

Companhia Municipal de Energia e Iluminação - RIOLUZ
CNPJ nº 27.639.533/0001-74

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício Findo em 31 de dezembro de 2022

1. Contexto Operacional

A Companhia Municipal de Energia e Iluminação – RIOLUZ é uma Empresa, pessoa jurídica de direito público, tendo a sua sede administrativa situada em: Voluntários da Pátria, nº169 – Bairro Botafogo, CEP: 22.270-001.

Foi criada pelo Decreto, nº9.553 de 07/08/1990, vinculada à Secretaria Municipal de Infraestrutura – SMI, conforme Decreto 48.340 de 01/01/2021.

A sua missão institucional é a elaboração de projetos de iluminação pública, manutenção, implantação ou adequação das redes de iluminação pública, atuando fundamentalmente na descentralização administrativa dos serviços prestados pela Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro à população carioca.

A Companhia Municipal de Energia e Iluminação - RIOLUZ recebe, regularmente, recursos financeiros para cumprir os compromissos assumidos na execução das atividades fins da entidade, provenientes das dotações orçamentárias do Orçamento Anual da PCRJ, se configurando como uma empresa estatal dependente, nos termos do inciso III do art. 2º da Lei Complementar 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal).

2. Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis estão apresentadas de acordo com as orientações estabelecidas pela Lei nº 6.404/76 e suas alterações; pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP, 9ª ed., aprovado pela Portaria Conjunta STN/SOF nº 06 de 18/12/2018 e Portaria STN nº 877 de 18/12/2018), que consolida os dispositivos da Lei nº 4.320/1964 e define normas contábeis aplicáveis ao Setor Público; Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC's), emitidas pela STN; Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público (NBC TSP's), emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e disposições legais complementares vigentes.

As demonstrações contábeis foram elaboradas com base nas informações inseridas no Sistema corporativo de Contabilidade e Execução Orçamentária (FINCON) da Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro, relativas à execução orçamentária, financeira e patrimonial realizadas pela entidade, sendo de responsabilidade destes gestores as operações realizadas e registradas, bem como a ratificação das informações contidas na conferência das demonstrações.

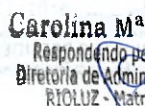
As demonstrações são compostas por: Balanço Orçamentário (BO), Balanço Financeiro (BF), Balanço Patrimonial (BP), Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP), Demonstração do Resultado do Exercício (DRE), Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC), Demonstração das Mutações no Patrimônio Líquido (DMPL) e Notas Explicativas (NE). Essas demonstrações e notas explicativas referem-se ao exercício financeiro de 2022, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro.

As demonstrações contábeis e todos os saldos das notas explicativas estão apresentados em reais, que é a moeda atual e oficial da República Federativa do Brasil.

3. Principais Práticas Contábeis Adotadas

Na elaboração das demonstrações contábeis, as principais práticas contábeis realizadas para registro e reconhecimento de Ativos, Passivos, Receitas e Despesas foram as seguintes:


ALEXANDRE ALVES DE SÁ
GERENTE DE CONTABILIDADE E PATRIMÔNIO
CRC-RJ 117389/O-3
MATR. 45/2 571.388-2


Carolina M. C. C. Veloso
Respondendo pelo Expediente da
Diretoria de Administração e Finanças
RIOLUZ - Matr. 45/2571184-8


PAULO CEZAR DOS SANTOS
CREA-RJ 90267-1/73-0
MATR. 66/2572.023-0
DIRETOR PRESIDENTE
Companhia Municipal de Energia e Iluminação - RIOLUZ

3.1. Receitas

Pelo enfoque patrimonial, foi utilizado como critério para o reconhecimento o impacto da situação líquida patrimonial, baseado no princípio contábil da Competência e Oportunidade.

Pelo enfoque orçamentário, o critério de escrituração e registro das receitas ou ingressos, obedeceu ao art. 35, I, da Lei nº. 4.320/64, ou seja, pertencem ao exercício financeiro as receitas nele arrecadadas, no momento do ingresso efetivo em caixa.

3.2. Despesas

Pelo enfoque patrimonial, as despesas refletidas nas demonstrações foram registradas com base, exclusivamente, em fatos geradores econômicos e patrimoniais ocorridos no exercício, independentemente de correspondentes e efetivos pagamentos, podendo os valores serem ou não oriundos da execução orçamentária.

Pelo enfoque orçamentário, de acordo como art. 35 da Lei 4.320/64, a despesa foi reconhecida pelos valores empenhados no exercício.

3.3. Restos a Pagar

Os restos a pagar inscritos como não processados, quando liquidados e não pagos em exercício posterior ao de referência, passam a ser controlados como restos a pagar não processados liquidados.

Os restos a pagar processados inscritos, que não foram pagos ou cancelados até o encerramento do exercício, permanecem registrados no passivo financeiro.

3.4. Caixa e Equivalentes de Caixa

As aplicações financeiras e demais investimentos, inclusive fundos com liquidez imediata, são mensurados pelo valor original, atualizados até a data data-base do encerramento das demonstrações contábeis, sendo as atualizações apuradas e registradas em contas de resultado ou patrimonial.

Os registros dos recebimentos de recursos financeiros são efetuados individualmente nas contas bancárias, segregados em recursos próprios, recursos do Tesouro Municipal e recursos vinculados.

3.5. Créditos a Curto Prazo

Destacam-se os valores relativos aos créditos orçamentários a receber da Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro para pagamento de custeio/investimento, reconhecidos simultaneamente as obrigações no Passivo da entidade.

