022 - TEMPLATE 1/6 (108896888) SEI 00112-00029817/2022-43 / pg. 8

NOVACAP

GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

Referência: 31.12.2022
Unidade Gestora 190201 COMPANHIA URB. DA NOVA CAPITAL DO BRASIL-NOVACAP
Gestão 19201 COMPANHIA URBANIZADORA DA NOVA CAPITAL

AS NOTAS EXPLICATIVAS COMPÕEM O CONJUNTO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

COMPOSIÇÃO	NE	31.12.2022	31.12.2021
I - FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	14.1	**42.504.131,92**	**-12.786.827,18**
Lucro e/ou Prejuízo do Exercício		**1.443.916,67**	**3.511.742,06**
DEPRECIAÇÃO		**3.587.048,52**	4.656.863,64
AMORTIZAÇÃO		700.390,92	386.864,58
BENS MÓVEIS - FABRICAÇÃO PRÓPRIA		-31.938,18	-248.087,39
SUPERAVIT OU DEFICIT DO EXERCICIO - CONSOLIDAÇÃO		33.010,89	25.547.661,86
AJUSTES FINANCEIROS		0,00	-186.916,09
AJUSTES DO ATIVO (DIREITOS NÃO FIANCEIROS)		0,00	-167.959,43
AJUSTES ATIVO NÃO FINANCEIRO - CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMONIO		0,00	-22.579,43
AJUSTES ATIVO NÃO FINANCEIRO - OUTROS CRÉDITOS		-1.049.905,15	-110.708,74
AJUSTES DE ATIVO NÃO FINANCEIRO - ALMOXARIFADO		-88.139,77	0,00
AJUSTES ATIVO NÃO FINANCEIRO - BENS MÓVEIS		0,00	280.000,00
AJUSTES PASSIVO NÃO FINANCEIRO - OBRIGAÇÕES FISCAIS		0,00	141.357,43
AJUSTE PASSIVO NÃO FINANCEIRO - DEMAIS OBRIGAÇÕES		486.844,11	0,00
AJUSTES PASSIVO NÃO FINANCEIRO - PROVISÕES		0,00	10.464.626,73
SUPERAVIT OU DEFICIT DO EXERCICIO - CONSOLIDAÇÃO		1.012.872,21	2.748.595,88
AJUSTES DO PASSIVO (PROVISÕES)		0,00	-2.293.075,06
AJUSTES DO ATIVO (DIREITOS NÃO FINANCEIROS)		0,00	-137.302,06
LUCROS E PREJUÍZOS DO EXERCÍCIO		41.772.586,12	0,00
AJUSTES DO PASSIVO (PROVISÕES)		46.534.484,71	0,00
AJUSTES ATIVO NÃO FINANCEIRO - DIVERSOS		-68.392.321,66	0,00
AJUSTE ATIVO NÃO FINANCEIRO - CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO		1.049.905,15	0,00
AJUSTES ATIVO NÃO FINANCEIRO - OUTROS CRÉDITOS		-98.970,62	0,00
AJUSTES PASSIVO NÃO FINANCEIRO - FORNECEDORES		5.767,88	0,00
LUCROS E PREJUÍZOS DO EXERCÍCIO		16.466.412,28	-17.755.261,03
AJUSTES DO ATIVO (DIREITOS NÃO FINANCEIROS)		-10.193.127,76	-57.704.618,00
AJUSTES PASSIVO NÃO FINANCEIRO - OBRIGAÇÕES FISCAIS		30.876,19	0,00
LUCROS E PREJUIZOS DO EXERCÍCIO		0,00	18.311.080,41
PARTICIPAÇÃO SOOCIETARIAS PELO METODO DE CUSTO		-6.108.105,63	0,00
Lucro/Prejuízo Operacional Antes da Variação do Capital Circulante		**27.161.606,88**	**-12.577.714,64**
Variação do Ativo Circulante		**86.350.500,44**	**104.112.598,28**
FATURAS E DUPLICATAS FATURADAS A RECEBER		43.472,06	76.237,37
RECURSOS A RECEBER - SUBVENÇÕES - INTRA OFSS		19.432.022,50	33.528.021,99
RECURSOS A RECEBER - RESTOS A PAGAR PROCESSADO		-1.012.872,21	-318.816,43
RECURSOS A RECEBER - CONVÊNIO		450.444,35	-450.444,35
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL E A TERCEIROS		-698.741,94	126.871,51
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR - CONSOLIDAÇÃO		-61.420,01	-117.702,37
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO		18.519,42	36.356,75
VALORES RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS - CONSOLIDAÇÃO		75.527.303,20	-3.885.241,47
CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE INFRAÇÕES LEGAIS E CONTRATUAIS		1.049.905,15	673,91
CRÉDITOS A RECEBER POR CESSÃO DE PESSOAL		-248.961,48	110.584,13
CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE PAGAMENTO DE DESPESAS DE TERC		-90.031,89	158.982,48
CRÉDITO A RECEBER POR ACERTO FINANCEIRO COM SERVIDOR E EX- SERVIDOR		-9.195,22	-44.696,89
DIVIDENDOS / JUROS SOBRE CAPITAL PROPOSTOS A RECEBER		288.672,65	-288.672,65
DEVEDORES POR CHEQUES DEVOLVIDOS		0,00	21.598,17
DESEMBOLSOS PENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		-7.799.930,99	0,00

	COMPOSIÇÃO	NE	31.12.2022	31.12.2021
	VALORES PENDENTES DE LIQUIDAÇÃO		0,00	75.651.896,08
	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - INTRA OFSS		0,00	137.302,06
	(-) AJUSTES DE PERDAS DE DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		-1.053.341,66	4.754,03
	ESTOQUES		514.656,51	-635.106,04
	Variação do Passivo Circulante		**-71.007.975,40**	**-104.321.710,82**
	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO		713.839,85	455.990,97
	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO		-139.197,05	-130.545,60
	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - INTER OFSS - UNIÃO		723.150,88	-1.066.621,77
	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO -		7.450.752,04	-26.879.532,94
	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		346.845,97	-335.458,37
	PROVISÃO PARA INDENIZAÇÕES TRABALHISTAS		-13.526.733,49	-8.463.742,63
	PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS A CURTO PRAZO		-12.258.762,91	641.512,92
	OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO		-2.272.478,59	-1.445.750,21
	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO		2.948.515,05	252.388,02
	VALORES RESTITUÍVEIS - INTRA OFSS		-53.365.139,87	3.834.326,53
	VALORES RESTITUÍVEIS - INTER OFSS UNIÃO		208.339,07	-161.866,81
	VALORES DECORRENTES DE INFRAÇÕES LEGAIS E CONTRATUAIS		0,00	3.500.598,53
	RECURSOS ESPECIAIS A LIBERAR - RP NÃO PROCESSADO		0,00	-75.651.896,08
	VALORES DECORRENTES DE INFRAÇÕES LEGAIS E CONTRATUAIS		-577.059,25	-132.644,61
	SALDO DE CONVÊNIO NÃO UTILIZADO		-1.261.531,23	1.261.531,23
	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - EXERC. ANTERIOR		1.484,13	0,00
	II - FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	**14.2**	**-31.610.815,62**	**18.886.806,25**
	Ingressos/Desembolsos		**-27.099.273,05**	**20.190.161,85**
	RECURSOS A RECEBER - SUBVENÇÕES (INTRA-OFSS)		-27.099.273,05	17.876.841,79
	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL - INTRA OFSS		0,00	2.313.320,06
	Ingressos/Desembolsos		**-4.511.542,57**	**-1.303.355,60**
	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS (P - CONTAS A PAGAR)		0,00	-181.608,48
	LICENÇA PRÊMIO LAR - CONTAS A PAGAR		-2.452.636,69	-2.336.853,22
	FORNECEDORES NÃO PARCELADOS A PAGAR		-5.767,88	0,00
	PARCELAMENTO DE REFIS		-760.000,00	-36.151,59
	PROVISÃO PARA INDENIZAÇÕES TRABALHISTAS		-897.590,42	-2.764.550,22
	PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO		23.923.260,42	34.640.906,76
	PDV - PLANO DE BENIFICIO DEFINIDO		-24.318.808,00	-30.625.098,85
	III - FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	**14.3**	**-13.512.213,92**	**-7.202.688,21**
	Desembolsos		**-13.512.213,92**	**-7.202.688,21**
	IMOBILIZADO - AQUISIÇÕES		-7.745.765,75	-885.758,28
	OBRAS EM ANDAMENTO DE BENS DE USO COMUM DO POVO A CLASSIFICAR		-3.135.814,09	-5.927.230,20
	INTANGÍVEIS - AQUISIÇÕES		-2.630.634,08	-389.699,73
	GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	**14.4**	**-2.618.897,62**	**-1.102.709,14**
	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA - FINAL		3.816.573,27	6.435.470,89
	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA - INICIAL		6.435.470,89	7.538.180,03
	GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		**-2.618.897,62**	**-1.102.709,14**

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

ELIE ISSA EL CHIDIAC
Diretor Financeiro
CPF 704..***-*****

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

NOVACAP

GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE
2022

Referência: 31.12.2022
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	01.10.2022 a 31.12.2022	01.01.2022 a 31.12.2022	01.10.2021 a 31.12.2021	01.01.2021 a 31.12.2021
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	13.14	- 35.158.756,35	1.443.916,67	- 19.303.413,33	3.511.742,06
AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	15.1	16.467.592,64	38.261.414,50	- 10.655.533,17	-20.885.097,53
REALIZAÇÃO DO AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	15.2	- 167.795,97	- 671.183,89	166.708,51	664.362,30
RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO		**- 18.858.959,68**	**39.034.147,28**	**- 29.792.237,99**	**-16.708.993,17**

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

ELIE ISSA EL CHIDIAC
Diretor Financeiro
CPF 704..***-**

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

Prestação de Contas Anual 31.12.2022 - TEMPLATE 2/6 (107625832)
SEI 00112-00029817/2022-43 / pg. 11

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO

NOVACAP

GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO

Referência: 31.12.2022
Unidade Gestora 190201 COMPANHIA URB. DA NOVA CAPITAL DO BRASIL-NOVACAP
Gestão 19201 COMPANHIA URBANIZADORA DA NOVA CAPITAL

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO

AS NOTAS EXPLICATIVAS COMPÕEM O CONJUNTO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