Os valores a receber por serviços prestados são reconhecidos como créditos a receber (mensurados pelo valor original), sendo os com riscos de recebimentos, reconhecidos em contas de ajustes para perdas.

3.6. Estoques

Os bens de almoxarifado são mensurados pelo custo médio.

3.7. Investimentos

A Companhia Municipal de Energia e Iluminação - RIOLUZ possui ações que a empresa mantém e sobre as quais a entidade não tem influência significativa na administração e são mensuradas ou avaliadas ao custo de aquisição.

ALEXANDRE ALVES DE SÁ
GERENTE DE CONTABILIDADE E PATRIMÔNIO
CRC-RJ 117389/O-3
MATR. 45/2.572.280-2

Carolina M. C. C. Veloso
Respondendo pelo Expediente da
Diretoria de Administração e Finanças
Matr: 45/2571184-8

PÁULIO CEZAR DOS SANTOS
CREA-RJ 901021173-D
MATR. 66/2572.023-0
DIRETOR PRESIDENTE
Companhia Municipal de Energia e Iluminação - RIOLUZ

3.8. Imobilizado

Os itens do ativo imobilizado são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, conforme disposto no inciso II, art. 106 da Lei Federal nº 4.320/64 e na Resolução CGM nº 1.642/2020, que dispõe sobre normas para registro contábil, controle e a movimentação dos bens patrimoniais permanentes. São atualizados por ajustes de depreciação, amortização e reavaliação, considerando as taxas divulgadas na Nota 4.3.7.

3.9. Intangível

O reconhecimento inicial dos ativos intangíveis é efetuado pelo valor de aquisição ou de desenvolvimento, incluindo qualquer custo diretamente atribuível à preparação do ativo para a sua finalidade, seguindo no que couber o disposto na Resolução CGM nº 1.642/2020 que dispõe sobre normas para o registro contábil, o controle e a movimentação dos bens patrimoniais permanentes.

3.10. Perdas nos estoques, investimentos, imobilizado e intangível

As perdas registradas nos estoques e nos bens do ativo imobilizado são mensuradas e contabilizadas com base em inventários físicos anuais e para as máquinas e equipamentos de produção, com base em laudos técnicos de corrosões e desgastes. Também podem ser registradas perdas nos bens do ativo imobilizado com base em testes de recuperação, que consiste na diferença entre o valor estimado de venda e seu valor residual líquido contabilizado.

As perdas registradas em Investimentos e nos bens do Intangível são registradas, de acordo com suas naturezas, com base em laudos técnicos de recuperação do valor da venda ou rentabilidade abaixo do valor contábil.

3.11. Reconhecimento de Passivos

Todas as obrigações, independentemente da execução orçamentária da despesa, são reconhecidas no Passivo, em observância ao regime de competência.

As provisões são registradas pelos valores estimados, informados pela área jurídica da entidade de acordo com os riscos potenciais de desembolso com perdas prováveis nas ações trabalhistas e/ou cíveis e/ou fiscais, reconhecidas até o encerramento do exercício, em conformidade com as Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público (NBC TSP's), emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

4 – Informações Complementares

4.1 – Balanço Orçamentário

Detalhamento das Despesas por Tipo de Crédito:

Dotação Inicial	Créditos Suplementares Abertos	Cancelamentos	Dotação Atualizada
R\$	R\$	R\$	R\$
74.272.786,00	10.228.169,38	(1.043.011,80)	83.457.943,58

ALEXANDRE ALVES DE SÁ
GERENTE DE CONTABILIDADE E PATRIMÔNIO
CRC-RJ 117389/O-3
MATR. 45/2 571.388-2

Carolina M. C. C. Veloso
Responsável pelo Expediente da
Diretoria de Administração e Finanças
RIOLUZ - Matr. 45/2571184-8

PAULO CEZAR DOS SANTOS
CREA-RJ 901021173-D
MATR. 66/2572.023-0
DIRETOR PRESIDENTE
Companhia Municipal de Energia e Iluminação - RIOLUZ

Detalhamento da Execução da Receita e Despesa por Fonte:

As receitas geradoras de recursos financeiros da empresa constituem-se fundamentalmente pelas subvenções recebidas através das dotações orçamentárias da Prefeitura e pelas prestações de serviços (Vistorias, Eventos, Publicação de termos e Concessão de uso dos Postes), tendo a seguinte composição em 31/12/2022:

Detalhamento	Fonte de Recursos	31/12/2022		31/12/2021	
		R\$	%	R\$	%
Faturamento Serviços	Própria	9.859.763,32	68,33	8.881.540,52	88,75
Aplicações Financeiras	Própria	1.040.107,40	7,21	239.540,67	2,39
Outras Receitas	Própria	3.530.808,47	24,47	886.607,88	8,86
Total		14.430.679,19	100	10.007.689,07	100

As principais despesas empenhadas, liquidadas e pagas em 2022, de acordo com a sua fonte de custeio foram

Detalhamento	Fonte de Recursos	Valor Empenhado		Valor Liquidado		Valor Pago	
		R\$	%	R\$	%	R\$	%
Pessoal e Encargos	Tesouro Municipal	32.682.172,48	49,56	32.023.240,26	49,32	29.800.129,99	48,91
Pessoal e Encargos	Própria	1.176.450,01	1,78	1.156.127,34	1,78	1.095.447,44	1,80
Apoio Administrativo	Tesouro Municipal	1.339.994,46	2,03	1.254.038,10	1,93	1.157.698,42	1,90
Apoio Administrativo	Própria	5.971.982,89	9,06	5.766.579,50	8,88	5.538.376,54	9,09
Manutenção e Desenvolvimento de Informática	Própria	93.378,82	0,14	91.924,78	0,14	87.836,73	0,14
Operação/Manutenção	Tesouro Municipal	3.861.433,67	5,86	3.861.433,67	5,95	3.483.774,73	5,72
Operação/Manutenção	Própria	1.893.716,28	2,87	1.852.956,83	2,85	1.529.785,62	2,51
Despesas Obrigatórias e outros custeios	Tesouro Municipal	3.417.608,23	5,18	3.417.982,23	5,26	3.254.695,83	5,34
Sentenças Judiciais e Precatórios	Tesouro Municipal	14.175.406,66	21,50	14.175.406,66	21,83	14.175.406,66	23,27
Manutenção de Iluminação Pública	Tesouro Municipal	631.282,55	0,96	631.282,55	0,97	99.461,00	0,16
Outras	Tesouro Municipal	701.501,27	1,06	701.501,27	1,08	701.501,27	1,15
Total		65.944.927,32	100	64.932.473,19	100	60.924.114,23	100

4.2 – Balanço Financeiro

4.2.1 – Transferências Financeiras Recebidas

Os valores das Transferências Recebidas para a execução orçamentária são registrados no Balanço Financeiro na coluna ingressos, sendo provenientes da dependência financeira com o Tesouro Municipal, alcançando o valor de R\$ 55.770.438,35 em 31/12/2022.

4.2.2 – Restos a Pagar

Os valores inscritos em Restos a Pagar em 31/12/2022 são demonstrados no Balanço Financeiro na coluna de ingressos, como recebimentos extra-orçamentários, para fins de ajuste financeiro da parcela não paga da despesa orçamentária empenhada, demonstrada na coluna de dispêndios. A composição por fonte de recursos dos valores inscritos no exercício está apresentada no quadro a seguir:

ALEXANDRE ALVES DE SÁ
CRENTE DE CONTABILIDADE E PATRIMÔNIO
CRC-RJ 117389/O-3
MATR. 45/2.571.388-2

Carolina M^{te} C. C. Veloso
Respondendo pelo Expediente da
Diretoria de Administração e Finanças
(RIGLUZ - Matr. 45/2571184-8)

PAULO CEZAR DOS SANTOS
CREA-RJ 991021173-D
MATR. 66/2572.023-0
DIRETOR PRESIDENTE
Companhia Municipal de Energia e Iluminação - RIGLUZ

Detalhamento	Fonte de Recursos	RPN inscrito em		RPP inscrito em	
		31/12/2022		31/12/2022	
		R\$	%	R\$	%
Pessoal e Encargos Sociais	Tesouro Municipal	2.223.110,27	55,52	658.932,22	64,83
Pessoal e Encargos Sociais	Própria	60.679,90	1,52	20.322,67	2,00
Apoio Administrativo	Tesouro Municipal	96.339,68	2,41	85.956,36	8,46
Apoio Administrativo	Própria	150.796,43	3,77	187.951,94	18,49
Oper/Manut. Pl. Inclínados, Esc. Rolantes e	Tesouro Municipal	377.658,94	9,43	-	0,00
Oper/Manut. Pl. Inclínados, Esc. Rolantes e	Própria	323.171,21	8,07	40.759,45	4,01
Despesas Obrigatórias e outros Custeios	Tesouro Municipal	159.286,40	3,98	3.626,00	0,36
Concessionárias de Serviços Públicos	Própria	37.727,77	0,94	17.451,45	1,72
Manutenção e Desenvolvimento de Informática	Própria	4.088,05	0,10	1.454,04	0,14
Manutenção da Iluminação Pública	Tesouro Municipal	531.821,55	13,28	-	0,00
Obrigações Tributárias e Contributivas	Própria	39.678,76	0,99	-	0,00
Total		4.004.358,96	100	1.016.454,13	100

4.3 – Balanço Patrimonial

Neste capítulo são apresentados os detalhes dos principais grupos desta Demonstração.

4.3.1 – Créditos a Curto Prazo

Compreende os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários e empréstimos e financiamentos concedidos, realizáveis até 31/12/2023, sendo apresentados da seguinte forma:

Detalhamento	31/12/2022	31/12/2021
	R\$	R\$
Empréstimos/Financiamentos Concedidos - Terceiros	270.355,66	228.328,52
Total	270.355,66	228.328,52

No exercício de 2021 foram apresentados referentes às rubricas classificadas no PCASP no grupo 113 - Demais Créditos a Curto Prazo, passaram a ser demonstrados em linha específica, conforme definição constante do MCASP 9ª ed.

4.3.2 – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Os saldos registrados neste grupo referem-se aos demais créditos não recebidos até 31/12/2022, com expectativa de recebimento até 31/12/2023, sendo apresentados da seguinte forma:

ALEXANDRE ALVES DE SÁ
GERENTE DE CONTABILIDADE E PATRIMÔNIO
CRC-RJ 117389/O-3
MATR. 45/2.571.388-2

Carolina M^a C. C. Veloso
Responsável pelo Expediente da
Diretoria de Administração e Finanças
RIGLUZ - Matr. 45/2571184-8

PAULO CEZAR DOS SANTOS
CREA-RJ 901021173-D
MATR. 66/2572.023-0
DIRETOR PRESIDENTE
Companhia Municipal de Energia e Iluminação - RIGLUZ