I. Demonstração do valor Adicionado	31.12.2022	31.12.2021
(A) RECEITAS	**12.674.167,05**	**1.129.177,99**
(A1) Receita Bruta	0,00	239.096,33
(A2) Outras Receitas	12.642.228,87	641.994,27
(A3) Receitas Ref. Bens de Fabricação Própria	31.938,18	248.087,39
(B) Insumos e serviços adquiridos de terceiros	**700.139.288,57**	**510.041.488,94**
(B1) Materiais, Energia, e Outros	432.520.458,88	204.749.450,11
(B2) Serviços de Terceiros Pessoa Jurídica	243.267.985,94	249.695.950,70
(B3) Serviços de Terceiros Pessoa Física	742.027,67	779.648,64
(B4) Perdas/Recuperação de Valores Ativos	23.588.896,29	54.757.287,52
(B6) Outros	19.919,79	59.151,97
(C) Valor adicionado bruto (A - B)	**-687.465.121,52**	**-508.912.310,95**
(D) Retenções(depreciação, amortização, exaustão)	4.287.439,44	5.043.728,22
(E) Valor adicionado liquido (C - D - D1)	**-691.752.560,96**	**-513.956.039,17**
(F) Transferências Recebidas	**1.047.093.725,90**	**808.294.989,72**
(F1) Subvenções governamentais correntes	1.032.810.381,00	804.039.015,28
(F2) Subvenções governamentais de capital	6.224.063,78	3.241.288,30
(F4) Resultado com participações societárias e juros sobre o capital próprio	1.951.175,49	931.394,55
(F6) Receitas financeiras	6.108.105,63	83.291,59
(G) Valor adicionado a distribuir (E + F)	**355.341.164,94**	**294.338.950,55**
2. Distribuição por Partes Interessadas (em milhares de R$)	**355.341.164,94**	**294.338.950,55**
GOVERNO	**58.758.304,46**	**50.119.705,64**
Impostos, taxas e contribuições federais	1.133.668,31	1.585.903,47
INSS	57.624.636,15	48.529.020,25
Impostos, taxas e contribuições Estados/ DF e Municípios	0,00	4.781,92
EMPREGADOS	**295.138.943,81**	**240.707.502,85**
Pessoal	220.860.689,78	172.205.874,45
Benefícios	53.651.142,08	49.943.935,33
FGTS	15.538.597,14	13.904.709,42
Sistema Sociais Autonomos	5.088.514,81	4.652.983,65
REMUNERAÇÃO DO CAPITAL PRÓPRIO	**1.443.916,67**	**3.511.742,06**
Lucro/Prejuizo do exercício	1.443.916,67	3.511.742,06

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

ELIE ISSA EL CHIDIAC
Diretor Financeiro
CPF 704..***-**

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

Prestação de Contas Anual 31.12.2022 - TEMPLATE 2/6 (107625832)

NOVACAP

GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Mês de Referência: 31.12.2022
Unidade Gestora 190201 COMPANHIA URB. DA NOVA CAPITAL DO BRASIL-NOVACAP
Gestão 19201 COMPANHIA URBANIZADORA DA NOVA CAPITAL

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO (+) (-)	DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRIÇÃO EM RP NÃO PROC.	SALDO DA DOTAÇÃO
	(a)	(b)	(c)	d= (c-b)		(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k) = (f-g)
RECEITAS CORRENTES (I)	**816.632,00**	**126.712.052,00**	**3.229.238,53**	**(123.482.813,47)**	**DESPESAS CORRENTES**	**638.786.789,00**	**688.633.816,00**	**693.917.775,10**	**646.076.725,98**	**645.419.497,27**	**0,00**	**(5.283.959,10)**
Receita Tributária	**0,00**	**0,00**	**417.747,93**	**417.747,93**	Pessoal e Encargos Sociais	301.137.751,00	296.128.929,00	285.385.925,91	288.872.594,22	288.709.532,38	**0,00**	743.003,09
Imposto sobre Serviços					Outras Despesas Correntes	337.649.038,00	392.504.887,00	408.531.849,19	357.204.131,76	356.712.964,29	**0,00**	(6.026.962,19)
Taxas	0,00	0,00	417.747,93	417.747,93								
Receita Patrimonial	**790.778,00**	**126.686.198,00**	**2.206.906,65**	**(124.479.291,35)**								
Valores Mobiliários	790.778,00	126.686.198,00	2.206.906,65	(124.479.291,35)	**DESPESAS DE CAPITAL**	**183.374.725,00**	**419.157.129,00**	**309.330.866,81**	**246.602.042,66**	**246.602.042,66**	**0,00**	**109.826.262,19**
Receita de Serviços	**25.854,00**	**25.854,00**	**78.656,39**	**52.802,39**	Investimentos	183.035.115,00	418.755.519,00	308.946.335,30	246.219.764,82	246.219.764,82	**0,00**	109.809.183,70
Serviços Administrativos e Gerais	22.110,00	22.110,00	78.656,39	56.546,39	Amortização de dívida	339.610,00	401.610,00	384.531,51	382.277,84	382.277,84	**0,00**	17.078,49
Outros Serviços	3.744,00	3.744,00	0,00	(3.744,00)								
Transferências Correntes	**0,00**	**0,00**	**525.927,56**	**525.927,56**								
Transferências dos Estados, DF e suas entid	0,00	0,00	525.927,56	525.927,56								
Outras Receitas Correntes	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**SUBTOTAL DAS DESPESAS (IX)**	**822.161.514,00**	**1.107.790.945,00**	**1.003.248.641,91**	**892.678.768,64**	**892.021.539,93**	**0,00**	**104.542.303,09**
					AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA REFINANCIAMENTO (X)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
RECEITAS DE CAPITAL (II)	**1.000.000,00**	**26.000.000,00**	**5.773.619,43**	**(20.226.380,57)**								
ALIENAÇÃO DE BENS	**1.000.000,00**	**1.000.000,00**	**0,00**	**(1.000.000,00)**								
Alienação de bens móveis	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	(1.000.000,00)								
					SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XI=IX+X)	**822.161.514,00**	**1.107.790.945,00**	**1.003.248.641,91**	**892.678.768,64**	**892.021.539,93**	**0,00**	**104.542.303,09**
TRANFER. DE CAPITAL	**0,00**	**25.000.000,00**	**5.773.619,43**	**(19.226.380,57)**								
Transferências da União	0,00	0,00	5.773.619,43	5.773.619,43								
Transferências dos Estados, DF e suas entid	0,00	25.000.000,00	0,00	(25.000.000,00)								
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III = I+II)	**1.816.632,00**	**152.712.052,00**	**9.002.857,96**	**(143.709.194,04)**								
REFINANCIAMENTO (IV)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**								
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V = III+IV)	**1.816.632,00**	**152.712.052,00**	**9.002.857,96**	**(143.709.194,04)**								
REPASSES TESOURO	**0,00**	**0,00**	**0,00**	-								
SUBTOTAL REPASSES RECEBIDOS (VI)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	-								
DÉFICIT (VII)	**0,00**	**0,00**	**994.245.783,95**	**994.245.783,95**								
TOTAL VIII = (V+VI+VII)	**1.816.632,00**	**152.712.052,00**	**1.003.248.641,91**	**850.536.589,91**								
SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	**0,00**	**195.429.318,00**	**0,00**	**(195.429.318,00)**								
Superávit Financeiro	0,00	195.429.318,00	0,00	(195.429.318,00)								
TOTAL	**1.816.632,00**	**348.141.370,00**	**1.003.248.641,91**	**655.107.271,91**	**TOTAL**	**822.161.514,00**	**1.107.790.945,00**	**1.003.248.641,91**	**892.678.768,64**	**892.021.539,93**	**0,00**	**104.542.303,09**

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

ELIE ISSA EL CHIDIAC
Diretor Financeiro
*CPF 704.***.***-***

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

SEI 00112-00029817/2022-43 / pg. 13

NOVACAP

GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Referência: 31.12.2022
Unidade Gestora 190201 COMPANHIA URB. DA NOVA CAPITAL DO BRASIL-NOVACAP
Gestão 19201 COMPANHIA URBANIZADORA DA NOVA CAPITAL

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f) = (a+b-d-e)
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)				
DESPESAS CORRENTES	**0,00**	**96.364.505,00**	**54.780.641,05**	**54.780.641,05**	**1.078,08**	**41.582.785,87**
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	6.168.911,69	4.390.433,50	4.390.433,50	1.078,08	1.777.400,11
Outras Despesas Correntes	0,00	90.195.593,31	50.390.207,55	50.390.207,55	0,00	39.805.385,76
DESPESAS DE CAPITAL	**0,00**	**78.942.521,44**	**25.294.103,58**	**25.294.103,58**	**0,00**	**53.648.417,86**
Investimentos	0,00	78.818.278,32	25.294.103,58	25.294.103,58	0,00	53.524.174,74
Amortização da Dívida	0,00	124.243,12	0,00	0,00	0,00	124.243,12
TOTAL	**0,00**	**175.307.026,44**	**80.074.744,63**	**80.074.744,63**	**1.078,08**	**95.231.203,73**

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

ELIE ISSA EL CHIDIAC
Diretor Financeiro
CPF 704..***-*****

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

Prestação de Contas Anual 31.12.2022 - TEMPLATE 2/6 (107625832) SEI 00112-00029817/2022-43 / pg. 14

NOVACAP

GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Referência: 31.12.2022
Unidade Gestora 190201 COMPANHIA URB. DA NOVA CAPITAL DO BRASIL-NOVACAP
Gestão 19201 COMPANHIA URBANIZADORA DA NOVA CAPITAL

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e) = (a+b-c-d)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)			
DESPESAS CORRENTES	**373.486,50**	**215.585,26**	**110.517,91**	**78.551,54**	**400.002,31**
Pessoal e Encargos Sociais	344.474,20	129.363,72	107.306,87	170,46	366.360,59
Outras Despesas Correntes	29.012,30	86.221,54	3.211,04	78.381,08	33.641,72
DESPESAS DE CAPITAL	**17.096,47**	**538.248,62**	**459.230,44**	**79.018,18**	**17.096,47**
Investimentos	17.096,47	538.248,62	459.230,44	79.018,18	17.096,47
TOTAL	**390.582,97**	**753.833,88**	**569.748,35**	**157.569,72**	**417.098,78**

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

ELIE ISSA EL CHIDIAC
Diretor Financeiro
CPF 704..***-**

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

Prestação de Contas Anual 31.12.2022 - TEMPLATE 2/6 (107625832) SEI 00112-00029817/2022-43 / pg. 15

NOVACAP

GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
BALANÇO FINANCEIRO

Referência: 31.12.2022
Unidade Gestora 190201 COMPANHIA URB. DA NOVA CAPITAL DO BRASIL-NOVACAP
Gestão 19201 COMPANHIA URBANIZADORA DA NOVA CAPITAL

	31.12.2022	31.12.2021		31.12.2022	31.12.2021
INGRESSOS	**1.102.195.935,56**	**951.838.839,34**	**DISPÊNDIO**	**1.102.195.935,56**	**951.838.839,34**
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	**9.002.857,96**	**5.229.926,65**	**DESPESA ORÇAMENTÁRIA**	**1.003.248.641,91**	**879.082.293,46**
ORDINÁRIA	**3.229.238,53**	**2.042.728,75**	**ORDINÁRIA**	**900.962.945,29**	**842.025.425,75**
VINCULADA	**5.773.619,43**	**3.187.197,90**	**VINCULADA**	**102.285.696,62**	**37.056.867,71**
Outras Destinações de recursos	5.773.619,43	3.187.197,90	Recursos Destinados à Educação	0,00	9.865.082,01
Convênio	5.773.619,43	3.187.197,90	Outras Destinações de Recursos	102.285.696,62	27.191.785,70
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	**969.495.040,03**	**762.822.661,57**	Convênio	11.291.427,34	27.191.785,70
Transferências recebidas p/ execução	889.102.066,87	699.201.099,57	Operação de Crédito	90.994.269,28	0,00
Outros	889.102.066,87	699.201.099,57	**TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS**	**3.849.222,70**	**1.027,42**
Transferências recebidas indep. de execução	80.392.973,16	63.621.562,00	Transferências Concedidas para execução	3.188.765,49	1.027,42
RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	**117.262.566,68**	**176.248.071,09**	Transferências Concedidas Indep Exec	660.457,21	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	110.569.873,27	175.307.026,44	**PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS**	**83.481.566,69**	**66.320.047,57**
Inscrição de Restos a Pagar Processados	657.228,71	753.833,88	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	80.074.744,63	61.212.027,55
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	6.035.464,70	187.210,77	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	569.748,35	4.897.205,06
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	**6.435.470,89**	**7.538.180,03**	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	2.832.073,71	23.898,87
Caixa e Equivalente de Caixa	6.435.470,89	7.538.180,03	Ajuste de Exercícios Anteriores	5.000,00	186.916,09
			SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE	**11.616.504,26**	**6.435.470,89**
			Caixa e Equivalente de Caixa	3.816.573,27	6.435.470,89
			Valores em Trânsito	7.799.930,99	0,00

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

ELIE ISSA EL CHIDIAC
Diretor Financeiro
*CPF 704.***.***-***

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

Prestação de Contas Anual 31.12.2022 - TEMPLATE 2/6 (107625832) SEI 00112-00029817/2022-43 / pg. 16

Prestação de Contas Anual 31.12.2022 - TEMPLATE 2/6 (107625832)

NOVACAP

GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Referência: 31.12.2022
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

	31.12.2022	31.12.2021		31.12.2022	31.12.2021
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	**1.079.451.011,81**	**815.313.750,32**	**VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS**	**1.079.451.011,81**	**815.403.750,32**
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	**417.747,93**	**220.033,97**	**PESSOAL E ENCARGOS**	**299.861.429,36**	**270.523.791,35**
Taxas	417.747,93	220.033,97	Remuneração a Pessoal	188.758.301,13	176.465.063,04
EXPLORAÇÃO DE VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	**41.466,04**	**329.893,91**	Encargos Patronais	78.251.748,10	67.086.713,32
Venda de Mercadorias	41.466,04	95.579,50	Benefícios a Pessoal	31.872.997,78	26.972.014,99
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços	0,00	234.314,41	Outras VPD - Pessoal e Encargos	978.382,35	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	**914,63**	**137.381,99**	**BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS**	**32.194,00**	**50.704,51**
Variações Monetárias e Cambiais	914,63	2.834,50	Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	32.194,00	50.704,51
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Fi	0,00	80.457,09	**USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO**	**381.678.542,74**	**366.699.538,93**
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas-Financ.	0,00	54.090,40	Uso de Material e Consumo	46.943.202,64	26.187.478,62
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	**1.039.034.444,78**	**807.226.213,18**	Serviços	330.447.900,66	335.468.332,09
Transferências Intragovernamentais	1.032.810.381,00	804.039.015,28	Depreciação, Amortização de Exaustão	4.287.439,44	5.043.728,22
Transferências Intergovernamentais	6.224.063,78	3.187.197,90	**VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS**	**20.099,44**	**80.634,33**
VALORIZAÇÃO E GANHOS C/ ATIVOS E DESINC. DE PASS.	**12.081.373,62**	**526.239,82**	Juros e Encargos de Mora	0,00	60.644,60
Ganhos com Incorp. Ativos	11.112.717,02	438.377,11	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financ.	20.099,44	19.989,73
Ganhos com Desincorporação de Passivos	968.656,60	87.862,71	**TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS**	**334.224.914,50**	**112.223.108,46**
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	**27.875.064,81**	**6.873.987,45**	Transferências Intragovernamentais - INTRA OFSS	334.224.914,50	108.556.416,60
Resultado Positivo de Participações	8.081.477,93	931.394,55	Transferências Intergovernamentais	0,00	3.666.691,86
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	19.660.007,42	5.894.364,53	**DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INC. DE PASSIVO**	**179.764,63**	**118.628,27**
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	133.579,46	48.228,37	Redução a Valor Recuperável e Provisão para Perdas	0,00	41.808,91
			Perdas Involuntárias	0,00	27,00
			Incorporação de Passivos	46.670,91	51.370,45
			Desincorporação de Ativos	133.093,72	25.421,91
			TRIBUTÁRIAS	**1.133.668,31**	**1.585.903,47**
			Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.133.668,31	1.585.903,47
			OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	**60.876.482,16**	**60.609.698,94**
			Constituição de Provisões	59.939.105,37	54.873.095,28
			Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	937.376,79	5.736.603,66
			RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	**1.443.916,67**	**3.511.742,06**

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

ELIE ISSA EL CHIDIAC
Diretor Financeiro
CPF 704..***-*****

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

SEI 00112-00029817/2022-43 / pg. 17

NOTAS EXPLICATIVAS

1. CONTEXTO OPERACIONAL DA NOVACAP

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

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.

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

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

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

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

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

1.1 Riscos ligados ao COVID 19

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

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

b) **003 - NOVACAP/DIREX,** de 11 de março de 2021 por meio da qual, entre outras medidas, determinou o distanciamento mínimo de 2 metros entre os empregados, em serviço presencial, nas unidades administrativas e que,

Prestação de Contas Anual 31.12.2022 - TEMPLATE 3/6 (107620823) SEI 00112-00029817/2022-43 pg. 18

em caso de necessidade, informou sobre a possibilidade de adoção de outras medidas contentoras necessárias, devidamente justificadas e submetidas aos superiores.

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

2. BASES DE PREPARAÇÃO

As demonstrações contábeis foram preparadas com base NBC TG Estrutura Conceitual - Resolução nº. 1.121/08, utilizando-se de bases confiáveis para a mensuração, em particular as relativas à depreciação, amortização, provisões, contingências e tributos segundo o regime de competência, de modo a preservar a qualidade da informação e a evidenciar a situação financeira, patrimonial, econômica e orçamentária da Companhia.

2.1 Moeda funcional e moeda de apresentação

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

2.2 Uso de estimativas e julgamentos

Na preparação destas demonstrações contábeis foram utilizados julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os valores definitivos das transações envolvendo tais estimativas somente serão conhecidos por ocasião da sua liquidação, quando os ajustes contábeis correspondentes são realizados. Estimativas e premissas são revistas de forma contínua. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas, por eventual inexatidão nas previsões dos valores de execução das ações judiciais nas quais a Companhia figura como polo passivo. As estimativas e julgamentos relevantes que requerem maior nível de julgamento e complexidade estão divulgados na nota 12.1.3 Provisões.

2.3 Bases Gerais de Mensuração

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

3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL

As disponibilidades necessárias à manutenção e giro das operações da Companhia aos depósitos bancários e investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais em até três meses, e com risco insignificante de mudança de valor.

CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL (em R$)	31.12.2022	31.12.2021
BANCOS CONTA MOVIMENTO	3.780.608,68	4.535.261,95
RECURSOS VINCULADOS	35.490,36	1.899.726,26
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - DEPÓSITOS E CAUÇÕES	474,23	482,68
TOTAL	**3.816.573,27**	**6.435.470,89**

3.1 Bancos Conta Movimento

Na condição de Estatal Dependente, a NOVACAP recebe repasses de recursos governamentais, por intermédio da conta corrente junto ao Banco de Brasília S/A, para a quitação dos passivos decorrentes das ações praticadas regularmente para funcionamento da Companhia.

BANCOS CONTA MOVIMENTO (em R$)	31.12.2022	31.12.2021
BANCO DE BRASÍLIA S/A	3.731.278,23	4.463.367,41
BANCO DO BRASIL S/A	4.712,71	4.712,71
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	44.617,74	67.181,83
TOTAL	**3.780.608,68**	**4.535.261,95**

3.2 Recursos Vinculados

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

RECURSOS VINCULADOS (em R$)	31.12.2022	31.12.2021
BANCO DE BRASÍLIA	0,00	1.864.236,27
BANCO DO BRASIL	35.490,36	35.489,99
TOTAL	**35.490,36**	**1.899.726,26**

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	31.12.2022	31.12.2021
CONTRATO Nº 32/2016 – TERRACAP	TRANSFERÊNCIA ENTRE CONTAS CONFORME OF. 162/2021.	0,00	324,22
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.	0,00	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	0,00	955.537,39
CONVÊNIO 037/2019 - TERRACAP	CONSTRUÇÃO DA ESCOLA CLASSE DA 203 DO ITAPOÃ, DA ESCOLA CLASSE DA QUADRA 304, CONJUNTO 14, LOTE 14, NO RECANTO DAS EMAS E DA ESCOLA CLASSE 425, EM SAMAMBAIA/DF	0,00	319.829,25
CONVÊNIO Nº 047/2020 - TERRACAP	EXECUÇÃO DE OBRAS DE PAVIMENTAÇÃO ASFÁLTICA, MEIOS FIOS E BOCAS DE LOBO NA RUA 08, ENTRE AS RUAS 03 E 07, EM VICENTE PIRES / DF	0,00	17.499,90
CONVÊNIO Nº 065/2020 - TERRACAP	REPASSE TERRACAP CONVENIO Nº 065/2020 - CONTRATO Nº 109/2020 - JCA COMERCIO DE ALIMENTOS EIRELI; FORNECIMENTO DE BRITA.	0,00	511.045,51
CONTRATO DE OPERAÇÃO DE CRÉDITO	TRANSFERENCIA ENTRE CONTAS -2019 A 2022.	35.453,75	35.489,99
CONVENIO Nº 20/00010-3	TRANSFERENCIA ENTRE CONTAS - REFERENTE A RESGATE DE CONTA APLICAÇÃO - 2021.	36,61	0,00
SOMA		**35.490,36**	**1.899.726,26**

O saldo de **R$ 35.490,36** da conta do Banco do Brasil – recursos vinculados - correspondem a valores bloqueados de processos judiciais a que se vinculam, o que inviabiliza a transferência de saldos para a conta de valores apreendidos.