Detalhamento	31/12/2022	31/12/2021
	R\$	R\$
Adiantamentos Concedidos	29.000,40	17.458,32
Tributos a Compensar	981.288,61	748.387,77
Depósitos e Cauções	-	2.111.346,29
Depósitos Judiciais - Ações Trabalhistas	297.704,67	1.844.763,33
Depósitos Judiciais - Ações Cíveis	1.268.690,83	1.033.073,42
Valores Apreendidos por Decisão Judicial	3.631.480,23	3.631.480,23
Créditos Imobiliários	1.829.728,49	1.605.021,51
Subvenções a Receber - Intra	4.668.969,55	3.128.089,49
Outros Créditos e Valores a Receber - Terceiros	24.327,81	24.327,81
Total	12.731.190,59	14.143.948,17

No exercício de 2021, o valor de R\$ 228.328,52 referente a "Demais Créditos e Valores a Curto Prazo" está apresentado na linha Créditos a Curto Prazo. Em 2022 os valores correspondentes a essa rubrica, passaram a ser apresentados em linha específica, conforme definição constante do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, 9ª edição.

4.3.3 – Estoques

Os bens que compõem este grupo apresentam-se da seguinte forma:

Detalhamento	31/12/2022	31/12/2021
	R\$	R\$
Almoxarifado	148.133,79	242.426,06
Total	148.133,79	242.426,06

4.3.4 – Despesas Pagas Antecipadamente

Compreende as despesas antecipadas, cujos valores são apropriados "pró rata temporis", ou seja, apropriados à despesa conforme o período de tempo transcorrido, e cujos benefícios ou prestação de serviço a entidade ocorrerão no curto prazo, sendo apresentadas da seguinte forma:

Detalhamento	Objeto	Parte contratada	Prazo total remanescente	31/12/2022	31/12/2021
				R\$	R\$
Prêmio de seguro a Apropriar	Incêndio do imóvel da Prefeitura Olímpio de Melo e mat. Elétrico distritos	Axa Seguros S.A.	-	-	5.625,99
Prêmio de seguro a Apropriar	Incêndio do imóvel da sede Almoxarifado Central Bonsucesso	Mapfre Seguros Gerais S.A.	7 meses	3.501,65	
Prêmio de seguro a Apropriar	Incêndio do imóvel da sede Almoxarifado Central Bonsucesso	Porto Seguro Cia. De Seguros Gerais	7 meses	9.818,85	14.245,15
Total				13.320,50	19.871,14

ALEXANDRE ALVES DE SÁ
GERENTE DE CONTABILIDADE E PATRIMÔNIO
CRC-RJ 117389/O-3
MATR. 45/2.571.388-2

Carolina M. C. C. Veloso
Respondendo pelo Expediente da
Diretoria de Administração e Finanças
RTO/11Z - Matr. 45/2571184-8

PAULO CEZAR DOS SANTOS
CREA-RJ 901021173-D
MATR. 66/2572.023-0
DIRETOR PRESIDENTE
Companhia Municipal de Energia e Iluminação - RIOLUZ

4.3.5 – Realizável a Longo Prazo

Compreende os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, transferências e empréstimos e financiamentos concedidos e com vencimento no longo prazo, ou seja, com expectativa de recebimento após o término do exercício seguinte, sendo apresentados da seguinte forma:

Detalhamento	31/12/2022	31/12/2021
	R\$	R\$
Depósitos Judiciais - Ações Trabalhistas	941.798,29	941.798,29
Créditos Judiciais Não Tributários a Receber	228.482,04	228.482,04
Subvenções a Receber	-	145.898,26
Outros Créditos e Valores a Longo Prazo - Intra	966.378,85	966.378,85
Total	2.136.659,18	2.282.557,44

O valor apresentado em "Subvenções Permanentes" refere-se ao saldo de créditos pelo parcelamento dos restos a pagar de 2020 em 10 (dez) parcelas anuais, na ordem de 8/10 avos do parcelamento.

4.3.6 – Investimentos

Os investimentos referem-se exclusivamente à participação societária na empresa Telecomunicações Brasileiras S.A., sendo apresentada da seguinte forma:

Participação Societária

Posição de ações/quotas em 31/12/2021				Saldo final em 31/12/2021	Adições	(-) Baixas	Saldo em 31/12/2022	
Empresa	Qtde	Tipo	% Participação	R\$	Qtde ações / quotas	R\$	Qtde ações/ quotas	R\$
TELECOMUNICAÇÕES BRASILEIRAS S.A.	388	ON	0	4.834,89				4.834,89
Total				4.834,89				4.834,89

4.3.7 – Imobilizado

Compreende os direitos que tenham por objeto bens móveis e imóveis destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, conforme quadro demonstrativo.

ALEXANDRE ALVES DE SÁ
GERENTE DE CONTABILIDADE E PATRIMÔNIO
CRC-RJ 117389/O-3
MATR. 45/2571184-2

Carolina M^a C. C. Veloso
Responsável pelo Expediente da
Diretoria de Administração e Finanças
RIGLUZ - Matr. 45/2571184-8

PAULO CEZAR DOS SANTOS
CREA-RJ 901021173-D
MATR. 66/2572.023-0
DIRETOR PRESIDENTE
Companhia Municipal de Energia e Iluminação - MOUZ

Bens Móveis

Detalhamento	Taxa Anual Deprec.	Custo de aquisição	Depreciação	Valor Líquido Contábil	Valor Líquido Contábil
	%	em 31/12/2022 R\$	em 31/12/2022 R\$	em 31/12/2022 R\$	em 31/12/2021 R\$
Instalações	10	160.574,14	(151.711)	8.863	11.454,54
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas (*)	10	1.880.474,00	(1.447.150)	433.324	62.480,90
Equipamentos de Processamento de Dados	20	1.055.068,82	(1.004.633)		1.320,72
Mobiliário em Geral	10	430.813,12	(387.674)	43.139	10.972,87
Veículos	20	2.211.211,87	(2.211.212)	-	-
Total Bens Móveis		5.738.141,95	(5.202.380,50)	485.325,54	86.229,03