4. CRÉDITOS A CURTO PRAZO

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

4.1 Créditos de Transferências a Receber – Consolidação

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

CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER	Em R$	
	31.12.2022	31.12.2021
RECURSOS A RECEBER – SUBVENÇÕES	96.480.808,99	115.912.831,49
RECURSOS A RECEBER - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	3.973.771,86	2.960.899,65
RECURSOS A RECEBER - CONVÊNIO	0,00	450.444,35
TOTAL	**100.454.580,85**	**119.324.175,49**

4.1.1Recursos a Receber – Subvenções - INTRA OFSS

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

NATUREZA DAS DESPESAS QUE ORIGINARAM AS SUBVENÇÕES A RECEBER INTRA- OFSS	31.12.2022	31.12.2021
1 - PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	50.161.632,75	65.367.194,19
3 - OUTRAS DESPESAS CORRENTES	45.887.545,43	50.350.697,11
4 - INVESTIMENTOS	0,00	110.155,35
6 - AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	431.630,81	84.784,84
TOTAL	**96.480.808,99**	**115.912.831,49**

4.1.2Recursos a Receber – Restos Pagar Processados

Essa conta representa os recursos a receber inscritos conforme o Decreto nº 41.277, de 2020, exclusivamente da **fonte 100 - TESOURO**, para subsidiar as obrigações liquidadas, porém não pagas até 31.12.2022, descritas a seguir:

RECURSOS A RECEBER - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS (em R$)			
DESCRIÇÃO DA FONTE: 100 - TESOURO DO DISTRITO FEDERAL			
CATEGORIA DE GASTOS	DESCRIÇÃO	31.12.2022	31.12.2021
3	FORNECEDORES - FONTE TESOURO	1.913.171,24	1.822.512,98
4	EMPREITEIROS DE OBRAS NÃO IMOBILIZÁVEIS (P - CONTAS A PAGAR) - FONTE TESOURO	2.060.600,62	1.138.386,67
TOTAL		**3.973.771,86**	**2.960.899,65**

5. ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL - CONSOLIDAÇÃO

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

ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS - CONSOLIDAÇÃO (em R$)	31.12.2022	31.12.2021
FÉRIAS - ADIANTAMENTO	2.376.272,30	1.677.530,36
TOTAL	**2.376.272,30**	**1.677.530,36**

5.1 Férias – Adiantamento

Os adiantamentos de férias são concedidos aos empregados em obediência à legislação trabalhista. O desconto dos adiantamentos acontece sempre no mês seguinte, salvo suspensão do desconto nos termos amparados por lei.

Nos meses em que são descontados os adiantamentos de férias, a NOVACAP concede aos empregados esse empréstimo, em atenção aos termos do Acordo Coletivo de Trabalho – **ACT 2021/2023**, cláusula trigésima terceira, o qual aduz: *"A NOVACAP concederá o valor correspondente ao adiantamento de férias recebido, a título de empréstimo salarial, que será devolvido em 10 (dez) parcelas mensais e iguais"*. As inscrições de concessões e as baixas pelos descontos são realizadas com base em relatórios parametrizados e emitidos pelo SIGRH.

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

6. CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO

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

CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO (em R$)	31.12.2022	31.12.2021
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO DECORRENTES DE PROCESSOS	14.668,57	14.983,29
CRÉDITOS A RECEBER DE RESPONSAVEIS POR DANOS OU PERDAS – TCE	291.135,40	291.135,40
MULTAS E JUROS DE SERVIDORES RESPONSABILIZADOS – TCE	1.454,34	19.659,04
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO APURADOS EM PROCESSOS JUDICIAIS	44.463,84	44.463,84
TOTAL	**351.722,15**	**370.241,57**

7. DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS

DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS (em R$)	31.12.2022	31.12.2021
DEPÓSITOS JUDICIAIS EFETUADOS - FONTE TESOURO	0,00	17.266.510,72
DEPÓSITOS JUDICIAIS EFETUADOS - FONTE PRÓPRIA	0,00	412.532,37
VALORES APREENDIDOS POR DECISÃO JUDICIAL - GESTÃO NÃO TESOURO - FTE	0,00	7.131.545,03
VALORES APREENDIDOS POR DECISÃO JUDICIAL - GESTÃO NÃO TESOURO - FTE	0,00	12.492.548,49
VALORES APREENDIDOS POR DECISÃO JUDICIAL - GESTÃO TESOURO	0,00	36.718.138,73
VALORES APREENDIDOS POR DECISÃO JUDICIAL - GESTÃO NÃO TESOURO - FTE	0,00	1.506.027,86
TOTAL	**0,00**	**75.527.303,20**

Os depósitos restituíveis e valores vinculados compreendem os depósitos judiciais compulsórios, bem como os saldos financeiros bloqueados judicialmente, sequestrados por sentença judicial definitiva, que aguardam a obtenção de saldo orçamentário que permita a transferência para a conta de despesa, em obediência ao preceito do art. 60 da Lei nº 4.320, de 1964. Os depósitos são controlados pelo Sistema de Informações Jurídicas - SISJUR, até que haja o pagamento da ação judicial a que se vinculam, quando tais recursos podem ou não ser convolados em penhora para adimplir os valores contestados. Excessos de valores depositados em favor dos demandantes, 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 à SUTES/SEF. O mesmo ocorre com os saldos apreendidos, exceto em caso de inexistência de saldos de empenho para reconhecimento dos valores sequestrados, que permitem a baixa para a despesa. Também nesse caso as devoluções de recursos ao Tesouro do Distrito Federal acontecem no caso de completo êxito na lide, por parte da NOVACAP. As solicitações de suplementação meramente orçamentária para regularização dos saldos bloqueados e sequestrados judicialmente são acompanhadas por meio do processo 00112-00002994/2021-00, ao qual foram anexados os processos nº 00112-00038334/2018-53, 00112-00038873/2019-73, 00112-00028234/2019-08 e 00112-00014098/2020-02. O atendimento aos requerimentos de suplementação orçamentária por parte do Tesouro do Distrito Federal tem sido inviabilizado pelas constantes ocorrências de frustração de arrecadação de receitas, devido a questões econômicas e conjunturais. Os saldos de depósitos restituíveis e valores vinculados foram transferidos para as contas de controle - Transferências Financeiras, conta n.º 727190101 e Transferências Patrimoniais, conta n.°727190102, por determinação da SUCON - Subsecretaria de contabilidade da secretaria de economia do DF, conforme Manual de Orientações Gerais Sobre Registros Contábeis no SIAC/SIGGO, em seu capítulo 29. DEPÓSITOS JUDICIAIS E EXTRAJUDICIAIS.

7.1 Depósitos Judiciais Efetuados - Fonte Tesouro

DEPÓSITOS JUDICIAIS EFETUADOS	31.12.2022	31.12.2021
DEPÓSITOS JUDICIAIS EFETUADOS - FONTE TESOURO	0,00	17.266.510,72
DEPÓSITOS JUDICIAIS EFETUADOS - FONTE PRÓPRIA	0,00	412.532,37
TOTAL	**0,00**	**17.679.043,09**

Os saldos de depósitos judiciais foram transferidos para as contas de controle - Transferências Financeiras, conta n.º 727190101 e Transferências Patrimoniais, conta n.°727190102, por determinação da SUCON - Subsecretaria de contabilidade da secretaria de economia do DF, conforme Manual de Orientações Gerais Sobre Registros Contábeis no SIAC/SIGGO, em seu capítulo 29. DEPÓSITOS JUDICIAIS E EXTRAJUDICIAIS.

7.2 Valores Apreendidos por Decisão Judicial

VALORES APREENDIDOS POR DECISÃO JUDICIAL	31.12.2022	31.12.2021
VALORES APREENDIDOS POR DECISÃO JUDICIAL - GESTÃO NÃO TESOURO - FTE	0,00	7.131.545,03
VALORES APREENDIDOS POR DECISÃO JUDICIAL - GESTÃO NÃO TESOURO - FTE	0,00	12.492.548,49
VALORES APREENDIDOS POR DECISÃO JUDICIAL - GESTÃO TESOURO	0,00	36.718.138,73
VALORES APREENDIDOS POR DECISÃO JUDICIAL - GESTÃO NÃO TESOURO - FTE	0,00	1.506.027,86
TOTAL	**0,00**	**57.848.260,11**

Os bloqueios judiciais, denominados valores apreendidos, foram realizados pelo **SISBACEN - Sistema de Informações do Banco Central, em cumprimento de** ordens judiciais em ações cíveis e trabalhistas. Sempre que demandada a Companhia envia todos os esforços para o pagamento das ações. As apreensões de valores somente ocorrem quando as limitações financeiras da Companhia e do Governo do Distrito Federal inviabilizam a realização dos depósitos judiciais ordenados. Por determinação da SUCON - Subsecretaria de Contabilidade, os valores dos saldos dos bloqueios judiciais foram transferidos para contas de controles, conforme exposto no Capítulo 29 do Manual de Orientação Gerais Sobre Registros Contábeis no SIAC/SIGGO.

Em R$	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	30.12.2022
VALORES APREENDIDOS POR DECISÃO JUDICIAL	1.827.203,83	4.311.810,15	23.703.884,81	43.504.186,59	55.531.364,60	54.753.726,26	57.848.260,11	0,00

Observado a partir de 2015, se deve à sucumbência da NOVACAP em processos judiciais decorrentes do cancelamento dos empenhos que deveriam ter sido inscritos como restos a pagar em 31.12.2014. Por relevante, informa-se que a não inscrição se deu por imposição do Decreto nº 36.182, de 23 de dezembro de 2014 que cancelou os empenhos realizados a partir de 1º de maio de 2014, relativos às fontes 100, 101, 102, 105 e 109, que não tivessem sido liquidados à data de sua publicação. Os saldos de depósitos restituíveis e valores vinculados foram transferidos para as contas de controle - Transferências Financeiras, conta n.º 727190101 e Transferências Patrimoniais, conta n.°727190102, por determinação da SUCON - Subsecretaria de contabilidade da secretaria de economia do DF, conforme Manual de Orientações Gerais Sobre Registros Contábeis no SIAC/SIGGO, em seu capítulo 29. DEPÓSITOS JUDICIAIS E EXTRAJUDICIAIS

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

OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - CONSOLIDADO (em R$)	31.12.2022	31.12.2021
CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE INFRAÇÕES LEGAIS CONTRATUAIS	478.469,45	1.528.374,60
CRÉDITOS A RECEBER POR CESSÃO DE PESSOAL	1.328.504,47	1.079.542,99
CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE PAGAMENTO DE DESPESAS DE TERCEIROS	319.169.36	229.137,47
CRÉDITO A RECEBER POR ACERTO FINANCEIRO COM SERVIDOR, EX-SERVIDOR	116.247,22	107.052,00
DIVIDENDOS PROPOSTOS A RECEBER - AÇÕES PREFERENCIAIS NOMINATIVAS	4.435,76	82.306,06
DIVIDENDOS PROPOSTOS A RECEBER - AÇÕES ORDINÁRIAS NOMINATIVAS	7.267,85	218.070,20
DESEMBOLSOS PENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	7.799.930,99	0,00
TOTAL	**10.054.025,10**	**3.244.483,32**

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

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

8.1 Desembolsos pendentes de execução orçamentária

O saldo de **R$ 7.799.930,99**, ao fim do quarto trimestre de 2022, refere-se a bloqueios judiciais pendentes de execução orçamentária.