Bens Imóveis - Custo de Aquisição

Detalhamento	Taxa Anual Deprec	Custo de aquisição	Depreciação	Valor Líquido Contábil	Valor Líquido Contábil
	%	em 31/12/2022 R\$	em 31/12/2022 R\$	em 31/12/2022 R\$	em 31/12/2021 R\$
Terrenos	-	2.245.859,71	-	2.245.859,71	2.245.859,71
Edificações	4	1.726.682,33	(1.722.158)	4.524,67	6.570,77
Instalações	10	481.680,84	(481.681)		
Redes de Iluminação Pública	4	148.066.844,95	(128.617.696)	19.449.149,02	22.468.217,91
Total Bens Imóveis		152.521.067,83	(130.821.534,43)	21.699.533,40	24.720.648,39

4.3.8 – Intangível

Compreende os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados a manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade, sendo apresentados da seguinte forma:

Detalhamento	Taxa Anual Amort.	Custo de aquisição	Amortização	Valor Líquido Contábil	Valor Líquido Contábil
	%	em 31/12/2022 R\$	em 31/12/2022 R\$	em 31/12/2022 R\$	em 31/12/2021 R\$
Sistemas Aplicativos - Softwares	20	150.000,00	(150.000,00)	-	-
Total		150.000,00	(150.000,00)	-	-

4.3.9 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios ao qual o empregado ou servidor tenha direito e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo, pois a empresa não apresenta obrigações com exigibilidade prevista para longo prazo, sendo apresentadas da seguinte forma:

Detalhamento	Curto Prazo	
	31/12/2022 R\$	31/12/2021 R\$
Pessoal a Pagar	3.896.428,94	3.418.719,43
Benefícios Previdenciários	-	10.289,43
Encargos Sociais	827.430,93	764.864,07
Total	4.723.859,87	4.193.872,93

ALEXANDRE ALVES DE SA
GERENTE DE CONTABILIDADE E PATRIMÔNIO
CRC-RJ 117389/O-3
MATR. 45/2.571.308-2

Carolina M^a C. C. Veloso
Respondendo pelo Expediente da
Diretoria de Administração e Finanças
RIOCLUZ - Matr. 45/2571184-8

PAULO CEZAR DOS SANTOS
ÁREA RJ 901021173-D
MATR. 66/2572.023-0
DIRETOR PRESIDENTE
Companhia Municipal de Energia e Iluminação - RIOCLUZ

4.3.10 – Fornecedores e Contas a Pagar

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes da prestação de serviços e todas as outras contas a pagar, com vencimento no curto prazo, sendo apresentados da seguinte forma:

Detalhamento	Curto Prazo	
	31/12/2022 R\$	31/12/2021 R\$
Fornecedores e Contas a Pagar - Intra	4.478.327,13	9.614.554,85
Fornecedores e Contas a Pagar - Terceiros	1.527.215,95	1.983.031,93
Contas a Pagar - Parcelamento	152.198,76	112.319,72
Total	6.157.741,84	11.709.906,50

Foi realizado o parcelamento das obrigações inscritas em Restos a Pagar até 31/12/2020, estabelecido no artigo 23 da Lei Complementar Municipal nº 235 de 3 de novembro de 2021, regulamentada pelo Decreto RIO nº 49831 de 26/11/2021 e Resolução Conjunta SMFP/PGM/CGM nº 18 de 13/12/2021. O parcelamento dessas obrigações está refletido na conta "Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais", tendo o montante sido reclassificado do Passivo Financeiro para o Passivo Permanente e considerado como Dívida Consolidada, sendo o valor de R\$152.198,76, amortizável até 31/12/2023 e R\$ 112.161,84, amortizável após encerramento do exercício seguinte.

4.3.11– Obrigações Fiscais

Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições, a empresa não apresenta obrigações com exigibilidade prevista para longo prazo, sendo apresentadas da seguinte forma:

Detalhamento	Curto Prazo	
	31/12/2022 R\$	31/12/2021 R\$
Obrigações Fiscais - União	88.336,77	77.235,40
Total	88.336,77	77.235,40

4.3.12 – Provisões

Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, referentes ações administrativas, judiciais, trabalhistas, fiscais, cíveis e outras, que representam obrigações correntes provenientes de eventos já ocorridos, e apresentam possibilidade de perdas, consideradas como provável de desembolsos de recursos, registrados com base nas informações prestadas pela Assessoria Jurídica e, sendo apresentadas da seguinte forma:

Detalhamento	Curto Prazo		Longo Prazo	
	31/12/2022 R\$	31/12/2021 R\$	31/12/2022 R\$	31/12/2021 R\$
Riscos Trabalhistas	-	535.538,99	22.123.763,54	31.492.574,81
Riscos Fiscais - IPTU / ISS	-	-	-	-
Riscos Fiscais - COFINS	-	-	7.794.928,28	7.586.339,59
Riscos Fiscais - INSS	-	-	3.022.426,74	3.779.593,96
Riscos Fiscais - IR	-	-	-	4.693,57
Riscos Fiscais - PASEP	-	-	217.649,50	1.176.743,13
Riscos Cíveis	891.919,06	3.334.350,28	13.121.084,58	13.820.351,19
Total	891.919,06	3.869.889,19	46.279.852,64	57.860.296,25

ALEXANDRE ALVES DE SA
GERENTE DE CONTABILIDADE E PATRIMÔNIO
CRC-RJ 117389/O-3
MATR. 45/2.571.380-2

Carolina M. C. U. Veloso
Responsável pelo Expediente da
Diretoria de Administração e Finanças
RIOLUZ - Matr. 45/2571184-R

PAULO CEZAR DOS SANTOS
CREA-RJ 961021173-D
MATR. 66/2572.023-0
DIRETOR PRESIDENTE
Companhia Municipal de Energia e Iluminação - RIOLUZ

4.3.13 – Demais Obrigações

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não inclusas nos subgrupos anteriores, a empresa não apresenta demais obrigações com exigibilidade prevista para longo prazo, sendo apresentadas da seguinte forma:

Detalhamento	Curto Prazo	
	31/12/2022	31/12/2021
	R\$	R\$
Consignações sobre Folha de Pagamento - Terceiros	686.607,22	970.481,61
Retenções Diversas - Intra	51.087,20	37.880,67
Retenções Diversas - Terceiros	199.119,41	230.557,61
Depósitos e Cauções	2.566.497,10	2.111.346,29
Receita a Apropriar - Terceiros	209.734,16	163.915,18
Outras Obrigações - Terceiros	3.954,47	1.841,16
Pagamentos dependentes de liquidação orçamentária.	1.023.158,26	(2.720.257,31)
Total	4.740.157,82	795.765,21

Os valores relativos à receita a apropriar referente ao período de janeiro a dezembro de 2023, referem-se ao montante ainda não apropriado em receita (referente a curto prazo), dos valores recebidos provenientes do Contrato SMFP nº 104/2022 com o Banco Santander do Brasil S/A, para prestação de serviços de pagamento das folhas salariais da Administração Direta e Indireta estão evidenciados no saldo deste grupo de contas. As parcelas a partir de janeiro 2024 serão reconhecidas no resultado em seus períodos de competência futura, estando o valor evidenciado no "Resultado Diferido".

4.3.14 – Resultado Diferido

Compreende o valor das variações patrimoniais aumentativas já recebidas que efetivamente devem ser reconhecidas em resultados em anos futuros e que não haja qualquer tipo de obrigação de devolução por parte da entidade.

O saldo dessa conta está formado basicamente pelo montante ainda não apropriado em receita, dos valores recebidos provenientes do Contrato SMFP nº 104/2022 com o Banco Santander do Brasil S/A, para prestação de serviços de pagamento das folhas salariais da Administração Direta e Indireta, que serão reconhecidos no resultado em seus períodos de competência futura. Os valores referentes a curto prazo, encontram-se no grupo Demais Obrigações – Receita a Apropriar.

Detalhamento	Objeto do Termo de Contrato	Parte contratada	Prazo total remanescente (meses)	Longo Prazo	
				31/12/2022	31/12/2021
				R\$	R\$
Contrato SMFP nº 104/2022	Resumo do Objeto	Santander Brasil S/A	45	786.502,35	0,00
Total				786.502,35	0,00

ALEXANDRE ALVES DE SÁ
GERENTE DE CONTABILIDADE E PATRIMÔNIO
CRC-RJ 117389/O-3
MATR. 45/2.571.388-2

Carolina M. C. C. Veloso
Respondendo pelo Expediente da
Diretoria de Administração e Finanças
RJLUZ - Matr. 45/2571184-8

PAULO CEZAR DOS SANTOS
CREA-RJ 901021173-D
MATR. 66/2572.023-0
DIRETOR PRESIDENTE
Companhia Municipal de Energia e Iluminação - RJLUZ

4.3.15 – Patrimônio Líquido

Capital Social

O Capital Social é de R\$ 100.000.000,00, representado por 67.377.897 ações ordinárias, integralizado pela Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro

O único acionista é a Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro, os respectivos números, espécies e classes das ações, quantidade e o valor integralizado do exercício corrente e anterior estão demonstrados no quadro a seguir:

Sócios/Acionistas	Posição em 31/12/2022						31/12/2021			
	Ações Ordinárias		Ações Preferenciais		Total de ações		Ações Integralizadas	Capital Social Integralizado	Ações Integralizadas	Capital Social Integralizado
	Qtde	%	Qtde	%	Qtde	%	Qtde	R\$	Qtde	R\$
Prefeitura da Cidade do RJ	67.375.322	99,996	-	-	67.375.322	100	67.375.322	99.996.178,25	67.375.322	99.996.178,25
Outros	2.575,00	0,004	-	-	2.575	0	2.575	3.821,75	2.575	3.821,75
Total	67.377.897	100	-	-	67.377.897	100	67.377.897	100.000.000,00	67.377.897	100.000.000,00

O detalhamento do Resultado do Exercício e Acumulado está apresentado no quadro a seguir:

Detalhamento	31/12/2022 R\$	31/12/2021 R\$
Resultado do Exercício	10.432.409,12	(14.043.146,23)
Resultado de Exercícios Anteriores	(138.563.024,94)	(123.560.156,37)
Ajustes de Exercícios Anteriores	8.802.855,51	(959.722,34)
Total	(119.327.760,31)	(138.563.024,94)

O Resultado do Exercício foi, fortemente, impactado pelos fatores indicados a seguir:

- Um valor maior de Subvenções da PCRJ para pagarmos despesas com provisões trabalhistas e cíveis já contabilizadas em exercícios anteriores.