9. AJUSTES PERDAS DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO

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

	(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	31.12.2022	31.12.2021
1	PROCESSO JUDICIAL 2000.01.1.090477-4 - EXECUÇÃO FRUSTRADA - EXPEDIDA CERTIDÃO DE CRÉDITO EM FAVOR DA NOVACAP, AINDA NÃO PRESCRITO O DIREITO.	2.654,93	2.654,93
2	PROCESSO JUDICIAL 0133000-42.1993.5.10.0001 - EXECUÇÃO FRUSTRADA NÃO FORAM LOCALIZADOS BENS A PENHORA	29.650,70	29.650,70
3	PROCESSO JUDICIAL ORIGINAL 2001.01.1.093971-5. ÊXITO PARA A NOVACAP. AJUIZADA AÇÃO DE COBRANÇA PROCESSO 0012898-42.2001.8.07.0001. NÃO LOCALIZADOS BENS A PENHORA.	12.158,21	12.158,21
4	PROCESSO Nº 00112-00019487/2019-82. APESAR ÊXITO NO PROCESSO JUDICIAL Nº 0702614-81.2018.8.07.0018, NÃO FORAM LOCALIZADOS BENS A PENHORA. PROCESSO JUDICIAL SUSPENSO POR UM ANO.	7.703,73	7.703,73
7	PROCESSO Nº 00112-00019487/2019-82. ÊXITO NO PROCESSO JUDICIAL Nº 2007.01.1.053890-6, NÃO FORAM LOCALIZADOS BENS A PENHORA. EXPEDIDA CERTIDÃO DE CRÉDITO.	2.941,82	2.941,82
8	PROCESSO Nº 00112-00019487/2019-82. EMBORA TENHA ALCANÇADO ÊXITO NO PROCESSO JUDICIAL Nº 2013.01.1.064743-3, NÃO FORAM LOCALIZADOS BENS A PENHORA.	3.351,09	3.351,09
9	PROCESSO Nº 00112-00019487/2019-82. EMBORA TENHA ALCANÇADO ÊXITO NO PROCESSO JUDICIAL Nº 2013.01.1.064743-3, NÃO FORAM LOCALIZADOS BENS A PENHORA.	16.024,50	16.024,50
10	PROCESSOS Nº 112.002967/2012 E 112.003923/2012. A DEMANDA FOI JULGADA PROCEDENTE E TRANSITOU EM JULGADO, PORÉM O PROCESSO JUDICIAL FOI ARQUIVADO PROVISORIAMENTE EM VIRTUDE DA NÃO LOCALIZAÇÃO DE BENS PASSÍVEIS DE PENHORA EM NOME DA EXECUTADA.	177.942,50	177.942,50
11	PROCESSO Nº 00112-00019487/2019-82. AÇÃO JULGADA PROCEDENTE. CUMPRIMENTO DE SENTENÇA SUSPENSO POR 1 ANO. NÃO FORAM LOCALIZADOS BENS À PENHORA.	0,00	1.049.905,15
12	PROCESSO Nº 2005.01.1.026535-3, PROCESSO 112.004.543/1998- EMBORA TENHA ALCANÇADO ÊXITO NO PROCESSO JUDICIAL Nº 0702614-81.2018.8.07.0018, NÃO FORAM LOCALIZADOS BENS A PENHORA. PROC. JUD. SUSPENSO POR UM ANO.	55.111,15	55.111,15
13	ORIGINÁRIO EM MULTA POR QUEBRA DE CLÁUSULA DO CONTRATO Nº 549/1995 (OBRA DO CAJE DO SGAN 915/916). PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº 112.008.471/1995. DE ACORDO COM A DIRETORIA JURÍDICA, FORAM AJUIZADOS OS PROCESSOS JUDICIAIS Nº 2000.01.1.029700-8 - TJDF (PRINCIPAL) E DE CUMPRIMENTO DE SENTENÇA Nº 0702213-82.2018.8.07.0018. A DEMANDA FOI JULGADA PROCEDENTE E TRANSITOU EM JULGADO. INICIOU-SE A FASE DE CUMPRIMENTO DE SENTENÇA PARA VIABILIZAR O PAGAMENTO DO DÉBITO. O VALOR ATUALIZADO DA MULTA É DO IMPORTE DE **R$ 82.366,46.** APÓS ÊXITO NO PROCESSO POR PARTE DA NOVACAP, FORAM REALIZADAS FRUSTRADAS VÁRIAS DILIGÊNCIAS PARA LOCALIZAR ATIVOS DA DEVEDORA. FOI CELEBRADO ACORDO PARA PAGAMENTO PARCELADO DO DÉBITO, CONFORME DELIBERAÇÃO DA DIRETORIA EXECUTIVA E HOMOLOGADO O ACORDO EM JUÍZO). A EXECUTADA EFETUOU O PAGAMENTO DE DUAS PARCELAS,TOTALIZANDO **R$ 36.380,97.** APÓS, PETICIONOU JUDICIALMENTE E PROTOCOLOU ADMINISTRATIVAMENTE REQUERIMENTO PELA SUSPENSÃO DO ACORDO PELO PERÍODO DE 6 (SEIS) MESES, INFORMANDO PROBLEMAS FINANCEIROS EM VIRTUDE DA PANDEMIA DA COVID-19.	45.985,49	45.985,49
14	CRÉDITO A RECEBER POR DANOS AO PATRIMÔNIO. AÇÃO DE COBRANÇA JUDICIAL Nº 2011.01.1.204209-5, EX-EMPREGADO, CPF ***598.131-** - ID Nº 86** OAB/DF – PROC. 112.004.289/11, 3395/11, 2029/12 - REGISTRO 2011NL7758.	195.135,80	195.135,80
15	AÇÃO DE COBRANÇA POR TERMO DE RESCISÃO CONTRATUAL FECHADO COM SALDO DEVEDOR, EM DESFAVOR DO EX-EMPREGADO - PROC 112.000.283/2018	6.119,61	6.119,61
16	RISCO DE PERDA PROVÁVEL CONF. DOC. DA DIRET. JURÍD. NO PROCESSO Nº 112.002.747/2002 (AUTUADO NOVO PROCESSO NA ASJUR PARA ACOMPANHAR A AÇÃO, Nº 112.003.443/2015).	7.166,73	7.166,73
	SUBTOTAL 1	**561.946,26**	**1.611.851,41**
	(-) AJUSTE PARA PERDAS C/ DEPÓSITOS JUDICIAIS EFETUADOS		
1	DIVERSAS INSCRIÇÕES EM PROCESSOS DE PEQUENO VALOR	0,00	3.436,51
	SUBTOTAL 2	**0,00**	**3.436,51**
	TOTAL DOS AJUSTES REDUTORES DOS VALORES A RECEBER A CURTO PRAZO	**561.946,26**	**1.615.287,92**

10. ESTOQUES

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

11. ATIVO NÃO CIRCULANTE

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

Prestação de Contas Anual 31.12.2022 - TEMPLATE 4/6 (107621029) SEI 00112-00029817/2022-43 / pg. 24

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 **31.12.2022**, totalizaram **R$ 160.215.526,77**.

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

Comparativamente ao término do exercício de 2021, observa-se o aumento da necessidade de subvenções a receber a longo prazo, em decorrência da elevação das despesas correntes, categoria 3.

FONTE: 100 - TESOURO DO DISTRITO FEDERAL			
CATEGORIA DE GASTOS	**DESTINAÇÃO DOS RECURSOS A RECEBER - SUBVENÇÕES - LONGO PRAZO (INTRA OFSS)**	**31.12.2022**	**31.12.2021**
CATEGORIA 1	PESSOAL	77.393.722,39	121.409.104,18
CATEGORIA 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	81.648.059,40	9.858.833,73
CATEGORIA 6	AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	1.173.744,98	1.848.315,81
RECURSOS A RECEBER - SUBVENÇÕES - LONGO PRAZO (INTRA OFSS)		**160.215.526,77**	**133.116.253,72**

11.2 Investimentos

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

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

a) **CEB -** Companhia Energética de Brasília S.A.;

b) **BRB -** Banco de Brasília S.A.**;**

c) **SAB -** Sociedade de Abastecimento de Brasília Ltda.**;**

c) **TCB -** Sociedade de Transportes Coletivos de Brasília; e

c) **CODEPLAN -** Companhia de Desenvolvimento do Planalto Central.

II. transferência e incorporação dos bens vinculados às atribuições específicas do Departamento de Água e Esgotos da Companhia Urbanizadora da Nova Capital do Brasil - NOVACAP para a formação do capital da Companhia de Saneamento Ambiental do Distrito Federal - CAESB, em obediência ao Decreto-Lei n° 524, de 8 de abril de 1969.

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

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

Tais investimentos não atendem aos critérios para avaliação por equivalência patrimonial (**Lei nº 6.404, de 1976, art. 243, I e 248 a 250),** razão pela qual são avaliados pelo **método de custo** conforme **art. 183, III** da Lei das S/A. Para fins de atendimento às determinações deste método, foi autuado o processo **00112-00029167/2021-55**, por meio do qual constatou-se que, em 2022, não foram registradas perdas comprovadas como irrecuperáveis, nem recebidas ações ou quotas bonificadas das investidas.

Prestação de Contas Anual 31.12.2022 - TEMPLATE 4/6 (107621029) SEI 00112-00029817/2022-43 / pg. 25

11.2.1 Participações Permanentes - Consolidação

As Participações Permanentes – Consolidação evidencia a seguinte posição acionária em **31.12.2022**:

Empresa	C.N.P.J	Valor Capital Social (EM R$)	Quantidade de ações		VPA Unit. Ordin . e Pref.	VPA Lote 1000 Ord. e Pref.	Ord. Valor em R$	Pref. Valor em R$	Total em R$	%Partic. no cap. social
			ORDIN	PREF						
Claro S/A	40.432.544/0001-47	18.738.787.871,39	45	6	1,34837	1.348,37	60,68	8,09	68,77	3,6699307
CAESB-DF	00.082.024/0001-37	1.311.953.000,00	6.300.205	0	0,10000	100,00	630.020,50	0,00	630.020,50	0,048021575
Banco de Brasília – BRB	00.000.208/0001-00	2.601.551.000,00	1.422.370	420.900	7,17000	7.170,00	10.198.392,90	3.017.853,00	13.208.685,81	0,5077235
TOTAL							**10.828.474,08**	**3.017.861,09**	**13.838.775,08**	

As ações do BRB S/A pertencentes à NOVACAP foram atualizadas pelo valor do patrimônio líquido, conforme balanço patrimonial findo em 31.12.2021, com variação positiva de R$ 6.108.105,63.

11.2.2 Participações Permanentes – INTRA OFSS

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

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

As ações da **TCB, CODEPLAN, CAESB e METRÔ** não estão disponíveis para a negociação em mercado. É relevante informar que, após a baixa das ações da CEB, por força de alienação judicial a terceiros para quitação de ações cíveis e trabalhistas, as participações societárias da NOVACAP no capital de outras empresas deixarem de atender aos requisitos de aplicação do método de equivalência patrimonial (MEP) para a avaliação de investimentos permanentes - ou seja, não há coligação nem controle. Por essa razão, o método de avaliação de tais investimentos passou a ser o método de custo. Contudo, a NOVACAP não tem gestão sobre o modelo de Plano de Contas do SIGGO, ao qual se obriga a utilizar por força do Decreto 32.598, de 2010, nem autonomia para efetuar os lançamentos de reclassificação entre contas de investimentos permanentes. Por solicitação à Subsecretaria de Contabilidade do Distrito Federal, houve a reclassificação de saldos da seguinte forma: R$ 13.838.775,08 antes registrados na conta PARTICIPAÇÕES EM SOCIEDADES CONTROLADAS, para a conta OUTRAS PARTICIPAÇÕES. E de **R$ 1.308.642,16** – anteriormente contabilizados na conta PARTICIPAÇÕES PERMANENTES INTRA – OFSS - PARTICIPAÇÕES EM SOCIEDADES CONTROLADAS, para PARTICIPAÇÕES EM OUTRAS SOCIEDADES.

11.3 Imobilizado

Os itens tangíveis de uso na produção ou fornecimento de bens ou serviços, ou para fins administrativos, inclusive os decorrentes de operações que transfiram à entidade os benefícios, riscos e controle desses bens

totalizam **R$ 622.541,608,65.** O critério de avaliação daqueles que sejam depreciáveis é a linha reta, com valor residual, aplicando-se, quando identificáveis e corretamente mensuráveis, as devidas reduções ao valor recuperável.

11.4 Intangível

No dia 31.12.2022, o valor bruto do Intangível totalizou **R$ 4.754.094,50.** Aplicando-se o critério de avaliação, nos termos da legislação aplicável, evidenciou-se uma amortização acumulada de **R$ 1.810.856,45**, e por consequência um intangível líquido de **R$ 2.943.238,05.**

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 (em R$)	31.12.2022	31.12.2021
PESSOAL A PAGAR	14.052.938,99	13.339.099,14
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR – CONSOLIDAÇÃO	1.862.261,00	2.001.458,05
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - INTER OFSS UNIÃO	12.682.031,71	11.958.880,83
TOTAL	**28.597.231,70**	**27.299.438,02**

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 (EM R$)	31.12.2022	31.12.2021
FORNECEDORES NÃO PARCELADOS A PAGAR (P - CONTAS A PAGAR)	10.393.036,93	206.561,57
FORNECEDORES DE SERVIÇOS (P - CONTAS A PAGAR)	0,00	2.293.378,73
EMPREITEIROS DE OBRAS NÃO IMOBILIZÁVEIS (P - CONTAS A PAGAR)	0,00	110.155,35
FORNECEDORES NACIONAIS EXERCÍCIO ANTERIOR	239.333,26	539.007,77
FORNECEDORES NACIONAIS - DECISÕES JUDICIAIS – EXCETO PRECATÓRIOS	45.866,35	78.381,08
TOTAL	**10.678.236,54**	**3.227.484,50**

12.1.3 Provisões

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

Prestação de Contas Anual 31.12.2022 - TEMPLATE 4/6 (107621029) SEI 00112-00029817/2022-43 / pg. 27

PROVISÕES A CURTO PRAZO (EM R$)		31.12.2022	31.12.2021
PROVISÃO PARA RISCOS TRABALHISTAS A CURTO PRAZO		6.542.576,82	20.069.310,31
PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS A CURTO PRAZO		34.974.605,05	47.233.367,96
PLANO DE BENEFÍCIOS PÓS-EMPREGO		29.071.976,28	31.344.454,87
OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO		9.796,81	9.796,81
TOTAL DAS PROVISÕES A CURTO PRAZO (EM R$)	**12.13**	**70.598.954,96**	**98.656.929,95**
PROVISÃO PARA RISCOS TRABALHISTAS A LONGO PRAZO		0,00	897.590,42
PROVISÃO PARA INDENIZAÇÕES CÍVEIS		81.616.235,00	57.692.974,58
PROVISÃO PARA PAGAMENTO DE SEGUROS - SINISTROS A LIQUIDAR		800,00	800,00
OUTRAS PROVISÕES A LONGO PRAZO		53.144.026,14	77.462.834,14
TOTAL DAS PROVISÕES A LONGO PRAZO	**12.1.3.1**	**134.761.061,14**	**136.054.199,14**
TOTAL		**205.360.016,10**	**234.711.129,09**

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

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

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

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

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

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

12.1.3.1 Provisão para Riscos Trabalhistas a Curto Prazo

A NOVACAP é polo passivo em processos judiciais trabalhistas classificados em riscos de perda provável, os quais em 31.12.2022 totalizam **R$. 6.542.576,82** São acompanhados pela Diretoria Jurídica, registrados no SIAC/SIGGO e conciliados com os registros do Sistema de Informações Judiciais – SISJUR, que funciona como controle subsidiário das ações.

12.1.3.2 Provisão para Riscos Cíveis a Curto Prazo

O corpo de advogados da Diretoria Jurídica da NOVACAP acompanha os processos judiciais cíveis, nos quais a Companhia é polo passivo que em 31.12.2022 totalizam **R$ 34.974.605,05,** de diversas naturezas, e classificados com risco de perda provável. Esses processos são registrados no SIAC/SIGGO e conciliados com os registros do Sistema de Informações Judiciais – SISJUR, que funciona como controle subsidiário das ações.

12.1.3.3 PDV – Plano de Benefício Definido

Em 19 de agosto de 2020, após estudos legais e atuariais de praxe, com amparo nos elementos contidos no Processo n.º 00112-00029548/2019-10, a NOVACAP torna público o Programa de Desligamento Voluntário – PDV

2020, mediante publicação de Aviso no DODF e ampla divulgação de Regulamento próprio, elaborado em conformidade com o Decreto nº 40.433, de 2020.

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

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

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

12.1.3.4 Passivo Contingente - Risco Possível

A companhia possui processos de natureza trabalhistas, cíveis envolvendo riscos de perdas classificados pela administração como possíveis, com base na avaliação de seus assessores legais, **para as quais não há provisão constituída**. O montante desses processos, em 31 de dezembro de 2022, está reproduzido os valores das causas no quadro seguinte:

PASSIVO CONTINGENTE - RISCO POSSÍVEL	31.12.2022		31.12.2021	
	Valores	Quantidades de processos	Valores	Quantidades de processos
TRABALHISTAS	10.743.832,04	237	7.846.180,27	109
CÍVEIS	117.262.227,33	87	490.396.522,06	69
TOTAL	**128.006.059,37**	**324**	**498.242.702,33**	**178**

12.1.4 Demais Obrigações a Curto Prazo

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

DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	31.12.2022	31.12.2021
VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	4.759.571,40	1.811.056,35
VALORES RESTITUÍVEIS - INTRA OFSS	374.402,59	53.739.542,46
VALORES RESTITUÍVEIS - INTER OFSS UNIÃO	210.769,91	2.430,84
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - INTRA OFSS	12.179.374,64	14.016.480,99
TOTAL DAS PROVISÕES A CURTO PRAZO (em R$)	**17.524.118,54**	**69.569.510,64**

12.1.4.1 Valores Restituíveis – Consolidação

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

12.1.4.2 Valores Restituíveis – INTRA-OFSS

Entre os débitos da Companhia, registrou-se **R$ 374.402,59** 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. Destaca informar a implantação dos novos procedimentos de contabilização dos depósitos judiciais, conforme capitulo 29 - Depósitos Judiciais e Extrajudiciais, do Manual de Orientações sobre Lançamentos Contábeis no SIAC/SIGGO, transferindo os respectivos saldos do ativo para contas de controles.

VALORES RESTITUÍVEIS – INTRA- OFSS (em R$)	31.12.2022	31.12.2021
VALORES APREENDIDOS EM DECISÕES JUDICIAIS A RESTITUIR AO TESOURO	0,00	36.108.739,92
DEPÓSITOS JUDICIAIS A RESTITUIR AO TESOURO	0,00	17.562.289,82
DEPÓSITOS RETIDOS DE DIVERSAS ORIGENS	374.402,59	62.178,19
VALORES A CURTO PRAZO EXTRA ORÇAMENTÁRIO	0,00	869,44
CONSIGNAÇÕES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES INTRA-OFSS	0,00	5.465,09
TOTAL	**374.402,59**	**53.739.542,46**

12.1.4.3 Valores Restituíveis – INTER-OFSS UNIÃO

Referem-se às consignações com retenção de INSS – Serviços de Terceiros Pessoa Jurídica, bem como Imposto de Renda, Contribuição Social sobre o Lucro Líquido, PIS e COFINS retidos na Fonte, a serem recolhidos ao **Tesouro Nacional,** nos termos da legislação aplicável, observados os prazos legais. Em **31.12.2022**, totalizava R$ **210.769,91**.