- As receitas financeiras mais que quadruplicaram passando de R\$ 291.786,17 para R\$ 1.273.008,24.

Foram realizados os seguintes ajustes de exercícios anteriores, tendo sido provocados por retificação de erros de registros feitos em exercícios anteriores não atribuíveis a fatos subsequentes, conforme apresentado no quadro a seguir:

ALEXANDRE ALVES DE SÁ
GERENTE DE CONTABILIDADE E PATRIMÔNIO
CRC-RJ 117389/O-3
MATR. 45/2 571.338-2

Carolina M^{te} C. C. Veloso
Responsável pelo Expediente da
Diretoria de Administração e Finanças
RIOCLUZ - Matr. 45/2571184-R

PAULO CEZAR DOS SANTOS
CREA-RJ 99.1021173-D
MATR. 66/2572.023-0
DIRETOR PRESIDENTE
Companhia Municipal de Energia e Iluminação - RIOCLUZ

Grupo Balanço Patrimonial	Saldo em 31/12/2021	Detalhamento do Ajuste		Valor de exercício anterior ajustado em 31/12/2022
		Fato	R\$	
Ativo Circulante	17.426.046,46	Retificação em Subvenções a Receber Processadas, por duplicidade na emissão de Notas de Repasse.	967.080,77	
		Retificação em Subvenções a Receber Não Processadas, por cancelamentos de restos a pagar não processados.	(25.677,92)	
		Retificação em Subvenções a Receber Permanentes, por ajustes nas Despesas Incorridas e não inscritas em Restos a Pagar de exercícios anteriores.	497.094,56	18.864.543,87
Ativo Não Circulante	30.276.687,87	Retificação Fat/Duplic. A Receber - Prestação de Serviços por não reconhecimento em Exercício Anterior	(404,71)	30.276.283,16
Passivo Circulante	(20.101.718,88)	Retificação de salários não reconhecido no exercício anterior.	169.718,58	
		Retificação de Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais.	4.811.125,67	(15.120.874,63)
Passivo Não Circulante	(42.779.289,59)	Retificação de Provisões Fiscais e Cíveis.	2.383.513,85	
		Retificação de Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais por Ajustes nos saldos de exercício anterior	404,71	(42.778.884,88)
Efeito líquido				8.802.855,51

4.4 – Demonstração das Variações Patrimoniais

Houve um aumento nas transferências recebidas para pagamento de provisões que foram realizadas nesse exercício e que já tinham sido constituídas em exercícios anteriores, que acabaram impactando o resultado patrimonial do período.

Houve uma diminuição acima de 75% em relação ao ano anterior de Outras Variações Patrimoniais Aumentativas que em nosso caso se trata de reversões de provisões.

Houve uma diminuição acima de 70% em Outras Variações Patrimoniais Diminutivas que são a constituição de provisões.

4.5 – Demonstração dos Fluxos de Caixa

O saldo de caixa e equivalentes de caixa refere-se aos recursos disponíveis em contas correntes bancárias incluindo as aplicações financeiras de alta liquidez.

Integram o saldo de caixa e equivalentes de caixa no exercício de 2022, os valores extraorçamentários, estão vinculados a finalidade específica, inclusive com a possível obrigação de devolução, como as cauções recebidas, no valor de R\$ 2.566.497,10.

Estão contemplados na linha "Outros Ingressos Operacionais" e "Outros Desembolsos Operacionais" as movimentações financeiras que não decorrem da execução orçamentária, os pagamentos sem respaldo orçamentário.

ALEXANDRE ALVES DE SA
 GERENTE DE CONTABILIDADE E PATRIMÔNIO
 CRC-RJ 117389/O-3
 MATR. 45/12.571.388-2

Carolina M. C. C. Veloso
 Respondendo pelo Expediente da
 Diretoria de Administração e Finanças
 RIGLUZ Matr. 45/2571184-8

PAULO CEZAR DOS SANTOS
 AREA-RJ 92/2021173-D
 MATR. 66/2572.023-0
 DIRETOR PRESIDENTE
 Companhia Municipal de Energia e Iluminação - RIOLUZ

4.6 – Demonstração da Mutação do Patrim nio Líquido

O patrimônio líquido da entidade variou positivamente em 66%, resultando no valor negativo de R\$ 9.986.155,74 ao final de 2022, em compara o com o valor de negativo de R\$ 29.221.420,37, em 2021.

Os ajustes de exercícios anteriores, fruto de retifica o de exercícios anteriores não atribuíveis a fatos subsequentes, aumentaram o patrimônio líquido em R\$ 8.802.855,51, conforme evidenciado na Nota 4.3.15.

5. Outras Informa es

Contingências

São apresentadas no quadro a seguir as contingências não registradas em contas patrimoniais:

Detalhamento	31/12/2022 R\$
Contingências Passivas	
Riscos Trabalhistas	4.030.000,00
Riscos Fiscais	125.116.056,58
Riscos de A�es Cíveis	66.464.642,62
Total	195.610.699,20

Os valores sobre Ativos e Passivos Contingentes e/ou Garantias Prestadas que se encontram evidenciados nas Contas de Controle do CASP - Grupos 7 e 8 estão inconsistentes, e não espelham os valores repassados, via planilha, pelo escritório Jurídico, em dezembro de 2022, ao recebermos a planilha do escritório simplesmente acrescentamos os valores apresentados e não nos atentamos que nas respectivas contas já existiam saldos.

O valor corrigido para Riscos Fiscais   de R\$ 20.943.042,38 e de R\$ 33.216.708,78 para Riscos de A es Cíveis que foram os valores que lançamos em dezembro de 2022, serão acertados os saldos das respectivas contas em janeiro de 2023.