12.1.4.4 Valores Decorrentes de Infrações Legais e Contratuais

Em atendimento às determinações do MCASP 9.ª Ed. (fls. 165 e 142) a Subsecretaria de Contabilidade do Distrito Federal parametrizou o SIAC/SIGGO de modo a segregar em contas separadas as operações intraorçamentárias definidas como tais aquelas realizadas entre órgãos e demais entidades da Administração Pública integrantes do orçamento fiscal e da seguridade social (OFSS), do mesmo ente federativo. Tais operações, não representam novas entradas de recursos nos cofres públicos do ente (Distrito Federal), mas apenas movimentação de recursos entre seus órgãos (INTRA-OFSS). Essas operações são eliminadas no processo de consolidação de contas da Unidade da Federação a que se refiram.

CONTA	SUBCONTA	ATRIBUTO DA CONTA	31.12.2022	31.12.2021
218925700	COMPANHIA URBANIZADORA DA NOVA CAPITAL DO BRASIL	PATRIMONIAL	0,00	29.903,07
	INSTITUTO DO MEIO AMBIENTE E RECURSOS HÍDRICOS DO DISTRITO FEDERAL		427.402,22	974.558,40
TOTAL			**427.402,22**	**1.004.461,47**

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

O passivo mais relevante, no valor de **R$ 427.402,22,** foi inicialmente lançado pelo **IBRAM/DF** como direito (origem), em desfavor da NOVACAP (destino) em decorrência de emissão de Autos de Infração que estão sendo conferidos, em processos individualizados, em ação da Diretoria Jurídica da NOVACAP junto à unidade de cobrança do IBRAM/DF.

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

12.1.4.5 Valores a Devolver ao GDF

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

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 **12.1.3 Provisões.**

12.2.1 Licença Prêmio (P – Contas a Pagar)

Refere-se à concessão de Licença Administrativa Remunerada, Cláusula Trigésima Sexta do Acordo Coletivo de Trabalho, assinado em 13 de dezembro de 2013, que atribuiu aos empregados do Quadro de Empregos Permanentes - QEP a cada 05 anos de efetivo exercício, 3 meses da referida licença. Esse passivo somente se reverte em pecúnia nos termos normativos e legais, sujeitando-se à liberação de subvenções governamentais para esse fim. Em 31.12.2022, registravam-se, a esse título, **R$9.142.885,19.**

12.2.2 Obrigações a Longo Prazo - REFIS

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

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

OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	31.12.2022	31.12.2021
MINISTÉRIO DA FAZENDA/RECEITA FEDERAL - REFIS	1.163.413,94	1.863.413,94
INSTITUTO BRASILEIRO DO MEIO AMBIENTE E RECURSOS NATURAIS RENOVÁVEIS - IBAMA	10.331,04	70.331,04
TOTAL	**1.173.744,98**	**1.933.744,98**

12.3 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

A NOVACAP evidencia seu patrimônio líquido, cujo valor em **31.12.2022** é de **R$ 647.447.143,47,** 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:

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)

A Companhia possui recursos a título de **ADIANTAMENTOS PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL - AFAC,** no valor total de **R$ 7.272.937,00.**

CONTA CONTÁBIL	VALOR EM 31.12.2022 (EM R$)	PARTICIPAÇÃO SOCIETÁRIA (EM R$)	
		DF	UNIÃO
231210100 - CAPITAL SOCIAL SUBSCRITO	26.713.076,28	14.991.378,4	11.721.697,87
TOTAL	**100,00%**	**56,12%**	**43,88%**

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 à operação entre Órgãos, Fundos e Entidades do GDF, Integrantes do OFSS, por meio de descentralização orçamentária, com impacto na DRE;
- Receitas e despesas independentes da execução orçamentária cuja contabilização envolve os recursos que independem de autorização legislativa, como as entradas compensatórias, no ativo e passivo.

13.1 Receita Operacional Líquida

CONTA	31.12.2022	31.12.2021	VARIAÇÃO	
			R$	%
RECEITA DE SERVIÇOS	0,00	234.314,41	-234.314,41	-100 %

A receita do primeiro trimestre de 2021 referia-se a serviços de 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 - Contrato nº 42/2019.

13.2 Remuneração a Pessoal

CONTA	31.12.2022	31.12.2021	VARIAÇÃO	
			R$	%
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	(188.758.301,13)	(176.465.063,04)	12.293.238,09	6,97 %

13.3 Encargos Patronais

CONTA	31.12.2022	31.12.2021	VARIAÇÃO	
			R$	%
ENCARGOS PATRONAIS	(78.251.748,10)	(67.086.713,32)	11.165.034,78	16,64 %

13.4 Consumo de Materiais

Houve aumento de 79,26 % nos gastos com distribuição do material de consumo, principalmente massa asfáltica, brita granulada e areia, por força do **Decreto nº 41.037, de 28 de julho de 2020**, que criou o Programa Qualificação Profissional e Frente de Trabalho – **RENOVA DF**, cabendo à NOVACAP aportar os insumos necessários para a recuperação e reforma dos equipamentos e espaços públicos designados pela Secretaria de Governo.

CONSUMO DE MATERIAL (em R$)	31.12.2022	31.12.2021	VARIAÇÃO
COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES AUTOMOTIVOS	(258.119,16)	(17.834,45)	1.347,31 %
COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES DE AVIAÇÃO	(280,00)	0,00	-100,00 %
COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES PARA OUTRAS FINALIDADES	0,00	(31,92)	-100,00 %
GÁS E OUTROS MATERIAIS ENGARRAFADO	(1.549.731,95)	(1.376.292,41)	12,60 %
GÊNEROS DE ALIMENTAÇÃO	(112.048,88)	(88.760,96)	26,24 %
MATERIAL QUÍMICO	(49.355,14)	(51.555,37)	-4,27 %
MATERIAL EDUCATIVO E ESPORTIVO	(127.113,00)	0,00	-100,00 %
MATERIAL DE EXPEDIENTE	(42.785,02)	(28.836,58)	48,37 %
MATERIAL DE INFORMÁTICA	(41.464,68)	(46.818,64)	-11,44 %
MATERIAL DE ACONDICIONAMENTO E EMBALAGEM	(395.281,28)	(397.526,20)	-0,56%
MATERIAL DE COPA E COZINHA	(39.412,64)	(27.098,55)	45,44 %
MATERIAL DE LIMPEZA E PRODUÇÃO DE HIGIENIZAÇÃO	(151.611,59)	(200.128,25)	-24,24 %
UNIFORMES, TECIDOS E AVIAMENTOS	(398.428,57)	(95.449,33)	317,42 %
MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS IMÓVEIS/INSTALAÇÕES	(5.870.411,21)	(4.376.968,69)	34,12 %
MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS MÓVEIS	(85.040,80)	(57.795,51)	47,14 %
MATERIAL ELÉTRICO E ELETRÔNICO	(46.089,11)	(89.542,94)	-48,53 %
MATERIAL DE PROTEÇÃO E SEGURANÇA	(158.497,67)	(197.590,86)	-19,78 %
MATERIAL PARA COMUNICAÇÕES	(719,60)	0,00	-100,00 %
SEMENTES, MUDAS DE PLANTAS E INSUMOS	(290.142,12)	(1.039.816,14)	-72,10 %
MATERIAL PARA PRODUÇÃO INDUSTRIAL	(35.487.485,06)	(16.565.395,90)	114,23%
MATERIAL HOSPITALAR	(250,00)	0,00	-100,00 %
MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS	(1.765.894,66)	(955.275,73)	84,86 %
MATERIAL PARA UTILIZAÇÃO EM GRÁFICA	0,00	(820,02)	-100,00 %
FERRAMENTAS	(59.119,15)	(90.433,56)	-34,63 %
MATERIAL DE SINALIZAÇÃO VISUAL E AFINS	(10.259,75)	(41.123,93)	-75,05 %
CARTÕES E BILHETES MAGNÉTICOS	0,00	(440.382,76)	-100,00 %
BANDEIRAS, FLÂMULAS E INSÍGNIAS	0,00	(1.999,92)	-100,00 %
MATERIAL PARA MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE ESTRADAS E VIAS	(3.661,60)	0,00	-100,00 %
TOTAL	**(46.943.202,64)**	**(26.187.478,62)**	**79,26 %**

13.5 VPD – Obras Não Incorporáveis

A NOVACAP executa obras de infraestrutura (bens de uso comum do povo) por meio da descentralização de recursos de outras Unidades Orçamentárias do Governo do Distrito Federal. Os ativos resultantes pertencem às Unidades Orçamentárias de origem, a quem cabe a obrigação de as ativar e, via de consequência, ao Governo do Distrito Federal, único financiador das mesmas (item 5.2.4 do MCASP 8ª ed.). Para fins de controle, os valores recebidos e aplicados pela NOVACAP nestas obras de infraestrutura, são registrados em conta transitória do ativo não circulante da Companhia, com consequente e posterior transferência/ integração ao patrimônio da Unidade Gestora proprietária do investimento, ou em que os bens resultantes estão localizados.

13.6 Serviços de Terceiros - Pessoas Físicas

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

13.7 Serviços de Terceiros - Pessoas Jurídicas

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

SERVIÇOS TERCEIROS PESSOA JURÍDICA	31.12.2022	31.12.2021
AUDITORIA EXTERNA	(195,23)	0,00
MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE ESTRADAS E VIAS	(36.109.637,29)	(61.379.965,35)
MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE BENS IMÓVEIS	(6.961.137,25)	(6.104.825,76)
MANUTENÇÃO, CONSERVAÇÃO E INSTALAÇÃO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	(7.613.531,32)	(5.246.803,38)
MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE BENS MÓVEIS	(17.710,00)	0,00
SERVIÇO DE APOIO ADMINISTRATIVO, TÉCNICO E OPERACIONAL	(137.247.807,59)	(99.465.485,40)
SERVIÇOS DE LIMPEZA E CONSERVAÇÃO	(729.261,96)	(4.133.385,42)
SERVIÇOS DE ÁGUA, ESGOTO, ENERGIA, GÁS E OUTROS	(2.642.115,20)	(2.578.179,24)
PROGRAMA DE ALIMENTAÇÃO DO TRABALHADOR	(21.209.180,51)	(21.203.157,47)
LOCAÇÕES	(23.645.213,35)	(21.470.339,84)
SERVIÇOS RELACIONADOS À TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	(1.055.115,18)	(879.647,22)
SERVIÇOS DE TRANSPORTE	(3.114.728,34)	(3.523.304,70)
CAPATAZIA, ESTIVA E PESAGEM	0,00	(26.573,42)
PROMOÇÃO	0,00	(367.489,86)
SERVIÇO MÉDICO HOSPITALAR, ODONTOLÓGICO E LABORATORIAL	(2.118.272,45)	(2.519.108,92)
SERVIÇOS TÉCNICOS PROFISSIONAIS	(45.024.815,80)	(54.713.087,69)
VIGILÂNCIA OSTENSIVA	(12.130.772,69)	(12.702.758,63)
PASSAGENS PARA O PAÍS	(36.686,24)	0,00
FRETE E LOC.VEÍCULOS P/NECESSIDADE DO SERVIÇO	(4.271.416,41)	(10.573.925,69)
PLANTIO E REFLORESTAMENTO	(795.715,12)	(5.977.235,20)
SERVIÇOS DE ABASTECIMENTO DE FROTA DE VEÍCULOS	(2.189.977,62)	(1.684.519,43)
SERVIÇOS TERCEIROS PESSOA JURÍDICA	**(306.913.289,55)**	**(314.549.792,62)**