Do total de 18 a es cíveis, uma a o alcança R\$ 26.061.794,38, 78% do valor total corrigido dos Riscos de A es Cíveis e refere-se   Light – Serviços de Serviços de Eletricidade S/A, processo judicial 0287176-30.2020.8.19.0001, trata-se de a o de cobrança de pagamento que está aguardando sentença.

Garantias e Contragarantias Recebidas

As garantias prestadas a terceiros por conta de obriga es regulares, eventuais ou contingentes estão demonstradas no quadro a seguir:

Detalhamento	31/12/2022 R\$
Garantias e Contragarantias Recebidas	
Fianças	33.435,00
Seguros-garantia	1.428.677,66
Total	1.462.112,66

ALEXANDRE ALVES DE S A
CLERANTE DE CONTABILIDADE E PATRIMÔNIO
CRC-RJ 117389/O-3
MATR. 45/2.571.388-2

Carolina M  C. C. Veloso
Responsável pelo Expediente da
Diret ria de Administra o e Finanças
RIGLUZ - Matr. 45/2571184-8

PAULO CEZAR DOS SANTOS
CREA-RJ 001021175-D
MATR. 66/2572.023-0
DIRETOR PRESIDENTE
Companhia Municipal de Energia e Ilumina o - RIGLUZ

Conciliação do Superávit/ Déficit Financeiro


No quadro seguinte é apresentada a conciliação entre os valores evidenciados nos quadros do Balanço Patrimonial que servem de auxílio para apuração do superávit ou déficit financeiro do exercício.


Balanço Patrimonial - Conciliação		31/12/2022
		R\$
Ativo Financeiro		21.128.249,96
Passivo Financeiro		8.801.742,88
Superávit/Déficit Financeiro		12.326.507,08
Demonstrativo do Superávit Financeiro apurado no Bal. Patrimonial		5.391.521,22
Saldo de RPN 2022 a cancelar		20.493,03
RPP inscrito, pago financeiramente em 2022, que será pago orçament. em 2023		85.956,36
Valores pagos Orçamentariamente em 2022, cujo pagamento financeiro ocorrerá em 2022		(134.510,90)
Valor será regularizado orçamentariamente e financeiramente em 2023		6.963.047,37
Superávit/ Déficit Financeiro		12.326.507,08


Conciliação da Receita Bruta

Apresentada a seguir a conciliação a partir do resultado operacional evidenciado na Demonstração do Resultado do Exercício para chegar à receita tributária para finalidades fiscais em conformidade com o previsto na NBC TG 47 – Receita de Contrato com Cliente, emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade.

Detalhamento	31/12/2022	31/12/2021
	R\$	R\$
Receita da Venda de Bens e Serviços	12.782.957,44	10.889.980,11
Subvenções PCRJ	55.727.327,45	45.463.241,71
Receita Financeira	1.273.008,24	291.786,17
Reversão de Provisões e Ajuste de perdas	2.131.932,90	8.861.289,01
Outras Receitas Operacionais	-	219.688,53
Receita Total	71.915.226,03	65.725.985,53
(-) Reversão de Provisões e Ajuste de perdas	(2.131.932,90)	(8.861.289,01)
Receita Tributável	69.783.293,13	56.864.696,52


ALEXANDRE ALVES DE SÁ
GERENTE DE CONTABILIDADE E PATRIMÔNIO
CRC-RJ 117389/O-3
MATR. 45/2.571.838-2


Carolina M^a C. C. Veloso
Responsável pelo Expediente da
Diretoria de Administração e Finanças
RIGLUZ - Matr. 45/2571184-8


PAULO CEZAR DOS SANTOS
CREA-RJ 91021173-D
MATR. 66/2572.023-0
DIRETOR PRESIDENTE
Companhia Municipal de Energia e Iluminação - RIGLUZ


6. Partes Relacionadas


Os relacionamentos com partes relacionadas realizados pela Companhia Municipal de Energia e Iluminação – RIOLUZ referem-se:


- O acionista controlador, a Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro, na relação orçamentária, que corresponde a principal fonte de receitas para custeio das atividades;
- O acionista controlador, a Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro, pelo pagamento de Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF sobre a Folha de Pagamento e dos impostos diretos, Impostos sobre Serviços – ISS e Imposto Predial e Territorial Urbano – IPTU;
- A Empresa Municipal de Urbanização RIO-URBE pelo contrato comercial de aluguel do edifício sede da RIOLUZ, localizado na rua Voluntários da Pátria, 169, Botafogo;
- A Empresa Municipal de Artes Gráficas S/A, pelos serviços de publicações oficiais no Diário Oficial do Município do Rio de Janeiro e por serviços gráficos.

7. Eventos subsequentes

Da data do fechamento do exercício até a data de elaboração destas demonstrações contábeis, o setor de contabilidade não tomou conhecimento de quaisquer eventos enquadrados pelas normas de contabilidade como subsequentes


ALEXANDRE ALVES DE SÁ
CERTIFICADO DE CONTABILIDADE E PATRIMÔNIO
CRC-RJ 117389/O-3
MATR. 45/2571038-2


Carolina M^a C. C. Veloso
Respondendo pelo Expediente da
Diretoria de Administração e Finanças
RIOLUZ - Matr. 45/2571184-R


PAULO CEZAR DOS SANTOS
CREA-RJ 901024473-B
MATR. 66/2372.023-0
DIRETOR PRESIDENTE
Companhia Municipal de Energia e Iluminação - RIOLUZ