13.8 Despesas/Reversões de Provisões

CONTAS	31.12.2022	31.12.2021
VPD DE PROVISÃO PARA RISCOS TRABALHISTAS	(36.350.209,08)	(51.229,67)
VPD DE PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS	(23.588.896,29)	(54.731.865,61)
REVERSÃO DE PROVISÕES PARA RISCOS TRABALHISTAS	4.320.409,12	15.886,48
REVERSÃO DE PROVISÕES PARA RISCOS CÍVEIS	8.531.892,86	745.840,83
REVERSÃO DE OUTRAS PROVISÕES	6.807.705,44	5.095.582,34
REVERSÃO DE AJUSTE DE PERDAS	0,00	37.054,88
DESPESAS COM PROVISÕES	**(40.279.097,95)**	**(48.888.730,75)**

Em atendimento à NBC TG 25 (R1) - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes, a NOVACAP reconhece em contrapartida das obrigações derivadas de processos judiciais em que seja polo passivo, sempre que eles sejam classificados com risco de perda provável, pela Diretoria Jurídica, a despesa (VPD) correspondente. As reversões de provisões ocorrem em caso de decisões judiciais favoráveis à Companhia.

13.9 Despesas Tributárias

DESPESAS TRIBUTÁRIAS (em R$)	31.12.2022	31.12.2021
IMPOSTOS	(885.106,94)	(1.519.730,20)
TAXAS	(248.561,37)	(66.173,27)
TOTAL	**(1.133.668,31)**	**(1.585.903,47)**

A NOVACAP é tributada pelo Lucro Real e controla suas despesas tributárias segundo as determinações legais. As despesas com taxas incluem inscrições de responsabilidade técnica e os licenciamentos ambientais de obras.

13.10 Resultado da Incorporação/Desincorporação de Ativos e Passivos

RESULTADO LÍQUIDO NA INCORPORAÇÃO DE ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	31.12.2022	31.12.2021
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS NÃO FINANCEIRAS CONCEDIDAS	0,00	-2.417.179,97
BENS MÓVEIS FABRICAÇÃO PRÓPRIA	31.938,18	248.087,39
BENS DE ESTOQUE	17.558,42	15.417,68
OUTROS GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	10.987.737,21	174.845,04
DESINCORPORAÇÃO DE OUTROS CRÉDITOS A RECEBER VALORES A CP	75.483,21	27,00
MULTA POR ATRASO OU NÃO ENTREGA DE MATERIAL OU SERVIÇO	133.093,72	0,00
INDENIZAÇÕES	485,74	731,24
GANHOS COM DESINCORP. DE PASSIVO – CONSOLIDAÇÃO	156.609,08	87.400,11

GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS - INTRA	812.047,52	462,60
AJUSTE PARA PERDAS DE DEMAIS CRÉDITOS A RECEBER	0,00	-41.808,91
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS - IMOBILIZADO	0,00	-25.421,91
TRANSFERÊNCIAS NÃO FINANCEIRAS CONCEDIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	(258.654.943,07)	(77.216.772,40)
BAIXA DE INDENIZAÇÕES POR DANOS CAUSADOS AO PATRIMÔNIO	(19.919,79)	(17.343,06)
TOTAL	**(246.459.909,78)**	**(79.191.555,19)**

13.11 Receitas Financeiras

A geração de receitas financeiras em **2022** foi a seguinte:

CONTAS	31.12.2022	31.12.2021
EMPRESAS	367.588,79	556.591,38
PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS PELO MÉTODO DE CUSTOS	7.713.889,14	374.803,17
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	0,00	80.457,09
OUTRAS VARIAÇÕES MONETÁRIAS - CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO	914,63	2.834,50
TOTAL	**8.082.392,56**	**1.014.686,14**

13.12 Transferências Correntes

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

CONTAS	31.12.2022	31.12.2021
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - INTRA	153.302.085,31	80.957.745,50
COTA RECEBIDA	133.093,72	0,00
REPASSE RECEBIDO	888.968.973,15	699.201.099,57
VALORES DIFERIDOS - BAIXA	(28.924.398,25)	(32.310.100,93)
VALORES DIFERIDOS - INSCRIÇÃO	19.330.627,07	56.190.271,14
TOTAL DAS TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	**1.032.810.381,00**	**804.039.015,28**

13.12.1 Transferências Recebidas Independentes De Execução Orçamentária – Intra

O valor total de **R$ 153.302.085,31** de receitas recebidas da Subsecretaria do Tesouro do Distrito Federal, corresponde a quitação de restos a pagar de exercício anterior, bem como de conversão em receita da NOVACAP, de saldos da conta do passivo representativa de depósitos judiciais a restituir ao Tesouro do Distrito Federal, registrada quando do recebimento das transferências financeiras para tal finalidade, devido à utilização de tais depósitos para a quitação de ações trabalhistas em que a Companhia restou vencida.

13.12.2 Cota Recebida

O valor registrado na conta trata-se de investimento de infraestrutura em estufas agrícolas.

13.12.3 Repasse Recebido

O valor de **R$ 888.968.973,15** se refere às transferências financeiras recebidas da Subsecretaria do Tesouro do Distrito Federal e correspondências de créditos da execução orçamentária na condição de repasses vinculados ao custeio das atividades da NOVACAP, do próprio exercício.

13.12.4 Valores Diferidos - Baixa

Os valores diferidos são baixados quando se identifica a necessidade de redução de subvenções a receber baseadas em estimativas de longo prazo que requisitam a liberação de recursos pela SEEC/DF, em favor da NOVACAP. No período foi registrado **R$ -28.924.398,25.**

13.12.5 Valores Diferidos – Inscrição

As inscrições de valores decorrem do aumento das estimativas de subvenções que demandam a liberação de recursos pela SEEC/DF, em favor da NOVACAP, para custeio das despesas do exercício reconhecidas em contrapartida dos passivos, em observância às apropriações por competência. As receitas por solicitações de recursos diferidos variam conforme os gastos a incorrer. Em **31.12.2022**, foram inscritas subvenções a receber correspondentes a **R$ 19.330.627,07.**

VALORES DIFERIDOS - INSCRIÇÃO	31.12.2022
categoria 1 - Pessoal e Encargos	13.363.960,37
categoria 3 - Outras Despesas Correntes	5.619.820,73
categoria 6 - Amortização da Dívida	346.845,97
TOTAL	**19.330.627,07**

13.13 Transferências de Capital

Referem-se a repasses governamentais para investimentos ou aplicações de recursos em infraestrutura, mediante celebração de convênios ou por descentralizações de recursos. Os recursos recebidos por meio de transferências de capital foram aplicados em obras e serviços de infraestrutura e totalizaram um valor de **R$ 6.224.063,78.**

13.14 Lucro Líquido do Exercício

COMPONENTES DA APURAÇÃO	31.12.2022	31.12.2021
VPA - VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	1.079.451.011,81	815.313.750,32
VPD - VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	(1.078.007.095,14)	(811.802.008,26)
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	**1.443.916,67**	**3.511.742,06**

A Companhia tem quase a totalidade de suas despesas subsidiadas pelo Tesouro do Distrito Federal. Até 30 de DEZEMBRO de 2022, por critérios contábeis, apurou-se um Lucro Líquido **R$ 1.443.916,67.**

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

14.1 Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais

A NOVACAP obriga-se à apresentação da Demonstração dos Fluxos de Caixa pelo método indireto. Em 31.12.2022, a manutenção das atividades operacionais da Companhia evidenciou geração líquida de caixa de **R$ 42.504.131,92.**

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. A Companhia evidenciou uma geração líquida de caixa de **R$ -31.610.815,62**.

14.3 Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos

Ao término do exercício, observou-se a aplicação de recursos em investimentos no valor de **R$ -13.512.213,92**, em razão da aquisição de imobilizados, intangíveis e na realização de obras em andamento - bens de uso comum do povo a classificar.

14.4 Geração Líquida de Caixa e Equivalentes

No quarto trimestre de 2022, houve geração líquida de caixa e equivalentes de caixa no valor de **R$ -2.618.897,62**, conforme se demonstra a seguir.

Prestação de Contas Anual 31.12.2022 - TEMPLATE 6/6 (107621928) SEI 00112-00029817/2022-43 / pg. 36

COMPOSIÇÃO	31.12.2022	31.12.2021
CONSUMO DE CAIXA E EQUIVALENTE NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	42.504.131,92	(12.786.827,18)
GERAÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTE NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	(31.610.815,62)	18.886.806,25
CONSUMO DE CAIXA E EQUIVALENTE NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(13.512.213,92)	(7.202.688,21)
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	**(2.618.897,62)**	**(1.102.709,14)**

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). O resultado abrangente em 31.12.2022 foi positivo em **R$ 39.034.147,28**. Impactaram de modo relevante o resultado abrangente do exercício os ajustes devedores de exercícios anteriores no valor de **R$ 38.261.414,50**.

15.1 Ajustes de Exercícios Anteriores

A soma algébrica de **R$ 38.261.414,50**, registrada como ajuste de exercícios anteriores, decorre da obrigatoriedade de utilização pela NOVACAP do **princípio da anualidade orçamentária**, do qual deriva o modelo de empenho, liquidação e pagamento determinado pela **Lei nº 4.320, de 1964** bem como à rotina de inscrição de restos a pagar, sendo a Companhia uma Pessoa Jurídica de Direito Privado, que para fins de elaboração das suas demonstrações contábeis, obriga-se ao cumprimento das rotinas da **Lei nº 6.404, de 1976**.

Assim, os passivos empenhados e liquidados ou em liquidação ao término de exercícios anteriores, porém sem a liberação de recursos financeiros correspondentes quando de sua inscrição, necessitam ser baixados como ajustes, quando pagos, posto que não 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 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 se ajuste ao custo atribuído, em 2017, nos termos da legislação aplicável.

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

ELIE ISSA EL CHIDIAC
DIRETOR FINANCEIRO
CPF 704. ***.***-**

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